

широкий спектр можливостей для кіберполіцейських. Хотілося б, щоб Україна, як одна з країн, в якій активно використовуються Інтернет-технології та кількість користувачів постійно зростає, мала у своєму розпорядженні активні способи захисту й протидії кіберзлочинності та якісно готувала кваліфікованих спеціалістів, котрі б завжди були напоготові для захисту інтересів держави [7].

Література:

1. Тихомиров О.О. Протидія кіберзлочинності як складова державного забезпечення інформаційної безпеки. // Право України: Юрид. журн. – 2011. – № 4 – С.252-259.
2. Новітні інформаційно-комунікаційні технології в модернізації публічного управління: зарубіжний і вітчизняний досвід. – [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://ua.z-pdf.ru/7razpoe/650467-13-novitni-informaciynokomunikaciyni-tehnologii-modernizacii-publichnogo-upravlinnya-zarubizhniy-vitchiznyaniy-dosvid-materiali.php>.
3. Кіберзлочинність у всіх її проявах: види, наслідки та способи боротьби. – [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://safe-city.com.ua/kiberzlochynnist-u-vsih-yiyi-proyavah-vydy-naslidky-ta-sposoby-borotby/>.
4. Кіберзлочинність: прихована і явна загроза. – [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <https://projects.dt.ua/macrolevel/kiberzlochinnist-prihovana-i-yavna-zagroza-.html>.
5. Порошенко назвав один із пріоритетів співпраці України та НАТО. – [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <https://tsn.ua/politika/poroshenko-nazvav-odin-iz-prioritetiv-spiivpraci-ukrayini-ta-nato-959043.html>
6. Кіберполіція. – [Електронний ресурс]. – Режим доступу: [https://uk.bywiki.com/wiki/Кіберполіція_\(Україна\)](https://uk.bywiki.com/wiki/Кіберполіція_(Україна)).
7. В. Акімов Кіберзлочинність. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: http://n-auditor.com.ua/uk/component/na_archive/695?view=material

Щодо окремих питань легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом

Шаєвська Ю.В.

курсант 4-го курсу факультету № 3 ОДУВС

Науковий керівник:

Ноздрін Д.О.

кандидат юридичних наук

доцент кафедри ОРД факультету № 1 ОДУВС

Найбільш актуальною проблемою глобалізації світового фінансового ринку є боротьба з легалізацією доходів, отриманих злочинним шляхом та корупцією.

Актуальність вивчення стану економічної безпеки, а саме загроз впливають на неї, полягає в тому, що економічна безпека в Україні знаходиться на низькому рівні внаслідок негативного розвитку факторів політичного, економічного і соціального характеру. Все це спонукає активно досліджувати дану проблему.

Сьогодні корупція та відмивання коштів є однією з найголовніших проблем, що загрожують внутрішній економічній безпеці нашої держави. Розв'язання цих проблем є одним із пріоритетів для українського суспільства на сьогоднішньому етапі розвитку держави.

Взагалі, ні в міжнародному, ні в вітчизняному законодавстві не існує єдино визначеного поняття стосовно «відмивання грошей». Під ним розуміють легалізацію протиправно отриманих грошових коштів та майна, що здійснюється шляхом різних маніпуляцій з «брудним» капіталом, внаслідок чого останній набуває статусу законного (легального), маємо на увазі методи і процедури, що дозволяють отримані в результаті незаконної діяльності кошти переводити в інші активи для приховування їх правдивого походження, дійсних власників або інших аспектів, що могли б свідчити стосовно порушення законодавства [1].

Найчастіше різні способи «відмивання» грошей використовуються в таких випадках, як торгівля наркотиками і зброєю, шахрайство, терористична діяльність, вимагання, проституція, торгівля контрабандними та краденими товарами. Однак за своєю суттю «відмивання» грошей супроводжує будь-який злочин, мотивом якого є одержання доходу.

Згідно з іншими джерелами під поняттям «відмивання грошей» розуміють надання правомірному вигляду володінню, користуванню або розпорядженню грошовими коштами або іншим майном, одержаними внаслідок вчинення злочину, тобто їх переведення з тіньової, неформальної економіки в економіку офіційну для того, щоб мати можливість користуватися цими засобами відкрито і публічно [2].

Щодо каналів походження «брудних» грошей, то у світовій практиці виділяють такі основні генератори грошових потоків: організовані злочинні угруповання, яким необхідно легалізувати кошти, отримані внаслідок торгівлі наркотичними речовинами, а також внаслідок здійснення іншої злочинної діяльності; терористичні угруповання, які використовують систему відмивання «брудних» грошей для отримання коштів на закупівлю зброї та техніки для ведення військових дій; так звані корумповані чиновники, що отримують «брудні» гроші у формі хабарів, коштів з державних соціальних фондів, а також привласнених позик міжнародних фінансових інституцій, отриманих у рамках фінансової допомоги [3].

Легалізація доходів практикується, найчастіше, організованими злочинними групами, що підвищує її латентність, оскільки такого роду групи мають злагоджено працюючий апарат нейтралізації соціального контролю, що забезпечує результативність вчинення кримінальних правопорушень. Професор В.В. Сухонос також дотримується думки, що подібні злочини вчинюються, в багатьох випадках, організованими угрупованнями, більшість з яких діють у трансграничному просторі. Вони злочинним шляхом викачують ресурси з державної економіки і відмивають їх за кордоном, в офшорних зонах. А потім капітал повертається в Україну, але злочинці вже виступають у ролі іноземних інвесторів [4].

Для того, щоб віднайти шляхи подолання даної проблеми, необхідно виділити загальні та спеціальні причини та умови, що сприяють поширенню даного.

Так, під загальними причинами слід розуміти: нестабільність банківської системи, недоліки в роботі правоохоронних органів, слабку їх взаємодію з банками, комерційними, державними органами, високий рівень латентності легалізації.

Серед спеціальних причин, що сприяють вчиненню даного злочину, необхідно відзначити відсутність належного практичного досвіду розслідування злочинів даного виду, існування офшорних зон, банківської таємниці, стрімкий розвиток телекомунікацій, що не полишило осторонь і фінансову сферу [5].

Відповідно до підрахунків експертів, 55% українського валового внутрішнього продукту виробляється в тіні, при цьому гроші через бюджет не спрямовуються на соціальні потреби: підтримку вчителів, медиків, пенсіонерів, армії. У країнах Балтії, наприклад, 43% ВВП розподіляється через бюджет, у Польщі – 49%, а в Україні через публічні фінанси розподіляється лише 23-29% внутрішнього валового продукту, що є значною проблемою, яка загрожує економічній безпеці нашої країни.

Для зниження рівня тінізації економіки та легалізації «брудних» коштів Україна використовувала такі інструменти: удосконаленням чинного законодавства, лібералізацією правового поля для підприємства; зниженням рівня бартерних операцій; підвищенням якості використання бюджетних коштів, зокрема шляхом обмеження не грошових форм розрахунків з бюджетом та заборони бюджетних взаємозаліків, переходом на казначейську форму обслуговування бюджетних операцій; подоланням гіперінфляції та забезпеченням надійної грошової стабілізації, позитивних змін у структурі грошової маси зокрема зменшення кількості грошей, що обертаються поза банками; здійснення заходів щодо впорядкування системи зайнятості населення, надання субсидій населенню на створення додаткових робочих місць для працевлаштування зареєстрованих безробітних тощо.

З вищевказаного можна зробити наступні висновки, що процес відмивання грошових коштів в Україні максимально спрощений і має такі причини: недосконале чинне законодавство дозволяє, наприклад, за допомогою приватизації переводити великі суми готівки в активи; змішування понять офшорної зони та офшорної країни; відсутність законодавчо закріпленого переліку офшорних зон; неможливість здійснення контролю за міжнародними трансакціями; можливість відкриття та функціонування в Україні анонімних валютних рахунків [3].

Ці причини призводять до значної тінізації економічного обороту. Недостатність державних зусиль щодо її подолання призводять до викривлення принципів громадянського суспільства, формують негативний імідж України у світі, стримують надходження в країну іноземних інвестицій, не сприяють налагодженню торговельно-економічних стосунків українських підприємств із зарубіжними партнерами, стримують євроінтеграційні зусилля України. Все це об'єктивно зумовлює здійснення активних дій щодо детінізації економіки.

Література:

1. Боротьба з відмиванням грошей. Міжнародний досвід і уроки для Росії: Аналітична записка від 12 вересня 2000 р. // <http://ores.ru>
2. Відмивання грошей [Електронний ре - сурс]. - Режим доступу: [Http://ru.wikipedia.org](http://ru.wikipedia.org).
3. Боринець С. Я. Міжнародні фінанси: [підручник] / С.Я. Боринець – 2-ге вид., перероб. і доп. – К.: Знання, 2006. – 494 с.
4. Сухонос В. В. Легалізація злочинних доходів у банківській сфері та боротьба з нею /В. В. Сухонос // Правовий вісник Української академії банківської справи. - 2012. - № 1 (6). -С. 149-153.
5. Правове регулювання відносин на фінансовому ринку: стан та напрями вдосконалення : монографія / відп. ред. В. Д. Чернад - чук. - Суми : ВВП «Мрія» ТОВ, 2013. - 340 с.

Деякі аспекти протидії корупції в США та запозичення досвіду для України

Яценко Я.С.

курсант 4-го курсу
факультету № 3 ОДУВС

Науковий керівник: Ноздрін Д.О.

кандидат юридичних наук
доцент кафедри ОРД факультету № 1 ОДУВС

На сьогоднішній день найбільш поширеною соціально-політичною проблемою кожної країни є корупція, адже її вплив негативно відображується на темпи розвитку економіки держави, систему державного управління та суспільні відносини в цілому.

Демократизація суспільних відносин, входження України у світове співтовариство потребує нового погляду на проблему державного управління відповідно до стандартів, принципів і норм, вироблених світовою спільнотою. Корумпованість українського суспільства – одна з перешкод на шляху інтеграції України в європейський простір, яка потребує негайного подолання шляхом вдосконалення законодавства [1].

В нашій державі щодо боротьби з корупцією зроблено перші важливі кроки зокрема прийнято Закон України «Про запобігання корупції». За законом мають декларувати свої доходи державні службовці. Крім того антикорупційне законодавство регулює конфлікти інтересів державних чиновників і кримінальну відповідальність за надмірно дорогі подарунки. Україна потребує нових, більш дієвих змін в антикорупційному законодавстві, щоб пришвидшити входження до Європейського Союзу, тому Україні при прийнятті нових нормативно-правових актів та впровадженні ефективних шляхів боротьби з корупцією необхідно враховувати досвід інших країн [2].

Так, наприклад в США, накопичений практично найбільший досвід боротьби з корупцією, велику роль у протидії корупції в системі державного управління відіграє Міністерство юстиції США, яке розробляє національну стратегію протидії й здійснює методичне керівництво цією роботою. Головним підрозділом Міністерства юстиції, на яке безпосередньо покладено обов'язки з протидії організованій злочинності та корупції, є Федеральне бюро розслідувань (ФБР).

Суттєву роль в організації протидії корупції відіграє Міністерство фінансів США, зокрема такі його структурні підрозділи: таємна служба, служба внутрішніх доходів, бюро з алкоголю, тютюну та вогнепальної зброї.

До центральних відомств США, які здійснюють протидію корупції, також належать: митна служба, поштова служба, міністерство праці США, комісія з цінних паперів на біржах, Держдепартамент США, який здійснює діяльність щодо виявлення дипломатичного та економічного тиску на уряд країн-виробників наркотиків, Національна система перехоплення наркотиків на кордоні [1].

У повсякденному розумінні американців корупція пов'язується насамперед з державною службою. Дійсно, державні службовці володіють значним обсягом дискреційних повноважень, найчастіше діють безконтрольно, мають усі можливості використовувати посадове становище у своїх інтересах, а отже, всупереч інтересам держави. Законодавство про державну службу в США мало відрізняється від відповідного законодавства європейських країн та передбачає стандартні заборони та обмеження, що містяться в законах усіх демократичних держав.

Так, як і в українському законодавстві, американські державні службовці повинні щорічно подавати декларацію з докладним описом свого майна, а саме повинні вказати повний заробіток,