В совет по защите диссертаций на соискание ученой степени кандидата наук, на соискание ученой степени доктора наук 24.2.479.09, созданный на базе федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Уфимский университет науки и технологий»

450076, Приволжский федеральный округ, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Заки Валиди, 32

ОТЗЫВ

на автореферат диссертации Клещенко Юрия Григорьевича на тему: «Концептуальные основы методики расследования преступлений в финансово-бюджетной сфере», представленной на соискание ученой степени доктора юридических наук по специальности 5.1.4. Уголовно-правовые науки (юридические науки)

Автореферат диссертации Ю.Г. Клещенко свидетельствует о том, что соискателем выполнено масштабное межотраслевое исследование, в котором криминалистическая методика расследования преступлений в финансово-бюджетной сфере выстраивается на прочном уголовно-правовом и финансово-правовом фундаменте. Работа опирается на значительный массив нормативного материала, доктринальных источников по криминалистике, уголовному, уголовно-процессуальному и финансовому праву, а также на репрезентативную эмпирическую базу.

Актуальность темы автор связывает не только с масштабом публичных финансов и распространенностью нарушений финансовой дисциплины (с. 3), но и с тем, что составы преступлений, охраняющие финансово-бюджетные отношения, рассредоточены по нескольким главам Особенной части УК РФ, защищая доходную и расходную части бюджета, отношения собственности, порядок экономической деятельности, интересы службы и контрольный механизм публичных финансов (с. 4). Убедительным является указание на то, что практика статистического учета, закрепленная совместным Указанием Генеральной прокуратуры и МВД России от 28 июля 2025 г., фактически исходит из существования функционально единой группы деяний, тогда как единая методика их расследования не сформирована (с. 4).

ВХОД. № 4022-13
«14» 10 2025 г.

Верно отмечено и влияние новелл уголовного законодательства 2024-2025 гг., криминализировавших привлечение номинальных лиц и передачу электронных средств платежа, на возможности доказывания фактической роли участников преступной схемы, при котором формальная должность, регистрационная запись или подпись на документе не могут рассматриваться как самодостаточное доказательство (с. 4). Существенно, что автор видит проблему не только в отсутствии методики, но и в несоответствии современного состояния криминалистической науки потребностям практики: имеющиеся рекомендации привязаны к конкретным составам преступлений, тогда как финансово-бюджетная сфера как целостное системное явление, требующее интеграции уголовно-правовых, уголовно-процессуальных и криминалистических знаний, комплексного криминалистического осмысления до настоящего времени не получила (с. 5-6).

Степень научной разработанности темы диссертационного исследования освещена обстоятельно и структурирована по направлениям – от общей теории криминалистики и учения о частных методиках до финансово-правовой доктрины, уголовно-правовой охраны бюджетных отношений, теории доказывания, цифровой криминалистики и судебной экспертологии (с. 6-8). Значимым является указание автора применительно к каждому направлению на то, что именно из него воспринято и в чем состоит невосполненный ранее пробел. Особого внимания заслуживает вывод о том, что уголовно-правовая классификация не заменяет криминалистической (с. 7), а финансово-правовая доктрина ориентирована на регулирование и контроль, а не на реконструкцию умышленного отклонения от нормативной модели (с. 7).

Диссертация состоит из введения, пяти глав (семнадцати параграфов), заключения, списка литературы и приложений. Структура логична и позволяет последовательно перейти от материально-правовых категорий к криминалистическим, процессуальным и судебно-экспертным средствам расследования преступлений.

В первой главе соискатель определяет финансово-бюджетную сферу как урегулированную нормами финансового, бюджетного и налогового права совокупность отношений по формированию, распределению и использованию публичных денежных фондов, а также отношений по налоговому, таможенному, банковскому и страховому обеспечению публичных финансов (положение 1, с. 15, 23); классифицирует преступления по направленности посягательства на звенья бюджетного процесса, выделяя фискально-доходную, расходно-распределительную, универсальную и организационно-обеспечивающую группы (положение 3, с. 15-16, 23-24); раскрывает уголовно-

правовую характеристику через комплексный объект, особый предмет – бюджетные средства, средства государственных внебюджетных фондов, суммы налоговых и иных обязательных платежей, – многообразие форм объективной стороны, опосредованную причинную связь и преобладание специальных субъектов (с. 24). Автор верно отмечает, что в каждом деле подлежат самостоятельному установлению правовой режим средств, должностной и фактический статус лица, объем полномочий, реальный вклад в принятие финансового решения, конечный выгодоприобретатель и направленность умысла (с. 24), а криминалистическую характеристику определяет как научно-прикладную информационную модель, разграничивая ее с уголовно-правовой и криминологической характеристиками (с. 25).

Последующие главы переводят эти исходные категории в плоскость методики, тактики, доказывания и использования специальных знаний: обоснованы понятие и принципы комплексной методики и нормативно-фактическая модель операции, разграничивающая процедурную ошибку, финансовое правонарушение и умышленный преступный механизм (положение 5, с. 16, 25-26); предложены динамическая модель механизма преступления, трехуровневая следовая картина, система следственных ситуаций и модель взаимодействия по принципу «единого окна» (с. 26-27); сформулированы тактические стандарты работы с документальными, цифровыми и вербальными источниками и меры преодоления противодействия расследованию (с. 27-29); конкретизированы предмет и пределы доказывания, трехкритериальная система установления умысла и система субъектов доказывания (с. 29-31); разработаны механизм-ориентированная система использования специальных знаний и алгоритм оценки заключения судебно-экономического эксперта (с. 31-33).

Научная новизна исследования, как показано в автореферате, состоит в том, что с опорой на достижения отечественной криминалистической науки разработана целостная концепция методики расследования преступлений в финансово-бюджетной сфере, основанная на системном единстве криминалистических, уголовно-правовых и уголовно-процессуальных знаний о данной группе деяний (с. 13). Положения, выносимые на защиту, сформулированы содержательно, лаконично и подтверждают оригинальность авторской позиции. Особенно нашей поддержки заслуживает положение № 13, в котором предлагается концепция дифференциации предмета и пределов доказывания по уголовным делам о преступлениях в финансово-бюджетной сфере.

С учетом изложенного представляется возможным сформулировать следующие выводы: автореферат диссертации Клещенко Юрия Григорьевича

на тему «Концептуальные основы методики расследования преступлений в финансово-бюджетной сфере» отражает основные результаты комплексного научного исследования; диссертация соответствует критериями и требованиям, предусмотренным Положением о присуждении ученых степеней, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 24 сентября 2013 г. № 842; соискатель – Клещенко Юрий Григорьевич – заслуживает присуждения ученой степени доктора юридических наук по специальности 5.1.4. Уголовно-правовые науки (юридические науки).

Начальник кафедры криминалистики
Нижегородской академии МВД России
доктор юридических наук, доцент
«22» сентября 2026 г. А. Ю. Афанасьев



Сведения об авторе отзыва:
Фамилия, имя, отчество: Афанасьев Алексей Юрьевич.
Ученая степень: доктор юридических наук (научная специальность: 5.1.4 – Уголовно-правовые науки).
Ученое звание: доцент.
Наименование организации: федеральное государственное казенное образовательное учреждение высшего образования «Нижегородская академия Министерства внутренних дел Российской Федерации» (Нижегородская академия МВД России; НА МВД России).
Занимаемая должность: начальник кафедры криминалистики.
Адрес: 603950, г. Нижний Новгород, Анкудиновское шоссе, 3.
Телефон: (831) 421-72-18.
Электронная почта: afanasev_alexey@bk.ru.