

Здравствуйте, уважаемые члены аттестационной комиссии!

Тема моей выпускной квалификационной работы: **Уголовно – правовой анализ легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества приобретенных другими лицами преступных путем.**

Актуальность темы обусловлена тем, что современная рыночная экономика России строится в значительной степени путем трансформации легальной экономики в теневую.

Целью работы является анализ уголовно-правовых проблем противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, объективных и субъективных признаков легализации.

Структура квалификационной работы состоит из введения, трех глав, заключения и списка использованных источников.

В первой главе рассматриваются объективные и субъективные признаки легализации денежных средств. Именно корректное определение объекта легализации позволяет определить границы действия уголовно-правовой нормы. Итак, непосредственный объект легализации можно определить как общественные отношения, складывающиеся по поводу запрета использования в сфере экономической деятельности доходов, полученных преступным путем.

Однако существуют такие преступления, которые находятся за пределами необходимых признаков объективной стороны. Таким образом, в первой главе делается вывод, что объект посягательства – это те общественные отношения, на изменение которых направлено преступление.

Во второй главе даются квалифицирующие признаки легализации денежных средств. Выводом служит то, что неоправданно перемешаны административно-финансовые и уголовно-правовые отношения. А

именно, злоупотребление полномочиями, превышения служебных полномочий не охватывает при этом превышение служебных полномочий лицом, осуществляющим управленческие функции в коммерческой или иной организации, в действующем УК РФ. А также, необходимо чтобы применялась более строгая ответственность для лиц, которые приобрели преступным путем сумму, значительно превышающую шесть миллионов рублей.

В третьей главе анализируется отграничение легализации денежных средств или иного имущества, полученных другими лицами преступным путем от смежных составов преступлений. Делается вывод, что отмывание денег взаимосвязано с преступлением, в результате которого было приобретено преступное имущество. И каждое преступление посягает на сложные группы общественных отношений, которые тесно взаимосвязаны между собой. В силу этого установление объекта преступления является своеобразной предварительной программой для выбора того смежного состава, который будет более точно соответствовать признакам совершенного деяния, а признаком, окончательно решающим вопрос о разграничении этих преступлений по объекту – предмет преступления. А критерием разграничения будет выступать форма вины.

По итогам проделанной квалификационной работы делается заключение, что правильное понимание содержания объективных и субъективных признаков состава легализации обуславливает верное применение ст. 174 УК РФ на практике.

И вносится рекомендация согласно которой Российское уголовно-правовое регулирование в области норм о противодействии легализации преступных доходов нуждается в дополнении: вместо термина «финансовая операция» следует использовать «совершение действия,

направленного на придание правомерного вида владению, пользованию и распоряжению...», что будет отвечать требованиям толкования уголовно-правовой нормы, предусматривающей ответственность за легализацию.

Таким образом, **проведенный анализ** уголовно-правовых проблем противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, объективных и субъективных признаков легализации **позволил выполнить целевые установки работы.**

Спасибо за внимание. Доклад окончен.