

Преступления белых воротничков

Понятие «преступления белых воротничков» (англ. [white collar crimes](#)) впервые было использовано в США в 1939 году. Этим неюридическим термином обозначают преступления, которые от других типов преступлений в первую очередь отличают характерные особенности субъекта (исполнителя, преступника) — это преступления, которые совершают представители государства (государства и самоуправлений) или бизнеса, должностные лица и чиновники. Эти преступления имеют финансовые мотивы – стремление получить деньги, имущество или услуги, избежать их потери, обеспечить себе какие-то личные или деловые преимущества.

Какие преступления входят в эту категорию?

Это преступления, предусмотренные разделом XIX Уголовного закона Латвийской Республики («Преступные деяния в народном хозяйстве»), связанные с коррупцией, коммерческим подкупом, мошенничеством в сфере экономики, незаконным использованием внутренней информации и манипуляциями на финансовых рынках, выпуском запрещённых финансовых инструментов, рейдерством, уклонением от уплаты налогов и приравненных к ним платежей, незаконным получением выгоды, незаконным получением и разглашением банковской или коммерческой тайны, а также незаконным разглашением внутренней информации финансовых рынков, так называемыми «поддельными» процедурами неплатёжеспособности и банкротства, непредоставлением сведений и предоставлением ложных сведений о принадлежности средств и истинном бенефициаре, а также легализацией средств, полученных преступным путём и др.

По статистике, ущерб, нанесённый интересам государства и легального бизнеса в результате преступлений «белых воротничков» превышает ущерб, нанесённый в результате совершения «традиционных» преступлений против собственности (кражи, грабежи, вымогательство, уничтожение или повреждение имущества). Именно «преступления белых воротничков» формируют так называемую теневую экономику, с которой сегодня активно борются в Латвии.

Какое наказание предусмотрено за «преступления белых воротничков»?

Учитывая большой вред, наносимый государству и обществу «преступлениями белых воротничков», а также без преувеличения огромную угрозу, которую этот тип преступлений несёт существованию государства, закон квалифицирует «преступления белых воротничков» как тяжкие и особо тяжкие, то есть, такие, за которые в законе предусмотрено наказание в виде лишения свободы сроком более трёх лет, но не более восьми лет, или сроком более восьми лет.

В этой связи необходимо отметить, что сформировавшаяся в Латвии судебная практика свидетельствует о том, что за такие «преступления белых воротничков», как, например, уклонение от уплаты налогов, суды почти во всех случаях в качестве наказания присуждают реальное решение свободы.

В качестве дополнительного наказания к лишению свободы за такого рода преступления закон предусматривает (а суды активно применяют) конфискацию имущества, лишение прав (лишение прав на занятие определённой или любой коммерческой деятельностью, на определённый род занятий, или права занимать определённую должность), а также другие дополнительные наказания (денежный штраф, принудительные работы).

Какова ситуация с «преступлениями белых воротничков в Латвии»?

В связи с [«капитальным ремонтом»](#) надзора за латвийским финансовым сектором, проведённым в последние годы, в Латвии активизировалась и значительно усилилась борьба с «теневой экономикой». В результате этих событий борьба с такими «преступлениями белых воротничков», как легализация средств, полученных преступным путём, и уклонение от уплаты налогов и приравненных к ним платежей, стала одним из приоритетов латвийских правоохранительных органов. В свою очередь, в банковском и небанковском секторе Латвии был существенно усилен контроль за сделками клиентов.

В такой ситуации практически каждый может столкнуться, например, с требованием банка дать пояснения об источнике происхождения средств на своём банковском счету, или даже стать объектом внимания правоохранительных органов в связи с подозрениями в законности происхождения имущества, принадлежащего конкретному лицу.

В Латвии год от года растёт количество уголовных процессов, начатых в связи с «преступлениями белых воротничков». Например, в 2017 году было возбуждено 104 уголовных дела о легализации средств, полученных преступным путём, в 2018 – 188, а в 2019 году – уже 218 дел.

Легализация средств, полученных преступным путём или «отмывание» денег

Легализация средств, полученных преступным путём или «отмывание» денег – это действия, в результате которых средства, полученные от нелегальных/криминальных действий (например, уклонение от уплаты налогов и приравненных к ним платежей, мошенничество в электронной среде, мошенничество в сфере небанковских кредитов, финансовая пирамида, незарегистрированная или нелицензированная предпринимательская деятельность, мошенничество, связанное с получением публичного финансирования, преступное деяние, в которое вовлечено политически значимое лицо Латвийской Республики, преступное деяние при осуществлении полномочий государственного должностного лица Латвийской Республики, коррупционная деятельность, использование поддельных документов, мошенничество в процессе неплатёжеспособности, мошенничество иного рода) проводятся через финансовую систему таким образом, чтобы возникло впечатление, что средства были получены из законных источников. В случае выдачи нарушители закона получают выгоду от средств, полученных таким образом.

Ответственность за уклонение от уплаты налогов предусмотрена статьёй 195 Уголовного закона.

Нормативно-правовыми актами Латвии установлено, что средствами, полученными преступным путём, считаются средства, которые были прямо или косвенно получены в собственность или распоряжение путём совершения преступного деяния, или в иных случаях, предусмотренных Уголовно-процессуальным законом.

Легализация средств, полученных преступным путём, обычно имеет три стадии:

1. размещение (placement), когда наличные деньги или их эквивалент попадают в финансовую систему;
2. расслоение (layering), когда проводится целый ряд сложных финансовых сделок, чтобы замаскировать происхождение денег;
3. интеграция (integration), когда средства интегрируются обратно в экономику таким образом, чтобы их происхождение выглядело законным.

24 декабря 2019 года в силу вступили поправки в Уголовно-процессуальный закон, которые имеют цель обеспечить более эффективное расследование финансовых и экономических преступлений. Предусматривается, что изменения в Уголовно-процессуальном законе увеличат возможности борьбы с легализацией средств, полученных преступным путём и возможности призвать к уголовной ответственности за такие преступления. Например, в рамках поправок к Уголовно-процессуальному закону, статья 125 «Легальная презумпция факта» была дополнена третьей частью, которая гласит: если вовлечённое в уголовный процесс лицо не может достоверно объяснить происхождение имущества, с которым были произведены легализующие его действия, и совокупность доказательств даёт руководителю процесса основание предполагать, что имущество, вероятнее всего, было получено преступным путём, то этот факт будет считаться доказанным. Кроме того, статья 126 Уголовно-процессуального закона была дополнена частью три прим, которая гласит: если в установленный срок лицо не предоставляет достоверные сведения о законности происхождения имущества, то такое лицо лишается возможности получить возмещение за ущерб, который был ему нанесён в связи с установленными в уголовном процессе ограничениями на распоряжение этим имуществом.

Уклонение от уплаты налогов и приравняемых к ним платежей

За уклонение от уплаты налогов и приравняемых к ним платежей, а также за сокрытие или занижение прибыли или других облагаемых налогом объектов, если этими действиями государству или самоуправлению был нанесён крупный ущерб, предусмотрена уголовная ответственность.

Ответственность за уклонение от уплаты налогов предусмотрена статьёй 218 Уголовного закона.

Уголовная ответственность наступает, если сумма основного долга неуплаченных налогов превышает 50 ежемесячных заработных плат и частному лицу, которое получает только заработную плату, практически невозможно достичь суммы неуплаченных налогов в указанном размере. Однако, необходимо быть внимательным при продаже недвижимости и в случае других крупных сделок.

Как следует знать лицу, против которого выдвинуты подозрения/обвинения в совершении «преступлений белых воротничков»?

«Преступления белых воротничков» не ограничиваются сферой уголовного права. Адвокат, представляющий интересы клиента в таких делах, должен обладать обширными знаниями и опытом в том числе и в финансовой сфере, а также должен хорошо знать нормативно-правовые акты, регламентирующие эту сферу.

Как правило «преступления белых воротничков» совершают люди без уголовного прошлого, не знакомые с миром криминала, не имеющие особого представления о последствиях соответствующего обвинения, которое, помимо отметки о судимости, наносит существенный репутационный ущерб, влечёт финансовые потери, негативно влияет на частную жизнь, дальнейшую карьеру и возможности трудоустройства.

Ещё до предъявления обвинения в совершении «преступления белых воротничков» подозреваемого пригласят на допрос к следователю. В отдельных случаях и могут задержать. В такой ситуации важно помнить, что право получить юридическую помощь от адвоката является одним из самых важных и неотъемлемых прав. Сразу после вовлечения в уголовный процесс необходимо требовать обеспечить возможность воспользоваться юридической помощью адвоката. В большей части случаев юридическая помощь адвоката на начальной стадии уголовного процесса существенно влияет на позитивный исход дела.

Адвокаты NJORD LAW FIRM оказывают юридическую помощь и осуществляют защиту в уголовных процессах о «преступлениях белых воротничков». Адвокаты нашего бюро обладают большим опытом оказания юридической помощи и осуществления защиты в этой категории дел. Мы поможем выбрать правильную позицию защиты, а также разработаем наиболее эффективную стратегию и тактику ведения вашего дела.



ЭДУАРД ВАЙШЛЯ
ПРИСЯЖНЫЙ АДВОКАТ,
СТАРШИЙ ЮРИСТ

(+371) 67 313 315
EV@NJORDLAW.LV



СЕРГЕЙ ПЕТРОВ
ПАРТНЁР, ПРИСЯЖНЫЙ
АДВОКАТ

(+371) 67 313 315
SP@NJORDLAW.LV