

Утверждаю
Первый проректор
образовательного частного учреждения
высшего образования
«Гуманитарно-социальный институт»,
кандидат педагогических наук, доцент



А.В. Логинов

« 10 » _____ 2026 г.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
образовательного частного учреждения высшего образования
«Гуманитарно-социальный институт»
по диссертационной работе Клещенко Юрия Григорьевича,
представленной на соискание ученой степени
доктора юридических наук

Диссертация «Концептуальные основы методики расследования преступлений в финансово-бюджетной сфере» на соискание ученой степени доктора юридических наук по специальности 5.1.4. Уголовно-правовые науки выполнена на кафедре права ОЧУ ВО «Гуманитарно-социальный институт».

Клещенко Юрий Григорьевич, 1967 года рождения, гражданство Российская Федерация, окончил Калининградский юридический институт Министерства внутренних дел Российской Федерации в 1998 году по специальности «Юриспруденция», присвоена квалификация «юрист» (диплом ЭВ № 808398, выдан 28 апреля 1998 года).

В 2001 году в диссертационном совете, созданном на базе Санкт-Петербургского государственного университета экономики и финансов, защитил диссертацию на соискание ученой степени кандидата экономических наук по специальности 08.00.10 «Финансы, денежное обращение и кредит» на тему «Развитие рыночных методов финансирования инвестиций (на примере предприятий Калининградской области)» (диплом к.э.н. КТ № 065260, выдан 15 февраля 2002 года).

В период подготовки диссертации работал доцентом кафедры права ОЧУ ВО «Гуманитарно-социальный институт».

Научный консультант – Осокин Роман Борисович, доктор юридических наук, профессор, начальник факультета подготовки научно-педагогических и научных кадров федерального государственного казенного образовательного учреждения высшего образования «Московский ордена Почета университет Министерства внутренних дел Российской Федерации имени В.Я. Кикотя».

Тема диссертационного исследования утверждена Ученым советом ОЧУ ВО «Гуманитарно-социальный институт» 28 сентября 2021 года, протокол № 1.

В качестве официальных рецензентов работы выступили:

Петросян Олег Шагенович – профессор кафедры права образовательного частного учреждения высшего образования «Гуманитарно-социальный институт», доктор юридических наук, научная специальность 12.00.08 – Уголовное право и криминология; уголовно-исполнительное право.

Борисов Сергей Викторович – советник отдела систематизации законодательства и анализа судебной практики в области уголовного судопроизводства Управления систематизации законодательства и анализа судебной практики Верховного Суда Российской Федерации, доктор юридических наук, доцент, научная специальность 12.00.08 – Уголовное право и криминология; уголовно-исполнительное право.

Кардашевская Марина Владимировна – профессор кафедры криминалистики федерального государственного казенного образовательного учреждения высшего образования «Московский ордена Почета университет Министерства внутренних дел Российской Федерации имени В.Я. Кикотя», доктор юридических наук, профессор, научная специальность 12.00.09 – Уголовный процесс, криминалистика и судебная экспертиза; оперативно-розыскная деятельность.

Все рецензенты отметили высокое качество проведенного диссертационного исследования, актуальность и степень научной разработанности темы исследования, научную новизну работы, должную теоретическую и практическую значимость результатов диссертации.

Оценка выполненной соискателем работы.

Представленная диссертационная работа Клещенко Ю.Г. является самостоятельным завершенным научным исследованием, обладает внутренним единством.

Изложение научного материала логически последовательно. Поставленная цель исследования достигнута путем решения сформулированных автором задач. Выводы и предложения обладают должной актуальностью и новизной для дальнейших научных исследований, касающихся концептуальных основ методики расследования преступлений в финансово-бюджетной сфере. Положения работы, связанные с систематизацией преступлений в финансово-бюджетной сфере и криминалистическими подходами расследования исследуемых деяний, позволяют не только исследовать преступность в условиях стремительного изменения, появления новых форм охраняемых отношений, но и оценить состояние действующих методик расследования, сформулировать подходы к разработке юридических новаций.

Тема диссертации соответствует основным направлениям научно-исследовательской работы кафедры права Гуманитарно-социального института.

Личное участие соискателя в получении результатов, изложенных в диссертации, состоит в следующем:

– непосредственном участии в работе на всех этапах исследования;

- планировании научной работы;
- сборе нормативного материала, теоретического и эмпирического материала о преступлениях в финансово-бюджетной сфере;
- обобщении материалов судебной практики Верховного Суда Российской Федерации и анализе решений районных судов и судов субъектов РФ по соответствующим категориям уголовных дел, рассматриваемых в диссертации;
- анализе отечественной и зарубежной научной литературы;
- составлении комплексной криминалистической методики расследования преступлений;
- написания и оформления рукописи диссертации и основных публикаций по теме работы;
- формулировании и обосновании выводов, выносимых на защиту и составляющих новизну данного исследования

Степень достоверности результатов проведенного исследования.

Основные теоретические положения и выводы нашли отражение в монографиях, научных статьях и иных опубликованных работах автора, из них: 35 опубликовано в ведущих рецензируемых научных журналах и изданиях, включенных в перечень ВАК при Минобрнауки России; 2 авторские монографии. Всего по теме диссертации опубликовано 63 работы.

Кроме того, теоретические положения диссертационного исследования были изложены в форме докладов на научно-практических конференциях, в частности:

1. Место и роль правоохранительных органов в обеспечении экономической безопасности Калининградской области. Научно-практическая конференция, Калининград, 25 декабря 1997 года;
2. Современное состояние и перспективы развития новых направлений судебных экспертиз в России и за рубежом. Международная научно-практическая конференция, Калининград, 23-24 апреля 2003 года;
3. Конституционно-правовые ориентиры противодействия коррупции. Международная научно-практическая конференция, Москва, 20 апреля 2021 года;
4. Экономическая наука и практика в условиях нестабильности внешней среды и экспансии цифровой глобализации. Международная научно-практическая конференция, Москва, 20-21 мая 2021 года;
5. Конституционно-правовые ориентиры противодействия коррупции. Противодействие коррупции как национальный приоритет в практике, науке и образовании. Международная научно-практическая конференция, Москва, 20 апреля 2022 года;
6. Уголовная политика в условиях эволюции общества. Международная научно-практическая конференция Научные чтения, посвященные памяти профессора М.Н. Гернета, Москва, 5 октября 2022 года;

7. Противодействие коррупции: диалектика научного знания. Международная научно-практическая конференция, Москва, 26 апреля 2023 года;
8. Проблемы противодействия киберпреступности. Международная научно-практическая конференция, Москва, 28 апреля 2023 года;
9. Противодействие преступлениям в сфере экономической деятельности. Всероссийская научно-практическая конференция, Новосибирск, 20 марта 2024 года;
10. Экономико-правовые проблемы обеспечения экономической безопасности Российской Федерации. Международная научно-практическая конференция. Нижний Новгород, 04 апреля 2024 года;
11. Право и экономика: актуальные вопросы регулирования и административной практики контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации. VII Международная научно-практическая конференция юридического факультета СПбГЭУ, Санкт-Петербург, 05 апреля 2024 года;
12. Правовое просвещение и противодействие коррупции. Международная научно-практическая конференция, Москва, апрель 2024 года;
13. Проблемы противодействия киберпреступности. II Международная научно-практическая конференция, Московская академия следственного комитета РФ, Москва, 26 апреля 2024 года;
14. Криминалистические и процессуальные аспекты розыскной работы по уголовным делам. Международная научно-практическая конференция, Санкт-Петербург, 26 апреля 2024 года;
15. Научная школа уголовного процесса и криминалистики СПбГУ. Выдающиеся ученые-универсальны и современное уголовное судопроизводство: к 300-летию университета. XVI Международная научно-практическая конференция, Санкт-Петербург, 21-22 июня 2024 года;
16. Становление и развитие криминалистической службы России. Всероссийская научно-практическая конференция, посвященная 70-летию юбилею создания института прокуроров-криминалистов, Санкт-Петербург, РГГМУ 18 октября 2024 года;
17. Психологическая, правовая и социальная безопасность личности: проблемы и пути их решения. Пятая Международная научно-практическая конференция, Махачкала, 23 октября 2024 года;
18. Криминалистическое обеспечение расследования преступлений. Международная научно-практическая конференции, Москва - Санкт-Петербург, 24-25 октября 2024 года;
19. IV Минские криминалистические чтения. Международная научно-практическая конференция, Минск, 5 декабря 2024 года;

20. Противодействие коррупции, легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма: взаимодействие систем в современном правовом порядке. Международная научно-практическая конференция, Москва 9 апреля 2025 года;

21. Экономико-правовые проблемы обеспечения экономической безопасности Российской Федерации. Всероссийская научно-практическая конференции, Нижний Новгород, 23 апреля 2025 года;

22. Криминалистика на службе предварительного следствия. Международная научно-практическая конференция, Санкт-Петербург, 24 октября 2025 года;

23. Актуальные проблемы использования специальных знаний при выявлении и доказывании экономических преступлений. Межвузовская научно-практическая конференция, Нижний Новгород, 11 ноября 2025 года.

Основные положения диссертации внедрены в учебный процесс ОЧУ ВО «Гуманитарно-социальный институт» и использованы для подготовки материалов по дисциплинам «Криминалистика», «Расследование преступлений в сфере экономической деятельности», а также используются в практической работе следственных органов, в деятельности адвокатов.

Научная новизна результатов проведенного исследования.

Научная новизна настоящего исследования определяется тем, что в нем в соответствии с отечественной криминалистической наукой разработана целостная концепция методики расследования преступлений в финансово-бюджетной сфере, основанная на системном единстве криминалистических, уголовно-правовых и уголовно-процессуальных знаний о данной категории деяний.

В исследовании разработаны положения, связанные с систематизацией преступлений в финансово-бюджетной сфере и криминалистическими подходами расследования исследуемых деяний, что позволяет не только исследовать преступность в условиях стремительного изменения, появления новых форм охраняемых отношений, но и оценить состояние действующих методик расследования, сформулировать подходы к разработке юридических новаций.

Новизна исследования выражается в следующем:

- сформулировано авторское определение преступлений в финансово-бюджетной сфере как самостоятельной криминалистически значимой категории деяний, охватывающей все составы, предметом или объектом которых являются отношения по формированию, распределению и использованию централизованных публичных денежных фондов, что позволяет рассматривать их как единый объект криминалистического исследования;

- разработана криминалистическая характеристика преступлений в финансово-бюджетной сфере как системообразующий элемент методики расследования, включающая сведения о типичных способах совершения и сокрытия преступлений, типичной следовой картине, типичной личности

преступника, обстановке совершения преступления и иных криминалистически значимых признаках;

- выявлены и описаны типичные механизмы преступлений в финансово-бюджетной сфере в условиях цифровой трансформации финансовой системы, включая схемы с использованием электронных торговых площадок, государственных информационных систем в сфере управления финансами, технологий блокчейн и криптовалютных расчетов;

- разработана система типичных следственных ситуаций, характерных для расследования преступлений в финансово-бюджетной сфере, и соответствующие алгоритмы действий следователя, учитывающие специфику исходной информации, имеющейся в распоряжении следственного органа на начальном этапе расследования;

- определены оптимальные формы и механизмы взаимодействия следователя с органами, осуществляющими оперативно-розыскную деятельность, органами финансового контроля, налоговыми органами и органами федерального казначейства при расследовании преступлений в финансово-бюджетной сфере;

- разработаны научно обоснованные тактические рекомендации по производству ключевых следственных действий применительно к специфике преступлений в финансово-бюджетной сфере, включая тактику осмотра документов учета и финансовой отчетности, обыска в кредитных организациях и органах государственного управления, допроса должностных лиц и специалистов в области финансов;

- исследованы специфические формы противодействия расследованию, характерные для данной категории дел (уничтожение и фальсификация финансовых документов, вывод активов, использование процессуальных возможностей для затягивания расследования, воздействие на свидетелей), и разработаны меры по их нейтрализации;

- уточнены предмет и пределы доказывания по уголовным делам о преступлениях в финансово-бюджетной сфере, разработаны рекомендации по особенностям собирания, проверки и оценки доказательств применительно к специфике данной категории дел;

- разработаны методические рекомендации по назначению и использованию судебных экспертиз при расследовании преступлений в финансово-бюджетной сфере, в том числе судебно-бухгалтерской, финансово-аналитической, компьютерно-технической и строительно-технической экспертиз;

- предложен механизм противодействия латентности преступлений в финансово-бюджетной сфере средствами криминалистики, где обосновывается, что снижение латентности данной категории преступлений является самостоятельной криминалистической задачей, решение которой предполагает разработку специальных методов выявления и документирования преступлений в рамках взаимодействия следственных органов с органами государственного финансового контроля;

– разработаны криминалистические индикаторы потенциальных нарушений при использовании бюджетных средств, позволяющие следователю ориентироваться в массиве финансовой документации и выявлять признаки преступлений даже при отсутствии заключения сведущего лица.

Практическая значимость проведенного исследования.

Практические рекомендации, сформулированные в диссертации, ориентированы на непосредственное использование следователями при планировании расследования конкретных уголовных дел о преступлениях в финансово-бюджетной сфере. Разработанные алгоритмы первоначального этапа расследования, схемы взаимодействия с органами финансового контроля и типовые перечни вопросов для судебных экспертиз могут быть оформлены в виде ведомственных методических рекомендаций и внедрены в практику следственных органов.

Практическое значение имеют, в частности, разработанные в диссертации программы первоначального этапа расследования, алгоритмы проверки финансовой документации, рекомендации по взаимодействию с органами финансового контроля, методические указания по назначению и оценке результатов судебно-бухгалтерской и финансово-аналитической экспертиз.

Практическая значимость исследования состоит в том, что разработанные в нем методические рекомендации, алгоритмы следственной деятельности и тактические приемы ориентированы на непосредственное использование в следственной практике при расследовании преступлений в финансово-бюджетной сфере.

Результаты исследования имеют значение для развития межотраслевых связей криминалистики с уголовным правом, уголовным процессом и финансовым правом. Разработанная концепция криминалистической характеристики преступлений в финансово-бюджетной сфере обогащает общую теорию криминалистической характеристики преступлений применительно к деяниям, посягающим на публично-правовые отношения. Исследование механизма цифровых следов в государственных информационных системах вносит вклад в развитие криминалистического учения о следах применительно к цифровой среде.

Научная специальность, которой соответствует диссертация.

Диссертационное исследование посвящено теоретическим вопросам установления и применения уголовной ответственности за преступления в денежно-кредитной сфере, и решению связанных с этим задач, которые соответствуют паспорту специальности 5.1.4. Уголовно-правовые науки. Результаты проведенного исследования согласуются со следующими направлениями:

1. Уголовно-правовые науки (уголовное право, криминология, уголовно-процессуальное право, уголовно-исполнительное право, криминалистика, судебная экспертология, оперативно-розыскная деятельность): теория и методология, предмет, система, принципы, функции науки, история институтов, взаимодействие с другими науками.

5. Теория уголовно-процессуального права, уголовно-процессуальное законодательство, закономерности и тенденции развития и совершенствования уголовного судопроизводства, содержание и формы реализации, уголовно-процессуальные институты и функции; стадии уголовного процесса, уголовно-процессуальные производства, его участники, уголовное преследование, обеспечение прав, свобод и законных интересов личности, доказательственное право, процессуальный контроль, прокурорский надзор, судебный контроль.

6. Криминалистика: предмет, объект, задачи, система и функции. Методология криминалистики, ее современное состояние и тенденции развития. Криминалистическая техника, тактика, методика.

7. Судебная экспертиология, ее предмет, структура, задачи и функции. Методология судебно-экспертной деятельности и тенденции ее развития.

Ценность научных работ соискателя, полнота изложения материалов диссертации в работах, опубликованных соискателем.

По результатам исследования автором опубликовано 63 работы, в том числе 35 научных статей в журналах, включенных в Перечень рецензируемых научных изданий Перечень ВАК, в которых должны быть опубликованы основные научные результаты диссертаций на соискание ученой степени доктора, 2 монографии, 14 публикаций в сборниках материалов международных и всероссийских научных конференций, 12 иных публикаций по теме работы.

Оригинальные научные статьи в журналах, включенных в Перечень рецензируемых научных изданий, рекомендуемых ВАК при Минобрнауки России:

1. Клещенко Ю.Г. Ответственность за мошенничество по зарубежному уголовному законодательству // Международное публичное и частное право. – 2025. – № 1. – С. 29-32.

2. Клещенко Ю.Г., Савченко М.М. Проблема квалификации деяния, предусмотренного ст. 199 Уголовного кодекса РФ, по субъективным признакам // Российский следователь. – 2025. – № 6. – С. 40-46.

3. Клещенко Ю.Г. Проблемы правовой регламентации и применения реабилитации по делам о преступлениях, предусмотренных ст. 285 УК РФ, и пути их решения // Вестник Московского университета МВД России. – 2025. – № 2. – С. 101-106.

4. Клещенко Ю.Г. Роль фактических обстоятельств, установленных вступившим в законную силу решением суда, по уголовным делам о преступлениях в финансово-бюджетной сфере // Мировой судья. – 2025. – № 3. – С. 13-19.

5. Клещенко Ю.Г. Расширение процессуальных полномочий руководителя следственного органа как условие повышения эффективности расследования уголовных дел о преступлениях в финансово-бюджетной сфере // Образование. Наука. Научные кадры. – 2025. – № 2. – С. 169-173.

6. Клещенко Ю.Г. К вопросу о производстве судебных экономических экспертиз в экспертно-криминалистических подразделениях МВД России // Расследование преступлений: проблемы и пути их решения. – 2025. – № 3(49). – С. 137-145.

7. Клещенко Ю.Г. К вопросу о проблемах квалификации злоупотребления должностными полномочиями в финансово-бюджетной сфере // Вестник экономической безопасности. – 2025. – № 3. – С. 69-73.

8. Клещенко Ю.Г. Значение преюдиции для уголовно-процессуального доказывания при расследовании преступлений в финансово-бюджетной сфере // Вестник экономической безопасности. – 2025. – № 4. – С. 51-56.

9. Клещенко Ю.Г. Использование результатов оперативно-разыскной деятельности для возбуждения уголовных дел о преступлениях в финансово-бюджетной сфере // Вестник Московской академии Следственного комитета Российской Федерации. – 2025. – № 3(45). – С. 90-98.

10. Клещенко Ю.Г. Использование финансовой информации в сотрудничестве государств по выявлению и пресечению преступлений // Международное публичное и частное право. – 2024. – № 3. – С. 35-38.

11. Клещенко Ю.Г. Особенности возбуждения уголовных дел по налоговым преступлениям, предусмотренным статьями 198 и 199 УК РФ // Российский судья. – 2024. – № 9. – С. 20-23.

12. Клещенко Ю.Г. К вопросу об освобождении от уголовной ответственности за совершение налоговых преступлений // Юридический мир. – 2024. – № 12. – С. 37-41.

13. Клещенко Ю.Г. Возвращение уголовных дел о нецелевом расходовании бюджетных средств на дополнительное следствие // Образование. Наука. Научные кадры. – 2024. – № 3. – С. 88-93.

14. Клещенко Ю.Г. Объективные признаки злоупотребления должностными полномочиями в финансово-бюджетной сфере // Вестник Всероссийского института повышения квалификации сотрудников Министерства внутренних дел Российской Федерации. – 2024. – № 2(70). – С. 91-96.

15. Клещенко Ю.Г. Особенности первоначального и последующего этапов расследования превышения должностных полномочий // Российский следователь. – 2022. – № 1. – С. 7-11.

16. Клещенко Ю.Г. Общие вопросы выявления и расследования преступлений в финансово-бюджетной сфере // Российский следователь. – 2022. – № 12. – С. 7-11.

17. Клещенко Ю.Г. К вопросу о первоначальном этапе расследования преступлений, связанных с уклонением от уплаты налогов, сборов, подлежащих уплате организацией, и (или) страховых взносов, подлежащих уплате организацией - плательщиком страховых взносов // Российский следователь. – 2022. – № 3. – С. 14-18.

18. Клещенко Ю.Г. О совершенствовании взаимодействия экспертно-криминалистических подразделений с органами предварительного следствия по

делам о преступлениях в финансово-бюджетной сфере // Российский следователь. – 2022. – № 8. – С. 13-16.

19. Клещенко Ю.Г. О совершенствовании методики расследования преступлений в финансово-бюджетной сфере // Безопасность бизнеса. – 2022. – № 4. – С. 55-59.

20. Клещенко Ю.Г. Особенности криминалистической характеристики и первоначального этапа расследования преднамеренного банкротства // Адвокатская практика. – 2021. – № 5. – С. 31-37.

21. Клещенко Ю.Г. Особенности последующего этапа расследования преднамеренного банкротства // Адвокатская практика. – 2021. – № 6. – С. 12-16.

22. Клещенко Ю.Г. Особенности последующего этапа расследования уголовных дел, связанных с хищением драгоценных металлов или камней // Российский следователь. – 2021. – № 11. – С. 26-29.

23. Клещенко Ю.Г. Криминалистическая характеристика превышения должностных полномочий (ст. 286 УК РФ) // Российский следователь. – 2021. – № 12. – С. 42-45.

24. Клещенко Ю.Г. К вопросу о криминалистической характеристике преступлений, посягающих на общественные отношения, связанные с использованием и хищением финансовых (бюджетных) средств // Российский следователь. – 2021. – № 7. – С. 7-11.

25. Клещенко Ю.Г. Взаимодействие органов предварительного следствия с оперативными и экспертными подразделениями при расследовании нарушения правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней // Российский следователь. – 2021. – № 9. – С. 14-18.

26. Клещенко Ю.Г. Субъекты доказывания по уголовным делам о преступлениях, связанных с формированием бюджета Российской Федерации (налоговые преступления) // Вестник Московского университета МВД России. – 2021. – № 2. – С. 185-192.

27. Клещенко Ю.Г. Роль преюдиции при расследовании преступлений, посягающих на общественные отношения, связанные с формированием бюджета // Вестник Московского университета МВД России. – 2021. – № 3. – С. 237-244.

28. Клещенко Ю.Г. К вопросу о расследовании преступлений, связанных с хищением бюджетных средств в сфере российского агропромышленного комплекса // Мировой судья. – 2021. – № 11. – С. 30-34.

29. Клещенко Ю.Г. Криминалистическая характеристика специальных коррупционных преступлений против интересов службы в органах государственной власти и местного самоуправления // Мировой судья. – 2021. – № 7. – С. 21-25.

30. Клещенко Ю.Г. К вопросу о расследовании преступлений, связанных с неправомерными действиями при банкротстве (ст. 195-197 УК РФ) // Уголовное судопроизводство. – 2021. – № 3. – С. 28-33.

31. Клещенко Ю.Г. Криминалистическая характеристика уклонения от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица (ст. 194 УК РФ) // Международное уголовное право и международная юстиция. – 2021. – № 4. – С. 3-6.

32. Клещенко Ю.Г. К вопросу о расследовании преступлений, связанных со злоупотреблениями полномочиями лицами, выполняющими управленческие функции в коммерческих организациях (ст. 201 УК РФ) // Юридическая психология. – 2021. – № 4. – С. 13-17.

33. Клещенко Ю.Г. Межведомственное взаимодействие органов предварительного следствия с оперативными и экспертными подразделениями при расследовании преступлений в бюджетно-финансовой сфере // Вестник экономической безопасности. – 2021. – № 1. – С. 192-198.

34. Клещенко Ю.Г. К вопросу о криминалистической характеристике злоупотребления полномочиями (ст. 201 УК РФ) // Вестник экономической безопасности. – 2021. – № 2. – С. 267-277.

35. Клещенко Ю.Г. Криминалистическая характеристика нарушений законодательства Российской Федерации о налогах и сборах // Вестник экономической безопасности. – 2021. – № 6. – С. 64-68.

Монографии:

1. Клещенко Ю.Г. Теоретико-правовые основы противодействия коррупции в финансово-бюджетной сфере: монография. – Москва: Изд-во МосГУ, 2026. – 188 с. (11,75 п.л.).

2. Клещенко Ю.Г. Специальные знания при расследовании преступлений в финансово-бюджетной сфере: проблемы правовой регламентации, тактического применения и доказательственного использования результатов: монография. – Москва: Изд-во МосГУ, 2026. – 152 с. (9,5 п.л.).

Публикации в материалах конференций:

1. Клещенко Ю.Г., Савченко М.М. Теневая экономика как один из факторов угрозы экономической безопасности региона // Место и роль правоохранительных органов в обеспечении экономической безопасности Калининградской области: Сборник материалов научно-практической конференции: Калининградский юридический институт МВД России, Калининград, 1998. – С. 15-18.

2. Клещенко Ю.Г., Савченко М.М. Актуальные вопросы правового регулирования судебно-экономических экспертиз // Современное состояние и перспективы развития новых направлений судебных экспертиз в России и за рубежом: Материалы международной научно-практической конференции. – Калининград, 2003. – С. 27-34.

3. Клещенко Ю.Г. Классификация способов совершения хищений денежных средств с использованием электронных средств платежа // Проблемы противодействия киберпреступности: Материалы международной научно-практической конференции, Москва, 28 апреля 2023 года. – Москва: Московская академия Следственного комитета Российской Федерации, 2023. – С. 73-77.

4. Клещенко Ю.Г., Савченко М.М. Проблемы реализации полномочий следователя при расследовании злоупотреблений должностными полномочиями и пути их решения в финансово-бюджетной сфере // Конституционно-правовые ориентиры противодействия коррупции. Противодействие коррупции как национальный приоритет в практике, науке и образовании: материалы Десятого и Одиннадцатого Евразийских антикоррупционных форумов, Москва, 20 апреля 2021 года – 20 апреля 2022 года. – Москва: Общество с ограниченной ответственностью "Издательский дом "Юриспруденция", 2023. – С. 292-300.

5. Клещенко Ю.Г. Субъективные признаки злоупотребления должностными полномочиями в финансово-бюджетной сфере // Конституционно-правовые ориентиры противодействия коррупции. Противодействие коррупции как национальный приоритет в практике, науке и образовании: Материалы Десятого и Одиннадцатого Евразийских антикоррупционных форумов, Москва, 20 апреля 2021 года, 20 апреля 2022 года. – Москва: Общество с ограниченной ответственностью "Издательский дом "Юриспруденция", 2023. – С. 284-291.

6. Клещенко Ю.Г., Савченко М.М. Проблемы организации и осуществления корпоративного финансового контроля // Экономико-правовые проблемы обеспечения экономической безопасности Российской Федерации: сборник научных статей по итогам международной научно-практической конференции. Нижний Новгород, 04 апреля 2024 года / сост.: Зенова Е.Н., Н. Новгород: НА МВД России, 2024. – С. 608-617.

7. Клещенко Ю.Г. Классификация материалов уголовного дела, передаваемых для производства судебной экономической экспертизы // Криминалистическое обеспечение расследования преступлений: Материалы Международной научно-практической конференции, Москва - Санкт-Петербург, 24–25 октября 2024 года. – Санкт-Петербург: Санкт-Петербургская академия Следственного комитета Российской Федерации, 2024. – С. 61-65.

8. Клещенко Ю.Г. Судебная экономическая экспертиза: понятие и специфические признаки // Противодействие преступлениям в сфере экономической деятельности: Материалы всероссийской научно-практической конференции, Новосибирск, 20 марта 2024 года. – Москва: Московская академия Следственного комитета Российской Федерации, 2024. – С. 43-48.

9. Клещенко Ю.Г. К определению научного концепта системы правовых мер противодействия экономическим преступлениям, совершаемым в бюджетной сфере // Психологическая, правовая и социальная безопасность личности: проблемы и пути их решения : Сборник статей по материалам 5-й Международной научно-практической конференции (в режиме онлайн), Махачкала, 23 октября 2024 года. – Москва: ООО «Директ-Медиа», 2024. – С. 450-454.

10. Клещенко Ю.Г. Субъекты специальных знаний при выявлении и расследовании преступлений в финансово-бюджетной сфере // Актуальные вопросы уголовного процесса и криминалистики: от теории к следственной

практике: материалы Международной научно-практической конференции, Санкт-Петербург, 26 апреля 2024 года. – Санкт-Петербург: Федеральное государственное казенное образовательное учреждение высшего образования «Санкт-Петербургская академия Следственного Комитета Российской Федерации», 2024. – С. 19-24.

11. Клещенко Ю.Г., Савченко М.М. Использование специальных знаний при выявлении хищений бюджетных средств // Право и экономика: актуальные вопросы регулирования и административной практики контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации: Сборник материалов VII международной научно-практической конференции юридического факультета СПбГЭУ, Санкт-Петербург, 05 апреля 2024 года. – Санкт-Петербург: Санкт-Петербургский государственный экономический университет, 2024. – С. 18-24.

12. Клещенко Ю.Г., Савченко М.М. К вопросу о субъективных признаках налоговых преступлений // Экономико-правовые проблемы обеспечения экономической безопасности Российской Федерации: сборник научных статей по итогам Всероссийской научно-практической конференции, Нижегородская академия МВД России, 23 апреля 2025 года. – Нижний Новгород: Нижегородская академия МВД России, 2025. – С. 493-506.

13. Клещенко Ю.Г., Савченко М.М. Проведение комплексных судебных экспертиз при расследовании легализации (отмывания) денежных средств, добытых преступным путем // Криминалистика на службе предварительного следствия: материалы Международной научно-практической конференции, Санкт-Петербург, 24 октября 2025 года. – Санкт-Петербург: Федеральное государственное казенное образовательное учреждение высшего образования «Санкт-Петербургская академия Следственного Комитета Российской Федерации», 2025. – С. 196-200.

14. Клещенко Ю.Г., Савченко М.М. Производство инженерно-экономических экспертиз при расследовании хищений бюджетных средств // Актуальные проблемы использования специальных знаний при выявлении и доказывании экономических преступлений: Электронный сборник научных статей по итогам межвузовской научно-практической конференции, Нижний Новгород, 11 ноября 2025 года. – Нижний Новгород: НА МВД России, 2026. – С. 270-274.

Иные публикации по теме диссертационного исследования:

1. Клещенко Ю.Г., Савченко М.М. Место и роль института государственного финансового контроля в общей системе российского финансового права // Финансовое право. – 2003. – № 4. – С. 6-8.

2. Клещенко Ю.Г., Савченко М.М. Место и роль института государственного финансового контроля в общей системе российского финансового права // Юрист. – 2003. – № 7. – С. 20-22.

3. Клещенко Ю.Г., Завьялова Л.П. Проблемы производства судебно-бухгалтерской экспертизы по уголовным делам // Актуальные проблемы правоохранительной деятельности: Труды Калининградского юридического института МВД России. Выпуск X. – 2004. – С. 82-90.

4. Клещенко Ю.Г. Состояние уголовно-правовой борьбы с преступлениями в сфере обеспечения финансовой безопасности по уголовному законодательству стран СНГ // Международное уголовное право и международная юстиция. – 2008. – № 2. – С. 20-24.

5. Клещенко Ю.Г., Осокин Р.Б. Проблемы квалификации налогового мошенничества по субъективным признакам // Вестник Тамбовского университета. Серия: Гуманитарные науки. – 2008. – № 6(62). – С. 357-360.

6. Клещенко Ю.Г., Савченко М.М. Финансовый контроль как один из факторов обеспечения финансовой безопасности // Финансовое право. – 2009. – № 5. – С. 12-16.

7. Клещенко Ю.Г. Некоторые вопросы криминалистической характеристики нарушения правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней // Образование и право. – 2020. – № 11. – С. 268-271.

8. Клещенко Ю.Г. К вопросу о последующем этапе расследования преступлений, связанных с присвоением или растратой бюджетных и иных средств // Образование и право. – 2020. – № 12. – С. 288-293.

9. Клещенко Ю.Г. Особенности предмета и пределы доказывания по уголовным делам о преступлениях в финансово-бюджетной сфере // Право и государство: теория и практика. – 2022. – № 11(215). – С. 227-230.

10. Клещенко Ю.Г. Институт преюдиции и его влияние на уголовно-процессуальное доказывание по преступлениям, совершенным в бюджетно-финансовой сфере // Право и государство: теория и практика. – 2022. – № 12(216). – С. 302-305.

11. Клещенко Ю.Г. Досудебное соглашение о сотрудничестве по уголовным делам о преступлениях в финансово-бюджетной сфере (на примере преступлений, предусмотренных ст. 201, 201.1 УК РФ // Юрист спешит на помощь. – 2024. – № 3. – С. 26-31.

12. Клещенко Ю.Г., Савченко М.М. Применение ст. 187 УК РФ при неправомерном доступе к системам дистанционного банковского обслуживания // Уголовное право: стратегия развития в XXI веке. – 2025. – № 4. – С. 76-82.

Заключение

Диссертация Клещенко Юрия Григорьевича выполнена автором самостоятельно и является завершенной научно-квалификационной работой.

Диссертация соответствует требованиям раздела II Положения о порядке присуждения ученых степеней, утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации от 24.09.2013 № 842, и не содержит заимствованного материала без ссылки на автора(ов).

Первичная документация проверена и соответствует материалам, включенным в диссертацию.

Текст диссертации был проверен на использование заимствованного материала без ссылки на авторов и источники заимствования. После исключения всех корректных совпадений иных заимствований не обнаружено.

В представленной работе содержатся теоретические положения, разработанные на основании выполненных автором исследований, совокупность которых можно квалифицировать как научное достижение, а также получено решение научной проблемы, имеющей важное значение в сфере правового и криминалистического обеспечения экономической безопасности в финансово-бюджетной сфере.

Заключение принято на заседании кафедры права ОЧУ ВО «Гуманитарно-социальный институт».

протокол № 11 от 10.06 2026 г.

Заведующий кафедрой права
кандидат юридических наук,
доцент

Т.А. Дугарская

Подпись заведующей кафедрой
права кандидата юридических
наук, доцента Дугарской Т.А.
подтверждаю

НАЧАЛЬНИК ОТДЕЛА
КАДРОВ

Матюх. МАТЮХИНА Д.В.
10.06.20

