

# ХИЩЕНИЯ БЮДЖЕТНЫХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ, ВЫДЕЛЯЕМЫХ НА СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ТРАНСПОРТНОЙ ИНФРАСТРУКТУРЫ: СОСТОЯНИЕ, СТРУКТУРА И РОЛЬ ОПЕРАТИВНОГО АППАРАТА

Фарахийев Д.М.<sup>1</sup>

**Ключевые слова:** тенденция, преступность, дорожная инфраструктура, бюджет, взаимодействие, государственные органы, подразделения ЭБиПК, оперативно-розыскная деятельность, выявление.

## Аннотация

**Цель работы:** комплексное исследование особенностей хищений бюджетных денежных средств, выделяемых на совершенствование и развитие транспортной инфраструктуры в разрезе оперативно-розыскной деятельности.

**Методы исследования:** обще- и частнонаучные методы познания, структурно- и формально-логические методы, всеобщий диалектический и другие методы. Материалами настоящего исследования выступают научные публикации криминологов, данные статистической отчетности о преступлениях в дорожно-транспортной сфере, правоприменительная и судебно-следственная практика, а также результаты авторского социологического исследования.

**Результаты исследования:** выявление и документирование преступлений, связанных с хищением бюджетных денежных средств, выделяемых на совершенствование и развитие транспортной инфраструктуры, предполагает осуществление всего комплекса оперативно-розыскных мероприятий. Основным субъектом выявления и документирования исследуемых видов преступлений выступают подразделения экономической безопасности и противодействия коррупции (далее — ЭБиПК). По результатам проведенного исследования автором предлагается актуализировать и выстроить эффективное взаимодействие сотрудников подразделений ЭБиПК с иными государственными органами и службами, в частности, для воздействия на систему и механизм выявления и документирования преступлений, посягающих на бюджетные денежные средства, выделяемые на реализацию масштабных строительных проектов и развитие транспортной инфраструктуры.

EDN: JOOXHA

## Введение и постановка задачи

Основной фактор социально-экономического совершенствования регионов нашей страны — это социальная, коммунальная, производственная, транспортная и иная инфраструктура. Степень совершенствования территорий в большинстве случаев обусловливается наличием и качеством разнообразных объектов транспортной и дорожной инфраструктуры: «автомобильные и железные дороги, водные и воздушные пути, трубопроводы, объекты и предприятия транспорта и т. д.» [1, с. 2]. Кроме того, они обеспечивают связанность социально-экономического пространства страны.

Реализация масштабных строительных проектов, развитие и совершенствование транспортной инфраструктуры являются одними из приоритетных направлений деятельности государства. Объём финансирования развития и совершенствования дорожной инфраструктуры на 2022—2024 гг. составляет 139,4 млрд рублей.

Главное условие реализации федеральных и национальных проектов — рациональное использование бюджетных денежных средств по назначению и недопущение их незаконных хищений, в связи с чем в современных условиях имеется необходимость в ещё большем внимании к соблюдению субъектами бюджетных правоотношений надлежащего и законного расходования выделяемых для развития дорожной инфраструктуры бюджетных средств. Обеспечить это условие — задача подразделений экономической безопасности и противодействия коррупции (ЭБиПК), заключающаяся в осуществлении комплекса подзадач, таких как: предотвращение хищений бюджетных средств и иных посягательств на них (профилактика и предупреждение); минимизация ущерба в случае совершения таких преступлений (выявление, документирование, сбор доказательств для привлечения лица к ответственности и возврата им похищенного, обеспечение возмещения).

<sup>1</sup> Фарахийев Динар Минзеферович, оперуполномоченный Управления экономической безопасности и противодействия коррупции МВД по Республике Татарстан, г. Казань, Российская Федерация. ORCID: 0000-0001-6419-7701. E-mail: dfarakhiev@mail.ru

Как справедливо указано в [2]: «качественные и безопасные дороги, отвечающие всем необходимым требованиям ГОСТов и СНиПов, являются основой не только экономического роста, но и поддержания необходимого уровня общественной безопасности и правопорядка на дорогах» [2, с. 176]. Итак, транспортной инфраструктуре необходимы, во-первых — качество, во-вторых — эффективность и безопасность, поскольку «качество и эффективность инфраструктуры с экономической точки зрения переводится в транзакционные издержки всей региональной системы и в то же время определяет возможности развития конкретной территориальной системы» [3, с. 40].

В настоящее время большое внимание уделяется разработке предложений для дальнейшего повышения эффективности оперативно-служебной деятельности подразделений ЭБиПК и устранению проблем правового, организационного, тактического характера, возникающих при выявлении и документировании преступлений, связанных с хищением бюджетных денежных средств, выделяемых на совершенствование транспортной инфраструктуры. Особое внимание отводится взаимодействию подразделений ЭБиПК с правоохранительными и контролирующими органами, обеспечивающими защиту бюджетных денежных средств и противодействие коррупции.

Новизна настоящего исследования состоит в выводах на основе проведенного анализа актуальных информационных и методических материалов, собранного эмпирического материала об опыте деятельности подразделений ЭБиПК по рассматриваемой тематике в аспекте их взаимодействия с правоохранительными и контролирующими органами по защите бюджетных средств при реализации масштабных строительных проектов и развитии транспортной инфраструктуры.

Задачей исследования выступает разработка и формирование эффективного взаимодействия подразделений ЭБиПК с иными государственными органами в процессе противодействия хищениям бюджетных денежных средств, выделяемых на совершенствование транспортной инфраструктуры.

### Состояние и структура преступности в дорожно-транспортной сфере

Количество преступных посягательств в исследуемой проблеме составляет 2,9% в общей структуре преступности по всем проектам, указанным в Комплексном плане модернизации и расширения магистральной инфраструктуры на период до 2024 года (далее — План)<sup>2</sup>, а количество преступных посягательств в сфере реализации Плана — 1%.

За рассматриваемый период, с 2019 по 2022 годы, в России согласно сведениям статистической отчетности<sup>3</sup> наблюдается тенденция увеличения основных показателей, характеризующих состояние преступности в бюджетной сфере, связанной с развитием транспортной инфраструктуры.

Так, объем преступности в исследуемой сфере ежегодно растет: количество зарегистрированных преступлений, связанных с реализацией приоритетного национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги», в 2022 году достигло 86, что на 16% больше, чем в 2021 году. В то же время число зарегистрированных преступлений, связанных с реализацией Плана, остается стабильным: в 2022 году было выявлено 30 таких преступлений, что на 3% меньше, чем в предыдущем году. Сравнивая показатели, можно сказать, что это уменьшение существенно не повлияло на общую картину преступности в исследуемой сфере.

Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги» — это основной вектор совершенствования инфраструктурной системы страны, так как «приведение в нормативное состояние автомобильных дорог, повышение безопасности дорожного движения должно послужить организации целостности территории огромного государства» [4, с. 142—143]. В последние несколько лет в России большое внимание уделяется именно системному совершенствованию автомобильных дорог на федеральном, региональном, межмуниципальном и местном уровнях.

Как справедливо отмечают авторы Финансового университета при Правительстве РФ, «в национальных проектах не прописаны четко цели, которых эти проекты должны достичь. Исключение составляет только проект „Безопасные и качественные автомобильные дороги“» [5, с. 26]. Из наименования вытекает цель, которую преследует проект, и результат, который необходимо достичь.

Наибольший объем преступности в 2022 году в сфере реализации приоритетного национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» составляют:

- 1) мошенничество — 34,8%;
- 2) получение взятки — 10,4%;
- 3) халатность — 8,1%;
- 4) превышение должностных полномочий — 6,9%;
- 5) дача взятки — 6,9%;
- 6) посредничество во взятке — 6,9%;
- 7) злоупотребление должностными полномочиями — 4,6%;
- 8) легализация (отмывание) денежных средств и иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения преступления — 2,3%;

<sup>2</sup> Об утверждении комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры на период до 2024 года: Распоряжение Правительства РФ от 30.09.2018 № 2101-р // Собрание законодательства РФ. 2018. № 42 (часть II). Ст. 6480.

<sup>3</sup> Состояние преступности в Российской Федерации за период времени с 2019 по 2022 гг. URL: <https://мвд.рф/dejatelnost/statistics> (дата обращения: 01.12.2023).

9) присвоение и растрата, служебный подлог — 2,2%.

Наибольший объем преступности в 2022 году в сфере реализации Плана составляют:

- 1) мошенничество — 23,3%;
- 2) получение взятки — 16,6%;
- 3) злоупотребление должностными полномочиями — 13,3%;
- 4) дача взятки — 13,3%;
- 4) превышение должностных полномочий — 6,6%;
- 5) посредничество во взяточничестве — 3,3%.

Одним из основных направлений деятельности государства, в частности, органов внутренних дел, является защита бюджетных денежных средств от преступных посягательств. Органы внутренних дел с иными государственными органами на постоянной основе осуществляют совместные мероприятия по выявлению, пресечению и раскрытию преступлений экономической и коррупционной направленности в сфере защиты бюджетных средств, выделяемых в рамках финансирования национальных проектов (программ) [6, с. 118], в том числе проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

Количество преступлений, связанных с реализацией национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» и выявленных подразделениями ЭБиПК в 2022 году, составило 48,8% от числа всех выявленных исследуемых преступлений, связанных с освоением бюджетных денежных средств, направленных на реализацию исследуемого проекта.

Количество преступлений, связанных с реализацией Плана и выявленных подразделениями ЭБиПК в 2022 году, также увеличилось и составило 46,6% от числа всех выявленных исследуемых преступлений, связанных с освоением бюджетных средств, направленных на реализацию Плана.

Количество преступлений, связанных с реализацией национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» и выявленных подразделениями ЭБиПК, уголовные дела по которым направлены в суд, за 2022 год заметно снизилось — на 69,5% по сравнению с 2021 годом. Кроме того, доля исследуемых преступлений, выявленных подразделениями ЭБиПК и направленных в суд, в числе всех преступлений, связанных с реализацией исследуемого национального проекта, уголовные дела по которым направлены в суд, также снизилась за 2022 год по сравнению с предыдущим годом и составила 23,3%.

### Материалы правоприменительной и судебной следственной практики

Анализ правоприменительной и судебной следственной практики позволил сделать вывод, что к наиболее распространенным преступным посяга-

тельствам на бюджетные денежные средства в рамках реализации проектов по строительству и совершенствованию транспортной и дорожной инфраструктуры относятся:

1) *мошенничество (ст. 159 Уголовного кодекса Российской Федерации, далее — УК РФ)*. Так, по признакам преступления, предусмотренного ч. 4 ст. 159 УК РФ, выявленного сотрудниками подразделения ЭБиПК, возбуждено уголовное дело в отношении главы муниципального образования Смоленской области, который совместно с группой лиц в рамках освоения бюджетных денежных средств, выделенных на реализацию областной государственной программы «Развитие дорожно-транспортного комплекса Смоленской области» общей стоимостью 48,3 млн руб., подписал акт о приемке выполненных работ по форме КС-2, несмотря на явные признаки невыполнения отдельных строительно-монтажных работ на сумму 16,4 млн руб.;

2) *присвоение или растрата (ст. 160 УК РФ)*. Так, по признакам преступления, предусмотренного ч. 3 ст. 160 УК РФ, выявленного сотрудниками подразделения ЭБиПК, возбуждено уголовное дело в отношении главы муниципального образования Курской области, который, используя свое служебное положение, действуя из корыстной заинтересованности, путем растраты имущества похитил щебень, выделенный для ремонта автомобильной дороги, общей стоимостью 170 012 руб.;

3) *легализация (отмывание) денежных средств и иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения преступления (ст. 174.1 УК РФ)*. Так, по признакам преступления, предусмотренного п. «б» ч. 4 ст. 174.1 УК РФ, выявленного сотрудниками подразделения ЭБиПК, возбуждено уголовное дело в отношении директора ООО «...», который умышленно легализовал (отмыл) часть денежных средств в сумме 11,6 млн руб., полученных путем завышения объемов фактически выполненных работ в рамках исполнения муниципальных контрактов на строительство межпоселковых дорог в Ростовской области, заключив договор займа с ООО «...2», директором которого являлся он же, а в дальнейшем на основании заключенного между ООО «...» и ООО «...2» договора перечислил денежные средства в сумме 7,1 млн руб. с расчетного счета первой организации на расчетный счет второй;

4) *ограничение конкуренции (ст. 178 УК РФ)*. Так, по признакам преступления, предусмотренного п. «а» ч. 2 ст. 178 УК РФ, выявленного сотрудниками подразделения ЭБиПК, возбуждено уголовное дело в отношении директора ООО «...», фактического и номинального директоров ООО «...2», которые для ограничения конкуренции в сфере поставок инертных материалов государственным предприятиям Ставропольского края для строительства дорог, используя свои служебные положения, заключили соглашения (картели), которые запрещены на тер-

ритории страны<sup>4</sup>, в процессе участия в электронных аукционах и тем самым извлекли доход в размере 125,5 млн руб.;

5) *злоупотребление полномочиями* (ст. 201 УК РФ). Так, по признакам преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 201 УК РФ, выявленного сотрудниками подразделения ЭБиПК, возбуждено уголовное дело в отношении лица, ответственного за исполнение реконструкционных работ автодорожного тоннеля автомобильной дороги, который в рамках реализации государственного контракта, используя свои полномочия, вопреки законным интересам субподрядной организации внес недостоверные сведения в акт о приемке выполненных работ по форме КС-2, чем причинил имущественный ущерб субподрядной организации на общую сумму более 6,4 млн руб.;

б) *коммерческий подкуп* (ст. 204 УК РФ). Так, по признакам преступления, предусмотренного ч. 8 ст. 204 УК РФ, выявленного сотрудниками подразделения ЭБиПК, возбуждено уголовное дело в отношении гр. А., который выполнял организационно-распорядительные и административно-хозяйственные функции в коммерческой организации ООО «...» и, реализуя с гр. Б., выполняющим аналогичные функции в ООО «...», совместный преступный умысел, направленный на получение коммерческого подкупа в виде денег, иного имущества, услуг имущественного характера в особо крупном размере, действуя группой лиц по предварительному сговору, находясь в здании «...», достиг договоренности с гр. В. и гр. Г. о незаконном получении от последних части подкупа в виде иного имущества стоимостью 1,4 млн руб. и аксессуаров стоимостью 7,9 тыс. руб. путем помещения этого имущества в условленное место, за совершение гр. А. и гр. Б. действий в интересах гр. В., гр. Г. и ООО «...», входящих в служебные полномочия гр. А. и гр. Б., а именно: заключение договора подряда с ООО «...2» и содействие в подписании актов о приемке и оплате выполненных работ по форме КС-2, КС-3;

7) *злоупотребление должностными полномочиями* (ст. 285 УК РФ). Так, по признакам преступления, предусмотренного ч. 3 ст. 285 УК РФ, выявленного сотрудниками подразделения ЭБиПК, возбуждено уголовное дело в отношении руководителя организации, который, используя свои служебные полномочия, при отсутствии затрат на строительный контроль заключил контракты на выполнение работ по строительному контролю с ООО «...» и ООО «...2» по 11 объектам строительства и реконструкции автомобильных дорог и неправомерно произвел связанные с этим расходы, причинив ущерб бюджету Республики Дагестан на сумму 11,2 млн руб.;

8) *превышение должностных полномочий* (ст. 286 УК РФ). Так, по признакам преступления, предусмотренного п. «е» ч. 3 ст. 286 УК РФ, выявленного сотрудниками подразделения ЭБиПК, возбуждено уголовное дело в отношении главы сельского поселения «...» Республики Мордовии, который, используя свои служебные полномочия, совершил действия, которые явно выходят за пределы его полномочий: из корыстной заинтересованности дал указание своему близкому родственнику вывезти железобетонные плиты в количестве 6 шт., принадлежащие сельскому поселению, и воспользовался ими по своему усмотрению;

9) *получение взятки* (ст. 290 УК РФ). Так, по признакам преступления, предусмотренного п. «в» ч. 5 ст. 290 УК РФ, выявленного сотрудниками подразделения ЭБиПК, возбуждено уголовное дело в отношении исполняющего обязанности заместителя главы городского округа Московской области, выполняющего организационно-распорядительные функции в муниципальном учреждении, в рамках исполнения муниципального контракта по ремонту автомобильных дорог общего пользования по улицам городского округа Московской области, который из корыстных побуждений вступил в преступный сговор с генеральным директором ООО «...», в результате которого лично получил от последнего незаконное вознаграждение в размере 500 000 руб.;

10) *дача взятки* (ст. 291 УК РФ). Так, по признакам преступления, предусмотренного ч. 5 ст. 291 УК РФ, выявленного сотрудниками подразделения ЭБиПК, возбуждено уголовное дело в отношении заместителя начальника дистанции электроснабжения ВСЖД — филиала ОАО «РЖД», который через посредника получил незаконное вознаграждение в особо крупном размере в сумме 2,8 млн руб. от генерального директора ООО «...» за содействие в получении необходимых согласований со стороны структурных подразделений ВСЖД для выполнения работ при строительстве автомобильной дороги;

11) *посредничество во взяточничестве* (ст. 291.1 УК РФ). Так, по признакам преступления, предусмотренного ч. 4 ст. 291.1 УК РФ, выявленного сотрудниками подразделения ЭБиПК, возбуждено уголовное дело в отношении директора ООО «...», который выступал в качестве посредника в передаче незаконного вознаграждения в особо крупном размере в сумме 1,5 млн руб. с использованием электронных средств платежа от директора ООО «...2» начальнику ЖКХ администрации городского округа за содействие в подписании актов о приемке выполненных работ по форме КС-2 по капитальному ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения, относящихся к собственности городского округа Республики Крым;

12) *служебный подлог* (ст. 292 УК РФ). Так, по признакам преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 292 УК РФ, выявленного сотрудниками подразделения ЭБиПК, возбуждено уголовное дело в отно-

<sup>4</sup> Уголовный кодекс Российской Федерации: Федеральный закон от 13.06.1996 № 63-ФЗ // Собрание законодательства РФ. 1996. № 25. Ст. 2954; О защите конкуренции: Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ // Российская газета. 2006. № 162.

шении заместителя главы администрации городского округа Московской области по факту заключения муниципального контракта на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги протяженностью 1 км и стоимостью 8,9 млн руб. В рамках исполнения муниципального контракта подрядной организацией осуществлен лишь часть работ. В последующем заместитель главы вступил в преступный сговор с директором подрядной организации и подписал акт о приемке выполненных работ по форме КС-2, несмотря на выполнение строительных работ в неполном объеме, тем самым похитив денежные средства на сумму 795,2 тыс. руб.;

13) *халатность* (ст. 293 УК РФ). Так, по признакам преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 292 УК РФ, выявленного сотрудниками подразделения ЭБиПК, возбуждено уголовное дело в отношении главы администрации муниципального образования, который заключил муниципальный контракт на проведение работ по разработке проектной документации объекта, предусматривающего строительство подъезда к «...» в Астраханской области. На момент заключения контракта дорога относилась к объектам федерального значения и находилась в оперативном управлении ФГБУ «...», т. е. на балансе администрации муниципального образования не находилась, тем самым цели, заложенные в муниципальном контракте, достигнуты не были, в связи с чем действия квалифицировались как халатность.

### Результаты исследования

Итак, на основе исследуемых материалов можно сделать вывод, что к характерным чертам, свидетельствующих о фактах хищений бюджетных средств, выделяемых на совершенствование транспортной инфраструктуры и направленных на приобретение строительных материалов, следует относить:

- 1) совершение бестоварных операций (что является путем встречной проверки при анализе книг-продаж и книг-покупок);
- 2) списание материалов на завышенные объемы выполненных работ;
- 3) приобретение материалов у аффилированных организаций, фирм-однодневок;
- 4) составление и предоставление заказчику фиктивных документов;
- 5) искажение документов первичной отчетности (что выявляется путем встречной проверки);
- 6) выявление материалов, на которые может указать официальный источник (продавец, дистрибьютор).

Для решения задачи по выявлению способов хищения бюджетных денежных средств, выделяемых в рамках совершенствования транспортной и дорожной инфраструктуры, необходимо осуществлять комплекс оперативно-розыскных мероприятий по факту совершенных, совершаемых и подготавливаемых противоправных деяний. В целях

стремительного незаконного обогащения зачастую используются всевозможные способы, которые считаются благоприятными для совершения хищений. Кроме того, чем больше фигурантов (заинтересованных лиц) преступного посягательства, тем больше способов хищений ими применяется. Указанные обстоятельства должны приниматься во внимание в процессе выявления фактов, подлежащих проверке и установлению, а также при планировании расследования.

Мероприятия по защите бюджетных денежных средств, недопущению хищений и коррупционных проявлений на всех уровнях власти и управления в рассматриваемой проблеме основываются на исполнении нормативно-правовых актов в исследуемом направлении.

Подразделениями ЭБиПК на постоянной основе осуществляется анализ финансирования и обоснованности освоения бюджетных денежных средств, выделенных на реализацию национальных проектов (программ), в том числе Плана, с последующей оценкой фактических параметров исполнения, получением необходимой оперативно-значимой информации и проведением контрольных и превентивных мероприятий на любых стадиях их реализации.

Из результатов проведенного анкетирования следует, что большая часть сотрудников подразделений ЭБиПК при выявлении, предупреждении, пресечении и раскрытии преступлений, посягающих на бюджетные денежные средства, выделяемые для реализации масштабных строительных проектов и развитие транспортной и дорожной инфраструктуры, взаимодействуют со следующими государственными органами:

- 1) с Федеральной налоговой службой — 85%;
- 2) со Следственным комитетом Российской Федерации — 82%;
- 3) с Федеральной службы по финансовому мониторингу (далее — Росфинмониторинг) — 81%;
- 4) с Федеральным казначейством — 69%;
- 5) с Федеральной службой безопасности — 60%;
- 6) со Счетной палатой — 47%;
- 7) с Федеральной таможенной службой — 29%;
- 8) с Федеральным арбитражным судом — 21%;
- 9) с Росреестром — 5%;
- 10) с Федеральной антимонопольной службой — 2%;
- 11) с иными государственными органами и корпорациями (органами местного самоуправления, Росавтодором и подведомственными ему учреждениями и т. д.).

Авторы, исследующие проблему выявления, предупреждения, пресечения и раскрытия преступлений, связанных с хищением бюджетных денежных средств, выделяемых на совершенствование транспортной и дорожной инфраструктуры, отмечают: «участие Федеральной антимонопольной

службы (далее — ФАС) России в выявлении и раскрытии коррупционных преступлений в дорожном хозяйстве является необходимым» [7, с. 92]. Нельзя не согласиться с мнением авторов, поскольку это подтверждается возможностями, которыми наделена исследуемая служба, деятельность которой в первую очередь направлена на предотвращение фактов незаконного ограничения конкуренции. Кроме того, в своих исследованиях Ю.М. Кравченко пишет: «Приходится констатировать, что масштабное распространение получили и такие мошеннически-коррупционные схемы, как злоупотребление правом в лице конкурсантов торгов путём подачи заведомо необоснованных жалоб в компетентные органы. Такие инструменты манипуляции создают серьёзные преграды к соблюдению сроков закупок, в результате чего закупка может быть полностью сорвана. Особенно ярко коррупционный аспект проявляется при реализации таких нацпроектов, как «Жилье и городская среда», «Безопасные и качественные автомобильные дороги» и «Здравоохранение» [8, с. 68].

В рамках исполнения мероприятий по национальному проекту «Безопасные качественные дороги» конкретизированы наиболее бюджетоёмкие объекты строительства, определенные в качестве объектов первоочередной заинтересованности, приняты меры к их качественному оперативному прикрытию.

Кроме того, сотрудники подразделений ЭБиПК уделяют большое внимание возмещению материального ущерба, причиненного в результате неправомерного расходования бюджетных денежных средств, выделяемых на реализацию национальных проектов (программ) по строительству и развитию транспортной инфраструктуры.

Сотрудниками подразделений ЭБиПК, осуществляющими противодействие преступным посягательствам на бюджетные денежные средства, отмечается наиболее положительное воздействие на выявление, предупреждение, пресечение и раскрытие преступлений, посягающих на бюджетные средства, выделяемые для реализации масштабных строительных проектов и развитие транспортной инфраструктуры, при взаимодействии с указанными ниже государственными органами по следующим направлениям.

#### 1. С Федеральной налоговой службой:

а) *информационно-аналитическое взаимодействие.* Большая часть опрошенных сотрудников, взаимодействующих с налоговой службой, отметили, что на результат выявления, предупреждения, пресечения и раскрытия преступлений, посягающих на бюджетные денежные средства, положительно влияет взаимодействие, заключающееся в своевременном получении оперативно-значимой информации в соответствии с положениями Федерального

закона «Об оперативно-розыскной деятельности»<sup>5</sup>, а также сведений, имеющих значение для доказательственной базы;

б) *совместная деятельность.* Опрошенные сотрудники отметили также, что на результат положительно влияет взаимодействие, заключающееся в совместном планировании и совместном проведении мероприятий, участие сотрудников в совместных выездных налоговых проверках, проведение рабочих встреч и совещаний.

#### 2. Со Следственным комитетом Российской Федерации:

- оперативное сопровождение уголовных дел, взаимодействие в процессе избрания меры пресечения, возмещения ущерба, активного содействия в расследовании уголовных дел, окончания и направления уголовного дела в суд, совместные оперативно-розыскные мероприятия и следственные действия, участие в деятельности следственно-оперативных групп, исполнение отдельных поручений, получение показаний от подозреваемых, производство обысков (выемок) в жилищах и организациях, выделение материалов из уголовного дела;
- взаимопомощь при проведении доследственной проверки, раскрытии преступлений, проведение совместных проверок, установление фактов хищений и лиц, в действиях которых усматриваются признаки состава преступления, взаимодействие при выявлении преступлений, направление материалов для рассмотрения и принятия процессуального решения, совместная реализация результатов оперативно-розыскной деятельности;
- проведение рабочих совещаний, совместное планирование и разработка совместных мероприятий, взаимное информирование, обсуждение имеющейся практики, алгоритма документирования, перспективы возбуждения уголовного дела, выработка совместных решений;
- незамедлительный обмен оперативно-значимой информацией.

#### 3. С Росфинмониторингом:

большая часть опрошенных сотрудников, взаимодействующих с Росфинмониторингом, отмечают, что при выявлении, предупреждении, пресечении и раскрытии преступлений, посягающих на бюджетные средства, положительно влияет взаимодействие, заключающееся в получении сведений, оперативно-значимой информации, аналитических сведений о сомнительных финансовых операциях — о движении денежных средств по расчетным счетам объекта оперативной заинтересованности (проверяемых физических и юридических лиц), их обналичивании и выводе, установление материального положения, о преступных схемах легализации денежных средств, о фактах возможной легализации денежных средств,

<sup>5</sup> Об оперативно-розыскной деятельности: Федеральный закон от 12.08.1995 № 144-ФЗ // Российская газета. 1995. № 160.

полученных преступным путем, подробные схемы вывода финансовых активов с указанием фирм-однодневок, установление контрагентов подрядной организации, их связей, транзитных организаций, родственных и сомнительных связей.

*4. С Федеральным казначейством:*

- взаимодействие, заключающееся в своевременном и полном получении интересующих сведений, оперативно-значимой информации в рамках запросов, сведений, имеющих доказательственную базу, в том числе по операциям со средствами федерального бюджета, расходованию бюджетных средств, сохранности бюджетных средств, о движении денежных средств, движении по лицевым счетам государственных органов, бюджетных учреждений;
- быстрый обмен информацией, в том числе по фактам проверок в бюджетной сфере о бюджетополучателях, о финансовом обеспечении, об операциях по зачислению и списанию целевых денежных средств, отраженных на лицевых счетах, осуществлении бюджетного мониторинга;
- совместное планирование и реализация, проведение совместных выездных мероприятий, проведение совместных проверок освоения и расходования денежных средств, выделяемых из бюджетов различного уровня, на развитие и поддержание объектов транспортной инфраструктуры.

*5. С Федеральной службой безопасности:*

- взаимодействие, заключающееся в совместном планировании мероприятий и реализации, выработке совместных решений, проведении совместной оперативно-розыскной деятельности и процессуальных действий, совместных оперативно-розыскных гласных и негласных мероприятий по выявлению преступлений в указанной сфере деятельности;
- совместное проведение оперативно-технических мероприятий, профилактических мероприятий, техническое сопровождение оперативно-розыскных мероприятий;
- документирование преступлений указанной категории, проведение совместных проверок;
- обмен опытом, проведение рабочих встреч и рабочих совещаний;
- незамедлительный обмен оперативно-значимой информацией;

*6. Со Счетной палатой Российской Федерации:*

- получение сведений, имеющих доказательственную базу, получение оперативно-значимой информации;
- наведение справок, анализ контрагентов, приобщение актов проверок, в которых имеются первичные признаки, результатов контрольных замеров;

- незамедлительный обмен оперативно-значимой информацией;
- совместное планирование, реализация и проведение мероприятий, рабочих встреч и совещаний;
- проверки на предмет освоения и расходования денежных средств, выделяемых из бюджета, проведение мероприятий по выявлению фактов хищений бюджетных денежных средств.

*7. С иными федеральными государственными органами и государственными корпорациями:*

- предоставление юридической оценки действий фигурантов;
- установление недвижимого имущества, которое может использоваться для компенсации ущерба, нанесенного преступным путем;
- проведение совместных мероприятий в рамках своих компетенций, обмен результатами проверок.

**Выводы**

Обеспечение безопасности бюджетных денежных средств, направляемых на совершенствование транспортной инфраструктуры, в первую очередь включает в себя разработку научно-обоснованного комплекса оперативно-розыскных и иных мероприятий по выявлению, предупреждению, пресечению и раскрытию преступлений экономической и коррупционной направленности, связанных с хищением бюджетных денежных средств.

Оперативно-розыскное обеспечение исследуемой деятельности стремится достичь две цели: декриминализировать область незаконного освоения бюджетных денежных средств и минимизировать воздействие на нее отрицательных факторов [9, с. 114].

Масштабное финансирование транспортной и дорожной инфраструктур представляется «благоприятной средой» для совершения противоправных деяний со стороны должностных лиц уполномоченных и контролируемых органов, а также руководителей транспортных и дорожных организаций [10, с. 97].

На основании проведенного исследования подтверждается мнение автора и других специалистов, полагающих, что при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте автомобильных дорог высока вероятность совершения преступлений.

В заключение необходимо отметить, что в целях минимизации и предупреждения преступлений в транспортной и дорожной сферах необходимо на постоянной основе взаимодействовать с указанными в описательной части исследования государственными органами и службами.

### Литература

1. Ворошилов Н.В. Тенденции, проблемы и перспективы реализации национального проекта России «Безопасные качественные дороги» // Вопросы территориального развития. 2022. № 2. С. 1—18.
2. Семак В.Г. К вопросу об актуальности разработки частной методики расследования хищений, совершаемых в сфере дорожного строительства // Гуманитарные, социально-экономические и общественные науки. 2023. № 8. С. 175—181. DOI: 10.23672/SAE.2023.46.83.020 .
3. Михайлов М.В. Роль транспортной инфраструктуры в региональном экономическом развитии // Вестник РУК. 2022. № 4 (50). С. 9—46.
4. Григорьева Л.О. Реализация национального проекта «Безопасные и качественные дороги» в Республике Бурятия // Землеустройство, кадастр недвижимости и мониторинг земельных ресурсов : Материалы международной научно-практической конференции, Улан-Удэ, 26—28 апреля 2021 года / Под общ. ред. Л.О. Григорьевой. Улан-Удэ : Бурятский государственный университет им. Доржи Банзарова, 2021. С. 136—143.
5. Каминская Т.Л., Петросянц Д.В., Симонов К.В., Селезнев П.С., Куприянова Л.М. Национальные проекты России как имиджевая проблема управления // Экономика. Налоги. Право. 2023. Т. 16. № 4. С. 17—34. DOI: 10.26794/1999-849X-2023-16-4-17-34 .
6. Телков А.В. Некоторые аспекты защиты национальных проектов посредством оперативно-розыскной деятельности // Известия Тульского государственного университета. Экономические и юридические науки. 2021. № 3. С. 117—125. DOI: 10.24412/2071-6184-2021-3-117-125 .
7. Ильин А.Е., Васильев Э.А., Надейкина О.А. К вопросу борьбы с преступлениями коррупционной направленности в сфере дорожного хозяйства // Научный портал МВД России. 2019. № 2 (46). С. 88—92.
8. Кравченко Ю.М. Коррупция как сдерживающий фактор реализации национальных проектов в России // Актуальные проблемы противодействия коррупции в современных условиях: теория и практика : сборник научных трудов Всероссийской научно-практической конференции, Нижний Новгород, 22 декабря 2021 года. Нижний Новгород : Нижегородский институт управления — филиал РАНХиГС, 2022. С. 67—71.
9. Фарахiev Д.М. Противодействие преступлениям, связанным с хищениями бюджетных средств, выделенных на реализацию национальных проектов // Северо-Кавказский юридический вестник. 2023. № 3. С. 107—116. DOI: 10.22394/2074-7306-2023-1-3-107-116 .
10. Габоев Н.В. Некоторые возможности использования бухгалтерского учета в целях выявления преступлений, совершаемых при строительстве и реконструкции автодорог общего пользования // Научный портал МВД России. 2021. № 1 (53). С. 96—102.

PUBLIC LAW

## EMBEZZLEMENT OF PUBLIC FUNDS ALLOTTED FOR IMPROVING TRANSPORT INFRASTRUCTURE: STATE, STRUCTURE AND ROLE OF OPERATIONAL DETECTIVE STAFF

Dinar Farakhiev<sup>6</sup>

**Keywords:** *tendency, crime, road infrastructure, budget, co-operation, public authorities, ESCC units, operational detective activity, detection.*

### Abstract

*Purpose of the work: a complex study of specific features of embezzlement of public funds allotted for improving transport infrastructure in the aspect of operational detective activity.*

*Methods used in the study: general and specific scientific methods of cognition, structural and formal logical methods, the general dialectical method and others. The materials for this study are: research publications of criminologists, statistical reports of road and transport crime, law enforcement, investigative and court practice as well as the results of the author's own sociological research.*

*Study findings: detecting and documenting offences related to embezzling public funds allotted for improving and developing transport infrastructure implies carrying out the full scope of operational detective activities. The main subject of detecting and documenting of the offences under study are the units for economic security and countering corruption (ESCC units). Based on the results of the performed study, the author proposes to organise and update an efficient co-operation of ESCC units officers with other public authorities and services, in particular, to impact the system and mechanism for detecting and documenting offences encroaching on public funds allotted for implementing large-scale building projects and developing of transport infrastructure.*

<sup>6</sup> Dinar Farakhiev, criminal intelligence detective at the Directorate of Economic Security and Countering Corruption of the Ministry of Internal Affairs in the Republic of Tatarstan, Kazan, Russian Federation. ORCID: 0000-0001-6419-7701. E-mail: dfarakhiev@mail.ru

## References

1. Voroshilov N.V. Tendentsii, problemy i perspektivy realizatsii natsional'nogo proekta Rossii "Bezopasnye kachestvennye dorogi". Voprosy territorial'nogo razvitiia, 2022, No. 2, pp. 1–18.
2. Semak V.G. K voprosu ob aktual'nosti razrabotki chastnoi metodiki rassledovaniia khishchenii, sovershaemykh v sfere dorozhnogo stroitel'stva. Gumanitarnye, sotsial'no-ekonomicheskie i obshchestvennye nauki, 2023, No. 8, pp. 175–181. DOI: 10.23672/SAE.2023.46.83.020 .
3. Mikhailov M.V. Rol' transportnoi infrastruktury v regional'nom ekonomicheskom razvitii. Vestnik RUK, 2022, No. 4 (50), pp. 9–46.
4. Grigor'eva L.O. Realizatsiia natsional'nogo proekta "Bezopasnye i kachestvennye dorogi" v Respublike Buriatiia. Zemleustroistvo, kadastr nedvizhimosti i monitoring zemel'nykh resursov : Materialy mezhdunarodnoi nauchno-prakticheskoi konferentsii, Ulan-Ude, 26–28 apreliia 2021 goda. Pod obshch. red. L.O. Grigor'evoi. Ulan-Ude : Buriatskii gosudarstvennyi universitet im. Dorzhi Banzarova, 2021, pp. 136–143.
5. Kaminskaia T.L., Petrosiants D.V., Simonov K.V., Seleznev P.S., Kupriianova L.M. Natsional'nye proekty Rossii kak imidzhevaia problema upravleniia. Ekonomika. Nalogi. Pravo, 2023, t. 16, No. 4, pp. 17–34. DOI: 10.26794/1999-849X-2023-16-4-17-34 .
6. Telkov A.V. Nekotorye aspekty zashchity natsional'nykh projektov posredstvom operativno-rozysknoi deiatel'nosti. Izvestiia Tul'skogo gosudarstvennogo universiteta. Ekonomicheskie i iuridicheskie nauki, 2021, No. 3, pp. 117–125. DOI: 10.24412/2071-6184-2021-3-117-125 .
7. Il'in A.E., Vasil'ev E.A., Nadeikina O.A. K voprosu bor'by s prestupleniiami korruptsionnoi napravlenosti v sfere dorozhnogo khoziaistva. Nauchnyi portal MVD Rossii, 2019, No. 2 (46), pp. 88–92.
8. Kravchenko Iu.M. Korruptsiia kak sderzhivaiushchii faktor realizatsii natsional'nykh projektov v Rossii. Aktual'nye problemy protivodeistviia korruptsii v sovremennykh usloviakh: teoriia i praktika : sbornik nauchnykh trudov Vserossiiskoi nauchno-prakticheskoi konferentsii, Nizhnii Novgorod, 22 dekabria 2021 goda. Nizhnii Novgorod : Nizhegorodskii institut upravleniia – filial RANKhiGS, 2022, pp. 67–71.
9. Farakhiev D.M. Protivodeistvie prestupleniiam, sviazannym s khishcheniiami biudzhetykh sredstv, vydelennykh na realizatsiiu natsional'nykh projektov. Severo-Kavkazskii iuridicheskii vestnik, 2023, No. 3, pp. 107–116. DOI: 10.22394/2074-7306-2023-1-3-107-116 .
10. Gaboev N.V. Nekotorye vozmozhnosti ispol'zovaniia bukhgalterskogo ucheta v tseliakh vyivleniia prestuplenii, sovershaemykh pri stroitel'stve i rekonstruktsii avtodorog obshchego pol'zovaniia. Nauchnyi portal MVD Rossii, 2021, No. 1 (53), pp. 96–102.

