

мониторингом вод, атмосферного воздуха, Департамент по геологии, определяющий работу по геологическому изучению недр и добыче полезных ископаемых.

В механизме природоресурсного управления определенную роль играют общественные формирования, например Белорусское общество охраны природы, Белорусский социально-экономический союз, общественный координационный экологический совет при Министерстве природных ресурсов и охраны окружающей среды.

В рамках своей компетенции в природоресурсном управлении принимают участие и научно-исследовательские учреждения: Центральный научно-исследовательский институт комплексного использования водных ресурсов, Белорусский научно-исследовательский геологоразведочный институт, Белорусский научно-исследовательский центр «Экология».

В структуре Министерства по чрезвычайным ситуациям работают департаменты по надзору за безопасным ведением работ в промышленности, по ядерной и радиоактивной безопасности, по ликвидации последствий катастрофы на Чернобыльской атомной станции.

УДК 343

И.В. Сауткин

АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ ОРГАНАМИ ВЕДОМСТВЕННОГО КОНТРОЛЯ ПО ПОРУЧЕНИЮ ОРГАНОВ УГОЛОВНОГО ПРЕСЛЕДОВАНИЯ: ТЕОРЕТИКО-ПРАВОВЫЕ АСПЕКТЫ

Финансовый контроль является основной формой государственного контроля и заключается в проверке законности и эффективности действий, связанных с образованием, распределением и использованием денежных средств и ресурсов. Он реализуется относительно всех стадий финансовой деятельности: мобилизации, распределения и использования государственных денежных средств и ресурсов. Основными задачами финансового контроля являются: проверка выполнения финансовых обязательств перед государством; проверка законности распределения финансовых ресурсов, целевого характера и эффективного использования государственных средств; проверка соблюдения государственной финансовой дисциплины; выявление и пресечение правонарушений в финансовой сфере; привлечение к ответственности лиц, допустивших правонарушение в финансовой сфере; разработка предложений по устранению правонарушений в финансовой сфере.

В соответствии с Указом Президента Республики Беларусь от 16 октября 2009 г. № 510 «О совершенствовании контрольной (надзорной) деятельности в Республике Беларусь» ведомственный контроль – контроль, осуществляемый государственными органами и иными государственными организациями, республиканскими государственно-общественными объединениями, структурными подразделениями (подчиненными организациями) этих органов и организаций, отнесенными к органам, осуществляющим ведомственный контроль, за соответствием требованиям законодательства деятельности, осуществляемой подчиненными или входящими в их состав (систему) организациями, в том числе их обособленными подразделениями, имеющими учетный номер платежника. В соответствии с Указом Президента Республики Беларусь от 22 июня 2010 г. № 325 «О ведомственном контроле в Республике Беларусь» данный вид контроля осуществляется министерствами и комитетами в подчиненных им структурных подразделениях, а также исполкомами. Основными направлениями деятельности являются: проверка экономического состояния подведомственных предприятий, организаций и учреждений; контроль за сохранностью материальных ценностей и денежных средств; выявление финансовых правонарушений; установление причин и условий, способствующих совершению финансовых правонарушений; контроль за правильностью постановки бухгалтерского учета; выявление внутрихозяйственных резервов, повышение эффективности производства.

Ведомственные проверки проводятся контрольно-ревизионным аппаратом вышестоящих органов (министерств, государственных комитетов, исполкомов) в подведомственных им подразделениях, предприятиях, организациях и учреждениях. В настоящее время порядок проведения проверки регулируется Положением о порядке организации и проведения проверок, утвержденным Указом Президента Республики Беларусь от 16 октября 2009 г. № 510.

Положением определяются порядок организации и осуществления контроля (надзора) в Республике Беларусь, а также права, обязанности контролирующих (надзорных) органов и проверяемых субъектов.

Контрольная (надзорная) деятельность осуществляется в соответствии с принципами презумпции добросовестности и невиновности проверяемого субъекта; законности при назначении, проведении, оформлении результатов проверки, вынесении решений и рассмотрении жалоб на решения контролирующих (надзорных) органов; открытости и доступности нормативных правовых актов, в том числе технических нормативных правовых актов, устанавливающих обязательные требования, выполнение которых проверяется при проведении государственно-

го контроля (надзора), постоянной возможности ознакомления с этими актами, в том числе путем их размещения на сайтах государственных органов и иных организаций; равенства прав и законных интересов всех проверяемых субъектов; открытости информации о включении проверяемых субъектов в координационный план контрольной (надзорной) деятельности на предстоящий период; ответственности контролирующих (надзорных) органов, их должностных лиц за нарушение законодательства при осуществлении контроля (надзора).

Проверка проводится на основании предписания руководителя контролирующего (надзорного) органа или его уполномоченного заместителя (для структурного подразделения контролирующего (надзорного) органа – его уполномоченного руководителя), заверенного печатью контролирующего (надзорного) органа или оформленного на фирменном бланке.

Перед проведением проверки по поручению органа уголовного преследования по возбужденному уголовному делу, руководителя органа уголовного преследования по находящимся в производстве материалам в результате изучения представленных материалов и документов контролирующим органом могут быть уточнены вопросы, подлежащие проверке, и период проверки, а также вопрос о необходимости участия специалистов иных контролирующих органов. По результатам уточнения должен быть составлен согласованный с соответствующим должностным лицом органа уголовного преследования, суда перечень конкретных вопросов, подлежащих проверке.

Акт (справка) проверки, в том числе промежуточный, представляется на подпись (направляется для ознакомления и подписания) представителю проверяемого субъекта только после ознакомления с ним должностного лица органа уголовного преследования, возбуждившего уголовное дело, руководителя органа уголовного преследования, в производстве которого находятся материалы, давшего поручение на проведение проверки.

Ознакомление с проектом акта (справки) проверки, в том числе промежуточным, осуществляется должностным лицом органа уголовного преследования, возбуждившего уголовное дело, руководителем органа уголовного преследования, в производстве которого находятся материалы, давшим поручение на проведение проверки, в течение трех рабочих дней с даты получения этого проекта. О факте и дате ознакомления с проектом акта (справки) проверки на нем делается отметка.

Контролирующий (надзорный) орган при установлении в ходе проверки фактов причинения вреда, необоснованных списаний денежных средств и товарно-материальных ценностей в размере более 1 000 базовых

величин, установленных на момент причинения вреда, совершения финансово-хозяйственной операции, а при наличии правонарушения – на момент его окончания (составления акта проверки), а также при установлении иных фактов, указывающих на признаки преступления, передает материалы проверки в орган уголовного преследования в 10-дневный срок со дня вынесения решения по акту проверки и (или) требования (предписания) об устранении нарушений, а при отсутствии оснований для его (их) вынесения – в 10-дневный срок со дня вручения (направления) акта проверки проверяемому субъекту или его представителю либо со дня вручения (направления) проверяемому субъекту или его представителю заключения по возражениям (в случае подачи возражений).

Материалы проверки направляются в орган уголовного преследования с сопроводительным письмом, в котором указываются наименование (фамилия, имя, отчество) проверяемого субъекта (при отсутствии наименования у проверяемого обособленного подразделения – адрес его места нахождения), его местонахождение (место жительства), выявленные нарушения, требования законодательства, которые нарушены, должности, фамилии и инициалы лиц, действия (бездействие) которых повлекли нарушение проверяемым субъектом законодательства.

УДК 343

А.Г. Сачек

РОЛЬ КРИМИНОЛОГИЧЕСКОГО МОДЕЛИРОВАНИЯ В СИСТЕМЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ

Особое внимание в законодательстве государств – участников евразийских интеграционных процессов уделяется стратегическим и концептуальным основам обеспечения экономической безопасности. Анализ действующего законодательства в сфере обеспечения безопасности Республики Беларусь, Российской Федерации, Республики Армении и Республики Казахстан показывает, что одной из внутренних угроз безопасности являются преступность и коррупционные проявления.

Для оценки влияния криминогенных факторов на безопасность государства и личности, анализа и прогнозирования развития криминогенных угроз представляется наиболее целесообразным использование метода криминологического моделирования.

Метод криминологического моделирования – построение статистических и динамических моделей, описывающих с возможно более полной