

регистрации эмиссии ценных бумаг и условий их размещения, предусмотренных проспектом эмиссии, а также за достоверностью информации, предоставляемой эмитентами и профессиональными участниками рынка ценных бумаг. Под выпуском ценных бумаг в обращении (эмиссией) понимается продажа ценных бумаг их первым владельцам (инвесторам). Последними могут являться как граждане, так и юридические лица. В отличие от УК РФ 1996 г., новый УК РБ 1999 г. предусматривает ответственность за выпуск ценных бумаг без регистрации в установленном порядке проспекта эмиссии, а также за публичное размещение ценных бумаг с нарушением установленного порядка, либо использование заведомо ложных документов для регистрации ценных бумаг (ст. 226). В законодательстве Российской Федерации данное деяние влечет за собой лишь административную ответственность. Санкция статьи 226 УК РБ предусматривает за данное деяние штраф или лишение права занимать определенные должности, или заниматься определенной деятельностью, или исправительные работы до 2-х лет, или арест до шести месяцев, или лишение свободы на срок до 2-х лет.

Субъектами данных преступлений по законодательству Республики Беларусь и Российской Федерации могут быть руководители организации-эмитента, внесшие в проспект эмиссии заведомо недостоверные сведения и подписавшие этот проспект. В то же время злоупотребление может заключаться и в удостоверении или утверждении проспекта эмиссии, содержащего заведомо недостоверные сведения. В данном случае субъектами преступления могут являться и должностные лица Министерства финансов, в обязанности которых входит утверждение или удостоверение проспектов эмиссии. В рассмотренных выше составах преступлений необходимо, чтобы наступивший крупный или особо крупный ущерб для инвестора находился в причинной связи с допущенным злоупотреблением.

О.В. Маркова

О СОСТОЯНИИ И МЕРАХ ПО ПРЕДОТВРАЩЕНИЮ “ОТМЫВАНИЯ” ПРЕСТУПНЫХ ДОХОДОВ

Сегодня для Республики Беларусь, переживающей сложный и противоречивый период становления экономики, социальных и политических преобразований, реформирование отношений в экономической сфере приобретает решающее значение для построения демократического государства, реального обеспечения прав и свобод личности, благополучия и процветания страны.

Современное состояние преступности характеризуется ее рос-

том, корруппированностью, появлением новых видов преступлений. Наибольший ущерб развитию страны наносят преступления в сфере экономической деятельности, которые совершаются в целях получения денежных средств или другого дохода.

В странах, где система мер борьбы с организованной преступностью наиболее развита, давно поняли, что надо, прежде всего, искать и “отсекать” деньги преступной организации, которые составляют финансовую основу ее деятельности, “отмываются” и идут на воспроизводство преступного бизнеса. Преступники идут на всякого рода ухищрения для придания незаконно полученным финансовым средствам и имуществу вида правомерно полученных. Этот процесс получил название легализации, или “отмывания”, незаконно полученных доходов и отнесен Страсбургской конвенцией Совета Европы об “отмывании”, выявлении и конфискации доходов от преступной деятельности 1990 г. к числу международных уголовных преступлений (Беларусь не присоединилась к этой Конвенции).

Согласно данным Организации экономического сотрудничества и развития, около 85 млрд дол. США, полученных от торговли наркотиками и оружием, ежегодно “отмываются” на финансовых рынках. В соответствии с заключением экспертов ООН, территория бывшего СССР превращается в “трубопровод для перекачки наркотиков” и “грязных денег”. Ситуация усугубляется по мере того, как западные государства принимают у себя законы по борьбе с “отмыванием” денег, вынуждая таким образом мафиозные структуры переносить свои незаконные финансовые операции в страны СНГ.

Понимая значимость и актуальность работы в данном направлении, в Республике Беларусь предпринимаются определенные меры по предотвращению легализации доходов, полученных незаконным путем. С мая 1997 г. статьей 152 Уголовного кодекса установлена ответственность за легализацию преступных доходов, однако анализ следственно-оперативной практики свидетельствует о том, что эта норма практически не применяется к лицам, совершившим данные противоправные деяния. Новый Уголовный кодекс также содержит норму, предусматривающую уголовную ответственность за легализацию “отмывания” материальных ценностей, приобретенных преступным путем (ст. 235). Данная норма максимально согласована со Страсбургской конвенцией 1990 г., однако не решает вопросы ответственности за нарушение законодательства о противодействии легализации преступных доходов.

В настоящее время принимается Закон Республики Беларусь “О мерах по предотвращению легализации доходов, полученных незаконным путем”, а также разработан и проходит согласование проект Договора государств — участников СНГ о противодействии легализации (“отмыванию”) доходов, полученных незаконным путем.

Таким образом, существующее законодательство не позволяет в полной мере осуществлять действенный контроль за источниками поступления денежных средств на счета коммерческих банков республики. Требуется дальнейшего совершенствования нормативно-правовая база, деятельность контрольно-ревизионных органов, вопросы взаимодействия и участия всех служб в предотвращении и раскрытии преступлений, а также профессиональная подготовка сотрудников правоохранительных органов, специализирующихся на раскрытии таких преступлений и обладающих специальными знаниями в области банковского, налогового, таможенного законодательства и бухгалтерского учета.

Ю. А. Колубако

О ПРАВОВОЙ ОСНОВЕ ПРЕДОТВРАЩЕНИЯ ЛЕГАЛИЗАЦИИ ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ НЕЗАКОННЫМ ПУТЕМ

1 июля 1999 г. вступило в силу Соглашение между Правительством Республики Беларусь и Правительством Российской Федерации о сотрудничестве и взаимной помощи в области борьбы с незаконными финансовыми операциями, а также финансовыми операциями, связанными с легализацией ("отмыванием") доходов, полученных незаконным путем. Представляется целесообразным рассмотреть вопрос о правовой основе указанной деятельности.

В последние годы в Республике Беларусь были приняты некоторые законы, отдельные нормы, положения которых направлены на борьбу с "отмыванием грязных денег". В Законе Республики Беларусь от 26 июня 1997 г. "О мерах борьбы с организованной преступностью и коррупцией" определены понятия "преступный доход" и "легализация преступных доходов". Сделки, направленные на легализацию преступных доходов, признаются судом недействительными. Преступные доходы, а также доходы, полученные от их увеличения, по решению суда подлежат конфискации в доход государства. Законом Республики Беларусь от 17 мая 1997 г. "О внесении изменений и дополнений в Уголовный и Уголовно-процессуальный кодексы Республики Беларусь", действующий Уголовный кодекс Республики Беларусь дополнен статьей 152 "Легализация преступных доходов". В новый Уголовный кодекс Республики Беларусь от 9 июля 1999 г. также включена статья 235 "Легализация ("отмывание") материальных ценностей, приобретенных преступным путем".

Принятие вышеуказанных норм имеет большое значение для по-