**ЗМІСТ**

**ВСТУП………………………………………………………………………...3**

**РОЗДІЛ 1. ОСОБЛИВОСТІ ДОКУМЕНТУВАННЯ ЛЕГАЛІЗАЦІЇ (ВІДМИВАННЯ) ДОХОДІВ, ОДЕРЖАНИХ ЗЛОЧИННИМ ШЛЯХОМ (СТ. 209 КК УКРАЇНИ)…………………………………………………………………..5**

**1.1. Джерела інформації про злочин легалізації (відмивання) доходів………………………………………………………………………………..5**

**1.2. Комплекс оперативних заходів з перевірки інформації легалізацію (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом…………………………8**

**1.3. Взаємодія оперативних та слідчих підрозділів при розслідуванні правопорушень щодо легалізації (відмивання) доходів, держаних злочинним шляхом………………………………………………………………..13**

**РОЗДІЛ 2. ОСОБЛИВОСТІ МЕТОДИКИ РОЗСЛІДУВАННЯ ЛЕГАЛІЗАЦІЇ (ВІДМИВАННЯ) ДОХОДІВ, ОДЕРЖАНИХ ЗЛОЧИННИМ ШЛЯХОМ (СТ. 209 КК УКРАЇНИ)……………………………………………..16**

**2.1. Організація та планування досудового розслідування легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом………………………..16**

**2.2. Тактика проведення окремих (розшукових) слідчих дій………….19**

**РОЗДІЛ 3. МІЖНАРОДНИЙ ДОСВІД РОЗСЛІДУВАННЯ ЛЕГАЛІЗАЦІЇ (ВІДМИВАННЯ) ДОХОДІВ, ОДЕРЖАНИХ ЗЛОЧИННИМ ШЛЯХОМ………………………………………………………………………….25**

**3.1. Міжнародний досвід розслідування легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом………………………………………..25**

**3.2. Напрямки вдосконалення розслідування легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом………………………………………..30**

**ВИСНОВОК………………………………………………………………...33**

**СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ………………………………...35**

**ВСТУП**

Актуальність теми. Варто відмітити, що стрімкий розвиток зовнішньо-економічних зв’язків, валютного ринку, а також імплементація норм міжнародного права сприяють в той самий час процедурі інтеграції України до світового економічного простору. Проте разом із цим такого типу процеси мають низку негативних наслідків, до …..

Дослідженням даного питання займалися свого часу: Ю. П. Алєніна, Л. І. Аркуші, Н. М. Ахтирської, Т. В. Варфоломеєвої, В. Г. Гончаренка, Л. М. Горбунової, І. В. Гори, В. А. ….

Метою теми виступає …

Досягнення мети здійснювалось шляхом вирішення наступних завдань:

….

Об’єктом дослідження курсової …

 Предметом дослідження …

Методи дослідження. Для розв'язання поставлених задач використані:

…

Структура курсової роботи. Робота складається зі вступу, трьох розділів, 7-ми підрозділів, висновків та списку використаних літературних джерел.

**РОЗДІЛ 1**

**ОСОБЛИВОСТІ ДОКУМЕНТУВАННЯ ЛЕГАЛІЗАЦІЇ (ВІДМИВАННЯ) ДОХОДІВ, ОДЕРЖАНИХ ЗЛОЧИННИМ ШЛЯХОМ (СТ.209 КК УКРАЇНИ)**

**1.1. Джерела інформації про злочин легалізації (відмивання) доходів.**

Одним з найнебезпечніших видів злочинів, який призводить до економічного занепаду держави, є легалізація (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом. Уперше на законодавчому рівні було закріплено необхідність боротьби з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, у Конвенції Організації Об’єднаних Націй про боротьбу проти незаконного обігу наркотичних засобів і психотропних речовин від 20.12.1988 року, якою визнано взаємозв’язок між незаконним обігом та іншими пов’язаними з ним формами організованої злочинності, що підривають законну економіку та створюють загрозу для стабільності, безпеки й суверенітету держав, а незаконний обіг забезпечує великі прибутки та фінансові кошти, що дає змогу транснаціональним злочинним організаціям проникати в урядові механізми, законну торговельну й фінансову діяльність і суспільство на всіх його рівнях, розкладати і підривати їх. [1, с. 87]

Відповідно до ч. 1 ст. 209 КК України «Легалізація (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом», легалізація – це «вчинення фінансової операції чи правочину з коштами або іншим майном, ….

Третя слідча ситуація виникає тоді, коли джерелом інформації про факти легалізації (відмивання) коштів злочинного походження є матеріали Державного департаменту фінансового моніторингу та інших органів, на які покладено здійснення фінансового моніторингу та виявлення сумнівних фінансових операцій. [9, с. 57]

Очевидно, що неможливо провести повну перевірку всіх операцій, які здійснюються ….

Таким чином, …

**1.3. Взаємодія** **оперативних та слідчих підрозділів при розслідуванні правопорушень щодо легалізації (відмивання) доходів, держаних злочинним шляхом.**

Відповідно до ст. 216 КПК України, слідчі органів Національної поліції здійснюють досудове розслідування кримінальних правопорушень, передбачених законом України про кримінальну відповідальність, крім тих, які віднесені до підслідності інших органів досудового розслідування. [11, ст. 216]

Прокурор, який здійснює нагляд за досудовими розслідуваннями, які проводяться детективами Національного антикорупційного бюро України, своєю постановою може віднести кримінальне провадження у злочинах, зокрема, передбачених ст. 209 КК …. свободам та інтересам фізичної або юридичної особи, а також державним чи суспільним інтересам. [2, ст. 209]

У кримінальних провадженнях щодо злочинів, передбачених ст. 209 і 209-1 КК України, досудове розслідування здійснюється слідчим того органу, який розпочав досудове розслідування або до підслідності якого належить суспільно небезпечне протиправне діяння, що передувало легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, крім випадків, коли ці злочини віднесено до підслідності Національного антикорупційного бюро України. [2, ст. 209]

Теоретики акцентують на тому, що від початку розслідування певних категорій злочинів слід доручати спеціально утвореним слідчо-оперативним групам. Участь у роботі слідчо-оперативної групи є формою взаємодії правоохоронних органів. Під час розслідування легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, формування цієї групи є обов’язковим.

Членами слідчо-…..

Таким чином, взаємодія органів досудового розслідування з оперативними підрозділами органів …

**РОЗДІЛ 2**

**ОСОБЛИВОСТІ МЕТОДИКИ РОЗСЛІДУВАННЯ ЛЕГАЛІЗАЦІЇ (ВІДМИВАННЯ) ДОХОДІВ, ОДЕРЖАНИХ ЗЛОЧИННИМ ШЛЯХОМ (СТ. 209 КК УКРАЇНИ)**

**2.1. Організація та планування досудового розслідування легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом.**

Діяльність щодо розкриття та розслідування такого злочину як легалізація (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом потребує чіткої організації та планування.

Організація розслідування має певні рівні діяльності щодо розкриття, …., публічно доступному місці тощо або застосуванні з цією метою спеціальних технічних засобів для спостереження. [11, ст. 269]

Таким чином, ..

**РОЗДІЛ 3**

**МІЖНАРОДНИЙ ДОСВІД РОЗСЛІДУВАННЯ ЛЕГАЛІЗАЦІЇ (ВІДМИВАННЯ) ДОХОДІВ, ОДЕРЖАНИХ ЗЛОЧИННИМ ШЛЯХОМ**

**3.1. Міжнародний досвід розслідування легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом.**

Проблема легалізації злочинних доходів перетворилася за останні декілька десятків років в міжнародну. Відмивання грошей вийшло за рамки окремих країн чи регіонів, набувши глобального значення. Найсприятливішими для відмивання грошей є нові фінансові ринки в країнах із перехідною економікою. Світова спільнота визнає, що відмивання доходів, отриманих у результаті злочинної або іншої незаконної діяльності, стала глобальною загрозою економічній безпеці, у зв’язку з чим від держав вимагається прийняття узгоджених заходів боротьби з цією суспільно небезпечною діяльністю як на національному, так і на міжнародному рівні. [17, с. 33]

У міжнародній практиці вперше поняття легалізації (відмивання) доходів від злочинної діяльності було визначено у Конвенції ООН “Про боротьбу проти незаконного обігу ….

Таким чином, ..

**3.2. Напрямки вдосконалення розслідування легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом.**

Міжнародне співробітництво у сфері кримінальної юстиції має стати ефективним процесом і, позбавившись громіздких та тривалих офіційних формальних процедур, трансформуватися в оперативний процес взаємодії уповноважених осіб.

Суб’єктами міжнародного співробітництва в боротьбі з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, є правоохоронні органи та підрозділ фінансової розвідки (Держфінмоніторинг України), а щодо виявлення та повернення доходів, одержаних злочинним шляхом, під час кримінального провадження щодо злочинів, пов’язаних з легалізацією (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, – Національне агентство України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів. [21, с. 42]

 Вважаємо за доцільне доповнити чинне законодавство положенням про те, що органом, який здійснює міжнародне співробітництво у сфері боротьби з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, є Спеціалізована антикорупційна прокуратура України, оскільки, відповідно до ч. 5 ст. 216 КПК України, детективи Національного антикорупційного бюро України ….

 Крім того, ..

**ВИСНОВОК**

Як висновок до роботи можна узагальнити, що проблема тіньової економіки й боротьби з її негативними проявами, зокрема у вигляді легалізацієї (відмиванням) ….

**СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ**

1. Аркуша Л. І. Деякі особливості розслідування легалізації (відмивання) доходів, одержаних у результаті організованої злочинної діяльності. Юридичний вісник. 2012. № 2. С. 87–91.
2. Кримінальний кодекс України від 05 квітня 2001 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/card/2341-14> (дата звернення 26.01.2020)
3. Мулявка Д. Г. Організація використання інформаційних ресурсів ДПС України у протидії податковим правопорушенням : навчальний посібник. Ірпінь : Національний університет державної податкової служби України, 2012. 192 с.
4. Бовкун Є. А. Інформаційне забезпечення протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, як складова антикорупційної діяльності. Інформаційні ресурси ДПС України в механізмі протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, та ухилення від сплати податків: збірник тез науковопрактичного семінару. Державна податкова служба України, Національний університет ДПС України, Науково-дослідний центр з проблем оподаткування. Ірпінь : Видавництво Національного університету ДПС України. 2012. 224 с.
5. Бірюков Г. М. Інформаційне забезпечення протидії легалізації (відмиванню) доходів, отриманих злочинним шляхом. URL: [file:///C:/Users/User12/Downloads/Nvnudpsu\_2013\_2\_23.pdf](file:///C%3A/Users/User12/Downloads/Nvnudpsu_2013_2_23.pdf) (дата звернення 11.02.2020)
6. Гаркуша А.Г., Кобзар О.Ф., Кричун Ю.А., Черняк Н.П.Організація роботи підрозділів досудового розслідування: навч. посібник. Дніпро : Дніпроп. держ. ун-т внутр. справ. Ліра ЛТД. 2017. 108 с.
7. Захаров В. П. Легалізація (відмивання) доходів, отриманих злочинним шляхом: теоретико-правовий аспект. URL: <http://science.lpnu.ua/sites/default/files/journalpaper/2017/may/2171/vnulpurn201480134.pdf> (дата звернення 13.02.2020)
8. Халін О.В. Особливості організації розслідування легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом. Судова апеляція. 2016. № 1. С. 60-67.
9. Фінансові розслідування у сфері протидії легалізації злочинних доходів в Україні : метод. рек. С. С. Чернявський, О. Є. Користін, В. А. Некрасов та ін. Київ : Нац. акад. внутр. справ. 2017. 164 с.
10. Халін О.В. Розслідування легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом: монографія. Херсон : Видавничий дім «Гельветика», 2018. 244 с.
11. Кримінально процесуальний кодекс України від 13 квітня 2012 року. URL:<https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/4651-17> (дата звернення 13.02.2020)
12. Дудоров О. О., Тертиченко Т.М. Протидія відмиванню «брудного» майна: європейські стандарти та Кримінальний кодекс України: монографія. Київ: Ваіте. 2015. 392 с.
13. Баранов Р. О. Організаційно-правові засади формування державної політики запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом. Інвестиції: практика та досвід : наук.-практ. журн. 2017. № 14. С. 93–97.
14. Ортинський В. Л. Характеристика легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом: криміналістичні аспекти. URL:<http://ena.lp.edu.ua/bitstream/ntb/37453/1/79_533-540.pdf> (дата звернення 21.01.2020)
15. Головко М. Б. Криміналістика (Криміналістична тактика): навч. посіб. Чернігів: Чернігівський національний технологічний університет. 2017. 220 с.
16. Удовенко Ж. В. Криміналістика : конспект лекцій. За заг. ред. В. І. Галагана. Київ: Центр учбової літератури. 2016. 320 с.
17. Баранов Р. О. Світова емпірика впровадження політики протидії легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом. Вісн. НАДУ. 2015. № 3. С. 33–39.
18. Ситник Г. П. Світовий досвід щодо здійснення боротьби з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, для України. Економіка та держава: міжнар. наук.-практ. журн. 2014. № 8. С. 122–123.
19. Кривонос Л.В. Міжнародний досвід державних механізмів запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, отриманих злочинним шляхом. URL:<http://www.dy.nayka.com.ua/?op=1&z=730> (дата звернення 13.02.2020)
20. Ахтирська Н. М. Трансформація міжнародного співробітництва щодо пошуку доходів, одержаних злочинним шляхом: виклик і потреба часу. URL: <http://www.viche.info/journal/4409/> (дата звернення 21.01.2020)
21. Халін О. В. Потреба законодавчих змін у механізмі забезпечення ефективності розслідування легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом. Віче. 2016. № 5–6 (409–410). С. 42–44.
22. Якимова С. В. Протидія та запобігання легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, як злочину, що містить ознаки корупції (з огляду на міжнародні рекомендації). Науковий вісник Львівського державного університету внутрішніх справ. 2013. № 3. С. 362-369.