

УДК 343.359
ББК 67.408
Л69

Главный редактор издательства
 кандидат юридических наук,
 доктор экономических наук *Н.Д. Эриашвили*

Л69 **Логинов, Евгений Леонидович.**

Отмывание денег через Интернет-технологии: Методы использования электронных финансовых технологий для легализации криминальных доходов и уклонения от уплаты налогов: Учеб. пособие для студентов вузов / Е.Л. Логинов. — М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 208 с.

Агентство СІР РГБ

ISBN 5-238-00882-1

Освещаются процессы использования организованными преступными группами таких качественно новых явлений, как электронные финансовые технологии, анализируется деятельность виртуальных банков как основа системы криминального бизнеса, занимающегося отмыванием денег и уклонением от уплаты налогов. Рассматриваются модели и методы криминальной организации преступных групп, действующих в мировой экономике, а также инфраструктура криминального электронного бизнеса. Изложены основные направления совершенствования методов борьбы с преступлениями в сфере экономики.

Для работников правоохранительных и контролирующих органов, научных работников, аспирантов и студентов.

ББК 67.408

ISBN 5-238-00882-1

© Е.Л. Логинов, 2005

© ИЗДАТЕЛЬСТВО ЮНИТИ-ДАНА, 2005

Воспроизведение всей книги или какой-либо ее части любыми средствами или в какой-либо форме, в том числе в Интернет-сети, запрещается без письменного разрешения издательства

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|------------|
| Введение | 4 |
| Глава 1. Новые информационные технологии криминального предпринимательства в финансовой сфере | 12 |
| 1.1. Тенденции изменения электронной информационной инфраструктуры деятельности участников криминального предпринимательства в условиях глобализации | 12 |
| 1.2. Формирование криминальных цепочек по «отмыванию денег» и уклонению от уплаты налогов | 37 |
| 1.3. Криминальная интеграция субъектов криминального предпринимательства и легального бизнеса в российской экономике и за рубежом | 55 |
| Глава 2. Модели электронного бизнеса, обслуживающего финансовые механизмы по «отмыванию денег» и уклонению от уплаты налогов | 79 |
| 2.1. Электронная информационная инфраструктура | 79 |
| 2.2. Электронные финансовые транзакции в рамках российских и международных финансовых механизмов по «отмыванию денег» и уклонению от уплаты налогов | 116 |
| 2.3. Оборот финансовых активов и методы противодействия правоохранительным и фискальным органам в системе электронного бизнеса | 150 |
| Глава 3. Методы борьбы с «отмыванием денег» и уклонением от уплаты налогов в условиях использования электронных финансовых технологий | 155 |
| 3.1. Мониторинг криминальности финансовых операций: российский и международный аспекты | 155 |
| 3.2. Оперативно-розыскные и следственные подходы к криминальным финансовым механизмам, использующим новые информационные технологии | 165 |
| 3.3. Проблемы совершенствования методов борьбы с «отмыванием денег» и уклонением от уплаты налогов | 187 |
| Заключение | 195 |
| Литература | 201 |