

2. Кримінальний кодекс України від 01.09.2001 № 2341-III. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2001-05#Text>
3. Ларичев В.Д. Преступления в кредитно-денежной системе и противодействие / В.Д. Ларичев. – М. : ИНФРА. 1996. С. 75–168.
4. Фрумкін К. Шахрайство та злочини у банківській сфері. Україна фінансова. 2010. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: http://ufin.com.ua/analit_mat/gkr/150.htm

References:

1. Vash elektronnyy hamanets – pid zahrozoii: shchomyti z noho mozhut potsupyty te, shcho nazhyte neposylnoiu pratseiu Sait Televiziinoi sluzhby novyn. [Your e-wallet is in danger: every moment it can snatch what you have gained by hard work. Website of the Television News Service]. tsn.ua Retrieved from <http://tsn.ua/groshi/kradizhok-groshey-z-kreditok-znachno-pobilshaye.html> [in Ukrainian].
2. Kryminalnyi kodeks Ukrainy vid 01.09.2001 № 2341-III [Criminal Code of Ukraine from 01.09.2001 № 2341-III] rada.gov.ua Retrieved from <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2001-05#Text> [in Ukrainian].
3. Larichev, V.D. (1996). *Prestupleniia v kreditno-denezhnoi sisteme i protivodeistvie* [Monetary Crimes and Counteraction]. Moscow : INFRA. [in Russian].
4. Frumkin, K. (2010). *Shakhrayistvo ta zlochyny u bankivskiyi sferi. Ukraina finansova*. [Fraud and crimes in the banking sector. Financial Ukraine]. (n. d.) ufin.com.ua Retrieved from http://ufin.com.ua/analit_mat/gkr/150.htm [in Ukrainian].

DOI <https://doi.org/10.51647/kelm.2020.3.3.8>

MONITORING FINANSOWY JAKO CENTRALNE OGNIWO W KOMPLEKSIE ŚRODKÓW ZAPOBIEGAWCZYCH I PRZECIWDZIAŁANIA LEGALIZACJI (PRANIU) PRZESTĘPCZYCH DOCHODÓW NA UKRAINIE

Inna Biriukova

wykładowca dyscyplin prawnych

Irpieńskiego Państwowego College'u Ekonomii i Prawa (Irpień, Ukraina)

ORCID 0000-0003-1545-7344

e-mail: InnaBiriukova@ukr.net

Adnotacja. W artykule zidentyfikowano główne problemy monitorowania finansowego jako centralnego ogniwa w kompleksie środków przeciwdziałających legalizacji (praniu) dochodów uzyskanych w drodze przestępstwa i przedstawiono kilka sugestii dotyczących ich usunięcia. Ustalono, że pojęcie monitorowania jest badane i wykorzystywane w różnych obszarach działalności naukowej i praktycznej. Złożoność sformułowania wynika z jego przynależności zarówno do dziedziny nauki, jak i praktyki. Może być postrzegany zarówno jako sposób badania rzeczywistości stosowany w różnych naukach, jak i jako sposób na zapewnienie sfery zarządzania różnymi działaniami poprzez przedstawienie aktualnych i wysokiej jakości informacji.

Słowa kluczowe: monitoring finansowy, legalizacja, pranie, krajowy system przeciwdziałania praniu „brudnych” pieniędzy, kontrola finansowa.

FINANCIAL MONITORING AS A CENTRAL LINK IN THE SET OF PREVENTION AND COUNTERACTION TO THE LEGALIZATION (LAUNDERING) OF CRIMINAL PROFITS IN UKRAINE

Inna Biriukova

Lecturer of Legal Disciplines

Irpen State College of Economics and Law (Irpen, Ukraine)

ORCID ID: 0000-0003-1545-7344

e-mail: InnaBiriukova@ukr.net

Abstract. The article defines the problems of financial monitoring as a central link in a complex of arrangements concerning counteraction to legalization of incomes received in the criminal way and some proposals as to their abolishing were given. It has been determined that the concept of monitoring is studied and used in the framework of various spheres of scientific and practical activities. The complexity of the formulation is associated with its belonging to both the sphere of science and the sphere of practice. It can be viewed both as a way of exploring reality,

used in various sciences, and as a way to provide the scope of management of various activities through the presentation of timely and high-quality information.

Key words: financial monitoring, legalization, laundering, National system of counteraction to laundering of “dirty money”, financial control.

ФИНАНСОВЫЙ МОНИТОРИНГ КАК ЦЕНТРАЛЬНОЕ ЗВЕНО В КОМПЛЕКСЕ МЕР ПРЕДУПРЕЖДЕНИЯ И ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) ПРЕСТУПНЫХ ДОХОДОВ В УКРАИНЕ

Инна Бирюкова

преподаватель юридических дисциплин

Ирпенского государственного колледжа экономики и права (Ирпень, Украина)

ORCID 0000-0003-1545-7344

e-mail: InnaBiriukova@ukr.net

Аннотация. В статье определены основные проблемы финансового мониторинга как центрального звена в комплексе мер по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и предоставлены некоторые предложения по их устранению. Определено, что понятие мониторинг изучается и используется в рамках различных сфер научно-практической деятельности. Сложность формулировки связана с принадлежностью его как к сфере науки, так и сфере практики. Он может рассматриваться и как способ исследования реальности, используемый в различных науках, и как способ обеспечения сферы управления различными видами деятельности посредством представления своевременной и качественной информации.

Ключевые слова: финансовый мониторинг, легализация, отмывание, Национальная система противодействия отмыванию «грязных» денег, финансовый контроль.

Актуальность темы. Финансовый мониторинг играет значительную роль в противодействии легализации (отмыванию) преступных доходов. Но этот вопрос на Украине является проблемным.

Анализ научных исследований ученых по проблеме противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем показывает, что в последние годы произошло заметное повышение профессионализма преступной деятельности организованных преступных формирований и утонченности схем по «отмыванию» «грязных» денег. Наблюдается процесс выделения «отмывания» денег в отдельную преступную отрасль. Такая тенденция связана, в частности, с выходом на международные рынки преступных организаций из России.

Изложение основного материала. Для недопущения развития такого негативного социального явления, как легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем, необходимо построение национальной системы противодействия отмыванию денег с учетом опыта других стран и рекомендаций международных организаций, субъектами которой могут быть как государственные органы, так и все финансовые учреждения (Рымарук и др., 2003: 11–12).

Понятие мониторинг изучается и используется в рамках различных сфер научно-практической деятельности. Сложность формулировки связана с принадлежностью его как к сфере науки, так и сфере практики. Он может рассматриваться и как способ исследования реальности, используемый в различных науках, и как способ обеспечения сферы управления различными видами деятельности посредством представления своевременной и качественной информации. Особенность финансового мониторинга в общей системе финансового контроля заключается в двойственности его задач. Финансовый мониторинг можно рассматривать в узком и широком смыслах: во-первых, основное его назначение и узкое, отраслевое задача – не допустить легализации и отмывания преступных средств; во-вторых, в широком смысле мониторинг является систематическим отслеживанием процессов или тенденций, сбором информации об определенных явлениях, постоянным, наблюдением за состоянием определенных объектов с превентивной целью (Литвин, 2006: 347).

Определение понятия «финансовый мониторинг» дает возможность в целом ответить на следующие вопросы: чем является борьба с легализацией (отмыванием) доходов; кто осуществляет финансовый мониторинг; кого необходимо проверять (в зависимости от организационно-правового статуса и функций подразделения финансовой (разведки) или идентифицировать, какие финансовые операции (Берізко, 2006: 53).

Согласно финансового словаря под финансовым мониторингом понимается – система постоянного наблюдения за важнейшими текущими результатами финансовой деятельности предприятия в условиях постоянно меняющейся конъюнктуры рынка. Целью такого мониторинга являются: своевременное выявление отклонений фактических результатов финансовой деятельности предприятия от предполагаемых, которые приводят к ухудшению финансового состояния предприятия; выяснения причин этих отклонений; разработка предложений по соответствующей корректировке отдельных направлений финансовой деятельности с целью ее нормализации и повышения эффективности (Загородній и др., 2000: 275).

Среди ученых в наше время еще не существует единой точки зрения относительно определения понятия «финансовый мониторинг».

А. Клименко определяет финансовый мониторинг как особую форму финансового контроля, осуществляемого уполномоченными государственными органами в сфере финансового контроля и субъектами первичного финансового мониторинга и направлен на выявление операций, связанных с легализацией доходов, полученных преступным путем (Клименко, 2005: 104).

Существуют и другие точки зрения ученых относительно понятия финансового мониторинга. Так А.П. Гаврилишин подчеркивает, что финансовый мониторинг – это совокупность мер субъектов финансового мониторинга с целью выявления, анализа и проверки информации о финансовых операциях по отнесению их к таким, которые могут быть связаны с легализацией (отмыванием) доходов незаконного происхождения с последующей передачей их правоохранительным органам (Гаврилишин, 2008: 53).

С введения в действие Закона Украины «О предотвращении и противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» в лексике лиц обеспечивающих осуществление финансовых операций появились такие новые понятия, как система, субъекты и объекты финансового мониторинга.

Согласно раздела 2 Закона, система финансового мониторинга состоит из двух уровней: первичного и государственного.

Субъектами первичного финансового мониторинга являются:

- банки, страховые и другие финансовые учреждения;
- платежные организации, члены платежных систем, эквайринговые и клиринговые учреждения;
- товарные, фондовые и другие биржи;
- профессиональные участники рынка ценных бумаг;
- институты совместного инвестирования;
- игорные заведения, ломбарды, юридические лица, которые проводят любые лотереи;
- предприятия, организации, осуществляющие управление инвестиционными фондами или негосударственными пенсионными фондами;
- предприятия и объединения связи, другие не кредитные организации, осуществляющие перевод денежных средств;
- другие юридические лица, которые в соответствии с законодательством осуществляют финансовые операции.

Субъектами государственного финансового мониторинга являются:

- центральные органы исполнительной власти и Национальный банк Украины, в соответствии с законом выполняют функции регулирования и надзора за деятельностью юридических лиц, обеспечивающих осуществление финансовых операций;
- специально уполномоченный орган исполнительной власти по вопросам финансового мониторинга – центральный орган исполнительной власти со специальным статусом (далее – Уполномоченный орган) (Про запобігання та протидію легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, 2002).

Государственную политику в сфере предотвращения и противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, осуществляет с 01.01.2005 Государственный комитет финансового мониторинга Украины (далее – ГКФМ) как центральный орган исполнительной власти со специальным статусом (Указ Президента Украины № 1144/2004 от 28.09.2004), является правопреемником Государственного департамента финансового мониторинга (Борець, Некрасов, Мацюк, 2007; 23).

В Указе Президента Украины от 28.09.2004 года № 1144/2002 подчеркнута – с целью повышения эффективности осуществления государственной политики в сфере предотвращения и противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем создать на базе Департамента финансового мониторинга – правительственный орган государственного управления, действующий в составе Министерства финансов Украины, Государственный комитет финансового мониторинга как центральный орган исполнительной власти со специальным статусом (Про Державний комітет фінансового моніторингу України, 2004).

Анализ исследований ученых и практика показывает, что одной из причин низкой эффективности противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, прежде всего, является несовершенство законодательства в этой сфере.

Исследование научных работ ученых и практиков по применению финансового мониторинга в борьбе с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем показывает на наличие в этом вопросе ряда недостатков, среди которых прежде всего несовершенство законодательства по поднятой проблеме.

Например, в Законе Украины «О предотвращении и противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» содержится перечень операций, но он определен с помощью слова «в том числе», поэтому, не является исчерпывающим. Операция определена как такая, которая связана с осуществлением или обеспечением осуществления платежа с помощью субъекта первичного финансового мониторинга. Перечень субъектов также не является исчерпывающим, так как заканчивается «другими юридическими лицами, осуществляющими операции». То есть в конечном итоге операция определяется через субъекта, а субъект – через операцию, нарушает правило формальной логики, запрещающее два разных понятия определять одно через другое (запрет так называемого «замкнутого круга»). Неисчерпаемость перечней в купе с «замкнутым кругом» нарушает принцип, на западе почитается под названием «legal certainty» (правовая определенность, достоверность).

Формально упомянутые нормы дают возможность толковать Закон так, что мониторингом должны заниматься, скажем, заводы при покупке материалов при наличии надлежащих признаков, скорее напоминают цели терроризма, чем на источник его питания. К счастью, практика обходит эти нехорошие выводы: Госфинмониторинг не занимается упомянутым толкованием, не беспокоя таких субъектов и не вспоминая о них в Отчете. Но, не помешает законодательно закрепить исчерпывающий перечень субъектов и операций, что было бы хорошо, учитывая отмывания доходов, в первую очередь среди банков, страховых компаний и т.п., а также нецелесообразности подвергать мониторингу соглашения, которые могут заключаться в отмывании доходов, но не является финоперацию.

Мы полностью поддерживаем точку зрения А. Кальмана, который по исследуемой нами проблемы определил, что одним из проблемных вопросов по организации финансового мониторинга является неудосконаленность и противоречия в законодательных актах, которые прямо или косвенно его регламентирующие (Кальман, 2003).

Следует отметить, что очень важную роль, как мы уже подчеркивали ранее в проведении финансового мониторинга легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем играет Национальная банковская система, которая по этому вопросу, как показывает проведенное исследование, имеет ряд проблем.

Одним из средств предотвращения легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем в банковской системе является идентификация клиентов. Банк который идентифицирует своего клиента имеет право получить информацию от другого банка.

По этому поводу Т. Ковч отмечает, что тот досадный факт, что отечественные банки лишены доступа к официальным базам данных для проверки достоверности сведений о клиенте или получения недостающей информации о нем, побуждает их к сотрудничеству. Самый вариант – переписка с целью получения идентификационных данных от другого банка. В общем банки придерживаются двух противоположных позиций: сторонники обмена информацией отмечают отсутствие других источников и традиции сотрудничества банков. Противники ссылаются на банковскую тайну (Ковч, 2008: 78).

Обращения в банк за идентификационными данными о его клиента являются вполне законными. В статье 64 Закона Украины «О банках и банковской деятельности» указывается «... банк вправе истребовать предусмотренную законодательством информацию, касающуюся идентификации этого лица и его руководителей, у органов государственной власти, осуществляющих надзор и/или контроль за деятельностью этого юридического лица, банков, других юридических лиц, а также осуществлять предусмотренные законодательством меры по сбору такой информации из других источников» (Про банки та банківську діяльність, 2001).

Однако статьи 60, 61 и 62 того же Закона определяют понятие банковской тайны, отмечают обязанности банка по его сохранению и устанавливают жесткий порядок ее раскрытия. В перечне учреждений, имеющих право на получение сведений, составляющих банковскую тайну, банки не значатся.

Выводы напрашиваются сами. Во-первых, законодателям есть смысл разобраться с текстами законов. Во-вторых, банкам нужно разобраться с концепцией своей деятельности. Если банковская тайна как парадигма работы остается актуальной, не может идти о произвольный обмен информацией о клиенте.

По этому поводу мы вполне согласны с А. Полищук и А. Литвиновым, пишущих. Следует отметить, что одной из серьезных проблем, которая затрудняет, а в некоторых случаях делает невозможным выявлением правоохранительными органами потоков «грязных» денег и другого имущества, полученного преступным путем, является противодействие со стороны коммерческих банков и других коммерческих структур, которые, мотивируя соблюдением банковской и коммерческой тайны не придают правоохранительным органам необходимую информацию относительно движения денежных средств и проведения финансовых операций (Поліщук, Літвінов, 2003).

С учетом вышеизложенного, по нашему мнению, необходимо провести следующие мероприятия по совершенствованию эффективности противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.

1. Согласно Закону Украины «О предотвращении и противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» на органы общего и специального финансового контроля возложена обязанность осуществлять финансовый мониторинг, но в Законе отсутствует само определение понятия «финансовый мониторинг». По нашему мнению, это значительно усложняет деятельность субъектов финансового мониторинга. Поэтому необходимо на научно-обоснованной основе дополнить вышеуказанного Закон дефиницией понятия «финансовый мониторинг».

2. В Закон необходимо также внести определенное на практической и научной основе, с учетом дефиниций, которые имеют место в международных документах понятие легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем.

3. Одной из обязанностей банков по предотвращению легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем является идентификация его клиентов. Как мы подчеркивали ранее, одной из проблем в этом вопросе является обмен информацией между банками. В одном и том же Законе Украины «О банках и банковской деятельности» существуют противоположности. Ст. 64 Закона предоставляет банкам (право) истребовать необходимую информацию по идентификации лица, в то же время ст. 60, 61 и 62 устанавливают жесткий порядок к сохранению банковской тайны. Этот вопрос по нашему мнению надо одновременно решить в законодательном порядке.

Дополнить Закон следующими положениями:

4. В целях повышения эффективности воздействия ГСФМУ относительно подконтрольных ему объектов за нарушение финансовой дисциплины по легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, максимально полного взыскания с них ущерба нанесенного государству необходимо наделить его правоприменительными полномочиями. Это значительно, прежде всего повысит финансовую дисциплину при осуществлении финансового мониторинга и внесения в государственный бюджет средств за причиненные нарушения.

5. С целью налаживания эффективного взаимодействия между Госфинмониторинга и другими контролирующими и правоохранительными органами необходимо с нашей точки зрения принять соответствующий нормативно-правовой акт, который бы регулировал механизм взаимодействия этих органов по вопросам своевременного взаимного информирования; проведение совместных мероприятий, направленных на предотвращение легализации (отмывания) «грязных» средств (принятие управленческих решений, планирования и др.) проведение комплексного анализа, в том числе в рамках возбужденных уголовных дел, организации региональных и межведомственных семинаров специалистов в сфере финансового мониторинга в противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и тому подобное.

6. На законодательном уровне предусмотреть освобождение от уголовной ответственности лиц, хотя и принимали участие в легализации денежных средств, но добровольно сообщили правоохранительные органы о совершенном преступлении и раскрыли механизм «отмывания» и указали на местонахождение преступных средств.

Список использованных источников:

1. Берізко В. Щодо питання понятійного апарату «фінансовий моніторинг» / В. Берізко // Право України. – 2006. – № 12. – С. 53–57.
2. Борець Л.В., Некрасов В.А., Мацюк В.Я. Національна система України по боротьбі з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом. Лекція / Л.В. Борець, В.А. Некрасов, В.Я. Мацюк. – К. : КНТ, 2007. – 92 с.
3. Гаврилишин А.П. Щодо питання понятійного апарату «фінансовий моніторинг» // А.П. Гаврилишин / Організаційно-правове забезпечення діяльності контролюючих та правоохоронних органів у сфері господарювання: проблеми сьогодення і перспективи розвитку: матеріали всеукраїнської науково-практичної конференції. – Ірпінь : Національний університет ДПС України, 2008. – 588 с.
4. Загородній А.Г. Фінансовий словник / А.Г. Загородній, Г.Л. Вознюк, Т.С. Смовженко – 4-те вид., випр. та доп. – К. : Т-во «Знання», КОО; Львів : Вид-во Львів. банк. ін-ту НБУ, 2000. – 566 с.
5. Кальман О.Г. Актуальні питання теорії і практики протидії легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом / О.Г. Кальман // Мала енциклопедія нотаріуса. Науково-практичний журнал. – 2003. – № 3 (9) черв. – С. 74.
6. Клименко А. Фінансовий моніторинг – особлива форма фінансового контролю / А. Клименко // Підприємство, господарство і право. – 2005. – № 4 – С. 101–105.
7. Ковч Т.Б. Проблеми функціонування системи фінансового моніторингу в банківській сфері та шляхи їх розв'язання / Т.Б. Ковч // Організаційно-правове забезпечення діяльності контролюючих та правоохоронних органів у сфері господарювання: проблеми сьогодення і перспективи розвитку: матеріали всеукраїнської науково-практичної конференції. – Ірпінь : Національний університет ДПС України, 2008. – 588 с.
8. Литвин Ю.А. Фінансовий моніторинг як особлива форма державного фінансового контролю / Ю.А. Литвин // Держава і право: Збірник наукових праць. Юридичні і політичні науки. Випуск 34. – К. : Ін-т держави і права ім. В.М. Корецького НАН України, 2006. – 686с.
9. Поліщук О.Л. Деякі проблемні питання доказування фактів легалізації (відмивання) грошових коштів, здобутих злочинним шляхом / О.Л. Поліщук, О.В. Литвинов // Право і безпека. – 2003. – № 2. – С. 123–127.
10. Про банки та банківську діяльність: Закон України від 07.12.2000 р. № 2121-III [Електронний ресурс]. – Режим доступу: № 2121-III <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2121-14#Text>
11. Про Державний комітет фінансового моніторингу України : Указ Президента України № 1144/2004 від 28 вересня 2004 року [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1144/2004#Text>
12. Про запобігання та протидію легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом: Закон України від 28 листопада 2002 року [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/249-15#Text>
13. Рымарук А.И. Отмывание грязных денег: международные и национальные системы противодействия / А.И. Рымарук, Ю.М. Лысенков, В.В. Капустин, С.А. Синянский – К. : Юстиниан, 2003. – 544 с.

References:

1. Berizko, V. (2006). Shchodo pytannia poniatiinoho aparatu «finansovyi monitorynh» [On the issue of the conceptual apparatus "financial monitoring"]. Pravo Ukrainy – Law of Ukraine, 12, 53–57 [in Ukrainian].
2. Borets, L.V., Nekrasov, V.A. & Matsiuk, V.Ia. (2007). Natsionalna systema Ukrainy po borotbi z lehalizatsiieiu (vidmyvanniam) dokhodiv, oderzhanykh zlochnynnym shliakhom. Lekttsiia. [National system of Ukraine for combating legalization (laundering) of proceeds from crime. Lecture]. Kyiv : KNT [in Ukrainian].
3. Havrylyshyn, A.P. (2008). Shchodo pytannia poniatiinoho aparatu «finansovyi monitorynh» [On the issue of the conceptual apparatus "financial monitoring"]. Proceedings from: Orhanizatsiino-pravove zabezpechennia diialnosti kontroliuuuchykh ta pravookhoronnykh orhaniv u sferi hospodariuvannia: problemy sohodennia i perspektyvy rozvytku: materialy vseukrainskoi naukovo-praktychnoi konferentsii – Organizational and legal support of the activities of controlling and law

- enforcement agencies in the field of management: current problems and prospects: materials of the All-Ukrainian scientific-practical conference. (588 p.) Irpin : National University of State Tax Service of Ukraine [in Ukrainian].
4. Zahorodnii, A.H., Vozniuk H.L. & Smovzhenko T.S. (2000). Finansovyi slovnyk [Financial dictionary]. (12nd ed. rev.). Kyiv: T-vo «Znannia», KOO; Lviv : Vyd-vo Lviv. bank. in-tu NBU [in Ukrainian].
 5. Kalman, O.H. (2003). Aktualni pytannia teorii i praktyky protydii lehalizatsii (vidmyvanniu) dokhodiv, oderzhanykh zlochynnym shliakhom [Current issues of theory and practice of combating legalization (laundering) of proceeds from crime]. Mala entsyklopediia notariusa. Naukovo-praktychnyi zhurnal – Small encyclopedia of a notary. Scientific and practical journal, 3 (9) cherv., 74 [in Ukrainian].
 6. Klymenko, A. (2005). Finansovyi monitorynh – osoblyva forma finansovoho kontroliu [Financial monitoring is a special form of financial control]. Pidpriemnytstvo, gospodarstvo i pravo – Entrepreneurship, economy and law, 4, 101–105 [in Ukrainian].
 7. Kovch, T.B. (2008). Problemy funktsionuvannia systemy finansovoho monitorynhu v bankivskii sferi ta shliakhy yikh rozviazannia [Problems of functioning of the financial monitoring system in the banking sector and ways to solve them]. Orhanizatsiino-pravove zabezpechennia diialnosti kontroliuiuchykh ta pravookhoronnykh orhaniv u sferi hospodariuvannia: problemy sohodennia i perspektyvy rozvytku: materialy vseukrainskoi naukovo-praktychnoi konferentsii – Organizational and legal support of the activities of controlling and law enforcement agencies in the field of management: current problems and prospects: materials of the All-Ukrainian scientific-practical conference (588 p.) Irpin : National University of State Tax Service of Ukraine [in Ukrainian].
 8. Lytvyn, Yu.A. (2006). Finansovyi monitorynh yak osoblyva forma derzhavnoho finansovoho kontroliu [Financial monitoring as a special form of state financial control]. Derzhava i pravo: Zbirnyk naukovykh prats. Yurydychni i politychni nauky. Vypusk 34. – State and law: Collection of scientific works. Legal and political sciences. Issue 34 (686 p.) Kyiv : Institute of State and Law named after V. M. Koretsky National Academy of Sciences of Ukraine [in Ukrainian].
 9. Polishchuk, O.L. & Litvynov, O.V. (2003). Deiaki problemni pytannia dokazuvannia faktiv lehalizatsii (vidmyvannia) hroshovykh koshtiv, zdobutykh zlochynnym shliakhom [Some problematic issues of proving the facts of legalization (laundering) of money obtained by criminal means]. Pravo i bezpeka – Law and security, 2, 123–127 [in Ukrainian].
 10. Pro banky ta bankivsku diialnist: Zakon Ukrainy vid 07.12.2000 r. № 2121-III. [About banks and banking activity: Law of Ukraine of December 7, 2000 № 2121-III] rada.gov.ua Retrieved from <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2121-14#Text> [in Ukrainian].
 11. Pro Derzhavnyi komitet finansovoho monitorynhu Ukrainy: Ukaz Prezydenta Ukrainy № 1144/2004 vid 28 veresnia 2004 roku [About the State Committee for Financial Monitoring of Ukraine: Decree of the President of Ukraine № 1144/2004 of September 28, 2004] rada.gov.ua Retrieved from <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1144/2004#Text> [in Ukrainian].
 12. Pro zapobihannia ta protydii lehalizatsii (vidmyvannia) dokhodiv, oderzhanykh zlochynnym shliakhom: Zakon Ukrainy vid 28 lystopada 2002 roku [On prevention and counteraction to legalization (laundering) of proceeds from crime: Law of Ukraine of November 28, 2002] rada.gov.ua Retrieved from <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/249-15#Text> [in Ukrainian].
 13. Rymaruk, A.I., Lysenkov, Iu.M., Kapustin, V.V. & Sinianskii, S.A. (2003) Otmывanie griaznykh deneg: mezhdunarodnye i natsionalnye sistemy protivodeistviia [Money laundering: international and national countermeasures]. – Kiev : Iustinian [in Russian].

DOI <https://doi.org/10.51647/kelm.2020.3.3.9>

POJĘCIE I TREŚĆ PROCESU WYSZUKIWANIA W ZAKRESIE WYKRYWANIA UTAJONYCH WYKROCZEŃ KARNYCH

Maksym Borchakovskiy

student Naukowo-Badawczego Instytutu Prawa Publicznego (Kijów, Ukraina)

ORCID ID: 0000-0001-9319-4977

Maxim_Borchakovsky@ukr.net

Adnotacja. Artykuł określa pojęcie i treść procesu wykrywania utajonych wykroczeń karnych. Określono różnice między pojęciami “ujawnianie wykroczenia karnego”, “wykrywanie wykroczenia karnego”, “ustalenie oznak czynu przestępczego”, “szybkie poszukiwanie oznak wykroczenia karnego”. Stwierdzono, że wykrycie wykroczenia karnego jest początkowym etapem dochodzenia, ponieważ bez informacji o fakcie (znakach) popełnionego wykroczenia karnego nie zostanie zbadane; wyszukiwanie operacyjne jest pojęciem „węższym” w swoim znaczeniu, niż wykrywanie wykroczenia karnego, ponieważ jest przeprowadzane wyłącznie przez podmioty działalności operacyjno-poszukiwawczej i nie zawiera etapu weryfikacji uzyskanych informacji z pozycji “dopuszczalności” procesowej jako źródła dowodów działalności przestępczej; jednym z elementów identyfikacji wykroczenia karnego jest ustalenie jego cech – ustalenie osób,