

Дата поступления рукописи в редакцию: 03.09.2025 г.

DOI: 10.24412/3034-4395-2025-3-67-74

ЗОТИКОВ Денис Владимирович,

магистрант Академии управления МВД России, начальник Управления экономической безопасности и противодействия коррупции УМВД России

по Магаданской области,

e-mail: dzotikov2@mvd.ru

ОРГАНИЗАЦИОННО-УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ МЕРЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ТЯЖКИМ И ОСОБО ТЯЖКИМ ПРЕСТУПЛЕНИЯМ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ И КОРРУПЦИОННОЙ НАПРАВЛЕННОСТИ, СВЯЗАННЫХ С ХИЩЕНИЕМ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ В РАМКАХ РЕАЛИЗАЦИИ НАЦИОНАЛЬНЫХ ПРОЕКТОВ И ФЕДЕРАЛЬНЫХ ЦЕЛЕВЫХ ПРОГРАММ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Аннотация. *Статья посвящена вопросам оптимизации работы руководителя органа внутренних дел на региональном и районном уровне, связанной с защитой бюджетных средств, выделяемых на реализацию национальных проектов и федеральных целевых программ на территории оперативного обслуживания. Автором проводится анализ применяемых руководителем мер организационно-управленческого характера, позволяющий подчиненным оперативным сотрудникам эффективно документировать и пресекать совершаемые преступления в указанной сфере экономики.*

Ключевые слова: *бюджетные средства, экономические преступления, оперативно-розыскная деятельность, противодействие преступлениям, хищение, управленческие меры, национальные проекты, программы.*

ZOTIKOV Denis V.,

Master's student Academy of Management of the Ministry of Internal Affairs of Russia, Head of the Department of Economic Security and Anti-Corruption Ministry of Internal Affairs of Russia in the Magadan region

ORGANIZATIONAL AND MANAGERIAL MEASURES TO COUNTER SERIOUS AND ESPECIALLY SERIOUS ECONOMIC CRIMES AND CORRUPTION RELATED TO THE EMBEZZLEMENT OF BUDGET FUNDS IN THE FRAMEWORK OF IMPLEMENTING NATIONAL PROJECTS AND FEDERAL TARGETED PROGRAMS IN THE RUSSIAN FEDERATION

Annotation. *In the article, the author discusses the issues related to optimizing the work of heads of internal affairs bodies at the regional and district levels in terms of protecting budget funds allocated for implementing national projects and federal targeted programs within their operational areas. The author examines organizational and management measures implemented by these heads, which allow subordinate officers to effectively record and prevent crimes committed in the relevant economic sectors.*

Key words: *budgetary funds, economic crimes, operational investigative activities, crime prevention, embezzlement, management measures, national projects and programs.*

Защита выделяемых бюджетных средств на реализацию национальных проектов и федеральных целевых программ с учётом складывающейся сложной социально-экономической ситуации в России, в том числе функционирование государства в условиях давления политических, экономических санкций и проведения специальной военной операции, приобретает все большую значимость и выступает приоритетным направлением оперативно-розыскной деятельности органов внутренних дел Российской Федерации.

Вопросы защиты бюджетных средств, а также особенности преступлений мошеннического характера в сфере экономической деятельности рассматривались авторами такими как Григорьева И.В. [2], Ларичев В.Д. [3], Мангасаров Р.А. [4, 5, 6, 7], Павличенко Н.В. [8, 9], Репин М.Е. [10], Цирин А.М. [12] и другими.

В целях обеспечения научно-технологического и социально-экономического развития страны, повышения уровня жизни, создания условий и возможностей для самореализации и раскрытия таланта каждого гражданина Российской Федерации Президентом РФ В.В. Путиным был определён перечень национальных проектов, который утверждён Указами Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», от 07.05.2024 № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года». В 2025 году дополнительно были определены ещё девять национальных проектов, направленные на решение проблем кадровой ситуации, создание условий для эффективной и конкурентной экономики, развития туризма и гостеприимства, а также международной кооперации и экспорта.

Кроме того, одновременно с национальными проектами, с целью усиления инвестиционно-инновационной направленности бюджетных расходов на территории России в настоящее время реализуется пять федеральных целевых

программ.

Согласно сведениям Министерства финансов РФ, на финансовое обеспечение национальных проектов, утверждённых до 2025 года, государством выделено более 16,2 трлн руб. Для финансирования новых национальных проектов предусмотрен бюджет объёмом более 40,74 трлн руб. Объём выделенных бюджетных ассигнований на реализацию федеральных целевых программ в 2025 году составил 170,3 млрд руб.

Масштабность государственного финансирования, разноплановость отраслей и объектов экономики, участвующих в освоении бюджетных средств делают данную сферу привлекательной для совершения противоправных действий среди широкого круга лиц.

Особенности механизма совершения преступлений экономической и коррупционной направленности актуализируют вопросы повышения эффективности правоохранительной деятельности органов внутренних дел Российской Федерации.

Наблюдается высокая латентность совершаемых противоправных деяний в сфере реализации национальных проектов и федеральных целевых программ, а также сложность и объём документирования совершаемых преступлений. Вопрос грамотного осуществления оперативно-розыскной деятельности подразделений экономической безопасности и противодействия коррупции (ЭБиПК) является одним из важнейших в деятельности руководителя органа внутренних дел.

Учитывая специфику рассматриваемого вопроса, можно выделить следующие основные организационно-управленческие меры, применяемые руководителями, правомочными на осуществление оперативно-розыскной деятельности:

1. Анализ оперативной обстановки - оценка состояния криминогенной обстановки в бюджетной сфере, сложившейся на определённой территории в конкретный период времени.

Анализу подвергается массив информации, отражающий объём

выделяемого финансирования на реализацию национальных проектов (программ) и федеральных целевых программ, проводимой претензионной работы со стороны заказчиков заключения договорных отношений, сведений о лицах, внесённых в реестр недобросовестных поставщиков, количества выявленных преступлений и административных правонарушений в указанной сфере, заявлений и обращений граждан, анонимных сообщений, а также поступающей информации от лиц, оказывающих содействие и сотрудничество на конфиденциальной основе, по фактам совершения коррупционных и экономических составов преступлений, в том числе хищений бюджетных средств, выделяемых на указанные цели и так далее.

В соответствии с Инструкцией об организации информационно-аналитической работы в управленческой деятельности органов внутренних дел Российской Федерации, утверждённой приказом МВД России от 26.09.2018 № 623, в зависимости от временного периода, анализ оперативной обстановки осуществляется:

- за длительный период (более 1 года);
- за отчётный период (закрытый кварталный период);
- за текущий период (ежедневно, ежемесячно);
- во внеочередном порядке (на текущую дату).

Основной задачей проводимого анализа является получение полного и объективного представления о состоянии преступности в сфере реализации национальных проектов и федеральных целевых программ, причинах происходящих изменений в криминогенной ситуации, подготовка предложений по их устранению.

2. Прогнозирование - проведение научного исследования, направленное на установление конкретных перспектив изменения криминогенной обстановки в сфере реализации национальных проектов и федеральных целевых программ.

Согласно Инструкции об организации

информационно-аналитической работы в управленческой деятельности органов внутренних дел Российской Федерации, утверждённой приказом МВД России от 26.09.2018 № 623, при осуществлении оперативно-служебной деятельности, в зависимости от временного периода, органами внутренних дел применяются следующие виды прогнозов:

- краткосрочный (сроком менее 1 года);
- среднесрочный (от 1 до 5 лет);
- долгосрочный (более 5 лет).

При составлении прогнозов сотрудниками полиции используются такие научные методы как статистическая экстраполяция динамических рядов, многофакторное моделирование и экспертное прогнозирование.

Основной целью прогнозирования является выработка мер предупредительного характера, направленных на декриминализацию бюджетной сферы.

3. Определение целей, задач и приоритетных направлений деятельности включает в себя разработку конкретных мер, направленных на достижение желаемого результата.

Цель - результат, который необходимо достичь органу внутренних дел при осуществлении оперативно-розыскной деятельности, направленной на защиту бюджетных средств. Зачастую цели носят широкий и долгосрочный характер.

В зависимости от масштаба, определяемые руководителем цели, можно условно разделить на два вида:

1) Непосредственные цели (обеспечение и защита нарушенных прав, свобод и охраняемых законом интересов человека и гражданина, юридических лиц и их объединений, органов местного самоуправления).

2) Цели более высокого уровня (укрепление законности и правопорядка, предупреждение совершения преступлений, исправление осуждённых, правовое и нравственное воспитание граждан).

Задача - мера управленческого

характера, исполнение которой позволит достичь поставленной цели.

В системе МВД России постановка целей и задач осуществляется на федеральном (находит своё отражение в указах Президента Российской Федерации, директивах и решениях коллегии МВД России), региональном (распорядительные документы УМВД России на региональном уровне, решения коллегий и совещаний) и районном (распорядительные документы ТОМВД на районном уровне, решения совещаний) уровнях.

При определении целей и задач руководителю необходимо учитывать такие критерии, как актуальность, достижимость, установление сроков и согласованность.

Приоритетные направления - направления деятельности органов внутренних дел, реализация которых обеспечит достижение целей высокого уровня.

Перечень приоритетных направлений по защите бюджетных средств, выделяемых на реализацию национальных проектов и федеральных целевых программ определяется исходя из директивных указаний МВД России, а также решений руководства территориальных органов МВД России, прокуратуры и глав администраций субъектов Российской Федерации. Данный перечень закрепляется соответствующими распоряжениями или приказами по территориальным органам внутренних дел МВД России на региональном и районном уровнях.

В зависимости от складывающейся криминогенной обстановки на территории обслуживания в качестве приоритетных направлений деятельности подразделения ЭБиПК могут определяться:

- сфера экономической деятельности целиком, в данном случае бюджетная сфера;
- более узкое направление такое как сфера реализация национальных проектов (программ);
- сфера реализации федеральных целевых программ;
- орган государственной власти, являющийся распорядителем указанных бюджетных средств и заказчиком при

заключении государственных контрактов;

- должностное лицо, наделённое определёнными властными полномочиями в рассматриваемой сфере.

Правильное определение целей, задач и приоритетных направлений деятельности органа внутренних дел, способствует грамотной организации работы по защите бюджетных средств, выделяемых на реализацию национальных проектов и федеральных целевых программ.

4. Планирование - выработка управленческих решений, направленных на достижение поставленных перед органом внутренних дел (подразделением ЭБиПК) целей, определение очередности проведения мероприятий, сил и сроков их исполнения.

В соответствии с Инструкцией по организации планирования в органах внутренних дел, утверждённых приказом МВД России от 01.10.2020 № 683 процесс планирования представлен следующими этапами:

- Обобщение и систематизация полученной информации.
- Сбор предложений заинтересованных структурных подразделений для включения в проект плана.
- Подготовка и согласование проекта документа с заинтересованными подразделениями.
- Утверждение проекта плана и его доведение до заинтересованных лиц.

В зависимости от уровня планирования проект плана утверждается соответствующим руководителем. Так, на уровне МВД России план утверждается Министром внутренних дел Российской Федерации Колокольниковым В.А., планы ГУЭБиПК МВД России - курирующим заместителем Министра - генерал-полковником полиции Храповым А.И., либо начальником Управления генерал-лейтенантом полиции Курносенко А.А., планы ТОМВД на региональном и районном уровне - начальником соответствующего органа внутренних дел.

5. Организация проведения предписанных к исполнению мероприятий - «деятельность субъекта управления любого

уровня, направленная на осуществление организации исполнения своих собственных решений, а также исполнения решений вышестоящих субъектов управления» [11, с. 8]. Данный этап по своему содержанию представляет наиболее трудоёмкий и сложный вид деятельности. Каким бы грамотным не было бы выработанное управленческое решение, если не будет правильно организовано его исполнение, оно никогда не сможет достичь поставленной цели.

По своему содержанию организацию проведения предписанных к исполнению мероприятий можно разделить на следующие этапы:

1) Доведение решения до сведения исполнителей - ознакомление сотрудников с содержанием управленческого решения.

2) Уяснение задач и детализация порядка исполнения управленческого решения - максимально точное и детальное уяснение смысла и содержания выработанного управленческого решения.

3) Подбор и расстановка количественного состава - выбор исполнителей, которые обладают необходимым опытом в осуществлении оперативно-розыскной деятельности, а также личностными качествами, способные наиболее полно и грамотно выполнить поставленные задачи.

4) Инструктаж исполнителей - доведение до оперативных сотрудников информации о криминогенной обстановке, конкретных поручениях, алгоритме их исполнения, уточнении вопросов взаимодействия исполнителей, мер личной безопасности и т.д.

5) Обеспечение деятельности исполнителей - создание условий, при которых поставленные в управленческом решении цели и задачи могут быть достигнуты (нормативно-правовое и методическое обеспечение, материально-техническое и финансовое обеспечение).

Зачастую перечисленные «этапы» последовательно сменяют друг друга, а иногда выступают как нечто целое без заметного перехода от одного элемента к другому. Это характерно для случаев организации

исполнения простейших повторяющихся решений» [1, с. 69].

6. Контроль - совокупность действий, реализуемых в целях их своевременного и качественного исполнения.

В соответствии с Инструкцией по делопроизводству в органах внутренних дел Российской Федерации, утверждённой приказом МВД России от 02.09.2024 № 515, при осуществлении управленческой деятельности применяются следующие виды контроля:

1) Промежуточный - устанавливается с целью осуществления контроля за выполнением особо важного поручения, имеющего промежуточные этапы исполнения.

2) Заключительный - осуществляется по окончании выполнения поручения в целом.

Кроме того, в ходе повседневной деятельности руководством органов внутренних дел и руководителем подразделения ЭБиПК может применяться текущий вид контроля, который заключается в регулярном сборе информации о ходе исполнения поручения и наблюдением за отклонением от тех показателей, которые служат критерием оценки эффективности их исполнения.

В зависимости от вида поручения, в качестве субъекта контроля, может выступать как структурное подразделение (подразделения штаба, делопроизводства и режима, ЭБиПК), так и руководитель, уполномоченный на осуществление оперативно-розыскной деятельности (начальник органа внутренних дел, начальник полиции, заместитель начальника полиции по оперативной работе).

Информация об исполнении поручения докладывается с соблюдением режима секретности исполнителем (ответственным исполнителем) субъекту контроля с приложением соответствующих документов, отражающих результат проведённых мероприятий. В случае если в установленный срок поручение осталось невыполненным, субъектом контроля срок исполнения продляется, проведение мероприятия продолжает оставаться на контроле.

7. Оценка качества выполненных

мероприятий - анализ результатов работы, оценка вклада в общую деятельность отдельных исполнителей, выявление просчётов и ошибок, допущенных в ходе исполнения управленческого решения.

В соответствии с Инструкцией, утверждённой приказом МВД России от 01.10.2020 № 683, оценка качества выполняемых мероприятий оформляется в виде отчётного документа в форме рапорта, справки или докладной записки, отражающих следующую информацию:

- сведения о своевременности и полноте выполнения запланированных мероприятий;
- выявленные нарушения и недостатки, допущенные исполнителями при выполнении предписанных мероприятий, выработка предложений по их устранению;
- выводы о признании поручения в целом выполненным, либо о его невыполнении с выработанными предложениями о порядке их дальнейшей реализации;
- предложения о поощрении лиц, достигших высоких результатов в оперативно-служебной деятельности, а также привлечении к дисциплинарной ответственности лиц, допустивших нарушения действующего законодательства, а также просчёты при выполнении предписанных для исполнения мероприятий.

8. Выявление и устранение причин и условий, способствующих совершению преступлений экономической и коррупционной направленности - является профилактической мерой, направленной на исключение совершения участниками бюджетного процесса уголовно-наказуемых деяний, выявленных в ходе оперативно-розыскной и процессуальной деятельности на объектах экономики.

Проведение указанных мероприятий можно условно разделить на два вида:

- 1) Общая профилактика - установление причин и условий, способствующих совершению преступлений экономической и коррупционной направленности, совершаемых в бюджетной сфере, выработка действенных мер по их устранению.
- 2) Индивидуальная профилактика -

выявление лиц, являющихся участниками бюджетного процесса, чьё поведение, совершение определённых поступков, прямым образом указывают на их предрасположенность к совершению противоправного деяния, и оказании на них предупредительного воздействия.

9. Нормотворчество - деятельность органа внутренних дел на региональном и районном уровне, его структурного подразделения, направленная на разработку, изменение, признание утратившими силу или отмену действующих правовых актов.

В качестве основных направлений нормотворческой деятельности можно выделить:

- 1) Выявление юридических коллизий, а также имеющихся пробелов в законодательстве, регулирующих сферу реализации национальных проектов и федеральных целевых программ.
- 2) Подготовка и издание в пределах компетенции правовых актов, направленных на защиту бюджетных средств, выделяемых на указанные цели.
- 3) Изучение проектов правовых актов подготовленных органами исполнительной власти, не входящих в систему МВД России, внесение предложений по их доработке, проведение правовой экспертизы, оформление отзыва и составление мотивированного заключения.

Таким образом, в целях достижения задач, стоящих перед территориальным органом внутренних дел на региональном и районном уровне, при организации оперативно-розыскных мероприятий, направленных на защиту бюджетных средств, выделяемых в рамках реализации национальных проектов и федеральных целевых программ, руководитель должен последовательно и грамотно применять предложенные организационно-управленческие меры.

На первоначальном этапе необходимо проведение анализа оперативной обстановки, осуществление прогнозирования, чёткое определение целей, задач, приоритетных направлений оперативно-розыскной

деятельности, а также разработка плана проводимых мероприятий, с учётом сил и сроков их исполнения.

На втором этапе следует организовать исполнение предписанных мероприятий. На завершающем этапе руководитель структурного подразделения ЭБиПК должен обеспечить контроль, провести оценку качества исполнения мероприятий, выявить и устранить причины и условия, способствующий совершению преступлений.

Реализация этапа нормотворчества позволяет выявить и в дальнейшем учесть

существующие пробелы в законодательстве, поскольку именно в процессе практического применения обнаруживаются области, которые не были учтены в нормативных актах. Кроме того, данный этап позволяет выявить противоречия и неполноту действующих норм.

Повышение эффективности работы оперативных подразделений по данному направлению деятельности возможно только через синтез мер нормативно-правового, организационно-управленческого и оперативно-служебного характера.

Список литературы:

[1] Бавсун И.Г. *Основы управления и делопроизводства в органах внутренних дел: учебное пособие.* - Омск: Омская академия МВД России, 2011. С. 69.

[2] Григорьева И.В. Хищения государственных бюджетных средств как угроза экономической безопасности Российской Федерации // Пробелы в российском законодательстве. 2017. №5. С. 204-206.

[3] Ларичев В. Д. Причины и условия, способствующие совершению преступлений в сфере экономической деятельности // Общество и право. 2015. № 4 (54). С. 151-159.

[4] Мангасаров Р.А. Особенности борьбы с хищениями бюджетных средств, выделенных в виде грантов и субсидий (на примере борьбы с хищениями в агропромышленном комплексе) // Аграрное и земельное право. 2020. № 2 (182). С. 143-146.

[5] Мангасаров Р.А. Предупреждении хищений бюджетных средств, выделенных в виде грантов и субсидий: внедрение счетов эскроу // Вестник Самарского юридического института. 2023. № 5 (56). С. 38-43.

[6] Мангасаров Р.А., Павличенко Н. В. Противодействие хищениям бюджетных средств, выделенных на реализацию государственных программ и национальных проектов: монография. М.: Академия управления МВД России, 2023. 111 с.

[7] Мангасаров Р.А. Организация противодействия хищениям бюджетных средств, выделенных в виде грантов и субсидий // Вестник УЮИ. 2024. №1 (103). С. 120-128.

[8] Павличенко Н.В. Правовые и теоретические проблемы обеспечения негласности в оперативно-розыскной деятельности: монография. М., 2016. 185 с.

[9] Павличенко Н.В. Проблемы взаимодействия оперативно-розыскных органов и населения: теоретические и прикладные проблемы // Общество и право. 2016. № 3 (57). С. 148-151.

[10] Ретин М.Е. Характеристика преступлений мошеннического характера, совершаемых в сфере агропромышленного комплекса // Вестник Нижегородской академии МВД России. 2015. № 2 (30). С.177-181.

[11] Туманов А.Г. Организация исполнения управленческих решений в органах внутренних дел. Лекция. Высшая школа МВД СССР. Москва - 1971. С. 8.

[12] Цирин А.М. Противодействие коррупции в Российской Федерации: проблемы правового регулирования // Журнал российского права. 2012. № 12. С. 47-52.

References:

- [1] Baysun I.G. *Fundamentals of Management and Office Work in the Internal Affairs Bodies: A Textbook*. - Omsk: Omsk Academy of the Ministry of Internal Affairs of Russia, 2011. P. 69.
- [2] Grigorieva I.V. *Theft of State Budget Funds as a Threat to the Economic Security of the Russian Federation* // *Gaps in Russian Legislation*. 2017. No. 5. P. 204-206.
- [3] Larichev V.D. *Causes and Conditions Contributing to the Commission of Crimes in the Sphere of Economic Activity* // *Society and Law*. 2015. No. 4 (54). P. 151-159.
- [4] Mangasarov R.A. *Features of the Fight against theft of budget funds allocated in the form of grants and subsidies (using the example of the fight against theft in the agro-industrial complex)* // *Agrarian and Land Law*. 2020. No. 2 (182). P. 143-146.
- [5] Mangasarov R.A. *Prevention of theft of budget funds allocated in the form of grants and subsidies: introduction of escrow accounts* // *Bulletin of the Samara Law Institute*. 2023. No. 5 (56). P. 38-43.
- [6] Mangasarov R.A., Pavlichenko N.V. *Counteracting theft of budget funds allocated for the implementation of state programs and national projects: monograph*. Moscow: Academy of Management of the Ministry of Internal Affairs of Russia, 2023. 111 p.
- [7] Mangasarov R.A. *Organization of counteracting theft of budget funds allocated in the form of grants and subsidies* // *Bulletin of the ULI*. 2024. No. 1 (103). P. 120-128.
- [8] Pavlichenko N.V. *Legal and theoretical problems of ensuring secrecy in operational-search activities: monograph*. Moscow, 2016. 185 p.
- [9] Pavlichenko N.V. *Problems of interaction between operational-search agencies and the population: theoretical and applied problems* // *Society and Law*. 2016. No. 3 (57). P. 148-151.
- [10] Repin M.E. *Characteristics of fraudulent crimes committed in the agro-industrial complex* // *Bulletin of the Nizhny Novgorod Academy of the Ministry of Internal Affairs of Russia*. 2015. No. 2 (30). P. 177-181.
- [11] Tumanov A.G. *Organization of execution of management decisions in internal affairs agencies. Lecture*. Higher School of the USSR Ministry of Internal Affairs. Moscow - 1971. P. 8.
- [12] Tsirin A.M. *Combating corruption in the Russian Federation: problems of legal regulation* // *Journal of Russian Law*. 2012. No. 12. P. 47-52.

