

УДК 336.2, 351.72

Анализ динамики агрегированных источников финансирования ИГИЛ (организация запрещена на территории России) в 2014-2016 годах

Аникин Александр Вячеславович

Кандидат экономических наук,
доцент кафедры финансов и кредита,
Национальный исследовательский Нижегородский государственный
университет им. Н.И. Лобачевского,
603008, Российская Федерация, Нижний Новгород, ул. Большая Покровская, 37;
e-mail: alexan801@mail.ru

Шишканов Иван Васильевич

Магистрант кафедры финансов и кредита,
Национальный исследовательский Нижегородский государственный
университет им. Н.И. Лобачевского,
603008, Российская Федерация, Нижний Новгород, ул. Большая Покровская, 37;
e-mail: ivanvs940825@gmail.com

Аннотация

Данная статья посвящена анализу динамики укрупненных статей доходов Исламского государства в период с 2014 по 2016 годы. Объектом исследования выступает псевдогосударственное образование Исламское государство (ИГ, ИГИЛ, ISIS) (организация запрещена на территории России). Предметом исследования являются источники финансирования деятельности данного псевдогосударственного образования. Основные задачи, поставленные авторами, заключаются в идентификации моделей финансирования ИГ в зависимости от временных этапов и оценка объемов финансирования ИГ в 2014-2016 годах. Авторы применили метод экспертных оценок для анализа финансовых потоков, формирующих бюджет ИГИЛ. На основе собранных данных СМИ и экспертных данных были определены наиболее вероятные усредненные значения основных финансовых источников, оценен вариационный размах экспертных оценок. Теоретическая и практическая значимость исследования заключается в методологии и результатах анализа, которые вносят определенный вклад в систему знаний в области противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма на макроуровне.

Для цитирования в научных исследованиях

Аникин А.В., Шишканов И.В. Анализ динамики агрегированных источников финансирования ИГИЛ в 2014-2016 годах // Экономика: вчера, сегодня, завтра. 2018. Том 8. № 1А. С. 156-165.

Ключевые слова

ИГИЛ (организация запрещена на территории России), Исламское государство (организация запрещена на территории России), источники финансирования, метод экспертных оценок, терроризм.

Введение

Феномен террористических организаций исламистского толка ныне не является уникальным явлением и уже на протяжении длительного времени активно изучается социологами, криминалистами, политологами, экономистами, историками. Учитывая то, что до недавнего времени создание мощного террористического государства, основной целью которого является экспорт терроризма, казалось маловероятным событием, возникновение «Исламского государства» (ИГ, ИГИЛ, ISIS) (организация запрещена на территории России) можно считать интереснейшим феноменом последнего десятилетия. Главная стратегическая цель ИГИЛ (организация запрещена на территории России) – распространение радикального ислама и реформация современных государств в соответствии с его ценностями и законами шариата. В рамках реализации своей стратегии, ISIS (организация запрещена на территории России) представляет опасность для всего цивилизованного мира, в том числе и для Российской Федерации. Несмотря на то, что к настоящему моменту экономическая и военная мощь данного территориального образования подорвана вмешательством международного сообщества (военно-политического союза, координируемого РФ, и международной коалиции под предводительством США), изучение данного феномена до сих пор не утратило своей актуальности. Изучение финансовых и экономических вопросов функционирования ИГИЛ (организация запрещена на территории России) позволит лучше понять финансово-экономический механизм подобного противника, ведь современная борьба с террористической угрозой предполагает не только военные операции на театрах военных действий, но и действия и контрдействия в глобальном финансовом пространстве.

Следует отметить весьма скудную научную разработанность проблематики, посвященной финансовым аспектам функционирования ИГ. К сожалению, подобные исследования крайне фрагментарны и лишены фундаментальной базы. Филоник А.О. в своей статье «ИГ: От безумной идеи к коллапсу экономики» [Филоник, 2017] анализирует налоговую и бюджетную политику Исламского государства. Одной из наиболее значимых работ является статья Димитроса Сетригио «ISIS политическая экономика: финансирование государства террористов» [Stergiou, 2016]. Автор не только выделяет основные источники финансирования ИГИЛ (организация запрещена на территории России), но и определяет влияние этих финансовых потоков на региональную и мировую экономики. Примечательность данного исследования заключается в том, что оно написано, как на основе данных иракского архива, так и на базе анализа многочисленных зарубежных новостных источников и показаний очевидцев. Другим источником является доклад Ньюмана П. с коллегами «Халифат в упадке: оценка богатств Исламского государства» [Heißner S., Neumann P.R., Holland-Mc Cowan J., Basra R., 2017], составленный под эгидой ICSR (Интернационального центра изучения радикализации). В нем проводится достаточно структурированный анализ доходов ISIS (организация запрещена на территории России), подчеркиваются основные финансовые потоки, формирующие бюджет ISIS (организация запрещена на территории России), а также осуществляется авторская оценка

величин данных потоков на основании анализа доступной информации. Что касается остальных информационных источников, то следует отметить их публицистический, нежели научно ориентированный характер. Рашель Шаби и Лейла Аминеддольх [Shabi, 2015] [Amineddoleh, 2016] в своих статьях освещают такой вид дохода «Исламского государства» (организация запрещена на территории России), как продажа экспроприированного антиквариата и предметов искусства. Попытка оценить масштабы финансовых поступлений «Исламского государства» (организация запрещена на территории России) проводится в публикациях Михаеля Стефенса [Stephens, 2014], Тома Китинга [Keatinge, 2014], Пола Шинкмана [Shinkman, 2015], Кристофера Рейтера [Reuter, 2017] и других. Учитывая авторитетность публикационных площадок (CNN, BBC, USnews, The Gurardian), на которых размещались изученные статьи, количественные данные, упомянутые в них и характеризующие финансовые аспекты функционирования «Исламского государства», нами рассматривались в качестве экспертных оценок.

Целью данной статьи является развитие системы знаний о финансово-экономическом механизме «Исламского государства» (организация запрещена на территории России), а именно об источниках финансирования данного образования с 2014 по 2016 гг. В соответствии с целью статьи были сформулированы следующие задачи: 1) определение модели финансирования ИГ (организация запрещена на территории России), соответствующей тому или иному единичному периоду анализа; 2) оценка объемов финансирования ИГ (организация запрещена на территории России) в 2014-2016 годах на основе метода экспертных оценок.

Модели финансирования Исламского государства (организация запрещена на территории России)

«Исламское государство» (организация запрещена на территории России) начинает свою историю, как сравнительно небольшая группировка, основанная в 1999 году в Ираке, которая достигла того, что до недавнего времени не удавалось другим бандформированиям, родственным им по духу, например, Талибану, – создало собственное подобие государства. Придя к власти в период социально-политических волнений в Сирии, а именно гражданских протестов в 2011 году, перешедших в гражданскую войну, идущую по сей день, данной структуре не пришлось совершать государственный переворот в относительно стабильном государстве, встречая сопротивление правительственных войск с первых часов. В данном случае, ИГИЛ (организация запрещена на территории России) сделало первые шаги на пути создания халифата с дипломатической консолидации с другими исламистскими группировками, и, используя слабость режима Асада и иракского правительства, достаточно быстро заняло ряд территорий в Сирии и Ираке. Однако захват власти хоть и проходил быстро, но потребовал финансовые и экономические ресурсы для своего успешного завершения. Потребность в данных ресурсах не исчезла после создания территориального образования «Исламское государство» (организация запрещена на территории России) с собственной контролируемой территорией, валютой, подобием налоговой системы и государственного управления. Даже в условиях сдачи позиций и упадка ИГ (организация запрещена на территории России), связанного с военными поражениями, потребность в финансовых и экономических ресурсах сохраняется. Следует выделить следующие модели финансирования ИГ (организация запрещена на территории России), соответствующие основным стадиям развития данного государства: модель «Зарождения и роста», модель «Стабилизации», модель «Кризиса».

Модель «Зарождения и роста» предполагает наличие потребности у ИГ (организация запрещена на территории России) в живой силе, оружии, ресурсах тылового обеспечения бандформирований. В данном случае возможность взимания налоговых платежей или государственных сборов для финансирования указанных потребностей ограничена. Отсутствие силового превосходства, которое обеспечивает тотальный контроль над территориями, не позволяет реализовать финансовые отношения на регулярной и постоянной основе с населением и бизнес-структурами. Это приводит к тому, что ресурсы в рамках данной модели аккумулируются за счет действий реквизиционных мероприятий (грабежей, экспроприации). Стремясь подчинить себе общество бандформирования активно практикуют методы личного и массового террора. В условиях военного времени ценность человеческой жизни на территориях боевых действий резко снижается, поэтому другим источником может выступать открытая или завуалированная торговля людьми: похищения с целью выкупа, продажа в рабство, торговля донорскими человеческими органами. Внешние источники обусловлены иностранным финансированием со стороны политических и религиозных союзников. Подобное финансирование возможно, как на дотационной основе, так и на основе паритетных экономических отношений (торговля ресурсами, оказание теневых услуг взамен за полученные средства).

Модель «Стабилизации» характеризуется тем, что к моменту ее реализации ИГ (организация запрещена на территории России), источники доходов реквизиционного характера частично или полностью исчерпаны, и не позволяют сгенерировать достаточный денежный приток. Установив контроль над территорией, сформировав инфраструктуру по управлению и взаимодействию с обществом, руководство ИГ (организация запрещена на территории России) начинает эксплуатировать экономическую систему в свою пользу: налоговые отношения приобретают стабильный и постоянный характер. Появляется возможность взимания не только косвенных, но и прямых налогов. Экономика, пострадав от боевых действий, не может обеспечить достаточный уровень самообеспечения государства в условиях замкнутого функционирования. Это определяет экспортно-ориентированный характер экономики. Иностранные источники финансовых ресурсов ИГ (организация запрещена на территории России) в результате развития внешней торговли в рамках подобной модели носят преобладающий характер. К примеру, одним из источников формирования бюджета ИГ (организация запрещена на территории России), являются пошлины от транспортируемого через территории Халифата героина из Афганистана.

Модель «Кризиса» предполагает, что осуществлять на постоянной основе налоговые взаимодействия между государством и налогоплательщиками становится все труднее и труднее: фискальная функция теряет свое первоочередное значение на фоне возрастания роли военной функции. Происходит утрата ресурсных поступлений в результате потери силы и влияния. Источники доходов реквизиционного характера вновь приобретают актуальность. Но если в рамках первой стадии основным источником от реквизиций выступает экспроприация ресурсов и объектов прежних властей, в рамках кризисной модели основной жертвой реквизиционной политики становятся граждане и бизнес-сообщество. В случае угрозы полной ликвидации ИГ (организация запрещена на территории России) основные силы Халифата будут брошены не на поиск источников новых финансовых ресурсов, а на консервацию и эвакуацию уже имеющихся ценностей. С тем чтобы впоследствии использовать сохраненные ресурсы для возможного реванша экстремистов в других ослабленных государствах (например, Ливия, Йемен).

Оценка объемов финансирования Исламского государства (организация запрещена на территории России) в 2014-2016 годах на основе метода экспертных оценок

Нами был проведен анализ экспертных оценок из различных источников для определения масштабов и величины финансовых потоков, формирующих доходную часть бюджета ИГ (организация запрещена на территории России). Были проанализированы статьи ведущих СМИ за период 2014-2016 годов связанные с эскалацией гражданской войны в Сирии. Данные были получены из таких источников, как The Guardian, CNN, The Independent, BBC, CAT (Center for the analysis of terrorism), а также публикаций государственного казначейства США. Хотя данные из подобных источников могут быть подвержены политическим искажениям, предполагается, что метод усреднения экспертных оценок даст результат близкий к реальному положению дел. Помимо данных СМИ в качестве информационных источников был использован доклад CAT (Центр анализа терроризма), в котором рассматриваются основные финансовые потоки за 2014 и 2015 года. Также был проанализирован доклад *Caliphate in Decline*. Проанализирована статистика, опубликованная казначейством США. По итогам этих исследований были идентифицированы следующие основные агрегированные группы доходных статей бюджета ИГИЛ (организация запрещена на территории России): 1) налоги и сборы; 2) экспортные доходы от продажи нефти и нефтепродуктов; 3) похищения людей с целью выкупа; 4) доходы от грабежей, военных трофеев, реквизиции государственного имущества, экспроприации частного имущества (доходы от отчуждения имущества); 5) прочие доходы. Учитывая то, что группа «прочих доходов» с трудом поддается анализу из-за своего сложного состава, в дальнейшем исключим ее из проводимого анализа.

Результаты проведенного анализа информации, полученной из открытых источников, были оформлены в три таблицы (Таблица 1, Таблица 2, Таблица 3), в которых отражены основные доходные финансовые потоки «Исламского государства» (организация запрещена на территории России) вместе с экспертными оценками по каждому из них на протяжении трех лет, начиная с 2014 года. Данный год был выбран отправной точкой, так как именно в этом году террористы провозгласили создание халифата на захваченных территориях. После агрегирования данных нами было произведено их преобразование: интервальные оценки были трансформированы в точечные оценки путем вычисления средних значений интервала. Далее на основе полученных промежуточных данных в отношении каждого источника доходов за соответствующий год было рассчитано медианное значение признака и его вариационный размах между минимальным и максимальным значением. Данный метод оценки среднего значения оправдан наличием статистических «выбросов» - крайне оптимистичных или пессимистичных мнений среди экспертов. Это поможет определить наиболее вероятную фактическую величину притока денежных средств по каждой из статей доходов.

Таблица 1 - Основные источники доходов ИГ (организация запрещена на территории России) в 2014 году в млн долл. США по версии рассмотренных экспертных источников

Экспертные источники (СМИ/эксперт)	Грабежи и реквизиция	Продажа нефти	Похищения людей	Налоги и сборы
The Guardian (R.Shabi и L.Amineddoleh)	425	500	65	96
Report "Caliphate in Decline" (Heißner S., Neumann P.R., Holland-McCowan J., Basra R.)	500-1000	150-450	20-40	300-400
CNN (J.Pagliery, T.Lister, C.Riley)	500-1000	365-730	20-45	360

Экспертные источники (СМИ/эксперт)	Грабежи и реквизиция	Продажа нефти	Похищения людей	Налоги и сборы
ISIS Financing by CAT (L. Bindner и G.Poirot)	360	1090	120	360
Ian Bremmer	728	294	28	350
The Independent (L. Dearden)	1000	450	40	400
Точечные значения				
The Guardian (R.Shabi и L.Amineddoleh)	425	500	65	96
Report"Caliphate in Decline" (Heißner S., Neumann P.R., Holland-McCowan J., Basra R.)	750	300	30	350
CNN (J.Pagliery, T.Lister, C.Riley)	750	547,5	32,5	360
ISIS Financing by CAT (L. Bindner и G.Poirot)	360	1090	120	360
Ian Bremmer	728	294	28	350
The Independent (L.Dearden)	1000	450	40	400
Медианное значение	739	475	36,25	355
Вариационный размах	640	796	92	304

Таблица 2 - Основные источники доходов ИГ (организация запрещена на территории России) в 2015 году в млн долл. США по версии рассмотренных экспертных источников

Экспертные источники (СМИ/эксперт)	Грабежи и реквизиция	Продажа нефти	Похищения людей	Налоги и сборы
The Guardian (R.Shabi и L.Amineddoleh)	1000	290	45	23,89
Report"Caliphate in Decline" (Heißner S., Neumann P.R., Holland-McCowan J., Basra R.)	850	365-730	25-40	400-800
CNN (J.Pagliery, T.Lister, C.Riley)	360	500	20-45	360
ISIS Financing by CAT (L. Bindner и G.Poirot)	800	600	100	474,1
US Treasury	350	500	25	350
The Independent (L.Dearden)	350	550	-	800
Точечные значения				
The Guardian (Rachel Shabi и Leila Amineddoleh)	1000	290	45	23,89
Report"Caliphate in Decline" (Heißner S., Neumann P.R., Holland-McCowan J., Basra R.)	850	547,5	32,5	600
CNN (J.Pagliery, T.Lister, C.Riley)	360	500	32,5	360
ISIS Financing by CAT (L. Bindner и G.Poirot)	800	600	100	474,1
US Treasury	350	500	25	350
Independent (L.Dearden)	350	550	нет данных	800
Медианное значение	580	523,75	32,5	417,05
Вариационный размах	650	310	75	776,11

Таблица 3 - Основные источники доходов ИГ (организация запрещена на территории России) в 2016 году в млн долл. США по версии рассмотренных экспертных источников

Экспертные источники (СМИ/эксперт)	Грабежи и реквизиция	Продажа нефти	Похищения людей	Налоги и сборы
Report"Caliphate in Decline" (Heißner S., Neumann P.R., Holland-McCowan J., Basra R.)	110-190	200-250	10-30	200-400
CNN (J.Pagliery, T.Lister, C.Riley)	нет данных	480	20	48
Ian Bremmer	154	224	21	301
Independent (L.Dearden)	190	250	30	400
BBC (M. Stephens и T.Keatinge)	110-190	200-250	10-30	200-400
Точечные значения				
Report"Caliphate in Decline" (Heißner S., Neumann P.R., Holland-McCowan J., Basra R.)	150	225	20	300

Экспертные источники (СМИ/эксперт)	Грабежи и реквизиция	Продажа нефти	Похищения людей	Налоги и сборы
CNN (J.Pagliery, T.Lister, C.Riley)	нет данных	480	20	48
Ian Bremmer	154	224	21	301
Independent (L.Dearden)	190	250	30	400
BBC (M. Stephens и T.Keatinge)	150	225	20	300
Медианное значение	152	225	20	300
Вариационный размах	40	256	10	352

Результаты анализа

Полученные медианные значение объединим в аналитическую таблицу (Таблица 4). Как видно из таблицы 4 данные по медианным доходам 2014 года, опубликованным экспертами, подтверждают, что для 2014 года характерна модель «Зарождения и роста». Основной доходной группой выступают доходы от грабежей, военных трофеев, реквизиции государственного имущества, экспроприации частного имущества (739 млн долларов США). На втором месте - экспортные доходы от продажи нефти и нефтепродуктов (475 млн долларов США). Следующий 2015 год выступает годом реализации модели «Стабилизации»: наблюдается рост доходов по источникам «Налоги и сборы» (+62,05 млн долларов США), «Продажа нефти» (+48,75 млн долларов США). При этом в 2015 году по сравнению с 2014 годом сокращаются доходы по источнику «Грабежи и реквизиция» (-159 млн долларов США). Совокупные доходы в 2015 году по сравнению с 2014 сократились на 51,95 млн долл США. Это подтверждает, что модель «Зарождения и роста», базирующаяся на преобладании доходов в результате силового или несилового отчуждения имущества постепенно начала изживать себя, а ей на смену пришла модель, предполагающая генерацию доходов на основе экономических отношений. Однако, многие из подобных экономических отношений могут являться неэтичными или неправовыми для остального цивилизованного мира (налогообложение наркотраффика, продажа украденных из государственных фондов антикварных ценностей). Анализ изменения доходов в 2016 году иллюстрирует начало эры кризисной модели финансирования. Совокупное падение доходов за период 2015-2016 гг. составляет 856,3 млн долл США.

Таблица 4 - Динамика медианных значений основных источников доходов ИГ (организация запрещена на территории России) в 2014-2016 годах в млн долл. США по версии рассмотренных экспертных источников

Группы источников доходов	2014	2015	2016	Абсолютное изменение 2014/2015	Абсолютное изменение 2015/2016
Грабежи и реквизиция	739	580	152	-159	-428
Продажа нефти	475	523,75	225	48,75	-298,75
Похищения людей	36,25	32,5	20	-3,75	-12,5
Налоги и сборы	355	417,05	300	62,05	-117,05
Суммарное значение	1605,25	1553,3	697	-51,95	-856,3

С учетом того, что основной объем ценностей был разграблен в 2014-2015 годах, логично сокращение этого источника в 2016 году (-428 млн долл США). При этом потери этого источника дохода ИГ (организация запрещена на территории России) не может компенсировать другими источниками по причине утраты своей мощи. Падение доходов

происходит по всем источникам. Утрата контроля над трансграничными переходами и уничтожение перевалочных нефтебаз, нефтетранспорта Военно-космическими силами РФ привели к тому, что доходы от продажи нефти сократились на 298,75 млн долл США. Основным источником доходов являются налоги и сборы в рамках территории, остающейся под контролем ИГ (организация запрещена на территории России) (300 млн долл США).

Заключение

Таким образом, в рамках данной статьи был проведен анализ динамики агрегированных источников финансирования ИГИЛ (организация запрещена на территории России) за период с 2014 по 2016 годы. По результатам анализа можно сделать выводы о том, что «Исламское государство» (организация запрещена на территории России) переживает фазу территориального сжатия и, возможно, в среднесрочной перспективе прекратит свое существование. Однако следует понимать, что теневые субъекты, породившие данное псевдогосударство, будут стараться эвакуировать часть ресурсов (людских, материальных и финансовых) для последующего их использования в будущем в других очагах нестабильности. Поэтому изучение финансово-экономических аспектов функционирования ИГИЛ (организация запрещена на территории России), совершенствование теоретической и методологической базы финансового мониторинга на макроуровне будет способствовать разработке финансовых мер, противодействующих возникновению и развитию подобных радикализированных группировок в будущем.

Библиография

1. Филоник А.О. ИГ: от безумной идеи к коллапсу экономики. URL: <http://russiancouncil.ru/analytics-and-comments/analytics/ig-ot-bezumnoy-idei-k-kollapsu-ekonomiki/>
2. Amineddoleh L. How western art collectors are helping to fund Isis // The Guardian. 2016. URL: <https://www.theguardian.com/artanddesign/2016/feb/26/western-art-funding-terrorism-isis-middle-east>
3. Dearden L. Isis' "business model" failing as group haemorrhages millions while losing territory across Syria and Iraq // The Independent. 2017. URL: <http://www.independent.co.uk/news/world/middle-east/isis-islamic-state-daesh-funding-iraq-syria-territory-losses-oil-air-strikes-icsr-report-antiquities-a7586936.html>
4. Heißner S., Neumann P.R., Holland-McCowan J., Basra R. Caliphate in decline: an estimate of Islamic State's financial fortunes // The international centre for the study of radicalisation and political violence. 2017. URL: <http://icsr.info/wp-content/uploads/2017/02/ICSR-Report-Caliphate-in-Degradation-An-Estimate-of-Islamic-State's-Financial-Fortunes.pdf>
5. ISIS Financing in 2015 // Paris: Center for the analysis of terrorism. 2016. URL: <http://cat-int.org/index.php/2016/06/01/isis-financing-in-2015-report-and-summary/?lang=en>
6. Keatinge T. Finances of jihad: How extremist groups raise money? // BBC. 2014. URL: <http://www.bbc.com/news/world-middle-east-30393832>
7. Lister T. Is ISIS going broke? // CNN. 2016. URL: <https://edition.cnn.com/2016/03/04/middleeast/isis-finance-broke-lister/index.html>
8. Pagliery J. Inside the \$2 billion ISIS war machine // CNN. 2015. URL: <http://money.cnn.com/2015/12/06/news/isis-funding/index.html>
9. Reuter C. Dire Straits for Islamic State Finances // Spiegel. 2017. URL: <http://www.spiegel.de/international/world/islamic-state-finances-are-bad-and-getting-worse-a-1135453.html>
10. Riley C. ISIS is losing Mosul and most of its income // CNN. 2017. URL: <http://money.cnn.com/2017/06/29/news/isis-finances-territory/index.html>
11. Shabi R. Looted in Syria – and sold in London: the British antiques shops dealing in artefacts smuggled by Isis // The Guardian. 2015. URL: <https://www.theguardian.com/world/2015/jul/03/antiquities-looted-by-isis-end-up-in-london-shops>
12. Shinkman P.D. Where ISIS Gets Its Money // USnews. 2015. URL: <https://www.usnews.com/news/articles/2015-12-18/where-isis-gets-its-money-how-it-endures-attacks-on-its-finances>

13. Stergiou D. ISIS political economy: financing a terror state // Journal of money laundering control. 2016. Vol. 19. Iss. 2. P. 189-207. <http://dx.doi.org/10.1108/JMLC-06-2015-0021>
14. Stephens M. Islamic State: Where does jihadist group get its support? // BBC. 2014. URL: <http://www.bbc.com/news/world-middle-east-29004253>
15. Treasury Sanctions Iraq-Based ISIS Financial Facilitation Network // Washington D.C.: U.S. Department of the Treasury. 2017. URL: <https://www.treasury.gov/press-center/press-releases/Pages/sm0109.aspx>

The analysis of dynamics of the aggregated sources of financing of ISIS in 2014-2016

Aleksandr V. Anikin

PhD in Economics,
Associate Professor of the Department of finances and credit,
National Research Nizhny Novgorod State University named after N.I. Lobachevsky,
603008, 37, Bol'shaya Pokrovskaya st., Nizhny Novgorod, Russian Federation;
e-mail: alexan801@mail.ru

Ivan V. Shishkanov

Master's Degree Student of the Department of finances and credit,
National Research Nizhny Novgorod State University named after N.I. Lobachevsky,
603008, 37, Bol'shaya Pokrovskaya st., Nizhny Novgorod, Russian Federation;
e-mail: ivanvs940825@gmail.com

Abstract

This scientific article is devoted to the analysis of the dynamics of the aggregated income items of the Islamic state in the period from 2014 to 2016. The object of the research is the pseudo-state entity Islamic State (IS, ISIL, ISIS). The subject of the paper are sources of funding for the activities of this pseudo-state entity. The main tasks set by the authors are to identify financing models of the Islamic state depending on the time steps and estimate the amount of funding of the Islamic state in 2014-2016. The authors used the method of expert assessments to analyze the financial flows that form the budget of the ISIS. Based on the collected media and expert data, the most probable averaged values of the main financial sources were determined, the variation in expert estimates was estimated. The theoretical and practical significance of the research lies in the methodology and results of the analysis, which contribute to the knowledge system in the field of countering money laundering and the financing of terrorism at the macrolevel.

For citation

Anikin A.V., Shishkanov I.V. (2018) *Finansy, denezhnoe obrashchenie, kredit. Analiz dinamiki agregirovannykh istochnikov finansirovaniya IGIL v 2014-2016 godakh* [Finances, monetary circulation, credit. The analysis of dynamics of the aggregated sources of financing of ISIS in 2014-2016]. *Ekonomika: vchera, segodnya, zavtra* [Economics: Yesterday, Today and Tomorrow], 8 (1A), pp. 156-165.

Keywords

ISIS, Islamic state, financing sources, method of expert assessment, terrorism.

References

1. Aminateddoleh L. (2016) How western art collectors are helping to fund Isis. The Guardian, 26 February. Available at: <https://www.theguardian.com/artanddesign/2016/feb/26/western-art-funding-terrorism-isis-middle-east> [Accessed 12/12/2017]
2. Dearden L. (2017) Isis' "business model" failing as group haemorrhages millions while losing territory across Syria and Iraq. The Independent, 18 February. Available at: <http://www.independent.co.uk/news/world/middle-east/isis-islamic-state-daesh-funding-iraq-syria-territory-losses-oil-air-strikes-icsr-report-antiquities-a7586936.html>.
3. Filonik A. (2017) IG: ot bezumnoi idei k kollapsu ekonomiki [IS: from the mad idea to an economy collapse]. Russian council for the international affairs. Available at: <http://russiancouncil.ru/analytics-and-comments/analytics/ig-ot-bezumnoy-idei-k-kollapsu-ekonomiki/> [Accessed 12/12/2017]
4. Heißner S., Neumann P.R., Holland-McCowan J., Basra R. (2017) Caliphate in decline: an estimate of Islamic State's financial fortunes. The international centre for the study of radicalisation and political violence. Available at: <http://icsr.info/wp-content/uploads/2017/02/ICSR-Report-Caliphate-in-Degradation-An-Estimate-of-Islamic-State-Financial-Fortunes.pdf> [Accessed 12/12/2017]
5. ISIS Financing in 2015 (2016) Paris: Center for the analysis of terrorism. Available at: <http://cat-int.org/index.php/2016/06/01/isis-financing-in-2015-report-and-summary/?lang=en> [Accessed 12/12/2017]
6. Keatinge T. (2014) Finances of jihad: How extremist groups raise money? BBC, 12 December. Available at: <http://www.bbc.com/news/world-middle-east-30393832> [Accessed 12/12/2017]
7. Lister T. (2016) Is ISIS going broke? CNN, 29 June. Available at: <https://edition.cnn.com/2016/03/04/middleeast/isis-finance-broke-lister/index.html> [Accessed 12/12/2017]
8. Pagliery J. (2015) Inside the \$2 billion ISIS war machine. CNN, 11 December. Available at: <http://money.cnn.com/2015/12/06/news/isis-funding/index.html> [Accessed 12/12/2017]
9. Reuter C. (2017) Dire Straits for Islamic State Finances. Spiegel, 20 February. Available at: <http://www.spiegel.de/international/world/islamic-state-finances-are-bad-and-getting-worse-a-1135453.html> [Accessed 12/12/2017]
10. Riley C. (2017) ISIS is losing Mosul and most of its income. CNN, 29 June Available at: <http://money.cnn.com/2017/06/29/news/isis-finances-territory/index.html> [Accessed 12/12/2017]
11. Shabi R. (2015) Looted in Syria – and sold in London: the British antiques shops dealing in artefacts smuggled by Isis. The Guardian, 3 July. Available at: <https://www.theguardian.com/world/2015/jul/03/antiquities-looted-by-isis-end-up-in-london-shops> [Accessed 12/12/2017]
12. Shinkman P.D. (2015) Where ISIS Gets Its Money. USnews, 18 December. Available at: <https://www.usnews.com/news/articles/2015-12-18/where-isis-gets-its-money-how-it-endures-attacks-on-its-finances> [Accessed 12/12/2017]
13. Stergiou D (2016) ISIS political economy: financing a terror state. Journal of money laundering control, 19, 2, pp. 189-207. <http://dx.doi.org/10.1108/JMLC-06-2015-0021>
14. Stephens M. (2014) Islamic State: Where does jihadist group get its support? BBC, 1 September. Available at: <http://www.bbc.com/news/world-middle-east-29004253> [Accessed 12/12/2017]
15. Treasury Sanctions Iraq-Based ISIS Financial Facilitation Network (2017) Washington D.C.: U.S. Department of the Treasury. Available at: <https://www.treasury.gov/press-center/press-releases/Pages/sm0109.aspx> [Accessed 12/12/2017]