



НАУЧНЫЕ ТРУДЫ АКАДЕМИИ ФИНАНСОВОЙ ПОЛИЦИИ

ВЫПУСК 7

**АГЕНТСТВО РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН ПО БОРЬБЕ
С ЭКОНОМИЧЕСКОЙ И КОРРУПЦИОННОЙ ПРЕСТУПНОСТЬЮ
(ФИНАНСОВАЯ ПОЛИЦИЯ)**

АКАДЕМИЯ ФИНАНСОВОЙ ПОЛИЦИИ

**НАУЧНЫЕ ТРУДЫ
АКАДЕМИИ ФИНАНСОВОЙ ПОЛИЦИИ**

ВЫПУСК 7

**Астана
2006**

СОДЕРЖАНИЕ

Сведения об авторах	8
Когамов М.Ч. Консолидированная подготовка кадров: из опыта работы Академии финансовой полиции Республики Казахстан.	13
1. АКТУАЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ ПОВЫШЕНИЯ ЭФФЕКТИВНОСТИ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ГОСУДАРСТВА.....	24
Султангазин А.Ж. О взаимодействии органов финансовой полиции и финансового контроля в борьбе с финансовыми нарушениями.....	24
Никитинская Е.С., Сандрачук М.В., Исмагулов Е.С. Экономическая безопасность государства: определение индексов коррумпированности государственных органов как одна из предпосылок эффективного противодействия коррупции с стране. Методический аспект.....	29
Мукашев Г.М., Мукашева Д.Г. Криминологические аспекты совершенствования законотворческого процесса и укрепления экономической безопасности Казахстана в современный период.....	45
Абрамов Ю.В. Основные пути обеспечения экономической безопасности российской банковской системы при проведении ими операций в оффшорных зонах.....	50
Токалов Т.Б. О проблемах международного сотрудничества оперативных аппаратов ОВД стран СНГ в борьбе с преступностью.....	57
Арыстамбаева С.А. Социальная безопасность как объект философского анализа.....	67
Кущенко Л.В. Экономическая безопасность как проблема экономической теории (учебный аспект).....	77

Когамов М.Ч., начальник
Академии финансовой полиции,
доктор юридических наук, профессор,
академик АЕН РК

Консолидированная подготовка кадров: из опыта работы Академии финансовой полиции Республики Казахстан

Более семи лет тому назад, 18 августа 1999 года, была образована Академия финансовой полиции как республиканское государственное учреждение в составе Министерства государственных доходов с целью подготовки кадров для органов тогда налоговой полиции и таможенной службы. В настоящее время на Академию возложена задача подготовки кадров для борьбы с экономическими и коррупционными преступлениями.

С тех пор сохранилась такая специализация вуза. Опыт подобной консолидированной подготовки кадров в рамках единого специального вуза экономически выгоден для государства и для соответствующих государственных органов. К тому же на момент образования Академии органы налоговой (финансовой) полиции и таможенной службы собственных высших учебных заведений не имели.

Академия готовит кадры по специальностям: «Юриспруденция» со следственно-экономической специализацией, «Таможенное дело» со специализацией «специалист таможенного дела» и «Правоохранительная деятельность» – с оперативно-экономической специализацией.

За период своего существования Академия уверенно вошла в образовательное пространство Казахстана и стала одним из актуальных и уникальных высших учебных заведений страны. Такой статус Академии вызван потребностями общества и государства в кадрах новой формации, которые должны существенно повысить эффективность борьбы с экономической и коррупционной преступностью, а также ведения таможенного дела в стране. Перспектива структуры современной преступности такова, что в ней будет преобладать удельный вес (доля) экономической и коррупционной

преступности. Например, преступность в сфере экономики в европейских странах традиционно составляет 60-80% от объема всей преступности. Наконец, около 30% доходной части государственного бюджета формируется именно органами таможенного контроля страны.

Академия аттестована Министерством образования и науки РК, высокие результаты ежегодно показывают слушатели старших курсов в ходе государственной промежуточной аттестации обучаемых.

По решению Координационного Совета органов налоговых (финансовых) расследований стран СНГ Академия, наряду с Академией экономической безопасности МВД России, определена в качестве образовательного центра по подготовке и повышению квалификации кадров для соответствующих специальных служб среднеазиатского региона СНГ.

Условия прохождения службы и специфика работы в сфере борьбы с экономической и коррупционной преступностью, а также ведения таможенного дела требуют особой, отличной от гражданских вузов среды подготовки кадров. Это вызвано высокими психофизическими нагрузками, стабильно ненормированным рабочим днем и серьезным противодействием со стороны организованной преступности, которые сопровождают повседневную деятельность офицера финансовой полиции и таможни, особенно сейчас, в условиях наличия угроз терроризма, его финансирования, наркобизнеса, контрабанды запрещенных предметов, вплоть до радиоактивных материалов. Все это, несомненно, накладывает отпечаток на высокие требования, предъявляемые к этим видам специальной государственной деятельности.

Сотрудники финансовой полиции и таможенной службы – это прежде всего люди чести, повышенной, в отличие от гражданских лиц, ответственности и чувства долга. В этом вижу главное назначение Академии – готовить именно такие кадры, честные и неподкупные.

Мотивы выбора Академии слушателями – возможность получения обширных познаний в области права и экономики, острое желание бороться с экономической преступностью и коррупцией, защищать экономические интересы и укреплять юридический суве-

ренитет казахстанской государственности. Нельзя сбрасывать со счетов получение достаточно престижных профессий и стопроцентное трудоустройство после окончания вуза. Проблемы трудоустройства для выпускников Академии не существует по ряду причин. Прежде всего, территориальные органы финансовой полиции и таможни, направляющие на обучение слушателей, забирают свои кадры. Это норма и правило взаимоотношений вуза и практических органов.

Кроме того, Академия – республиканское государственное учреждение образования, полностью финансируемое из госбюджета, что предполагает бесплатное обучение и снабжение слушателей всем необходимым.

За период обучения, а это 4 года, государство берет на себя расходы по обучению будущих офицеров финансовой полиции и таможенных органов, что включает проживание в Доме курсантов и Доме курсанток, питание, обмундирование, медицинское обслуживание, бытовые расходы. Кроме того, принятые в Академию на обучение лица снимаются с воинского учета и состоят на специальном учете в органах финансовой полиции. Все изложенное предъявляет высокие требования к тем, кто хочет учиться в Академии либо уже стал слушателем. И на первом месте здесь – отношение к учебе, прилежное и системное освоение знаний по большому кругу дисциплин юридического и экономического характера.

О состоятельности вуза свидетельствуют и его первые выпуски по всем формам обучения, которые приняты в сфере высшего образования. По очной форме обучения подготовлено 513 офицеров, по заочной – 597. На Высших академических курсах прошли первоначальную подготовку, переподготовку и повышение квалификации 1776 сотрудников.

Все выпускники факультета очного обучения Академии трудоустроены, некоторая их часть приглашена на работу в органы КНБ и другие правоохранительные структуры страны. Среди слушателей факультета заочного и дистанционного обучения есть представители других правоохранительных органов, которые выбрали именно наш вуз.

Весь процесс обучения тесно связан с изучением специальных

юридических и экономических дисциплин и практики работы органов финансовой полиции и таможенного контроля. Образно говоря, Академия – это юридический вуз с финансово-экономическим уклоном подготовки специальных кадров. Эта идея отчетливо заметна в структуре Академии, где порядка половины кафедр имеют выраженную экономическую направленность.

Такая «экономическая» специализация юридического вуза позволила Академии накопить уникальный опыт и создать методiku междисциплинарной подготовки кадров – юристов в сфере экономики. За прошедшие годы Академией накоплен определенный методический материал по раскрытию и расследованию экономических, финансовых и налоговых преступлений, который используется в практической деятельности Агентством Республики Казахстан по борьбе с экономической и коррупционной преступностью и его практическими органами.

На эффективность и качество учебного процесса существенно повлияло создание Центра мониторинга и контроля качества образования (Центра тестирования). Техническое оснащение Центра современным компьютерным оборудованием и другими высокотехнологичными средствами обучения осуществлено на безвозмездной основе Правительством США. Практически все зачеты и экзамены сдаются слушателями очного и заочного факультетов в форме тестирования. На особом контроле руководства Академии находится тема постоянного пополнения базы данных Центра тестирования по учебным дисциплинам. Это позволило повысить прозрачность и объективность результатов экзаменационных сессий.

Свой вклад вносит Академия также в развитие науки и практики таможенного дела в стране. Для подготовки специалистов для таможенных органов с августа 1999 года в Академии открыта специальность «Таможенное дело». Подготовка по данной специальности возложена на выпускающую кафедру «Таможенное дело».

С 2003 по 2006 годы осуществлен выпуск 212 специалистов-таможенников, в том числе по очной форме обучения – 119, по заочной форме обучения – 93. Выпускники Академии успешно несут службу в структурных подразделениях Комитета таможенного контроля Министерства финансов Республики Казахстан.

За кафедрой закреплены дисциплины обязательного компонен-

та и компонента по выбору. Учитывая специфику подготовки специалистов в рамках Академии, слушатели специальности «Таможенное дело» дополнительно изучают такие дисциплины и спецкурсы, как:

- Доказательство и доказывание по уголовным делам;
- Оперативно-розыскная деятельность и криминалистика;
- Дознание в сфере таможенного дела;
- Квалификация таможенных и коррупционных преступлений;
- Методика раскрытия таможенных преступлений;
- Коррупция: меры и методы предупреждения.

В соответствии с кредитной системой обучения кафедра разработала цикл элективных дисциплин, включающих актуальные направления деятельности таможенной службы Республики Казахстан.

Большое внимание отводится научно-исследовательской работе кафедры, а также методическому обеспечению дисциплин кафедры.

Существенное внимание уделяется повышению квалификации профессорско-преподавательского состава выпускающей кафедры.

Для укрепления связи с практикой подписан Договор о сотрудничестве Академии с Центральной таможенной лабораторией Комитета таможенного контроля МФ РК.

Неослабное внимание уделяется в Академии науке. Все научные изыскания проводятся по единой общеакадемической теме: «Актуальные проблемы экономической безопасности государства в условиях глобализации и роль органов финансовой полиции и таможенной службы в ее обеспечении». При этом процесс преподавания тесно связан с научной деятельностью. Для этих целей в составе Академии действует Научно-исследовательский центр, который ведет мониторинг наиболее актуальных проблем борьбы с экономической и коррупционной преступностью и ведения таможенного дела. Получаемая Научно-исследовательским центром информация становится достоянием учебного процесса, практики деятельности органов финансовой полиции и таможенной службы. В научный процесс вовлечены все кафедры, преподаватели, магистранты, практики.

Налажен выпуск научных трудов и, судя по откликам крупных российских и других зарубежных библиотек, научные издания со-

трудников Академии пользуются повышенным интересом соответствующих специалистов. Данный выпуск научных трудов Академии является седьмым по счету.

Ученые Академии первыми в стране среди общегражданских и специальных вузов обеспечили практиков специальными работами по расследованию заказных убийств, криминальных взрывов и тактике допроса. Поэтому углубление научных исследований и вовлечение в эту сферу главным образом преподавателей Академии, магистрантов, практических работников – тенденция, и достаточно последовательная.

Научная деятельность Академии многогранна. Сотрудники Академии – участники большинства международных, республиканских научных и практических конференций, симпозиумов и семинаров. Мы активно сотрудничаем с Парламентом, Верховным судом, Конституционным Советом, Администрацией Президента, Генеральной прокуратурой, Министерством юстиции, Уполномоченным по правам человека и другими ведомствами в качестве консультантов, экспертов по различным важным вопросам права и экономики. Безусловно, что материалы подобного общения становятся достоянием научно-учебного процесса вуза и обогащают его участников. И в таком сотрудничестве мы совершенно бескорыстны, так как принимаемые законы и другие нормативно-правовые акты направлены на повышение качества жизни общества, защиту конституционных прав и свобод его граждан. Словом, польза от участия в законотворческом, правоприменительном и правоохранительном процессах государственных органов очевидна.

Важная составляющая научной деятельности вуза – сотрудничество в этой области с другими вузами США, России, Украины, Узбекистана, с которыми заключены договоры. К примеру, Академия давно и плодотворно сотрудничает с Академией правоохранительных органов США (г. Гленко, штат Джорджия) по проблемам расследования отмывания «грязных» денег. По данной теме проведен ряд симпозиумов, конференций, семинаров. А в 2003 году Академией издан сборник научных трудов: «Грязные» деньги: проблемы противодействия (Астана: «Парасат Элемі»). Дважды (2001-2002 гг.) сотрудники Академии выезжали в США для изучения опыта борьбы

с отмытием «грязных» денег и пресечением финансирования терроризма.

Глубоко и заинтересованно ученые Академии заняты исследованием актуальных проблем следственной деятельности, прокурорского надзора, судебного контроля и суда присяжных.

Необходимая мощная научная, учебно-методическая, материально-техническая база, профессиональный персонал – таков современный портрет Академии 21 столетия. Все это есть. Задача заключается в наращивании наших темпов и усилий, направленных на эффективную подготовку реальных кадров с реальной отдачей в деле укрепления экономической безопасности страны и надежности государственных институтов власти и управления.

Значительное внимание уделяется развитию научно-исследовательской деятельности слушателей, которая проявляется в самых разнообразных формах, включая выезд слушателей для участия в научных мероприятиях за рубежом.

Для Академии характерны все направления воспитательного процесса, принятые в современных вузах. Дополнительно делается также упор на воспитание у будущих офицеров чувства высокого понимания их миссии в казахстанском обществе, линии обязательного безупречного поведения и доверия в глазах казахстанского общества. С этой целью слушатели Академии становятся участниками всех важных общественных и политических мероприятий столицы нашей Родины, их можно увидеть в культурных учреждениях г. Астаны, они – проводники межвузовского студенческого общения. Под крылом их заботы ветераны войны, труда, престарелые граждане по месту дислокации Академии. Слушатели Академии заботятся о детях-сиротах.

Многим жизненным ценностям, представлениям, общей и политической культуре, патриотизму и гражданственности учит слушателей общеакадемическая Программа «Высокий гость», когда в Академии с лекциями выступают Председатель палаты Парламента, Премьер-Министр Правительства, депутаты Парламента, Председатель Верховного суда, Генеральный Прокурор, Уполномоченный по правам человека, члены Конституционного Совета, Министры, Председатель Агентства Республики Казахстан по борьбе с

экономической и коррупционной преступностью (финансовой полиции), Председатель Комитета таможенного контроля Министерства финансов Республики Казахстан, ответственные должностные лица других государственных органов, известные ученые стран СНГ, Казахстана, ветераны войны и труда.

Формированию правильного мировоззрения слушателей способствуют их выезды в Парламент, Верховный суд, Генеральную прокуратуру, другие государственные органы, культурные и спортивные учреждения столицы. Это стало традицией и нормой для вуза. Вкупе с высоким качеством обучения, его современным техническим обеспечением все это дает надежду на воспитание действительно современного, высокопрофессионального, грамотного, неподкупного и коммуникативного офицера финансовой полиции и таможенной службы.

В этом же контексте – ректорские рыбалки в спортивно-оздоровительном центре Академии. В зимний период начальник Академии во главе соответствующего курса, с необходимой провизией, рыболовными снастями выезжает на зимний подледный лов.

Следует отметить высокие стабильные результаты по всем видам спорта с неизменно призовыми, в большинстве своем первыми, местами, занятыми нашими слушателями. Многие слушатели стали мастерами спорта.

Академия – организатор первого республиканского чемпионата всех правоохранительных вузов страны по восточным единоборствам. Лейтмотив этого состязания – преодоление исторической изоляции, существующей между правоохранительными органами в реальной практике, уже с курсантского (студенческого) периода обучения.

Воспитание слушателей не ограничивается только этим. Существенное внимание уделяется развитию общей культуры, в том числе через приобщение курсантов к духовному наследию ушедших поколений, людей своего поколения: посещение театров, музеев, культурных центров, концертов классической и современной музыки, изучение произведений мировой классической литературы. Все это в конечном итоге позволяет добиться главного – научить слушателя мыслить и следовать высокой культуре поведения. Попутно

замечу, что современные слушатели – весьма одаренные и разно-сторонне развитые личности. Они принимают участие в созданных в Академии хоре курсантов, оркестре национальных инструментов и ансамбле танца. Команда КВН Академии – одна из лучших среди вузов столицы Казахстана.

Коллектив Академии намерен и дальше последовательно и системно продолжать реализацию новых требований, предъявляемых к вузам в новом тысячелетии. В их числе – дальнейшее развитие послевузовских форм обучения и подготовки научных и практических кадров (магистратуры, адъюнктуры, докторантуры), а также повышение эффективности очного обучения, курсов переподготовки и повышения квалификации практических работников; создание в составе Академии на базе его Научно-исследовательского центра мощного НИИ изучения проблем борьбы с экономической и коррупционной преступностью, а также ведения таможенного дела; более тесное сотрудничество профессорско-преподавательского состава с практикой раскрытия и расследования экономической и коррупционной преступности, ведения таможенного дела, прокурорским надзором и судебной практикой в этих сферах; организация с этой целью эффективных практических стажировок слушателей и молодых преподавателей, в том числе за рубежом.

В настоящее время в Академии внедрена кредитная форма обучения для слушателей первого курса набора 2006 года. Кроме того, в текущем году Академия первая среди вузов страны прекратила прием на заочную форму обучения.

Суммируя изложенное, считаю, что важным направлением развития специального юридического образования в стране могла стать консолидация возможностей государства по решению проблем подготовки разнопрофильных юридических кадров в условиях современной экономической политики в едином образовательном центре. Подобный положительный опыт накоплен Академией финансовой полиции.

Необходимо также улучшить отбор на учебу в специализированные негражданские вузы. По этому поводу вношу следующие предложения:

1. Комплексное тестирование граждан целесообразно проводить одновременно с выпускниками средних школ, сдающих ЕНТ,

в централизованном порядке. Это позволит обеспечить объективность и исключить возможные злоупотребления в этом процессе;

2. Государственным подходом стало бы повышение требований к кандидатам, поступающим в силовые и правоохранные вузы страны, т.к. здесь обучающиеся (курсанты, слушатели) находятся на полном государственном обеспечении с гарантированным трудоустройством, например, целесообразно поднять минимальный уровень баллов для участия в конкурсе на зачисление в специальные вузы **от 75 баллов**;

3. Ограничение 4-го тестируемого предмета одной дисциплиной «Всемирная история» резко сужает круг претендентов для первоначального поступления на специальности направления **«Право»**: юриспруденция, правоохранительная деятельность, таможенное дело. Тем более значимость указанной дисциплины по сравнению с другими для будущих правоведов не является бесспорной и определяющей. Предлагается добавить в качестве альтернативы еще один предмет – **иностраный язык**, учитывая современные процессы глобализации и требования Главы государства.

В центре нашего внимания по-прежнему остается слушатель. Весь процесс его обучения и дальше будет ориентирован не на количество знаний, а на полное понимание и правильное применение всех полученных знаний, преодоление дефицита мышления в будущих реальных следственных и таможенных ситуациях. Наконец, воспитание высокой культуры поведения будущего офицера.

Резюме

Более семи лет функционирует Академия финансовой полиции Агентства Республики Казахстан по борьбе с экономической и коррупционной преступностью.

О жизни Академии, а также перспективах развития уникально в своем роде вуза, осуществляющего подготовку профессиональных кадров на консолидированной основе для органов финансовой полиции, таможенного контроля и других правоохранительных органов, делится автор статьи.

Түйін

Қазақстан Республикасы Экономикалық қылмысқа және сыбайлас жемқорлыққа қарсы күрес агенттігінің (қаржы полициясының) Қаржы полициясы академиясы жеті жылдан астам уақыттан бері қызмет етеді.

Автор мақалада Академия өмірі, сондай-ақ қаржы полициясы органдары, кедендік бақылау және басқа да құқық қорғау органдары үшін топтастырылған негізде кәсіби кадрларды даярлауды жүзеге асыратын бірегей жоғары оқу орнының болашағы туралы ой бөліседі.

Summary

The Academy of Financial police of the Agency of struggle against economical and corruption criminality of the Republic of Kazakhstan is functioning more than 7 years.

The author of the article tells about the Academy life, as well as perspectives of development of the unique institute, implementing training of professional staff on the consolidated base for the bodies of financial police, customs control and the other law-enforcement bodies.