Закон о коррупции, незаконном обороте наркотиков и других тяжких преступлениях (конфискации доходов)

Dr Alexander Ressos, TEP
Attorney-at-Law (Switzerland and Germany),
Solicitor (England & Wales and Hong Kong)
Of Counsel, KGP Legal LLC
alexander.ressos@kgplegal.com.sg
www.ressos.com.sg

От доходов от наркоторговли к тяжким преступлениям

Краткое название CDSA содержит год 1992. Истоки закона — в международной кампании против наркоторговли конца 1980-х годов, результатом которой стали Венская конвенция 1988 года и создание ФАТФ «Большой семёркой» в 1989 году. Сначала закон был направлен против доходов от незаконного оборота наркотиков, а затем распространён на доходы от других тяжких преступлений, чем и объясняется его громоздкое название. Структура закона до сих пор отражает эту историю.

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

Большинство его положений идут парами: одно касается «доходов от торговли наркотиками», другое — «доходов от преступного поведения».[12]

Для финансового центра важна вторая категория. «Преступное поведение» означает совершение любого деяния, образующего тяжкое преступление или иностранное тяжкое преступление, или причастность к нему — в Сингапуре или где-либо ещё. Тяжкие преступления перечислены во Втором приложении. Иностранное тяжкое преступление — это преступление по иностранному праву, лежащее в его основе поведение которого составило бы тяжкое преступление, если бы имело место в Сингапуре.[3] Этот принцип двойной преступности позволяет Сингапуру преследовать отмывание доходов от мошенничества, коррупции или налоговых преступлений, совершённых за рубежом. Именно оттуда происходит бо́льшая часть денег, отмываемых в финансовом центре.

Перечень тяжких преступлений расширялся вместе с международным стандартом. Важнейшее для частного банковского обслуживания расширение произошло 1 июля 2013 года, когда широкий круг тяжких налоговых преступлений стал предикатными преступлениями для отмывания денег. Этот шаг и его последствия для незадекларированных активов рассматривает глава E.II. С ноября 2024 года Третье приложение добавило преступления, которые сами по себе считаются иностранными тяжкими преступлениями. Его ввели, чтобы отнести к ним тяжкие экологические преступления, совершённые за рубежом: так полиция может расследовать происхождение денег в Сингапуре, полученных от незаконной вырубки леса или торговли дикими животными в других странах.[4]

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

Составы отмывания

Основные составы содержатся в статьях 50–54. Статьи 50 и 51 наказывают лицо, которое заключает договорённость или участвует в ней, зная или имея разумные основания полагать, что она помогает другому лицу сохранять свои преступные доходы или контролировать их. Они охватывают также договорённости, при которых эти доходы используются, чтобы обеспечить этому лицу средства или приобрести для него имущество. Статьи 53 и 54 наказывают лицо, которое скрывает, маскирует, конвертирует или переводит собственные преступные доходы либо выводит их из-под юрисдикции. Те же статьи наказывают любого, кто делает это с доходами другого лица или приобретает, хранит или использует их, зная или имея разумные основания полагать, что это преступные доходы. Сокрытие или маскировка имущества включает сокрытие его характера, источника, местонахождения, распоряжения им, перемещения или принадлежности.[5]

Две особенности этих положений заслуживают особого внимания. Первая — субъективная сторона. Формула «зная или имея разумные основания полагать» выходит за пределы фактического знания, поэтому банкир или секретарь компании не может избежать ответственности, закрывая глаза на очевидные тревожные признаки. Вторая — включение самоотмывания в статьи 53(1) и 54(1). Мошенник, перемещающий собственные доходы через счета в Сингапуре, совершает отмывание как отдельное преступление помимо самого мошенничества. Это важно применительно к иностранным правонарушителям: их предикатное преступление может находиться вне досягаемости сингапурских судов, а их операции с деньгами — в пределах этой досягаемости.

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

Наказания существенны. Физическому лицу, осуждённому по статьям 51(1) или 54(1)–(3), грозит штраф до 500 000 сингапурских долларов, лишение свободы до десяти лет или и то и другое. Лицу, не являющемуся физическим, грозит штраф до одного миллиона сингапурских долларов или в двукратном размере стоимости соответствующих доходов, в зависимости от того, что больше. С 30 декабря 2025 года физическое лицо, осуждённое за отмывание доходов от тяжкого преступления, связанного с мошенническими схемами (scam), может быть дополнительно приговорено к наказанию палками — до двенадцати ударов. Лицо, совершающее операции с доходами другого, может избежать наказания палками, только если докажет, что приняло разумные меры, чтобы удостовериться, что имущество не представляет собой такие доходы. Это положение показывает, насколько сильно борьба с мошенническими схемами, самым заметным для рядовых жителей финансовым преступлением, теперь формирует право.

Ещё один состав, введённый в 2018 году, направлен против имущества необъяснённого происхождения. Статья 55 наказывает лицо, которое владеет или пользуется имуществом, обоснованно подозреваемым в том, что оно представляет собой преступные доходы, если оно не может удовлетворительно объяснить, как его получило. Та же поправка позволила судам решать дела о преступлениях за рубежом на основании доказательств, представленных обвинением, без необходимости полагаться на иностранные правительства или экспертов, и повысила максимальные штрафы для юридических лиц.[6]

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

Опрометчивость, небрежность и денежный курьер

Волна интернет-мошенничества после 2020 года обнажила пробел в законе. Многие банковские счета, через которые проходили доходы от мошеннических схем, принадлежали местным жителям, продавшим или одолжившим свои счета синдикатам за рубежом. Обвинение часто не могло доказать, что эти денежные курьеры знали или имели основания полагать, что деньги преступные. Поэтому закон о внесении изменений 2023 года, действующий с 8 февраля 2024 года, добавил составы с более низкой степенью вины.[7]

Статьи 51(1A) и 54(3A) теперь наказывают лицо, которое по легкомыслию или по небрежности способствует сохранению преступных доходов другого лица или совершает с ними операции. За отмывание по легкомыслию грозит до пяти лет лишения свободы, по небрежности — до трёх лет. Новая статья 55A идёт ещё дальше. Она признаёт преступлением заключение договорённости, связанной с преступными доходами, в четырёх определённых ситуациях. Среди них случаи, когда соответствующая сумма несоразмерна известному доходу лица или когда оно позволяет другому лицу распоряжаться своим платёжным счётом, не приняв разумных мер, чтобы выяснить зачем. Обвиняемый может защититься, доказав, что у него не было оснований полагать, что имущество представляет собой преступные доходы. Физическому лицу грозит до трёх лет лишения свободы, юридическому — штраф до одного миллиона сингапурских долларов или в двукратном размере доходов.

Эксперты ФАТФ в 2026 году назвали статью 55A(1) «составом денежного курьера» (Money Mule Offence). Они сочли её слишком новой, чтобы оценивать её эффективность.[8] Для финансовых

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

учреждений это положение имеет косвенное значение. Оно повышает правовой риск для лиц, которые одалживают свои счета. Кроме того, оно основано на той же идее, что и правила надлежащей проверки: тот, кто распоряжается деньгами за других, должен спрашивать, откуда они.

Иностранные предикатные преступления и бремя доказывания

Дело 2023 года, рассматриваемое в главе E.VI, выявило вторую трудность. Подозреваемые ввезли в Сингапур деньги, прошедшие через счета в нескольких других странах. Чтобы осудить их за отмывание, обвинению нужно было доказать, что имущество действительно является доходом от преступного поведения, а для этого часто требовались доказательства от иностранных потерпевших и органов власти. Закон уже предусматривал, что обвинению не нужно доказывать конкретные обстоятельства предикатного преступления. Достаточно было также показать, что обвиняемый знал или имел основания полагать, что имущество получено в результате какого-либо преступления, не уточняя, какого именно.[9]

Закон о противодействии отмыванию денег и иных вопросах (Anti-Money Laundering and Other Matters Act), принятый в августе 2024 года, сделал ещё один шаг. Новые части статьи 56 предусматривают, что обвинению не нужно доказывать в качестве объективного элемента состава, что имущество действительно является преступным доходом. Достаточно доказать при отсутствии разумных сомнений, что обвиняемый знал или имел разумные основания полагать, что имеет дело с преступными доходами.[10] Поправка смещает фокус преследования за отмывание с происхождения денег на

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

психическое состояние лица, совершающего с ними операции. Для финансового центра это изменение снижает зависимость сингапурских судов от сотрудничества иностранных государств, которое часто бывает медленным, а иногда отсутствует вовсе.

Конфискация, перемещение наличных и предупреждение клиента

Как видно из названия, первоначальной целью закона была конфискация. Суд, осудивший лицо за торговлю наркотиками или тяжкое преступление, может обязать его уплатить сумму, соответствующую доходам, полученным от преступления. CDSA содержит также режим декларирования наличной валюты и оборотных инструментов на предъявителя, ввозимых в Сингапур или вывозимых из него. Лицо, перемещающее через границу наличные сверх установленной суммы без декларирования, совершает преступление. При осуждении сумма превышения может быть конфискована. Установленная сумма составляет 20 000 сингапурских долларов или эквивалент в иностранной валюте. Эксперты ФАТФ сочли правовую базу этого режима прочной, а его применение — слабым. Из 439 случаев ложного декларирования или недекларирования власти связали с более широкой преступной деятельностью только одного нарушителя.[11]

Последний элемент уголовно-правовой базы — запрет предупреждения клиента (tipping-off). Лицо, которое знает или имеет основания подозревать, что ведётся расследование или что подано сообщение о подозрительной операции, совершает преступление, раскрывая информацию, способную помешать расследованию. Наказание — штраф до 250 000 сингапурских

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

долларов, лишение свободы до трёх лет или и то и другое. Исключение сделано для юристов, консультирующих клиентов, и штатных юристов, консультирующих работодателей, если только раскрытие не преследует незаконную цель. Для менеджера по работе с клиентами в частном банке это правило означает, что клиенту, о счёте которого подано сообщение, нельзя сказать, почему исполнение его поручений задерживается.[12]

Примечания

1. Corruption, Drug Trafficking and Other Serious Crimes (Confiscation of Benefits) Act 1992, s 1 (текст действующей пересмотренной редакции в воспроизведении Singapore Statutes Online на LawPlayer SG, дата обращения: ноябрь 2026 г.): “This Act is the Corruption, Drug Trafficking and Other Serious Crimes (Confiscation of Benefits) Act 1992.”. ↩

2. United Nations Convention against Illicit Traffic in Narcotic Drugs and Psychotropic Substances, Вена, 20 декабря 1988 г.; создание ФАТФ на саммите «Большой семёрки» в Париже в июле 1989 года; о принятии Drug Trafficking (Confiscation of Benefits) Act в 1992 году, его распространении на другие тяжкие преступления и переименовании в 1999 году см. историю законодательства в Singapore Statutes Online. ↩

3. CDSA, s 2(1), определения “criminal conduct”, “foreign serious offence” и “serious offence” (воспроизведение действующего текста на LawPlayer SG, дата обращения: ноябрь 2026 г.). ↩

4. Monetary Authority of Singapore, *Response to Feedback Received – Consultation Paper to Designate Tax Crimes as Money Laundering Predicate Offences in Singapore* (2013), п. 1.1: консультационный документ от 9 октября 2012 года определил “the scope of tax crimes that Singapore

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

will be designating as money laundering ('ML') predicate offences with effect from 1 July 2013"; CDSA, s 2(1), определение "foreign serious offence", п. (b): "includes any offence specified in the Third Schedule" [Act 24 of 2024 wef 14/11/2024] (воспроизведение на LawPlayer SG, дата обращения: ноябрь 2026 г.); Monetary Authority of Singapore, *National Anti-Money Laundering Strategy*, 30 октября 2024 г., табл. 1: "Introduction of a Third Schedule to the CDSA, designating foreign serious environmental crimes as ML predicate offences.". ↩

5. CDSA, ss 50(1) и 51(1) (воспроизведение на LawPlayer SG, дата обращения: ноябрь 2026 г.): договорённости, посредством которых сохранению или контролю доходов другого лица "is facilitated (whether by concealment, removal from jurisdiction, transfer to nominees or otherwise)" или посредством которых эти доходы используются, чтобы обеспечить этому лицу средства или приобрести для него имущество; CDSA, ss 53(1)–(3) и 54(1)–(3) (воспроизведение на LawPlayer SG, дата обращения: ноябрь 2026 г.); CDSA, s 54(4) (воспроизведение на LawPlayer SG, дата обращения: ноябрь 2026 г.). ↩

6. CDSA, s 51(5) и (7) и s 54(5) и (7) (воспроизведение на LawPlayer SG, дата обращения: ноябрь 2026 г.); CDSA, s 51(8)–(10) и s 54(8)–(9), включены Act 21 of 2025 с 30 декабря 2025 г. (воспроизведение на LawPlayer SG, дата обращения: ноябрь 2026 г.); CDSA, s 55(1) и (2) (воспроизведение на LawPlayer SG, дата обращения: ноябрь 2026 г.): штраф до 150 000 сингапурских долларов или лишение свободы до трёх лет для физических лиц, штраф до 300 000 сингапурских долларов для иных лиц; Monetary Authority of Singapore, *National Anti-Money Laundering Strategy*, 30 октября 2024 г., табл. 1 (поправка 2018 года, которой введён этот состав); Monetary Authority of Singapore, *National Anti-Money Laundering Strategy*, 30 октября 2024 г., табл. 1, запись "CDSA 2018". ↩

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

7. Monetary Authority of Singapore, *National Anti-Money Laundering Strategy*, 30 октября 2024 г., табл. 1, запись "CDSA 2023": поправки "especially in relation to cyber-enabled fraud", охватывающие "new ML offences including rash and negligent money laundering", которые "would enable LEAs to prosecute persons for a ML offence at lower levels of culpability". ↩

8. CDSA, s 54(3A) и (6), включены Act 15 of 2023 с 8 февраля 2024 г. (воспроизведение на LawPlayer SG, дата обращения: ноябрь 2026 г.): штраф до 250 000 сингапурских долларов или лишение свободы до пяти лет за опрометчивые действия, штраф до 150 000 сингапурских долларов или лишение свободы до трёх лет за небрежные действия; CDSA, s 55A(1) и (2), включены Act 15 of 2023 с 8 февраля 2024 г. (воспроизведение на LawPlayer SG, дата обращения: ноябрь 2026 г.); CDSA, s 55A(3)–(6) (воспроизведение на LawPlayer SG, дата обращения: ноябрь 2026 г.); FATF and APG, *Mutual Evaluation Report of Singapore*, май 2026 г., Executive Summary, п. 32: некоторые альтернативные меры "(like CDSA S55A(1), the 'Money Mule Offence') were recently introduced and it is premature to assess effectiveness". ↩

9. CDSA, s 56(1) и (2) (воспроизведение на LawPlayer SG, дата обращения: ноябрь 2026 г.). ↩

10. CDSA, s 56(5)–(10), включены Act 24 of 2024 с 14 ноября 2024 г. (воспроизведение на LawPlayer SG, дата обращения: ноябрь 2026 г.); Monetary Authority of Singapore, *National Anti-Money Laundering Strategy*, 30 октября 2024 г., табл. 1, запись "CDSA 2024": "It will be sufficient for the Prosecution to prove beyond a reasonable doubt that the money launderer knew or had reasonable grounds to believe that he was dealing with criminal proceeds."; Inter-Ministerial Committee on Anti-Money Laundering, *Report*, октябрь 2024 г.: "the passage of the Anti-Money Laundering and Other Matters Act (AMLOM Act) in August 2024". ↩

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

11. CDSA, ss 58, 60(1) и 64 (воспроизведение на LawPlayer SG, дата обращения: ноябрь 2026 г.); FATF and APG, *Mutual Evaluation Report of Singapore*, май 2026 г., Executive Summary, п. 37; FATF and APG, *Mutual Evaluation Report of Singapore*, май 2026 г., п. 528: любое лицо, перемещающее наличные в страну или из страны "in excess of SGD 20 000", должно подать онлайн-декларацию. ↩

12. CDSA, s 57(1) и (2) (воспроизведение на LawPlayer SG, дата обращения: ноябрь 2026 г.); CDSA, s 57(3)–(5) (воспроизведение на LawPlayer SG, дата обращения: ноябрь 2026 г.). ↩

Disclaimer

This article is provided for general information only. It is based on publicly available sources as at its date of publication. These sources have not been independently verified against licences, regulatory registers or the records of the entities concerned. It is not legal, tax, financial or investment advice. Nor is it a recommendation to invest in, transact with or use the services of any entity mentioned. Law and regulation change frequently, so the content may be incomplete or outdated. To the fullest extent permitted by law, Dr Alexander Ressos and the publisher of SingaporeIQ exclude all liability for loss or damage arising from the use of or reliance on this article. Readers should obtain advice on their specific circumstances before acting or refraining from action.

Names and trademarks of the entities discussed belong to their owners and are used for identification only. Their mention implies no endorsement, affiliation or allegation of wrongdoing. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. Corrections and updates: contact@ressos.com.

© 2026 Dr Alexander Ressos. This article may be quoted with attribution to SingaporeIQ (SingaporeIQ.com). Reproduction in full and any commercial use require prior written consent. The Legal Terms at https://singaporeiq.com/legal-terms apply.

Author contact: Dr Alexander Ressos, TEP · contact@ressos.com