

**Лаборатория судебных экспертиз
«ИНФОРМАЦИОННО-КОНТРОЛЬНОЕ БЮРО»**

357524, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Фучика, д. 5.
тел./факс 8(8793) 32-17-02, 32-26-45 Электронный адрес: lse-ikb@mail.ru Сайт: www.lse-ikb.com

Исх. № 923/01
23.10.2018

Председателю Совета Федерации
Федерального собрания Российской Федерации
103426, Москва г., Большая Дмитровка ул., д. 26

Генерального директора ООО Лаборатория судебных экспертиз
«Информационно – контрольное бюро»
Мисайловой Ларисы Ивановны
357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Фучика, 5

Уважаемая Валентина Ивановна!

Я, Мисайлова Лариса Ивановна, как независимый судебный эксперт, юрист, кандидат экономических наук, с опытом и стажем работы 28 лет в области экспертных исследований (ревизий, проверок), во взаимодействии с правоохранительными органами разных уровней провожу документарные проверки и экспертизы финансово - хозяйственной деятельности организаций различных видов собственности, как Генеральный директор ООО Лаборатория Судебных Экспертиз «Информационно – контрольное бюро», хочу обратить Ваше внимание на сложившуюся критическую ситуации в системе правоохранительных органах РФ, выразившуюся в грубом нарушении законодательства Российской Федерации, а так же ущемлении прав и законных интересов граждан РФ.

В соответствии с п. п. 1, 3, 5 и 6 ст. 2 Федерального закона от 07.05.2013 № 77 – ФЗ «О парламентском контроле» в число основных целей парламентского контроля входят: обеспечение соблюдения Конституции РФ, исполнения федеральных конституционных законов, федеральных законов, укрепление законности и правопорядка, противодействие коррупции, изучение практики применения законодательства РФ, выработка рекомендаций, направленных на совершенствование законодательства РФ и повышение эффективности его исполнения.

Согласно ст. 94 Конституции РФ парламент России - Федеральное Собрание - является представительным и законодательным органом РФ. Из определения Федерального Собрания как парламента следует, что этот орган призван выражать волю многонационального народа РФ, являющегося носителем суверенитета и единственным источником власти в России. В связи с этим хочу обратить Ваше внимание на вопиющие

факты хищения бюджетных средств и сокрытие данных преступлений правоохранительными органами.

В связи с осуществлением своей трудовой деятельности эксперта я систематически сталкиваюсь с фактами сокрытия преступлений, в том числе и должностных преступлений, игнорировании жалоб от социума. Нарушение законодательства в системе исполнительной власти стало нормой у должностных лиц: превышение и злоупотребление должностными обязанностями, служебный подлог, халатность.

Так, В 2015 году я, как независимый судебный эксперт и руководитель ООО Лаборатория судебных экспертиз «Информационно-контрольное бюро», обратилась к Президенту Российской Федерации (обращение исх. № 275/01 от 13.07.2015), доведя до сведения проблему существования преступных «схем» исполнения расходных обязательств государственного бюджета Российской Федерации распорядителями бюджетных средств, присутствующих во всех сферах деятельности и во всех регионах страны, где осуществляется государственное финансирование.

Данные «схемы» незаконного освоения бюджетных средств, имеющие признаки хищения и повлекшие причинение ущерба бюджету Российской Федерации на общую сумму более 4-х миллиардов (четырёх миллиардов) рублей, установлены ООО ЛСЭ «ИКБ» на территории СКФО (Республика Дагестан, Республика Ингушетия, Карачаево-Черкесская Республика, Республика РСО-Алания, Чеченская Республика, Ставропольский край) и Краснодарского края за период с 2009 г. по 2015 г., по проведенным проверкам (экспертизам) в сопровождении спецслужб. По результатам данных исследований выдано более тысячи актов проверок, ревизий и судебных экспертиз.

После чего, велась длительная переписка с различными органами исполнительной и законодательной власти, как на федеральном, так и на местном уровне, в том числе, с Администрацией Президента Российской Федерации, Советом Безопасности, которая продолжается по настоящее время, а результатов как не было, так и нет. Четыре миллиарда рублей не вернулись в бюджет Российской Федерации, чем нанесен невосполнимый урон, позволивший преступно обогатиться определенным чиновникам у власти.

Вместе с тем, масштаб преступлений при освоении бюджетных средств Российской Федерации увеличивается с каждым годом. Почти каждый день мы наблюдаем за тем, как крупные чиновники и должностные лица обвиняются в мошеннических схемах присвоения миллионов и миллиардов бюджетных рублей.

Оценивая масштабы и общественную опасность преступлений, совершаемых должностными лицами в финансово-бюджетной сфере, то что на сегодняшний день деятельность системы исполнительной власти в Российской Федерации направлена на ухудшение социального положения народа, нарушение конституционных прав и свобод граждан Российской Федерации, чем наносится невосполнимый урон национальной и подрыв экономической безопасности государства в целом.

В 2017 году я обратилась к Вам с Заявлением исх. № 117/01 от 17.04.2017 о преступных «схемах» исполнения расходных обязательств государственного бюджета Российской Федерации распорядителями бюджетных средств, присутствующих во всех сферах деятельности и во всех регионах страны, где осуществляется государственное финансирование.

Вашей службой (Управление организационного обеспечения) Заявление направлено в Прокуратуру Ставропольского края за № 5.8.5/9103п-1, согласно письму от 26.04.2017 № 5.8.5/9103п-2, ответ которой исх. № 86-01-2017 от 02.06.2017, по результатам рассмотрения, содержит информацию только по 11 из 22 объектах исследований (материалы проверок и уголовных дел) и те не отражают действительность. А так же, сообщается, что ранее копии моих обращений направлены по территориальности.

Выражая гражданскую инициативу и пытаясь в рамках законодательства РФ реализовать свое право противодействия коррупции посредством государственных органов, я как независимый судебный эксперт, юрист, кандидат экономических наук, управленец в собственном бизнесе с опытом и стажем работы 28 лет, в том числе, 18 лет в области экспертных исследований (ревизий, проверок), аккумулировав переписку с различными государственными органами власти по вопросу установленных фактов незаконного освоения бюджетных средств на общую сумму более 4-х миллиардов рублей, я столкнулась с тем, что руководители органов государственной власти в Российской Федерации, взаимосвязанных и взаимодействующих между собой в ходе организации системы государственного управления, не отвечают конституционному строю РФ, возложенным на них функциям, задачам и полномочиям, их действия поставлены на формальную платформу приписок, отписок, искажения фактов, лжи и подмены трактовки и понимания законов РФ, в подчинении которых находятся непрофессиональные клерки, уровень умений, знаний, навыков и прочих значимых качеств сотрудника не соответствует требованиям занимаемой ими должности.

Данный факт основывается на следующем:

ООО Лаборатория судебных экспертиз «Информационно-контрольное бюро» (далее ООО ЛСЭ «ИКБ»), единственным учредителем которого я являюсь, на протяжении 18 лет занимается профессиональной деятельностью: в рамках противодействия коррупции при привлечении правоохранительными органами и спецслужбами Российской Федерации участвует на различных стадиях предварительного расследования по выявлению, предупреждению, пресечению и раскрытию преступлений на территории всей России - проведение проверок финансово-хозяйственной деятельности организаций и учреждений, проведении судебных экспертиз (бухгалтерских, финансово-экономических, строительно-технических и т.д.).

При таких обстоятельствах, владея информацией и фактами, полученными в ходе своей профессиональной деятельности, анализируя происходящее в стране в целом, я пришла к выводу о следующем:

Главной движущей силой преступлений, связанных с хищением государственных средств, является коррупционная составляющая, порой группировкой лиц, присущая большинству противоправных деяний экономической направленности. Такие хищения совершаются, как правило, под видом или в процессе хозяйственных операций. В свою очередь совершить такие операции или дать распоряжение на их совершение могут только лица, наделенные определенными должностными полномочиями по освоению бюджетных средств (планирование бюджета, получение, распределение, контроль использования). Другими словами - бюджетные денежные средства невозможно похитить без участия высокопоставленных лиц высших эшелонов власти (чиновников).

Политический и экономический кризис в России сопровождается фактами откровенной коррупции, наличие которой позволяет наносить огромный многомиллиардный ущерб бюджету Российской Федерации разных уровней. Разложение власти в условиях ухудшающегося экономического положения наряду с другими внешними и внутренними факторами способно существенно увеличить вероятность обострения социальных противоречий и привести к дестабилизации общества.

Речь идет уже не об отдельных фактах воздействия на принятие управленческого решения посредством подкупа чиновников, а о сложившейся системе, которая является серьезным вызовом национальной безопасности страны. Коррупция является питательной средой для организованной преступности, терроризма и экстремизма.

По настоящее время, то есть, на протяжении четырех лет ! в адрес ООО ЛСЭ «ИКБ» поступают письма-уведомления из регионов, анализ которых позволяет сделать следующие выводы:

90% материалов доследственной проверки и уголовные дела, по которым выданы результаты документальных исследований и экспертиз с указанием многомиллионных хищений бюджетных средств РФ, прекращены. При этом, установленные нами факты незаконного освоения бюджетных средств ни кем не опровергнуты, не признаны ложными.

Ни по одному из материалов, по которым ООО ЛСЭ «ИКБ» выдало результаты проверок и экспертиз, действия чиновников, ответственных за выделение и освоение бюджетных денежных средств, не проверялись на наличие либо отсутствие признаков должностных преступлений (организация, участие, пособничество), в том числе, хищения бюджетных средств, материалы проверок в отношении них не выделялись. Проводились лишь проверки действий «исполнителей», осуществлявших выполнение работ (услуг).

Должностные лица соответствующих министерств и ведомств, выполняющие функции распорядителей бюджетных средств и отвечающие за их фактическое расходование при выполнении возложенных на них обязанностей, не несут уголовную ответственность за нарушение действующего законодательства РФ по предоставленным материалам проверок и экспертиз. Вместе с тем, хищения бюджетных денежных средств происходят с ведома и под контролем чиновников высших эшелонов власти (в частности

Правительства РФ, Минфина РФ и других министерств и ведомств), а именно путем их бездействия или неисполнения, превышения своих должностных обязанностей.

При организации и проведении проверок в отношении должностных лиц, причастных к фактам хищений бюджетных средств РФ в изложенной мною информации, не проверяются доходы и расходы должностных лиц, членов их семей и близкого окружения для выявления законности приобретения имущества и его содержания, как я просила в заявлении.

Один из материалов проверки с февраля 2017 года по настоящее время пересылается между отделами для принятия решения о подследственности!

Многие материалы проверок (по актам 2010-2012 гг.) «зависли» на стадии отправления мне уведомления.

Возврата в бюджет данной суммы ущерба бюджету РФ (более четырех миллиардов рублей) не последовало!!! А это только малая доля информации, которая попала к нам на исследование.

Оценивая масштабы и общественную опасность преступлений, совершаемых должностными лицами в финансово-бюджетной сфере, можно говорить об особом виде преступной деятельности, ставящей финансовую безопасность и бюджетную систему страны под угрозу. Ее конечный результат определяется умением преступников разрабатывать и реализовывать рискованные управленческие решения, которые способствуют получению значительной выгоды за счет тайного противоправного или маскируемого под законные правоотношения изъятия у государства бюджетных средств.

Основную группу лиц, совершающих данные преступления, составляют должностные лица, как на федеральном, так и субъектном, муниципальном уровне и в местном самоуправлении. Данными лицами выработаны специфические схемы и способы, с помощью которых им удается присваивать значительные объемы бюджетных средств.

Разработка и реализация противоправных схем различных хищений и злоупотреблений в финансово-бюджетной сфере отличаются особой интеллектуальной составляющей и заключаются в использовании как организационно-правовых форм финансовой, экономической и бухгалтерской деятельности, так и недостатков в правовом регулировании, неразберихи и противоречий в подзаконных актах, несогласованности действий контрольных и правоохранительных органов.

При этом основной мотив данных действий - корысть. Должностное положение лиц, совершающих преступления в финансово-бюджетной сфере, предоставляет им подчас большие возможности и широкие полномочия в такой деятельности. С учетом коррупционной составляющей в стране, чиновники используют свое служебное положение, аналитические способности, связи в органах исполнительной, законодательной, судебной власти. При этом они умело моделируют ситуации, в которых появляется конкретная возможность реализовать свою преступную мотивацию. Как любая продуманная преступная деятельность она предусматривает меры по маскировке следов преступлений, проработку тактики согласованности действий с контрольными органами

(Счетной палатой РФ, Федеральной антимонопольной службой, Федеральной налоговой службой) и правоохранительными (Генеральной прокуратурой РФ, МВД, ФСБ, Следственным комитетом РФ).

Незаконные действия (бездействие) чиновников высших эшелонов власти, а также коррупция в органах исполнительной, законодательной и судебной власти, ведут к выводу незаконно добытых активов за рубеж, чем наносится невосполнимый урон национальной безопасности государству, обеспечивающей потенциал развития страны на длительный исторический период, а также стабильность и благополучие общества, защищенность жизненно важных интересов личности, общества и государства в различных сферах жизнедеятельности от внутренних и внешних угроз.

Не видя перспективы развития событий в положительном направлении, в 2018 году, я обратилась с Заявлением к Президенту Российской Федерации (исх. № 92/01 от 19.02.2018) о привлечении к ответственности Председателя Правительства Российской Федерации Медведева Д.А., действия, либо бездействие которого вопреки законным интересам общества и государства привели к причинению ущерба бюджету Российской Федерации на сумму около четырех миллиардов рублей (копию прилагаю).

Однако, по данному Заявлению не проводится никаких мероприятий, его судьба нам не известна, на повторное обращение (исх. № 206/01 от 26.03.2018) так же нет ответа, Администрация Президента РФ на телефонные звонки не отвечает.

Таким образом, я настаиваю на необходимости разобраться по изложенным мною фактам в рамках Ваших полномочий по осуществлению бюджетного и финансового контроля для устранения последствий от незаконной деятельности распорядителей бюджетных средств, отвечающих за их фактическое расходование при выполнении возложенных на них обязанностей.

С учетом имеющих место обстоятельств, а именно, игнорированием на местном и региональном уровне масштаба последствий отсутствия ответственности чиновников, действиями которых нанесен невосполнимый ущерб бюджету Российской Федерации на сумму более 4-х миллиардов рублей, прошу разобраться по данным фактам лично на федеральном уровне.

Вместе с тем, факты хищения бюджетных средств с каждым годом увеличиваются в геометрической прогрессии.

Так, по выданным нами результатам проверок за период с 2015 по 2018 гг. (3,5 года) выявлено нарушений при освоении бюджетных средств РФ, имеющих признаки хищения, на общую сумму **около 11 миллиардов рублей:**

- Кабардино-Балкарская Республика – около 2 000 000 000,00 рублей.
- Чеченская Республика – более 101 000 000,00 рублей.
- Карачаево-Черкесская Республика – более 214 000 000,00 рублей.
- Республика Дагестан – около 669 000 000,00 рублей.

- Республика Ингушетия – около 322 000 000,00 рублей.
- Республика Северная Осетия-Алания – более 204 000 000,00 рублей.
- Республика Абхазия – более 4 000 000,00 рублей.
- Ставропольский край – около 216 000 000,00 рублей.
- Краснодарский край – около 1 061 000 000,00 рублей.
- Республика Марий Эл – около 84 000 000,00 рублей.
- Удмуртской Республики – более 21 000 000,00 рублей.
- Ульяновская область – более 34 000 000,00 рублей.
- Московская область – более 5 079 000 000,00 (3 объекта проверки), в том числе незаконное отвлечение капитала из РФ на сумму более 3 500 000 000,00 рублей.
- Мурманская область – около 137 000 000,00 рублей.
- Астраханская область – более 80 500 000,00 рублей.
- Воронежская область – около 66 000 000,00 рублей.
- Калужская область – более 545 000 000,00 рублей (покушение на преступление).

При этом, за период с 2015 по 2018 гг. количество проверяемых объектов и период проверок в разы меньше, что говорит об устойчивом положении коррупции в органах государственной власти – судебной, законодательной, исполнительной, при чем все происходит с ведома и под контролем чиновников в высших эшелонах власти.

«Схемы» хищений бюджетных средств с каждым годом не только не пресекаются, а более того, усложняются, масштаб наглости распила бюджета и безнаказанности чиновников прогрессирует, независимый контроль отсутствует, информация первым лицам государства подается ложная, происходит дестабилизация экономической платформы страны, что приведет к подрыву экономической и государственной безопасности государства, целостности государственного строя.

При таких обстоятельствах следует законный вывод – не выполнение взятых на себя обязательств (бездействие чиновников), незаконное освоение бюджетных средств казны России является преступлением против государства!

Так же, хочу донести до Вашего сведения, что беззаконие происходит не только в органах предварительного следствия, но так же в органах прокуратуры и судах. То есть происходит сокрытие преступлений, в том числе и должностных, а так же надзорные органы способствуют совершению должностных преступлений, а так же ограничивают законные гражданские права на доступ к правосудию.

Из всего происходящего складывается представление, что органы власти просто насмеваются над гражданами.

В виду этого возникает необходимость в срочных и действенных мерах по урегулированию данной ситуации.

На все вышеизложенные аргументы при необходимости, могу предоставить подтверждающие документы.

На основании вышеизложенного, и руководствуясь п. п. 1, 3, 5 и 6 ст. 2 Федерального закона от 07.05.2013 № 77 – ФЗ «О парламентском контроле»,

ПРОШУ:

1. Провести всестороннюю проверку.
2. Поставить данный вопрос на парламентский контроль.
3. О результатах прошу информировать меня по указанному почтовому адресу и телефону 8-928-341-47-15, а так же посредством электронной почты: lse-ikb@mail.ru

**Генеральный директор
ООО ЛСЭ «ИКБ»**



Мисайлова Л.И.

Исп. Логвинцева Е.С.
8-8793-32-17-02