



ОТЧЕТ ФАТФ

Финансирование террористической организации Исламское государство Ирака и Леванта (ИГИЛ)

Февраль 2015





ГРУППА РАЗРАБОТКИ ФИНАНСОВЫХ МЕР БОРЬБЫ
С ОТМЫВАНИЕМ ДЕНЕГ (ФАТФ)

Группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ) – это независимая межправительственная организация, разрабатывающая и популяризирующая свои принципы для защиты всемирной финансовой системы от угроз отмывания денег, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения. Рекомендации ФАТФ являются общепризнанными международными стандартами по противодействию отмыванию денег и финансированию терроризма (ПОД/ФТ).

Подробная информация о ФАТФ размещена на сайте:

www.fatf-gafi.org

© FATF/OECD. All rights reserved, 2014

© ФАТФ/ОЭСР. Все права защищены, 2014

Неофициальный перевод подготовлен
Международным учебно-методическим центром
финансового мониторинга

Копирование и перевод настоящего отчёта осуществляются только по предварительному письменному разрешению ФАТФ. Заявки на получение разрешения для всего документа или его отдельных частей направляются в Секретариат ФАТФ: 75775 Париж, ул. Андре Паскаля (факс: +33 1 44 30 61 37, e-mail: contact@fatf-gafi.org).

СОДЕРЖАНИЕ

ПЕРЕЧЕНЬ СОКРАЩЕНИЙ	4
КРАТКИЙ ОБЗОР	5
ВВЕДЕНИЕ	8
ЦЕЛЬ, ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ И ЗАДАЧИ	8
МЕТОДОЛОГИЯ, УЧАСТНИКИ И ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ ДАННЫЕ	9
ПРИРОДА И РАЗВИТИЕ УГРОЗЫ ТЕРРОРИЗМА.....	10
ФАТФ, ООН И ДРУГИЕ ЗАЯВЛЕНИЯ ПО ИГИЛ	12
ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ	13
1. НЕЛЕГАЛЬНЫЕ ДОХОДЫ ОТ ОККУПАЦИИ ТЕРРИТОРИИ ВКЛЮЧАЮТ ГРАБЕЖ И КРАЖИ	13
1.1 ОГРАБЛЕНИЕ БАНКОВ, МАРОДЕРСТВО И ТОРГОВЛЯ ЛЮДЬМИ.....	14
1.2. КОНТРОЛЬ НЕФТЕХРАНИЛИЩ И ГАЗОХРАНИЛИЩ	15
1.3 ВЫМОГАТЕЛЬСТВА В СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОМ СЕКТОРЕ	19
1.4 ДОБЫЧА ДРУГИХ РЕСУРСОВ И ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ МОЩНОСТИ.....	20
1.5 ПАМЯТНИКИ КУЛЬТУРЫ.....	21
1.6 НЕЗАКОННОЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ТОВАРОВ И НАЛИЧНОСТИ, ПРОВОЗИМЫХ ТРАНЗИТОМ ЧЕРЕЗ ЗАХВАЧЕННУЮ ИГИЛ ТЕРРИТОРИЮ.....	22
1.7 ВЫПЛАТА ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ ГОСУДАРСТВЕННЫМ СЛУЖАЩИМ ИРАКА	22
2. ПОХИЩЕНИЕ С ЦЕЛЬЮ ВЫКУПА	23
3. ПОЖЕРТВОВАНИЯ, ВКЛЮЧАЯ ПОЖЕРТВОВАНИЯ ОТ (ЧЕРЕЗ) НЕКОММЕРЧЕСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ (НКО)	24
4. МАТЕРИАЛЬНАЯ ПОДДЕРЖКА В ЧАСТИ ВНЕДРЕНИЯ ИНОСТРАННЫХ БОЕВИКОВ-ТЕРРОРИСТОВ.....	27
5. ПРИВЛЕЧЕНИЕ СРЕДСТВ ЧЕРЕЗ СОВРЕМЕННЫЕ СОЦИАЛЬНЫЕ СЕТИ	32
III. ПЕРЕМЕЩЕНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДРУГИХ АКТИВОВ	36

1. ФИНАНСОВЫЕ УЧРЕЖДЕНИЯ	36
1.2. ФИНАНСОВЫЕ УЧРЕЖДЕНИЯ В ИРАКЕ.....	37
ФИНАНСОВЫЕ УЧРЕЖДЕНИЯ В СИРИИ.....	37
2. УСЛУГИ ПЕРЕВОДА ДЕНЕГ ИЛИ ЦЕННОСТЕЙ (УПДЦ)	38
3. КОНТРАБАНДА (НАЛИЧНЫЕ, ЗОЛОТО ИЛИ ДРУГИЕ ЦЕННОСТИ)	39
ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ И РАСХОДОВАНИЕ СРЕДСТВ И АКТИВОВ	40
IV. ВОПРОСЫ ДАЛЬНЕЙШЕЙ РАЗРАБОТКИ И СОТРУДНИЧЕСТВА	43
1. ПЕРЕКРЫТИЕ ФИНАНСОВЫХ ПОТОКОВ.....	44
МЕЖДУНАРОДНОЕ СОТРУДНИЧЕСТВО	44
2. ЛИШЕНИЕ ИГИЛ РЕСУРСОВ	45
2.1 АДРЕСНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ САНКЦИИ.....	45
2.2 КОНТРАБАНДА И ПРОДАЖА НЕФТИ	46
2.3 ПОХИЩЕНИЕ С ЦЕЛЬЮ ВЫКУПА	47
2.4 ПРИВЛЕЧЕНИЕ СРЕДСТВ ЧЕРЕЗ СОВРЕМЕННЫЕ СОЦИАЛЬНЫЕ СЕТИ	49
2.5 МАТЕРИАЛЬНАЯ ПОДДЕРЖКА И ИБТ	50
3. БОРЬБА СО ЗЛОУМЫШЛЕННЫМ ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ИГИЛ СООТВЕТСТВУЮЩИХ СЕКТОРОВ.....	50
3.1 ФИНАНСОВЫЙ СЕКТОР	50
3.2 ПАМЯТНИКИ КУЛЬТУРЫ.....	51
4. МЕРЫ ПО ПРЕДОТВРАЩЕНИЮ ГУМАНИТАРНЫХ ПОСЛЕДСТВИЙ ДЛЯ НАСЕЛЕНИЯ	52
БИБЛИОГРАФИЯ.....	57

ПЕРЕЧЕНЬ СОКРАЩЕНИЙ

АБМ	Ансар Бейт аль-Макдис
ПОД/ФТ	Противодействие отмыванию денег/финансированию терроризма
ФАН	Фронт ан-Нусра
АК	Аль-Каида
АКИ	Аль-Каида в Ираке
ЭПС	Электронный перевод средств
ФАТФ	Группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег
ПФР	Подразделение финансовой разведки
ИБТ	Иностранные боевики-террористы
ППО НУ	Правоприменительный отдел Налогового управления
ИГИЛ	Исламское государство Ирака и Леванта
ПЦВ	Похищение с целью выкупа
РПК	Региональное правительство Курдистана
УПДЦ	Услуги перевода денег или ценностей
НКО	Некоммерческая организация
Р.	Рекомендация
ФТ	Финансирование терроризма
ООН	Организация объединенных наций
УНП ООН	Управление ООН по наркотикам и преступности
Резолюция СБ ООН	Резолюция Совета безопасности Организации объединенных наций
Доллары США	Доллары США

КРАТКИЙ ОБЗОР

В 2001 году в целях решения вопросов, связанных с финансированием террористических актов и террористических организаций, был расширен мандат Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ). С тех пор борьба с финансированием терроризма (ФТ) стала задачей, решение которой требует значительных усилий. В 2008 году была проведена важная работа по выявлению широкого спектра методов ФТ, применяемых террористами для привлечения, перевода и использования средств. В исследовании рассматривалась необходимость для террористов включения в объем средств прямых затрат на осуществление конкретных операций, а также организационных затрат, связанных с обслуживанием инфраструктуры и распространением идеологии террористической организации.

С учетом быстрого развития террористической организации Исламское государство Ирака и Леванта (ИГИЛ) необходимо понимать указанные требования к финансированию и сопутствующие риски ФТ. В настоящем исследовании представлена краткая характеристика выявленных на настоящий момент источников прибыли и видов финансовой деятельности ИГИЛ. Однако имеются нерешенные вопросы и предстоит дополнительная работа по воссозданию полной картины финансовой деятельности ИГИЛ и определению наиболее эффективных контрмер для предотвращения использования ИГИЛ накопленных средств и устранения источников финансирования. Ситуация с финансированием ИГИЛ постоянно меняется и являет собой весьма непростую проблему с учетом фактического положения дел. Следует отметить, что терроризм и лица, поддерживающие терроризм, могут не ассоциироваться ни с какой религией, национальностью, цивилизационной или этнической группой.

ИГИЛ – это новая форма террористической организации, в деятельности которой финансирование играет ключевую и центральную роль. Данный отчет определяет важнейшие источники дохода ИГИЛ, которые в основном представлены нелегальной прибылью от оккупации территории. Среди таких источников – ограбление банков, контроль над нефтяными месторождениями и нефтеперерабатывающими заводами, а также хищение экономических активов. Другие источники – доноры, злоумышленно использующие некоммерческие организации (НКО), похищения с целью выкупа (ПЦВ) и контрабанда наличных средств (области, в которых ФАТФ провела глубокое исследование), а также

новые и развивающиеся типологии, которые еще не были рассмотрены ФАТФ, такие как грабеж и кража товаров и наличных средств, проходящих транзитом через занятую ИГИЛ территорию, и финансирование со стороны народных масс. Страны проанализировали ряд разнообразных и уникальных «прецедентов», что позволило описать способы получения ИГИЛ финансирования и экономической поддержки, а также механизмы использования таких средств. Потребность в обширном финансировании для обеспечения организационных и управленческих нужд является слабым местом в инфраструктуре ИГИЛ. Чтобы поддерживать финансовое управление и покрывать расходы в зонах своей деятельности, ИГИЛ должно иметь возможность захвата дополнительных территорий для эксплуатации ресурсов. Неясно, останется ли стабильной нелегальная прибыль ИГИЛ от оккупации территории с учетом краж и грабежей. Перекрытие данных потоков существенной прибыли является для мирового сообщества одновременно вызовом и возможностью победить эту террористическую организацию.

Хотя доступ к данным о деятельности ИГИЛ в нефтяной сфере ограничен, в настоящем отчете представлена краткая характеристика касательно контроля газовых и нефтяных хранилищ со стороны ИГИЛ. Данный источник приносил существенную прибыль после первоначально захвата ИГИЛ нефтяных месторождений, однако несмотря на возможности в части эффективного извлечения нефти, ее переработки и продажи нефтепродуктов доход ИГИЛ существенно снизился. Это произошло из-за авиаударов коалиции¹, потребности ИГИЛ в переработанном сырье и падении цен на нефть. Были предприняты попытки прекратить продажу нефти и нефтепродуктов ИГИЛ на региональных рынках: усиленные меры борьбы с контрабандой, принятые турецкими властями за последние два года, а также меры Регионального правительства Курдистана (РПК) и иракского правительства по аресту поставок нефти и нефтепродуктов, предположительно связанных с ИГИЛ. Это снизило значимость нефти в сравнении с другими источниками дохода. Все еще присутствует необходимость в более эффективном выявлении происхождения, посредников,

¹ В Международную коалицию против ИГИЛ (далее – «Коалиция») на настоящий момент входит более 60 партнеров, преследующих своей целью устранение угрозы со стороны ИГИЛ и уже принявших различные меры, направленные на борьбу с ИГИЛ. Список партнеров, уже вступивших в Коалицию, представлен на сайте www.state.gov/s/seci/.

покупателей, перевозчиков, торговцев и маршрутов поставки нефти, произведенной на контролируемой ИГИЛ территории.

В данном отчете представлена краткая оценка роли финансовых учреждений и Услуг перевода денег или ценностей (УПДЦ) на подконтрольной ИГИЛ территории, а также роли международного финансового сектора в более широком смысле. Однако существенная доля данных по рассматриваемому вопросу носит конфиденциальный характер и не может быть включена в настоящий публичный отчет. Есть риск, что компании УПДЦ, работающие на подконтрольной ИГИЛ территории, продолжают сотрудничество со своими региональными партнерами, через которых ИГИЛ сможет осуществлять перевод средств. Вместе с тем и правительство Ирака, и многие международные финансовые учреждения приняли меры, чтобы предотвратить доступ в международную финансовую систему банков, работающих на захваченной ИГИЛ территории.

Доноры, оказывающие экономическую и материальную поддержку, в том числе путем поставки Иностранных боевиков-террористов (ИБТ), являются отдельной и сложной темой в рамках отчета подобного рода. Многие ИБТ приезжают из широкого ряда других стран, что переводит риск ФТ на глобальный уровень. Связанное с ИБТ финансирование – циклический процесс, причем поддержка может принимать форму самофинансирования для покрытия расходов на поездку, вывоза денег за границу для передачи ИГИЛ и предоставления средств для финансирования ИБТ, находящихся на территории ИГИЛ. Как показывают недавние события, возвращающиеся ИБТ и одиночные агенты представляют существенную террористическую угрозу для всех стран.

Еще одно важное заключение состоит в том, что данная террористическая организация опирается на финансирование со стороны широких масс и применяет эффективные механизмы поставки денежных средств с использованием новейших технологий. За последнее десятилетие террористы привлекают все больше средств через современные социальные сети и широко используют технологии краудфандинга, поэтому меры по борьбе с финансированием терроризма должны также соответствовать современным требованиям.

Цель настоящего отчета не состоит в выработке или определении политики в сфере противодействия финансированию ИГИЛ. В последней части отчета

представлены вопросы, подлежащие дальнейшему рассмотрению ФАТФ, включая укрепление международного сотрудничества.

Следует отметить, что ряд традиционных контрмер, используемых для лишения террористических организаций средств, неприменим к новой модели, которую использует ИГИЛ. Однако финансовые, логистические и снабженческие сети ИГИЛ, как и сети любой террористической организации, уязвимы. Подрыв систем управления, контроля и экономики лишит ИГИЛ возможности финансировать свою деятельность и поддерживать своих бойцов. Вне зависимости от того, какие меры будут приняты, самым важным аспектом, согласно соответствующим Резолюциям Совета безопасности Организации объединенных наций (Резолюций СБ ООН), станет то, что они никоим образом не повлияют на оказание гуманитарной помощи уязвимому населению и беженцам в Сирии и Ираке, а также на окружающих территориях.

Наконец, данный отчет дает возможность модернизировать международные меры ПФТ и поможет выявить существующие и потенциальные контрмеры, которые можно использовать для лишения ИГИЛ его ресурсов и перекрытия финансовых потоков. Существует множество примеров того, каким образом можно лишить ИГИЛ ресурсов. Особое внимание следует уделить определению мер, с помощью которых международное сообщество сможет помешать ИГИЛ использовать подконтрольные ему финансовые и коммерческие секторы и извлекать из них выгоду.

ВВЕДЕНИЕ

ЦЕЛЬ, ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ И ЗАДАЧИ

В октябре 2014 года Группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ) согласовала запуск четырехмесячного проекта по изучению финансирования террористической организации Исламское государство Ирака и Леванта (далее – ИГИЛ). Данное исследование выявляет способы привлечения, перевода и, наконец, использования средств ИГИЛ. Настоящий отчет направлен на выявление способов получения и перевода средств ИГИЛ в целях (i) перекрытия финансовых потоков, (ii) лишения ИГИЛ его ресурсов, а также (iii) предотвращения злоупотреблений со стороны ИГИЛ в отношении финансового и экономического секторов. С учетом диверсифицированного характера финансирования и деятельности ИГИЛ, в отчете рассматривался более широкий

вопрос выделения ресурсов для четкого урегулирования проблем, связанных с рассматриваемой террористической организацией.

Задача настоящего исследования – определить, каким образом источники финансирования угрожают сохранности международной финансовой системы, а также глобальной безопасности и правопорядку. Исследование призвано помочь государствам в реализации стандартов ФАТФ, а также в выявлении потенциальных недоработок в принимаемых ФАТФ мерах и определении требующих решения задач. Еще одна задача – помочь государствам в реализации своих обязательств в рамках соответствующих Резолюций Совета безопасности Организации объединенных наций (Резолюций СБ ООН), включая 1267 (1999), 1373 (2001), а также недавно принятые Резолюции СБ ООН 2161 (2014), 2170 (2014), 2178 (2014)² и 2199 (2015), в рамках которых СБ ООН открыто объявляет незаконным «любое участие в прямой или косвенной торговле с ИГИЛ» и обязует все государства предотвращать и подавлять финансирование поездок иностранных боевиков-террористов (ИБТ) и другой их деятельности.

МЕТОДОЛОГИЯ, УЧАСТНИКИ И ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ ДАННЫЕ

Настоящий отчет был подготовлен при сопредседательстве Турции и Соединенных Штатов (США) и основывается на данных, которые были предоставлены множеством делегаций – участников глобальной сети ФАТФ³, и на другой информации, общедоступной в открытых источниках⁴. Настоящая работа основана на Отчете ФАТФ о финансировании терроризма от февраля 2008 года в части, касающейся потребности террористов в финансировании и покрытии значительных организационных издержек террористической организации⁵. Данное исследование также построено на отчете, который был подготовлен Группой ООН по мониторингу деятельности Аль-Каиды и Талибана

² Резолюция СБ ООН 2178 (2014) применяется в глобальном масштабе и распространяется на ИБТ, действующие во всех регионах мира.

³ Австралия, Бахрейн, Канада, Комиссия Европейского союза (КЕС), Финляндия, Франция, Иордания, Италия, МЕНАФАТФ, Нидерланды, Саудовская Аравия, Российская Федерация, Турция, Соединенное Королевство, Организация объединенных наций (ИДКТО, УНП ООН, Группа мониторинга) и Всемирный банк.

⁴ ФАТФ может не разделять точку зрения, указанную в открытых источниках, цитируемых или упомянутых в настоящем отчете, и может не соглашаться с ней.

⁵ ФАТФ (2008)

(далее – Группа мониторинга) и представлен в соответствии с Резолюцией СБ ООН 2170 (2014), выпущенной 14 ноября 2014 года (далее – Отчет Группы мониторинга по ИГИЛ и ФАН).

Делегации также представили информацию и анализ прецедентов, которые позволяют выявить такие источники и каналы финансирования, используемые ИГИЛ для привлечения средств, как доходы от преступной деятельности, незаконное использование нефти и нефтепродуктов, а также пожертвования. Были также получены данные, демонстрирующие механизмы, используемые ИГИЛ для перевода средств и других активов, включая регулируемую банковскую систему, услуги перевода денег или ценностей (УПДЦ), а также контрабанду наличных средств, золота и других ценностей. Кроме того, была получена информация по профилактическим и специальным мерам, принятым или рассматриваемым юрисдикциями в целях борьбы с угрозой финансирования терроризма (ФТ). Существенная доля данных по рассматриваемому вопросу носит конфиденциальный характер и поэтому не может быть включена в настоящий публичный отчет.

ПРИРОДА И РАЗВИТИЕ УГРОЗЫ ТЕРРОРИЗМА

Будучи последователем Аль-Каиды в Ираке (АКИ), ИГИЛ своими терактами и преступлениями против человечности подрывало стабильность в Ираке, Сирии и других странах Ближнего Востока и представляет непосредственную угрозу международному миру и безопасности⁶. До начала расширения территориального влияния ИГИЛ на части Ирака и Сирии группа (а также ее предшественники АКИ) прибегла к услугам своих пособников в Сирии, которые помогли ей организовать перемещение в Ирак⁷. ИГИЛ преследует отдельных лиц и целые сообщества на основании их национальности, инакомыслия, похищает людей, насильно переселяет сообщества и представителей меньшинств, убивает и увечит детей, насилует женщин, совершает другие формы сексуального насилия и кровавых бесчинств⁸. ИГИЛ несет глобальную террористическую угрозу, привлекает в свои ряды в Ираке и Сирии тысячи ИБТ

⁶ Группа по мониторингу деятельности Аль-Каиды и Талибана (2014), далее Отчет Группы мониторинга по ИГИЛ и ФАН (2014)

⁷ Левитт, М. (2010).

⁸ Отчет Группы мониторинга по ИГИЛ и ФАН, 10.

из разных стран мира и использует усовершенствованные технологии и прочие ресурсы для распространения своей жестокой экстремистской идеологии и провокации терактов⁹. ИГИЛ стремится сменить политический строй, главным образом на Ближнем Востоке посредством экстремистской идеологии и терроризма, и намерена взять под свой контроль наиболее традиционные мусульманские регионы мира, начиная с Ирака и Леванта¹⁰.

Деятельность ИГИЛ отличается от деятельности большинства других террористических организаций, особенно в том, что касается способов финансирования своих операций. При сравнении с головной организацией Аль-Каиды (АК) и ее родственными организациями, например, Фронт ан-Нусра (ФАН), обнаруживаются заметные различия в руководстве и организационной структуре. В отличие от связанных с АК организаций, ИГИЛ в настоящий момент получает большую часть финансирования не из сторонних пожертвований, а с территорий Ирака и Сирии, где организация на сегодняшний день ведет свою деятельность¹¹. В отличие от большинства террористических организаций ИГИЛ ведет деятельность на значительных территориях Сирии и северного Ирака, что позволяет ему эксплуатировать местное население и материальные ресурсы за счет грабежа и краж у жителей. ИГИЛ использует ресурсы данной области от нефтяных месторождений и банков до эксплуатации инженерных коммуникаций и взимания налогов с местного бизнеса. По данным нескольких делегаций, ИГИЛ ведет торговлю в сфере энергетики с сирийским режимом, несмотря на заявления об обратном.

ИГИЛ получает большинство прибыли от преступной деятельности и грабежей на контролируемой им территории (см. *источники финансирования* ниже), что представляет уникальную проблему для международного сообщества, и одновременно являет собой сокращающуюся базу прибыли в случае, если организация не сможет найти альтернативные источники дохода или захватить дополнительную территорию. В отличие от головной организации АК, ИГИЛ в настоящий момент получает сравнительно небольшую часть прибыли от состоятельных доноров (в сравнении с другими источниками дохода) и, таким образом, принципиально не зависит от трансграничного перевода денежных

⁹ Там же. 11.

¹⁰ Там же. 6.

¹¹ Там же. 19-20.

средств в этих целях. Имеющиеся исследования организационной структуры ИГИЛ показывают, что оно имеет иерархичную структуру и воссоздает принципы верховной структуры управления на уровне провинций¹².

ФАТФ, ООН И ДРУГИЕ ЗАЯВЛЕНИЯ ПО ИГИЛ

Учитывая обвинения со стороны ООН и прочие виды незаконной деятельности ИГИЛ, 24 октября 2014 года ФАТФ выразила глубокую озабоченность финансированием ИГИЛ, подчеркнула важность четкой реализации стандартов ФАТФ в части прекращения и предотвращения финансирования ИГИЛ и призвала все страны принять меры по предотвращению доступа ИГИЛ к финансовым системам. ФАТФ отметила, что на ИГИЛ наложены санкции, предусмотренные Санкционным перечнем ООН в отношении Аль-Каиды. За последнее время Резолюциями СБ ООН 2170 (2014) и 2199 (2015) были установлены имеющие отношение к ИГИЛ потоки финансирования, включая прибыль от контроля над нефтяными месторождениями и соответствующей инфраструктурой, похищения с целью выкупа, частные пожертвования физических и юридических лиц, привлечение средств через интернет и возможное уклонение от санкций в части использования воздушного или иного транспорта для перевозки золота или иных ценностей и экономических ресурсов для продажи на международных рынках. Кроме того, Резолюция СБ ООН 2178 (2014) требует от всех стран-участников предотвращения и прекращения финансирования ИБТ, а также их поездок и дальнейшей деятельности.

9 ноября 2014 года в Королевстве Бахрейн (г. Манама) прошло *Совещание по противодействию финансированию терроризма*. Совещание предоставило странам-участникам возможность продемонстрировать готовность положить конец финансированию террористических группировок и их деятельности в любой форме. ФАТФ приветствовала решимость стран в борьбе с терроризмом в регионе. Финальное заявление встречи в Манама – важный шаг вперед, демонстрирующий силу международных обязательств и актуальность инструментов по противодействию финансированию терроризма, предусмотренных Рекомендациями ФАТФ и Резолюциями СБ ООН. В частности, заявление подчеркнуло необходимость полной и эффективной реализации

¹² Листер, К. (2014).

Рекомендаций ФАТФ и активного участия всех стран региона в глобальной сети ФАТФ¹³.

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ

ИГИЛ получает доход из пяти основных источников, перечисленных далее в порядке важности: (1) нелегальная прибыль от оккупации территории: ограбление банков, грабежи, контроль над нефтяными месторождениями и нефтеперерабатывающими заводами, а также хищение экономических активов и незаконное налогообложение товаров и наличных средств, проходящих транзитом через подконтрольную ИГИЛ территорию; (2) похищение с целью выкупа; (3) пожертвования, в том числе со стороны или при посредничестве некоммерческих организаций; (4) материальная поддержка, например, поддержка, связанная с присутствием ИБТ, и (5) привлечение средств через современные социальные сети. Данные источники не дают постоянного дохода и их приоритетность меняется в зависимости от наличия экономических ресурсов и успеха военных усилий коалиции в борьбе с ИГИЛ.

1. НЕЛЕГАЛЬНЫЕ ДОХОДЫ ОТ ОККУПАЦИИ ТЕРРИТОРИИ ВКЛЮЧАЮТ ГРАБЕЖ И КРАЖИ

ИГИЛ занимается вымогательством, практикуя грабежи, мародерство и вымогая часть экономических ресурсов на контролируемых территориях, действуя в получении дохода так же, как некоторые организованные преступные группировки. Всевозможные виды грабежа, начиная с топливных ресурсов и налогов на транспорт и заканчивая платой за обучение детей в школе, ведутся под видом оказания номинальных услуг или «защиты». Эффективность грабительской деятельности ИГИЛ обусловлена угрозами или возможностью применения силы на захваченной территории. Экономические активы в подконтрольных ИГИЛ регионах включают банки, природные ресурсы (нефть и фосфаты), сельское хозяйство, а также исторические и археологические памятники. Таким образом, ИГИЛ получает существенный доход от грабежа подконтрольного населения как за счет натуральных экономических активов, так и за счет наличных денежных средств.

Выдавая квитанции за полученные сборы, ИГИЛ пыталось продемонстрировать

¹³ Королевство Бахрейн, Министерство иностранных дел (2014).

определенную степень развитости своей формализованной структурированной системы внутреннего финансового управления. Хотя ИГИЛ определяет свою деятельность как «налогообложение» или «благотворительные пожертвования», оно фактически занимается рэкетом, при котором принудительные «пожертвования» позволяют приобрести временную безопасность или возможность ведения бизнеса.

1.1 ОГРАБЛЕНИЕ БАНКОВ, МАРОДЕРСТВО И ТОРГОВЛЯ ЛЮДЬМИ

ИГИЛ получило значительную часть своего состояния от контроля над филиалами банков в Ираке, где группа ведет свою деятельность. Выполняя заявленную роль местного руководящего органа, ИГИЛ проявляет разный подход в отношении государственных и частных банков. Наличные в государственных банках являются «собственностью» ИГИЛ, тогда как наличные в частных банках в основном остаются в хранилищах, и при снятии средств со счета клиент выплачивает ИГИЛ налог.

По оценкам США, во второй половине 2014 года ИГИЛ захватило или получило доступ к наличности, эквивалентной не менее полумиллиарда долларов США, после установления контроля над филиалами государственных банков в иракских провинциях Ниневия, Анбар, Салах-эд-Дин и Киркук¹⁴. Большая часть наличности получена в динарах (местной иракской валюте), что затрудняет для ИГИЛ использование валюты за рубежом. Любое использование этих наличных средств за пределами Ирака потребует от ИГИЛ обменивать наличные на иностранную валюту.

По сообщениям в прессе, ИГИЛ сосредоточило внимание на ограблении банков в Мосуле, втором по величине городе Ирака и крупном финансовом центре, и, по имеющимся сведениям, назначило своих управляющих в отделениях банков города¹⁵. С этого момента агенты ИГИЛ захватили денежные депозиты христиан и мусульман, а также установили налог в размере 5 процентов на все операции по снятию наличности, что представляет собой еще одну форму вымогательства в виде злоупотребления концепцией «Закат» или мусульманского пожертвования для финансирования деятельности ИГИЛ¹⁶. Это дает ИГИЛ

¹⁴ Министерство финансов США (2015).

¹⁵ Ди Джованну, Дж. и др. (2014).

¹⁶ Салмон Р. и Бэйоми Й. (2014).

возможность получать прибыль от банковских транзакций, гарантируя преемственность предпринимательской деятельности, что необходимо при попытке создания функционального финансово независимого террористического государства.

Угроза ограбления банков также актуальна для других развитых районов, где ИГИЛ свободно ведет свою деятельность: Эль-Фаллуджа и Эр-Рамади в Ираке, а также Ракка, Алеппо и Дейр-эз-Зор в Сирии. Более 20 работающих в Сирии банков имеют филиалы в разных районах контролируемой ИГИЛ территории, хотя данных о вымогательстве и ограблениях этих филиалов мало, равно как и информации о том, в какой степени ИГИЛ продолжает обслуживание сирийского населения в этих районах.

Торговля людьми – еще один источник дохода группировки. В собственном издании «Дабик» ИГИЛ похвалилось своим участием в торговле людьми, особенно женщинами и детьми¹⁷. В своем интервью каналу BBC женщины из сообщества езидов (северный Ирак) в декабре 2014 года рассказали, как их покупали и продавали на «рабовладельческих аукционах» ИГИЛ¹⁸. Группа дала своим боевикам внутренние инструкции относительно того, какое количество рабынь позволено содержать, при этом цены для боевиков ИГИЛ при покупке рабов сравнительно невысоки (около 13 долларов США)¹⁹. В одном случае езидскую женщину освободили, когда ее семья согласилась заплатить выкуп в размере 3 000 долларов США²⁰. Учитывая, что упоминаются небольшие суммы, сложно рассматривать торговлю людьми в качестве источника существенной прибыли для ИГИЛ, однако данное явление может оказаться более важным с точки зрения принуждения к выполнению требований боевиков.

1.2. КОНТРОЛЬ НЕФТЕХРАНИЛИЩ И ГАЗОХРАНИЛИЩ

Признавая значимость энергетических активов как надежного и стабильного источника прибыли, ИГИЛ стремится к управлению локальной нефтяной инфраструктурой, подчеркивая потребность в захвате и эксплуатации существующих активов и квалифицированных специалистов, а не в их

¹⁷ Группа мониторинга по ИГИЛ и ФАН, 26.

¹⁸ Вуд П. (2014).

¹⁹ Там же.

²⁰ Там же.

уничтожении. Однако ИГИЛ не способно эффективно управлять этими активами из-за отсутствия ресурсов и технических возможностей. Ведение деятельности на обширных территориях восточной Сирии и западного и северного Ирака позволяет ИГИЛ контролировать множество нефтяных месторождений, где группировка продолжает добывать нефть для самостоятельного использования, переработки, а также для последующей продажи или обмена на местных и региональных рынках.

Наибольшую прибыль ИГИЛ получает от использования контролируемой нефти и нефтепродуктов либо от продажи этих ресурсов местным покупателям. Остальную часть нефтяной прибыли ИГИЛ получает от продажи через посредников и контрабандистов, которые продают и транспортируют нелегальную нефть и нефтепродукты конечным потребителям на захваченной ИГИЛ территории и в соседние регионы, в том числе, по сведениям некоторых делегаций, сирийскому режиму. Данный поток поступлений доходов может также включать обмен сырой нефти на нефтепродукты, экспортируемые/импортируемые из/в Ирак и Сирию. В частности, в Сирии – на территории страны и в приграничных регионах – уже давно существуют контрабандистские сети. Данные сети в большинстве своем автономны, а некоторые из них, например, клан Берри в Алеппо, представлены влиятельными семьями, которые, как известно, занимаются контрабандой оружия и наркотиков и исторически связаны с сирийским режимом²¹. Эти сети заинтересованы в получении прибыли, а их положение позволяет им беспрепятственно пользоваться недостатком государственного управления и извлекать выгоду из потребности ИГИЛ в стабильном финансировании за счет вновь приобретенных нефтяных ресурсов, которых, как хорошо известно ИГИЛ, оно может лишиться при осуществлении серьезной военной акции по возврату территории. Неизвестно о существовании обоснованной оценки в отношении объемов нефти и нефтепродуктов, которые перевозят контрабандой сети, имеющие отношение к ИГИЛ или другим организациям Сирии и Ирака, а также не совсем понятен характер отношений между ИГИЛ и контрабандистскими сетями, оперирующими в Сирии. Кроме того, невозможно определить происхождение контрабандных нефтепродуктов, которые подвергаются конфискации. Предположительно с 2011 года объем контрабанды нефти и

²¹ Салех Яссин эль-Хадж (2014).

нефтепродуктов увеличился на всех территориях, соседствующих с территорией ИГИЛ, но оценить масштаб такой деятельности не представляется возможным. В параграфе 68 приведены примеры мероприятий, направленных на ликвидацию данной угрозы.

По имеющимся данным, ИГИЛ продает нефть у скважины по 20-35 долларов США за баррель, а посредники могут в дальнейшем продавать нефтепродукты по цене 60-100 долларов США за баррель на местном и соседнем рынках, что создает значительные возможности для скупки нефти в целях перепродажи.²² Стандартный грузовик, перевозящий приблизительно 150 баррелей сырой нефти, приносит доход в размере от 3000 до 5 000 долларов США, в зависимости от степени очистки нефти. По сообщениям в прессе, при продаже нефти ИГИЛ получает оплату преимущественно наличными, что усложняет отслеживание и предотвращение торговли нефтью²³. Однако возможности ИГИЛ по эффективной добыче, переработке и продаже нефти и нефтепродуктов с захваченной территории существенно сократились после авиаударов, которые международная коалиция нанесла по модульным нефтеперерабатывающим установкам и колоннам сопровождения ИГИЛ²⁴. Прибыль ИГИЛ от торговли нефтью, вероятно, потеряла значимость в сравнении с другими источниками дохода из-за авиационных ударов коалиции, потребности ИГИЛ в переработанной сырой нефти для ведения военной деятельности и падения цен на нефть.

Поскольку ИГИЛ действует на обширных территориях Ирака и Сирии, подконтрольное ему население не получает в полной мере экономической выгоды от добычи, переработки и продажи нефти ИГИЛ. Это означает, что ИГИЛ крадет у местного населения миллионы долларов США в дополнение к неприкрытым постоянным актам грабежа и краж. Уход с рынка государственных и частных компаний, вывод оборудования и квалифицированных кадров с подконтрольной ИГИЛ территории не позволяет ИГИЛ в полной мере эксплуатировать захваченные энергетические активы. Поэтому ИГИЛ в основном

²² Отметим, что за время подготовки настоящего отчета произошло существенное снижение глобальных цен на сырую нефть (примерно с 80 до 50 долларов США за баррель), поэтому цена, по которой ИГИЛ продает сырую нефть (равно как и прибыль от продажи нефти), вероятнее всего, тоже упала.

²³ Хуссейн М., Тоорн С.В.Д., Осгуд П. И Ландо Б. (2014); Гильо М. (2014).

²⁴ Филиппс М. (2014).

применяет в добыче и переработке нефти примитивные технологии. Например, на сирийском месторождении аль-Омар для максимального увеличения нефтедобычи необходимо применять сложную технологию нагнетания воды в пласт²⁵. Поскольку у ИГИЛ нет ни специального оборудования, ни профессионалов, оно способно извлечь лишь часть потенциального объема добычи. То же самое относится и к другим месторождениям, поэтому на подконтрольной ИГИЛ территории добыча нефти составляет в лучшем случае 50 000 баррелей в день²⁶. Поскольку ИГИЛ контролирует добычу нефти, оно по-прежнему стоит перед сложным выбором: превращать нефть в деньги за счет прямой продажи (бартера) сырой нефти как таковой, или же перерабатывать ее в нефтепродукты, которые можно продавать местному населению или использовать локально в качестве топлива для транспортных средств и при приготовлении пищи. Сама по себе сырая нефть – без рынка сбыта и без переработки – ограничивает текущие возможности террористической группировки.

ИГИЛ использует ряд технологий нефтепереработки. Иракское нефтяное месторождение Кайрах оснащено собственной небольшой нефтеперерабатывающей установкой, которая по эксплуатационным параметрам и характеристикам предназначена специально для переработки нефти именно с этого месторождения. Более распространенными являются модульные нефтеперерабатывающие установки, которые устанавливаются вне месторождения, могут быть привязаны к грузовикам или скважинам, и используются и в Ираке, и в Сирии. Такие модульные установки существенно меньше нефтеперерабатывающих заводов, но не уступают им по технологической сложности оборудования. Модульные установки дают ИГИЛ возможность перерабатывать сырую нефть и производить нефтепродукты с целью использования в качестве топлива для автотранспорта, грузовиков и в других энергоемких областях. Конструкция нефтеперерабатывающих установок позволяет осуществлять их ремонт и переоборудование с применением импортируемых запасных частей и оборудования. Авиаудары коалиции вынудили ИГИЛ обратиться к еще более примитивным технологиям нефтепереработки, включая сжигание нефти в карьерах, что дает ограниченные

²⁵ Марсель В. (2014).

²⁶ Лерман Д. (2014).

объемы продукции плохого качества. С учетом истощения запасов нефти и нефтепродуктов на контролируемой ИГИЛ территории потоки поступления доходов в значительной степени зависят от действий коалиции, таких как удары авиации и усиленный таможенный контроль границ Ирака и соседних государств.

1.3 ВЫМОГАТЕЛЬСТВА В СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОМ СЕКТОРЕ

Сельскохозяйственный сектор в Сирии, а с недавних пор и в Ираке, определяется как потенциальное поле для вымогательства со стороны ИГИЛ, которое дает группе дополнительный источник прибыли²⁷. Источники в сельской местности около эр-Ракка, опорного пункта ИГИЛ в Сирии, сообщают, что организация вымогает у фермеров деньги под видом пожертвований «закат» и отнимает часть урожая пшеницы и ячменя²⁸. Кроме того, ИГИЛ конфискует у местных фермеров сельскохозяйственную технику, которую затем сдает в аренду на те же фермы. Помимо таких поборов и криминального рэкета ИГИЛ имеет возможность устанавливать цены на зерновые, захватывая поля и средства производства, складирова пшеницу в зернохранилищах и контролируя ее распределение.

По оценкам продовольственной и сельскохозяйственной организации ООН, ИГИЛ в настоящее время оперирует в той части Ирака, на которую приходится более 40 процентов иракских земель под культивацию пшеницы²⁹. Это позволяет группе получать доход от производства пшеницы при одновременном стратегическом ограничении поставок зерна меньшинствам езидов и христиан, а также всем, кто противостоит кампании ИГИЛ. Также предполагается, что ИГИЛ получило контроль над множеством хранилищ пшеницы, находящихся под управлением правительства, в самых плодородных регионах Ирака. Кроме того, есть сведения о том, что ИГИЛ объединяет похищенные урожаи с запасами существующих региональных сельскохозяйственных компаний (что в итоге позволяет «отмыть» краденное зерно за счет сокрытия его происхождения), либо силой захватывает зернохранилища, сохраняя рабочие места и заработную плату прежним

²⁷ Фик М. (2014).

²⁸ Абу аль-Каир В. (2014).

²⁹ Продовольственная и сельскохозяйственная организация ООН (2014); Фик М. (2015)

сотрудникам для осуществления повседневной коммерческой деятельности, но уже под контролем ИГИЛ³⁰. С июня 2014 года по имеющимся данным ИГИЛ захватило шестнадцать хранилищ пшеницы, включая крупнейшее хранилище в Махмуре, на который приходится около 8 процентов от годового объема производства в Ираке³¹.

Захват сельскохозяйственной продукции может иметь целью не только получение прибыли от продажи зерновых, но и запугивание фермеров и других иракцев, проживающих на территории, подконтрольной ИГИЛ³². ИГИЛ уже воспользовалась своим контролем водных ресурсов для уничтожения сельскохозяйственных земель на юге Ирака, где был осуществлен сброс воды с плотины в Фаллудже³³. Сброс плотины уничтожил пахотные земли на 160 километров вниз по течению, оставив без воды миллионы людей в городах Кербела, ан-Наджаф и Бабиль³⁴.

1.4 ДОБЫЧА ДРУГИХ РЕСУРСОВ И ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ МОЩНОСТИ

Добыча различных ресурсов и производственные мощности, расположенные на подконтрольной ИГИЛ территории, могут служить дополнительным источником прибыли. Например, согласно одному из публичных отчетов, ИГИЛ получило контроль над фосфатным рудником Акашат и заводом в Аль-Каиме, которые находятся в иракской области Аль-Анбар и принадлежат иракской государственной компании по производству фосфатов, производящей серную кислоту и фосфорную кислоту³⁵. По имеющимся оценкам, в зависимости от производительности и конечной цены реализации (которая, как и цена на продаваемую ИГИЛ нефть, может быть существенно занижена), ИГИЛ может получать десятки, если не сотни миллионов долларов США в год от эксплуатации этих предприятий³⁶. В том же публичном отчете говорится, что ИГИЛ контролирует более пяти крупных цементных заводов в Сирии и Ираке: Цементный завод эр-Ракка Гурис в Ракке (Сирия), и заводы в Фаллудже, Кубаисе

³⁰ Фик М. (2014).

³¹ Там же.

³² Фик М. и Эль Дахан М. (2014).

³³ Массих Н. (2014).

³⁴ Там же.

³⁵ Брисар Дж.С. и Мартинез Д. (2014).

³⁶ Там же.

и Аль-Каиме (Ирак). ИГИЛ может также контролировать несколько заводов по производству серы, которые эксплуатируются государственной компанией Мишрак Сулфур в губернии Ниневех, и главный соляной рудник Сирии в Аль-Табани (провинция Деи-рес-Зор), эксплуатируемый Главным управлением геологии и минеральных ресурсов³⁷.

В отличие от сырой и переработанной нефти, которые уже давно перевозятся по установившимся контрабандным маршрутам и продаются на местных черных рынках, другие ресурсы и производственные мощности сложнее монетизировать, поэтому трудно дать точную оценку того, какую прибыль ИГИЛ может получать от реализации этих активов.

1.5 ПАМЯТНИКИ КУЛЬТУРЫ

Сообщений о контрабанде памятников культуры членами ИГИЛ немного, тем более что они продаются на черном рынке. Возможность ИГИЛ получать доход от нелегальной продажи памятников древности обусловлена наличием памятников древности на контролируемой ИГИЛ территории, осведомленностью об их существовании, а также способностью ИГИЛ распознавать артефакты и оценивать их стоимость. Хотя провести прямую связь между ИГИЛ и продажей конкретных артефактов невозможно, ИГИЛ получает прибыль от памятников культуры двумя способами: продажа трофейных памятников и взимание сборов с контрабандистов, провозящих артефакты через территорию ИГИЛ³⁸. При этом сложно оценить общий размер прибыли ИГИЛ, особенно, с учетом того, что такая деятельность ведется по всей Сирии, в самом центре конфликта, а не только в регионах, контролируемых ИГИЛ.

National Geographic сообщает, что согласно данным, которые содержались на флэш-дисках, изъятых силами безопасности Ирака, ИГИЛ и другие преступные группировки, действующие в Сирии, могли на настоящий момент заработать десятки миллионов долларов США от продажи памятников культуры, похищенных в Сирии³⁹. ИГИЛ также оккупировало свыше 4 500 археологических памятников, часть из которых являются объектами мирового наследия ЮНЕСКО. По данным того же отчета, 90 процентов культурных памятников страны

³⁷ Там же.

³⁸ Френкель С. (2014).

³⁹ Прингл Х. (2014).

расположено в разрушенных войной регионах, что создает условия для хищений в крупных масштабах⁴⁰. В частности, организация смогла захватить с мест археологических раскопок и из ан-Набука в Сирии ценные реликвии (возраст некоторых достигает 8 000 лет)⁴¹.

1.6 НЕЗАКОННОЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ТОВАРОВ И НАЛИЧНОСТИ, ПРОВОЗИМЫХ ТРАНЗИТОМ ЧЕРЕЗ ЗАХВАЧЕННУЮ ИГИЛ ТЕРРИТОРИЮ

Торговля товарами и перевод наличности на территорию и с территории ИГИЛ значительно сократились за счет ослабленной безопасности. Однако по данным источников в промышленности и сообщениям в прессе торговля некоторыми товарами сохраняется, равно как и перевод денежных средств, необходимых для финансирования такой торговли. ИГИЛ способно взимать сборы со всех товаров, проходящих транзитом через его территорию. По имеющимся данным, в тех частях Ирака, где ИГИЛ ведет свою деятельность, ИГИЛ облагает налогами перемещение товаров, включая дорожный налог в размере 200 долларов США в северном Ираке и «таможенный» налог в размере 800 долларов США с грузовиков, въезжающих в Ирак через границу с Сирией и Иорданией⁴².

1.7 ВЫПЛАТА ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ ГОСУДАРСТВЕННЫМ СЛУЖАЩИМ ИРАКА

В дополнение к налогообложению транзитных товаров и доходов от продажи нефти и нефтепродуктов, ИГИЛ получает прибыль от доставки наличных на подконтрольную ему территорию. Правительство Ирака приняло превентивные меры, направленные на предотвращение перевода наличных в филиалы банков, работающих на захваченной ИГИЛ территории. Правительство также прекратило перевод зарплат непосредственно государственным служащим на территории ИГИЛ. Вместо этого средства направляются в Киркук и другие области. Однако государственные служащие, оставшиеся на территории, подконтрольной ИГИЛ, ездят в Киркук и другие области для снятия зарплаты наличными со счета, а затем возвращаются на захваченную ИГИЛ территорию, где ИГИЛ взимает с них сбор в размере до 50 процентов⁴³. Несмотря на

⁴⁰ Там же.

⁴¹ Чулов М. (2014).

⁴² Брисар Дж.С. и Мартинез Д. (2014).

⁴³ Соломон, Е. (2014).

существование требующих решения важных гуманитарных вопросов, данная практика обеспечивает ИГИЛ постоянный доход. По оценке американских источников в Ираке, размер заработных плат составляет эквивалент нескольких миллиардов долларов США в год, а это означает, что ИГИЛ может потенциально получать сотни миллионов долларов США в год, облагая сборами и налогами эти зарплаты.

2. ПОХИЩЕНИЕ С ЦЕЛЬЮ ВЫКУПА

По имеющимся данным, ИГИЛ похитило сотни людей, включая иракцев, сирийцев и представителей этнических меньшинств, а также уроженцев Запада и Восточной Азии, находящихся в регионе. Некоторые из жертв были захвачены ИГИЛ для получения за них выкупа, других жестоко убивали в качестве политического послания⁴⁴. В некоторых случаях ИГИЛ выкупало западных заложников у умеренных мятежников при обменах на границе. За последние годы ИГИЛ получило существенный доход от продажи похищенных жертв. По оценкам экспертов ФАТФ, прибыль составила от 20 до 45 миллионов долларов США⁴⁵. Точные размеры выплат за заложников сложно оценить, и часто эти данные держатся в секрете, поскольку выкуп зачастую платят частные компании, которые не желают афишировать такие транзакции, либо выкуп выплачивается наличными, что усложняет для финансовых учреждений выявление таких транзакций.

В 2010 году ФАТФ провела исследование в сфере Похищений с целью выкупа (ПЦВ), в котором была представлена уникальная оценка значимости дохода, который ПЦВ приносит ряду террористических группировок и преступным организациям, а также роли регулируемого финансового сектора⁴⁶. Ряд Резолюций СБ ООН, включая 2133 (2014) и 2170 (2014), призывают членов ООН противодействовать получению террористами прямой или косвенной выгоды от похищения людей⁴⁷. Кроме того, Резолюция СБ ООН 2161 (2014) подтверждает, что запрет на предоставление средств физическим и юридическим лицам, включенным в Санкционный перечень ООН в отношении Аль-Каиды, в том числе ИГИЛ, также распространяется на выплату выкупа физическим лицам,

⁴⁴ См. Отчет Группы мониторинга по ИГИЛ и ФАН, 24; см. Салман Р. И. Холмс (2014).

⁴⁵ Министерство финансов США (2015).

⁴⁶ ФАТФ (2011).

⁴⁷ Резолюция СБ ООН 2133 (2014), ОПЗ; Резолюция СБ ООН 2170 (2014), ОП 17.

группам, предприятиям или компаниям, включенным в список, независимо от того, кто и каким способом платит выкуп⁴⁸. Соответственно, резолюция 2161 применима как к прямым, так и к косвенным платежам через нескольких посредников в пользу групп или лиц, включенных в Санкционный перечень ООН в отношении Аль-Каиды. Такие ограничения распространяются не только на конечного плательщика выкупа, но и на стороны, которые могут выступать посредниками в таких переводах средств, включая страховые компании, консалтинговые фирмы и любых иных финансовых посредников.

3. ПОЖЕРТВОВАНИЯ, ВКЛЮЧАЯ ПОЖЕРТВОВАНИЯ ОТ (ЧЕРЕЗ) НЕКОММЕРЧЕСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ (НКО)

Общий количественный показатель внешних пожертвований в пользу ИГИЛ минимален по сравнению с другими источниками дохода, при этом ИГИЛ получает часть финансирования от состоятельных частных доноров в регионе. 24 сентября 2014 года представитель ИГИЛ, получивший 2 миллиона долларов США из региона Персидского залива, был включен в список и попал под санкции Министерства финансов США. ИГИЛ также обратилась к получению пожертвований для финансовой поддержки своей военной кампании (см. раздел *Финансирование через современные социальные сети*)⁴⁹.

Значимость для ИГИЛ вливаний со стороны зарубежных доноров может увеличиться на фоне сокращения финансирования из других источников. Существует также риск того, что включенные в санкционные списки США лица и группы лиц, которые за последнее время заявили о своей лояльности ИГИЛ, включая одну из фракций филиппинской группировки Абу Сайяф Груп и египетскую группировку Ансар Бейт аль-Макдис (АБМ), могут также усилить свои организационные связи, что приведет к финансированию ИГИЛ группировками и наоборот⁵⁰. Средства от этих группировок могут переводиться через международную финансовую систему.

Некоторые делегации выявили риски финансирования терроризма в отношении денежных переводов из благотворительных организаций в зоны конфликта или регионы, где ведет свою деятельность ИГИЛ. Другие выявленные риски

⁴⁸ Резолюция СБ ООН 2161 (2014), ОП7

⁴⁹ Группа мониторинга по ИГИЛ и ФАН, 25.

⁵⁰ Фадел, Л. (2014).

включают присутствие НКО, привлекающих средства для получателей в третьей стране и являющихся или подозреваемых в том, что они являются частью организационной структуры, которая вовлечена в насильственные и вооруженные действия. Риски возрастают в том случае, если источник средств и цель транзакции не известны или невозможна их верификация. Сюда относятся транзакции, проводимые без указания конкретных данных или с указанием общих условий, например, «другое», «услуги» и «товары». В ряде случаев размещенные просьбы о пожертвованиях не соответствовали заявленным целям деятельности организаций (например, образование, здравоохранение или гуманитарная помощь).

Прецедент 1. Пожертвования на иностранное усыновление от ИБТ

На счет в итальянском банке, принадлежащий базирующейся в Северной Италии организации, занимающейся благотворительной деятельностью (например, иностранным усыновлением) в Сирии, поступали наличные вклады и денежные переводы (в основном, незначительные суммы) от множества лиц и компаний, находящихся в Италии и Европе. После поступления на счет средства отправлялись в Турцию, где их снимали со счета для использования в соответствии с последней легитимной целью (в большинстве случаев при проведении транзакции была указана цель «усыновление»).

Позже, учитывая ограниченное количество переводов, расследование обнаружило, что один из доноров был членом экстремистской группировки на севере Италии, целью которой была вербовка людей для участия в насильственной экстремистской деятельности. Финансовый анализ в итоге показал, что данный человек, который позднее погиб в боях в Сирии, воспользовался ничем не подозревающей организацией как посредником для перевода средств, которые, вероятно, были связаны с его террористической деятельностью.

Источник: Италия

Некоторые делегации отметили, что движение средств между благотворительными организациями и руководством якобы направлено на поддержку сирийских беженцев. Движение таких средств может быть связано с неспособностью организации осуществлять международные переводы средств

или с обращением к партнерским организациям для перевода средств от их имени. Однако такое перемещение может создавать впечатление, что благотворительные организации пытаются скрыть источник своих доходов до перевода средств за рубеж. Благотворительные пожертвования, перемещаемые через границы физически, могут также нести риск ФТ. По данным источника полиции одной из стран ЕС в Анкаре, турецкие власти остановили и обыскали три грузовика, которые предположительно должны были отправиться в Турцию, подозревая, что грузовики везут снабжение для радикальных группировок в Сирии, организованное благотворительными группами в этой стране. Власти страны, из которой направлялся груз, заявили, что не имели возможности самостоятельно задержать грузовики из-за отсутствия соответствующих нормативно-правовых актов. Необходимо подчеркнуть, что приведенные выше примеры сравнительно редки, и хотя определенные платежи, осуществляемые НКО, работающими в данных регионах, а также в их пользу или при их посредничестве требуют более тщательной проверки, это не означает, что все транзакции, связанные с работающими в этих регионах НКО, характеризуются высоким риском.

Прецедент 2. Отвод средств агентами через НКО

Частное лицо (г-н А) учредило благотворительную организацию под видом сбора пожертвований для сирийских беженцев, людей, нуждающихся в медицинской и финансовой помощи, а также для строительства мечетей, школ и детских садов. При этом г-н А возглавлял организованную схему, в рамках которой пожертвования направлялись группе лиц, связанных с г-ном А (Группа А), а не на счет фонда. В большинстве случаев на первом этапе деньги пересылались через системы денежных переводов, после чего перевозились наличными. Затем средства переводили либо на счета кредитных карт, либо на электронные кошельки. Члены Группы А размещали соответствующую информацию (о том, что средства собираются в заявленных целях) в Интернете, но на самом деле средства направлялись в качестве помощи террористам и их семьям и использовались как финансовая поддержка террористической деятельности.

Данная информация была раскрыта посредством расследования, проведенного ПФР на основе регулярного мониторинга организаций, включенных в

национальный список установленных террористических организаций и связанных с ними лиц, либо на информации, предоставленной правоохранительными органами. Анализ полученной информации позволил ПФР выявить наличие связи между разными делами: одни и те же плательщики и получатели и схожие способы действия в сборе и распределении средств. Дальнейшее взаимодействие с правоохранительными органами позволило ПФР установить наличие прямой связи между г-ном А и деятельностью ИГИЛ. В результате были предприняты несколько уголовных расследований в отношении г-на А. Кроме того, г-н А был внесен в перечень установленных террористических организаций с применением к нему соответствующих процедур заморозки активов. По решению суда активы Группы А были заморожены.

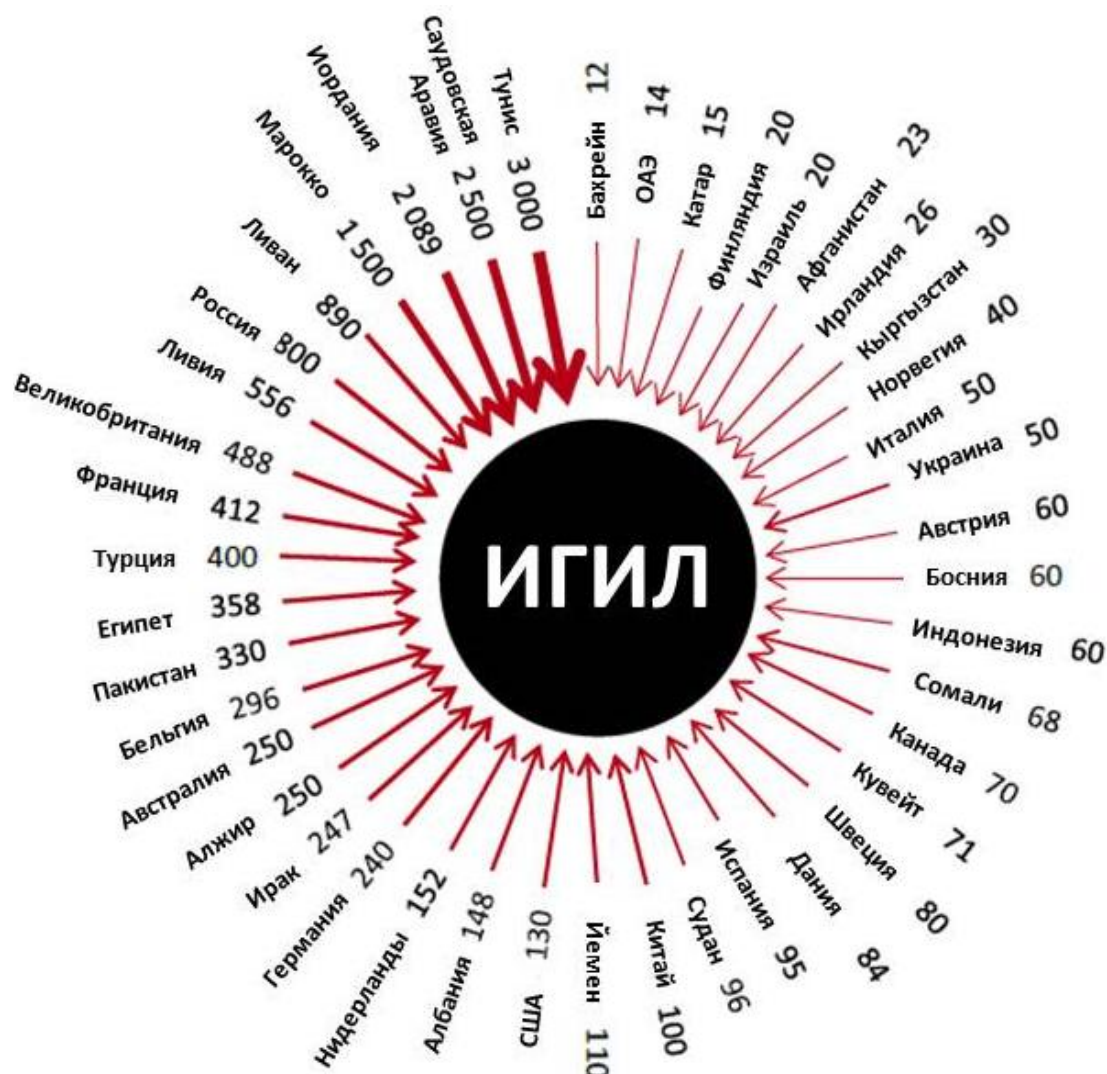
Источник: Российская Федерация

4. МАТЕРИАЛЬНАЯ ПОДДЕРЖКА В ЧАСТИ ВНЕДРЕНИЯ ИНОСТРАННЫХ БОЕВИКОВ-ТЕРРОРИСТОВ

Термин «материальная поддержка» используется в соответствии с предусмотренным ФАТФ определением «средств и других активов», которое включает «финансовые активы, экономические ресурсы, имущество любого рода». Иностранные боевики-террористы (ИБТ) остаются сравнительно небольшим, но важным источником финансирования ИГИЛ. Деятельность ИБТ включает сбор средств в родной стране для поездки на территорию ИГИЛ, поездки ИБТ и перевоз средств, а также отправление средств диаспорами для финансирования ИБТ. Эти добровольцы и их аккаунты в социальных сетях – источник, из которого ИГИЛ получает определенную материальную и денежную поддержку. По данным правительства США, на 31 декабря 2014 года по крайней мере 19 тысяч ИБТ из более 90 государств покинули свои страны и уехали в Сирию и Ирак, чтобы присоединиться к ИГИЛ. Данный резерв иностранных сторонников является для ИГИЛ источником физической и денежной поддержки. Такие источники имеют большой вес с точки зрения людских ресурсов, но совокупная финансовая поддержка из них сравнительно мала.

На рисунке ниже⁵¹ подробно показано, из каких стран прибывают ИБТ⁵².

Рисунок 1. Распределение ИБТ по странам происхождения



ИГИЛ выгодно создание сторонниками центров вербовки в разных странах мира⁵³. Выплаты боевикам и развитие международных центров вербовки свойственны для глобального движения, как видно по ситуации с головной организацией АК. Управление многонациональной деятельностью, а также содержание логистической и финансовой систем потребует в той или иной

⁵¹ На основе информации, изначально опубликованной в Washington Post 30 октября 2014 года. Хотя в соответствии с графиком и легендой к нему, численность ИБТ оценивается примерно в 15 тысяч ИБТ из 80 стран, эта оценка несколько устарела, а последние данные приведены выше. При этом географические тенденции в происхождении ИБТ в целом по-прежнему точны.

⁵² Миллер Г. (2014).

⁵³ Отчет Группы мониторинга по ИГИЛ и ФАН, 28; Далтон М. и Кокер М. (2014).

форме использования традиционной банковской системы. Финляндия сообщила, что обычным способом финансирования ИБТ является отправка денег через системы денежных переводов (т.е. УПДЦ), агенты которых работают в районах рядом с границами захваченной ИГИЛ территории. Это направлено на финансирование их деятельности после попадания в Сирию/Ирак.

Власти Нидерландов отметили, что в некоторых случаях ИБТ вынуждены самостоятельно оплачивать свои расходы на жизнь, поэтому они получают средства из своих стран. Выявлено, что размер одной транзакции при осуществлении таких переводов варьируется от нескольких сот евро до нескольких тысяч евро. Нидерланды выявили переводы средств через регулируемые системы перевода денег или ценностей (УПДЦ) в пользу агентств, которые работают неподалеку от границ захваченной ИГИЛ территории. По мнению властей Нидерландов, высока вероятность того, что в остальных случаях посредники переводят наличные в районы рядом с территорией под контролем ИГИЛ. Нидерланды также обнаружили признаки того, что ИБТ используют дебетовые карты, привязанные к их счетам в национальных банках, когда снимают деньги через банкоматы в районах поблизости от захваченной ИГИЛ территории. (См. Анализ прецедента (США) по продолжающемуся доступу к банковским счетам ИБТ на странице 17.)

Прецедент 3. Материальная поддержка

Подозрительный пассажир прибыл из Северной страны в стамбульский аэропорт им. Сабихи Гёкчен. В беседе с компетентными органами он признался, что приехал в Турцию с целью попасть в Сирию и вступить в ряды ИГИЛ. В данном случае отмечается использование материальной поддержки в качестве ресурса. В его багаже были обнаружены камуфляж, детали и патроны для автомата типа АК-47, комплект оказания первой помощи, три ножа, бинокль, аккумуляторные батареи, спортивная обувь, стальные тросы, сигнальные огни и военные припасы. Пассажиру было отказано во въезде в Турцию, он был депортирован в страну своего постоянного местопребывания.

Источник: Турция

Часто обнаруживается, что ИБТ самостоятельно оплачивают свои поездки в подконтрольные ИГИЛ области, чтобы принять участие в террористической кампании ИГИЛ. Сценарии самофинансирования обычно ограничиваются

приобретением авиабилетов или физической перевозкой небольших сумм наличности (менее 1 000 долларов США), которые как правило являются личным заработком прибывшего. Многие боевики приезжают в Сирию и Ирак, имея при себе небольшую сумму, достаточную для оплаты собственных расходов, тогда как некоторые идут на нарушение таможенного законодательства или требований о предоставлении соответствующей информации о трансграничной перевозке наличных и иногда, минуя границы, привозят в Сирию и Ирак значительные суммы денег для ИГИЛ. Хотя такие схемы зачастую нелегко выявить, это дает компетентным органам (например, Подразделениям финансовой разведки, ПФР) и таможенным органам возможность сотрудничать в выявлении случаев финансирования терроризма.

Прецедент 4. Примеры выявленных потоков средств ИБТ

- Прибыль от грабежей и наркоторговли
- Пособия по социальному страхованию, начиная с пособий по безработице и заканчивая пособиями многодетным семьям
- непогашенные потребительские кредиты в размере менее 10 000 евро, снятые наличными
- Открытие нескольких банковских счетов и использование лимита овердрафта для снятия наличных
- Пожертвования от семьи, друзей и единомышленников, привлекаемые через социальные сети и пересылаемые наличными или денежным переводом

Источник: Франция

Прецеденты 5 и 6. Использование возвратов налоговых платежей для финансирования иностранных боевиков-террористов

(1) В марте 2013 года Джонатан Пол Хименез был приговорен к 10 годам тюремного заключения за ложное заявление в федеральную службу по вопросу, связанному с международным терроризмом, и за участие в сговоре с целью обмана Правительства США путем представления недостоверной налоговой декларации в 2010 году. Хименез проходил обучение, чтобы стать ИБТ, и готовился участвовать в насильственной экстремистской деятельности за рубежом. По возвращении Хименез путем обмана объявил троих детей своего соучастника своими иждивенцами и заявил, что проживал вместе с тремя детьми на протяжении всего 2010 года. На основании таких ложных заявлений

Хименез получил от Налогового управления США возмещение в размере 5 587 долларов США.

(2) В июне 2014 года Майкл Тодд Вулф признал свою вину в попытках оказать материальную поддержку иностранной террористической организации, а именно – ИГИЛ. Вулф предположительно планировал отправиться на Ближний Восток, чтобы предложить свои услуги радикальным группировкам, участвующим в вооруженном конфликте в Сирии. Вулф и его семья рассчитывали получить возврат налогового платежа в размере около 5 000 долларов США и планировали использовать данную сумму для покрытия своих транспортных расходов. Вулф сначала планировал полететь в Европу, а затем отправиться в Сирию через Турцию, но был арестован в аэропорту Техаса при посадке на борт международного рейса в Данию.

Правоприменительный отдел Налогового управления (ППО НУ) воспользовался административной процедурой, чтобы оперативно выявить и остановить обработку мошеннических требований о возврате налога, независимо от суммы средств, задействованных в мошеннической схеме. Выявление и предотвращение мошеннических схем, связанных с возвратом крупных и мелких налоговых платежей, позволяет значительно ограничить поток средств, предназначенных для незаконных целей. Роль ППО НУ в борьбе с терроризмом аналогична его роли во всех финансовых расследованиях, и заключается в отслеживании денежных средств и сотрудничестве с другими федеральными службами в расследованиях дел о финансировании терроризма.

Источник: США

Возвращающиеся ИБТ или те лица, которым не позволено было выехать, чтобы стать ИБТ, представляют еще больший глобальный риск терроризма. Данные о финансировании боевиков обычно отсутствуют, поскольку в свои страны возвращается ограниченное количество боевиков. Сложно оценить, кто из вернувшихся боевиков или одиночных агентов действовал или получал поддержку под руководством других лиц. Любые потенциальные риски ФТ, связанные с возвратом ИБТ, требуют дальнейшего изучения.

Прецедент 7. ИБТ продолжают обладать доступом к банковским счетам

По конфиденциальным финансовым данным, риски финансирования терроризма были выявлены в связи с зарубежным снятием наличных неизвестными лицами через банкоматы в регионах, расположенных рядом с

контролируемой ИГИЛ территорией. Деньги снимали со счетов американских банков при помощи банковских карт. Еще один выявленный риск финансирования терроризма – осуществление крупных вкладов на банковские счета с дальнейшим снятием средств в регионах, расположенных поблизости от захваченных ИГИЛ территорий. Эти данные свидетельствуют о том, что риск финансирования терроризма заключается в наличии у лиц, предположительно отправляющихся в оккупированные ИГИЛ регионы, постоянного доступа к своим банковским счетам в стране постоянного местопребывания.

Источник: США

5. ПРИВЛЕЧЕНИЕ СРЕДСТВ ЧЕРЕЗ СОВРЕМЕННЫЕ СОЦИАЛЬНЫЕ СЕТИ

Несмотря на то, что международное сообщество способно отнести основных представителей террористических сетей к террористам, многие участники подобных организаций, занимающие менее заметное положение или менее прочно связанные с террористической сетью, остаются неизвестными. Такие участники низшего уровня, побуждаемые групповой деятельностью, которая имитирует популяризованную стратегию краудфандинга, стали еще одним источником финансирования и физических ресурсов для ИГИЛ. Большинство социальных сетей, которые названы в настоящем отчете, непреднамеренно предоставляют террористическим группировкам и их единомышленникам возможность эффективно использовать данную технологию в целях финансирования терроризма. Следует подчеркнуть, что сами компании не являются активными участниками деятельности ИГИЛ, и что многие из них сотрудничают с компетентными органами в вопросах закрытия таких аккаунтов. Как организация, ИГИЛ владеет инструментами пропаганды: медиа центром Al-Itisam Establishment for Media Production и недавно созданным региональным каналом Al Hayat Media Center, которые в частности ориентированы на привлечение западной аудитории за счет эксплуатации региональных тенденций⁵⁴. Al Hayat Media Center главным образом занимается распространением пропаганды ИГИЛ через социальные сети и контролирует десятки аккаунтов, связанных с группировкой⁵⁵. Благодаря таким аккаунтам

⁵⁴ Гертц Б. (2014).

⁵⁵ Блиберг Дж. и Вест Д.М. (2014).

ИГИЛ смогла запустить «вирусные» технологии для привлечения широкой поддержки в организации Twitter-шторма 18 июня 2014 года⁵⁶. Twitter-шторм – показательный пример интернет-популярности, дающей возможность получить невероятную поддержку и потенциальное финансирование.

Организация в Twitter таких кампаний, как #AlleyesonISIS, и создание бесплатных общедоступных приложений для смартфонов на базе Android свидетельствует о растущей технологической грамотности ИГИЛ⁵⁷. Стратегическое приложение The Dawn of Glad Tidings (Заря радостных вестей), рекламируемое как инструмент отслеживания новостей об ИГИЛ и распространяемого ИГИЛ контента оставляет в сети Twitter сообщения. Twitter-шторм в ходе летней атаки ИГИЛ, в результате которого за один день было размещено 40 000 твитов, был обеспечен приложениями типа The Dawn of Glad Tidings и вирусными заражениями с Twitter-аккаунтов, таких как @ActiveHashtags, которые размещают самые популярные тэги за день⁵⁸. Благодаря своей кампании и таким хэштэгам, как #ISIS и #Islamicfront, ИГИЛ летом 2014 года обогнало Джабхат ан-Нусра в социальных сетях по количеству фолловеров⁵⁹. Присутствие ИГИЛ в интернете и социальных сетях позволило группировке получать и преобразовывать международную поддержку в материальные активы.

Прецедент 8. Привлечение средств через Интернет

Данные разведки свидетельствуют о том, что некоторые лица, связанные с ИГИЛ, привлекали пожертвования через Twitter и просили доноров связаться с ними по Skype. Доноров просили приобрести международную предоплатную карту (например, с кредитом по линии сотовой связи, приложение или другую программу для хранения кредитных средств) и сообщить номер предоплатной карты по Skype. Затем лицо, занимающееся сбором средств, отправляет номер одному из своих фолловеров в стране, граничащей с Сирией, и продает номер карты за меньшую цену, оставляя себе разницу в наличных, которую затем передает ИГИЛ.

Источник: Саудовская Аравия

⁵⁶ Махер С. и Картер Дж. (2014).

⁵⁷ Делла Ратта Д. (2014).

⁵⁸ Бергер Дж.М. (2014).

⁵⁹ Там же; Бергер Дж.М. (2014).

ИГИЛ манипулирует социальными сетевыми сервисами, физическими и виртуальными социальными сетями, привлекает пожертвования и проводит маркетинговые кампании в соответствии с отраслевыми стандартами, которые установлены крупными краудфандинговыми компаниями. Краудфандинг – способ привлечения пожертвований от больших групп населения с использованием комбинации технологий и маркетинга. Ведущие краудфандинговые платформы используют статистический анализ для оптимизации онлайн-краудфандинговых кампаний, стимулируя развитие так называемых «бонусов» или «уровней пожертвований»⁶⁰. Благодаря «уровням пожертвований» потенциальный донор сможет лучше прочувствовать связь с объектом финансирования и непосредственную целенаправленность своего вклада, что обеспечивает увеличение и стимулирование больших взносов. Такие компании также рекомендуют принятие специфических маркетинговых мер в отношении кампаний, в которых задействованы различные формы социального взаимодействия, с целью увеличить поддержку, поддержать движущую силу кампании и максимально повысить прибыль⁶¹.

Прецедент 9. Использование социальных сетей для привлечения средств

31 мая 2014 года арестованному лицу были предъявлены обвинения в совершении преступления по двум эпизодам получения и владения незарегистрированным глушителем для огнестрельного оружия. 16 сентября 2014 года федеральная расширенная коллегия присяжных в Рочестере (Нью-Йорк) вынесла состоящий из семи пунктов обвинительный акт, в котором он, помимо прочих обвинений, по трем пунктам обвинялся в попытках оказания материальной поддержки и предоставления ресурсов ИГИЛ.

Согласно уголовному обвинению, обвиняемый размещал в своем аккаунте и делал репосты твитов, в которых выражал поддержку различных террористических группировок и насильственного экстремизма, а также занимался сбором средств для оказания поддержки боевикам-террористам в Сирии. Официальное обвинение ссылалось на его заявления о том, что деньги – самый большой ресурс поддержки экстремистов, и люди должны сражаться своими деньгами, а не только физически или на словах. Он призывал людей жертвовать деньги, иногда до трети их заработка, называя это разновидностью

⁶⁰ Сборник Indiegogo (2014).

⁶¹ Справочник Indiegogo (2014).

джихада. В твитах периодически приводились перечни оружия и суммы, необходимые для приобретения такого оружия. Один из примеров: конкретные просьбы о пожертвованиях наличными в размере 5 000 долларов США от каждой семьи. Предусмотренные обвинительным актом и/или вердиктом присяжных обвинения не имеют доказательств, а в соответствии с законодательством США все ответчики невиновны, пока судом не будет доказана их вина.

Источник: США

Использование краудфандинга группами повстанцев наблюдалось на ранних этапах гражданской войны в Сирии⁶². По сообщениям в прессе, средства, полученные через социальные сети сирийскими повстанцами, как правило, переводились с одного личного банковского счета на другой и перемещались через границы курьерами⁶³. Доноры принимали на себя различные виды обязательств: от покупки одной единицы оружия до финансирования операции или оплаты поездки, обучения и вооружения добровольного боевика⁶⁴. В обмен на пожертвования определенного уровня, донор получал визуальное подтверждение того, каким образом был использован его вклад⁶⁵. Примером стратегии развития указанных выше «бонусов» или «уровней пожертвования» является Twitter-аккаунт Jahd_bmalk, принадлежащий служащему ИГИЛ и АК, который занимался сбором средств на вооружение. В своем сообщении клирик обещал, что каждый, пожертвовавший 50 динаров (эквивалент 50 снайперских припасов) получит «серебряный статус»⁶⁶. По аналогии, при пожертвовании 100 динаров, стоимости восьми минометных выстрелов, жертвователю получает статус «золотого донора»⁶⁷. Попытки привлечь средства через интернет характерны не только для ключевых организаций уровня ИГИЛ, но и для их сторонников, которые хотят оказать поддержку кампаниям ИГИЛ.

⁶² Акерман С., (2012).

⁶³ Уоррик Дж. (2013).

⁶⁴ Там же.

⁶⁵ Там же.

⁶⁶ Гиллиган А. (2014).

⁶⁷ Там же.

III. ПЕРЕМЕЩЕНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДРУГИХ АКТИВОВ

1. ФИНАНСОВЫЕ УЧРЕЖДЕНИЯ

Операции ИГИЛ на больших территориях Ирака и Сирии предоставляют группировке доступ к десяткам банковских филиалов в данных регионах. Как указано ниже, иракское правительство приняло меры, которые предотвращают доступ этих банковских филиалов в международную финансовую систему через головные офисы, сохраняющие доступ к международной финансовой системе благодаря корреспондентским отношениям с иностранными банками. Эти счета могут использоваться для финансирования торговли и осуществления переводов в Сирию и Ирак и обратно. По мере продолжения конфликта в Сирии и Ираке появляются признаки того, что конфликт и слабо развитый банковский сектор Сирии вынуждают направлять средства в финансовые учреждения в ближайших соседних регионах.

Прецедент 10. Использование денежных переводов

Согласно конфиденциальной финансовой информации, риски финансирования терроризма были выявлены как в сфере использования Электронных переводов средств (ЭПС) по банковским каналам, так и с использованием Услуг перевода денег или ценностей (УПДЦ) в регионы, расположенные в непосредственной близости от захваченной ИГИЛ территории, или предварительно назначенным получателям. Адрес получателя таких переводов зачастую располагался в регионах, которые, как известно, являются центрами финансирования, логистики и контрабандной торговли для иностранных боевиков-террористов и террористических организаций. В некоторых случаях информация, доступная в социальных сетях, давала основание предполагать, что получатели таких денежных переводов могут быть связаны с террористами или радикальными группировками. В других случаях в США осуществлялись крупные вклады денежных средств, которые затем переводились получателям в регионах неподалеку от захваченной ИГИЛ территории. Выявленные риски также включали недостаток информации о цели переводов, связи между получателями или причинах, по которым переводы средств осуществлялись множеством транзакций за короткий промежуток времени.

Источник: США

1.1 ФИНАНСОВЫЕ УЧРЕЖДЕНИЯ В ИРАКЕ

После падения Мосула в июне 2014 года и дальнейшего продвижения ИГИЛ в другие области Ирака возникли существенные опасения относительно того, что ИГИЛ может получить доступ к международной финансовой системе через филиалы иракских банков, работающих на захваченной ИГИЛ территории. Штаб-квартиры иракских банков расположены преимущественно в Багдаде, но имеют филиалы на всей территории Ирака, что позволяет осуществлять денежные переводы через их головные офисы в Багдаде посредством международной финансовой системы. По данным отраслевых отчетов и источников, приблизительно 90 филиалов иракских банков расположены на территории, которая захвачена или на которую претендует ИГИЛ, в том числе области Ниневех, Салах-эд-Дин, Анбар и Киркук.

В попытках помешать ИГИЛ использовать иракские банки для доступа к международной финансовой системе Центральный банк Ирака выпустил инструкции для учрежденных в Ираке финансовых организаций касательно предотвращения денежных переводов в банки, расположенные на контролируемой ИГИЛ территории, и из них. Единственный банк, головной офис которого располагается в Мосуле, Mosul Development Bank, перенес свой операционный центр из первоначального местоположения на территории ИГИЛ в Багдад, чтобы снизить риски предоставления доступа к международной финансовой системе.

1.2 ФИНАНСОВЫЕ УЧРЕЖДЕНИЯ В СИРИИ

Свыше 20 сирийских финансовых учреждений, имеющих филиалы на контролируемой ИГИЛ территории, продолжают работать в Сирии. Филиалы сирийских банков на территории, где ведет свою деятельность ИГИЛ, связаны со своими головными офисами в Дамаске; некоторые из них могут поддерживать связь с международной финансовой системой. Несколько базирующихся в Сирии банков, включая Центральный банк Сирии, Коммерческий банк Сирии и Сирийский международный исламский банк, были установлены Министерством финансов США и Европейским Союзом⁶⁸. В результате большинство крупных финансовых учреждений международного уровня с высокой долей вероятности прекратили свои отношения с указанными сирийскими банками, в частности,

⁶⁸ Пресс-релиз Министерства финансов США (2012).

расположенными на территории ИГИЛ, что усложнило для ИГИЛ доступ к международной финансовой системе через банки, базирующиеся в Сирии. Однако остались юрисдикции, с которыми банки, работающие на захваченной ИГИЛ территории, могут поддерживать взаимодействие.

2. УСЛУГИ ПЕРЕВОДА ДЕНЕГ ИЛИ ЦЕННОСТЕЙ (УПДЦ)

По данным американских источников, компании УПДЦ оказывают услуги по всей территории Ирака и Сирии, в том числе в регионах, где осуществляет свою деятельность ИГИЛ. Эти финансовые компании являются проверенными брокерами, которые имеют прочные связи по всему региону, что позволяет им «переводить» денежные средства для финансирования торговли и перечисления зарплат в дополнение к другим видам финансовой деятельности. Такие компании УПДЦ не проводят денежные переводы таким же образом, как банки. Они направляют местному или зарубежному партнеру сообщение по электронной почте, факсу или телефону о необходимости выплаты или получения платежа от одной из сторон транзакции. После этого компании УПДЦ улаиваются о проведении сделки на более позднюю дату и передают средства наличными или по средствам банковской транзакции. Поскольку у многих иракцев и сирийцев нет банковских счетов, они прибегают к услугам таких зачастую нерегулируемых компаний УПДЦ для отправки или получения платежей местным или зарубежным контрагентам. ИГИЛ может злоупотреблять данной системой перевода средств, особенно, по мере того, как подконтрольные им банковские филиалы теряют доступ к международной финансовой системе.

Многие системы денежных переводов, имеющие связи с Ираком и Сирией, пользуются соседними странами для осуществления транзакций с клиентами и физического перемещения денег в такие регионы. В результате анализа инструкций по осуществлению международных денежных переводов (ИМДП) из Австралии в Сирию и Ирак такое перемещение средств было подтверждено, несмотря на то, что они, как кажется, доходят до получателей в Сирии и/или Ираке. Австралия подчеркивает, что под такое перемещение денежных потоков подпадут многие законопослушные получатели, равно как и те лица, которые были перемещены в лагеря беженцев (что также ведет к перемещению местонахождения получателей). Анализ показал, что некоторые системы денежных переводов обладают меньшим контролем/возможностями

проведения комплексной проверки конечных получателей, когда теряют свои прежние каналы перевода денежных средств из-за событий в Сирии и Ираке. Данная ситуация создает обстановку, характеризующуюся повышенным риском ФТ, когда речь заходит о трансграничных переводах средств в Сирию и Ирак. Один из примеров: системе денежных переводов нужно было обеспечить физическую передачу денег через границу для доставки их конечному получателю. Несмотря на то, что такой способ передачи весьма практичен, он вызывает подозрения относительно того, что часть этих средств или все средства будут направлены не по назначению, а в поддержку ИГИЛ.

3. КОНТРАБАНДА (НАЛИЧНЫЕ, ЗОЛОТО ИЛИ ДРУГИЕ ЦЕННОСТИ)

Соединенное Королевство говорит о курьерах наличных денег как о подпольном методе перевода средств ИБТ и о том, что курьерская доставка осуществляется с поставкой гуманитарной помощи, или же деньги физически перевозятся физическими лицами с пересечением границ в регионе. Арест наличных у субъектов, намеревающихся выехать из Соединенного Королевства в Сирию, – обычное дело. Часто при обнаружении наличных субъект неспособен предоставить удовлетворительное объяснение происхождения таких средств. Разведка других стран отмечает, что ИГИЛ четко требует, чтобы ИБТ привозили с собой денежные средства для вступления в террористическую организацию и участия в ее операциях. Прецедент из Саудовской Аравии рассказывает о пассажире, пытавшемся перевезти сумму наличных, превышающую лимит декларирования. Для этого он разделил сумму и передал части трем другим лицам, что можно рассматривать как один из видов трансграничного «смурфинга» («распыления средств»).

Прецедент 11. Контрабанда наличных

Пассажир из государства-члена ЕС прибыл в стамбульский аэропорт им. Сабиhi Гёкчен с четырьмя большими чемоданами и двумя спортивными сумками. У компетентных органов возникли подозрения, пассажир был допрошен, и обнаружилось, что он имеет при себе 3 500 евро. Пассажир заявил, что приехал в страну с визитом и планирует вернуться на родину через неделю. При досмотре багажа были обнаружены несколько пар походной обуви, джинсы, футболки и майки с логотипом ИГИЛ, а также сигнальные ракеты.

Пассажиру было отказано во въезде, а его имя было внесено в список лиц, которым запрещен въезд в Турцию.

Источник: Турция

ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ И РАСХОДОВАНИЕ СРЕДСТВ И АКТИВОВ

Хотя ИГИЛ получает значительную прибыль, оно также несет существенные расходы, связанные с попытками финансирования и администрирования на захваченной территории подобных правительственным социальных и экономических программ. Среднемесячные затраты, или сумма средств, которую ИГИЛ тратит относительно своих доходов, важны для понимания общего финансового положения и потенциала. Незаконная оккупация территории Ирака и Сирии, эксплуатация местного населения, масштабы которой оцениваются в 5-6 миллионов человек, увеличивает возможности ИГИЛ по привлечению средств через преступную деятельность, например, вымогательство и кражи. Однако оказание услуг такому большому количеству населения может привести к значительному истощению резервов ИГИЛ. Чтобы успешно управлять незаконно оккупированной территорией, ИГИЛ необходимы достаточные экономические ресурсы для снабжения местного населения предметами первой необходимости, включая продовольствие, воду и электроэнергию.

По имеющимся данным, ИГИЛ платит своим боевикам в среднем 350-500 долларов США в месяц⁶⁹. С учетом предполагаемого численного состава в 20 000 – 30 000 боевиков, только по этой статье ИГИЛ ежемесячно расходует около 10 миллионов долларов США. Согласно Отчету Группы мониторинга по ИГИЛ и ФАН, по данным, предоставленным государством-членом, ИГИЛ выплачивает своим боевикам ежемесячную зарплату, размер которой определяется несколькими факторами, включая навыки и гражданство боевиков⁷⁰. По другим данным, жалование может составлять от 50 евро в месяц для неподготовленных добровольцев до 1 500 евро в месяц для более опытных бойцов⁷¹. Как сообщается, помимо зарплаты, ИГИЛ также осуществляет другие выплаты, например, пособия на каждого члена семьи боевика⁷². В одном общедоступном

⁶⁹ Залевски П. (2014).

⁷⁰ Отчет Группы мониторинга по ИГИЛ и ФАН, 26.

⁷¹ Там же.

⁷² Там же.

отчете говорится о том, что ИГИЛ выплачивало боевику пособие в размере 50 долларов США в месяц на жену и 25 долларов США в месяц на каждого ребенка⁷³. Кроме того, ИГИЛ также может осуществлять регулярные выплаты семьям убитых или взятым в плен боевиков, поскольку согласно конфискованным финансовым отчетам АКИ ежемесячная зарплата боевика продолжает перечисляться членам его семьи, если боевик был убит или взят в плен⁷⁴.

ИГИЛ направляет часть средств на повышение своей популярности среди населения на незаконно оккупированной территории. Некоторые расходы связаны с оказанием услуг населению, о чем свидетельствует приобретение ИГИЛ дизель-генераторов для распределения электроэнергии жителям территории⁷⁵. Аналогичным образом группировка принимает меры по мобилизации существующей инфраструктуры для оказания базовых услуг землевладениям. Стратегию ИГИЛ продемонстрировали действия, предпринятые непосредственно после захвата плотины в Мосуле. Группировка поручила инженеру плотины привлечь электротехников из соседнего города для восстановления отказавших генераторов, а также найти и привезти сирийских инженеров для управления электростанцией⁷⁶. Если ИГИЛ удастся получить дополнительную инфраструктуру в сфере электроэнергии и нефтепереработки, придется вводить такие объекты в эксплуатацию и осуществлять их техническое обслуживание. Это потребует серьезных вложений в плане денежных средств и людских ресурсов.

Финансирование ИГИЛ по большей части зависит от его способности перерабатывать и транспортировать нефть. ИГИЛ построило подземные коммуникации, а также элементарные стационарные и передвижные нефтеперерабатывающие установки. Инвестиций требует не только установка таких систем, но и их восстановление после стратегического разрушения. Авиаудары были нанесены не только в целях помешать ИГИЛ занять стратегическое боевое положение⁷⁷, но и с целью разрушить активы и

⁷³ Там же (ссылка на Институт анализа конфликта (24 сентября 2014 года), «Эволюция ИГИЛ в Индонезии»).

⁷⁴ Бахни Б. И др.(2013).

⁷⁵ МакЭлрой Д. (2014).

⁷⁶ Хаббуш М. и Алван А. (2014).

⁷⁷ Эрнст Д. (2014).

инфраструктуру ИГИЛ, включая НПЗ и трубопроводы⁷⁸. По этому принципу в конце 2014 года было уничтожено 16 мобильных нефтеперерабатывающих установок⁷⁹. Согласно оценкам экспертов по энергетике, ИГИЛ может восстановить одну мобильную нефтеперерабатывающую установку за 10 дней при затратах в 230 000 долларов США в случае наличия необходимого оборудования⁸⁰. Каждый военный удар и затяжное сражение, из которого ИГИЛ не выходит победителем, медленно наносит финансовый урон, который одновременно уменьшает возможности группировки с точки зрения получения новой прибыли и создает потребность в дополнительном расходовании ресурсов для восстановления потерь.

Хотя ИГИЛ получает от нефтепереработки некоторый доход, в плане военных и гражданских потребностей группировка также сильно зависит от этого природного ресурса. В ходе наступлений 2014 года ИГИЛ смогло занять покинутые боевые позиции, захватить оружие и транспортные средства, прежде принадлежавшие противнику. Успех организации во многом зависит от обслуживания оборудования, реквизируемого у сил иракского и сирийского режимов, (в особенности в ходе захвата иракского города Мосул)⁸¹. Зависимость ИГИЛ от нефти, не говоря уже о нуждах оккупированного региона, оказывает серьезное влияние на чистую прибыль группировки.

⁷⁸ Блэр Д. (2014).

⁷⁹ Джонсон К. (2014).

⁸⁰ Там же.

⁸¹ Бендер Дж. (2014).

IV. ВОПРОСЫ ДАЛЬНЕЙШЕЙ РАЗРАБОТКИ И СОТРУДНИЧЕСТВА

Всем террористическим организациям, включая ИГИЛ, всегда будут необходимы средства для боевого обеспечения и для выполнения широких организационных требований. В силу этого террористические организации будут использовать разнообразные механизмы для привлечения и перемещения средств. Хорошо известны многие из характеристик финансирования терроризма, выявленные в рамках настоящего отчета. Однако модель финансирования ИГИЛ отличается от моделей финансирования других террористических организаций, и в данном отчете представлен ряд уникальных источников и технологий финансирования терроризма, которые ранее не рассматривались ФАТФ настолько детально. Данный отчет помог выявить наиболее важные источники финансирования ИГИЛ, в частности, источники средств ИГИЛ, полученных на оккупированной территории в результате преступного захвата и продажи нефти, а также способствовал созданию основы для дальнейших обсуждений и исследований. Необходимо дополнительно рассмотреть все возможные решения и механизмы сдерживания таких источников финансирования и определить, какие меры противодействия будут наиболее эффективны.

Ограниченный характер отчета не позволяет привести исчерпывающий перечень мер, принимаемых всеми международными организациями и отдельными юрисдикциями для устранения рисков финансирования терроризма, предусмотренных настоящим отчетом. При этом мировое сообщество полностью согласилось с необходимостью устранения угрозы финансирования терроризма, исходящей от ИГИЛ. В частности, очевиден прогресс в части технического соответствия многим рекомендациям ФАТФ в результате укрепления законодательной и нормативно-правовой базы. Несмотря на такие улучшения, многие юрисдикции продолжают бороться за соблюдение технических требований в связи с криминализацией финансирования терроризма (Р.5), за отсутствие злоупотреблений в сфере НКО (Р.8), за применение целевых финансовых санкций с целью немедленного замораживания террористических активов (Р.6) и за создание правовой базы и организационной структуры для прекращения, ограничения и конфискации потоков денежных средств, связанных с финансированием терроризма (Р.32).

Учитывая, что Методология ФАТФ 2013 рассматривает эффективность систем ПОД/ФТ, юрисдикции должны принять все необходимые меры для полной реализации связанных с ФТ рекомендаций, которые играют важную роль в прекращении финансирования ИГИЛ.

1. ПЕРЕКРЫТИЕ ФИНАНСОВЫХ ПОТОКОВ

Подрыв и дезорганизация сетей финансирования терроризма имеют первостепенное значение в борьбе с угрозой ИГИЛ. Без надлежащего финансирования возможности и деятельность таких террористических организаций, как ИГИЛ, значительно снижаются. Лишение таких организаций незаконных финансовых потоков ограничивает их возможности по организации ударов, увеличивает текущие расходы и вносит риски и неопределенность в их операции. Перекрытие финансовых потоков способно также подорвать боевой дух, уверенное руководство и порядок в рамках сети.

Часть партнеров и поставщиков технической поддержки (например, Управление ООН по наркотикам и преступности (УНП ООН)), внедрила в свою структуру принцип перекрытия незаконных финансовых потоков. Встреченные одобрением инициативы зачастую направлены на обеспечение государствами-членами превентивной оценки в сотрудничестве с органами разведки, а также на установление эффективных партнерских отношений на национальном и международном уровнях в целях разработки полного спектра мер финансового противодействия.

МЕЖДУНАРОДНОЕ СОТРУДНИЧЕСТВО

Необходимость укрепления международного сотрудничества между странами в целях борьбы с ИГИЛ бесспорна. Необходимо принимать практические действия за рамками многосторонних заявлений и деклараций, которые правомерно призывают к таким действиям. Следует уделить внимание обеспечению более активной позиции стран и открытому оперативному обмену информации и данных разведки на «добровольной» основе или «по запросу» при посредничестве ряда компетентных органов. Например, правоохранительные органы должны и впредь задействовать свои международные связи для предупреждающего выявления и выработки следственных версий по делам, связанным с незаконными потоками денежных средств на финансирование терроризма и/или террористических группировок, таких как ИГИЛ. В частности,

риски финансирования терроризма с участием ИБТ можно упреждать посредством обмена оперативной информацией о лицах, идентифицированных как ИБТ. Дискуссии должны включать обмен передовым опытом в выявлении лиц, незаконно финансирующих ИГИЛ, и в проведении расследований в их отношении. Кроме того, ПФР должны стремиться к созданию более эффективных механизмов для активного обмена информацией о рисках для международного финансового сектора, в том числе с нефинансовыми организациями и учреждениями. Такой подход может задействовать механизмы обмена информацией в режиме реального времени между компетентными органами.

2. ЛИШЕНИЕ ИГИЛ РЕСУРСОВ

2.1 АДРЕСНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ САНКЦИИ

Отчет Группы мониторинга по ИГИЛ и ФАН рекомендует государствам-членам, особенно тем, которые в первую очередь подвергаются угрозам ИГИЛ, разработать дополнительные предложения к Комитету по санкционному режиму в отношении Аль-Каиды о внесении в соответствующие списки ключевых лиц и организаций, включая посредников и тех, кто наиболее уязвим к применению санкций.

Группа мониторинга привела примеры лиц и организаций, которые могут стать кандидатами на внесение в списки:

1. агенты сетей вербовки ИБТ, базирующиеся за пределами захваченной ИГИЛ территории;
2. ключевые лица, участвующие в оказании логистической поддержки в отношении ИГИЛ и ФАН, которые могут совершать поездки и будут уязвимы к применению запрета на перемещение;
3. финансирующие организации, чье участие в финансировании ИГИЛ было установлено государствами-членами;
4. компании и контрабандные сети, которые торгуют товарами, производимыми ИГИЛ, и тем самым поддерживают ИГИЛ финансово;
5. другие стороны, включая террористические группировки, оказывающие содействие и поддержку ИГИЛ; и/или
6. некоммерческие организации, предоставляющие финансовую и другую материальную поддержку ИГИЛ.

Прецедент 12. Применение адресных финансовых санкций

13 ноября 2014 года Министр иностранных дел Джули Бишоп внесла в санкционные списки граждан Австралии Халеда Шарруфа и Мохамеда Махмуда Эломара в соответствии с Частью 4 Устава Организации объединенных наций 1945 года. Данный законодательный акт проводит в действие международное обязательство Австралии в рамках Резолюции СБ ООН 1373 (2001) в части предотвращения и подавления террористических актов.

По результатам включения в список все активы, находящиеся в собственности или под контролем Халеда Шарруфа и Мохамеда Махмуда Эломара, подвергаются незамедлительному замораживанию. Использование или торговля такими активами, предоставление возможности использования или торговли такими активами, либо содействие использованию или торговле такими активами без разрешения, является правонарушением. Также правонарушением является прямое или косвенное предоставление активов (любого рода) внесенным в списки лицам без разрешения.

www.dfat.gov.au/sanctions/

Источник: Австралия

2.2 КОНТРАБАНДА И ПРОДАЖА НЕФТИ

Были предприняты попытки прекратить продажу нефти и нефтепродуктов ИГИЛ на региональных рынках: усилены меры борьбы с контрабандой, принятые турецкими властями за последние два года, а также меры РПК и иракских правительственных органов по аресту поставок нефти и нефтепродуктов, предположительно связанных с ИГИЛ.

Прецедент 13. Меры по противодействию контрабанде

Турция представила статистические данные по борьбе с контрабандой нефти, согласно которым объемы арестованной контрабандной нефти демонстрируют устойчивый рост с 2012 года, когда правительство ввело усиленные меры в соответствии с Планом действий, обнаружив увеличение контрабандных потоков нефти вдоль сирийских границ. После захвата ИГИЛ нефтяных месторождений к лету 2014 года объемы арестованной нефти резко возросли, достигая 20 миллионов литров в семи турецких провинциях, граничащих с Ираком и Сирией. Объемы арестованной турецкими властями контрабандной

нефти и нефтепродуктов возросли до 79 238 759 литров в 2014 году в сравнении с 73 000 000 литрами в 2013 году, а количество перехватов контрабанды с 2012 года увеличилось с 4 000 до 10 000.

Источник: Турция

Присутствует необходимость более эффективного выявления происхождения, посредников, покупателей, перевозчиков, торговцев и маршрутов поставки нефти, произведенной на контролируемой ИГИЛ территории. Также необходимо лучше понять финансовые потоки и роль международного финансового сектора в торговле нефтью. Это важно, поскольку цепь создания добавленной стоимости не только обеспечивает потоки доходов для ИГИЛ, но и обуславливает экономическую зависимость от преступной деятельности. В данном отношении хорошим примером служат эффективные меры, принятие Региональным правительством Курдистана (РПК) в северном Ираке после наступления ИГИЛ летом 2014 года⁸². Чтобы обеспечить принятие дополнительных мер, необходимо организовать между юрисдикциями обмен разведданными, результатами расследований и доказательствами, подтверждающими транснациональные связи и отношения местных контрабандистов. Такая система будет включать большое количество участников с правительственной стороны и со стороны частного сектора.

2.3 ПОХИЩЕНИЕ С ЦЕЛЬЮ ВЫКУПА

В борьбе с финансированием ИГИЛ юрисдикции должны опираться на Резолюции СБ ООН 2133 (2014), 2170 (2014), 2161 (2014) и 2199 (2015). В целях выполнения указанных Резолюций СБ ООН в части перевода средств для выкупа, финансовые учреждения должны избегать осуществления через международную финансовую систему денежных переводов, связанных с выплатой выкупа в пользу лиц и организаций, внесенных в санкционные списки. Что касается страховых компаний, 16-й отчет Группы мониторинга подчеркивает значимость положений об исключении санкций в рамках политики противодействия похищениям и получению выкупа. Такие положения обычно имеют достаточно свободную формулировку и предусматривают, что страховая компания не несет ответственности за оплату любых требований, которая приведет к нарушению страховщиком соответствующих санкционных

⁸² Hurriyet Daily News (2014).

обязательств, включая обязательства, предусмотренные санкциями ООН⁸³. По рекомендациям Группы мониторинга, Комитету по санкциям в отношении Аль-Каиды следует предложить государствам-членам поддержать внесение страховыми компаниями в соответствующих юрисдикциях такого положения в полисы страхования от похищения и выплату выкупа в соответствии с действующим национальным законодательством⁸⁴.

Прецедент 14. Криминализация выкупов

Закон Соединенного Королевства о терроризме 2000 года запрещает предоставление террористам денежных средств при любых обстоятельствах (р.15). Он также запрещает вступление в любые договоренности, по результатам которых в распоряжение террористам могут попасть денежные средства (р.17). Порог (обоснованная причина для подозрений) преднамеренно оставлен низким. Данные правонарушения имеют экстратерриториальное действие.

Однако анализ двух последних прецедентов подтвердил недостаток четкости в законодательстве в части, касающейся страховых платежей. Это означает, что компании Великобритании, осуществляющие страхование/перестрахование, могут оказаться в положении, когда от них требуют возмещения застрахованным сторонам выплат (таких как выплаты выкупа), при том, что им известно или есть достаточные основания полагать, что средства были направлены в пользу террористов. В существующем в СК законодательстве о финансировании терроризма отсутствуют четкие положения относительно того, запрещены ли такие возмещения законом. Это явно противоречит четкой позиции Правительства СК по вопросу похищений с целью выкупа.

Чтобы избежать сомнений относительно законности таких возмещений, Правительство СК приняло меры в рамках Законопроекта о безопасности и борьбе с терроризмом (в настоящее время находится на рассмотрении Парламента), согласно которому правонарушением со стороны страховой (или перестраховочной) компании является возмещение выплат, которые по имеющимся данным или на основании достаточных подозрений признаны выполненными по требованию террористов.

Источник: Великобритания

⁸³ ООН (27 октября 2014 года).

⁸⁴ Там же.

2.4 ПРИВЛЕЧЕНИЕ СРЕДСТВ ЧЕРЕЗ СОВРЕМЕННЫЕ СОЦИАЛЬНЫЕ СЕТИ

Данный отчет показал, что с точки зрения внешнего финансирования ИГИЛ начинает опираться на материальную поддержку индивидуальных жертвователей из широких масс населения, а не испрашивает средства у состоятельных донорских сетей. Приведенные в отчете примеры показывают, как ИГИЛ использует социальные сети для обеспечения поддержки со стороны индивидуальных пользователей, которые передают средства переводами, банковскими транзакциями или курьерами наличных. Появляющиеся технологические новшества создают новейшие виртуальные механизмы мгновенного привлечения и перевода средств в любую точку мира. Такие расширенные интернет-маршруты обеспечивают высокий уровень анонимности и большие возможности для мошенничества и сокрытия как источника, так и получателя средств. Эффективная борьба с такими принципами финансирования требует смещения международных усилий в сторону противодействия финансированию со стороны широких масс населения посредством сокращения доступных обычным гражданам возможностей спонсирования кампаний ИГИЛ.

Прецедент 15/ Использование Интернета/сети Twitter для получения пожертвований

По состоянию на январь 2015 года компетентные органы Саудовской Аравии проявили внимание к лицам и организациям, призывающим делать в интернете пожертвования в пользу сирийского населения. Призывы осуществлялись через социальные сети, включая Twitter, с указанием реквизитов локальных и зарубежных банковских счетов, на которые можно перевести пожертвование. Органы наложили временный арест, который повлек за собой «профилактическое временное замораживание» счетов в местных банках и предотвратил осуществление международных денежных переводов. **В общей сложности был выявлен и заблокирован 61 банковский счет. Владельцами счетов являются граждане девяти разных стран. После расследования 16 из этих счетов были разблокированы.** С другой стороны, было выявлено 29 зарубежных банковских счетов, открытых в четырех странах на имя 20 бенефициаров, и были приняты меры для предотвращения любых переводов средств из саудовских банков на указанные счета.

Источник: Саудовская Аравия

2.5 МАТЕРИАЛЬНАЯ ПОДДЕРЖКА И ИБТ

Необходимо усилить меры по предотвращению потока иностранных боевиков-террористов, направляющихся в зоны конфликта для вступления в ряды террористических организаций. Некоторые юрисдикции установили запрет на перемещение в отношении своих граждан, которые поддерживают ИГИЛ или связаны с ним, а некоторые юрисдикции подчеркнули, что лишат таких лиц гражданства. Как указано в разделе II.4 отчета, необходима более активная работа по определению индикаторов, которые помогут более эффективно выявлять механизмы финансирования, используемые ИБТ. Это потребует усиленного взаимодействия между организациями в сфере ПОД/ФТ и другими органами на национальном уровне. Совместные усилия могут включать выявление и замораживание банковских счетов ИБТ, аннулирование их кредитных/дебетовых карт и криминализацию денежных переводов в их пользу, особенно после их выезда из страны постоянного местопребывания.

3. БОРЬБА СО ЗЛОУМЫШЛЕННЫМ ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ИГИЛ СООТВЕТСТВУЮЩИХ СЕКТОРОВ

3.1 ФИНАНСОВЫЙ СЕКТОР

В попытке сократить потенциальные убытки, региональные филиалы банков начали реализацию надежных мер. Крупные международные банковские группы начали перебазировать персонал своих региональных подразделений из областей, соседствующих с захваченной ИГИЛ территории, в более безопасные районы внутри и за пределами Ирака. Такие группы рекомендовали своим основным международным клиентам минимизировать объем активов в Ираке и приостановить операции с иракскими банками, расположенными на подконтрольной ИГИЛ территории. По данным отраслевых источников, некоторые иракские банки, имеющие филиалы на захваченной ИГИЛ территории, также закрыли свои операционные отделы и вывезли наличные средства в более безопасные области. Еще одно соображение заключается в том, что ИГИЛ предположительно может принудить филиалы банков и других провайдеров финансовых услуг, работающих на подконтрольной ИГИЛ территории, вступить во взаимодействие с финансовыми учреждениями или системами денежных переводов, обслуживающими данный регион. Осведомленность о данных рисках также позволяет государствам-членам

сдерживать угрозу со стороны ИГИЛ в отношении региональных и международных финансовых систем. Недавно принятая Резолюция СБ ООН 2199 (2015) требует от государств-членов принятия мер, гарантирующих, что финансовые учреждения на их территории противодействуют доступу ИГИЛ, ФАН или других лиц, групп, организаций или субъектов, связанных с Аль-Каидой, к международной финансовой системе.

Прецедент 16. Усиление предупредительных мер

22 сентября 2014 года Правительство Канады включило в перечень террористических организаций ИГИЛ, которое прежде было известно под названием Аль-Каида в Ираке. После заявления, которое ФАТФ сделало в октябре 2014 года, ФИНТРАК (канадское ПФР) рекомендовало подотчетным организациям учитывать данные перечней и заявление ФАТФ в принятии решений о необходимости предоставления отчетов о подозрительных транзакциях в отношении финансовых транзакций или попыток финансовых транзакций, плательщиком или получателем по которым является лицо или организация в юрисдикции, оккупированной ИГИЛ, или в соседних юрисдикциях. Подотчетным организациям также было рекомендовано принимать усиленные меры надлежащей проверки клиентов в отношении клиентов и бенефициаров по таким проведенным или предполагаемым транзакциям.

Источник: Канада

3.2 ПАМЯТНИКИ КУЛЬТУРЫ

Покупатели памятников культуры или их доверенные лица на определенном этапе пересекаются с регулируемой финансовой системой для отправки или получения платежей. Резолюция СБ ООН 2199 (2015) требует от государств-членов ООН запретить трансграничную торговлю памятниками иракской и сирийской культуры и другими соответствующими предметами, незаконно вывозимыми из Ирака и Сирии. Получение средств от подпольной продажи и покупки древностей может быть прекращено путем выдачи аукционным домам, финансовым учреждениям и другим законным компаниям, задействованным в торговле памятниками древности, предписания о принятии и реализации мер контроля за получением официально засвидетельствованных документов, подтверждающих происхождение памятников. Банкам рекомендовано

воздержаться от обработки транзакций, связанных с памятниками древности, местом происхождения которых являются Ирак или Сирия. Необходимо принять меры, направленные на повышение осведомленности участников частного сектора о разграбленных памятниках культуры в Ираке и Сирии и об используемых маршрутах. Также следует рекомендовать дилерам, работающим с памятниками древности, направлять отчеты о подозрительных действиях, сфальсифицированных документах или о ставших известными фактах обращения краденных памятников культуры.

Еврокомиссия (ЕК) отмечает, что в соответствии со Статьей 3 Директивы Совета (ЕС) №1210/2003 от 7 июля 2003 года об ограничении экономических и финансовых отношений с Ираком торговля иракскими культурными памятниками, которые были вывезены из Ирака, запрещена (исполнение санкций СБ ООН в отношении Ирака). Ограничительные меры ЕС в отношении Сирии предусматривают аналогичный запрет в соответствии со Статьей 11с Директивы Совета (ЕС) №36/2012 от 18 января 2012 года об ограничительных мерах в связи с ситуацией в Сирии.

4. МЕРЫ ПО ПРЕДОТВРАЩЕНИЮ ГУМАНИТАРНЫХ ПОСЛЕДСТВИЙ ДЛЯ НАСЕЛЕНИЯ

Сирийский кризис – это крупнейшая и наиболее сложная из современных чрезвычайных ситуаций гуманитарного характера. С начала кризиса гуманитарные нужды Сирии выросли двенадцатикратно, 12,2 миллионов человек нуждаются в гуманитарной помощи. Это больше половины довоенного населения Сирии. Сюда относятся 7,6 миллионов внутренне перемещенных лиц и более 5,6 миллионов детей, которым необходима помощь. В Ираке в гуманитарной помощи нуждаются свыше 5 миллионов человек, включая более 2 миллионов невинных детей, женщин и мужчин, которые подверглись переселению. Крайне важно, чтобы эти уязвимые группы населения получили гуманитарную поддержку.

Дифференцировать законные и незаконные пожертвования достаточно сложно. Важно, чтобы действия и меры по борьбе с финансированием терроризма не влияли на законное оказание гуманитарной помощи уязвимым группам населения. Более того, потенциальное воздействие, вследствие возможных ограничений, может отсрочить, сократить или воспрепятствовать оказанию жизненно необходимой помощи беженцам и внутренне перемещенным лицам.

Однако необходимо признать возможность прямого или косвенного незаконного использования благотворительных организаций со стороны ИГИЛ или его участников в целях привлечения средств и финансирования деятельности.

СБ ООН однозначно поддержал предоставление гуманитарного доступа к нуждающемуся населению, в том числе в условиях, когда представители гуманитарных служб работают в непосредственной близости от активной террористической угрозы. В частности, на основании Резолюций СБ ООН 2139 (2013) и 2165 (2014) СБ ООН санкционировано оказание гуманитарной помощи нуждающемуся населению в Сирии. Резолюция 2139 (2013) требует от всех сторон конфликта, особенно от органов власти Сирии, незамедлительно предоставить безопасный и беспрепятственный доступ гуманитарным организациям ООН и их партнерам-исполнителям⁸⁵. Последняя резолюция подтвердила потребность в обеспечении гуманитарного доступа и дополнительных гуманитарных маршрутов через международные границы⁸⁶. Кроме того, параграфом 3 также предусмотрен механизм мониторинга под управлением Генерального секретаря Организации Объединенных Наций, направленный на подтверждение гуманитарного характера грузов гуманитарной помощи, пересекающих сирийскую границу⁸⁷. Резолюция СБ ООН 2191 (2014) возобновила решение о предоставлении дополнительных маршрутов и создании механизмов мониторинга на срок в двенадцать месяцев до 10 января 2016 года⁸⁸.

Прецедент 17. Официальные каналы пожертвований

Прецедент 17.1.

В июле 2012 года Саудовская Аравия запустила национальную кампанию по сбору пожертвований для сирийских беженцев и призвала всех саудовцев оказать содействие. Министерство внутренних дел Саудовской Аравии объявило, что кампания будет проходить на всей территории королевства, чтобы все граждане имели возможность предложить сирийцам свою помощь во время кризиса.

⁸⁵ Резолюция СБ ООН 2139 (2014), ОР5.

⁸⁶ Резолюция СБ ООН 2165 (2014), ОП2.

⁸⁷ Резолюция СБ ООН 2165 (2014), ОП3.

⁸⁸ Резолюция СБ ООН 2191 (2014), ОП2.

25 февраля 2014 года был объявлен днем Солидарности с детьми Сирии. В этот день многие саудовцы сделали значительные пожертвования в поддержку национальной кампании. Затем из Эр-Рияда выехала колонна из 60 грузовиков с гуманитарным грузом, включая продовольствие и лекарства, для детей Сирии. Кампания, которая была запущена в 2012 году, на настоящий момент собрала более 708 миллионов риялов СА в помощь пострадавшим сирийцам.

Источник: Саудовская Аравия

Прецедент 17.2.

Управление по предотвращению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций при правительстве Турции (AFAD) обеспечивает контроль за принятием гуманитарных мер в отношении сирийского и иракского кризисов, в том числе за сбором и распределением пожертвований. Кроме того, внутренние и международные неправительственные организации могут работать в Турции только в том случае, если они зарегистрированы Министерством внутренних дел в соответствии с действующими законами и нормативно-правовыми актами. Численность сирийцев, получивших временное убежище в Турции, достигла 1,6 миллионов человек. На сегодняшний день Турция израсходовала около 5 миллиардов долларов США на удовлетворение потребностей сирийцев в Турции; совокупный размер полученной двусторонней и многосторонней поддержки составляет 300 миллионов долларов США.

Объем трансграничной гуманитарной помощи сирийцам, оказанной Турцией в рамках сотрудничества с ООН в реализации Резолюций СБ ООН 2139, 2165 и 2191 по линии Красного Полумесяца, достиг 330 миллионов долларов США от начала отсчета с августа 2012 года. Турция оказывает гуманитарную помощь всем иракцам, обратившимся за убежищем в Турцию, а также всем внутренне перемещенным лицам, руководствуясь принципами равноправия. Также Турция построила три лагеря для внутренне перемещенных лиц на территории северного Ирака.

Источник: Турция

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Задача настоящего отчета – выявить способы получения и перевода средств ИГИЛ в целях (I) перекрытия финансовых потоков, (II) лишения ИГИЛ его ресурсов, а также (III) предотвращения злоупотреблений со стороны ИГИЛ в отношении финансового и экономического секторов. Отчет демонстрирует, что ряд традиционных контрмер, используемых для лишения террористических организаций средств к существованию, неприменим к новой модели, которую эксплуатирует ИГИЛ. Однако финансовые, логистические и снабженческие сети ИГИЛ, как и сети любой террористической организации, уязвимы. Подрыв командования, контроля и экономических структур лишит ИГИЛ возможности финансировать свою деятельность и поддерживать своих боевиков.

ФАТФ еще не изучены некоторые способы финансирования, используемые ИГИЛ, такие как взимание сборов за товары, наличные, проходящие транзитом через подконтрольную ИГИЛ территорию, а также финансирование со стороны широких масс населения. ФАТФ должно провести дополнительное исследование новых методов и тенденций финансирования терроризма, чтобы информировать общественность и финансовый сектор, включая нефинансовые организации и учреждения.

Кроме того, все международные органы в сфере ПОД/ФТ и организации, включая Глобальную сеть ФАТФ, объединили свои усилия в борьбе с финансированием ИГИЛ с учетом географического разнообразия выявленных рисков финансирования терроризма. Следует предпринять все усилия и потребовать от стран полной реализации мер по борьбе с финансированием терроризма в соответствии со стандартами ФАТФ, включая криминализацию финансирования терроризма, ввод жестких адресных финансовых санкций и создание правовой и организационной базы, чтобы обеспечить ограничение и остановку потоков финансирования, а также конфискацию наличных средств при наличии обоснованных подозрений в финансировании терроризма.

Наконец, в попытках устранить внешние источники финансирования ИГИЛ следует сконцентрироваться на выявлении происхождения, посредников, покупателей, перевозчиков, торговцев и маршрутов, по которым осуществляется контрабанда нефти, произведенной на захваченной ИГИЛ территории. Это обеспечит соответствие требованиям Резолюций СБ ООН 2170 (2014), 2178 (2014) и 2199 (2015) по данному вопросу. Также, жесткие профилактические меры наряду с эффективным надзором и правоприменением

играют ключевую роль в обеспечении отсутствия злоупотреблений в отношении УПДЦ с целью финансирования ИГИЛ. Такой подход должен включать эффективные механизмы выявления, контроля и принятия мер против незаконных операций УПДЦ.

Итак, данный отчет способствует международному диалогу, направленному на модернизацию международных мер по борьбе с финансированием терроризма, и поможет выявить существующие и потенциальные контрмеры, которые можно использовать для лишения ИГИЛ его ресурсов и перекрытия финансовых потоков. При этом особое внимание следует уделить определению мер, с помощью которых международное сообщество сможет помешать ИГИЛ использовать подконтрольные ему финансовые и коммерческие секторы и извлекать из них выгоду.

БИБЛИОГРАФИЯ

- Абу аль-Каир В.** (2014) «ИГИЛ злоупотребляет принципами закят в сирийской аль-Раке: резиденты» (Abu al-Khair, W. (2014), "ISIL abusing zakat in Syria's al-Raqa: residents"), Al-Shorfa, http://al-shorfa.com/en_GB/articles/meii/features/2014/06/24/feature-01, данные на 10 февраля 2015 года.
- Акерман С.** (2012), «Новый бросок: «Присоединяйтесь к сирийскому восстанию»» (Ackerman, S, (2012), "New Kickstarter Pitch: 'Join the Syrian Uprising',") Wired, www.wired.com/2012/08/syria-kickstarter/. Данные на 10 февраля 2015 года.
- Бахни Б. и другие** (2013), «Вознаграждение повстанцев: Свидетельства из Ирака, 519» (Bahney, B. et al (2013), "Insurgent Compensation: Evidence From Iraq, 519"), American Economic Review: Papers & Proceedings, <http://pubs.aeaweb.org/doi/pdfplus/10.1257/aer.103.3.518>. данные на 10 февраля 2015 года.
- Бендер Дж.** (2014) «ИГИЛ разбивает армию Ирака: Взгляд на арсенал джихадистов» (Bender, J. (2014), "As Isis routs the Iraqi army, here's a look at what the jihadists have in their arsenal"), Business Insider, www.businessinsider.com/isis-military-equipment-breakdown-2014-7, данные на 10 февраля 2015 года.
- Бергер Дж.М.** (2014), «ИГИЛ играет в Twitter» (Berger, J.M. (2014), "How ISIS Games Twitter"), The Atlantic, www.theatlantic.com/international/archive/2014/06/isis-iraq-twitter-social-media-strategy/372856/, данные на 10 февраля 2015 года.
- Там же; Бергер Дж.М.** (2014), «Преследуя людей с деньгами» (Id.; Berger, J.M. (2014), "Following the money men"), Intelwire, <http://news.intelwire.com/2014/06/following-money-men.html>, данные на 10 февраля 2015 года.
- Блэр Д.** (2014), «США рассматривает возможность нанесения авиаудара по нефтепроводам ИГИЛ» (Blair, D. (2014), "US considers air strikes against ISIL oil pipelines"), The Telegraph, www.telegraph.co.uk/news/worldnews/middleeast/syria/11182490/US-considers-air-strikes-against-Isil-oil-pipelines.html, данные на 10 февраля 2015 года.
- Блиберг Дж. и Вест Д.М.** (2014), «Соединенные Штаты должны ответить на угрозу Исламского государства (в twitter)» (Bleiberg, J., and West, D.M. (2014), "The united states must respond to the Islamic state threat (on twitter)"), The Brookings Institute,

www.brookings.edu/blogs/techtank/posts/2014/10/20-islamic-state-social-media, данные на 10 февраля 2015 года.

Брисар Дж.С. и Мартинез Д. (2014), «Исламское государство: Финансирование терроризма на базе экономики» (Brisard, J.C. & Martinez, D. (2014), Islamic State: The Economy-Based Terrorist Funding), Thomson Reuters Accelus, <http://accelus.thomsonreuters.com/sites/default/files/GRC01815.pdf>, данные на 10 февраля 2015 года.

Чулов М. (2014), «Как арест в Ираке помог выявить джихадистскую сеть ИГИЛ с оборотом в 2 миллиарда долларов США» (Chulov, M. (2014), “How an arrest in Iraq revealed Isis’s \$2bn jihadist network”), The Guardian, www.theguardian.com/world/2014/jun/15/iraq-isis-arrest-jihadists-wealth-power, данные на 10 февраля 2015 года.

Делла Ратта (2014), «ИГИЛ и западные СМИ: Случайные союзники?» (Della Ratta, D. (2014), “ISIL and western media: Accidental Allies?”), Al Jazeera, www.aljazeera.com/indepth/opinion/2014/09/isil-western-media-allies-2014924121817329713.html, данные на 10 февраля 2015 года.

Ди Джованну Дж. и другие (2014), «Как ИГИЛ финансирует свое царство террора?» (Di Giovannu, J. et al, (2014), “How Does ISIS Fund Its Reign of Terror?”), Newsweek, www.newsweek.com/2014/11/14/how-does-isis-fund-its-reign-terror-282607.html, данные на 10 февраля 2015 года.

Эрнст Д. (2014), «Удары воздушных сил США в Ираке уничтожили 162 боевые машины Исламского Государства: Пентагон» (Ernst, D. (2014), “U.S. airstrikes in Iraq destroyed 162 Islamic State vehicles: Pentagon”), The Washington Times, www.washingtontimes.com/news/2014/sep/11/us-airstrikes-in-iraq-destroyed-162-islamic-state-/#, данные на 10 февраля 2015 года.

Фадел Л. (2014), «Исламское Государство расширяет границы империи с помощью наличных и престижа» (Fadel, L., (2014), With Cash And Cachet, The Islamic State Expands Its Empire), NPR, www.npr.org/blogs/parallels/2014/11/18/364942091/with-cash-and-cachet-the-islamic-state-expands-its-empire, данные на 10 февраля 2015 года.

ФАТФ (2008), «Финансирование терроризма» (FATF (2008), Terrorist Financing), ФАТФ, Париж, www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/FATF%20Terrorist%20Financing%20Typologies%20Report.pdf.

ФАТФ (2011), «Организованное морское пиратство и похищения с целью выкупа» (FATF (2011), Organized Maritime Piracy and Related Kidnapping for Ransom), ФАТФ, Париж, www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/organised%20maritime%20piracy%20and%20related%20kidnapping%20for%20ransom.pdf.

- ФАТФ/ГИАБА** (2013), «Отчет о финансировании терроризма в Западной Африке» (FATF/GIABA (2013), Report on Terrorist Financing in West Africa), ФАТФ, Париж, www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/tf-in-west-africa.pdf.
- ФАТФ** (2014), «Отчет о рисках незаконного использования террористами некоммерческих организаций» (FATF (2014), Report on Risk of Terrorist Abuse in Non-Profit Organisations), www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/Risk-of-terrorist-abuse-in-non-profit-organisations.pdf.
- Фик М.** (2014), «Специальный репортаж: Исламское государство использует зерновые для ужесточения контроля в Ираке» (Fick, M. (2014), “Special Report: Islamic State to Use Grain to Tighten Grip in Iraq”), Reuters, www.reuters.com/article/2014/09/30/us-mideast-crisis-wheat-idUSKCN0HP12J20140930, данные на 10 февраля 2015 года.
- Фик М.** (2015), «Ирак под контролем ИГИЛ переживает нехватку пшеницы» (Fick, M., (2015), “ISIS-Controlled Iraq is Looking at a Wheat Shortage”), Reuters, www.businessinsider.com/r-special-report-for-islamic-state-wheat-season-sows-seeds-of-discontent-2015-1, данные на 10 февраля 2015 года.
- Фик М. и Эль Дахан М.** (2014), «Эксклюзив: Боевики Исламского Государства захватывают новое оружие – иракскую пшеницу» (Fick, M. and El Dahan, M., (2014), “Exclusive: Islamic State militants grab new weapon - Iraqi wheat”), Reuters, www.reuters.com/article/2014/08/13/us-iraq-security-islamicstate-wheat-idUSKBN0GD14720140813, данные на 10 февраля 2015 года.
- Френкель С.** (2014), «Как ИГИЛ стало самой богатой террористической группировкой в мире» (Frenkel, S. (2014), “How ISIS Became the Richest Terrorist Group in the World”), BuzzFeed, www.buzzfeed.com/sheerafrenkel/how-did-isis-become-the-richest-terrorist-group-in-the-world#.ju1WkW9Xb, данные на 10 февраля 2015 года.
- Гертц Б.** (2014), «Новая группировка Аль-Каиды производит вербовку американцев и уроженцев западных стран» (Gertz, B. (2014), “New al Qaeda Group Produces Recruitment Material for Americans, Westerners”), The Washington Free Beacon, <http://freebeacon.com/national-security/new-al-qaeda-group-produces-recruitment-material-for-americans-westerners/>, данные на 10 февраля 2015 года.
- Гиглио М.** (2014), «Вот как ИГИЛ осуществляет контрабанду нефти» (Giglio, M. (2014), “This Is How ISIS Smuggles Oil”), Buzzfeed online, www.buzzfeed.com/mikegiglio/this-is-how-isis-smuggles-oil, данные на 10 февраля 2015 года.
- Гиллиган А.** (2014), «Как наши союзники в Кувейте и Катаре финансировали Исламское Государство» (Gilligan, A. (2014), “How our allies in Kuwait and Qatar funded Islamic State”), The Telegraph,

www.telegraph.co.uk/news/worldnews/middleeast/kuwait/11077537/How-our-allies-in-Kuwait-and-Qatar-funded-Islamic-State.html, данные на 10 февраля 2015 года.

Хаббуш М. и Алван А. (2014), «Исламское Государство финансирует халифат с помощью плотины в Мосуле: распространение террора» (Habboush, M., and Alwan, A. (2014), "Islamic state funds caliphate with mosul dam as terror spreads"), Bloomberg News, www.bloomberg.com/news/2014-08-11/islamic-state-funds-caliphate-with-mosul-dam-as-terror-spreads.html, данные на 10 февраля 2015 года.

Hurriyet Daily News (2014), «США объявляет о сотрудничестве с РПК в остановке нефтяного трафика ИГИЛ ("US says working with KRG to stop ISIL oil")», www.hurriyetdailynews.com/us-says-working-with-krp-to-stop-isil-oil-smuggling.aspx?pageID=238&nID=73659&NewsCatID=348, данные на 10 февраля 2015 года.

Хуссейн М., Торн С.В.Д., Осгуд П. и Ландо Б. (2014), «ИГИЛ ежедневно получает 1 миллион долларов США от контрабанды иракской нефти» (Hussein, M., Toorn, C. V. D., Osgood, P., & Lando, B. (2014) "ISIS Earning \$1M per Day from Iraqi Oil smuggling"), Iraqi Oil Report, <http://iraquieconomists.net/en/2014/07/13/isis-earning-1m-per-day-from-iraqi-oil-smuggling-by-by-mohammed-hussein-christine-van-den-toorn-patrick-osgood-and-ben-lando/>, данные на 10 февраля 2015 года.

Indiegogo Playbook (2014), «Создание своей кампании» (Creating your campaign), Indiegogo, <https://go.indiegogo.com/playbook/life-cycle-phase/creating-campaign>, данные на 10 февраля 2015 года.

Indiegogo Field Guide (2014), Indiegogo, <http://landing.indiegogo.com/iggfieldguide/>, данные на 10 февраля 2015 года.

Джонсон К. (2014), «Удалось ли США перекрыть нефтяной кран Исламскому Государству?» (Johnson, K. (2014), "Has the U.S. turned off the Islamic State's oil spigot?"), Foreign Policy, <http://foreignpolicy.com/2014/10/07/has-the-u-s-turned-off-the-islamic-states-oil-spigot/>, данные на 10 февраля 2015 года.

Джумах К. (2014), «Игры с халифатом: Когда экстремисты становятся плохими банковскими управляющими в Мосуле» (Jumah, K. (2014), "Paying for the Caliphate: When Extremists Become Bad Bank Managers in Mosul"), Niqash, www.niqash.org/articles/?id=3531, данные на 10 февраля 2015 года.

Королевство Бахрейн, Министерство иностранных дел (2014), Манамакская декларация о борьбе с финансированием терроризма (The Manama Declaration on Combating the Financing of Terrorism), www.mofa.gov.bh/Default.aspx?tabid=7824&language=en-US&ItemId=4622, данные на 10 февраля 2015 года.

- Лерман Д.** (2014), «Авиаудары подрывают переработку нефти Исламским Государством: США» (Lerman, D. (2014) "Islamic State's Oil Refining Undercut by Airstrikes: U.S.,") (ссылка на Амоса Хохштайна, Специального посланника Государственного Департамента США и координатора по международным энергетическим вопросам) Bloomberg, www.bloomberg.com/news/articles/2014-11-18/islamic-state-s-oil-refining-undercut-by-airstrikes-u-s-, данные на 10 февраля 2015 года.
- Левитт М.** (2010), «Сирия финансово поддерживает джихад сирийских террористов» (Levitt, M. (2010), "Syria's Financial Support for Jihad Syrian Terrorism"), Middle East Quarterly, зима 2010, стр. 39-48, www.meforum.org/2579/syria-financial-support-jihad, данные на 10 февраля 2015 года.
- Листер С.** (2014), «Портрет Исламского Государства» (Lister, C. (2014), Profiling the Islamic State), Brookings Doha Center, www.brookings.edu/~media/Research/Files/Reports/2014/11/profiling%20islamic%20state%20lister/en_web_lister.pdf, данные на 10 февраля 2015 года.
- Маер С. и Картер Дж.** (2014), «Анализ Twitter-шторма ИГИЛ» (Maher, S., and Carter, J. (2014), "Analyzing the ISIS 'twitter storm'"), War on the Rocks, <http://warontherocks.com/2014/06/analyzing-the-isis-twitter-storm/#>, данные на 10 февраля 2015 года.
- Марсель В.** (2014), «ИГИЛ и угрозы черного нефтяного рынка» (Marcel, V. (2014), "ISIS and the Dangers of Black Market Oil"), Chatham House, выборка из www.chathamhouse.org/expert/comment/15203, данные на 10 февраля 2015 года.
- Массих Н.** (2014), «ИГИЛ использует воду в качестве военного оружия» (Massih, N, (2014), "ISIS gains highlight 'aggressive' use of water as weapon of war"), The Daily Star (Ливан), www.dailystar.com.lb/News/Middle-East/2014/Jul-21/264554-isis-gains-highlight-aggressive-use-of-water-as-weapon-of-war.ashx, данные на 10 февраля 2015 года.
- МакЭлрой Д.** (2014), «Нефтяная жила ИГИЛ приносит Исламскому Государству 1 миллион долларов США в день; Эксклюзив: Исламское Государство ужесточает контроль над северным Ираком за счет миллионов от продажи нефти через Курдистан в Турцию и Иран» (McElroy, D. (2014), "Iraq Oil Bonanza reaps \$1 million a day for Islamic State; Exclusive: Islamic State strengthens grip on northern Iraq by raising millions from sale of oil through Kurdistan to Turkey and Iran"), The Telegraph, www.telegraph.co.uk/news/worldnews/middleeast/iraq/10962160/Iraq-oil-bonanza-reaps-1-million-a-day-for-Islamic-State.html, данные на 10 февраля 2015 года.

- Миллер Г.** (2014), «Авиаудары по Исламскому Государству не повлияли на поток боевиков в Сирию» (Miller, G. (2014), "Airstrikes against Islamic State do not seem to have affected flow of fighters to Syria"), Washington Post, www.washingtonpost.com/world/national-security/airstrikes-against-the-islamic-state-have-not-affected-flow-of-foreign-fighters-to-syria/2014/10/30/aa1f124a-603e-11e4-91f7-5d89b5e8c251_story.html?hpid=z1?v1, данные на 10 февраля 2015 года.
- Отчет Группы мониторинга по ИГИЛ И ФАН, 28; Далтон М. и Кокер М.** (2014), «Как Бельгия стала центром вербовки джихадистов» (Dalton, M., & Coker, M. (2014), "How Belgium became a jihadist-recruiting hub"), The Wall Street Journal, <http://online.wsj.com/articles/how-belgium-became-a-jihadist-recruiting-hub-1411958283>, данные на 10 февраля 2015 года.
- Филипс М.** (2014), «Исламское Государство теряет свой нефтяной бизнес» (Philips, M. (2014), "Islamic State Loses its Oil Business"), Bloomberg Businessweek, <http://mobile.businessweek.com/articles/2014-10-14/u-dot-s-dot-air-strikes-cut-isis-oil-production-by-70-percent>, данные на 10 февраля 2015 года.
- Прингл Х.** (2014), «ИГИЛ продает награбленные древности для финансирования повстанческих действий в Ираке» (Pringle, H. (2014), "ISIS Cashing in on Looted Antiquities to Fuel Iraq Insurgency"), National Geographic, <http://news.nationalgeographic.com/news/2014/06/140626-isis-insurgents-syria-iraq-looting-antiquities-archaeology/>, данные на 10 февраля 2015 года.
- Рашид А. и Паркер Н.** (2015), «Исламское Государство превращает захваченный Мосул в крепость» (Rasheed, A. and Parker, N. (2015), "In Mosul, Islamic State turns captured city into fortress"), Reuters, www.reuters.com/article/2015/01/22/us-mideast-crisis-iraq-mosul-idUSKBN0KV13320150122, данные на 10 февраля 2015 года.
- Салех Яссин аль-Хадж** (2014), «Сирийская Шабиха и ее государство» (Saleh, Yassin al Haj, (2014) "Syrian Shabiha and their State"), Heinrich Boll stiftung <http://lb.boell.org/en/2014/03/03/syrian-shabiha-and-their-state-statehood-participation>, данные на 10 февраля 2015 года.
- Салман Р. и Холмс О.** (2014), «Исламское Государство похитило 40 человек в иракской области Киркук: резиденты» (Salman, R. & Holmes, O. (2014), "Islamic state kidnaps 40 men in Iraq's Kirkuk region: residents"), Reuters Canada, <http://ca.reuters.com/article/topNews/idCAKBN0GZ1OY20140904>, данные на 10 февраля 2015 года.
- Салман Р. и Байоми Й.** (2014), «Экскурс – Финансовая независимость Исламского Государства ставит его оппонентов в затруднительное положение» (Salman, R. and Bayoumy Y. (2014), "Insight - Islamic State's financial independence poses quandary for its foes"), Reuters,

<http://in.reuters.com/article/2014/09/11/iraq-crisis-militants-funding-idINKBN0H60AO20140911>., данные на 10 февраля 2015 года.

Соломон Е. (2014), «Экономика ИГИЛ: Знакомьтесь в новом боссом» (Solomon, E. (2014) "The Isis economy: Meet the new boss"), Financial Times, www.ftcom/cms/s/0/b2c6b5ca-9427-11e4-82c7-00144feabdc0.html#axzz3QFAS46uz., данные на 10 февраля 2015 года.

Группа по мониторингу деятельности Аль-Каиды и Талибана (2014), «Исламское Государство Ирака и Леванта и Фронт ан-Нусра за народ Леванта: Отчет и рекомендации в соответствии с резолюцией 2170 (2014), 6» (The Islamic State in Iraq and the Levant and the Al-Nusrah Front for the People of the Levant: report and recommendations submitted pursuant to resolution 21 70 (2014), 6) (далее – Отчет Группы мониторинга по ИГИЛ и ФАН), www.un.org/en/ga/search/view_doc.asp?symbol=S/2014/815, данные на 10 февраля 2015 года.

Группа по мониторингу деятельности Аль-Каиды и Талибана (2015), Отчет о визите Мониторинговой группы по аналитической поддержке и санкциям в Ирак (Report on the Visit of the Analytical Support and Sanctions Monitoring Team to Iraq), 26.

Продовольственная с Сельскохозяйственная Организация ООН (2014), Глобальная система информации и оперативного оповещения по вопросам продовольствия и сельского хозяйства (GIEWS), Срочное сообщение № 332, <http://reliefweb.int/sites/reliefweb.int/files/resources/IRAQ%20GIEWS%20Special%20alert.pdf>, данные на 10 февраля 2015 года.

Совет безопасности Организации Объединенных Наций (27 октября 2014 года), Шестнадцатый отчет Мониторинговой группы по аналитической поддержке и санкциям, представленный в соответствии с резолюцией 2161 (2014), в отношении Аль-Каиды и связанных с ней лиц и организаций, 21, Организация Объединенных Наций, www.un.org/en/ga/search/view_doc.asp?symbol=S/2014/770, данные на 10 февраля 2015 года.

Министерство финансов США, Пресс-релиз (2012), Финансовые санкции в отношении Сирийского международного исламского банка, www.treasury.gov/press-center/press-releases/Pages/tg1596.aspx, данные на 10 февраля 2015 года.

Министерство финансов США, Пресс-релиз (2012), Докладная записка: Новое исполнительное предписание в отношении лиц, уклоняющихся от иностранных санкций, www.treasury.gov/resource-center/sanctions/OFAC-Enforcement/Documents/fse_fact_sheet_05012012t.pdf, данные на 10 февраля 2015 года.

Министерство финансов США, Пресс-релиз (2015), Комментарии Заместителя

помощника секретаря по вопросам финансирования терроризма Дженифер Фоулер в Институте Вашингтона по политике на Ближнем Востоке в отношении принимаемых США мер по борьбе с финансированием ИГИЛ (Remarks of Deputy Assistant Secretary for Terrorist Financing Jennifer Fowler at the Washington Institute for Near East Policy on US Efforts to Counter the Financing of ISIL), www.treasury.gov/press-center/press-releases/Pages/jl9755.aspx, данные на 10 февраля 2015 года.

Уоррик Дж. (2013), «Частные пожертвования дают сирийским исламистам серьезные конкурентные преимущества, заявление официальных лиц» (Warrick, J. (2013), “Private Donations Give Edge to Islamists in Syria, Officials Say”), The Washington Post, www.washingtonpost.com/world/national-security/private-donations-give-edge-to-islamists-in-syria-officials-say/2013/09/21/a6c783d2-2207-11e3-a358-1144dee636dd_story.html, данные на 10 февраля 2015 года.

Вуд П. (2014), «Исламское Государство: Езидские женщины рассказали о травмирующем опыте сексуального рабства» (Wood, P (2014), “Islamic State: Yazidi Women tell of Sex-Slavery Trauma”), BBC News, www.bbc.com/news/world-middle-east-30573385, данные на 10 февраля 2015 года.

Залевски П. (2014), «Джихадисты тоже мечтают о собственном нефтяном государстве» (Zalewski, P. (2014), “The Jihadists Want a Petro State of Their Own, Too”), Bloomberg Businessweek, www.bloomberg.com/bw/articles/2014-06-20/iraqs-isil-jihadists-want-an-oil-state-of-their-own-too, данные на 10 февраля 2015 года.



www.fatf-gafi.org

Февраль 2015

