

Секция «Обеспечение финансовой безопасности России: финансовые расследования в цифровой экономике»

**Актуальные проблемы применения информационно-аналитического обеспечения финансовых расследований: экономико-правовой аспект**

**Научный руководитель – Хабибулин Алик Галимзянович**

*Жилкина Софья Андреевна*

*Студент (магистр)*

Московский государственный университет имени М.В.Ломоносова, Высшая школа государственного аудита, Кафедра экономических и финансовых расследований, Москва, Россия

*E-mail: sofia-zhilkina@rambler.ru*

В условиях цифровой трансформации экономики и финансов для эффективного выявления и расследования масштабных и сложных преступлений в финансовой сфере необходимо совершенствование информационно-аналитического обеспечения системного противодействия финансовой преступности.

Термин «финансовые расследования» активно применяют международные организации, созданные для борьбы с отмыванием средств, среди которых FATF, CFATF и другие. Кроме того, в развитых странах обычной практикой является обязательное проведение финансового расследования параллельно, например, с документированием деятельности.

Информационно-аналитическая деятельность, несомненно, является широкой и многогранной сферой деятельности. Она включает в себя подбор и систематизацию фактов по определенному вопросу, их оценку, отбор, толкование, четкое и продуманное изложение в устной или письменной форме. Стоит отметить, что добыча необходимых материалов, деятельность, связанная с приобретением, систематизацией, переводом и распространением книг и документов сюда не относится. Главная цель аналитической деятельности заключается в получении максимальной пользы от информации, которая есть в распоряжении, для того чтобы правильно понять и оценить ситуацию, видеть ее в перспективе, а в конечном итоге - успешно действовать.

Необходимо отметить, что нет унифицированного понятия информационно-аналитической деятельности, например, его определяют таким образом:

- информационно-аналитическая деятельность - это совокупность действий на основе концепций, методов, средств, нормативно-методических материалов для сбора, накопления, обработки и анализа данных с целью обоснования и принятия эффективных управленческих решений;
- информационно-аналитическая деятельность - процесс в сфере управления, представляет собой процесс поиска, сбора, переработки и представления информации в форме, пригодной для ее использования [1];

В общем понимании, она связана с реализацией права на доступ к информации, то есть самостоятельного информационного права, которое предусматривает возможность для участников информационных отношений свободно получать, использовать, распространять и хранить сведения, необходимые для реализации своих прав, свобод и законных интересов, осуществления задач и функций [2].

Отметим, что информационно-аналитическое обеспечение финансовых расследований - это сложный, высокотехнологичный вид управленческой деятельности, который предусматривает сбор и компьютерную обработку больших объемов информации из различных источников, подготовку и обоснование вариантов версий и решений на всех стадиях

оперативного и уголовного процессов. Особую актуальность и в то же время сложность представляют задачи формирования целостной картины и доказательной базы таких преступлений, как отмывание (легализация) преступных доходов и незаконный вывоз капитала, которые связаны с уклонением от налогообложения в особо крупных размерах, сокрытием доходов в офшорных зонах и др. Приоритетным направлением информационно-аналитической работы является своевременное информирование органов государственной власти о проблемах финансовой безопасности[3], причинах и условиях, способствующих совершению финансовых преступлений, мерах предупреждения и противодействия угрозам безопасности финансовой системы Российской Федерации.

#### **Список использованной литературы:**

1. Захарцев С.И., Исмагилов Р.Ф. Значимая книга по финансовой безопасности России. Рецензия на монографию Е.Н. Кондрат «Правонарушения в финансовой сфере России. Угрозы финансовой безопасности и пути противодействия». - М.: Форум, 2014. - 928 с. //
2. Кондрат Е.Н. Финансовая безопасность России в условиях кризиса: Монография / Е. Н. Кондрат. - М.: Юстицинформ, 2011. - 214 с
3. Хабибулин А.Г. Финансовая безопасность России на современном этапе: проблемы обеспечения // Правовое поле современной экономики. - 2012. - № 8. - С. 103-109.