



**ИНСТИТУТ  
ПРОБЛЕМ  
ПРАВОО ПРИМЕНЕНИЯ**



**ЕВРОПЕЙСКИЙ  
УНИВЕРСИТЕТ  
В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ**

# **Бюджет и преступления: проблемы правоприменения**

Докладчик:

Шклярук Мария, научный сотрудник Института проблем правоприменения при Европейском университете в Санкт-Петербурге

Санкт-Петербург  
25 июня 2013 года

# Защита финансовых интересов государства

*Правовыми благами при защите от всех видов мошенничества является имущество*

- ✓ бюджет государства: интересы государства в правильном сборе и расходовании финансовых средств, а также эффективной экономической поддержки отдельных отраслей
- ✓ свобода распорядителя бюджета по планированию и распределению средств.

# Уголовная ответственность за преступления, связанные с бюджетными средствами (1)

- Доходы бюджетов РФ всех уровней с уголовно-правовой точки зрения охраняются ст. ст. 198, 199, 199.1 УК РФ – уклонение от уплаты налогов и неисполнением обязанностей налогового агента, ст. 194 УК РФ - уклонение от уплаты таможенных платежей.
- Преступные действия в отношении финансовых средств, выделенных из бюджета, могут быть квалифицированы по ст. 159 УК РФ (мошенничество), ст. 160 УК РФ (присвоение или растрата), 327 УК РФ (Подделка, изготовление или сбыт поддельных документов, государственных наград, штампов, печатей, бланков), а также как нецелевое расходование бюджетных средств (ст. 285.1 УК РФ). Последний состав преступления имеет особенность в виде субъекта преступления, которым должно являться должностное лицо. Субъективная сторона всех названных преступлений характеризуется умыслом. Ст. 285.1 УК РФ защищает финансовую дисциплину получателя бюджетных средств, как и интересы государственной службы в целом.

## Уголовная ответственность за преступления, связанные с бюджетными средствами (2)

- Также действия лиц, виновных в совершении преступлений в анализируемой сфере, связанные с коррупционными проявлениями квалифицируются по статьям [главы 30 УК РФ](#): ст. ст. 285, 286, [290](#), [291](#), 293 УК РФ

**злоупотребление и превышение должностных полномочий, дача-получение взятки, служебный подлог**

**Примечание:** по методике и проблемам преступления, связанные с расходование средств внебюджетных фондов практически не отличаются, а ответственность предусмотрена ст. 285.2 УК РФ (если преступные действия виновных лиц способствовали нецелевому расходованию бюджетных или внебюджетных средств)

# Правила и иная ответственность при размещении госзаказа

- Регулируется Федеральным [закон](#)ом от 21.07.2005 № 94-ФЗ "О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд"
- В соответствии со [ст. 62](#) Закона о размещении заказов лица, виновные в нарушении законодательства о размещении заказов, несут **дисциплинарную, гражданско-правовую, административную, уголовную ответственность.**
- С дисциплинарной ответственностью связывается подведение итогов размещения заказов в отдельных субъектах Федерации.
- Гражданско-правовая ответственность за нарушение законодательства о размещении заказов выражается в возмещении должностными лицами имущественного ущерба, причиненного государству при размещении заказов. Данный вид ответственности в настоящее время применяется в недостаточной мере.
- Административная ответственность за нарушение законодательства о размещении заказов, выполнении работ, оказании услуг для государственных и муниципальных нужд предусмотрена [ст. ст. 7.29-7.32](#) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

# Коррупция и госзаказ

Государственная коррупция - чиновник может распоряжаться не принадлежащими ему ресурсами путем принятия или непринятия тех или иных решений.

Должностное лицо принимает противоправное решение – выгода достается вторая сторона (например выигрыш госзаказа по завышенной цене определенной фирмой)

Должностное лицо получает незаконное вознаграждение от этой стороны.

Обе стороны действуют по обоюдному согласию, обе стороны получают незаконные выгоды и преимущества

Обе стороны стараются скрыть свои действия

# Типичная схема преступления при госзаказе





Следующие слайды базируются на исследовании «Диагностика работы правоохранительных органов», ноябрь 2012 года, коллектив ИПП

При поддержке  
фонда Кудрина  
по поддержке  
гражданских  
инициатив



Исследование функционирования  
правоохранительной системы России  
вошло в список 12-ти самых интересных  
экономических исследований о России в  
2012 году

(по версии экспертного портала  
Высшей школы экономики  
[www.opes.ru](http://www.opes.ru))

- Научный руководитель:
  - Вадим Волков
- Авторы
  - Элла Панеях
  - Вадим Волков
  - Кирилл Титаев
  - Мария Шклярчук
  - Михаил Поздняков
  - Арина Дмитриева
  - Ирина Четверикова
  - Иван Григорьев
  - Екатерина Моисеева





Избирательно регистрирует преступления

- В России регистрируется в разы меньше преступлений – 2100 на 100 тыс. в год. Швеция 15000, Германия 7400, США 3460, Польша 3000

Не работает по сложным преступлениям

- В 92 % уголовных дел, переданных в суды районного уровня, есть признание подозреваемого – в работу принимаются простые дела и с готовым подозреваемым

Нет связи с первичными сообществами

- Граждане все чаще создают отряды самообороны, дружины
- Общество, местные власти не имеют возможности контролировать работу правоохранительных органов на своей территории

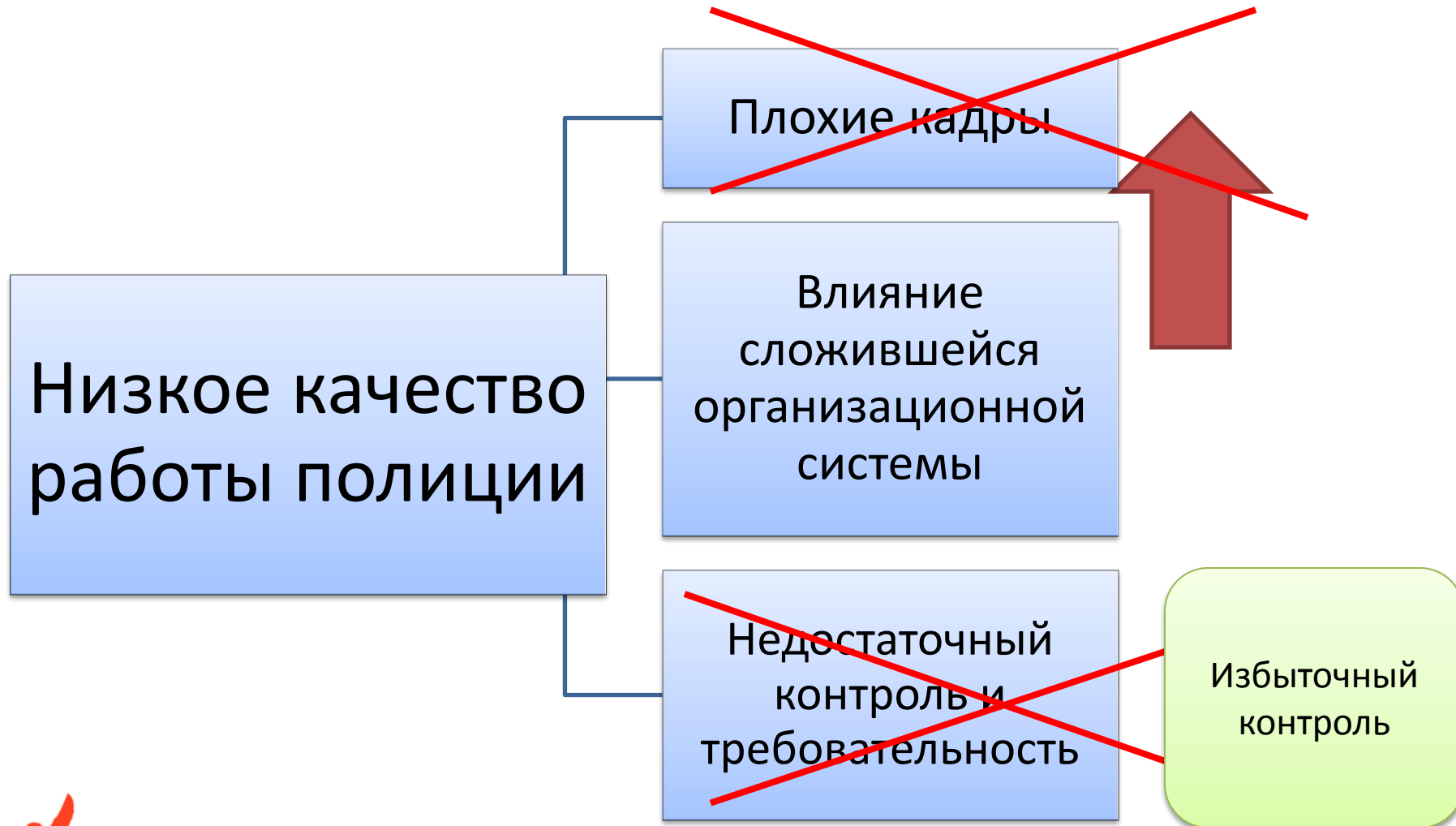
Применяет незаконные методы расследования

- Громкие случаи пыток, насилия способствуют отчуждению общества и негативному восприятию правоохранительных органов населением

Нет адекватной картины преступности

- Отчетность по преступности и раскрываемости фальсифицируется и подгоняется под показатели (число заявлений растет – с 22 до 26 млн., число преступлений – падает с 3,5 до 2,3 млн. (2007-2012))
- Раскрываемость по имущественным преступлениям в развитых странах – от 10 до 40%; по насильственным – от 40 до 80%. В РФ – 60 и 90%

# Причины постоянного ухудшения работы правоохранительных органов



# Организационная логика ухудшения работы правоохранительных органов



# Логика воздействия палочной системы и организационных структур на расследование бюджетных и коррупционных преступлений в бюджетной сфере

## Основа – валовые показатели

Сколько сделано (раскрыто, предотвращено, выявлено). **Польза для общества не оценивается**

Конфликт систем оценки между ведомствами

**Отсутствие взаимного контроля**

Требуется рост показателей (АППГ +1)

**Достигается любой ценой (приписки, незаконные действия)**

**Жесткие сроки** (срок расследования, содержания под стражей и т.д.) **Отбор простых и очевидных дел**

**Жесткие отрицательные показатели** (оправдательный приговор, прекращение дела). **Невозможность признать ошибку**

# Проблемы в сфере расследования «бюджетных» и коррупционных преступлений

- Необходимость специальных познаний в области экономики, бюджетного законодательства, гражданского права, практики договорных отношений, бухгалтерского учета
- Длительность и сложность расследования («невыгодное дело») – отказ на стадии материала или первичной информации
- Нет гарантии обвинительного приговора



Отсутствие стимулов к расследованию таких преступлений  
Расследование только «мелких» или «политических» случаев

## Что делать?

- Устранять причины, а не следствия
- Менять организацию и систему стимулов, а не отдельных сотрудников (организация отбирает себе кадры)



- » Необходима реформа всей системы правоохранительных органов
- » Реформа судебной системы
- » Изменение внешних факторов, влияющих на функционирования правоохранительной системы в целом
- » Антикоррупционная политика независящая от исполнительной власти



Спасибо  
за внимание!

Буду рада ответить на вопросы.

### Проекты ИПП

- [Открытость правосудия](#)
- [Исследование работы Высшего арбитражного суда статистическими методами](#)
- [Как принимают решения Российские судьи?](#)
- [Судьи как профессиональное сообщество: система ценностей и нормативная культура](#)
- [Траектория уголовного дела](#)
- [Реформирование правоохранительной системы](#)
- [Практика защиты прав собственности](#)
- [Правила игры для российского бизнеса](#)
- [Сравнительные исследования правовых институтов](#)

[www.enforce.spb.ru](http://www.enforce.spb.ru)