



РУКОВОДСТВО ФАТФ

КРИМИНАЛИЗАЦИЯ ФИНАНСИРОВАНИЯ ТЕРРОРИЗМА

(Рекомендация 5)

ОКТАБРЬ 2016





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, 2016

© ФАТФ/ОЭСР. Все права защищены, 2016

Неофициальный перевод подготовлен и опубликован Международным учебно-методическим центром финансового мониторинга согласно письменному разрешению ФАТФ

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).

Photocredits coverphoto: ©Thinkstock

СОДЕРЖАНИЕ

РУКОВОДСТВО ФАТФ ПО КРИМИНАЛИЗАЦИИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ТЕРРОРИЗМА(РЕКОМЕНДАЦИЯ 5)

I.ЦЕЛЬ И СОДЕРЖАНИЕ	3
II.ФУНКЦИОНАЛЬНАЯ ЭКВИВАЛЕНТНОСТЬ	4
III. ДЕЯНИЯ, НА КОТОРЫЕ ДОЛЖНО РАСПРОСТРАНЯТЬСЯ ПРЕСТУПЛЕНИЕ ФТ	5
Приложение 1	53

РУКОВОДСТВО ФАТФ ПО КРИМИНАЛИЗАЦИИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ТЕРРОРИЗМА (РЕКОМЕНДАЦИЯ 5)

I. ЦЕЛЬ И СОДЕРЖАНИЕ

1. В 5-ой Рекомендации ФАТФ (Р.5) и Пояснительной записке к ней (ПЗ.5) подробно изложены элементы, требуемые для выполнения международных правовых обязательств, касающихся криминализации финансирования терроризма (ФТ), в соответствии с Международной конвенцией о борьбе с финансированием терроризма, принятой в 1999 году (Конвенция о борьбе с финансированием ФТ), и соответствующих Резолюций Совета Безопасности Организации Объединённых Наций (Резолюции СБ ООН). Однако в Рекомендации 5 содержатся элементы, которые умышленно выходят за рамки различных международных правовых обязательств.

2. Целью настоящего руководства является оказание содействия странам в выполнении каждого из этих требований путём разъяснения оснований и обоснований, содержащихся в соответствующих правовых инструментах ООН и типологических исследованиях ФАТФ, касающихся проблематики финансирования терроризма. В нём также даны руководящие указания относительно толкования терминов и понятий. Кроме того, в данном руководстве приведены некоторые примеры выполнения этих требований странами с различными правовыми системами.

3. В данном руководстве последовательно рассматривается каждый отдельный элемент Рекомендации 5 и Пояснительной записки к ней. Причём, особое внимание уделено тем элементам, которые были определены в ходе взаимных или других оценок, как представляющие наибольшую сложность для реализации. В начале каждого раздела приведены соответствующие положения Рекомендации 5 и Пояснительной записки к ней. Затем указано, на чём эти положения основаны, и приведено их обоснование (в том числе, как их интерпретировать/толковать). После этого приведены некоторые конкретные примеры выполнения конкретных требований в рамках правовых систем различных стран. Соответствующие определения терминов («террорист», «средства или иные активы» и т.д.) и их толкования приведены в конце руководства.

II. ФУНКЦИОНАЛЬНАЯ ЭКВИВАЛЕНТНОСТЬ

4. В основе данного руководства заложены те же самые общие принципы, которые регламентируют толкование и оценку выполнения стандартов ФАТФ. Как отмечено во Введении к Рекомендациям ФАТФ от 2012 года:

«Страны имеют различные правовые, административные и оперативные структуры и различные финансовые системы, в связи с чем не могут принимать идентичные меры для противодействия этим угрозам. В этой связи, Рекомендации ФАТФ являются международным стандартом, который странам следует выполнять путём принятия мер, адаптированных к своим конкретным условиям».

5. Это означает, что страны обладают значительной гибкостью в определении того, *каким образом* выполнять требования Рекомендации 5 (Р.5) и Пояснительной записки к ней (ПЗ.5) с учётом своих национальных правовых систем. В вопросах криминализации финансирования терроризма страны могут использовать формы, практику и терминологию, установленные в своих правовых системах, включая традиции прецедентной (англосаксонской) и континентальной (романо-германской) системы права и другие особенности национальных систем. Страны могут просто перенести часть или весь текст Р.5/ПЗ.5 и/или Конвенции о борьбе с ФТ в своё национальное законодательство. Страны также могут включить эти требования в своё законодательство, используя другие формулировки, принятые в национальной правовой системе и традициях, при условии, что суть этих требований будет перенесена в национальное законодательство.

6. В данном руководстве приведены примеры конкретных стран для иллюстрации того, что имеются различные пути и способы выполнения требований, установленных в Рекомендации 5 и Пояснительной записке к ней. Приведённые примеры не являются исчерпывающими, и никто не ожидает от стран того, что они будут в точности следовать этим примерам. Примеры просто показывают, каким образом страны с различными правовыми системами успешно криминализировали финансирование терроризма в соответствии с требованиями Рекомендации 5 и Пояснительной записки к ней с учётом своих национальных особенностей.

III. ДЕЯНИЯ, НА КОТОРЫЕ ДОЛЖНО РАСПРОСТРАНЯТЬСЯ ПРЕСТУПЛЕНИЕ ФТ

Преступление должно распространяться на все виды умышленной деятельности по финансированию терроризма	
Рекомендация 5	Странам следует криминализировать финансирование терроризма на основании Конвенции о борьбе с финансированием терроризма ...
Пояснительная записка к Рекомендации 5	2. Квалификация преступления финансирования терроризма должна распространяться на любое лицо, которое умышленно предоставляет или собирает средства или иные активы любыми методами, прямо или косвенно, с незаконным намерением, чтобы они использовались, или, зная, что они будут использованы, полностью или частично ...

ОСНОВАНИЕ И ОБОСНОВАНИЕ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

7. Требования Р.5/ПЗ.5, касающиеся обязательной субъективной стороны преступления (преступного умысла), а также видов деятельности, связанной с финансированием терроризма, на которые должно распространяться это преступление, основаны, главным образом, на положениях пункта 1 Статьи 2 Конвенции о борьбе с финансированием терроризма:

1. Любое лицо совершает преступление по смыслу настоящей Конвенции, если оно любыми методами, прямо или косвенно, незаконно и умышленно предоставляет средства или осуществляет их сбор с намерением, чтобы они использовались, или при осознании того, что они будут использованы, полностью или частично ...

УКАЗАНИЯ ОТНОСИТЕЛЬНО ТОЛКОВАНИЯ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

... умышленно ... с незаконным намерением ...

8. Что касается обязательной субъективной стороны преступления (преступного умысла), то в Р.5/ПЗ.5 содержится требование о криминализации умышленного финансирования терроризма

(то есть, когда деяние совершено преднамеренно с незаконным намерением). От стран не требуется криминализировать ФТ как преступление, за которое наступает абсолютная ответственность (т.е. преступление, для доказательства которого не нужно доказывать наличие умысла). От стран также не требуется криминализировать ФТ по неосмотрительности или халатности или криминализировать деяния, связанные с ФТ, совершённые непреднамеренно по незнанию. Конкретное незаконное намерение, которое должно быть в наличии, зависит от того, осуществляется ли деятельность, касающаяся ФТ, в связи с террористическим актом, или в связи с финансированием террористической организации или отдельного террориста. Эти вопросы освещены в двух следующих разделах.

... предоставляет или собирает средства или иные активы ...

9. Преступление должно распространяться на два конкретных вида деятельности, связанной с финансированием терроризма, а именно: на *предоставление средств или иных активов* и на *сбор средств или иных активов*. Кроме того, преступление ФТ должно распространяться на два чётких вида обстоятельств:

а) когда деяние по умышленному предоставлению или сбору средств или иных активов совершено; и

б) даже, если попытка деяния была совершена, но средства или иные активы, в конечном итоге, не были предоставлены (например, по причине того, что деятельность по финансированию терроризма была пресечена до того, как это могло быть осуществлено)¹.

... любыми методами ... прямо или косвенно ... полностью или частично ...

10. Преступление ФТ не должно ограничиваться конкретными формами или способами предоставления или сбора средств, а должно распространяться на любые методы совершения этих деяний. После пересмотра Рекомендации 5 и Глоссария ФАТФ в 2016 году преступление ФТ распространяется на предоставление средств или иных активов, которые конкретно включают экономические ресурсы, в том числе нефть и другие природные ресурсы, дивиденды и доходы

¹ В рамках некоторых правовых систем эта ситуация также может быть квалифицирована как попытка совершения преступления ФТ.

от таких активов, а также другие активы, не являющиеся денежными средствами, но которые потенциально могут использоваться для получения средств, товаров или услуг. Это подразумевает, что преступление ФТ должно распространяться на торговлю или иные коммерческие либо финансовые отношения с террористическими организациями или отдельными террористами, а также на предоставление материальной помощи в натуральной форме или в форме освобождения от обязательств.

11. Преступление ФТ должно включать случаи, когда лицо, предоставляющее или собирающее средства или иные активы (лицо, занимающееся финансированием терроризма), делает это самостоятельно (т.е. непосредственно), или когда оно делает это косвенно (например, через посредника или «вторичного» торговца). Косвенное предоставление или сбор средств или иных активов распространяется на тех, кто участвует в цепочке операций, зная, что они осуществляются в интересах террориста или террористической организации (например, на торговцев-посредников). Деяния тех лиц, которые организуют такие операции, но не принимают в них личное участие, квалифицируются как преступление, дополнительное к преступлению ФТ, как указано ниже.

12. Кроме того, преступление ФТ не должно ограничиваться ситуациями, когда *вся* сумма собранных или предоставленных средств или иных активов была *полностью* использована или предназначена для совершения террористического акта, или была собрана или предоставлена террористической организации или отдельному террористу. Преступление также должно распространяться на ситуации, когда только *часть* или некоторые из этих средств или иных активов были использованы или предназначены для совершения террористического акта, или были предоставлены террористической организации или отдельному террористу, а другая часть этих средств или иных активов – нет. Это распространяется на ситуации, когда перевод ценностей и другой материальной помощи в натуральной форме осуществляется в рамках операции, которая включает элементы законной экономической деятельности.

Преступление должно распространяться на деяния по финансированию террористических актов, совершаемые с незаконным намерением	
Рекомендация 5	Странам следует криминализировать финансирование терроризма на основании Конвенции о борьбе с финансированием терроризма ... и следует криминализировать не только финансирование террористических актов ...
Пояснительная записка к Рекомендации 5	2. Квалификация преступления финансирования терроризма должна распространяться на любое лицо, которое умышленно предоставляет или собирает средства или иные активы любыми методами, прямо или косвенно, с незаконным намерением, чтобы они использовались, или, зная, что они будут использованы, полностью или частично: (а) для совершения террористического акта (актов) ...

ОСНОВАНИЕ И ОБОСНОВАНИЕ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

13. В подпунктах (а) и (b) пункта 1 Статьи 2 Конвенции о борьбе с ФТ заложена основа для определения того, какие конкретные незаконные намерения распространяются на финансирование террористических актов, а также на какие конкретные террористические акты должно распространяться преступление ФТ:

1. Любое лицо совершает преступление по смыслу настоящей Конвенции, если оно любыми методами, прямо или косвенно, незаконно и умышленно предоставляет средства или осуществляет их сбор с намерением, чтобы они использовались, или при осознании того, что они будут использованы, полностью или частично, для совершения:

а) Какого-либо деяния, представляющего собой преступление согласно сфере применения одного из договоров, перечисленных в приложении, и содержащемуся в нем определению; или

б) Любого другого деяния, направленного на то, чтобы вызвать смерть какого-либо гражданского лица или любого другого лица, не принимающего активного участия в военных действиях в ситуации вооруженного конфликта, или причинить ему тяжкое телесное

повреждение, когда цель такого деяния в силу его характера или контекста заключается в том, чтобы запугать население или заставить правительство или международную организацию совершить какое-либо действие или воздержаться от его совершения.

УКАЗАНИЯ ОТНОСИТЕЛЬНО ТОЛКОВАНИЯ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

... с намерением, чтобы они использовались, или при осознании того, что они будут использованы ...

14. Что касается финансирования террористических актов, то лицо, предоставляющее или собирающее средства или иные активы (лицо, занимающееся финансированием терроризма), должно иметь *незаконное намерение* или *осознавать*, что эти средства или иные активы были собраны или предоставлены для совершения террористического акта (актов), независимо от того, был ли в конечном итоге совершён террористический акт.

... (а) для совершения террористического акта (актов)² ...

15. Согласно этому требованию Р.5/ПЗ.5, страны должны криминализировать финансирование террористических актов—термин, который определён в Глоссарии ФАТФ на основании аналогичных положений Статьи 2(1)(а) и (b) Конвенции о борьбе с ФТ. На практике это означает, что преступление ФТ должно распространяться на финансирование двух четких видов террористических актов, определённых в Глоссарии к Рекомендациям ФАТФ:

а) Конкретные террористические акты (около 30), определённые в девяти Конвенциях, перечисленных в Приложении 1 к Конвенции о борьбе с ФТ (преступления, предусмотренные договорами), в соответствии со Статьёй 2(1)(а) указанной Конвенции; и

б) Любые другие не указанные деяния, совершаемые с соответствующим намерением вызвать смерть какого-либо гражданского лица или любого другого лица, не принимающего активного участия в военных действиях в ситуации вооруженного конфликта, или причинить ему тяжкое телесное повреждение с целью запугать население или заставить правительство или международную

² В Глоссарии к Рекомендациям ФАТФ дано аналогичное определение «террористического акта», а также перечислены все международные правовые инструменты по борьбе с терроризмом, определяющие преступления террористической направленности.

организацию совершить какое-либо действие или воздержаться от его совершения, в соответствии со Статьёй 2(1)(b) указанной Конвенции. Это «открытое» или «всеохватывающее» положение предназначено для охвата любых деяний, совершаемых в целях терроризма, которые не охвачены преступлениями, предусмотренными договорами.

16. Выполнить эту задачу страны могут различными способами. Например, в плане подготовки поправок в законодательство, страны могут криминализировать финансирование терроризма следующим образом:

- i. Перенести без изменений формулировки Статьи 2(1)(a) и (b) Конвенции о борьбе с ФТ в статьи своего национального законодательства, устанавливающие уголовную ответственность за финансирование терроризма;
- ii. Внести в законодательство формулировки, устанавливающие уголовную ответственность за финансирование «террористических актов», а затем дать определение этого термина в статье, устанавливающей уголовную ответственность за преступление ФТ, или в другой статье, сообразно тому, как этот термин используется в Статье 2(1)(a) и (b) Конвенции о борьбе с ФТ³;
- iii. Если уже установленные уголовные преступления соответствуют преступлениям, предусмотренным в договорах, то можно криминализировать их финансирование (связать с преступлением ФТ) для охвата деяний, предусмотренных Статьёй 2(1)(a), а затем добавить «всеохватывающее» положение для охвата деяний, предусмотренных в Статье 2(1)(b) Конвенции о борьбе с ФТ; или
- iv. Установить отдельные статьи, устанавливающие уголовную ответственность за финансирование каждого из преступлений, предусмотренных договорами, а затем ввести дополнительную статью, в которой будет содержаться «всеохватывающее» положение для охвата деяний, предусмотренных в Статье 2(1)(b) Конвенции о борьбе с ФТ.

17. Многие страны указывают на то, что «всеохватывающее» положение Статьи 2(1)(b) автоматически охватывает все предусмотренные договорами преступления, включённые в Статью

³ Например, дав ссылку на Конвенцию о борьбе с финансированием терроризма или на другой документ, такой как Рамочное решение Совета ЕС 2002/475/JHA

2(1)(а). Однако это неверно, поскольку в большинстве преступлений, предусмотренных договорами, отсутствует террористическая цель (т.е. от прокурора не требуется доказывать, что *преступник совершил деяние в террористических целях*). Многие предусмотренные договорами преступления рассматриваются в качестве преступлений террористической направленности, просто исходя из их характера, безотносительно того, какие были намерения у преступника⁴. Такие деяния могут быть расценены как направленные, по своему характеру, на запугивание населения или на принуждение к совершению действия или отказу от него. В рамках некоторых правовых систем преступление ФТ предусматривает элемент намерения во всех соответствующих деяниях, в том числе в предусмотренных договорами преступлениях. Однако террористическая цель может быть выведена из характера самих этих деяний, и прокурорам не нужно доказывать это отдельно. В Приложении 1 к данному руководству содержится обзор конкретных преступлений, предусмотренных договорами.

ПРИМЕРЫ ВЫПОЛНЕНИЯ ТРЕБОВАНИЙ

Вставка 1: Люксембург

В Уголовном кодексе Люксембурга установлена уголовная ответственность за финансирование всех конкретных террористических актов, предусмотренных в девяти конвенциях, перечисленных в Приложении 1 к Конвенции о борьбе с ФТ (все из которых криминализированы в национальном законодательстве Люксембурга в соответствии со Статьёй 2(1)(а) Конвенции о борьбе с ФТ). В рамках тех же положений Уголовного кодекса Люксембурга установлена уголовная ответственность за финансирование террористических актов, предусмотренных в Статье 2(1)(b) Конвенции о борьбе с ФТ, а также любых других преступлений террористической направленности, криминализированных в соответствии с национальным законодательством Люксембурга

⁴ Из девяти Конвенций, перечисленных в Приложении 1, только две предусматривают террористическую цель в преступлениях, которые в них установлены. В Международной конвенции о борьбе с захватом заложников (1979) предусмотрено намерение заставить третью сторону совершить какое-либо действие или воздержаться от его совершения. В Протоколе о борьбе с незаконными актами, направленными против безопасности стационарных платформ, расположенных на континентальном шельфе, определены два преступления, не предусматривающие террористическую цель, и дополнительные преступления, предусматривающие террористическую цель (в Статье 2-бис, добавленной в Протокол от 2005 года).

(включая, например, финансирование отдельного террориста, террористической организации, террористические провокации, вербовка, обучение и поездки).

(Статья 135-5 Уголовного кодекса)

(1) Термин «преступление ФТ» означает незаконное и умышленное предоставление или сбор средств, ценных бумаг и любых видов активов любыми методами, прямо или косвенно, с намерением, чтобы они использовались, или, зная, что они будут использованы, полностью или частично, для совершения или попытки совершения одного или нескольких преступлений, указанных в пункте (2) данной Статьи, даже, если они реально не были использованы для совершения или попытки совершения любого из этих преступлений, или не связаны с одним или несколькими конкретными террористическими актами.

(2) Преступления, упомянутые в пункте (1) данной Статьи, установлены в следующих Статьях:

- В Статьях 112-1, 135-1 – 135-4, 135-9, 135-11 – 135-13 и 442-1 Уголовного кодекса;
- В Статьях 31 и 31-1 Закона от 31 января 1948 года о регулировании воздушного сообщения, с внесёнными поправками;
- В Статье 2 Закона от 11 апреля 1985 года о ратификации Конвенции о физической защите ядерных материалов, открытой для подписания в Вене и Нью-Йорке 3 марта 1980 года, с внесёнными поправками;
- В Статье 65-1 Закона от 14 апреля 1992 года о введении морского кодекса о дисциплинарных взысканиях и наказаниях, с внесёнными поправками.

(3) Термин «преступление ФТ» также означает незаконное и умышленное предоставление или сбор средств, ценных бумаг и любых видов активов любыми методами, прямо или косвенно, с намерением, чтобы они использовались, или, зная, что они будут использованы, полностью или частично, террористом или террористической группировкой, в том числе при отсутствии связи с одним или несколькими конкретными террористическими актами,

даже, если они реально не были использованы террористом или террористической группировкой.

(4) Термин «средства» означает активы любого рода, осязаемые или неосязаемые, движимые или недвижимые, независимо от способа их приобретения, а также юридические документы или акты в любой форме, в том числе в электронной или цифровой, удостоверяющие право на такие активы или участие в них, включая банковские кредиты, дорожные чеки, банковские чеки, почтовые переводы, акции, ценные бумаги, облигации, векселя, аккредитивы, но не ограничиваясь ими.

Вставка 2: Канада

В уголовном кодексе Канады преступление ФТ определено, исходя из цели, а также на основании девяти Конвенций, которые перечислены в определении террористической деятельности.

(Выдержка из Уголовного кодекса)

83.02: Любой, кто прямо или косвенно, умышленно и без законного обоснования или оправдания, предоставляет или собирает имущество с намерением, чтобы оно использовалось, или при осознании того, что оно будет использовано, полностью или частично, для совершения:

a) действия ли бездействия, составляющего преступление, предусмотренное подпунктами (a)(i) – (ix) определения террористической деятельности в пункте 83.01(1), или

b) любого действия или бездействия, направленного на то, чтобы вызвать смерть какого-либо гражданского лица или любого другого лица, не принимающего активного участия в военных действиях в ситуации вооруженного конфликта, или причинить ему тяжкое телесное повреждение, когда цель такого действия или бездействия в силу его характера или контекста заключается в том, чтобы запугать население или заставить правительство или международную организацию совершить какое-либо действие или воздержаться от его совершения, является виновным в совершении уголовно-наказуемого преступления и несёт ответственность в виде лишения свободы на срок более 10 лет.

83.01 (1): В данной Части Уголовного кодекса используются следующие определения ...

Террористическая деятельность означает:

а) действие или бездействие, совершённое в Канаде или за её пределами, которое в случае его совершения в Канаде является одним из следующих преступлений [*перечислены девять Конвенций и Конвенция о борьбе с финансированием терроризма*], или

б) действие или бездействие, совершённое в Канаде или за её пределами,

(i) которое продиктовано, (А) полностью или частично, политическими, религиозными или идеологическими целями, задачами или мотивами,

и (В) совершено, полностью или частично, с намерением запугать население или его часть, в части касающейся его безопасности, включая экономическую безопасность, или заставить человека, правительство или местную или международную организацию совершить какое-либо действие или воздержаться от его совершения, независимо от того, находится ли население или человек, правительство или организация в Канаде или за её пределами, и

(ii) намеренно (А) приводит к смерти или причинению тяжких телесных повреждений человеку в результате насилия; (В) угрожает жизни человека; (С) создаёт серьёзный риск для здоровья или безопасности населения или его части; (D) причиняет существенный ущерб государственному или частному имуществу, если такой ущерб может привести к последствиям или вреду, указанным в пунктах (А) – (С); или (Е) приводит к серьёзному вмешательству или к серьёзным перебоям в оказании государственных и частных услуг, а также в функционировании государственных и частных объектов и систем, не по причине защиты интересов, протеста, разногласий или прекращения работы без намерения причинить вред, или последствия, указанные в пунктах (А) – (С), ...

Преступление должно распространяться на финансирование террористических организаций и отдельных террористов, осуществляемое с незаконным намерением	
Рекомендация 5	Странам следует криминализировать ... финансирование террористических организаций и отдельных террористов, даже при отсутствии связи с конкретным террористическим актом или актами ...
Пояснительная записка к Рекомендации 5	2. Квалификация преступления финансирования терроризма должна распространяться на любое лицо, которое умышленно предоставляет или собирает средства или иные активы любыми методами, прямо или косвенно, с незаконным намерением, чтобы они использовались, или, зная, что они будут использованы, полностью или частично ... (b) террористической организацией; или (c) отдельным террористом.

ОСНОВАНИЕ И ОБОСНОВАНИЕ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

18. Что касается финансирования террористических организаций и отдельных террористов, то требования, содержащиеся в Рекомендации 5 и Пояснительной записке к ней, заведомо шире обязательств, установленных в Конвенции о борьбе с финансированием терроризма. Согласно требованиям Р.5/ПЗ.5, страны должны также криминализировать финансирование террористических организаций и отдельных террористов в более широком контексте без привязки к конкретному террористическому акту или актам. Этот подход соответствует обязательствам, установленным в различных Резолюциях СБ ООН, требующих от государств запретить своим гражданам или любым лицам и организациям на своей территории предоставление любых средств, финансовых активов или экономических ресурсов террористам или террористическим организациям, а именно:

В Резолюции СБ ООН 2253(2015) установлено следующее:

Постановляющий пункт 17: ... особо отмечает, что рекомендация 5 ФАТФ касается также финансирования террористических организаций или отдельных террористов в любых целях, включая, но

не только, вербовку, обучение или поездки, даже если отсутствует связь с каким-либо конкретным террористическим актом.

19. Эти требования, содержащиеся в Пояснительной записке к Рекомендации 5, были сформулированы ФАТФ в 2004 году, а их выполнение было проверено в ходе 3-го раунда взаимных оценок. За прошедшее время эти аспекты приобрели более важное значение, по мере расширения масштабов финансирования терроризма, в частности, в связи с возросшими потребностями покрытия операционных расходов террористических организаций. Это также связано с увеличением количества террористов-одиночек, которые могут быть вдохновлены террористическими организациями, но формально не являться их членами. Например, как отмечено в Отчёте ФАТФ от 2008 года, касающемся финансирования терроризма, большая часть средств, используемых террористическими организациями, идёт не на подготовку терактов, а на общее организационное обеспечение, в том числе на вербовку новых членов, пропаганду своей идеологии, обучение/ подготовку, жизнеобеспечение, поездки и создание видимости законной деятельности. Кроме того, в Отчёте ФАТФ от 2015 года, касающемся новых рисков финансирования терроризма, подчеркивается, что крупные террористические организации используют финансовые средства для ведения пропаганды, вербовки новых членов, выплаты денежного довольствия и компенсаций членам террористических организаций, а также для оказания социальной поддержки. Средства, предоставляемые и расходуемые на такие цели, непосредственно не связанные с совершением террористических актов, тем не менее, способствуют совершению терактов, поскольку они обеспечивают *возможности* террористической организации организовывать и совершать такие акты.

20. Более того, любые средства или иные активы являются взаимозаменяемыми. Иными словами, террористическая организация может потратить имеющиеся средства или иные активы для финансирования иной деятельности, нежели той, для которой такие средства или иные активы были изначально предназначены. Похоже, что даже те террористические организации, которые используют современные методы управления финансами, не держат средства или иные активы на отдельных счетах, исходя из целей, на которые они

были пожертвованы. Это означает, что средства или иные активы, предоставленные террористической организации для целей, не связанных с совершением террористического акта, тем не менее, могут быть использованы для покрытия расходов на подготовку и осуществления теракта. Даже если конкретные средства или иные активы используются для покрытия расходов, не связанных с проведением террористического акта, они могут быть потрачены взамен других средств или иных активов, которые впоследствии будут использованы для совершения теракта.

УКАЗАНИЯ ОТНОСИТЕЛЬНО ТОЛКОВАНИЯ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

... умышленно ... с незаконным намерением, чтобы они использовались, или, зная, что они будут использованы ... (b) террористической организацией; или (c) отдельным террористом

21. Что касается финансирования террористических организаций и отдельных террористов, то лицо, предоставляющее или собирающее средства или иные активы (лицо, занимающееся финансированием терроризма), должно иметь *незаконное намерение* или *осознавать*, что такие средства или иные активы были собраны или предоставлены террористической организации или отдельному террористу. Иногда это называется требованием криминализировать финансирование террористических организаций и отдельных террористов «*в любых целях*».

22. В прошлом использование термина «*в любых целях*» приводило к путанице в плане конкретной степени осознания (преступного умысла), требуемой для того, чтобы квалифицировать деяния как преступление ФТ. Также возникала путаница относительно того, чьё и какое незаконное намерение/цель должны быть доказаны для квалификации деяния как преступления. Для разъяснения этих вопросов, уточняем следующее. (a) Во-первых, лицо, занимающееся финансированием терроризма, должно действовать с осознанием того, что средства или иные активы будут предоставлены или собраны для террористической организации или отдельного террориста. (b) Во-вторых, имеет значение только незаконное намерение/цель лица, занимающегося финансированием терроризма. Такое незаконное намерение/цель

должны заключаться в предоставлении или сборе средств или иных активов для террористической организации или отдельного террориста. Это означает, что в соответствии с требованиями Рекомендации 5 и Пояснительной записки к ней следующие аспекты не имеют отношения к квалификации деяния как преступления ФТ:

1. Цель, для достижения которой, согласно намерениям лица, занимающегося финансированием терроризма, собранные/ предоставленные средства или иные активы должны были быть использованы террористической организацией или отдельным террористом;
2. Любое знание, которым могло обладать лицо, занимающееся терроризмом, о том, как террористическая организация или отдельный террорист реально используют (или намереваются использовать, или пытаются использовать) средства или иные активы;
3. Реальная цель, в которой террористическая организация или отдельный террорист реально использовали (или намеревались использовать или пытались использовать) собранные/ предоставленные средства или иные активы; и
4. Использовались или нет средства или иные активы для планирования, подготовки или совершения конкретного террористического акта.

23. Является ли организация или человек, которым были предоставлены средства или иные активы, на самом деле, террористической организацией или отдельным террористом, может иметь существенное значение. В ходе уголовного судопроизводства именно суды определяют, следует ли считать организацию или человека террористической организацией или отдельным террористом. Такое решение принимается на основании национальных процессуальных норм, в том числе, исходя из того, включён ли человек или организация в списки в соответствии с Резолюциями СБ ООН 1267/1988 и последующими Резолюциями, принятыми в их развитие Организацией Объединённых Наций или национальным компетентным органом. В ряде случаев вопрос относительно того, является ли организация, которой были предоставлены средства, на самом деле, террористической организацией, является центральным для определения того, было ли совершено преступление ФТ. Могут

иметь место случаи, когда лицо, занимающееся финансированием терроризма, имело незаконное намерение профинансировать террористическую организацию (или террористический акт), но ему не удалось это сделать (например, по причине того, что средства или иные активы были перехвачены действующим под прикрытием сотрудником полиции). Такие случаи должны квалифицироваться как преступление ФТ (или попытка совершения преступления ФТ), если получатель, которому намеревались предоставить средства или иные активы, являлся отдельным террористом или террористической организацией, независимо от того, кто *реально* получил эти средства или иные активы.

24. В целом, что касается этого элемента преступления, прокурор должен доказать только то, что лицо, занимающееся финансированием терроризма, знало (или полагало), что средства или иные активы были собраны или предоставлены террористической организации или отдельному террористу, или такое лицо имело незаконное намерение осуществить это. Эта субъективная сторона (преступный умысел), сама по себе, должна быть достаточной для наступления уголовной ответственности.

25. Определение терминов «террористическая организация» и «террорист» приведены в Глоссарии ФАТФ^{5 6}. Они означают организацию или физическое лицо, которые совершают, пытаются совершить или соучаствуют в совершении *террористического акта*. Эта формулировка соответствует положениям Статьи 2 Конвенции

⁵ «Термин *террористическая организация* означает любую группу террористов, которая: (i) совершает или пытается совершить террористические акты любыми способами, прямо или косвенно, незаконно и умышленно; (ii) участвует в качестве сообщника в террористических актах; (iii) организует других лиц или руководит ими с целью совершения террористических актов; или (iv) способствует совершению террористических актов группой лиц, действующих с общей целью, когда содействие осуществляется преднамеренно и с целью помощи в совершении террористического акта или со знанием о намерении этой группы совершить террористический акт».

⁶ «Термин *террорист* означает любое физическое лицо, которое: (i) совершает или пытается совершить террористические акты любыми способами, прямо или косвенно, незаконно и умышленно; (ii) участвует в качестве сообщника в террористических актах; (iii) организует других лиц или руководит ими с целью совершения террористических актов; или (iv) способствует совершению террористических актов группой лиц, действующих с общей целью, когда содействие осуществляется преднамеренно и с целью помощи в совершении террористического акта или со знанием о намерении этой группы совершить террористический акт».

о борьбе с финансированием терроризма. Таким образом, эти определения являются в некотором смысле, обтекаемыми. Причиной этому является то, что ввиду отсутствия международно признанного определения *терроризма* страны по своему усмотрению определяют понятия *террористическая организация* и *отдельный террорист* при условии, что их определения распространяются на лиц и организации, которые совершают или пытаются совершить террористические акты, определённые в Статье 2 указанной Конвенции.⁷

26. На практике страны также могут учитывать лиц и организации, включённые в списки ООН (в соответствии с Резолюциями СБ ООН 1267/1988 и последующими Резолюциями, принятыми в их развитие) или в национальные списки в соответствии с национальными или наднациональными полномочиями, в качестве признака того, что лицо или организация подпадает под определение *террористической организации* или *отдельного террориста*, применительно к преступлению ФТ⁸. В принципе, это также относится к лицам и организациям, включённым другими странами в списки в соответствии с Резолюцией СБ ООН 1373, при условии, что страна исполнила запрос иностранного государства по применению адресных финансовых санкций⁹. Целью Резолюций СБ ООН 1267/1988 и последующих Резолюций, принятых в их развитие, а также Резолюции 1373 является недопущение попадания денежных средств в руки террористических организаций и отдельных террористов за счёт применения адресных финансовых санкций в отношении включённых в списки лиц и организаций.

⁷ Суд может признать действующего или бывшего иностранного боевика-террориста отдельным террористом на основании его связей с террористической организацией, недавней деятельности или прохождения обучения. Раз так, то преступление ФТ распространяется на умышленное предоставление средств или иных активов отдельному террористу в любых целях без необходимости доказывания связи с террористическим актом.

⁸ Поскольку включение в списки, само по себе, не является критерием доказанности по уголовному праву, в рамках некоторых правовых систем простой факт внесения в списки может являться недостаточным для уголовного суда для признания организации террористической. Тем не менее, это может оказаться достаточным для демонстрации незаконного намерения лица, предоставившего средства такой организации.

⁹ В пункте 4(b) Пояснительной записки к Рекомендации 6 установлено требование для стран иметь «полномочия и эффективные процедуры или механизмы для рассмотрения и реализации при необходимости действий, предпринятых в рамках механизмов замораживания других стран, в соответствии с Резолюцией 1373 (2001)».

ДРУГИЕ ВОПРОСЫ, КАСАЮЩИЕСЯ СОСТАВА ПРЕСТУПЛЕНИЯ

27. В ходе обсуждений со странами или в процессе взаимных оценок были подняты дополнительные вопросы. Эти вопросы касаются толкования данных положений и проблем, с которыми сталкиваются некоторые страны при увязке состава преступления ФТ с основополагающими принципами своего национального законодательства¹⁰ или с другими принципами уголовного правосудия:

Неосмотрительность

28. В некоторых странах для криминализации финансирования отдельного террориста при отсутствии связи с конкретным террористическим актом или актами используется понятие «неосмотрительность». От прокурора требуется продемонстрировать, что преступник знал о значительном риске того, что средства могут быть использованы в террористических целях и что такой риск был неоправданным. Финансирование терроризма по неосмотрительности может быть доказано, даже если средства, на самом деле, были использованы в целях, не связанных с терроризмом, при условии, что имелся риск того, что они могли быть использованы в террористических целях. В законодательстве некоторых стран неосмотрительность, которая необязательно является отдельной и меньшей по степени разновидностью намерения, включена в определение преступления ФТ. Например, в правовых системах некоторых юрисдикций субъективной стороной (умыслом) преступления ФТ является «преступное безразличие» (*dolus eventualis*), в соответствии с которым подозреваемый должен «сознательно допускать значительный шанс» того, что средства пойдут на оказание финансовой поддержки. Однако это присутствует не во всех правовых системах.

¹⁰ В Глоссарии ФАТФ основополагающие принципы национального законодательства определены как базовые правовые принципы, на которых основаны национальные правовые системы и которые создают базу для разработки национальных законов и осуществления полномочий. Эти основополагающие принципы обычно содержатся или выражены в национальной Конституции или аналогичном документе, или в решениях верховных судебных инстанций, имеющих полномочия для вынесения подлежащих обязательному исполнению толкований или определений относительно национального законодательства. Хотя в разных странах имеются свои особенности, некоторые примеры таких основополагающих принципов включают права на надлежащую правовую процедуру, презумпцию невиновности и право лица на эффективную защиту в судах.

29. Этот подход укладывается в рамки обоснования криминализации любого финансирования отдельного террориста, даже при отсутствии связи с конкретным террористическим актом. Дело в том, что средства или иные активы могут быть израсходованы на разные цели и быть переориентированы с одной цели на другую. В этой связи, существует риск того, что любая террористическая организация или отдельный террорист используют любые доступные средства или иные активы в террористических целях. Таким образом, криминализация «неосмотрительности» относительно использования средств или иных активов в целях терроризма может рассматриваться как соответствующая данному требованию в некоторых обстоятельствах, хотя и не может заменить криминализацию намеренного финансирования террористической организации.

Частичное перекрытие с адресными финансовыми санкциями

30. В большинстве стран умышленное нарушение адресных финансовых санкций криминализовано в качестве отдельного преступления (а в некоторых странах это является преступлением, за которое наступает абсолютная ответственность, не требующая доказывания умысла). Если адресные финансовые санкции связаны с терроризмом (и если согласно критериям включения в списки разумно считать включённых в списки лиц и организации террористами), такое нарушение также может подпадать под состав преступления ФТ. Это связано с тем, лицо или организация, включённые в списки террористов, применительно к санкциям, также будут считаться террористами, применительно к преступлению ФТ¹¹.

31. Как отмечено выше, в соответствии с требованиями Рекомендации 5 финансирование терроризма должно быть криминализовано в качестве отдельного преступления. Однако не требуется, чтобы все аспекты и требования Рекомендации 5 были включены в определение этого преступления. В большинстве случаев адресные финансовые санкции применяются в соответствии с требованиями Рекомендации 6, а наказания за нарушения этих санкций накладываются в соответствии с положениями Рекомендации 35. Поэтому режим адресных финансовых

¹¹ Хотя это может потребовать отдельного доказывания. Дело в том, что страны не обязаны включать в национальные террористические списки лиц и организации, включённые в списки ООН, и, сам по себе, простой факт внесения в списки ООН может являться недостаточным для уголовного суда для признания внесённой в списки организации террористической.

санкций не пересекается с требованиями Рекомендации 5. Однако в некоторых обстоятельствах (когда в стране предусмотрены уголовные наказания за нарушение санкций) режим адресных финансовых санкций может на практике являться механизмом реализации некоторых аспектов Рекомендации 5. Такими обстоятельствами являются следующие. Во-первых, режим санкций предусматривает постоянный запрет на предоставление любых средств или иных активов включенному в списки лицу или организации. Во-вторых, за преступление, связанное с нарушением санкций, предусмотрены уголовные наказания, сопоставимые с наказаниями, установленными за совершение отдельного преступления ФТ. И, в-третьих, страна активно использует полномочия в рамках национального режима адресных финансовых санкций для включения террористических организаций и лиц в списки (так что большинство или все группы и лица, которые бы были признаны национальными судами в качестве террористов, включены в национальные списки).

Принцип ответственности только при наличии вины

32. Во многих странах используется «принцип ответственности только при наличии вины» (также называемый «*schuldprinzip*» или «*nulla poena sine culpa*») в качестве основополагающего принципа уголовного законодательства. В соответствии с этим принципом для квалификации деяния в качестве уголовного преступления необходимо доказать вину лица, совершившего это деяния, и любое наказание должно быть соразмерно этой вине. В некоторых правовых системах квалификация предоставления средств или иных активов отдельному террористу в целях, абсолютно не связанных с терроризмом, в качестве преступления ФТ может противоречить этому принципу. Это связано с тем, что деяние по предоставлению средств или иных активов будет признано уголовно наказуемым от личности получателя этих средств или иных активов, а не от их предполагаемого или реального использования. На этот принцип также могут сослаться по причине того, что лицо, предоставившее средства или иные активы, не знало или не могло предвидеть вред, который будет нанесён его действиями.

33. Возникнет или нет противоречие между положениями Рекомендации 5 и «принципом ответственности только при наличии вины», зависит

от толкования требований, установленных в Рекомендации 5. В частности, это касается требования, согласно которому *«Странам следует криминализировать ... финансирование террористических организаций и отдельных террористов, даже при отсутствии связи с конкретным террористическим актом или актами ...»*, что также иногда называют требованием криминализировать финансирование террористических организаций и отдельных террористов *в любых целях*. Похоже, что в случае криминализации финансирования террористической организации не возникает никаких противоречий с «принципом ответственности только при наличии вины», поскольку можно предположить, что цели террористической организации носят террористический характер.

34. «Принцип ответственности только при наличии вины» также позволяет криминализировать предоставление средств или иных активов отдельному террористу, даже при отсутствии связи с конкретным террористическим актом или актами, если это направлено на цели, каким-то образом связанные с терроризмом (например, для вербовки, обучения/подготовки, поездок или сокрытия террористической деятельности). Однако указанный принцип не позволяет криминализировать предоставление средств или иных активов отдельному террористу *в любых целях*, поскольку это будет включать средства или иные активы, которые никоим образом не содействуют терроризму (например, на жизнеобеспечение). Таким образом, «принцип ответственности только при наличии вины» вступает в противоречие с конкретным требованием Рекомендации 5, касающимся криминализации ФТ, даже если действия злоумышленника не нанесли реальный или ожидаемый вред.

Мелкие преступления и правонарушения

35. Уголовные преступления могут иметь различную степень тяжести, и в различных правовых системах предусмотрены разные подходы к этому вопросу. Согласно одним правовым традициям, установлены «мелкие» преступления, за которые может быть наложено легкое наказание или вообще никакого наказания. Согласно другим правовым традициям, вопрос, касающийся судебного преследования за совершение мелких преступлений, отдан на усмотрение прокуроров (например, соответствует ли это общественным интересам). В

других правовых системах судьям предоставлена большая гибкость в определении соответствующего наказания (например, не установлено минимальное наказание).

36. Высказанная странами озабоченность касается того, что этот элемент Рекомендации 5 может быть понят как обязательное требование к странам осуществлять судебное преследование за все случаи предоставления средств или иных активов отдельному террористу, независимо от того, насколько такие действия могут быть «мелкими» (носить лёгкий характер). Это не так, поскольку данное требование Рекомендации 5 не имеет преимущественного права над принципами национального законодательства, регулирующими вопросы судебного преследования и наказания за совершение незначительных или мелких преступлений и правонарушений.

Исключения из преступления ФТ

37. В Статье 6 Конвенции о борьбе с финансированием терроризма установлен конкретный запрет на исключение каких-либо из деяний, образующих состав преступления ФТ:

Каждое государство-участник принимает такие меры, какие могут оказаться необходимыми, в том числе в соответствующих случаях в области внутреннего законодательства, для обеспечения того, чтобы преступные деяния, подпадающие под действие настоящей Конвенции, ни при каких обстоятельствах не подлежали оправданию по каким бы то ни было соображениям политического, философского, идеологического, расового, этнического, религиозного или иного аналогичного характера.

38. В этой связи необходимо отметить, что подход, в соответствии с которым в некоторых странах определяют понятия «терроризма», «террористической организации» или «террориста» может повлиять на диапазон деяний, образующих состав преступления ФТ. Эти вопросы рассматриваются ФАТФ отдельно в каждом конкретном случае при проведении взаимных оценок и осуществления мониторинга в рамках Рабочей группы по обзору международного сотрудничества (РГОМС).

ПРИМЕРЫ ВЫПОЛНЕНИЯ ТРЕБОВАНИЙ

Вставка 3: Бельгия

В Уголовном кодексе Бельгии предусмотрены два вида преступлений, связанных с финансированием терроризма, которые совместно охватывают финансирование террористического акта, отдельного террориста или террористической организации. Финансирование отдельного террориста включено в положение, касающееся «финансирования, любыми методами, деятельности террористической группы» в Статье 140 УК.

(Выдержки из Уголовного кодекса – неофициальный перевод)

Статья 140(1): Любое лицо, которое участвует в деятельности террористической группы, в том числе посредством предоставления информации или оказания материальной поддержки террористической группе, или путём финансирования, любыми методами, деятельности террористической группы, зная, что такое участие содействует совершению преступления или правонарушения со стороны террористической группы, подлежит наказанию в виде лишения свободы на срок от 5 до 10 лет и штрафа в размере от 100 до 5000 евро¹.

Статья 141: Любое лицо, которое, за исключением случаев предусмотренных в Статье 140, оказывает материальную поддержку, включая финансовую помощь, совершению террористического преступления, предусмотренного Статьёй 137, подлежит наказанию в виде лишения свободы на срок от 5 до 10 лет и штрафа в размере от 100 до 5000 евро².

Примечания к Вставке:

1. Ст. 140. § 1. Все лица, участвующие в деятельности террористических организаций, включая предоставление информации или материальных средств террористической организации, или любую форму финансирования деятельности террористической организации, осознающие, что такое участие способствует совершению преступления или правонарушения террористической организацией, наказываются лишением свободы на срок от пяти до десяти лет и штрафом в размере от ста евро до пяти тысяч евро.

2. Ст. 141. Все лица которые помимо случаев, предусмотренных статьей 140, предоставляют материальные ресурсы, включая финансовую помощь, для совершения террористических преступлений, перечисленных в статье 137, наказываются лишением свободы на срок от пяти до десяти лет и штрафом в размере от ста евро до пяти тысяч евро.

Вставка 4: Австралия

В Уголовном кодексе Австралии предусмотрены несколько отдельных преступлений, которые устанавливают уголовную ответственность за финансирование террористических организаций (102.6), террористических актов (103.1) и отдельных террористов (103.2). Эти Статьи криминализируют сбор или предоставление средств, если лицо проявляет безразличие относительно того, (а) является ли организация террористической; или (b) будут ли использованы средства для содействия или совершения террористического акта; или (c) будут ли использованы средства другим лицом для содействия или совершения террористического акта.

102.6 - Предоставление средств террористической организации, получение средств от террористической организации или получение средств для террористической организации.

(1) Лицо совершает преступление, если: (a) это лицо намеренно: (i) получает средства от или предоставляет средства организации (прямо или косвенно); или (ii) собирает средства для или от лица организации (прямо или косвенно); и (b) такая организация является террористической; и (c) это лицо знает, что организация является террористической. Наказание – лишение свободы на срок 25 лет.

(2) Лицо совершает преступление, если: (a) это лицо намеренно: (i) получает средства от или предоставляет средства организации (прямо или косвенно); или (ii) собирает средства для или от лица организации (прямо или косвенно); и (b) такая организация является террористической; и (c) это лицо проявляет безразличие относительно того, является ли организация террористической. Наказание – лишение свободы на срок 15 лет.

103.1- Финансирование терроризма

(1) Лицо совершает преступление, если (a) это лицо предоставляет или собирает средства; и (b) это лицо проявляет безразличие относительно того, будут ли использованы эти средства для содействия или совершения террористического акта. Наказание – пожизненное лишение свободы.

(2) Лицо совершает преступление, предусмотренное в пункте (1), даже, если (a) террористический акт не совершён; или (b) средства не будут использованы для содействия или совершения конкретного террористического акта; или (c) средства будут использованы для содействия или совершения более чем одного террористического акта.

103.2- Финансирование террориста

(1) Лицо совершает преступление, если: (a) это лицо намеренно: (i) предоставляет средства другому лицу (прямо или косвенно); или (ii) собирает средства для или от имени другого лица (прямо или косвенно); и (b) это лицо проявляет безразличие относительно того, будут ли использованы эти средства другим лицом для содействия или совершения террористического акта. Наказание – пожизненное лишение свободы.

(2) Лицо совершает преступление, предусмотренное в пункте (1), даже, если (a) террористический акт не совершён; или (b) средства не будут использованы для содействия или совершения конкретного террористического акта; или (c) средства будут использованы для содействия или совершения более чем одного террористического акта.

Преступление должно распространяться на финансирование поездок иностранных боевиков-террористов

Пояснительная записка к Рекомендации 5

3. Финансирование терроризма включает финансирование поездок лиц, направляющихся в государство, которое не является их государством проживания или гражданства, для целей совершения, планирования, подготовки или участия в совершении террористических актов или для подготовки террористов или прохождения такой подготовки.

ОСНОВАНИЕ И ОБОСНОВАНИЕ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

39. Это требование было внесено в Пояснительную записку к Рекомендации 5 в октябре 2015 года для выполнения постановляющего пункта 6 Резолюции СБ ООН 2178:

б. ... постановляет, что все государства должны обеспечить, чтобы в их внутригосударственных законах и нормативных положениях такие действия квалифицировались как достаточно серьезные уголовные правонарушения, позволяющие осуществлять преследование и наказание в объеме, надлежащим образом отражающем серьезность этого правонарушения, в отношении ...

б) умышленного предоставления или сбора средств, любыми методами, прямо или косвенно, их гражданами или на их территории с намерением, чтобы такие средства использовались, или при осознании того, что они будут использованы для финансирования поездок лиц, направляющихся в государство, которое не является их государством проживания или гражданства, для целей совершения, планирования, подготовки или участия в совершении террористических актов или для подготовки террористов или прохождения такой подготовки; и

УКАЗАНИЯ ОТНОСИТЕЛЬНО ТОЛКОВАНИЯ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

40. Эта поправка уточняет, что в соответствии с требованиями Р.5/ПЗ.5 страны обязаны криминализировать финансирование поездок *иностранных боевиков-террористов* (лиц, направляющихся в государство, которое не является их государством проживания или гражданства, для целей совершения, планирования, подготовки или участия в совершении террористических актов или для подготовки террористов или прохождения такой подготовки).

41. Иностранные боевики-террористы представляют значительную угрозу в плане финансирования терроризма, и их финансирование рассматриваются в качестве одной из основных форм оказания материальной поддержки террористическим группировкам. Как отмечено в Отчёте ФАТФ от 2015 года о новых рисках финансирования терроризма, потребности иностранных боевиков-террористов в

финансировании в целом являются умеренными и включают расходы на поездку, на проживание в ходе поездки, а также расходы на верхнюю одежду, предметы, необходимые для проживания в лагере, мобильные телефоны/связь, продукты питания и другие основные жизненные потребности. Они нередко используют деньги из законных источников (например, заработную плату, социальные пособия, деньги, предоставляемые родственниками, банковские ссуды) для покрытия расходов на поездки в зоны конфликтов.

42. Возможно, что состав преступления ФТ (или в некоторых случаях установленные запреты на участие в военных действиях за рубежом) в некоторых странах уже охватывает этот элемент. Однако большинству стран придётся внести изменения и дополнения в своё законодательство для выполнения эти новых требований¹². Страны могут криминализировать такую деятельность, включив её в состав единого преступления ФТ, или установив отдельное преступление. Странам следует в приоритетном порядке криминализировать эту деятельность, учитывая серьёзную угрозу, которую представляют иностранные боевики-террористы.

ПРИМЕРЫ ВЫПОЛНЕНИЯ ТРЕБОВАНИЙ

Вставка 5: Италия

В 2015 году в Уголовном кодексе Италии было установлено новое конкретное преступление для криминализации финансирования, организации и содействия иностранным боевикам-террористам. Оно было установлено в дополнение к существующему преступлению (преступлениям) ФТ.

Статья 270-4-1 – Организация переводов средств в террористических целях

За исключением случаев, предусмотренных в Статье 270-2 и 270-4, любое лицо, которое организует, финансирует или содействует поездкам в иностранные государства для совершения действий в террористических целях, предусмотренных в Статье 270-6, подлежит наказанию в виде лишения свободы на срок от 5 до 8 лет.

¹² Финансирование терроризма: Доклад ФАТФ для лидеров Большой двадцатки – Меры, принимаемые ФАТФ (ноябрь 2015 года), стр. 4, 5.

Вставка 6: ЮАР

В ЮАР состав преступления ФТ (пункт 4 Закона о защите конституционной демократии от терроризма и связанных с ним преступлений от 2004 года) включает ряд предикатных преступлений, в том числе «преступления, имеющие отношение или связанные с террористической деятельностью». Эти преступления включают (помимо прочего) въезд или пребывание в стране в интересах или по указанию организации, занимающейся террористической деятельностью; и осуществление подготовки террористов или прохождение такой подготовки. Таким образом состав преступления ФТ включает поездки в целях осуществления террористической деятельности, и не требует внесения конкретных дополнений для выполнения требований Резолюции СБ ООН 2178.

Финансирование терроризма должно быть криминализовано в качестве отдельного преступления	
Пояснительная записка к Рекомендации 5	4. Для выполнения этой Рекомендации криминализация финансирования терроризма только на основании криминализации содействия и подстрекательства, попытки или сговора является недостаточной.

ОСНОВАНИЕ И ОБОСНОВАНИЕ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

43. Разъяснение этих требований основано на положениях, содержащихся в пунктах 4 и 5 Статьи 2 Конвенции о борьбе с финансированием терроризма. Согласно этим положениям, страны должны криминализировать ряд дополнительных преступлений к преступлению ФТ, которые указаны в пунктах 10 и 11 Пояснительной записки к Рекомендации 5, о чём пойдёт речь в следующих разделах настоящего документа. На практике это означает, что преступление ФТ, само по себе, не может являться дополнительным преступлением. Обоснование этих требований заключается в недопущении того, чтобы определённые виды деятельности, связанной с финансированием терроризма, не входили в состав преступления ФТ.

УКАЗАНИЯ ОТНОСИТЕЛЬНО ТОЛКОВАНИЯ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

44. Это требование установлено, главным образом, в связи с необходимостью криминализации финансирования терроризма в качестве отдельного преступления (а не дополнительного преступления, связанного с главным преступлением, заключающимся в совершении террористического акта). Это является важным аспектом, так как дополнительные преступления, сами по себе, не могут охватить все виды деятельности, направленной на финансирование терроризма. Например, дополнительные преступления не будут включать случаи, когда лицо, занимающееся финансированием терроризма (действующее в одиночку и не имеющее намерений участвовать в совершении террористического акта) готовится к сбору или предоставлению средств или иных активов в целях финансирования теракта (который ещё не совершён), но ещё не приступило к их сбору или не завершило предоставление средств или иных активов (например, по причине того, что это лицо было задержано компетентными органами до того, как совершило такие действия). Дополнительное преступление, заключающееся в:

а) *Содействии и подстрекательстве к совершению террористического акта* не подходит, поскольку террористического акта совершено не было;

б) *Попытке совершения террористического акта* не подходит, поскольку лицо, занимающееся финансированием терроризма, пытается профинансировать совершение террористического акта другим лицом без какого-либо личного участия в совершении теракта;

с) *Организации других лиц и руководстве ими с целью совершения террористического акта* не подходит, поскольку это касается косвенного финансирования терроризма, (т.е. лицо, занимающееся финансированием терроризма организует других лиц или руководит ими с целью предоставления или сбора средств или иных активов), а не случаев, когда лицо, занимающееся финансированием терроризма, само непосредственно собирает или предоставляет средства или иные активы; и

д) *Способствовании совершению террористического акта группой лиц, действующих с общей целью* (т.е. сговор), не подходит, поскольку

лицо, занимающееся финансированием терроризма, действует в одиночку (а не в группе лиц, действующих с общей целью).

45. Ещё один недостаток криминализации ФТ в качестве дополнительного преступления к главному преступлению террористической направленности заключается в том, что на практике требования установить дополнительные преступления к преступлению ФТ¹³ не могут быть выполнены. Просто невозможно, чтобы имелось дополнительное преступление к дополнительному преступлению (например, не существует такого преступления как *попытка совершить попытку*).

46. По этим причинам финансирование терроризма должно быть криминализировано в качестве отдельного преступления. При этом страны могут криминализировать все виды деятельности, направленной на финансирование терроризма, в качестве одного преступления или в качестве нескольких преступлений или криминализировать определённые аспекты финансирования терроризма в рамках различных установленных преступлений.

Преступление должно распространяться на как можно более широкое определение «средств или иных активов», независимо от их происхождения	
Пояснительная записка к Рекомендации 5	5. Преступление ФТ должно распространяться на любые средства или иные активы, полученные как из законного, так и незаконного источника.

ОСНОВАНИЕ И ОБОСНОВАНИЕ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

47. В основе этого элемента Рекомендации 5 лежит широкое определение *средств*, данное в первом пункте Статьи 1 Конвенции о борьбе с финансированием терроризма, в котором указано:

«Средства» означают активы любого рода, осязаемые или неосязаемые, движимые или недвижимые, независимо от способа их приобретения, а также юридические документы или акты в любой форме, в том числе в электронной или цифровой, удостоверяющие право на

¹³ См. пункты 10 и 11 Пояснительной записки к Рекомендации 5, а также пункты 4 и 5 Статьи 2 Конвенции о борьбе с финансированием терроризма.

такие активы или участие в них, включая банковские кредиты, дорожные чеки, банковские чеки, почтовые переводы, акции, ценные бумаги, облигации, векселя, аккредитивы, но не ограничиваясь ими.

48. Отталкиваясь от определения, данного в Конвенции о борьбе с ФТ, ФАТФ сформулировала очень похожее определение, которое содержится в Глоссарии к Рекомендациям ФАТФ и касается Рекомендации 5 и Пояснительной записки к ней:

Термин средства означает активы любого рода, материальные или нематериальные, вещественные или не вещественные, движимые или недвижимые, независимо от способа их приобретения, а также юридические документы или акты в любой форме, в том числе в электронной или цифровой, удостоверяющие право на такие активы или участие в них.

49. Определение термина «средства или иные активы» также содержит элементы других правовых инструментов ООН, включая *экономические ресурсы* (упомянутые в Резолюции СБ ООН 1373, определение которых дано в Рекомендации СБ ООН 2199), а также нефть и другие природные ресурсы, упомянутые в Резолюциях СБ ООН 2161, 2199 и 2253.

УКАЗАНИЯ ОТНОСИТЕЛЬНО ТОЛКОВАНИЯ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

50. Определение термина «средства или иные активы», используемого в Р.5/ПЗ.5, гораздо шире, нежели то, что обычно понимают под «средствами» и не ограничивается только финансовыми активами, но включает любые возможные виды имущества, независимо от их материальности (формы), вещественности или движимости. От стран не требуется повторять в своём национальном законодательстве каждый элемент определения, данного ООН или ФАТФ, при условии, что состав преступления включает все элементы, содержащиеся в определении ФАТФ. Однако использование термина «средства» может привести к путанице в зависимости от того, насколько широко этот термин трактуется. Однако какой бы термин не использовали страны, преступление ФТ должно распространяться на все возможные виды средств или иных активов.

51. Кроме того, преступление ФТ должно распространяться на все такие средства или иные активы, независимо от того, получены они из законных или незаконных источников (т.е. приобретены законным или незаконным образом). Это очень важный аспект, поскольку типологические исследования показывают, что террористы используют средства, полученные как из законных, так и из незаконных источников. Законные источники средств или иных активов, такие как заработная плата, социальные пособия, деньги, предоставляемые родственниками, и банковские ссуды, являются основным источником финансирования иностранных боевиков-террористов и мелких террористических ячеек.

52. Термин «средства или иные активы», в том значении, в котором он используется в Р.5/ПЗ.5, также включает понятие «экономические ресурсы» (включая нефть и другие природные ресурсы). Это весьма важный вопрос, поскольку одним из главных способов финансирования террористической деятельности, используемых ИГИЛ (ДАИШ), является добыча нефти и других полезных ископаемых на захваченных им территориях¹⁴.

ПРИМЕРЫ ВЫПОЛНЕНИЯ ТРЕБОВАНИЙ

Вставка 7: Япония

Преступление ФТ касается предоставления денежных средств или иной материальной помощи, причём определение материальной помощи является всеохватывающим:

«Денежные средства или иная материальная помощь» («материальная помощь» означает активы, отличные от денежных средств, включая, но не только, землю, здания, товары и услуги).

Вставка 8: Нидерланды

Преступление ФТ касается широкого спектра поддержки терроризма, включая предоставление средств или информации и любого другого, что оказывает финансовую помощь.

¹⁴ См. отчёт ФАТФ (2015 г.): Финансирование террористической организации Исламское государство Ирака и Леванта (ИГИЛ), ФАТФ, www.fatf-gafi.org/topics/methodsandtrends/documents/financing-of-terrorist-organisation-isil.html

Статья 421(1)(а) Уголовного кодекса: Лицо, которое самостоятельно или через других лиц умышленно предоставляет средства или информацию, либо умышленно собирает, приобретает, владеет или предоставляет другим материальные объекты, которые, полностью или частично, прямо или косвенно являются финансовой поддержкой для совершения преступления террористической направленности или преступления, связанного с подготовкой или содействием совершению преступления террористической направленности;

Преступление ФТ должно охватывать широкий спектр обстоятельств	
Пояснительная записка к Рекомендации 5	6. Требование, чтобы средства или иные активы: (а) были фактически использованы для осуществления или попытки осуществления террористического акта (актов); или (б) были связаны с конкретным террористическим актом (актами), не должно быть обязательным для квалификации преступления ФТ.

ОСНОВАНИЕ И ОБОСНОВАНИЕ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

53. Требования пункта 6(а) Пояснительной записки к Рекомендации 5 основаны на положениях Статьи 1 (3) Конвенции о борьбе с финансированием терроризма:

3. Для того чтобы какое-либо деяние составило преступление, указанное в пункте 1, необязательно, чтобы средства фактически использовались для совершения преступления, упомянутого в подпунктах (а) или (б) пункта 1.

54. Требования, содержащиеся в пункте 6(б) пояснительной записки к Рекомендации 5, касаются более широких положений, о которых шла речь выше в контексте финансирования террористической организации или отдельного террориста.

УКАЗАНИЯ ОТНОСИТЕЛЬНО ТОЛКОВАНИЯ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

55. Преступление ФТ не должно быть ограничено случаями, когда средства или иные активы были использованы для совершения или попытки совершения террористического акта, и от прокуроров не

должно требоваться связывать средства или иные активы с конкретным терактом. Причины, по которым было установлено это требование, описаны более подробно в пунктах 14 – 17 выше.

56. Согласно требованиям, установленным в пункте 6(a), страны должны расширить состав преступления ФТ с тем, чтобы оно распространялось на случаи, когда лицо, занимающееся финансированием терроризма, имело намерение профинансировать теракт, но самого теракта или попытки его совершения не было (например, потому, что планируемый теракт был предотвращён; или потому, что не планировалось осуществление конкретного теракта; или потому, что средства, предназначенные для совершения теракта, были использованы в других целях).

57. Согласно требованиям, содержащимся в пункте 6(b), страны должны расширить состав преступления ФТ с тем, чтобы оно распространялось на случаи, когда отсутствует связь между конкретными предоставленными средствами или иными активами и любым конкретным террористическим актом. На практике это означает, что обвинению не нужно доказывать связь между конкретными предоставленными средствами или иными активами и конкретным террористическим актом. Это касается требования криминализировать финансирование террористических организаций и отдельных террористов, о чём говорилось выше.

Должна быть обеспечена возможность выведения умысла и знания лица, занимающегося финансированием терроризма	
Пояснительная записка к Рекомендации 5	7. Страны должны обеспечить, чтобы умысел и знание, необходимые для доказывания преступления ФТ, могли быть выведены из объективных фактических обстоятельств.

ОСНОВАНИЕ И ОБОСНОВАНИЕ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

58. Это требование основано на положениях Статьи 6(2) Конвенции ООН против транснациональной организованной преступности:

f) Осознание, умысел или цель как элементы состава преступления, указанного в пункте 1 настоящей статьи, могут быть установлены из объективных фактических обстоятельств дела.

59. Пункт 7(а) Пояснительной записки к Рекомендации 3 касается того же самого требования, применительно к криминализации отмывания денег. На практике это означает, что умысел, намерение и осознание лица, занимающегося финансированием терроризма, могут быть разумно выведены из объективных фактических обстоятельств. Включение этого требования в Пояснительную записку к Рекомендации 5 уравнило отмывание денег и финансирование терроризма с точки зрения бремени доказывания.

УКАЗАНИЯ ОТНОСИТЕЛЬНО ТОЛКОВАНИЯ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

60. Прокуроры должны иметь возможность вывести субъективную сторону преступления (преступный умысел) из объективных фактических обстоятельств. Нет необходимости чётко указывать это в определении состава преступления ФТ. Более того, в большинстве стран этот аспект основан на общих положениях уголовно-процессуального права или на правовых традициях (подкреплённых прецедентным правом).

К физическим лицам должны применяться санкции	
Пояснительная записка к Рекомендации 5	8. К физическим лицам, осужденным за финансирование терроризма, должны применяться эффективные, соразмерные и оказывающие сдерживающее воздействие уголовные санкции.

ОСНОВАНИЕ И ОБОСНОВАНИЕ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

61. Это требование основано на положениях Статьи 4 Конвенции о борьбе с финансированием терроризма:

Каждое государство-участник принимает такие меры, которые могут оказаться необходимыми: ... (b) для установления за эти преступления соразмерных наказаний с учетом тяжести этих преступлений.

62. Аналогичные требования установлены в Рекомендации 3 в отношении преступлений ОД.

УКАЗАНИЯ ОТНОСИТЕЛЬНО ТОЛКОВАНИЯ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

63. Отсутствует единая шкала санкций, которые считаются эффективными, соразмерными и оказывающими сдерживающее воздействие. В разных странах предусмотрена различная степень наказания, в зависимости от правовых традиций и диапазона наказаний за уголовные преступления.

64. Финансирование терроризма должно рассматриваться в качестве тяжкого уголовного преступления. Возможные наказания должны быть соразмерны наказаниям, предусмотренным в каждой стране за совершение других тяжких уголовных преступлений, включая преступления террористической направленности. При анализе соразмерности санкций целесообразно сравнить их с наказаниями за финансирование терроризма, установленными в других странах, имеющих аналогичные правовые традиции и диапазон наказаний.

ПРИМЕРЫ ВЫПОЛНЕНИЯ ТРЕБОВАНИЙ

65. В ходе исследования фактов финансирования терроризма, проведённого в 2015 году, был проведён опрос 172 стран на предмет установленных наказаний за ФТ. Ниже приведены максимальные наказания, установленные за преступление ФТ:

- а) Лишение свободы на срок от 0 до 5 лет – 4 страны
- б) Лишение свободы на срок от 6 до 10 лет – 49 стран
- в) Лишение свободы на срок от 11 до 15 лет – 41 страна
- г) Лишение свободы на срок от 16 до 20 лет – 18 стран
- е) Лишение свободы на срок от 21 и более лет¹⁵ – 60 стран

К юридическим лицам должны применяться санкции	
Пояснительная записка к Рекомендации 5	9. Уголовная ответственность и санкции, а где это невозможно (из-за несоответствия основополагающим принципам внутреннего законодательства), гражданская или административная ответственность и санкции

¹⁵ Включая пожизненное лишение свободы и смертную казнь.

	должны применяться к юридическим лицам. Это не должно препятствовать проведению параллельных уголовных, гражданских или административных процедур в отношении юридических лиц в странах, в которых существует более чем одна форма ответственности. Такие меры не должны мешать привлечению к уголовной ответственности физических лиц. Все санкции должны быть эффективными, соразмерными и оказывающими сдерживающее воздействие.
--	---

ОСНОВАНИЕ И ОБОСНОВАНИЕ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

66. Это требование основано на положениях Статьи 5 Конвенции о борьбе с финансированием терроризма:

1. Каждое государство-участник в соответствии с принципами своего внутреннего права принимает необходимые меры для того, чтобы можно было привлечь юридическое лицо, находящееся на его территории или учрежденное по его законам, к ответственности в случае совершения физическим лицом, ответственным за управление этим юридическим лицом, или контроль за ним, которое выступает в своем официальном качестве, преступления, указанного в статье 2. Такая ответственность может носить уголовный, гражданский или административный характер.

2. Такая ответственность наступает независимо от уголовной ответственности физических лиц, совершивших эти преступления.

3. Каждое государство-участник обеспечивает, в частности, чтобы к юридическим лицам, несущим ответственность согласно пункту 1 выше, применялись эффективные, соразмерные и действенные уголовные, гражданско-правовые или административные санкции. Такие санкции могут включать финансовые санкции.

67. Аналогичные требования также установлены в Рекомендации 3 в отношении преступлений ОД.

УКАЗАНИЯ ОТНОСИТЕЛЬНО ТОЛКОВАНИЯ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

68. Должно быть предусмотрено уголовное преследование юридических лиц за совершение преступлений ФТ, если это не противоречит *основополагающим принципам внутреннего права*¹⁶. Как указано в Глоссарии ФАТФ, это очень узкое понятие, ограниченное принципами, установленными в национальной Конституции (или аналогичном документе), или в подлежащих обязательному исполнению решениях верховного суда страны. Некоторые основополагающих принципов включают: права на надлежащую правовую процедуру, презумпцию невиновности и право на эффективную защиту в судах.

69. Если установить уголовную ответственность невозможно по причине основополагающих принципов внутреннего права, должны применяться гражданско-правовая или административная ответственность. Если правовая система страны предусматривает более чем одну форму ответственности в отношении юридических лиц (например, уголовную, гражданско-правовую или административную ответственность), должны быть обеспечена возможность осуществления параллельного преследования. Также должна иметься возможность осуществлять судебное преследование как юридических, так и физических лиц за совершение одного и того же преступления, связанного с финансированием терроризма.

70. Как и в случае физических лиц, санкции, предусмотренные в отношении юридических лиц, должны быть эффективными, соразмерными и оказывающими сдерживающее воздействие.

ПРИМЕРЫ ВЫПОЛНЕНИЯ ТРЕБОВАНИЙ

Вставка 9: Испания

В Испании за преступление ФТ (Статья 576 (5) Уголовного кодекса) предусмотрены конкретные наказания для юридических лиц:

5. Если, в соответствии с положениями статьи 31-бис Уголовного кодекса, юридическое лицо ответственно за совершение преступлений, предусмотренных данной статьёй, установлены следующие санкции:

¹⁶ См. определение в сноске 11 выше.

а) Штраф в размере ежедневно начисляемой суммы за период от двух до пяти лет, а если преступление совершено физическим лицом, то дополнительно лишение свободы на срок свыше 5 лет.

б) Штраф в размере ежедневно начисляемой суммы за период от одного года до трёх лет, а если преступление совершено физическим лицом, то дополнительно лишение свободы на срок более 2 лет, без учёта наказания, установленного в предыдущем подпункте.

В соответствии с правилами, установленными в Статье 66-бис Уголовного кодекса, судьи и суды могут налагать наказания, предусмотренные в подпунктах (b)-(g) пункта 7 Статьи 33.

В подпунктах (b)-(g) пункта 7 Статьи 33 установлены следующие наказания:

(b) Ликвидация юридического лица. В результате ликвидации юридическое лицо лишается правосубъектности, а также возможности участвовать в любом качестве в законных операциях, или осуществлять любую деятельность, даже законную.

(c) Приостановление деятельности юридического лица на срок не более пяти лет.

(d) Закрытие офисов и представительств юридического лица на срок не более пяти лет.

(e) Запрет на осуществление в будущем деятельности, посредством которой юридическое лицо совершило, содействовало или сокрыло преступление. Такой запрет может быть временным или бессрочным. В случае временного запрета срок не должен превышать пяти лет.

Должен быть установлен полный спектр дополнительных преступлений к преступлению ФТ

Пояснительная записка к Рекомендации 5

10. Преступлением должна быть также признана попытка совершения преступления ФТ.

11. Преступлением должно быть признано также любое из следующих видов деяний:

	(a) Участие в качестве соучастника в совершении преступления, определенного в пунктах 2 или 9 данной Пояснительной записки; (b) Организация других лиц и руководство ими с целью совершения преступления, определенного в пунктах 2 или 9 данной Пояснительной записки; (c) Способствование совершению одного или более преступлений, определенных в пунктах 2 или 9 данной Пояснительной записки, группой лиц, действующих с общей целью. Такое содействие должно быть намеренным и должно либо: (i) осуществляться с целью способствования преступной деятельности или преступной цели этой группы, когда такая деятельность или цель предусматривают совершение преступления ФТ; либо (ii) осуществляться со знанием о намерении группы совершить преступление ФТ.
--	--

ОСНОВАНИЕ И ОБОСНОВАНИЕ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

71. Эти требования основаны на положениях Статьи 2(4) и (5) Конвенции о борьбе с финансированием терроризма:

4. Любое лицо также совершает преступление, если оно пытается совершить какое-либо из преступлений, указанных в пункте 1 настоящей статьи.

5. Любое лицо также совершает преступление, если оно:

а) участвует в качестве соучастника в совершении какого-либо из преступлений, указанных в пунктах 1 или 4 настоящей статьи;

б) организует других лиц или руководит ими с целью совершения какого-либо из преступлений, указанных в пунктах 1 или 4 настоящей статьи;

с) способствует совершению одного или нескольких преступлений, указанных в пунктах 1 или 4 настоящей статьи, группой лиц, действующих с общей целью. Такое содействие должно носить умышленный характер и должно оказываться: (i) либо в целях поддержки преступной деятельности или преступных целей группы, когда такая деятельность или цель предполагают совершение одного из преступлений, указанных в пункте 1 настоящей статьи; (ii) либо при осознании умысла группы совершить одно из преступлений, указанных в пункте 1 настоящей статьи.

72. Аналогичные требования также установлены в Рекомендации 3, согласно которым должен быть установлен полный спектр дополнительных преступлений к преступлению ОД.

УКАЗАНИЯ ОТНОСИТЕЛЬНО ТОЛКОВАНИЯ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

73. Должен быть установлен полный спектр дополнительных преступлений к преступлению ФТ с целью криминализации деяний, касающихся попытки, участия, организации, руководства или содействия совершению преступления ФТ в составе группы. Страны могут включить эти дополнительные преступления в определение основного преступления ФТ. В качестве альтернативного варианта страны могут включить дополнительное преступление (преступления) в общие положения уголовного законодательства или в правовые традиции (подкреплённые прецедентным правом) и увязать их с преступлением ФТ.

74. Также нет необходимости использовать формулировки, содержащиеся в Пояснительной записке к Рекомендации 5, при условии, что в уголовном законодательстве предусмотрены все соответствующие деяния. Например, в некоторых странах преступление, определённое как «сговор», включает содействие совершению преступления ФТ в составе группы, действующей с общей целью. Аналогичным образом, в некоторых странах единое преступление, связанное с «содействием и подстрекательством», может охватывать широкий спектр дополнительных преступлений, включая участие, организацию, руководство или содействие совершению преступления ФТ. В зависимости от правовых традиций страны, дополнительное преступление, касающееся «соучастия»,

может включать некоторые или все деяния, определённые в пунктах 11 и 12 Пояснительной записки к Рекомендации 5. Если какое-либо деяние, указанное в Пояснительной записке к Рекомендации 5, не входит в состав таких общих дополнительных преступлений, оно должно быть отдельно криминализовано в привязке к преступлению ФТ.

ПРИМЕРЫ ВЫПОЛНЕНИЯ ТРЕБОВАНИЙ

Вставка 10: Швеция

Шведский Уголовный кодекс включает общее положение, касающееся попыток совершения преступлений (Глава 23, §1), а также общее положение, касающееся соучастия (глава 23, §4), которое приведено ниже. Эти положения распространяются на все преступления, охваченные Уголовным кодексом.

Наказание, предусмотренное в настоящем Кодексе за деяние, налагается не только на лицо, которое совершило это деяние, но также на любое другое лицо, которое советом или делом способствовало совершению такого деяния. То же самое касается любого другого деяния, за которое, в соответствии с другим законом или нормативно-правовым актом, предусмотрено наказание в виде лишения свободы.

Если лицо, не являющееся исполнителем деяния, склонило другое лицо к совершению этого деяния, такое лицо должно быть осуждено за то, что оно подтолкнуло других на преступление, или иным образом содействовало совершению преступления.

Степень вины каждого соучастника должна устанавливаться с учётом его намерений или халатности. Установленные в законе наказания за деяния, совершённые руководителями, должниками или иными лицами, занимающими особое положение (должность), также накладываются на любое лицо, которое соучаствовало в совершении такого деяния указанными лицами.

Положения данного пункта не применяются, если иное предусмотрено законом в особых случаях (Закон 1994:458).

Вопросы, касающиеся юрисдикции	
Пояснительная записка к Рекомендации 5	12. Преступление финансирования терроризма должно оставаться таковым независимо от того, находится ли лицо, которое обвиняется в совершении этого преступления (преступлений), в той же стране, в которой находится террорист/террористическая организация (террористы/террористические организации) или были/будут совершены террористические акты (акт), или нет.

ОСНОВАНИЕ И ОБОСНОВАНИЕ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

75. Это требование является аналогичным требованию, установленному в Рекомендации 3 в отношении преступлений ОД. Оно также связано с целью, определённой в Резолюции СБ ООН 1373:

2. Постановляет также, что все государства должны: ...

(d) Не допускать, чтобы те, кто финансирует, планирует, оказывает содействие или совершает террористические акты, использовали свою территорию в этих целях против других государств или их граждан; ...

УКАЗАНИЯ ОТНОСИТЕЛЬНО ТОЛКОВАНИЯ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

76. Как отмечено в отчете ФАТФ от 2015 года, касающегося новых рисков финансирования терроризма¹⁷, финансирование терроризма является международным явлением. Террористы нередко осуществляют сбор средств в других странах, нежели в тех, где они совершают террористические акты. Тот факт, что в стране не происходит терактов, не является показателем низкого риска финансирования терроризма, поскольку террористы могут осуществлять сбор средств в этой стране и осуществлять перемещение этих средств, используя её финансовую систему. Как подчеркнуто в преамбуле к Резолюции СБ ООН 1373 «... каждое государство обязано воздерживаться от организации, подстрекательства, оказания помощи или участия в террористических актах в другом государстве или от

¹⁷ Документ ФАТФ (2015) а – стр.20ff

потворствования организационной деятельности в пределах своей территории, направленной на совершение таких актов».

77. Преступление ФТ должно также распространяться на финансирование террористического акта, независимо от того, был ли такой террористический акт совершён в стране или за рубежом, или от того, находится ли лицо, обвиняемое в финансировании терроризма, в той же стране, в которой находится террорист (террористы) или террористическая организация, или в другой стране¹⁸. На практике это означает, что странам нужно обеспечить, чтобы установленное в их законодательстве преступление ФТ не ограничивалось финансированием террористических актов внутри страны или террористических актов в отношении своего правительства, территории или населения. При доказывании того, что финансирование терроризма имело место, обвинение не должно быть обязано увязывать акт такого финансирования с террористическим актом, который был совершён, который попытались совершить, или который намеревались совершить на территории данной страны или в отношении правительства или населения данной страны. Состав преступления должен включать финансирование террористического акта, даже если такой акт не был совершён и не имеет никакого отношения к данной стране.

78. Преступление ФТ не должно быть ограничено случаями, когда лицо, собирающее или предоставляющее средства или иные активы, находится в той же стране, в которой был совершён террористический акт, или находится террористическая организация или террорист.

79. В зависимости от правовых традиций страны, географический состав преступления ФТ может быть включён в общие положения уголовного законодательства или в правовые традиции (подкреплённые прецедентным правом); либо может быть чётко определён в отношении преступления ФТ или более широкой категории преступлений.

ПРИМЕРЫ ВЫПОЛНЕНИЯ ТРЕБОВАНИЙ

Вставка 11: ЮАР

В Законе №33 от 2004 года о защите конституционной демократии от терроризма и связанных с ним преступлений «*террористическая*

¹⁸ Пункт 12 Пояснительной записки к Рекомендации 5.

деятельность» определена таким образом, чтобы включать деяния, совершаемые на территории ЮАР или в других юрисдикциях. Это определение является основой для квалификации преступления ФТ.

Глава 1(1): «Террористическая деятельность», применительно к данному пункту и пунктам 2, 3 и 17(2), означает:

(a) Любое деяние, совершённое в Республике или за её пределами, которое ...

(b) Которое направлено или, по своему характеру и содержанию, может считаться направленным, полностью или частично, прямо или косвенно, на то, чтобы ...

(ii) Запугать или спровоцировать или вызывать чувство незащищённости среди населения или его части относительно своей безопасности, включая экономическую безопасность, или спровоцировать, вызвать или распространить чувство ужаса, страха или паники среди гражданского населения; или (iii) незаконно принудить, запугать, заставить, спровоцировать или вынудить лицо, правительство, население или его часть или местную или международную организацию или орган или межправительственную организацию или орган совершить какое-либо действие или воздержаться от его совершения, или принять или отказаться от определённой точки зрения, или действовать в соответствии с определёнными принципами.

Финансирование терроризма должно являться предикатным преступлением для отмыwania денег

Рекомендация 5	... Странам следует обеспечить, чтобы такие преступления квалифицировались как предикатные преступления для отмыwania денег.
-----------------------	--

ОСНОВАНИЕ И ОБОСНОВАНИЕ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

80. Это требование основано на 3-й Рекомендации ФАТФ, согласно которой все тяжкие преступления должны являться предикатными преступлениями для отмыwania денег: пункт 3 Пояснительной записки к Рекомендации 3. Поскольку финансирование терроризма является тяжким преступлением, это требование относится и к преступлению ФТ.

УКАЗАНИЯ ОТНОСИТЕЛЬНО ТОЛКОВАНИЯ ЭТИХ ТРЕБОВАНИЙ

81. Странам, которые используют подход, согласно которому все преступления являются предикатными для отмыывания денег, не требуется принимать никаких специальных мер.

82. В странах, в которых используется пороговый подход для определения преступлений, являющихся предикатными для отмыывания денег, наказание за преступление ФТ должно быть установлено на уровне, превышающем порог, требуемый для квалификации преступления в качестве предикатного для отмыывания денег (или преступление ФТ должно быть включено в категорию тяжких преступлений, которые являются предикатными для отмыывания денег).

83. В странах, в которых используется списочный подход для определения преступлений, являющихся предикатными для отмыывания денег, преступление ФТ должно быть включено в такой список. Как указано в отчете ФАТФ от 2008 года, касающегося финансирования терроризма, и в отчёте от 2015 года, касающегося новых рисков финансирования терроризма, преступления, направленные на получение незаконных доходов, являются значительным источником финансирования для террористов. Известно, что террористы занимаются широким спектром преступной деятельности, включая контрабанду сигарет; незаконный оборот наркотиков; мошенничество с кредитными картами, чеками и страховыми полисами; фальшивомонетничество; ограбление банков; налоговые преступления; и вымогательство. Также известно, что террористы перемещают средства, используя те же самые методы и способы, которыми пользуются лица, занимающиеся отмыыванием денег.

Глоссарий	Термин <i>средства или иные активы</i> означает любые активы, включая, но не только, финансовые активы, экономические ресурсы (включая нефть и другие природные ресурсы), имущество любого рода, осязаемое или неосязаемое, движимое или недвижимое, независимо от способа его приобретения, а также юридические документы или акты в
------------------	--

	любой форме, в том числе в электронной или цифровой, удостоверяющие право на такие средства или активы или участие в них, в том числе, но не только, банковские кредиты, дорожные чеки, банковские чеки, почтовые переводы, акции, ценные бумаги, облигации, векселя, аккредитивы и любые проценты, дивиденды или иной доход или стоимость, получаемая от или производимая такими средствами или иными активами, а также любые другие активы, которые потенциально могут использоваться для получения средств, товаров или услуг.
--	---

ОСНОВАНИЕ И ОБОСНОВАНИЕ

84. Это определение было сформулировано на основании определения, содержащегося в Статье 1 Конвенции о борьбе с финансированием терроризма:

«Средства» означают активы любого рода, осязаемые или неосязаемые, движимые или недвижимые, независимо от способа их приобретения, а также юридические документы или акты в любой форме, в том числе в электронной или цифровой, удостоверяющие право на такие активы или участие в них, включая банковские кредиты, дорожные чеки, банковские чеки, почтовые переводы, акции, ценные бумаги, облигации, векселя, аккредитивы, но не ограничиваясь ими.

85. Это определение было также сформулировано с учётом положений Резолюции СБ ООН 2199, в которой содержится разъяснение понятия «экономические ресурсы»:

Постановляющий пункт 6: подтверждает, что экономические ресурсы включают в себя нефть, нефтепродукты и блочные нефтеперегонные установки и связанные с ними материальные средства, другие природные ресурсы, а также любые другие активы, которые не являются денежными средствами, но потенциально могут использоваться для получения денежных средств, товаров или услуг.

86. Как отмечено выше, в определение также включены элементы других Резолюций ООН, в частности Резолюций 2161 и 2253.

УКАЗАНИЯ ОТНОСИТЕЛЬНО ТОЛКОВАНИЯ

87. Преступление ФТ должно включать широкий спектр средств и иных активов в самом широком смысле, включая все формы и виды, установленные в определении ФАТФ или в Конвенции о борьбе с финансированием терроризма.

88. До этого в Рекомендации 5 было дано отдельное (но широкое) определения термина «средства». Во избежание путаницы, в октябре 2016 года в Пояснительную записку к Рекомендации 5 были внесены изменения. Теперь термин *«средства или иные активы»* используется во всех пунктах Пояснительной записки к Рекомендации 5. Это сделано для того, чтобы все Рекомендации ФАТФ, касающиеся ФТ, в которых идет речь о тех же видах и конкретных формах поддержки терроризма, которые указаны в недавно принятых Резолюциях СБ ООН (т.е. экономических ресурсах), чётко подпадали под это определение. При этом нет необходимости вносить изменения в национальное законодательство для отражения этих изменений, если термин (термины), используемые в национальных законах, определены достаточно широко.

89. В октябре 2016 года термин «средства или иные активы» был уточнён для чёткого включения в него *нефти и других природных ресурсов*, поскольку они указаны в Резолюции СБ ООН 2199 в качестве ключевого источника финансирования ИГИЛ. Другие средства, указанные в постановляющем пункте 6 Резолюции СБ ООН 2199 (нефтепродукты, блочные нефтеперегонные установки и связанные с ними материальные средства) также включены в определение. Кроме того в определение внесены дополнения для включения любых других активов, которые потенциально могут использоваться для получения средств, товаров или услуг. Это сделано для того, чтобы определение охватывало ключевые источники финансирования других террористических организаций, в том числе те, которые могут быть указаны в будущих Резолюциях ООН. Таким образом, эти элементы теперь охвачены как в Рекомендации 5, так и в Рекомендации 6.

ПРИМЕРЫ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ

90. Страны-члены ФАТФ используют различные подходы:

а) В законодательстве некоторых юрисдикций чётко криминализировано предоставление материальной поддержки терроризму, а также финансовых форм помощи (например, «материальная поддержка или ресурсы» или формы поддержки, включая финансовую, материальную или информационную)¹⁹.

б) В некоторых юрисдикциях преступление ФТ определено с помощью выражений, подразумевающих широкое содержание и значение (например, «*финансовые средства или иное имущество*», «*денежные средства или иное имущество*», «*любые средства или активы*», «*финансовые средства, ценные бумаги или имущество любого рода*»)²⁰.

с) Во многих юрисдикциях преступление ФТ определено с помощью единого термина (например, «*средства*», «*активы*» или «*имущество*»). В некоторых юрисдикциях определение такого термина, данное в законодательстве, включает все виды имущества и активов²¹.

¹⁹ Например, США, Бельгия, Исландия, Япония, ЮАР, Нидерланды.

²⁰ Например, Норвегия, Швеция, Великобритания, Корея, Дания, Франция, Люксембург, Португалия, Турция, Аргентина, Мексика.

²¹ Например, Австралия, Ирландия, Люксембург, Новая Зеландия (средства), Греция, Германия, Австрия (активы), Канада, Сингапур (имущество).

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

**Предусмотренные в договорах преступления,
содержащиеся в Конвенциях и Протоколах, перечисленных
в Приложении 1 к Международной конвенции
о борьбе с финансированием терроризма**

Конвенция	Уголовные преступления террористической направленности <i>Любое лицо совершает преступление, если он или она ...</i>
1. Конвенция о борьбе с незаконным захватом воздушных судов, совершено в Гааге 16 декабря 1970 года	<i>Статья 1. Любое лицо на борту воздушного судна, находящегося в полете, которое:</i> (a) незаконно, путем насилия или угрозы применением насилия, или путем любой другой формы запугивания, захватывает это воздушное судно или осуществляет над ним контроль, либо пытается совершить любое такое действие, или (b) является соучастником лица, которое совершает или пытается совершить любое такое действие.
2. Конвенция о борьбе с незаконными актами, направленными против безопасности гражданской авиации, совершено в Монреале 23 сентября 1971 года	<i>Статья 1. Любое лицо совершает преступление, если оно незаконно и преднамеренно ...</i> (a) совершает акт насилия в отношении лица, находящегося на борту воздушного судна в полете, если такой акт может угрожать безопасности этого воздушного судна; или (b) разрушает воздушное судно, находящееся в эксплуатации, или причиняет этому воздушному судну повреждение, которое выводит его из строя или может угрожать его безопасности в полете; или (c) помещает или совершает действия, приводящие к помещению на воздушное

	судно, находящееся в эксплуатации, каким бы то ни было способом устройство или вещество, которое может разрушить такое воздушное судно или причинить ему повреждение, которое выводит его из строя, или причинить ему повреждение, которое может угрожать его безопасности в полете; или (d) разрушает или повреждает аэронавигационное оборудование или вмешивается в его эксплуатацию, если любой такой акт может угрожать безопасности воздушных судов в полете; или (e) сообщает заведомо ложные сведения, создавая тем самым угрозу безопасности воздушного судна в полете. 2. Любое лицо также совершает преступление, если оно: (a) пытается совершить какое-либо из преступлений, упомянутых в пункте 1 настоящей Статьи; или (b) является соучастником лица, которое совершает или пытается совершить любое такое преступление.
3. Протокол о борьбе с незаконными актами насилия в аэропортах, обслуживающих международную гражданскую авиацию, дополняющий Конвенцию о борьбе с незаконными актами, направленными против безопасности	<i>Статья II. Любое лицо совершает преступление, если оно незаконно и преднамеренно с использованием любого устройства, вещества или оружия:</i> (a) совершает акт насилия в отношении лица в аэропорту, обслуживающем международную гражданскую авиацию, который причиняет или может причинить серьезный вред здоровью или смерть; или (b) разрушает или серьезно повреждает оборудование и сооружения аэропорта,

гражданской авиации, совершено в Монреале 24 февраля 1988 года	обслуживающего международную гражданскую авиацию, либо расположенные в аэропорту воздушные суда, не находящиеся в эксплуатации, или нарушает работу служб аэропорта, если такой акт угрожает или может угрожать безопасности в этом аэропорту.
4. Конвенция о предотвращении и наказании преступлений против лиц, пользующихся международной защитой, в том числе дипломатических агентов, принята Генеральной ассамблеей ООН 14 декабря 1973 года	<i>Статья 2(1). Преднамеренное совершение:</i> а) убийства, похищения или другого нападения против личности или свободы лица, пользующегося международной защитой; (b) насильственного нападения на официальное помещение, жилое помещение или транспортные средства лица, пользующегося международной защитой, которое может угрожать личности или свободе последнего; (c) угрозы любого такого нападения; (d) попытки любого такого нападения; и (e) действий в качестве соучастника любого такого нападения; должно рассматриваться каждым государством-участником в соответствии с его внутренним законодательством как преступление.
5. Международная конвенция о борьбе с захватом заложников, принята Генеральной ассамблеей ООН 17 декабря 1979 года	<i>Статья 1(1). Любое лицо совершает преступление, если оно ...</i> ...захватывает или удерживает другое лицо и угрожает убить, нанести повреждение или продолжать удерживать другое лицо (здесь и далее именуемое как «заложник») для того, чтобы заставить третью сторону, а именно: государство, международную межправительственную организацию, какое-либо физическое или юридическое

	лицо или группу лиц – совершить или воздержаться от совершения любого акта в качестве прямого или косвенного условия для освобождения заложника, совершает преступление захвата заложников (2) Любое лицо, которое: (а) пытается совершить акт захвата заложников; или (б) принимает участие в качестве сообщника любого лица, которое совершает или пытается совершить акт захвата заложников, также совершает преступление для целей настоящей Конвенции.
6. Конвенция о физической защите ядерного материала, принята в Вене 3 марта 1980 года	<i>Статья 7 (1). Преднамеренное совершение...</i> (а) без разрешения компетентных органов действия, представляющего собой получение, владение, использование, передачу, видоизменение, уничтожение или распыление ядерного материала, которое влечет за собой или может повлечь смерть любого лица или причинить ему серьезное увечье, или причинить существенный ущерб собственности; (б) кражи ядерного материала или его захвата путем грабежа; (с) присвоения или получения ядерного материала обманным путем; (d) действия, которое представляет собой требование путем угрозы силой или применения силы или с помощью какой-либо другой формы запугивания о выдаче ядерного материала; (е) угрозы (i) использовать ядерный материал с целью повлечь смерть

	любого лица или причинить ему серьезное увечье, или причинить существенный ущерб собственности, или (ii) совершить правонарушение, указанное в подпунктах (b), с целью вынудить физическое или юридическое лицо, международную организацию или государство совершить какое-либо действие или воздержаться от него; (f) попытки совершить какое-либо из правонарушений, указанных в подпунктах (a), (b) или (c); или (g) действия, представляющего собой соучастие в каком-либо из правонарушений, указанных в подпунктах (a)-(f), является правонарушением, наказуемым каждым государством-участником в рамках своего национального законодательства.
7. Конвенция о борьбе с незаконными актами, направленными против безопасности морского судоходства, совершено в Риме 10 марта 1988 года	<i>Статья 3, пункт 1</i> – Любое лицо совершает преступление, если оно незаконно и преднамеренно: (a) захватывает судно или осуществляет контроль над ним силой или угрозой силы или путем любой другой формы запугивания; или (b) совершает акт насилия против лица на борту судна, если этот акт может угрожать безопасному плаванию данного судна; или (c) разрушает судно или наносит судну или его грузу повреждение, которое может угрожать безопасному плаванию данного судна; или (d) помещает, или совершает действия в целях помещения, на борт судна каким бы то ни было способом устройство или

	вещество, которое может разрушить это судно, нанести этому судну или его грузу повреждение, которое угрожает или может угрожать безопасному плаванию данного судна; или (e) разрушает морское навигационное оборудование, или наносит ему серьезное повреждение, или создает серьезные помехи его эксплуатации, если любой такой акт может угрожать безопасному плаванию судна; или (f) сообщает заведомо ложные сведения, создавая тем самым угрозу безопасному плаванию судна; или (g) наносит ранения любому лицу или убивает его в связи с совершением или попыткой совершения какого-либо из преступлений, указанных в подпунктах (a) – (f).
8. Протокол о борьбе с незаконными актами, направленными против безопасности стационарных платформ, расположенных на континентальном шельфе, совершено в Риме 10 марта 1988 года	<i>Статья 2 (1) Любое лицо совершает преступление, если оно незаконно и преднамеренно; ...</i> (a) захватывает стационарную платформу или осуществляет контроль над ней силой или угрозой силы или путем любой другой формы запугивания; или (b) совершает акт насилия против лица на стационарной платформе, если этот акт может угрожать ее безопасности; или (c) разрушает стационарную платформу или наносит ей повреждение, которое может угрожать ее безопасности; или (d) помещает, или совершает действия в целях помещения, на стационарную платформу каким бы то ни было способом устройство или вещество, которое может

	разрушить эту стационарную платформу или создать угрозу ее безопасности; или (е) наносит ранения любому лицу или убивает его в связи с совершением или попыткой совершения какого-либо из преступлений, указанных в подпунктах (а) – (d). 2. Любое лицо также совершает преступление, если оно: (а) пытается совершать какое-либо из преступлений, указанных в пункте 1; или (b) подстрекает к совершению какого-либо из таких преступлений, совершаемого любым лицом, или является иным образом соучастником лица, которое совершает такое преступление; или (с) угрожает, с условием или без такого, как это предусмотрено национальным законодательством, с целью принудить физическое или юридическое лицо совершить какое-либо действие или воздержаться от него, совершить какое-либо из преступлений, указанных в подпунктах (b) и (с) пункта 1, если эта угроза может угрожать безопасности стационарной платформы.
9. Международная конвенция о борьбе с бомбовым терроризмом, принятая Генеральной ассамблеей ООН 15 декабря 1997 года	<i>Статья 2 (1) Любое лицо совершает преступление по смыслу настоящей Конвенции, если оно незаконно и преднамеренно ...</i> ... доставляет, помещает, приводит в действие или взрывает взрывное или иное смертоносное устройство в пределах мест общественного пользования, государственного или правительственного объекта, объекта системы общественного

	транспорта или объекта инфраструктуры или таким образом, что это направлено против них: (а) с намерением причинить смерть или серьезное увечье; или (b) с намерением произвести значительное разрушение таких мест, объекта или системы, когда такое разрушение влечет или может повлечь причинение крупного экономического ущерба. 2. Любое лицо также совершает преступление, если оно пытается совершить какое-либо из преступлений, указанных в пункте 1 настоящей статьи.
--	--



КРИМИНАЛИЗАЦИЯ ФИНАНСИРОВАНИЯ ТЕРРОРИЗМА

Настоящее руководство предназначено для оказания содействия странам в выполнении требований 5-ой Рекомендации ФАТФ. В нём разъясняются различные элементы, которые должны быть включены в состав преступления ФТ в национальных правовых системах.

В руководстве подчёркнуто, что страны обладают значительной гибкостью в определении того, каким образом реализовать каждое требование в своих национальных правовых системах, учитывая разнообразие правовых, административных и оперативных структур и различные финансовые системы. В руководстве также приведён ряд примеров того, как страны с различными правовыми системами криминализировали финансирование терроризма.

