

**ЎЗБЕКИСТОН РЕСПУБЛИКАСИ ИЧКИ ИШЛАР ВАЗИРЛИГИ
АКАДЕМИЯСИ ХУЗУРИДАГИ ИЛМИЙ ДАРАЖАЛАР БЕРУВЧИ
DSc.27.06.2017.Yu.25.01 РАҚАМЛИ ИЛМИЙ КЕНГАШ**

**ЎЗБЕКИСТОН РЕСПУБЛИКАСИ ИЧКИ ИШЛАР ВАЗИРЛИГИ
АКАДЕМИЯСИ**

МЎМИНОВ БЕХЗОД АБДУВАХОБОВИЧ

**СУДГА ҚАДАР ИШ ЮРИТУВИДА МАХСУС ИҚТИСОДИЙ
БИЛИМЛАРДАН ФОЙДАЛАНИШНИ
ТАКОМИЛЛАШТИРИШ**

**12.00.09 – Жиноят процесси. Криминалистика,
тезкор-қидирув ҳуқуқ ва суд экспертизаси**

**Юридик фанлар бўйича фалсафа доктори (PhD) диссертацияси
АВТОРЕФЕРАТИ**

Тошкент – 2018

Фалсафа доктори (PhD) диссертацияси автореферати мундарижаси

Оглавление автореферата диссертации доктора философии (PhD)

Contents of the abstract of the dissertation of the Doctor of Philosophy (PhD)

Мўминов Бехзод Абдувахобович

Судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан
фойдаланишни такомиллаштириш..... 3

Муминов Бехзод Абдувахобович

Совершенствование использования специальных экономических
познаний в досудебном производстве 25

Muminov Behzod Abduvahobovich

Improving the implementation of special economic knowledge at the pre-
judicial level 47

Эълон қилинган ишлар рўйхати

Список опубликованных работ
List of published works..... 51

**ЎЗБЕКИСТОН РЕСПУБЛИКАСИ ИЧКИ ИШЛАР ВАЗИРЛИГИ
АКАДЕМИЯСИ ХУЗУРИДАГИ ИЛМий ДАРАЖАЛАР БЕРУВЧИ
DSc.27.06.2017.Yu.25.01 РАҚАМЛИ ИЛМий КЕНГАШ**

**ЎЗБЕКИСТОН РЕСПУБЛИКАСИ ИЧКИ ИШЛАР ВАЗИРЛИГИ
АКАДЕМИЯСИ**

МЎМИНОВ БЕХЗОД АБДУВАХОБОВИЧ

**СУДГА ҚАДАР ИШ ЮРИТУВИДА МАХСУС ИҚТИСОДИЙ
БИЛИМЛАРДАН ФОЙДАЛАНИШНИ
ТАКОМИЛЛАШТИРИШ**

**12.00.09 – Жиноят процесси. Криминалистика,
тезкор-қидирув ҳуқуқ ва суд экспертизаси**

**Юридик фанлар бўйича фалсафа доктори (PhD) диссертацияси
АВТОРЕФЕРАТИ**

Тошкент – 2018

Докторлик (PhD) диссертацияси мавзуси Ўзбекистон Республикаси Вазирлар Маҳкамаси хузуридаги Олий аттестация комиссиясида В2017.2PhD/Уу62 рақам билан рўйхатга олинган.

Диссертация Ўзбекистон Республикаси Ички ишлар вазирлиги Академиясида бажарилган.

Диссертация автореферати уч тилда (ўзбек, рус, инглиз (резюме)) Илмий кенгаш веб-саҳифаси (<http://akadmvd.uz/uz/nauka/deyatelnost-nauchnogo-soveta>) ва «ZIYONET» ахборот-таълим тармоғида (www.ziyonet.uz) жойлаштирилган.

Илмий раҳбар:

Миразов Даврон Мирагзамович
юридик фанлар доктори, доцент

Расмий оппонентлар:

Тўлаганова Гулчехра Захитовна
юридик фанлар доктори, профессор

Умархонов Азизхон Шарипхонович
юридик фанлар номзоди, доцент

Етакчи ташкилот:

**Ўзбекистон Республикаси Бош прокуратураси
Академияси**

Диссертация ҳимояси Ўзбекистон Республикаси Ички ишлар вазирлиги Академияси хузуридаги илмий даражалар берувчи DSc.27.06.2017.Уу.25.01 рақамли илмий кенгашнинг 2018 йил «___» _____ куни соат _____ даги мажлисида бўлиб ўтади. (Манзил: 100047, Тошкент шаҳри, Интизор кўчаси, 68. Тел.: (99871) 265-22-52; факс: (998971)265-23-50; e-mail: info@akad.mvd.uz).

Диссертация билан Ички ишлар вазирлиги Академияси ахборот-ресурс марказида танишиш мумкин (92-рақами билан рўйхатга олинган). (Манзил: 100047, Тошкент ш., Интизор кўчаси, 68. Тел.: (99871) 265-22-52.

Диссертация автореферати 2018 йил «___» _____ куни тарқатилди.

(2018 йил «___» _____ даги _____-рақамли реестр баённомаси).

Ў.Х. Мухамедов

Илмий даражалар берувчи илмий кенгаш раиси, юридик фанлар доктори, профессор

И.Ю. Фазилов

Илмий даражалар берувчи илмий кенгаш илмий котиби, юридик фанлар доктори, доцент

А.Г. Закирова

Илмий даражалар берувчи илмий кенгаш қошидаги илмий семинар раиси, юридик фанлар доктори, профессор

КИРИШ (докторлик (PhD) диссертацияси аннотацияси)

Диссертация мавзусининг долзарблиги ва зарурати. Дунёда иқтисодий жиноятчиликка қарши кураш тизимини бугунги кундаги таҳдидлар ва талабларни инобатга олган ҳолда ислоҳ қилиш зарурати ошиб бормоқда. Бирлашган Миллатлар Ташкилотининг статистик маълумотларига кўра, жиноий йўл билан топилган маблағларнинг фақат 1% аниқланиши, яширин иқтисодиёт ҳажми 2011 йилда дунё бўйича жами ялпи иқтисодий маҳсулотнинг 23%ини ташкил этгани, 2016 йилда сўровда қатнашган 115 та давлатдаги компанияларнинг 36% фаолияти давомида турли иқтисодий жиноятлар содир этилганлиги, жиноятларнинг 29% бевосита молиявий бошқарув ходимлари томонидан содир этилганлиги¹ иқтисодий жиноятчиликка қарши курашнинг янги тизими ва янада самарали механизмини ишлаб чиқиш зарурати мавжудлигини кўрсатмоқда.

Жаҳонда судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш, жиноий йўл билан топилган даромадларни легаллаштиришга қарши курашиш, аудиторлик текшируви ўтказиш, суд-иқтисодий экспертизаларни тайинлаш ва уларнинг натижаларини баҳолашни такомиллаштириш, тадбиркорлик субъектларининг ҳуқуқ ва эркинликларини ишончли кафолатлашга қаратилган қонун ҳужжатлари ва уларни қўллаш амалиёти билан боғлиқ муаммоларнинг илмий ечимини топиш долзарб ҳисобланади. Судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишни такомиллаштириш истиқболларини тадқиқ қилиш ҳам муҳим аҳамият касб этади.

Мустақиллик йилларида республикамизда иқтисодиётда давлат иштирокини камайтириш, хусусий мулкни ҳимоя қилиш ва унинг устувор мавқеини янада кучайтириш, кичик бизнес ва хусусий тадбиркорлик ривожини рағбатлантиришга қаратилган кенг қамровли институционал ва таркибий ислохотлар амалга оширилди. Бугунги кунда тадбиркорлик тузилмаларининг фаолиятига ноқонуний аралашувларнинг олдини олиш ва иқтисодий жиноятларга қарши кураш механизмларини такомиллаштириш, «хуфиёна иқтисодиёт»га барҳам беришга қаратилган таъсирчан чораларни жорий этиш бўйича тизимли ишларни кучайтириш талаб этилмоқда.

Ўзбекистон Республикасининг Жиноят кодекси (1994), «Хўжалик юритувчи субъектлар фаолиятини давлат томонидан назорат қилиш тўғрисида»ги (1998), «Тадбиркорлик фаолияти эркинлигининг кафолатлари тўғрисида»ги (2012) қонунлари, Ўзбекистон Республикаси Президентининг «Тадбиркорлик фаолиятининг жадал ривожланишини таъминлашга, хусусий мулкни ҳар томонлама ҳимоя қилишга ва ишбилармонлик муҳитини сифат жиҳатидан яхшилашга доир қўшимча чора-тадбирлар тўғрисида»ги (2016), «Ўзбекистон Республикасини янада ривожлантириш бўйича Ҳаракатлар стратегияси тўғрисида»ги (2017), «Бюджет маблағларидан фойдаланиш самарадорлигини тубдан ошириш ва иқтисодий жиноятларга қарши курашиш механизмларини

¹ Emerging from the shadows The shadow economy to 2025, <https://www.pwc.com/gx/en/services/advisory/forensics/economic-crime-survey.html>.

такомиллаштириш чора-тадбирлари тўғрисида»ги (2018) фармонлари ва соҳага оид бошқа қонун ҳужжатларининг ижросини амалга оширишга ушбу диссертация тадқиқоти муайян даражада хизмат қилади.

Тадқиқотнинг республика фан ва технологиялари ривожланишининг устувор йўналишларига боғлиқлиги. Мазкур диссертация республика фан ва технологияларни ривожлантиришнинг I. «Демократик ва ҳуқуқий жамиятни маънавий-ахлоқий ва маданий ривожлантириш, инновацион иқтисодий шакллантириш» устувор йўналишига мувофиқ бажарилган.

Муаммонинг ўрганилганлик даражаси. Судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишнинг назарий ва амалий жиҳатлари Ғ. Абдумажидов, Л.И.Астанова, И.Р.Астанов, А.Д.Давлетов, Ш.Я. Джумамуратов, З.Ф. Иноғомжонова, Д.М.Миразов, Б.А.Миренский, Э.Х.Нарбутаев, Б.Х.Ю.С.Пулатов, А.Х.Раҳмонқулов, У.А.Тухташева, Г.З.Тулаганова, хорижлик олимлардан В.Арсеньев, А.Н.Ахпанов, Б.Т.Безлепкин, Р.С.Белкин, И.Е.Быховский, А.Н.Васильев, В.Г.Даев, З.З.Зинатуллин, В.Корноухов, И.Ф.Крылов, А.А.Леви, И.Л. Петрухин, А.Р.Ратинов, А.П.Рыжаков, М.С.Строгович, С.А.Шейфер ва В.С.Щадрин томонидан ўрганилган. Бироқ юқорида номлари келтирилган олимларнинг ишларида судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш режали иқтисодий шароитларидан келиб чиққан ҳолда ёритилган ва бозор иқтисодиёти муносабатлари ҳисобга олинмаган.

Айни вақтда республикамиз суд-ҳуқуқ тизимидаги туб ислохотларнинг самараси ва тадбиркорлик субъектларининг ҳуқуқий ҳимоясига катта эътибор қаратилаётгани муносабати билан муаммонинг долзарблиги ортиб боради ва у терговга жалб қилинган шахсларнинг ҳуқуқ ва эркинликларини таъминлаш масаласига бевосита дахлдор бўлганлиги боис чуқур ва мустақил комплекс тадқиқ этилиши муҳимдир.

Диссертация мавзусининг диссертация бажарилган олий таълим муассасасининг илмий-тадқиқот ишлари билан боғлиқлиги. Диссертация мавзуси Ўзбекистон Республикаси ИИВ Академиясининг илмий-тадқиқот ишлари режасига киритилган ҳамда «Ўзбекистон Республикасида жиноят-процессуал қонунчиликни либераллаштириш ва жиноят-процессуал қонунчиликдаги ўзгаришларни амалиётга жорий этиш масалалари» илмий лойиҳалари доирасида амалга оширилган.

Тадқиқотнинг мақсади судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишни такомиллаштириш бўйича таклиф ва тавсиялар ишлаб чиқишдан иборат.

Тадқиқотнинг вазифалари:

судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишнинг ижтимоий зарурати ва шакллари аниқлаш;

махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишнинг ҳуқуқий асослари ва тартибга солинишини таҳлил қилиш;

судга қадар иш юритувида мутахассис-иқтисодчи иштирокининг хусусиятларини аниқлаш,

судга қадар иш юритувида фактик назорат усулларини қўллашнинг ҳолатини ва ўзига хос хусусиятларини ўрганиш;

судга қадар иш юритувида аудиторлик текшируви ўтказишнинг ўзига хос хусусиятларини таҳлил қилиш;

жиноят ишлари юзасидан тафтиш тайинлаш ва ўтказиш амалиётини ўрганиш;

судга қадар иш юритувида суд-иқтисод экспертизаларини тайинлашнинг ва унинг натижаларини баҳолаш мезонларини ишлаб чиқиш;

судга қадар иш юритуви жараёнида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишга оид хорижий мамлакатлар тажрибасини ўрганиб тегишли қонун нормалари ва уларни қўллаш амалиётини яхшилашга оид таклифлар бериш;

судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишда тадбиркорларнинг ҳуқуқ ва эркинликларини таъминланишини ўрганиш асосида илмий асослантирилган таклиф ва тавсиялар ишлаб чиқишдан иборат.

Тадқиқотнинг объекти судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш билан боғлиқ ижтимоий муносабатлар тизими ҳисобланади.

Тадқиқотнинг предмети судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишга доир норматив-ҳуқуқий ҳужжатлар ва уларни қўллаш амалиёти, айрим хорижий мамлакатлар қонунчилиги ва амалиёти, юридик фанда мавжуд бўлган концептуал ёндашувлар ва илмий-назарий қарашлар ташкил қилади.

Тадқиқотнинг усуллари. Тадқиқот олиб боришда тизимли-тузилмавий, формал-мантиқий, статистик, аниқ-социологик, илмий манбаларни, идоравий-норматив ҳужжатлар, статистик ҳисоботларни ўрганиш ва қиёсий таҳлил қилиш, социологик сўровлар ўтказиш, кузатиш каби усуллардан фойдаланилган.

Тадқиқотнинг илмий янгилиги қуйидагилардан иборат:

исботлаш воситаси бўлган махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишнинг ҳуқуқий жиҳатдан тўлиқ тартибга солинмаганлиги тадбиркорлик фаолияти эркинлигига таҳдид эканлиги сабабли уни бартараф этиш ва процессуал тартибга солиш зарурияти асосланган;

мутахассис хулосаси далилларнинг мустақил манбаи эканлиги, тафтиш далолатномаси билан бирга процессуал куч ва воситаларнинг тежалишига хизмат қилиши, процессуал қарорлар қабул қилиш муддатларини қисқартиришга имкон бериши исботланган;

махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш жараёнида гумон қилинувчи ва айбланувчининг ҳуқуқларини кафолатлаш, шунингдек ҳимоячининг мутахассислар хулосасини олиш ва тақдим этиш, суриштирувчи ёки терговчининг рухсати билан тафтиш ва мутахассис текширувларида иштирок этиш ваколатларини кенгайтириш таклиф этилган;

тадбиркорлик субъектларининг ҳуқуқий ҳимоясини кучайтириш учун махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишнинг замонавий, ахборот технологияларига асосланган услубларини ишлаб чиқиш, тафтиш муддатларини қисқартириш зарурлиги асослаб берилган;

мутахассис ва тафтишчи нотўғри (ёлғон) хулоса берганлиги учун қонунда тегишли жавобгарлик белгилаш, терговга қадар текширув давомида ўтказилиши мумкин бўлган тергов ҳаракатлари қаторига мутахассис хулосасини олиш ва фактик назорат усулларини қўллашни киритиш юзасидан киритилган таклифлар асосланган.

Тадқиқотнинг амалий натижаси қуйидагилардан иборат:

махсус иқтисодий билимларни процессуал тартибга солиш юзасидан таклиф ва тавсиялар иқтисодий жиноятларга қарши кураш ва тадбиркорлик субъектларининг ҳуқуқий ҳимоясини кучайтириш самарадорлигини оширишга хизмат қилади.

судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишни такомиллаштиришга қаратилган услубий тавсиялар тизими яратилган;

тадбиркорлик субъектлари билан боғлиқ жиноят ишларини юритишнинг алоҳида тартибини жорий этиш ва мазкур тартибни ЖПК нормаларида акс эттиришга доир тегишли таклифлар ваколатли органлар томонидан қабул қилинган;

махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишнинг самарадорлигини ошириш мақсадида «Жиноят ишлари юзасидан махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш тартиби тўғрисида йўриқнома» ишлаб чиқилган;

судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш жараёнида тадбиркорлик субъектларининг ҳуқуқий ҳимоясини кучайтириш зарурлиги асосланган.

Тадқиқот натижаларининг ишончлилиги. Тадқиқот натижалари халқаро ҳуқуқ ва миллий қонунчилик нормалари, ривожланган давлатлар тажрибаси, қонунни қўллаш амалиёти, жиноят-процессуал ҳуқуқ назариясининг умум эътироф этган қоидалари ва бошқа ишончли манбалар, илмий далиллар асосида исботланган.

Мутахассис (судья, прокурор, тергов бўлинмаси раҳбари, терговчи)ларнинг судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишнинг хусусиятларига оид мулоҳаза ва фикрларини ўрганиш учун социологик сўровлар ўтказилган, судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишга тааллуқли статистик маълумотлар ва иш юритувида бўлган жиноят ишларини таҳлил қилиш натижалари умумлаштирилиб, тегишли ҳужжатлар билан расмийлаштирилган.

Хулоса, таклиф ва тавсиялар апробациядан ўтказилиб, тадқиқот натижалари етакчи миллий ва хорижий нашрларда эълон қилиниб, ваколатли органлар томонидан тасдиқланган.

Тадқиқот натижаларининг илмий ва амалий аҳамияти илмий-назарий хулосалар, таклиф ва тавсиялардан келгуси илмий фаолиятда, қонун

ижодкорлигида, қонунни қўллаш амалиётини ривожлантириш, жиноят-процессуал қонунчиликнинг тегишли нормаларини шарҳлаш, миллий қонунчиликни такомиллаштириш, жиноят-процессуал ҳуқуқи, дастлабки тергов, суд бухгалтерияси фанларини илмий-назарий жиҳатдан бойитишга хизмат қилади.

Тадқиқот натижаларидан янги илмий тадқиқотлар олиб боришда фойдаланиш мумкин, ишлаб чиқилган амалий таклиф ва тавсияларнинг аҳамияти қонун ижодкорлиги, судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишнинг самарадорлигини оширишда, юридик таълим муассасаларининг ўқув жараёнида фойдаланилишда намоён бўлади.

Тадқиқот натижаларининг жорий қилиниши. Диссертация тадқиқоти бўйича олинган илмий натижалар асосида:

янги тергов ҳаракати сифатида тафтишни процессуал тартибга солиш, унинг далилий аҳамияти, асослари, тартиби ва муддатларини белгилашга оид таклифлардан Ўзбекистон Республикасининг 2016 йил 29 декабрдаги «Тадбиркорлик фаолиятининг жадал ривожланишини таъминлашга, хусусий мулкни ҳар томонлама ҳимоя қилишга ва ишбилармонлик муҳитини сифат жиҳатидан яхшилашга доир қўшимча чора-тадбирлар қабул қилинганлиги муносабати билан Ўзбекистон Республикасининг айрим қонун ҳужжатларига ўзгартиш ва қўшимчалар киритиш тўғрисида» Қонунини шакллантирилишида фойдаланилган (Ўзбекистон Республикаси Олий Мажлиси Қонунчилик палатаси Қонунчилик ва суд-ҳуқуқ масалалари қўмитасининг 2018 йил 19 апрелдаги 06/1-06/1152-сон маълумотномаси). Таклифларнинг инобатга олиниши тафтишни процессуал тартибга солиш, тадбиркорлик субъектларининг ҳуқуқларини таъминлаш ва жиноят-процессуал қонун ҳужжатларида мавжуд коллизион ҳолатларни бартараф этишга хизмат қилган;

ички ишлар органлари томонидан судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш жараёнида тадбиркорлик субъектлари фаолиятини текшириш асосларини, тартиби ва муддатларини белгилашга оид таклифлардан Ички ишлар вазирлиги томонидан идоравий-норматив ҳужжатлар тайёрлашда фойдаланилган (Ўзбекистон Республикаси Ички ишлар вазирлиги Юридик таъминлаш бошқармасининг 2018 йил 6 январдаги 2-сон маълумотномаси). Бу ички ишлар органлари томонидан жиноятларни тергов қилишда махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишнинг самарадорлигини ошириш, тадбиркорлик субъектлари фаолиятига ноқонуний аралашини олдини олишга ҳисса қўшган;

судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишнинг назарий жиҳатларига доир илмий хулосалардан «Тергов фаолияти» мутахассислиги учун «Дастлабки тергов» дарслигида фойдаланилган (Ўзбекистон Республикаси Ички ишлар вазирлиги Академиясининг 2017 йил 11 февралдаги 38/35-18-сон маълумотномаси). Илмий хулосаларнинг инобатга олиниши судга қадар иш юритувида махсус

иқтисодий билимлардан фойдаланишнинг назарий жиҳатларига доир методологик ёндашувларни ривожлантиришга хизмат қилган.

Тадқиқот натижаларининг апробацияси. Мазкур тадқиқот натижалари 12 та илмий-амалий анжуманда, жумладан 2 та халқаро, 10 та республика илмий-амалий анжуманларида муҳокамадан ўтказилган.

Тадқиқот натижаларининг эълон қилинганлиги. Тадқиқот мавзуси бўйича 11 та илмий иш, шу жумладан 2 та монография, 9 та мақола (3 таси хорижий нашрларда) чоп этилган.

Диссертациянинг тузилиши ва ҳажми. Диссертация таркиби кириш, учта боб, хулоса, фойдаланилган адабиётлар рўйхати ва иловалардан иборат. Диссертациянинг ҳажми 153 бетни ташкил этади.

ДИССЕРТАЦИЯНИНГ АСОСИЙ МАЗМУНИ

Диссертациянинг **кириш** (докторлик (PhD) диссертацияси аннотацияси) қисмида диссертация мавзусининг долзарблиги ва зарурати, тадқиқотнинг республика фан ва технологиялари ривожланишининг асосий устувор йўналишларига боғлиқлиги, диссертациянинг мавзуси бўйича хорижий илмий-тадқиқотлар шарҳи, муаммонинг ўрганилганлик даражаси, диссертация мавзусининг диссертация бажарилаётган олий таълим ва илмий-тадқиқот муассасасининг илмий-тадқиқот ишлари билан боғлиқлиги, тадқиқотнинг мақсад ва вазифалари, объекти ва предмети, усуллари, илмий янгилиги ва амалий натижаси; тадқиқот натижаларининг ишончлилиги, илмий ва амалий аҳамияти, жорий қилиниши, апробацияси, тадқиқот натижаларининг эълон қилиниши, диссертациянинг ҳажми ва тузилиши ёритилган.

«Судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишнинг назарий-ҳуқуқий жиҳатлари» номли биринчи бобда муаллиф томонидан судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишнинг моҳияти ва ижтимоий-ҳуқуқий зарурати ўрганилган, судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш шакллари таснифланган.

Тадқиқотчи махсус билимлардан фойдаланишнинг процессуал имкониятларини кенгайтириш, жиноятчиликка қарши кураш самарадорлигини оширишда муҳим ўрин тутиши, иқтисодиёт соҳасидаги жиноят ишлари бўйича тайинланган ва ўтказилган тафтиш, суд-иқтисодий экспертизаларнинг материалларини ўрганиб, фан ва техника тараққиёти натижасида махсус билимларнинг қўлланиш соҳалари кенгайтириб, аввал маълум бўлмаган соҳаларда мазкур билимлардан фойдаланиш зарурати мавжуд, деган хулосага келган. Аксарият жиноят ишлари юзасидан махсус билимларни қўллагандан терговга қадар текширув ўтказиш, жиноят иши қўзғатиш, айбланувчи шахслар доирасини аниқлашнинг умуман имкони йўқ. Булар жумласига иқтисодий жиноятлар, кредит, лизинг, техника хавфсизлиги, меҳнат муҳофазаси, ёнғин хавфсизлиги қоидаларини бузиш билан боғлиқ, қурилишда бажарилган ишлар

ҳажмини ошириб кўрсатиш йўли билан ўзлаштириш каби жиноятларни киритиш мумкин.

Тадқиқотчи «Махсус иқтисодий билимлар - жиноят процессида ҳақиқатни аниқлаш мақсадида далилларни тўплаш, текшириш ва баҳолаш жараёнида қонунда белгиланган шаклларда фойдаланиладиган иқтисодиёт соҳасидаги билимлар» деб таъриф беради ва махсус иқтисодий билимлар далиллар тўплашнинг ЖПКда белгиланган бошқа воситалари билан бирга, жиноят объектини, жиноят туфайли етказилган зарарнинг хусусияти ва миқдори, содир этилган жиноятнинг вақти, жойи ва усулини, шунингдек қилмиш ва рўй берган ижтимоий хавфли оқибат ўртасидаги сабабий боғланишни, жиноятнинг ушбу шахс томонидан тўғри ёки эгри қасд билан ёхуд бепарволик ёки ўз-ўзига ишониш оқибаотида содир этилганлигини, жиноятнинг сабаб ва мақсадларини аниқлаш учун хизмат қилишини таъкидлайди.

Ишда амалга оширилган назарий изланишлар натижасида судга қадар иш юритувида махсус билимлардан фойдаланиш - исботлаш мақсадида, маълум бир соҳадаги билим ва кўникмаларни қонунда белгиланган процессуал шаклда қўллашга қаратилган фаолият сифатида таърифланган.

Шу билан бирга махсус иқтисодий билимлар иқтисодий жиноятлардан ташқари барча турдаги жиноят ишлари бўйича: а) жиноий даромад миқдорини аниқлаш; б) мажбуриятлар бўйича қарздорлик миқдорини аниқлаш; в) мулк ва молиявий операциялар билан боғлиқ битимларнинг қийматини аниқлаш; г) етказилган моддий зарар миқдорини аниқлаш; д) олиб қўйилган, хатланган мол-мулк қийматини аниқлаш учун қўлланиши мумкинлиги эътироф этилган.

Махсус иқтисодий билимларнинг предмети иқтисодий фаолиятнинг қонунга хилоф фаолиятга айланиши билан боғлиқ қонуниятларни ўрганишдан иборат бўлиб, уларни қўллаш орқали нафақат қонун бузилиши ҳолати аниқланади, балки қонун бузилишининг умумий хусусиятлари жамланади, иқтисодий жиноятчилик механизмлари фош қилинади. Судга қадар иш юритувини амалга ошираётган шахс жиноят иши ва исботланиши лозим бўлган ҳолатлардан келиб чиқиб, махсус иқтисодий билимларнинг қайси шаклини қўллаш мақсадга мувофиқлигини ҳал қилиши зарур.

Жиноят ишларини судга қадар юритишда махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш шакли жиноят ишининг ҳажми, суриштирув ва дастлабки тергов муддатлари, исботлаш предметидан келиб чиқиб индивидуал равишда ҳал этилади. Судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш шакли деганда жиноятларни аниқлаш, профилактикасини амалга ошириш, суриштирув ва дастлабки тергов ўтказиш, жиноят иши бўйича моддий зарарнинг миқдори ва хусусиятини аниқлаш, уларни бартараф этишга қаратилган чора-тадбирларни кўриш ҳамда ишнинг судда кўрилишини таъминлаш мақсадида ваколатли субъектларнинг махсус иқтисодий билимларни қўллаш жараёни, тартиби, хусусиятлари ва натижаларини ўзида акс эттирувчи белгилар тизими тушунилади.

Махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш тури деганда, уларни қўллаш шакли доирасида амалга ошириладиган ўзаро ўхшаш белги ва хусусиятларга эга жараёнлар тушунилиши керак.

Иқтисодиёт соҳасидаги жинойтлар юзасидан судга қадар иш юритувини амалга оширишда махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишнинг процессуал шакллари кенг қўлланилаётгани сабабли мазкур фаолият амалдаги ЖПКнинг қатор моддаларида ҳуқуқий тартибга солинган, жумладан:

далилларнинг экспертиза ва тафтиш тайинлаш йўли билан тўпланиши (ЖПК 87-м.);

материаллари иш қўзғатилишига асос бўлган тафтиш ёки ўзга идоравий текширув ўтказган шахснинг ушбу ишда эксперт ёки мутахассис сифатида иштирок этишга ҳақли эмаслиги (ЖПК 78-м.);

идоравий текширув ҳулосаси, тафтиш ҳужжатлари, мутахассислар маслаҳати экспертиза ўтказиш заруратини истисно этмаслиги (ЖПК 172-м.);

тафтиш тайинлаш учун асослар, тафтиш тайинлаш, тафтиш ўтказиш учун тайинланадиган шахслар, тадбиркорлик субъектларини тафтишдан ўтказиш шартлари, тафтиш ўтказиш тартиби, тафтиш ўтказиш муддатлари, тафтиш натижалари тўғрисидаги далолатнома, қўшимча ёки қайта тафтиш, текширилаётган субъект мансабдор шахслари ёки вакилларининг ҳуқуқлари ва мажбуриятлари, тафтиш ўтказувчи шахсларнинг ҳуқуқлари ва мажбуриятлари (ЖПК 22¹-боби. Тафтиш).

корхоналар, муассасалар, ташкилотларнинг раҳбарлари ва бошқа мансабдор шахслари суриштирувчи, терговчи ёки суднинг талабига кўра ўз ваколатлари доирасида ҳужжатли тафтиш ёки бошқа хизмат текширувини ўтказишлари ва тафтиш ёки текширув далолатномасини барча иловалари билан бирга белгиланган муддатда тақдим қилишлари шартлиги (ЖПК 201-м.);

суриштирувчи, терговчи ёки суд тафтиш ёки текширув далолатномасида ёхуд бошқа ҳужжатда белгиланган қоидалардан чекинишга, нуқсон, зиддият ёки бошқа камчиликларга йўл қўйилганлиги аниқланганида ушбу камчиликлар бартараф этилишини талаб қилишга ҳақли эканлиги;

тафтишлар ва бошқа хизмат текширувларининг далолатномалари ёзма далил сифатида тақдим қилинган бошқа ҳужжатлар қатори ишга қўшиб қўйилиши (ЖПК 202-м.);

ҳужжатли тафтиш тайинланиши терговга қадар текширув муддатини бир ойгача узайтириш асосларидан бири сифатида белгиланганлиги (ЖПК 329-м.).

Диссертациянинг иккинчи боби «Судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимларни қўллашнинг таҳлили»га бағишланган. Унда муаллиф судга қадар иш юритувида мутахассис-иқтисодчи иштирокининг хусусиятларини ўрганган, судга қадар иш юритувида фактик назорат усулларидан фойдаланиш масалаларини тадқиқ этган, жинойт ишлари юзасидан тафтиш тайинлаш ва ўтказиш амалиётини ҳамда судга қадар иш юритувида суд-иқтисодий экспертизаларини тайинлаш ва уларнинг натижаларини баҳолаш таҳлил қилинган.

Судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимга эга бўлган шахс сифатида мутахассисни жалб қилиш процессуал куч ва воситаларни тежашга, тегишли экспертиза, тафтиш ва бошқа тадқиқотларни ўтказиш учун саволларни шакллантиришга, турли хатоликларнинг олдини олиш, сўроқ қилиш, олиб қўйиш, тинтув каби тергов ҳаракатларини ўтказиш самарадорлигини оширишга, жиноят ишлари бўйича етказилган моддий зарарнинг хусусияти ва миқдорини аниқлашга ҳамда ҳисоблаб чиқишга катта ёрдам беради. Мутахассис-иқтисодчи молия-хўжалик фаолияти, бухгалтерия ҳисоби соҳасида махсус билимларга эга, судга қадар иш юритуви ва судда иш юритишда маслаҳат ёки хулоса бериш мақсадида таклиф этилган шахсдир.

Муаллиф амалга оширган тадқиқотларига асосланиб, Ўзбекистон Республикасининг «Гувоҳлар, жабрланувчилар, экспертлар, мутахассислар, таржимонлар ва ҳолисларнинг қилган харажатларини тўлаш тартиби ва миқдорлари тўғрисида»ги қонунига тегишли ўзгартишлар киритиш, тўланадиган пул маблағлари миқдорини қайта кўриб чиқиш, шунингдек ҳақ тўлашнинг ягона марказлашган тартибини жорий қилиш, ҳақ тўлашни Ўзбекистон Республикаси Адлия вазирлиги ҳузурида ташкил этиладиган махсус жамғарма орқали амалга ошириш ҳақида таклифларни асослаган.

Ишда судга қадар иш юритуви жараёнида махсус иқтисодий билимлар қўлланиладиган фактик назорат усуллари қуйидагича таснифланган: кўздан кечириш (бино ва бошқа турдаги мулкларнинг мавжудлиги; ҳисоблаш ускуналари, кулф, сигнализация ва муҳрлаш воситаларига ташқи таъсир ўтказилганлиги ҳолатларини аниқлаш); инвентаризация; нақд пул қолдиғини олиш; экспертнинг баҳолаш хулосаси (йўл-транспорт ҳодисаси натижасида автотранспорт воситасига етказилган зарар ёки ёнғин натижасида етказилган зарар миқдорини аниқлаш учун); лаборатория текшируви; назорат тартибида сотиб олиш; назорат ўлчови; материалларни ишлаб чиқаришга назорат тартибида киритиш (эксперимент).

Барча турдаги текширишларни, шу жумладан фактик назорат усуллари жиноят иши доирасида қўлловчи шахслар амалиётда фақат мутахассис сифатида иштирок этади ва хулоса беради. Мутахассиснинг хулосасини ЖПК 201-моддасида кўрсатилган «бошқа ҳужжатлар» тоифасига ҳам қўшиб бўлмайди, чунки хулоса мутахассис томонидан терговчининг топшириғи асосида махсус билимларни қўллаш натижасида тузилади.

ЖПК 69-моддасида мутахассис тергов ва суд муҳокамасини ўтказишда далилларни топиш ва мустаҳкамлашда суриштирувчига, терговчига, прокурорга ва судга ёрдам бериш учун чақирилиши, яъни фақат тергов ва суд жараёнида қатнашиши кўзда тутилган. Лекин, ЖПКда мутахассиснинг мустақил процессуал мавқеи ва хулоса бериш ҳуқуқи, шунингдек, мутахассисни сўроқ қилиш тартиби белгиланмаган.

Мутахассис хулосасининг экспертиза хулосасидан фарқи унинг тадқиқот ўтказишни талаб қилмайдиган фактлар юзасидан олиниши мумкинлигидадир. Мутахассис хулосаси тарафлар томонидан қўйилган, махсус тадқиқот

ўтказишни талаб қилмайдиган саволлар юзасидан ўз ваколатлари доирасида ёзма равишда берилган фикрдир.

Жиноят ишлари бўйича судга қадар иш юритишда махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишнинг мутахассисни жалб қилиш шаклидан фойдаланиш, процессуал куч ва воситаларни тежаш, яъни экспертиза ва тадқиқот ўтказиш талаб қилинмайдиган ҳолларда мутахассис хулосасидан фойдаланиш имконини беради.

ЖПК 329-моддасида терговга қадар текширув ўтказиш жараёнида ҳужжатлар, тушунтиришлар талаб қилиб олиш, шунингдек шахсни ушлаб туриш, ҳодиса содир бўлган жойни кўздан кечириш ва экспертиза ўтказиш мумкинлиги белгиланган. Бинобарин, жиноят ишини кўзғатиш босқичида иқтисодий экспертизалар тайинланиши мумкин. Бироқ, иқтисодий экспертизалар ўтказиш учун катта ҳажмдаги материаллар ва узоқ муддат талаб қилиниши сабабли амалиётда терговга қадар текширув босқичида улар камдан-кам ҳолларда тайинланади.

Мутахассис хулосасини олишнинг экспертизадан афзаллиги шундаки, терговга қадар текширув босқичи ва дастлабки терговнинг илк босқичларида жиноят ҳақида хабарни кўриб чиқиш ва гумон қилинувчини ушлаб туриш муддатлари қатъий чегараланганлиги сабабли қисқа муддатларда қарор қабул қилиш имконини беради. Шу билан бирга, айбланувчи ва ҳимоячига ҳам мутахассис хулосасини тергов ва судга тақдим қилиш ҳуқуқи берилиши кейинчалик тергов ва суд жараёнида хулоса берган мутахассисни сўроқ қилиш орқали текшириш, яъни ЖПК 25-моддасида белгиланган судда ишларни юритишда тортишув принципини таъминлаш имконини беради.

Юқоридагиларга асосан ЖПК 329-моддасига қўшимча киритиб, терговга қадар текширув ўтказиш жараёнида мутахассис хулосасини олиш мумкинлигини белгилаш, жиноят айниқса иқтисодий жиноятлар бўйича хабарларни тўлиқ ва холисона кўриб чиқиш ва кўриб чиқиш муддатларини қисқартириш имконини беради.

Жиноят иши кўзғатилиши муносабати билан тайинланадиган ва ўтказиладиган тафтишдан кўзланадиган мақсад талон-торож ёки бошқа жиноий қилмишлар содир этилганлиги ёки содир этилмаганлигини аниқлаш, молиявий операцияларнинг тўғри бажарилганлигини, бухгалтерия ҳисоби тўғри юритилганлигини, моддий ресурслар тўғри ҳаракатланганлигини текширишдан иборатдир.

Тафтишнинг асосий вазифалари:

- а) режа-топшириқларнинг бажарилганлигини ўрганиш;
- б) моддий ва молиявий ресурсларидан тежамли фойдаланилганлигини текшириш;
- в) мулк муҳофазаси аҳволини ўрганиш;
- г) бухгалтерия ҳисобининг тўғри йўлга қўйилганлигини текшириш;
- д) ички тафтиш ишлари устидан назорат ўрнатиш;

е) қўшиб ёзиш, талон-торож ва бошқа турдаги қонунбузарликларни аниқлаш ва бартараф этиш бўйича тавсиялар беришдан иборат.

Юқоридагиларга асосан тафтишнинг қонунда белгиланган амалдаги таҳрири, аслида, ҳужжатли текширувга тегишли эканлигини ҳисобга олиб, ЖПК 187¹-моддасини қуйидаги таҳрирда баён қилиш таклиф этилади.

Тафтиш суриштирувчи, терговчи, прокурор ва суднинг қарори (ажрими) асосида, махсус иқтисодий билимларга эга бўлган мутахассис томонидан, ҳужжатли ва фактик назорат усуллари қўллаб, хўжалик юритувчи субъектнинг молиявий-хўжалик фаолиятини текширишдир.

ЖПКда тафтиш тайинлаш устидан шикоят қилиш, уни кўриб чиқишнинг аниқ процессуал тартиби белгиланмаганлиги, тафтиш тадбиркорлик субъектларининг ҳуқуқ ва манфаатларини чеклаш билан боғлиқлиги, тафтиш натижасида амалда тадбиркорлик субъектининг фаолияти тўхтаб қолиши мумкинлиги сабабли тафтиш тайинлаш ҳақидаги қарор устидан шикоят қилиш ҳуқуқи қонунда кафолатланиши зарур.

Терговга қадар текширув давомида тафтиш тайинлаш амалиёти тадбиркорлик фаолиятига ноқонуний аралашуш учун асос бўлиши мумкинлиги, амалдаги қонунларимизга зидлиги сабабли ЖПК 329-моддаси иккинчи қисмига ўзгартиш киритиб, терговга қадар текширув давомида ўтказилиши мумкин бўлган тергов ҳаракатларидан тафтишни чиқариб, фақат мутахассис хулосасини олиш мумкинлигини белгилаш, тадбиркорлик субъектлари ҳуқуқларининг ҳимоясини кучайтиришга хизмат қилади.

Ўрганилган 87 та жиноят ишидан 72 тасида тафтиш далолатномасидан жиноят ишида далил сифатида фойдаланилгани, 49 та жиноят ишида тафтиш ёки назорат ўлчовини ўтказган шахслар гувоҳ сифатида сўроқ қилингани, 7 та жиноят ишида назорат ўлчовидан далил сифатида фойдаланилгани, 4 та жиноят ишида инвентаризация натижаларидан далил сифатида фойдаланилгани, 3 та жиноят иши бўйича иқтисодий экспертизалар ўтказилиб, шундан 2 таси тафтиш хулосасини текшириш ёки мавжуд камчиликларини бартараф қилиш мақсадида ўтказилганлиги ҳам тафтиш махсус иқтисодий билимларни қўллашнинг асосий шакли эканлигини тасдиқлайди.

Шу билан бирга, Давлат солиқ қўмитасидан олинган маълумотларга кўра, жиноят ишлари бўйича 2012 йилда 5861 та, 2013 йилда 5361 та, 2014 йилда 4902 та, 2015 йилда 4406 та 2016 йилда 3435 та, 2017 йилда 1763 та, 2018 йил 3 ойи давомида 390 та тафтиш ўтказилганлиги ҳам ушбу фикрларни тасдиқлайди.

Иқтисодий экспертизалар иқтисодий билимларни жиноятларни очиш ва тергов қилишга йўналтириш натижасида юзага келган. Эксперт процессуал жиҳатдан қатъий чегараланган бўлиб, товар-моддий бойликлар ва пул маблағларининг ҳақиқатда мавжудлигини текшириш, экспертиза объектининг мансабдор ва моддий жавобгар шахслари билан учрашиш, уларга савол бериш, ҳужжатлар ва тушунтириш талаб қилиш ҳуқуқига эга эмас. Шу сабабли тадқиқот учун экспертиза объектдан фойдаланиш имконияти нисбатан

чекланган бўлиб, у мазкур маълумотларни фақат терговчи орқали олиши мумкин. Эксперт хулоса беришда фақатгина жиноят иши бўйича ўрнатилган тартибда олиб қўйилган ҳужжатларга асосланиши мумкин.

Суд-иқтисодий экспертиза хулосаси қуйидаги мезонларга кўра баҳоланиши зарур:

а) экспертиза олдига қўйилган саволлар юзасидан иш учун аҳамиятли ҳолатлар тўлиқ аниқланганлиги;

б) жиний қилмишларга алоқадор ҳужжатлар тўлиқ тадқиқ этилганлиги;

в) хулоса ва аниқланган ҳолатларнинг жиноят иши материалларига мувофиқлиги;

г) хулосадан жиноят иши бўйича далил сифатида фойдаланиш мумкинлиги.

Жиноятларни тергов қилиш жараёнида тадбиркорлик субъектларининг қонуний ҳуқуқ ва манфаатларини ҳимоя қилиш объектив зарурат эканлигидан келиб чиқиб, иқтисодий экспертизанинг имкониятларини кенгайтириш ва исботланиши зарур бўлган ҳолларда улардан кенг фойдаланишни тақозо этаётганлиги ҳақида хулоса чиқарилган.

Диссертациянинг учинчи боби «Судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш институтини такомиллаштириш йўллари»га бағишланган. Унда судга қадар иш юритуви жараёнида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишга оид айрим хорижий мамлакатлар тажрибаси ўрганилган, судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишда тадбиркорлар ҳуқуқ ва эркинликларининг таъминланишини такомиллаштириш, судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишнинг самарадорлигини ошириш ва такомиллаштириш юзасидан фикр-мулоҳазалар билдирилган

Хорижий давлатлар, жумладан, АҚШда иқтисодий жиноятларни очиш учун жиноятчиликка қарши курашувчи давлат идоралари томонидан суд бухгалтерияси мутахассисларини вақтинчалик ёллаш амалиёти мавжуд. АҚШда суд бухгалтерияси соҳасидаги мутахассисларга талаб жуда юқори бўлиб, улар бизнес, солиқ, бошқарув соҳасида амалий тажрибага эга бўлиши билан бирга, йирик компанияларда ички бошқарув тизими ҳақида тушунчага эга бўлиши, шунингдек айбланувчи айнан қайси усулда жиноят изларини яширганлигини тушуниши учун психология соҳасида ҳам билимларга эга бўлиши зарур. Тафтишчиларни ёллашнинг «Америка тажрибаси» деб номланган шаклида, прокуратура ёки тергов идоралари тафтишни ўтказувчи компания билан аниқланадиган зарар ёки ундириладиган жариманинг маълум миқдорини, компания ҳисобига ўтказиш ҳақида олдиндан келишув тузади.

Германияда тафтишнинг қуйидаги умумий мақсадлари ишлаб чиқилган:

а) ахборот хавфсизлигини таъминлаш, тафтиш жараёнида аниқланган ҳолатлар ҳақидаги маълумотлардан учинчи шахсларнинг хабардор бўлишига йўл қўймаслик;

б) ходимларни ҳимоя қилиш (тергов муносабати билан уларнинг барчаси гумон остида бўлиши, бир-бирларига нисбатан кўрсатма беришга мажбур бўлишлари, ишларини йўқотишлари мумкинлиги назарда тутилмоқда);

в) ишга тааллуқли маълумотлар йўқ қилинишининг олдини олиш чораларини кўриш;

Хорижий мамлакатларда тафтиш турлича номланса-да, назорат қилувчи идоралар томонидан ўтказиладиган (текширув объектининг ташаббусига асосланмаган ва у томонидан ҳақ тўланмайдиган) текширув эканлиги умум эътироф этилган. Биздаги тафтиш ва иқтисодий экспертиза ўрнига Англо-саксон ҳуқуқ тизимида «inspection»(тафтиш), «documentary check»(ҳужжатли тафтиш), «verification» (назорат, текширув) атамалари ишлатилади. «Revenue inspection» атамаси бож ва солиқ билан боғлиқ текширувларни англатади.

Европа давлатларида тафтиш ўтказиш тартиби ва текширув предметини тадбиркорлик субъектига олдиндан аниқ ва раво тарзда етказилишига алоҳида эътибор қаратилади. Сабаби қонунлар асосан уни қўлловчилар тилида баён этилганлиги сабабли ҳуқуқшунос бўлмаган шахслар уларнинг баъзи талабларини тушуна олмаслиги мумкинлиги назарда тутилади.

МДХ давлатларида судга қадар иш юритуви жараёнларида махсус иқтисодий билимларни қўллашнинг процессуал тартибга солиниши ва ҳўжалик юритувчи субъектларни текшириш тажрибасини ўрганиш улардан ҳар бирининг ўзига хос жиҳатларга эгаллигини кўрсатди. Шу билан бирга, аксарият МДХ давлатларида иқтисодиёт соҳасидаги жиноятлар билан боғлиқ жиноят ишлари асосан полиция терговига тегишли эканлиги ҳисобга олиниб, қатор мамлакатларнинг ИИБ тизимида тафтиш ва иқтисодий текширувлар бошқармаси ва унинг жойлардаги бўлимлари, шунингдек, ИИБнинг Эксперт-криминалистика марказлари таркибида иқтисодий экспертизалар бошқармаси ташкил этилган. Мазкур тажрибанинг ижобий жиҳати суриштирувчи, терговчи ва махсус иқтисодий билимларни қўлловчи мутахассис (эксперт)лар ҳамкорлигининг самарадорлигини ошириб, иқтисодий билимларни қўллашга нисбатан умумий талабларни шакллантириш имконини берган. Муаллиф айнан шу ижобий тажрибанинг республикамиз ички ишлар органлари тизимида жорий этилиши ижобий самара беради, деган хулосага келган.

Ҳужжатлар ва товар-моддий бойликлар сақланадиган биноларни муҳрлаш асослари ва муддатларини (имкон қадар соатларда) аниқ кўрсатиш, муҳрни бузганлик учун жавобгарлик белгилаш, бир томондан тафтишнинг самарасини оширса, иккинчи томондан ҳўжалик юритувчи субъект ҳуқуқлари поймол қилинишининг олдини олади.

Фойда (даромад) ёки солиқ солинадиган бошқа объектлар ҳисобини олиб бормаслик ёхуд белгиланган тартибни бузиб олиб бориш, солиқ ва бошқа мажбурий тўловларни тўлашдан жуда кўп миқдорда бўйин товлаш, ўзлаштириш ва растрата йўли билан талон-торож қилиш каби бошқа жиноятларни содир этиш усули бўлиши мумкинлигини ҳисобга олиб, МЖТҚда бу турдаги

ҳуқуқбузарликлар учун белгиланган жазо чорасини кучайтириш мақсадга мувофиқлиги асосланган.

ХУЛОСА

Судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишни такомиллаштириш диссертация тадқиқоти натижасида илмий-назарий хулосалар, тегишли қонунларнинг нормаларини такомиллаштириш, уларни қўллаш амалиётининг самарадорлигини оширишга доир таклиф ва тавсиялар ишлаб чиқилган.

1. Махсус иқтисодий билимлар далиллар тўплашнинг ЖПКда белгиланган бошқа воситалари билан бирга, жиноят объектини, жиноят туфайли етказилган зарарнинг хусусияти ва миқдорини, содир этилган жиноятнинг вақти, жойи, усулини, шунингдек ЖКда кўрсатиб ўтилган бошқа ҳолатларни, қилмиш ва рўй берган ижтимоий хавфли оқибат ўртасида сабабий боғланиш мавжудлигини, жиноятнинг ушбу шахс томонидан, тўғри ёки эгри қасд билан ёхуд бепарволик ёки ўз-ўзига ишониш оқибатида содир этилганлигини, жиноятнинг сабаблари ва мақсадларини аниқлаш учун хизмат қилади.

2. Иқтисодий жиноятларнинг хусусиятларини-уларнинг яширинлиги, яъни оқибатлари юзага келгунига қадар уларни аниқлашнинг имкони йўқлиги сабабли, судга қадар иш юритувини амалга оширувчи органлар олдида қисқа муддатда жиноятни фош қилиш, исботлаш, моддий зарар миқдорини аниқлаш каби вазифалар қўйилади. Тергов жараёнида ва ҳукм чиқарилганидан сўнг ҳам иқтисодий жиноятнинг бутун ҳажми фош бўлмаслиги мумкин.

3. Махсус иқтисодий билимлар қонунда белгиланган шаклда жиноятларни аниқлаш ва исботлаш учун қўлланиладиган иқтисодиёт соҳасидаги билим, кўникма ва амалий иш тажрибасидир.

4. Судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш шакллари қуйидагича таснифланган:

1) махсус иқтисодий билимлар суриштирувчи ёки терговчи томонидан қўллаш;

2) судга қадар иш юритувида мутахассиснинг иштироки, жумладан улар ёрдамида фактик назорат усулларида фойдаланиш;

3) жиноят ишлари юзасидан тафтиш тайинлаш ва ўтказиш;

4) судга қадар иш юритувида суд-иқтисодий экспертизалари тайинлаш ва ўтказиш;

5. Махсус иқтисодий билимлар иқтисодий жиноятлардан ташқари, барча турдаги жиноят ишлари бўйича қуйидагиларни:

а) жиноий даромад миқдорини;

б) мажбуриятлар бўйича қарздорлик миқдорини;

в) мулк ва молиявий операциялар билан боғлиқ битимларнинг қийматини;

г) етказилган моддий зарар миқдорини;

д) олиб қўйилган, хатланган мол-мулк қийматини аниқлаш мақсадида қўлланиши мумкин.

6. Судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш шакли деганда жиноятларни аниқлаш, профилактикасини амалга ошириш, терговга қадар текширув, суриштирув ва дастлабки тергов ўтказиш, жиноят иши бўйича моддий зарарнинг миқдори ва хусусиятини аниқлаш, уларни баратараф этишга қаратилган чораларни кўриш ҳамда ишнинг судда кўрилишини таъминлаш мақсадида ваколатли субъектлар томонидан махсус иқтисодий билимларни қўллаш жараёни, тартиби, хусусият ва натижаларини ўзида акс эттирувчи билимлар тизими тушунилади.

7. Махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш тури деганда, уларни қўллаш шакли доирасида амалга ошириладиган ўзаро ўхшаш белги ва хусусиятларга эга жараёнлар тушунилиши керак.

8. Судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимга эга шахс сифатида мутахассисни жалб қилишнинг мақсадлари таснифланган ва жиноят процесси иштирокчиси сифатида мутахассис-иқтисодчига таъриф берилган.

9. Судга қадар иш юритуви жараёнида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш тури сифатида фактик назорат усуллари таснифланган.

10. Жиноят иши кўзғатилиши муносабати билан тайинланадиган ва ўтказиладиган тафтишнинг мақсади талон-торож ёки бошқа жиноий қилмишлар содир этилганлиги ёки содир этилмаганлигини аниқлаш, молиявий операцияларнинг тўғри бажарилганлиги, бухгалтерия ҳисобининг тўғри юритилганлиги, моддий ресурсларнинг тўғри ҳаракатланишини текширишдан иборатдир.

11. Тафтишнинг тур ва шакллари фариқлаш мақсадида махсус мезонлар ва таснифи ишлаб чиқилган.

12. Иқтисодий операциялар ҳисоби хўжалик фаолияти жараёнини ўзида акс эттиришидан келиб чиқиб, ҳисоб жараёнининг ўзига хос хусусияти ва қонуниятларига асосланиб, суд-иқтисодий экспертизаларнинг объектлари гуруҳлаштирилган.

13. Суд-иқтисодий экспертиза хулосасини баҳолаш мезонлари ишлаб чиқилган.

14. Ўзбекистон Республикасининг амалдаги қонун нормаларини такомиллаштириш юзасидан таклифлар:

1) Жиноятларни тергов қилишда махсус иқтисодий билимлардан фойдаланишнинг самарадорлигини ошириш мақсадида ЖПКга қуйидаги ўзгартишларни киритиш таклиф қилинади:

ЖПКнинг 69-моддасини қуйидаги янги таҳрирда баён қилиш:

«69-модда. Мутахассис

Тергов ва суд муҳокамасини ўтказишда далилларни тўплаш, баҳолаш ва мустақамлашда суриштирувчига, терговчига, прокурорга ва судга ёрдам бериш, шунингдек махсус билимлар талаб қилинадиган барча ҳолатлар юзасидан хулоса бериш учун мутахассис чақирилади. Мутахассис сифатида шифокор, педагог ҳамда зарур билим ва малакага эга бўлган бошқа шахслар чақирилиши мумкин.

Ҳимоячининг илтимосномасига кўра суриштирувчи, терговчи, прокурор ва суд томонидан мутахассис тушунтириш ва хулоса бериш учун чақирилиши мумкин.

Мутахассис хулосаси — тарафлар томонидан қўйилган саволлар юзасидан мутахассиснинг ёзма равишда билдирган яқуний фикрдир.

Мутахассис ўзи иштирок этган процессуал ҳаракат юзасидан хулоса бериши, хулосада билдирилган фактлар ва уларнинг хусусиятлари юзасидан сўроқ қилиниши мумкин.

Хулосада: хулоса берилган сана ва жой; тадқиқот ёки текширув ўтказиш асоси; тайинлаган орган (шахс) тўғрисида маълумотлар; мутахассис (фамилияси, исми, отасининг исми, маълумоти, ихтисослиги, иш стажси, илмий даражаси, илмий унвони, эгаллаб турган лавозими) ва хулоса бериш топширилган ташиқлот ҳақида маълумотлар; мутахассиснинг била туриб нотўғри хулоса бериш, суриштирув ёки дастлабки тергов маълумотларини суриштирувчи, терговчи ёхуд прокурорнинг рухсатсиз ошкор қилиш, шунингдек хулоса беришни рад этиш ёки бу ишдан бўйин товлаш учун жиноий жавобгарлик тўғрисида огоҳлантириш; мутахассиснинг олдига қўйилган саволлар, тақдим этилган текшириш объектлари ва иш материаллари; ҳозир бўлган шахслар ҳақида маълумотлар; қўлланилган усуллар кўрсатилган ҳолда текширувларининг мазмуни ва натижалари, шунингдек бу текширувлар, агар мутахассислар комиссия таркибида ишлаган бўлса, комиссия таркиби, иш учун аҳамиятга молик бўлган ва мутахассиснинг ташаббусига кўра аниқланган ҳолатлар кўрсатилиши лозим.

Суриштирувчи, терговчи, прокурор ва суд, ҳамда ҳимоячининг мутахассис чақириш ҳақида талаби, мутахассис ишлайдиган корхона, муассаса ва ташиқлот раҳбари учун мажбурийдир.

Суриштирувчи, терговчи, прокурор ва суд, тергов ёки бошқа процессуал ҳаракатни ўтказишдан олдин, мутахассиснинг шахси ва ваколатини текшириши, унинг гумон қилинувчи, айбланувчи, жабрланувчи билан ўзаро муносабатини аниқлаши, мутахассиснинг ҳуқуқ ва мажбуриятларини тушунтириши, жавобгарлик ҳақида огоҳлантирилганлиги тегишли баённомада қайд қилиниб, мутахассиснинг имзоси билан тасдиқланиши лозим».

2) 70-модданинг иккинчи қисмини қуйидаги таҳрирда ўзгартириш:

«70-модда. Мутахассиснинг ҳуқуқ ва мажбуриятлари

Мутахассис: суриштирувчи, терговчи, прокурор, суднинг чақируви ва адвокатнинг илтимосига биноан ҳозир бўлиши; сўровга биноан ўзининг махсус билимлари доираси ва жиноят процесси иштирокчилари билан муносабати ҳақида маълумотларни тақдим қилиши, тергов ҳаракатлари ва суд муҳокамасини юритишда далилларни топиш, тўплаш ва процессуал мустаҳкамлаш учун илмий-техника воситалари, махсус билим ва малакадан фойдаланган ҳолда иштирок этиши; иш бўйича ҳақиқатни аниқлаш учун аҳамиятли бўлган ҳолатларга суриштирувчи, терговчи, прокурор ва суднинг эътиборини қаратиши; иш бўйича ўзининг бажараётган ҳаракатлари юзасидан тушунтиришлар бериши; жиноятнинг сабабларини, содир этилишига имкор берган шарт-шароитларни аниқлаш ва баргараф этиш чораларини ишлаб

чиқишда суриштирувчи, терговчи, прокурор ва судга ёрдам бериши, суриштирув ва дастлабки тергов материалларини ошкор этмаслиги; ишнинг тергови ва суд мажлиси вақтида тартибга риоя этиши лозим».

3) 81-модданинг иккинчи қисмини қуйидаги таҳрирда ўзгартириш:

«81-модда. Далилларнинг турлари

Бу маълумотлар гувоҳнинг, жабрланувчининг, гумон қилинувчининг, айбланувчининг, судланувчининг кўрсатувлари, *экспертнинг ва мутахассиснинг хулосаси*, шунингдек тафтиш далолатномаси, ашёвий далиллар, овозли ёзувлар, видеоёзувлар, кинотасвир ва фотосуратлардан иборат материаллар, тергов ва суд ҳаракатларининг баённомалари ва бошқа ҳужжатлар билан аниқланади».

4) 87-модданинг иккинчи қисмини қуйидаги таҳрирда ўзгартириш:

«87-модда. Далиллар тўплаш

Далиллар тергов ва суд ҳаракатларини юритиш: гумон қилинувчини, айбланувчини, судланувчини, гувоҳни, жабрланувчини, экспертни сўроқ қилиш; юзлаштириш; таниб олиш учун кўрсатиш; кўрсатувни ҳодиса рўй берган жойда текшириш; олиб қўйиш; тинтув; кўздан кечириш; гувоҳлантириш; мурдани эксгумация қилиш; эксперимент ўтказиш; экспертиза тадқиқотларини ўтказиш учун намуналар олиш; экспертиза ва тафтиш тайинлаш; тақдим этилган ашёлар ва ҳужжатларни қабул қилиш; телефонлар ва бошқа сўзлашув қурилмалари орқали олиб борилган сўзлашувларни эшитиш, *мутахассисларнинг хулосасини олиш* йўли билан тўпланади.

Қонунга мувофиқ олинган фактик маълумот ва ҳужжатлардан ҳам ЖПКда белгиланган тартибда далил сифатида фойдаланиши мумкин».

5) ЖПК 329-моддаси иккинчи қисмида мутахассис хулосасини олиш ва фактик назорат усуллари қўллаш мумкинлигини белгилаш лозим:

«329-модда. Жиноятга оид аризалар, хабарлар ва бошқа маълумотларни кўриб чиқиш тартиби

(иккинчи қисм) Ушбу модда биринчи қисмида кўрсатилган муддат ичида терговга қадар текширув ўтказилиб, унинг давомида қўшимча ҳужжатлар, тушунтиришлар талаб қилиб олиш, *фактик назорат усуллари қўллаш*, шунингдек шахсни ушлаб туриш, ушбу Кодекс 162-моддаси иккинчи қисмига мувофиқ шахсий тинтув ва олиб қўйиш, ҳодиса содир бўлган жойни кўздан кечириш, экспертиза ўтказиш, тафтиш тайинлаш, *мутахассис хулосасини олиш*, тезкор-қидирув тадбирларини ўтказиш ҳақида топшириқлар бериш мумкин. Терговга қадар текширув вақтида бошқа тергов ҳаракатларини ўтказиш ман қилинади».

6) ЖПКда гумон қилинувчи ва айбланувчи, шунингдек ҳимоячининг тафтиш ўтказиш жараёнидаги қуйидаги ҳуқуқларини белгилаш тақлиф қилинади:

тафтиш тайинлаш ҳақидаги қарор билан танишиш, тафтишчи олдига қўшимча саволлар қўйиш, қўшимча мутахассислар жалб қилиш ҳақида илтимоснома киритиш, тафтишчини рад қилиш,

тафтиш жараёнида бевосита катнашиш, тафтиш хулосасига асос қилиб олинган ҳужжатлар билан танишиш, улар юзасидан ёзма равишда фикр билдириш, қўшимча ҳужжатлар тақдим қилиш.

7) Шахснинг ҳимояланиш ҳуқуқини такомиллаштириш мақсадида айбланувчи ва ҳимоячига мутахассис хулосасини олиш, тергов ва судга тақдим қилиш ҳуқуқининг бериш, тергов ва суд жараёнида хулоса берган мутахассисни сўроқ қилиш орқали текшириш ваколатларини бериш таклиф этилади:

«46-модда. Айбланувчининг ҳуқуқ ва мажбуриятлари

«...далиллар тақдим этиш» сўзларидан кейин «...мутахассислар хулосасини олиш ва тақдим этиш, суриштирувчи ёки терговчининг рухсати билан тергов ҳаракатлари, тафтиш ва мутахассис текширувларида иштирок этиш» жумлалари билан тўлдириш.

48-модда. Гумон қилинувчининг ҳуқуқ ва мажбуриятлари

«...далиллар тақдим этиш» сўзларидан кейин «...мутахассислар хулосасини олиш ва тақдим этиш, суриштирувчи ёки терговчининг рухсати билан тергов ҳаракатлари, тафтиш ва мутахассис текширувларида иштирок этиш» жумласи билан тўлдириш;

53-модда. Ҳимоячининг ҳуқуқ ва мажбуриятлари

«...маълумотларни тўплаш ва тақдим этиш» сўзларидан кейин «...мутахассислар хулосасини олиш ва тақдим этиш» жумласи билан тўлдириш таклиф этилади.

8) Тафтишнинг қонунда белгиланган амалдаги таҳрири, аслида, ҳужжатли текширувга тегишли эканлигини ҳисобга олиб, ЖПК 187¹-моддасини қуйидаги таҳрирда баён этиш таклиф қилинади.

***Тафтиш** суриштирувчи, терговчи, прокурор қарори ва суднинг ажрими асосида, махсус иқтисодий билимларга эга бўлган мутахассис томонидан, ҳужжатли ва фактик назорат усулларини қўллаб, хўжалик юритувчи субъектнинг молиявий-хўжалик фаолиятини текширишдир.*

Тадбиркорлик субъектларининг тафтиш жараёнида ҳуқуқий ҳимоясини такомиллаштириш мақсадида ЖПКнинг 187²-моддасига қуйидаги қўшимча киритиш таклиф қилинади.

«187²-моддаси. Тафтиш тайинлаш

*(5-қисм) **Текиширилаётган субъект мансабдор шахслари тафтиш ўтказилгунга қадар тафтиш тайинлаш тўғрисидаги қарор ёки ажрим билан танишиб чиқиш ва ҳуқуқлари тушунтирилишини талаб қилиш ҳуқуқига эга.***

Текиширилаётган субъект мансабдор шахслари тафтиш тайинлаш тўғрисидаги қарор устидан суриштирув ва терговни назорат қилаётган прокурорга шикоят бериши мумкин. Прокурор шикоятни олган пайтдан эътиборан уч сутка ичида уни кўриб чиқиши ҳамда шикоят берган шахсни ўз қароридан хабардор этиши шарт».

9) Тафтиш далолатномасида кўрсатилган ҳолатлар шахснинг жиноий жавобгарликка тортилишига асос бўлиши мумкинлигини, унинг қонуний ҳуқуқ ва манфаатларига бевосита дахлдорлиги сабабли, ЖПКга «Тафтиш ва текширув далолатномасини танишиб чиқиб учун тақдим қилиш» тартибини киритиш таклиф қилинади.

10) Амалдаги қонунчиликда «тафтиш», «ҳужжатли текширув» тушунчалари ва фактик назорат усуллари белгиланмаганлиги сабабли, амалиётда ушбу тушунчаларнинг фарқи аҳамият берилмайди. «Хўжалик юритувчи субъектлар фаолиятини давлат томонидан назорат қилиш тўғрисида»ги қонунга қўшимча киритиб, «тафтиш», «ҳужжатли текширув» тушунчалари ва фактик назорат усуллари моҳиятини белгилаш лозим.

11) Хўжалик юритувчи субъектлар фаолиятини жиноят иши доирасида тафтиш қилиш режали тафтишдан процессуал шакли ва далилий аҳамиятига кўра фарқ қилиши сабабли, Ўзбекистон Республикаси ЖК 238-моддасида мутахассис (тафтишчи)нинг била туриб нотўғри хулоса бериши, ёлғон хулоса бериши, 240-моддасида мутахассис (тафтишчи)нинг хулоса бериши рад этиши ёки бу ишдан бўйин товлаши учун жавобгарлик белгиланиши жиноят ишлари бўйича жалб қилинган мутахассисларнинг масъулияти ошиши ва далилларнинг сифати яхшиланишига хизмат қилади.

12) Ўзбекистон Республикаси Президентининг 2018 йил 22 январдаги «2017-2021 йилларда Ўзбекистон Республикасини ривожлантиришнинг бешта устувор йўналиши бўйича Ҳаракатлар стратегиясини «Фаол тадбиркорлик, инновацион ғоялар ва технологияларни қўллаб-қувватлаш йили»да амалга оширишга оид давлат дастури тўғрисида»ги ПФ-5308-сон Фармонида белгиланган вазифаларнинг ижросини таъминлаш, тадбиркорлик субъектларининг ҳуқуқий ҳимояси механизмини янада такомиллаштириш мақсадида амалдаги ЖПКда тадбиркорлик фаолиятига оид жиноятларни алоҳида тоифадаги ишлардан бири сифатида белгилаш ва алоҳида **бб-боб. «Тадбиркорлик субъектлари билан боғлиқ ишларни юритиш»**ни тартибга солувчи нормаларни киритиш таклиф этилган.

14. Судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш амалиёти самарадорлигини ошириш бўйича тавсиялар:

1) Махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш тартибини унификация қилиш, суриштирувчининг, терговчининг талаби бўйича текширишлар ва тафтишлар ўтказиш, мутахассислар ажратишни рад этиш ҳолатларининг олдини олиш учун барча ҳуқуқни муҳофаза қилуви органларининг идоралараро махсус қўшма кўрсатмаси асосида – «Жиноят ишлари юзасидан махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш тартиби тўғрисида» йўриқнома ишлаб чиқиш ва унда тадбиркорларнинг ҳуқуқларини таъминлашнинг аниқ механизми ҳамда махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш тартиби қатъий белгиланиши керак.

2) Тадбиркорлар ва хўжалик юритувчи субъектлар ҳуқуқлари ва қонуний манфаатларининг таъминланишига эришиш мақсадида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш натижасида тузилаётган барча процессуал ҳужжатларда товар-моддий бойликлар ва ҳужжатлар сақланадиган биноларни муҳрлаш асослари ва муддатлари (имкон қадар соатларда) аниқ кўрсатилиши, муҳрни бузганлик учун жавобгарлик чоралари мавжудлиги тушунтирилгани акс эттирилиши зарур.

3) Тафтиш жараёнида гумон қилинувчилар терговдан яширинишининг олдини олиш мақсадида, тафтишчи жуда кўп миқдорда қонун бузилиши

аниқланган ҳар бир ҳолат бўйича оралиқ далолатнома расмийлаштирилиши, тафтиш тайинлаган терговчини 3 сутка ичида хабардор қилиш мажбуриятини белгилаш тартиби жорий этилиши мақсадга мувофиқ.

4) Тафтиш ўтказишнинг аксарият усуллари режали иқтисод тизимидан мерос бўлиб қолганлиги сабабли, тафтишнинг замонавий, инфор­мацион технологияларга асосланган услублари ишлаб чиқилиши, тафтиш муддатларини қисқартириш ва сифатини оширишга хизмат қилади.

**НАУЧНЫЙ СОВЕТ DSc.27.06.2017.Yu.25.01 ПО ПРИСУЖДЕНИЮ
УЧЕНЫХ СТЕПЕНЕЙ ПРИ АКАДЕМИИ МИНИСТЕРСТВА
ВНУТРЕННИХ ДЕЛ РЕСПУБЛИКИ УЗБЕКИСТАН**

**МИНИСТЕРСТВО ВНУТРЕННИХ ДЕЛ РЕСПУБЛИКИ УЗБЕКИСТАН
АКАДЕМИЯ**

МУМИНОВ БЕХЗОД АБДУВАХОБОВИЧ

**СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ СПЕЦИАЛЬНЫХ
ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПОЗНАНИЙ В ДОСУДЕБНОМ ПРОИЗВОДСТВЕ**

**12. 00. 09. – Уголовный процесс. Криминалистика, оперативно-розыскное право
и судебная экспертиза**

**АВТОРЕФЕРАТ
диссертации доктора философии (PhD) по юридическим наукам**

Ташкент – 2018

Тема докторской (PhD) диссертации зарегистрирована в Высшей аттестационной комиссии при Кабинете Министров Республики Узбекистан за B2017.2PhD /Yu62.

Докторская диссертация выполнена в Академии Министерства внутренних дел Республики Узбекистан.

Автореферат диссертации на трех языках (узбекском, русском, английском (резюме)) размещен на веб-странице по адресу (www.akad.mvd.uz-ilmiy-kengash) и Информационно-образовательном портале «ZiyoNet» по адресу www.ziynet.uz.

Научный руководитель: **Миразов Даврон Мирагзамович**
доктор юридических наук, доцент

Официальные оппоненты: **Тўлаганова Гулчехра Захитовна**
доктор юридических наук, профессор

Умархонов Азизхон Шарипхонович
кандидат юридических наук, доцент

Ведущая организация: **Академия Генеральной прокуратуры**
Республики Узбекистан

Защита диссертации состоится «___»_____2018 г. в «___» часов на заседании научного совета DSc.27.06.2017.Yu.25.01 по присуждению ученых степеней при Академии Министерства внутренних дел Республики Узбекистан (Адрес: 100197, г.Ташкент, ул. Интизор, 68. Тел./факс: (99871) 265-22-52; e-mail: info@akad.mvd.uz).

С докторской диссертацией можно ознакомиться в Информационно-ресурсном центре Академии Министерства внутренних дел (зарегистрирована под № 92). (Адрес: 100197, г.Ташкент, ул. Интизор, 68. Тел.: (99871) 265-22-52).

Автореферат диссертации разослан «___»_____2018 года.
(протокол реестра №___от «___»_____2018 года).

У.Х. Мухамедов
Председатель научного совета по присуждению учёных степеней, доктор юридических наук, профессор

И.Ю. Фазилов
Научный секретарь научного совета по присуждению учёных степеней, доктор юридических наук

А.Г. Закирова
Председатель научного семинара при научном совете по присуждению учёных степеней, доктор юридических наук, профессор

ВВЕДЕНИЕ (аннотация (PhD) докторской диссертации)

Актуальность и востребованность темы исследования. Во всем мире растет необходимость реформирования системы борьбы с экономической преступностью с учетом современных угроз и требований. Согласно статистическим данным ООН, удается обнаружить только 1% средств, полученных преступным путем. Тот факт, что объем теневой экономики в 2011 году составил 23% внутреннего валового продукта и данный показатель по Узбекистану составляет 50%, в 2016 году в результате опроса в 115 государств 36% компаний признали, что в их деятельности совершались разные экономические преступления, 29% преступлений непосредственно совершались сотрудниками управления финансами¹, наглядно демонстрирует необходимость разработки новой системы и эффективного механизма борьбы с экономической преступностью.

Во всем мире является актуальным поиск научного решения проблем, связанных с законодательными актами и с практикой их применения, направленных на использование специальных экономических познаний, борьба с легализацией преступных доходов, проведение аудиторских проверок, усовершенствование назначения и оценки результатов судебно-экономических экспертиз, обеспечение прав и свобод предпринимателей посредством применения специальных экономических познаний в досудебном производстве.

В годы независимости в нашей республике осуществлены широкомасштабные институциональные и структурные реформы, направленные на уменьшение доли государства в экономике, защиту прав собственности и усиление его приоритетной роли, развитие малого бизнеса и частного предпринимательства. На сегодняшний день необходимо усиление системных работ по внедрению действенных мер по усовершенствованию механизмов предупреждения незаконного вмешательства в деятельность субъектов предпринимательства и борьбы с экономическими преступлениями, искоренению «теневой экономики».

Данное диссертационное исследование в определенной степени послужит реализации задач, определенных в Уголовно-процессуальном кодексе (1994), Уголовном кодексе (1994), Уголовно-исполнительном кодексе Республики Узбекистан (1997), законах Республики Узбекистан «О государственном контроле деятельности хозяйствующих субъектов» (1998), «О гарантиях свободы предпринимательской деятельности» (2012), «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Узбекистан в связи с принятием дополнительных мер по обеспечению ускоренного развития предпринимательской деятельности, всемерной защите частной собственности и качественному улучшению делового климата» (2016), указах Президента Республики Узбекистан «О Стратегии действий по дальнейшему развитию

¹Emerging from the shadows The shadow economy to 2025 <https://www.gazeta.uz/ru/2018/01/11/shadow-economy/>, <https://www.pwc.com/gx/en/services/advisory/forensics/economic-crime-survey.html>

Республики Узбекистан», «Концепция по усовершенствованию уголовного и уголовно-процессуального законодательства».

Связь исследования с основными приоритетными направлениями развития науки и технологий республики. Настоящее диссертационное исследование соответствует приоритетному направлению развитию науки и технологий республики 1. «Духовно-нравственное и культурное развитие демократического и правового общества, формирование инновационной экономики» государственной научно-технической программы прикладных исследований в Республике Узбекистан на 2012-2020 годы.

Степень изученности проблемы. Теоретические и практические аспекты использования специальных экономических познаний частично изучались в трудах таких ученых, как Х.Ф.Абдумажидов, Л.И.Астанова, И.Р.Астанов, А.Д.Давлетов, Ш.Я.Джумамуратов, З.Ф.Иноғомжонова, Б.А.Миренский, Э.Х.Нарбутаев, Б.Х.Пулатов, Ю.С.Пулатов, А.Х.Рахманкулов, У.А.Тухташева, Г.З.Тулаганова.

За рубежом по данному вопросу исследования проводили В.Арсеньев, А.Н.Ахпанов, Б.Т.Безлепкин, Р.С.Белкин, И.Е.Быховский, А.Н.Васильев, В.Г.Даев, З.З.Зинатуллин, В.Корноухов, И.Ф.Крылов, А.А. Леви, И.Л.Петрухин, А.Р.Ратинов, А.П.Рыжаков, М.С.Строгович, С.А.Шейферв, В.С.Щадрин и другие. Однако труды вышеуказанных ученых в основном освещались исходя из использования специально-экономических познаний в условиях плановой экономики и не учитывались условия рыночной экономики.

Одновременно, с учетом проведения коренных реформ в судебной системе нашей республики и огромного внимания к правовой защите субъектов предпринимательства, повышается актуальность проблемы и в связи с тем, что непосредственно касается прав и свобод лиц, привлекаемых к предварительному следствию, требуется глубокое и самостоятельное исследование, имеющее комплексную характеристику.

Связь темы диссертационного исследования с научно-исследовательскими работами высшего учебного заведения, в котором выполняется диссертация. Тема исследования включена в план научных исследований Академии Министерства внутренних дел Республики Узбекистан и выполнена в рамках приоритетных направлений научно-исследовательской работы по теме: «Либерализация уголовно-процессуального законодательства в Республике Узбекистан и вопросы применения изменений в уголовно-процессуальном законодательстве на практике».

Цель исследования заключается в разработке предложений и рекомендаций по усовершенствованию законодательства и правоприменительной практики на основании комплексного изучения и анализа регулирования применения специальных экономических познаний и следственной практики.

Задачи исследования:

определение социальной обусловленности и формы использования специальных экономических познаний в ходе досудебного производства;

анализ правовых основ и регулирование использования специальных экономических познаний;

установление особенностей участия в досудебном производстве специалиста-экономиста;

изучение состояния и особенностей применения в досудебном производстве методов фактического контроля;

анализ особенностей проведения аудиторских проверок в досудебном производстве;

изучение практики назначения и проведения ревизии по уголовным делам;

разработка критериев назначения и оценки результатов судебно-экономических экспертиз в досудебном производстве;

внесение предложений по усовершенствованию соответствующих законодательных актов и практики по их применению по результатам изучения зарубежного опыта использования специальных экономических познаний в досудебном производстве;

исследование вопросов обеспечения прав и свобод предпринимателей в ходе использовании специальных экономических познаний в досудебном производстве, по результатам которых разработать научно обоснованные предложения и рекомендации.

Объект исследования составляют общественно-правовые отношения, возникающие в процессе использования специальных экономических познаний в досудебном производстве.

Предмет исследования составляют нормы нормативно-правовых актов, регулирующие использование специальных экономических познаний в досудебном производстве, и деятельность по их применению следственными органами.

Методы исследования. Исследование вопросов диссертации осуществлялось на основе анализа событий и явлений, происходящих в обществе, анализа накопленного опыта, использования методов обобщения, дедукции, системного подхода, сравнительно-правового, формально-юридического анализа, проведения социологических опросов, изучения статистических данных.

Научная новизна исследования заключается в следующем:

обосновано, что наличие пробелов в регулировании использования специальных экономических познаний, являющихся средством доказывания, представляют угрозу свободы предпринимательской деятельности, следовательно, имеется необходимость их устранения и процессуального урегулирования;

доказано, что заключение специалиста является самостоятельным источником доказательств и способствует экономии процессуальных сил и средств, представляет возможность принять процессуальные решения в короткие сроки;

предложено обеспечение прав подозреваемого и обвиняемого в процессе использования специальных экономических познаний, а также расширение полномочий защитника, в том числе возможность получения и предоставления заключения специалиста, участвовать с разрешения дознавателя или следователя в проведении ревизии и исследовании специалиста;

обосновано, что в целях правовой защиты субъектов предпринимательства необходимо разработать современные, основанные на информационных технологиях методы использования специальных экономических познаний, сокращения сроков ревизии, повышения качества и эффективности ее проведения;

обоснованы предложения по установлению ответственности за заведомо ложное заключение специалиста (ревизора), о внесении в ряд следственных действий, производство которых разрешено во время доследственной проверки, получения заключения специалиста и применение методов фактического контроля.

Практические результаты исследования заключаются в следующем:

предложения по внесению изменений в действующее законодательство в целях усовершенствования использования специальных экономических познаний в досудебном производстве использованы в деятельности органов доследственной проверки, дознания и предварительного следствия.

предложения по определению понятий «ревизия», «заключение специалиста», по расширению прав подозреваемого, обвиняемого, а также защитника в процессе использования специальных экономических познаний в досудебном производстве внесены в содержание ведомственных актов;

предложения о введении особого порядка производства по делам, связанным с деятельностью субъектов предпринимательства и закреплении указанных норм в УПК, приняты уполномоченными органами;

предложения по критериям оценки акта ревизии и заключения судебно-экономических экспертиз приняты для применения на практике уполномоченных органов;

в целях повышения эффективности использования специальных экономических познаний разработана «Инструкция о порядке применения специальных экономических познаний по уголовным делам»;

обоснована необходимость усиления правовой защиты субъектов предпринимательства в процессе использования специальных экономических познаний в досудебном производстве.

Достоверность результатов исследования. Результаты исследования подтверждены нормами международного права и национального законодательства, опытом развитых государств, правоприменительной практики, общепризнанных правил теории уголовно-процессуального права и других достоверных источников. С целью изучения мнений и рассуждений специалиста (судей, прокуроров, руководителей следственных подразделений, следователей) относительно особенностей использования специальных

экономических познаний в досудебном производстве произведены анкетные опросы, обобщены результаты анализа уголовных дел и статистических данных, которые оформлены соответствующими документами. Заключение, предложения и рекомендации прошли через апробацию, их результаты опубликованы в ведущих национальных и зарубежных изданиях. Полученные результаты подтверждены уполномоченными структурами и внедрены в практику.

Научная и практическая значимость результатов исследования.

Научная значимость диссертационной работы характеризуется возможностью использования содержащихся в ней научно-теоретических выводов, предложений и рекомендаций в последующей научной деятельности, законотворчестве, правоприменительной практике, при толковании соответствующих норм законодательства, совершенствовании национального законодательства, а также для дальнейшего научно-теоретического обогащения уголовно-процессуального права, предварительного следствия и криминалистики.

Результаты исследования позволят в перспективе проводить новые научные исследования. Сформулированные по результатам исследования научно-теоретические выводы, предложения и рекомендации могут быть использованы при законотворчестве, в ведомственном и процессуальном надзоре за деятельностью органов предварительного следствия, повышении эффективности прокурорского надзора и судебного контроля, в учебном процессе образовательных учреждений по юриспруденции.

Внедрение результатов исследования.

Предложения по процессуальному регулированию ревизии в качестве нового вида следственных действий, определения основания ее назначения, порядка и сроков проведения использованы при разработке Закона Республики Узбекистан «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Узбекистан в связи с принятием дополнительных мер по обеспечению ускоренного развития предпринимательской деятельности, всемерной защите частной собственности и качественному улучшению делового климата». Реализация данных предложений способствует процессуальному регулированию ревизии, обеспечения прав субъектов предпринимательства, устранению коллизий в нормах уголовно-процессуального законодательства.

Предложения об установлении оснований, порядка и сроков проверки деятельности субъектов предпринимательства при применении специальных экономических познаний использованы при подготовке нормативно-правовых актов МВД Республики Узбекистан (Акт управления юридического обеспечения МВД Республики Узбекистан от 06.01.2018 г. №2). Внедрение данного предложения способствует более эффективному применению специальных экономических познаний, а также предупреждению незаконного вмешательства в деятельность субъектов предпринимательства.

Научные выводы о теоритических аспектах использования специальных экономических познаний в досудебном производстве, использованы при разработке учебника «Предварительное следствие» по специальности «Следственная деятельность» (Акт Академии Министерства внутренних дел 38/35-18 от 11.02.2017 года). Использование научных выводов, послужило развитию методологических подходов по теоритическим аспектам использования специальных экономических познаний в досудебном производстве.

Апробация результатов исследования. Результаты диссертации прошли апробацию в ходе научно-практических конференций по следующим темам: «Уголовно-процессуальное законодательство Республики Узбекистан: вчера, сегодня, перспективы» (Ташкент, 2010),

«Судебно-правовые реформы, осуществляемые в Республике Узбекистан: проблемы и перспективы» (Ташкент, 2011),

«Эффективность реформирования судебно-правовой реформы» (Ташкент, 2011),

«Актуальные проблемы уголовного процесса и криминалистики (Волгоград 2011),

«Криминалистика XXI века: достигнутые успехи и будущие перспективы» (Ташкент, 2012),

«Самостоятельность и полномочия следователя в уголовном процессе» (Материалы научно-практического семинара, проходившего в Высших учебных курсах Генеральной прокуратуры Республики Узбекистан, Ташкент, 2013),

«Вопросы совершенствования уголовно и уголовно-процессуального законодательства: национальный и международный опыт» (Ташкент, 2015),

«Перспективы правоведения» (Ташкент, 2015), «Современные тенденции развития криминалистики» (Ташкент, 2016), «Тенденции развития современной юриспруденции» (Санкт-Петербург 2016).

Опубликование результатов исследования.

По теме исследования опубликовано 11 научных работ, в том числе 2 монографии, 9 статей (из них 3 за рубежом).

Структура и объем диссертации. Структура и объем научной работы в соответствии с ее целью и задачами состоит из введения, трех глав, заключения, списка использованной литературы и приложений. Объем диссертационной работы составляет 153 страниц.

ОСНОВНОЕ СОДЕРЖАНИЕ ДИССЕРТАЦИИ

В **вводной** части диссертации обосновывается актуальность и востребованность темы исследования, указывается ее соответствие приоритетным направлениям развития науки и технологий в Республике Узбекистан, даются комментарии зарубежных научных исследований по теме диссертации, степень изученности проблемы, связь темы диссертационного исследования с научно-исследовательскими работами высшего учебного заведения, в котором выполняется диссертация, характеризуется цель, задачи, объект и предмет исследования, методы исследования, излагается научная новизна и практическая значимость, достоверность результатов исследования, раскрывается теоретическая и практическая значимость полученных результатов, состояние внедрения и апробации полученных результатов, а также структура диссертации.

В **первой главе** диссертации «Теоретико-правовые аспекты использования специальных экономических познаний в досудебном производстве» автором изучена сущность использования специальных экономических познаний в досудебном производстве, их социально-правовая обусловленность, а также осуществлена классификация форм использования специальных экономических познаний в досудебном производстве.

Автор, исходя из результатов изучения уголовных дел по преступлениям в сфере экономики, материалов по назначенным и проведенным ревизиям, судебно-экономических экспертиз по данным категориям уголовных дел, пришел к выводу, что в результате прогресса науки и техники расширилась область применения специальных познаний, возникла необходимость использования этих знаний в ранее неизвестных сферах. По многим уголовным делам без применения специальных познаний невозможно провести доследственную проверку, возбудить уголовное дело, установить круг обвиняемых лиц. К ним можно отнести преступления в сфере экономической деятельности, в том числе в сфере кредитования, лизинга, нарушение техники безопасности, защиты труда, правил пожарной безопасности, хищении путем завышения объемов выполненных работ.

Автор выдвинул понятие о том, что «специальные экономические познания – это познания в сфере экономики, используемые в определенных законом формах в процессе сбора, проверки и оценки доказательств» и отмечает, что специальные экономические познания вместе с другими средствами сбора доказательств в УПК помогают в установлении объекта преступления, характера и размера вреда, причинённого преступлением, времени, места, способа совершения преступления; выявляют причинную связь между деянием и наступившими общественно опасными последствиями, совершение преступления данным лицом, совершение преступления с прямым или косвенным умыслом либо по небрежности или самонадеянности, мотивы и цели преступления.

По результатам теоретических исследований сформулировано понятие о том, что применение специальных познаний представляет собой деятельность по применению знаний и навыков в определенной области с целью доказывания в установленных законом процессуальных формах.

Отмечено, что специальные экономические познания, кроме экономических преступлений, могут быть применены по всем категориям уголовных дел, в том числе для:

- а) установления размера преступного дохода;
- б) установления размера задолженности по обязательствам;
- в) установления размера имущественных и финансовых сделок;
- г) установления суммы нанесенного ущерба;
- д) установления изъятого или описанного имущества;

Предметом специальных экономических познаний является изучение закономерностей, связанных с трансформацией экономической деятельности в противоправную деятельность. С применением специальных экономических познаний не только выявляются нарушения закона, но и обобщаются общие черты нарушений, раскрываются механизмы экономической преступности. Должностное лицо, которое осуществляет досудебное производство, в зависимости от уголовного дела и обстоятельства, подлежащие доказыванию, должен решить вопрос о целесообразности применения определенной формы специальных экономических познаний.

Форма использования специальных экономических познаний в досудебном производстве определяется индивидуально в зависимости от объекта уголовного дела, сроков дознания и предварительного следствия, предмета доказывания. Форма использования специальных экономических познаний в досудебном производстве обозначает систему признаков, которые отражают процесс, порядок, свойства и результаты использования специальных экономических познаний, применяемые с целью выявления и профилактики преступлений, в ходе дознания и предварительного следствия, установления размера и свойств нанесенного материального ущерба.

Под видом использования специальных экономических познаний должны пониматься процессы, имеющие схожие черты и свойства, осуществляемые в рамках их применения.

В связи с обширным применением процессуальных форм использования специальных экономических познаний, указанная деятельность законодательно регламентирована в ряде норм действующего УПК, а именно:

- сбор доказательств может быть осуществлен путем назначения экспертизы и ревизии (ст.87 УПК);
- лица, проводившие ревизию или иную ведомственную проверку, материалы которых послужили основанием к возбуждению этого дела, не вправе участвовать в деле в качестве эксперта или специалиста (ст.78 УПК);
- основание для назначения ревизии, назначение ревизии, лица, назначаемые для проведения ревизии, условия проведения ревизии субъектов

предпринимательства, порядок проведения ревизии, порядок проведения ревизии в отдельных случаях, сроки проведения ревизии, акт о результатах ревизии, дополнительная или повторная ревизия, права и обязанности должностных лиц или представителей проверяемого субъекта, права и обязанности лиц, проводящих ревизию урегулированы главой 22-1 УПК. Ревизия;

- обнаружив в акте о результатах ревизии или проверки либо в другом документе отступления от установленных правил, пробелы, противоречия и другие недостатки, дознаватель, следователь, прокурор или суд вправе потребовать, чтобы отмеченные ошибки были в документе устранены (ст.201 УПК);

- акты ревизий и иных служебных проверок, как и другие документы, представленные в качестве письменных доказательств, приобщаются к делу без специального оформления (ст.201 УПК);

- назначение ревизии указано в качестве одного из оснований продления срока доследственной проверки.

Вторая глава диссертации посвящена анализу использования специальных экономических познаний в досудебном производстве.

В ней автор изучил особенности участия специалиста экономических познаний – экономиста в досудебном производстве, исследовал вопросы применения методов фактического контроля в досудебном производстве, осуществил анализ практики назначения и проведения ревизии, назначения судебно-экономических экспертиз в досудебном производстве и оценку их результатов.

Привлечение специалиста, который обладает специальными экономическими познаниями в досудебном производстве, способствует экономии процессуальных сил и средств, устранению возможных ошибок путем формирования вопросов, поставленных при проведении ревизии, экспертизы и других исследований, повышению эффективности следственных действий, таких как допрос, изъятие, обыск, установлению и вычислению характера и суммы материального ущерба. Специалист-экономист – это лицо, привлеченное для содействия или дачи консультации в досудебном производстве или в суде, владеющее специальными познаниями в области финансово-хозяйственной деятельности и бухгалтерского учета.

Автор в данной части работы на основании результатов проведенных исследований выдвинул предложения о внесении изменений в Закон Республики Узбекистан «О порядке и размерах возмещения свидетелям, потерпевшим, экспертам, специалистам, переводчикам и понятым понесенных расходов», о внедрении нового, централизованного порядка оплаты, об осуществлении оплаты через специальный фонд при Министерстве юстиции Республики Узбекистан.

Автор по результатам научных исследований классифицировал методы фактического контроля, используемые в досудебном производстве, следующим

образом: осмотр (наличие зданий и другого имущества, средств вычисления, установления факта внешнего воздействия на замки, сигнализации, средства пломбирования, инвентаризация, снятие остатков наличных средств, отчет оценки эксперта (для установления размера ущерба, нанесенного в результате дорожно-транспортного происшествия, транспортному средству или пожара), лабораторные исследования, контрольная закупка, занесение материалов в производство в контрольном порядке (эксперимент).

На практике лица, осуществляющие все виды проверок, в том числе методами фактического контроля, действуют в качестве специалиста и дают заключения. Заключение специалиста нельзя причислить к «иным документам», предусмотренных статьей 201 УПК, так как заключение составляется по поручению следователя в результате применения специальных экономических познаний. Согласно ст.69 УПК специалист вызывается для содействия дознавателю, следователю, прокурору и суду в обнаружении и закреплении доказательств при проведении расследования и судебного разбирательства, то есть предусмотрено только участие специалиста в проведении расследования и судебного разбирательства.

Однако в УПК не предусмотрен самостоятельный процессуальный статус специалиста и его права на дачу заключения, а также порядок допроса специалиста.

Заключение может быть получено по фактам, не требующим проведения исследования, что отличает его от заключения экспертизы.

Заключение специалиста – представленное в письменном виде суждение в рамках полномочий по вопросам, поставленным перед специалистом сторонами, не требующим проведения исследования.

Привлечение специалиста как форма использования специальных экономических познаний в расследовании преступлений позволяет экономить процессуальные силы и средства, т.е. использовать заключение специалиста в случаях, не требующих проведения экспертиз и исследования.

Согласно ст.329 УПК в ходе доследственной проверки могут быть истребованы дополнительные документы, объяснения, а также произведены задержание лица, личный обыск и выемка, осмотр места происшествия, экспертиза, назначена ревизия, даны поручения о проведении оперативно-розыскных мероприятий. Следовательно, на этапе процесса возбуждения уголовного дела допускается назначение экономических, в том числе судебно-бухгалтерских экспертиз. Однако в связи с тем, что для проведения судебно-бухгалтерских экспертиз требуется большой объем материалов и времени, на практике в ходе доследственной проверки они назначаются редко. Преимуществом специалиста по сравнению с экспертом является то, что в ходе доследственной проверки и на начальных этапах предварительного следствия, в связи с ограниченностью сроков рассмотрения сообщений о преступлениях и задержания подозреваемых, он может в краткие сроки принять решение. Вместе с тем предоставление обвиняемому и защитнику заключения

экспертизы в ходе следствия и суда даст возможность проверить в процессе следствия и суда заключение специалиста путем его допроса, тем самым обеспечить принцип состязательности сторон, предусмотренный ст.25 УПК.

Учитывая вышеизложенное, внесение изменений в ст.329 УПК о возможности получения заключения специалиста в ходе доследственной проверки позволяет всестороннее и объективно рассмотреть сообщения о преступлениях, в том числе экономических, сократить сроки рассмотрения.

Целью ревизии, назначенной и проведенной в связи с возбуждением уголовного дела, является установление факта совершения или несовершения хищений или других преступлений, правильность осуществления финансовых операций и ведения бухгалтерского учета.

Основными целями ревизии являются:

- а) изучение состояния выполнения планов и заданий;
- б) проверка рационального использования материальных и финансовых ресурсов;
- в) изучение состояния обеспечения сохранности имущества;
- г) проверка правильности организации бухгалтерского учета;
- д) контроль за состоянием ведомственной ревизии;
- е) дать рекомендации по выявлению и устранению приписок, расточительства, хищений и других видов нарушения закона.

Учитывая, что понятие ревизии, предусмотренное в действующем законодательстве, на самом деле относится к документальной проверке, предлагается изложить ст.187-1 УПК в следующей редакции.

Ревизия является проверкой деятельности хозяйствующего субъекта со стороны специалиста, обладающего специальными экономическими знаниями, на основании постановления (определения) дознавателя, следователя, прокурора или судьи, с применением методов документального и фактического контроля.

Вместе с тем в УПК не определен конкретный порядок обжалования назначения ревизии и его рассмотрения. В связи с тем, что ревизия связана с ограничением прав и интересов субъектов предпринимательства и в результате ревизии фактически может быть приостановлена деятельность субъекта предпринимательства, необходимо законодательно гарантировать право обжалования постановления о назначении ревизии.

Учитывая, что практика назначения ревизии в доследственной проверке может послужить основанием для незаконного вмешательства в деятельность субъектов предпринимательства и противоречить действующему законодательству, внесение изменений в ст.329 об исключении ревизии из числа следственных действий, производство которых разрешены во время доследственной проверки, и определение возможности получения заключения специалиста послужит усилению защиты прав и интересов субъектов предпринимательства.

Тот факт, что по 72 уголовным делам из числа изученных 87 уголовных дел, акт ревизии использован в качестве доказательства по уголовному делу, по 49 уголовным делам допрошены лица, которые проводили ревизию или контрольный обмер, по 7 уголовным делам контрольный обмер использован в качестве доказательства, по 4 уголовным делам инвентаризация использована в качестве доказательства, по 3 уголовным делам назначены экономические экспертизы, из них 2 для проверки выводов ревизии или устранения существующих недостатков, подтверждает, что ревизия является основной формой использования специальных экономических познаний.

Вместе с тем количество ревизий по уголовным делам (согласно данных Государственного налогового комитета) а именно 5861 за 2012 год, 5361 за 2013 год, 4902 за 2014 год, 4406 за 2015 год, 3435 за 2016 год, 1763 за 2017 год, 390 за 3 месяца 2018 года подтверждает правильность вышеуказанного вывода.

Экономические экспертизы возникли в результате направления экономических познаний на раскрытие преступлений и расследования. Эксперт процессуально строго ограничен и не имеет права проверить фактическое наличие товарно-материальных ценностей, денежных средств, встречаться с должностными и материально ответственными лицами, ставить перед ними вопросы, истребовать документы и разъяснения. По этой причине его возможности по использованию объекта экспертизы для исследования сравнительно ограничены, он может получить данные только через следователя. Эксперт может опираться только на документы, полученные по уголовному делу в установленном порядке.

Заключение судебно-экономической экспертизы должно быть оценено по следующим критериям:

- а) установление всех обстоятельств, имеющих значение для дела по поставленным перед экспертом вопросам;
- б) исследование всех документов, касающихся преступной деятельности;
- в) соответствие заключения и установленных обстоятельств материалам уголовного дела;
- г) возможность использования заключения в качестве доказательства по уголовному делу.

Объективная необходимость защиты прав и интересов субъектов предпринимательства в расследовании преступлений требует расширения возможностей экономических экспертиз, широкого применения их возможностей в обстоятельствах, подлежащих доказыванию.

Третья глава диссертации посвящена изучению путей совершенствования института использования специальных экономических познаний в досудебном производстве. В ней изучен зарубежный опыт использования специальных экономических познаний в досудебном производстве, приведены взгляды и суждения по вопросам развития обеспечения прав и свобод предпринимателей и повышения эффективности применения специальных экономических познаний в досудебном производстве.

В зарубежных государствах, в том числе в США, органами государственной власти по борьбе с преступностью для раскрытия экономических преступлений широко применяется практика временного найма специалистов в сфере судебной бухгалтерии. В этой стране очень строгие требования в отношении специалистов судебной бухгалтерии, так как они должны иметь практический опыт в сфере бизнеса, налогообложения, управления и иметь представление о системе внутреннего управления в крупных компаниях, должны иметь знания в сфере психологии, для того чтобы понять, каким образом лицо скроет следы преступления. В так называемом американском опыте найма ревизоров органы прокуратуры или следствия заключают сделку с компанией, которая проведет ревизию об отчислении определенного размера установленного ущерба или взыскиваемого штрафа в счет компании.

В Германии разработаны следующие общие цели ревизии:

- а) обеспечение информационной безопасности, недопущение осведомленности третьих лиц о сведениях, установленных в ходе ревизии;
- б) защита сотрудников (имеется в виду, что они все окажутся под подозрением в связи со следствием, вынуждены давать показания против друг друга, потерять работу);
- в) пресечение попыток уничтожения сведений, касающихся дела.

Хотя в зарубежных государствах ревизия называется по-разному, однако общепризнано, что является проверкой, осуществляемой контролирующими органами не по инициативе объекта проверки и не оплачиваемая им. В целом, вместо применяемых у нас терминов «ревизия» и «экономическая экспертиза», в англо-саксонской правовой системе применяются термины «inspection» – ревизия, «Documentary check» – документальная ревизия, «verification» – контроль, проверка. Термин «Revenue inspection» обозначает проверку, связанную с таможенной и налогами.

В европейских государствах особое внимание уделяется доведению до субъекта предпринимательства порядка проведения ревизии и предмета проверки точным и недвусмысленным образом.

Опыт изучения процессуального регулирования использования специальных экономических познаний в досудебном производстве и проверка хозяйствующих субъектов в странах СНГ показал, что каждый имеет свои особенности. Вместе с тем, учитывая, что в странах СНГ расследование экономических преступлений относится к следственным подразделениям полиции, в ряде стран в системе МВД созданы управления ревизии и экономических проверок и их подразделения на местах, в структуре Экспертно-криминалистических центров организованы управления экономических экспертиз. Положительная сторона данного опыта позволила повысить эффективность взаимодействия между дознавателем, следователем и специалистом (экспертом), применяющим специальные экономические познания, сформулировать общие требования применения специальных

экономических познаний. Автор полагает, что внедрение данного положительного опыта в органах внутренних дел нашей республики приведет к положительному результату.

Определения оснований и сроков (желательно по часам) опечатывания зданий, в которых хранятся документы и товарно-материальные ценности, законодательное установление мер ответственности, с одной стороны, повысит эффективность ревизии, с другой стороны – предупредит нарушение прав субъектов предпринимательства.

Учитывая, что отсутствие учета объектов налогообложения или нарушение порядка ведения данного учета может стать способом совершения преступлений, таких как уклонение от уплаты налогов или других обязательных платежей, хищение путем присвоения или растраты, целесообразно усиление мер ответственности, предусмотренных за данные правонарушения.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

По результатам научного исследования, посвященного изучению и анализу использования специальных экономических познаний в досудебном производстве, в целях усовершенствования расширения процессуальных возможностей и повышения эффективности использования специальных экономических познаний, сформулированы следующие научно-теоретические выводы, предложения и рекомендации.

1. *Специальные экономические познания* вместе с другими средствами сбора доказательств в УПК способствуют установлению объекта преступления, характера и размера вреда, причинённого преступлением, времени, места, способа совершения преступления и иных обстоятельств, предусмотренных УК, установлению причинной связи между деянием и наступившими общественно опасными последствиями, факта совершения преступления данным лицом, совершения преступления с прямым или косвенным умыслом либо по небрежности или самонадеянности, мотивы и цели преступления.

2. Так как особенностью экономических преступлений является их латентность, то есть невозможность выявления до наступления последствий, перед органами, осуществляющими досудебное производство, возникают существенные проблемы, такие как – раскрытие преступления в краткий срок, доказывание, установление размера материального ущерба. Имеется вероятность даже в процессе следствия и после вынесения приговора нераскрытия всего объема экономического преступления.

3. Специальные экономические знания – это познания, навыки и опыт практической работы в сфере экономики, в установленных законом формах для выявления преступлений и доказывания.

4. Формы использования специальных экономических познаний могут быть классифицированы следующим образом.

1) использование специальных экономических познаний дознавателем и следователем;

2) участие специалиста в досудебном производстве, в том числе использование методов фактического контроля в досудебном производстве;

3) назначение и проведения ревизий по уголовным делам;

4) назначение и проведение судебно-экономических экспертиз.

5. Также отмечено, что специальные экономические познания, кроме экономических преступлений, могут быть применены по всем категориям уголовных дел, в том числе:

а) с целью установления размера преступного дохода;

б) с целью установления размера задолженности по обязательствам;

в) с целью установления размера имущественных и финансовых сделок;

г) с целью установления суммы нанесенного ущерба;

д) с целью установления изъятого или описанного имущества.

6. *Под формой использования специальных экономических познаний в досудебном производстве* понимается система признаков, которые отражают процесс, порядок, свойства и результаты использования специальных экономических познаний, применяемые с целью выявления и профилактики преступлений, в ходе дознания и предварительного следствия, установления размера и свойств нанесенного материального ущерба.

7. *Под видом использования специальных экономических познаний* должны пониматься процессы, которые имеют схожие черты и свойства, осуществляемые в рамках их применения.

8. Классифицированы цели привлечения специалиста в досудебном производстве в качестве лица, имеющего специальные экономические познания, и сформулированы понятия специалиста-экономиста в качестве участника уголовного процесса.

9. Классифицированы методы фактического контроля как одна из форм использования специальных экономических познаний, применяемых в досудебном производстве.

10. Целью ревизии, назначенной и проведенной в связи с возбуждением уголовного дела, является установление факта совершения или несовершения хищений или других преступлений, правильности осуществления финансовых операций и ведения бухгалтерского учета, организации движения материальных ресурсов.

11. С целью выделения видов и форм ревизии разработаны специальные критерии и их классификация.

12. Исходя из того, что экономические операции отражают процесс хозяйственной деятельности, на основании индивидуальных свойств и закономерностей учетного процесса классифицированы объекты судебно-экономических экспертиз.

13. Классифицированы критерии оценки заключения судебно-экономических экспертиз.

14. В целях повышения эффективности применения специальных экономических познаний предлагается внести в УПК следующие изменения:

1) изложить статью 69 УПК в следующей редакции:

Статья 69. Специалист

Специалист вызывается для содействия дознавателю, следователю, прокурору и суду в обнаружении и закреплении доказательств, *а также для дачи заключения по обстоятельствам, требующим применения специальных познаний*. В качестве специалиста могут быть вызваны врачи, педагоги и другие лица, обладающие необходимыми знаниями и навыками.

По ходатайству защитника дознавателем, следователем, прокурором и судом может быть вызван специалист для дачи разъяснения *и заключения*.

Заключение специалиста – представленное в письменном виде суждение по вопросам, поставленным перед специалистом сторонами.

- *Специалист может дать заключение по процессуальному действию, в котором он участвовал.*

- *Специалист может быть допрошен по фактам, их особенностям и свойствам, указанным в заключении.*

В заключении должны быть отражены: дата и место заключения; основание производства исследования или проверки; сведения об органе (лице), назначившем исследование; сведения о специалисте (фамилия, имя, отчество, образование, специальность, стаж работы, ученая степень, ученое звание, занимаемая должность) и организации, которой поручено дача заключения; предупреждение специалиста об уголовной ответственности за дачу заведомо ложного заключения, разглашение данных дознания или предварительного следствия без разрешения дознавателя, следователя либо прокурора, а также за отказ или уклонение от дачи заключения; вопросы, поставленные перед специалистом; объекты исследования и материалы дела, представленные специалисту; сведения о лицах, присутствовавших при даче заключения; содержание и результаты с указанием примененных методов, а также кем эти исследования проводились, если работала комиссия специалистов – обоснованные ответы на поставленные вопросы; обстоятельства, имеющие значение для дела и установленные по инициативе специалиста.

Требование дознавателя, следователя, прокурора и суда о приглашении специалиста является обязательным для руководителя предприятия или учреждения, в котором он работает.

Дознаватель, следователь, прокурор и суд перед началом следственного или иного процессуального действия устанавливает личность и компетентность специалиста, выясняет, в каких отношениях он находится с подозреваемым, обвиняемым, потерпевшим, разъясняет ему его права и обязанности и предупреждает об ответственности, что отмечается в соответствующем протоколе и удостоверяется подписью специалиста.

2) Изложить 2-ю часть статьи 70 в следующей редакции:

Статья 70. Права и обязанности специалиста

Специалист обязан: явиться по вызову дознавателя, следователя, прокурора, суда; *предоставить сведения о круге своих специальных знаний и в*

каких отношениях он находится с участниками уголовного процесса; участвовать в производстве следственных действий и в судебном разбирательстве, используя научно-технические средства, специальные знания и навыки для обнаружения и закрепления доказательств; обращать внимание дознавателя, следователя, прокурора и суда на обстоятельства, имеющие значение для установления истины по делу; давать пояснения по поводу выполняемых им действий; содействовать дознавателю, следователю, прокурору и суду в выявлении причин преступления, условий, способствующих его совершению, и разработке мер по их устранению; не разглашать без разрешения дознавателя, следователя, прокурора материалы дознания и предварительного следствия; соблюдать порядок при расследовании дела и во время судебного заседания.

3) Изложить 2-ю часть статьи 81 в следующей редакции:

Статья 81. Виды доказательств

Эти данные устанавливаются: показаниями свидетеля, потерпевшего, подозреваемого, обвиняемого, подсудимого, заключением эксперта и специалиста, а также актом ревизии, вещественными доказательствами, материалами звукозаписи, видеозаписи и кинофотосъемки, протоколами следственных и судебных действий и иными документами.

4) Изложить 2-ю часть статьи 87 в следующей редакции:

Статья 87. Собираение доказательств

Доказательства собираются путем производства следственных и судебных действий: допросов подозреваемого, обвиняемого, подсудимого, свидетеля, потерпевшего, эксперта; очных ставок; предъявления для опознания; проверки показаний на месте события; выемок; обысков; осмотров; освидетельствований; эксгумации трупа; экспериментов; получения образцов для экспертного исследования; назначения экспертиз и ревизий; принятия представленных предметов и документов; прослушивания переговоров, ведущихся с телефонов и других переговорных устройств, получения заключения специалиста, а также путем проведения оперативно-розыскных мероприятий.

Фактические данные и документы, полученные в соответствии с законом, могут быть использованы в качестве доказательства в порядке, предусмотренном УПК.

5) Во второй части ст. 329 УПК необходимо установить возможность получения заключения специалиста, применение методов фактического контроля.

Статья 329. Порядок рассмотрения заявлений, сообщений и иных сведений о преступлениях

вторая часть

В пределах срока, указанного в части первой настоящей статьи, проводится доследственная проверка, в ходе которой могут быть истребованы дополнительные документы, объяснения, применены методы фактического контроля, а также произведены задержания лиц, личный обыск и выемка в

соответствии с частью второй статьи 162 настоящего Кодекса, осмотр места происшествия, экспертиза, назначена ревизия, *получено заключение специалиста*, даны поручения о проведении оперативно-розыскных мероприятий. Производство во время доследственной проверки других следственных действий запрещается.

6) Предлагается закрепить в УПК права подозреваемого, обвиняемого и защитника при производстве ревизии:

- ознакомление с постановлением о назначении ревизии, поставить перед ревизором дополнительные вопросы, подать ходатайство о привлечении дополнительных специалистов, заявить отвод ревизору;

- присутствовать на проведении ревизии, ознакомиться с документами, на основании которых составлен акт ревизии, давать по ним письменное мнение, представить дополнительные материалы.

7) Предоставление обвиняемому и защитнику право на представление заключения специалиста следствию и суду даст возможность проверить в процессе следствия и суда заключения специалиста путем его допроса, тем самым обеспечить принцип состязательности сторон, предусмотренный ст.25 УПК.

Статья 46. Права и обязанности обвиняемого.

после слов «представлять доказательства» дополнить словами «получать и представлять заключения специалистов»;

после слов «следственных действий» дополнить словами «ревизии и проверок специалиста»;

Статья 48. Права и обязанности подозреваемого.

после слов «представлять доказательства» дополнить словами «получать и представлять заключения специалистов»;

после слов «следственных действий» дополнить словами «ревизии и проверок специалиста»;

Статья 53. Права и обязанности защитника.

после слов «собирать и представлять сведения» дополнить словами «получать и представлять заключения специалистов».

8) Учитывая, что понятие ревизии, предусмотренное в действующем законодательстве, на самом деле относится к документальной проверке, предлагается изложить ст.187¹-УПК в следующей редакции.

Ревизия является проверкой деятельности хозяйствующего субъекта со стороны специалиста, обладающего специальными экономическими знаниями, на основании постановления (определения) дознавателя, следователя, прокурора или судьи, с применением методов документального и фактического контроля.

В целях усовершенствования правовой защиты субъектов предпринимательства предлагается внести дополнения в ст.187² следующего содержания.

Статья 187-2. Назначение ревизии (ч.5)

Должностные лица проверяемого субъекта вправе требовать до начала ревизии ознакомления с постановлением или определением о назначении ревизии и разъяснения прав.

Постановление о назначении ревизии может быть обжаловано надзирающему за расследованием прокурору. Прокурор обязан рассмотреть жалобу в течение трех суток с момента ее получения и уведомить лицо, подавшее жалобу, о своем решении.

9) Учитывая, что факты, указанные в акте ревизии, могут стать основанием для привлечения лица к уголовной ответственности, затрагивать его права и интересы, предлагается внести в УПК «Порядок представления для ознакомления актов ревизии и проверок».

10) В связи с отсутствием в действующем законодательстве определения понятий «ревизия», «документальная проверка», «методы фактического контроля» на практике не обращают внимания на различия в указанных понятиях. В связи с этим следует внести изменения в Закон Республики Узбекистан «О государственном контроле деятельности хозяйствующих субъектов», законодательно определить понятия «ревизия», «документальная проверка», «методы фактического контроля» и их сущность.

11) Учитывая, что ревизия деятельности хозяйствующих субъектов различается по своей процессуальной форме и доказательственному значению от плановой ревизии, внести изменения в ст.238 и ст.240 УК Республики Узбекистан, установление уголовной ответственности за заведомо ложное заключение специалиста (ревизора), за отказ специалиста (ревизора) от дачи заключения способствует повышению ответственности привлекаемых по уголовному делу специалистов, что в свою очередь улучшит качество доказательств.

12) Во исполнение задач, предусмотренных Указом Президента Республики Узбекистан УП-5308 от 22 января 2018 года «О государственной программе по реализации Стратегии действий по пяти приоритетным направлениям развития Республики Узбекистан в 2017-2021 годах в «Год поддержки активного предпринимательства, инновационных идей и технологий», с целью дальнейшего усовершенствования механизмов правовой защиты субъектов предпринимательства, установить в действующем УПК производство по преступлениям, связанным с предпринимательской деятельностью, как отдельную категорию и дополнить отдельной главой 66 «Производство по делам, связанным с субъектами предпринимательства».

14. Рекомендации по повышению эффективности практики использования специальных экономических познаний в досудебном производстве.

1) С целью унификации порядка применения специальных экономических познаний, предотвращения фактов отказа в проведении проверок и ревизий, предоставлении специалиста по требованию дознавателя, следователя, необходимо разработать специальное, совместное указание правоохранительных органов – «Инструкцию о порядке применения

специальных экономических познаний по уголовным делам», где определить конкретные механизмы защиты прав предпринимателей и порядок применения специальных экономических познаний.

2) С целью обеспечения законных интересов предпринимателей и хозяйствующих субъектов во всех процессуальных документах, составляемых по результатам применения специальных экономических познаний, необходимо отразить конкретные основания и срок опечатывания (желательно по часам) зданий, в которых хранятся документы и товарно-материальные ценности, разъяснения о существовании мер ответственности за срыв печати.

3) В целях предотвращения скрывания подозреваемых от следствия, ввести порядок, по которому в каждом случае выявления ревизором фактов нарушения закона в особо крупных размерах, оформляется промежуточный акт ревизии и в течение 3-х суток сообщается следователю, назначившему ревизию.

4) Так как многие методы ревизии достались по наследству от плановой экономики, необходимо разработать современные, основанные на информационных технологиях методы ревизии, позволяющие сократить сроки и повысить качество ревизии.

**SCIENTIFIC COUNCIL AWARDING SCIENTIFIC DEGREES
DSc.27.06.2017.Yu.23.01 AT THE ACADEMY OF PUBLIC
ADMINISTRATION UNDER THE PRESIDENT
OF THE REPUBLIC OF UZBEKISTAN**

THE ACADEMY OF MIA OF THE REPUBLIC OF UZBEKISTAN

MUMINOV BEHZOD ABDUVAHOBOVICH

**IMPROVING THE IMPLEMENTATION OF SPECIAL ECONOMIC
KNOWLEDGE AT THE PRE-JUDICIAL LEVEL**

12.00.09 – Criminal procedure. Criminal investigation Law. Forensic inquiry

**ABSTRACT
of the dissertation of the doctor of philosophy (PhD)**

Tashkent – 2018

The theme of the dissertation of the Doctor of Philosophy (PhD) was registered at the Supreme Attestation Commission under the Cabinet of Ministers of the Republic of Uzbekistan with number B2017.2PhD/Yu62.

The dissertation is prepared at The Academy of MIA of the Republic of Uzbekistan.

The abstract of the dissertation is posted in three languages (Uzbek, Russian and English (resume)) on the website of the Scientific Council (www.akad.mvd.uz-ilmiy-kengash) and Information educational portal «Ziyonet» (www.ziyonet.uz).

Scientific consultant: **Mirazov Davron Miragzamovich**
Doctor of Science in Law, Professor

Official opponents: **Tulaganova Gulchehra Zahitovna**
Doctor of Science in Law, Professor

Umarhanov Azizhon Shariphonovich
Doctor of Law, docent

The leading organization: **The Academy of General Prosecutor's
Office of the Republic of Uzbekistan**

The defense of the dissertation will be held on _____ «___» 2018 at ___:___ at the session of the Scientific Council DSc.27.06.2017.Yu.25.01 at The Academy of MIA of the Republic of Uzbekistan. (Address: 100197, Intizar street, 68. Tashkent, Uzbekistan. Phone: (99871) 265-22-25; fax: (998971) 265-23-50; e-mail: info@akad.mvd.uz).

The doctoral dissertation is available at the Information Resource Centre of The Academy of MIA of Uzbekistan (registered No. ___), (Address: 100197, Intizar street, 68. Tashkent, Uzbekistan. Phone: (99871) 265-22-52).

Abstract of the dissertation submitted on «___» _____ 2018.
(Registry protocol No. ___ of «___» _____ 2018).

U.H. Mukhamedov

Chairman of the Scientific Council awarding scientific degrees, Doctor of Science in Law, Professor

I.Y.Fazilov

Scientific Secretary of the Scientific Council awarding scientific degrees, Doctor of Science in Law

A.G. Zakirova

Chairman of the Scientific Seminar at the Scientific Council awarding scientific degrees, Doctor of Science in Law, Professor

INTRODUCTION (abstract of doctoral dissertation)

The overall aim of this research: The development of scientifically proven proposals and recommendations aimed at the arrangement of the use of special economic knowledge until a court trial and the comprehensive study and analysis of theoretical and practical problems of the use of special economic in the practice of the law as well as the improvement of its enforcement.

In order to achieve the research goals, the following practices are necessary:

The social necessity and forms of the use of special economic knowledge in the pre-trial procedure;

The use of special economic knowledge to carry out the analyses of legal framework and regulations;

Examining the characteristics of the participation of the economist expert in the pre-trial procedures;

Examining the condition and uniqueness of the application of actual control methods in the pre-trial procedures;

The scientific analysis of the specific features of conducting audits (audit review) in the pre-trial proceeding;

Studying the recent practice of inspection appointment and conducting investigation in the subject of criminal cases;

Analyzing the results of appointing court-economic expert and its outcomes in the pre-trial;

Studying the practice of foreign countries in the use of special economic knowledge in the pre-trial;

Studying the issues of ensuring the rights and freedoms of entrepreneurs in the use of special economic knowledge in the pre-trial procedure

Preparation based on scientifically substantiated suggestions and recommendations on improvement and increase of efficiency of the use of special economic information in the pre-trial.

The object of research is socio-legal relations connected with legal regulations of use of special economic knowledge in the pre-trial procedure.

The scientific novelty of the research is as follows:

For the first time in the dissertation, theoretical and practical problems of the use of special economic knowledge at the level of monograph to the pre-judicial level are examined and analyzed on national legal framework.

Implementation of research results: The results of the research were used as follows:

The Law of the Republic of Uzbekistan of December 29, 2016 «On amendments and additions to some legislative acts of the Republic of Uzbekistan in connection with the adoption of additional measures to ensure accelerated development of entrepreneurship, comprehensive protection of private property and qualitative improvement of the business environment». With these amendments, research proposal and recommendation were used to make certain provision in Criminal Procedure Code: «Chapter 221- Inspection» and Article 1871 «Grounds for Inspection Appointment», Article 1872 «Inspection Appointment», Article 1873

«Persons Appointed for Inspection», Article 1874 «Conditions of Inspection of Business Entities», Article 1875 «Procedure of Inspection», Article 1876 «Procedure for Inspection in Certain Cases», Article 1877 «Periods of Inspection», Article 1878 «Acts on Inspection Outcomes», Article 1879 «Additional or Repeat Inspection», Article 18710 «Rights and Obligations of Authorities or Representatives of Subject of Inspection», Article 18711 «Rights and Obligations of Inspectors»(Act of the Legislative Chamber of the Oliy Majlis of the Republic of Uzbekistan). This would be guidance to improve the use of special economic knowledge in criminal investigations.

The Ministry of Internal Affairs used in the departmental regulations (Act of Ministry of Internal Affairs of the Republic of Uzbekistan, 06.01.2018). This will assist the increase of effectiveness of the use of special economic knowledge by investigating agencies in the investigation of crimes;

This enables the development of the knowledge, skills and abilities of the learners and trainees to carry out investigations, inquiries and pre-trial investigations.

Publication of the research results: Overall 11 academic research papers in the subject of dissertation were published including 2 monographs and 9 articles (3 foreign publications).

Structure of the dissertation: The dissertation starts with an introduction followed by three primary sections for each chapter. The conclusions are presented, then it ends with a list of references used as well as the appendices. The whole dissertation forms 153 pages.

ЭЪЛОН ҚИЛИНГАН ИШЛАР РЎЙХАТИ
СПИСОК ОПУБЛИКОВАННЫХ РАБОТ
LIST OF PUBLISHED WORKS

I бўлим (часть I; part I)

1. Мўминов Б.А. Дастлабки терговда тафтиш тайинлаш ва ўтказиш Монография. – Т.: Ўзбекистон Республикаси ИИВ Академияси, 2015. – 150 б.
2. Мўминов Б.А. Судга қадар иш юритувида махсус иқтисодий билимлардан фойдаланиш: Монография. – Т.: Ўзбекистон Республикаси ИИВ Академияси, 2017. – 163 б.
3. Мўминов Б.А. Дастлабки терговда тафтиш тайинлаш ва ўтказишда тадбиркорлар ҳуқуқларининг кафолатланиши // Ўзбекистон Республикаси Бош прокуратураси Олий ўқув курслари ахборотномаси. – Т., 2011. – № 4. – Б. 57-59. (12.00.00; № 11).
4. Мўминов Б.А. Жиноят процесси ва молиявий назорат тизимида тафтишнинг ўрни ва аҳамияти // Ўзбекистон қонунчилиги таҳлили. – Т., 2015. – № 4. – Б.75-77 (12.00.00; №9).
5. Муминов Б.А. Специалист как участник уголовного процесса // Международный журнал «Наука и мир». – Волгоград, 2016. – № 2. – Б.16-17 (Global Impact Factor (№ 5); Universal Impact Factor (№ 43)).
6. Муминов Б.А. Особенности возбуждения уголовных дел по признакам экономических преступлений // Международный журнал «Наука и мир». – Волгоград, 2016. – № 3. – Б. 65-67 (Global Impact Factor (№ 5); Universal Impact Factor (№ 43)).
7. Мўминов Б.А. Сущность и правовая природа ревизии в уголовном процессе // Вестник Московского университета МВД России. – М., 2016. – № 7. – Б. 109-110 (12.00.00; №5).
8. Мўминов Б.А. Тафтиш жараёнида тадбиркорларнинг ҳуқуқ ва эркинликларини таъминлаш. // Ижтимоий фикр. Инсон ҳуқуқлари – Т., 2016. – № 3. – Б.68-72 (12.00.00; № 7).
9. Мўминов Б.А. Мутахассис хулосасининг далилий аҳамияти // Ўзбекистон қонунчилиги таҳлили. – Т., 2017. – № 1. – Б.81 (12.00.00; № 9);
10. Мўминов Б.А. Участие специалиста в расследовании экономических преступлений // Ижтимоий фикр. Инсон ҳуқуқлари – Т., 2017. – № 2. – Б.74-76 (12.00.00; № 7).
11. Мўминов Б.А. Жиноят иши юзасидан тайинланган тафтишни процессуал тартибга солиш муаммолари // Қорақалпоқ давлат университетининг ахборотномаси – Нукус, 2017. – № 2. – Б.122-124 (12.00.00; № 8).
12. Мўминов Б.А. Уголовно-процессуальные аспекты участия специалиста в расследовании экономических преступлений // «Суд-ҳуқуқ тизимини ислоҳ қилишнинг самарадорлиги» (Ўзбекистон Республикаси Президенти И.А.Каримовнинг «Мамлакатимизда демократик ислохотларни янада чуқурлаштириш ва фуқаролик жамиятини ривожлантириш концепцияси» асосида конференция материаллари. – Т., 2011. – Б.272-275.
13. Мўминов Б.А. Дастлабки терговда тафтиш тайинлаш ва ўтказишда

мутахассис иштирокининг хусусиятлари // XXI аср криминалистикаси: эришилган ютуқлар ва келажак истиқболлари (илмий-амалий конференция материаллари тўплами). – Т., 2012. – Б.222-226.

14. Мўминов Б.А. Уголовно-процессуальные аспекты участия специалиста в расследовании экономических преступлений // Актуальные проблемы уголовного процесса и криминалистики: Материалы II Международной научно-практической конференции. Волгоградский Государственный Университет. – Волгоград, 2015. – Б.213-217.

15. Мўминов Б.А. Вопросы совершенствования привлечения экономиста-специалиста в расследовании уголовных дел // Материалы 10-международной конференции «Тенденции развития современной юриспруденции». – СПб., 2016. – Б.75-77.

II бўлим (часть II; part II)

16. Мўминов Б.А. Участие специалиста в расследовании экономических преступлений // «Баркамол авлодни шакллантиришда ҳуқуқий тарбиянинг аҳамияти» Республика илмий-амалий конференцияси материаллари. – Т.: Ўзбекистон Республикаси Ички ишлар вазирлиги Академияси, 2010. – Б.245-249.

17. Мўминов Б.А. Особенности возбуждения уголовных дел по признакам экономических преступлений // «Ўзбекистон Республикаси Жиноят-процессуал қонунчилиги: кеча, бугун ва истиқболлари» мавзусидаги илмий-амалий конференция материаллари. – Т., 2010. – Б.226-231.

18. Мўминов Б.А. Специалист как участник уголовного процесса // Ўзбекистон Республикасида амалга оширилаётган суд-ҳуқуқ ислохотлари: муаммо ва истиқболлар. Республика илмий-амалий конференцияси материаллари. – Т.: Ўзбекистон Республикаси Ички ишлар вазирлиги Академияси 2011. – Б.214-216.

19. Мўминов Б.А. Терговчи томонидан тафтиш тайинлаш ва ўтказишда хўжалик юритувчи субъектларнинг ҳуқуқларини таъминлаш масалалари // «Жиноят процессида терговчининг мустақиллиги ва ваколатлари» ЎЗР Бош прокуратураси Олий ўқув курслари илмий амалий семинар материаллари. –Т., 2013. – Б. 79-81

20. Мўминов Б.А. Дастлабки терговда тафтиш тайинлаш ва ўтказишда тадбиркорларнинг ҳуқуқ ва эркинликларини таъминлаш// Жиноят ва жиноят процессуал қонунчилигини такомиллаштириш масалалари: миллий ва халқаро тажриба мавзусидаги халқаро илмий- амалий конференцияси материаллари тўплами. – Т., 2015. – Б.71-75.

21. Мўминов Б.А. Дастлабки терговда тадбиркорлик субъектлари ҳуқуқ ва эркинликларининг қонуний асослари // «Ҳуқуқшунослик истиқболлари» илмий мақолалар тўплами. – Т.: Ўзбекистон Республикаси Ички ишлар вазирлиги Академияси 2015. – Б.123-125.

22. Мўминов Б.А. Иқтисодиёт соҳасидаги жиноят ишларини тергов қилишда мутахассис иқтисодчини жалб қилиш хусусиятлари // Криминалистиканинг замонавий ривожланиш тенденциялари. Республика илмий-амалий семинар материаллари тўплами. – Т., 2016. – Б.62-65.

Автореферат Ўзбекистон Республикаси ИИВ Академияси
Тахририят-ноширлик бўлимида тахрирдан ўтказилди (09.06.2018 й.).

Босишга рухсат этилди: _____ 2018 йил.
Бичими 60x84 ¹/₁₆, «Times New Roman»
гарнитурда рақамли босма усулида босилди.
Шартли босма табағи 3,4. Адади: 100. Буюртма: № _____.

Ўзбекистон Республикаси ИИВ Академияси,
100197, Тошкент, Интизор кўчаси, 68.

«АКАДЕМИЯ НОШИРЛИК МАРКАЗИ»
Давлат унитар корхонасида чоп этилди.