

## ОТЗЫВ

**об автореферате диссертации Моргуна Олега Васильевича  
на тему: «Криминологические аспекты мер безопасности в финансовой системе»,  
представленной на соискание учёной степени кандидата юридических наук по  
специальности 12.00.08 – уголовное право и криминология;  
уголовно-исполнительное право**

Из всех разновидностей экономических отношений достаточно высокой социальной значимостью обладают финансовые отношения, которые в настоящее время урегулированы бюджетным и налоговым законодательством, а также нормативными актами о валютном регулировании и контроле. Финансы являются основой деятельности любого государства. Решение органа власти может быть претворено в жизнь только в том случае, если процесс его реализации будет материально обеспечен средствами централизованных денежных фондов, представляющих собой государственную бюджетную систему и систему государственных внебюджетных фондов.

Высокая значимость финансов подтверждается официальными нормативными актами как национального, так и международного права. В частности, недостаточная степень устойчивости и защищённости национальной финансовой системы названа в качестве одной из главных стратегических угроз национальной безопасности Российской Федерации. В качестве факторов устранения данной угрозы определяются повышение эффективности государственного регулирования экономики, стабильность функционирования и повышение защищённости финансовой системы, валютное регулирование и контроль, накопление финансовых резервов, сохранение финансовой стабильности и сбалансированности бюджетной системы, преодоление оттока капиталов и др. Необходимость качественной защиты финансовых отношений как в отдельном государстве, так и на территории межгосударственных союзов и объединений, отмечается в современных источниках международного права.

Всё это указывает на высокую актуальность научных исследований, посвящённых выработке экономико-правовых, публично-правовых и иных мер обеспечения безопасности финансов как наиболее важных общественных отношений, сложившихся в сфере экономической деятельности, государственного и муниципального управления.

Представленное О.В. Моргуном диссертационное исследование посвящено исследованию различных вопросов, связанных с правовым и иным обеспечением безопасности финансовой системы Российской Федерации. Автор справедливо обращает внимание на нерешённость значительного числа проблем в данной области экономической и иной деятельности. Полученные автором результаты исследования воплощены в конкретных предложениях теоретико-практического характера и отражены в положениях, выносимых на защиту.



Объективность большинства авторских выводов и предложений подтверждается значительной эмпирической базой (с. 8) и результатами апробации результатов научного исследования (с. 13).

Многие положения диссертации О.В. Моргуна, на наш взгляд, заслуживают одобрения и поддержки. Это касается криминологических характеристик различных мер безопасности финансовой системы, отдельных предложений по совершенствованию законодательства России об охране финансовых отношений и др. Судя по содержанию представленного автореферата, диссертация обладает и научной, и практической значимостью. Сформулированные предложения могут учитываться в процессе проведения иных исследований, направленных на разрешение проблем противодействия финансовой преступности, законотворческой деятельности, а также использоваться при преподавании учебных дисциплин уголовно-правового цикла в высших учебных заведениях по специальностям «Юриспруденция», «Правоохранительная деятельность» и др.

Вместе с тем, представленное исследование не лишено и некоторых дискуссионных авторских идей. *Во-первых*, следовало бы более точно обозначить цель диссертационного исследования, поскольку предложенный вариант сформулированных целей (с. 7) не позволяет осуществить их разграничение с заявленными задачами исследования (с. 7).

*Во-вторых*, достаточно спорным нам видится предложение автора о разграничении объектов правовой охраны в зависимости от степени интенсивности угрожающей опасности на: 1) объекты охраны; 2) объекты повышенной охраны и 3) объекты особой охраны (с. 10, 14-15). Такой подход некорректен, поскольку соответствующее общественное отношение (благо, порядок и т.п.) или не обеспечивается, или обеспечивается правовой охраной путём установления за его нарушение юридической ответственности. Предложенное автором разграничение нуждается в дополнительном научном обосновании, поскольку в действительности дифференцируется не деяние, а ответственность за нарушение общественных отношений, исходя из характера и типовой степени общественной опасности наказуемого деяния.

Наконец, *в-третьих*, авторское предложение о выделении группы «финансовых преступлений» (с. 11) или «финансовой безопасности» (с. 16), в которую по его мнению необходимо включить различные виды уголовно-наказуемых деяний, предусмотренных некоторыми нормами гл. 21, 22, 30, 32 УК, нам видится логически незавершённым. Сделанный вывод оставляет без ответа ряд принципиальных вопросов, а именно:

- 1) что положено в основание построения классификации выделенной группы преступлений?
- 2) какое общее количество преступлений включено автором в состав предложенной классификации (предложенный перечень не является исчерпывающим, что не позволяет признать удовлетворительность качества предложенной классификации)?
- 3) почему автор не представил собственного определения финансового преступления (с. 11, 16), а только ограничился указанием на важность и значимость такого решения?

Однако, высказанные замечания носят частный характер, а потому принципиально не влияют на общее положительное впечатление от представленной работы. На основании изучения текста автореферата и списка научных работ, опубликованных соискателем в процессе проведения исследования, можно заключить, что диссертация О.В. Моргуна «Криминологические аспекты мер безопасности в финансовой системе»: 1) написана автором самостоятельно, обладает внутренним единством, содержит новые научные

результаты и положения, выдвигаемые для публичной защиты, и свидетельствует о личном вкладе автора диссертации в гуманитарную (юридическую) науку; 2) содержит сведения о практическом использовании полученных автором диссертации научных результатов и рекомендации по использованию научных выводов; 3) в полной мере апробирована и представлена в 14 опубликованных работах автора.

Таким образом, диссертация О.В. Моргуна является научно-квалификационной работой, в которой содержится решение задачи, имеющей значение для развития отечественной юридической науки. Данная работа в полной мере соответствует требованиям, предъявляемым к диссертациям на соискание учёной степени кандидата наук, которые предусмотрены в п. 9-14 Положения о присуждении учёных степеней, утверждённом постановлением Правительства Российской Федерации от 24 сентября 2013 г. № 842 «О порядке присуждения учёных степеней». Автор диссертации, Моргун Олег Васильевич, заслуживает присуждения искомой учёной степени кандидата юридических наук по специальности 12.00.08 – уголовное право и криминология, уголовно-исполнительное право.

Отзыв подготовлен начальником кафедры уголовного права Академии ФСИН России Лапшиным Валерием Фёдоровичем. Отзыв обсуждён и одобрен на заседании кафедры уголовного права Академии ФСИН России «11» ноября 2019 года, протокол № 3.

Начальник кафедры уголовного права  
Академии ФСИН России  
доктор юридических наук, доцент (12.00.08)  
полковник внутренней службы  
«11» ноября 2019 года



Лапшин Валерий Фёдорович

Федеральное казённое образовательное учреждение высшего образования  
«Академия права и управления Федеральной службы исполнения наказаний»  
(Академия ФСИН России).

www.apu.fsin.su. 390000, г. Рязань, ул. Сенная, 1.  
+7 (4912) 27-21-12

*Лапшин Валерий Фёдорович*  
*Удостоверено*  
*Начальник кафедры*  
*11.11.2019*

