

УДК 339.543
ББК 65.268
С46

Рецензенты:

А.Е. Городецкий, заместитель директора Института экономики РАН, доктор экономических наук, профессор;

В.В. Наумов, профессор кафедры «Финансы и цены» Российского экономического университета им. Г.В. Плеханова, доктор экономических наук, профессор;

К.А. Корняков, начальник отдела исследования проблем таможенной деятельности научно-исследовательского центра Российской таможенной академии, главный научный сотрудник, кандидат экономических наук, доцент

Скудалова Т.В. Совершенствование деятельности таможенных органов по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем: монография / Т.В. Скудалова, Н.Ю. Лаврикова. М.: Изд-во Российской таможенной академии, 2014. 112 с.

ISBN 978-5-9590-0796-6

В монографии исследованы проблемы участия таможенных органов РФ в национальной системе противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ). Проведен анализ научно-методических основ и экономической сущности ПОД/ФТ, определены роль и место таможенных органов в системе ПОД/ФТ, принципы и концептуальные основы деятельности таможенных органов по ПОД/ФТ. Разработаны методические основы оценки результативности деятельности таможенных органов РФ по ПОД/ФТ, базирующиеся на действующей системе контрольных показателей эффективности деятельности. Сформулированы практические рекомендации по совершенствованию методов, инструментов управления деятельностью таможенных органов РФ по ПОД/ФТ.

Предназначена для специалистов в области таможенного дела, научных и практических работников, преподавателей, а также аспирантов и студентов Российской таможенной академии.

© Скудалова Т.В., Лаврикова Н.Ю., 2014

© Российская таможенная академия, 2014

Оглавление

Введение	3
Список принятых сокращений	6
Глава 1. Анализ научно-методических основ системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем	7
1.1. Анализ экономической сущности процесса легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем	7
1.2. Анализ зарубежного опыта противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.....	22
1.3. Анализ этапов становления и развития в Российской Федерации системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем	33
1.4. Роль и место таможенных органов в системе противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем	39
Глава 2. Развитие научно-методических основ совершенствования деятельности таможенных органов по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем	54
2.1. Развитие принципов противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.....	54
2.2. Обоснование концептуальных основ деятельности таможенных органов в общей системе противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем	64
2.3. Разработка методических основ оценки результативности противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем	67
Глава 3. Разработка практических рекомендаций по совершенствованию методов, инструментов управления деятельностью таможенных органов Российской Федерации по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.....	75
3.1. Практические рекомендации по созданию внутреннего контроля в таможенных органах с целью выявления фактов легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем.....	75
3.2. Практические рекомендации по совершенствованию взаимодействия таможенных органов Российской Федерации и банков с целью противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем	85
3.3. Практические рекомендации по совершенствованию взаимодействия таможенных органов Российской Федерации и Федеральной службы по финансовому мониторингу с целью противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем	91
Заключение	98
Список использованных источников	100