

Секция «Проблемы финансовых расследований и экономической безопасности»

## Тенденции финансовых расследований в бизнесе

Научный руководитель – Хабибулин Алик Галимзянович

*Зуева Анна Сергеевна*

*Выпускник (специалист)*

Финансовый университет, Москва, Россия

*E-mail: dgastin@mail.ru*

Необходимо отметить, что финансово-экономические расследования как определенный механизм аналитического обеспечения экономической безопасности используется в системе мер экономической политики, контроля, правоохранительных механизмов обеспечения экономической безопасности. Понятие «финансово-экономические расследования» широко применяется и в международной практике, в частности, при противодействии легализации «грязных» денег, финансовым основам терроризма.

Вместе с тем, сегодня научное определение понятия финансово-экономических расследований, его роли и места в системе обеспечения экономической безопасности, правомерности применения этого термина в системе экономической и управленческой наук практически отсутствует. Применение тех или иных механизмов, используемых в ходе производства финансово-экономического расследования, носит бессистемный, разрозненный характер, что негативно сказывается на обеспечении экономической безопасности.

Термин «финансовое расследование» давно и широко используется в практической деятельности Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег - ФАТФ (Financial Action Task Force), группы «Эгмонт» (Group EGMONT), Комитета экспертов Совета Европы по оценке мер противодействия легализации преступных доходов (MONEYVAL), Федеральной службы по финансовому мониторингу и др. организациях, созданных в целях борьбы с отмыванием денег.

Вместе с тем, несмотря на широкое употребление термина «финансовое расследование» в международной практике деятельности финансовых разведок, он до настоящего времени носит абстрактный характер, прежде всего, из-за отсутствия его нормативного закрепления. В юридической, экономической и иной литературе отсутствует единый подход к его определению, не разработана методика финансовых расследований, имеющиеся научные труды, на наш взгляд, не в полной мере отвечают потребностям практики.

Указанные проблемы порождают неопределенность и споры между экономистами и юристами относительно толкования сущности понятия «финансовое расследование», что затрудняет проведение единой политики в области борьбы с нарушениями в данной области и влияет на экономическую безопасность страны.

### Источники и литература

- 1) Шахурина А.Н. Основные механизмы противодействия корпоративному мошенничеству в хозяйствующих субъектах // Новая наука: стратегии и векторы развития. - 2016. - № 6-1 (88). - С. 204.
- 2) Ульянова О.В. Корпоративное мошенничество в финансовой отчетности // Научный журнал. - 2016. - № 9 (10). - С. 34.