

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, возбудившего 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, возбудившего 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

информативностью динамику преступности во времени исходя из взаимодействия комплекса факторов, существенно влияющих на нее. В основе метода криминологического моделирования лежит построение модели возможной ситуации. Параметры модели ставятся в соответствие исследуемым факторам изучаемого события; варьируя параметры, получают сведения о значимости отдельных факторов, об их взаимном влиянии.

Процесс криминологического моделирования – целенаправленная деятельность, состоящая из нескольких этапов. В теории моделирования систем в качестве таких этапов, как правило, выделяют постановку задачи, структуризацию системы, построение и исследование модели. Значительное число факторов, которые необходимо принимать во внимание при оценке и прогнозировании влияния преступности на социально-экономические процессы, сложность структуры криминогенных явлений требуют детализации этапов криминологического моделирования. Оно должно пройти следующие этапы: формулировка цели моделирования; определение элементов системы; построение схемы взаимодействия элементов; выбор переменных и параметров, определение зависимостей и ограничений; решение поставленных задач; анализ результатов решения, оценка адекватности модели; корректировка и уточнение модели.

Любая осознанная деятельность должна быть направлена на достижение определенной цели, субъект в конце труда должен получить результат, который уже вначале имелся в представлении. Цель моделирования определяет не только функциональные возможности модели, но и ее способность отвечать на поставленные вопросы, давать возможность оценки различных ситуаций и альтернатив. Вопросы целеполагания являются важным организующим элементом криминологического моделирования. В качестве примера можно рассмотреть систему экономической безопасности, целью которой является достижение такого состояния экономики, при котором гарантированно обеспечивается защищенность национальных интересов государства от внутренних и внешних угроз. Соответственно целью криминологического моделирования системы обеспечения экономической безопасности является максимально возможное нивелирование влияния криминогенных угроз на экономику Республики Беларусь.

При исследовании сложных систем представляется необходимым выделить два основных класса задач: анализа и синтеза. Анализ применяется, когда известны показатели основных элементов системы, и предназначен для решения вопросов эффективности. Устойчивость функционирования, степень защищенности от негативных факторов изучаются в процессе синтеза. Сформулированная нами цель относится именно к категории «задачи синтеза», так как наша деятельность на-

правлена на максимально возможное снижение влияния криминогенных факторов на объекты экономической безопасности.

После формулировки цели моделирования представляется необходимым определить его объект и выявить закономерности функционирования. Специалисты в области моделирования организационных структур отмечают, что одной из основных задач построения концептуальной модели является выделение наиболее существенных сторон объекта с точки зрения проводимого анализа. Исследование объектов криминологического моделирования предоставляет возможность определить взаимосвязи внутри системы. Анализ связей между отдельными элементами позволяет выявить закономерности функционирования системы, а также возможности криминогенного влияния на каждый элемент в отдельности.

Одним из важнейших этапов является выбор переменных и параметров криминологического моделирования. Переменные характеризуют влияние внешней среды на систему. В качестве примеров такого влияния на систему экономической безопасности можно рассматривать курсовые колебания валют, заключение межгосударственных соглашений, влияние транснациональных преступных группировок и др. В качестве переменных криминологического моделирования может выступать ущерб, как прямой, так и косвенный, от различных групп преступлений в определенный период времени.

Параметрами при построении криминологической модели выступают внутренние, объективно присущие системе свойства. Способом накопления информации для установления параметров функционирования различных объектов является проведение специальных эмпирических исследований. Особое значение при выборе и характеристике параметров криминологического моделирования приобретают статистические данные о влиянии преступности на социально-экономические процессы и безопасность.

Поведение переменных и параметров отдельных подсистем в их взаимосвязи способствует определению функциональных зависимостей. Пределы изменения значений переменных и параметров устанавливаются ограничениями. При криминологическом моделировании ограничения, как правило, обобщаются понятием функциональных зависимостей, так как преступность объективно существующее явление.

Особое внимание необходимо уделять целевой функции – показателю, позволяющему определить качество решения и степень приближения к желаемому состоянию системы. Правильный подбор переменных и параметров системы позволяет реализовать поставленную цель и предложить решение поставленной задачи.

Построение непосредственной криминологической модели нельзя рассматривать в качестве окончания работы по криминологическому моделированию. Важным этапом является анализ результатов решения и оценка адекватности модели. Оценить адекватность криминологической модели можно только после проверки ее эффективности. Криминологическую модель системы обеспечения экономической безопасности сложно оценить теоретическим путем. Для адекватности оценки необходимо анализировать работу модели в течение некоторого промежутка времени. Целью анализа результатов криминологического моделирования является сравнение с ожидаемым криминогенным воздействием на исследуемую систему либо с тенденциями, имевшими место ранее, что позволяет выработать рекомендации по дальнейшему совершенствованию модели.

Полагаем, что криминологическое моделирование может выполнять взаимодополняющие функции: 1) целепологание деятельности, создание образа желаемого грядущего, т. е. построение модели состояния; 2) выработка непосредственного алгоритма противодействия преступным посягательствам.

При осуществлении криминологического моделирования представляется необходимым учитывать изменения внутри структуры криминогенных угроз. Необходимо допускать возможность внесения изменений в алгоритм построения модели и методов повышения ее эффективности. Такая возможность возникает при поэтапном развитии модели с промежуточным анализом достигнутых результатов и последующей корректировкой деятельности системы.

Таким образом, моделирование по своей природе является обязательным, неизбежным действием во всякой целесообразной деятельности, пронизывает и организует ее, представляя собой не часть, а аспект этой деятельности.

В ходе построения модели того или иного явления следует не только определиться с целью построения модели и алгоритмом ее действия, но и выбрать тип модели. Существуют разнообразные типы моделей, однако применительно к криминологическому моделированию представляется необходимым обратиться к прагматическим моделям. Указанный вид моделей носит нормативный характер, играет роль своеобразного плацдарма, под который «подгоняются» как сама деятельность, так и ее результат. Необходимо отметить, что прагматические модели отражают не существующий, но желаемый результат. Прагматическая модель является средством управления, элементом организации практических действий, способом представления образцово правильных действий или результата, т. е. является рабочим представлением целей. Использование прагматических моделей состоит в том, что при обнаружении

расхождений между ней и реальностью направляют усилия на изменение реальности так, чтобы приблизить ее к модели. Для эффективного функционирования рассматриваемой модели, для того, чтобы она отвечала своему назначению, необходимо наличие определенных условий, основное из которых согласованность модели со средой (ингерентность), в которой ей предстоит функционировать. Важным аспектом согласованности со средой является обеспечение функционирования модели ресурсами, операционности ее работы. Сложность построения прагматической модели социальных процессов заключается в постоянной динамике процессов, происходящих как внутри государства, так и за его пределами, которые могут оказывать существенное влияние как на отдельные элементы, так и на модель в целом.

Криминологическое моделирование в широком смысле можно определить как деятельность по анализу, оценке и нивелированию криминогенных угроз государственному устройству, развитию общества и личности, состоящую в построении многоуровневых прагматических моделей социальных систем. Активное использование криминологического моделирования системы обеспечения национальной безопасности как метода прогнозирования развития явлений криминогенного характера, представляющих угрозу интересам личности, общества и государства, будет способствовать разработке своевременных и эффективных механизмов противодействия указанным угрозам в рамках уголовной политики государства. Особое внимание при построении криминологической модели системы обеспечения безопасности Республики Беларусь следует уделять не только криминогенным угрозам, но и степени возможного как прямого, так и косвенного вреда, причиняемого преступными посягательствами различным сферам жизнедеятельности общества.

УДК 339.543(075.8)

*Д.П. Семенюк*

### **ПОНЯТИЕ ТАМОЖЕННОЙ ПРЕСТУПНОСТИ, ПОСЯГАЮЩЕЙ НА ЭКОНОМИЧЕСКУЮ БЕЗОПАСНОСТЬ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ**

Таможенная преступность является неотъемлемой частью современной преступности, она выходит за рамки одного государства и с каждым годом оказывает все большее влияние на состояние преступности не только в нашей стране, но и в регионе и в мире в целом.