

УЧРЕДИТЕЛЬ

Федеральное государственное казенное образовательное учреждение высшего образования «Московская академия Следственного комитета Российской Федерации имени А.Я. Сухарева»

Ректор Московской академии Следственного комитета Российской Федерации имени А.Я. Сухарева, доктор юридических наук, доцент, генерал-майор юстиции
А.А. Бессонов

РЕДАКЦИЯ

Главный редактор
Объединенной редакции
Н.Д. Эриашвили,
лауреат премии
Правительства РФ
в области науки и техники,
доктор экономических наук,
кандидат юридических
и исторических наук,
профессор
E-mail: professor60@mail.ru

Научный редактор,
ответственный за издание

А.Ж. Саркисян,
руководитель редакционно-издательского и информационно-библиотечного отдела Московской академии Следственного комитета имени А.Я. Сухарева,
кандидат юридических наук,
доцент

В подготовке номера
участвовали:

Редакторы
О.В. Берберова,
И.Д. Нестерова

Художник
А.П. Яковлев

Верстка номера
М.А. Бакаян

Журнал зарегистрирован
Федеральной службой
по надзору в сфере связи,
информационных технологий
и массовых коммуникаций

Свидетельство
о регистрации
ПИ № ФС77-69345

Адрес редакции:
125080, Москва, ул. Врубеля, д. 12
Тел.: 8-499-740-60-14,
8-499-740-60-15,
E-mail: 7700153@gmail.com



ВЕСТНИК МОСКОВСКОЙ АКАДЕМИИ СЛЕДСТВЕННОГО КОМИТЕТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

СОДЕРЖАНИЕ № 1/2024

Международная научно-практическая конференция
«Расследование преступлений против мира
и безопасности человечества» (30 ноября 2023 г.) 11

А.И. БАСТРЫКИН. О практике взаимодействия следственных органов Следственного комитета Российской Федерации с Федеральной таможенной службой 15

А.В. ФЕДОРОВ. Преступления против мира и безопасности человечества: без срока давности 19

А.А. БЕССОНОВ. Обеспечивая преемственность — к 10-летию Московской академии Следственного комитета Российской Федерации имени А.Я. Сухарева 30

Юридические науки

Теория и история права и государства;
история учений о праве и государстве

Л.В. ГОЛОСКОКОВ. Российская финансовая политика как инструмент национальной безопасности 38

А.А. ЗАВГОРОДНЯЯ. Основы типологии интересов в праве 48

Уголовное право и криминология;
уголовно-исполнительное право

Д.М. АПКАЕВ. К вопросу о понятии взяточничества в уголовном праве 59

А.В. БОРИСОВ. Сущность и содержание криминологической доктрины защиты личности, общества и государства от преступлений, посягающих на безопасность транспорта 66

Оригинал-макет
подготовлен издательством
«ЮНИТИ-ДАНА»

■ Мнение редакции может не совпадать с точкой зрения авторов публикаций. Ответственность за содержание публикаций и достоверность фактов несут авторы материалов. За сведения, содержащиеся в рекламных объявлениях, редакция ответственности не несет.

■ Редакция не вступает в переписку с авторами писем, рукописи не рецензируются и не возвращаются.

■ При перепечатке или воспроизведении любым способом полностью или частично материалов журнала «Вестник Московской академии Следственного комитета Российской Федерации» ссылка на журнал обязательна.

■ В соответствии со ст. 42 Закона РФ от 27 декабря 1991 г. № 2124-1 «О средствах массовой информации» письма, адресованные в редакцию, могут быть использованы в сообщениях и материалах данного средства массовой информации, если при этом не искажается смысл письма. Редакция не обязана отвечать на письма граждан и пересылать эти письма тем органам, организациям и должностным лицам, в чью компетенцию входит их рассмотрение. Никто не вправе обязать редакцию опубликовать отклоненное ею произведение, письма, другое сообщение или материал, если иное не предусмотрено законом.

Формат 60x84 1/8. Печ. л. 25

Печать офсетная

Подписано в печать: 07.03.2024

Отпечатано типографии ООО «Буки Веди», г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Зюзино, пр-т Балаклавский, д. 28Б, стр. 1, Тел.: +7(495)926-63-96
www.bukivedi.com

Заказ №

Цена договорная. Тираж 3000 экз.

Первый завод — 1000 экз.

М.Ю. КАШИНСКИЙ. Криминологическая характеристика личности осужденных женщин, страдающих наркоманией, к которым применены принудительные меры безопасности и лечения 74

О.А. СТАРОСТЕНКО. Предупреждение хищений, совершаемых дистанционным способом, на массовом уровне 85

Уголовный процесс

Ф.М. КОБЗАРЕВ, Э.И. ЮДИНА. О дифференцированном подходе к оценке доказательств и их достаточности в уголовном процессе 92

Судебная деятельность, прокурорская деятельность, правозащитная и правоохранительная деятельность

А.А. КОБОЗЕВ. Историко-правовые аспекты генезиса и становления института аттестации служащих правоохранительных органов Российской империи 99

Криминалистика; судебная-экспертная деятельность; оперативно-разыскная деятельность

А.Г. ВЕНИАМИНОВ. Особенности планирования расследования уголовных дел в сфере государственных закупок 112

С.А. ПИЧУГИН. Ложный вывод судебного эксперта: способы выявления 119

К.С. ШУБИНА. Криминалистика: теория и практика научно-технического обеспечения уголовного судопроизводства 125

Экономические науки

А.В. МИНАКОВ, Н.Д. ЭРИАШВИЛИ. Оценка экономического взаимодействия между странами Евразийского экономического союза 132

А.А. ШИБАНОВА. Организация и перспективы развития внутреннего финансового аудита в Следственном комитете Российской Федерации 144

Организация и перспективы развития внутреннего финансового аудита в Следственном комитете Российской Федерации

Анна Анатольевна Шибанова

Московская академия Следственного комитета имени А.Я. Сухарева, Москва, Россия,
a.shubanova@mail.ru, <http://orcid.org/0000-0003-2832-9361>

Аннотация. В статье рассматриваются особенности организации и осуществления внутреннего финансового аудита в Следственном комитете Российской Федерации. Акцентируется внимание на отсутствии единого подхода на законодательном уровне в части установления единой системы требований в отношении данного вида контрольного мероприятия, а также подчеркивается его значение в обеспечении эффективности бюджетного процесса. Описана и проанализирована система показателей, используемая контролирующими органами с целью оценки эффективности организации внутреннего финансового аудита в организациях бюджетной сферы, в рамках которой Следственный комитет Российской Федерации отмечен среди лучших. В статье также представлены результаты анализа отчетных данных применительно к теме исследования. Особое внимание уделяется порядку идентификации бюджетных рисков при организации системы внутреннего финансового аудита. Анализируются меры обсуждаемые и уже реализовавшиеся, служащие гарантом экономической эффективности системы внутреннего финансового аудита в Следственном комитете Российской Федерации.

Ключевые слова: внутренний финансовый аудит, Следственный комитет Российской Федерации, бюджетный риск, эффективность, организация.

Для цитирования: Шибанова А.А. Организация и перспективы развития внутреннего финансового аудита в Следственном комитете Российской Федерации // Вестник Московской академии Следственного комитета Российской Федерации. 2024. № 1. С. 144–150. doi: 10.54217/2588-0136.2024.39.1.017.

Organization and prospects for the development of internal financial audit in the Investigative Committee of the Russian Federation

Anna A. Shibanova

Sukharev Moscow academy of the Investigative Committee, Moscow, Russia, a.shubanova@mail.ru,
<http://orcid.org/0000-0003-2832-9361>

Abstract. The article discusses the features of the organization and implementation of internal financial audit in the Investigative Committee of the Russian Federation. Attention is focused on the lack of a unified approach at the legislative level in terms of establishing a unified system of requirements for this type of control measure, and its importance in ensuring the effectiveness of the budget process is emphasized. The article describes and analyzes the system of indicators used by regulatory authorities to assess the effectiveness of the organization of internal financial audit in public sector organizations, in which the Investigative Committee of the Russian Federation is marked among the best. The article also presents the results of the analysis of the reporting data in relation to the research topic. Particular attention is paid to the procedure for identifying budget risks when organizing an internal financial audit system. The measures discussed and already implemented, which serve as a guarantor of the economic efficiency of the internal financial audit system in the Investigative Committee of the Russian Federation, are analyzed.

Keywords: internal financial audit, Investigative Committee of the Russian Federation, budget risk, efficiency, organization.

For citation: Shibanova, A.A. (2024) Organization and prospects for the development of internal financial audit in the Investigative Committee of the Russian Federation. *Bulletin of the Moscow Academy of the Investigative Committee of the Russian Federation*, no. 1, pp. 144–150. (In Russ.). doi: 10.54217/2588-0136.2024.39.1.017.