

УДК 343.148.5

## Судебная экономическая экспертиза как инструмент противодействия злоупотреблениям в сфере государственных закупок

**Чухнина Галина Яковлевна**

Кандидат экономических наук, доцент,  
кафедра финансов, учета и экономической безопасности,  
Волгоградский государственный университет,  
400062, Российская Федерация, Волгоград, просп. Университетский, 100;  
e-mail: g0703@mail.ru

**Блохина Анастасия Михайловна**

Студент,  
Волгоградский государственный университет,  
400062, Российская Федерация, Волгоград, просп. Университетский, 100;  
e-mail: blokhinaanastasiya02@gmail.com

**Урусова Августина Биляловна**

Кандидат экономических наук, доцент,  
кафедра финансов и кредита,  
Северо-Кавказская государственная академия,  
369010, Российская Федерация, Черкесск, ул. Ставропольская, 36;  
e-mail: abu-77@list.ru

### Аннотация

Система государственных закупок представляет собой один из важнейших инструментов реализации полномочий государства, обеспечивающих условия и ресурсы для достижения национальных целей и экономического развития страны. Актуальность исследуемой темы обусловлена высокой коррупционной составляющей контрактной системы, определяющей необходимость принятия практических мер для изменения направления текущего тренда в сторону сокращения количества злоупотреблений субъектами контрактной системы. Целью статьи выступает изучение роли судебной экспертизы в противодействии правонарушениям в сфере госзакупок и обоснование необходимости ее проведения для обеспечения прозрачности и законности всех процедур. Объектом исследования является система государственных закупок Российской Федерации. В статье отражены этапы госзакупок, выступающие объектами судебной экспертизы: экспертиза этапа планирования госзакупок, экспертиза этапов заключения и исполнения контракта, экспертиза этапа приемки товаров, работ, услуг. В результате исследования, проводимого путем анализа нормативной базы, опыта специалистов, представлены выявляемые экспертом на разных этапах проверки нарушения процедур

проведения государственных закупок. Сделан вывод о значимости экспертизы в противодействии злоупотреблениям в сфере закупок.

#### **Для цитирования в научных исследованиях**

Чухнина Г.Я., Блохина А.М., Урусова А.Б. Судебная экономическая экспертиза как инструмент противодействия злоупотреблениям в сфере государственных закупок // Экономика: вчера, сегодня, завтра. 2025. Том 15. № 4А. С. 447-454.

#### **Ключевые слова**

Судебная экспертиза, государственные закупки, контрактная система, злоупотребления, предотвращение нарушений, юридическая ответственность.

## **Введение**

Сфера государственных закупок в Российской Федерации строго регламентирована законодательными нормами. Установленный механизм их осуществления непосредственно затрагивает интересы государства, в связи с тем, что эффективность госзакупок определяет расход бюджетных средств и качество товаров, работ и услуг, приобретаемых для исполнения полномочий государства.

Однако наличие строгих директив не исключает человеческий фактор и возможное стремление госслужащего, специалиста по закупкам, иного уполномоченного лица воспользоваться служебным положением в угоду личным интересам, что обуславливает высокую коррупционную составляющую всей контрактной системы. Подобные злоупотребления могут выступать серьезной угрозой экономической безопасности государства, так как контракты заключаются зачастую в многомиллионных или даже многомиллиардных объемах, и нарушения закона наносят существенный ущерб национальной экономике.

## **Основная часть**

Проблема коррупционности госзакупок и совершаемых правонарушений рассматривается в работах различных авторов. Так, Г.Я. Чухнина, Л.В. Попова, Г.Д. Тажбенова отмечают, что коррупция в контрактной системе является одной из существенных проблем, влияющих на экономическую безопасность страны, и требует тщательного контроля и регулирования для выявления соответствующих преступлений и сокращения причиняемого государству ущерба [Чухнина, Попова, Тажбенова, 2023]. М.Ю. Гусак же среди наиболее серьезных проблем выделяет мошенничество в сфере закупок как широко распространяющееся явление, отрицательно влияющее на общество и экономику страны [Гусак, 2022]. В.В. Кравченко также подтверждает, что большинство преступлений, совершаемых при реализации механизма контрактной системы, имеют коррупционный характер, и отмечает, что субъектами таких правонарушений могут выступать как заказчики и поставщики, так и обеспечивающие службы, а также контролирующие органы [Кравченко, 2021].

Одним из ключевых инструментов, способствующих выявлению ошибок и злоупотреблений, и, как следствие, создающих базу для применения системы наказаний в отношении нарушителей, является судебная экономическая экспертиза.

Экспертиза проводится квалифицированным лицом, обладающим специальными знаниями

и опытом, по поручению суда или следователя. Целью осуществляемого исследования является проверка соответствия всех контрактных процедур требованиям законодательства.

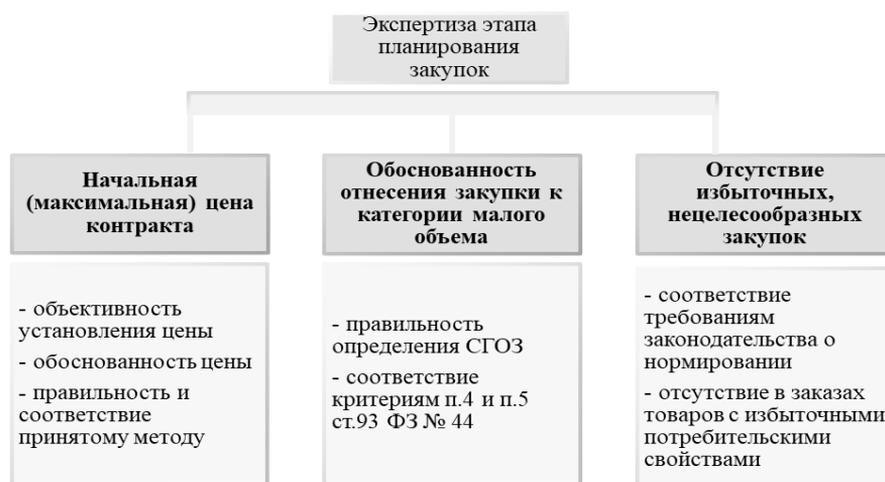
Экспертизе госзакупок, проводимой в судебном порядке, могут быть подвержены этапы контрактной системы, состоящей из следующих этапов:

- 1) Экспертиза этапа планирования закупок.
- 2) Экспертиза этапа заключения контракта.
- 3) Экспертиза этапа исполнения контракта.
- 4) Экспертиза этапа приемки товаров, работ, услуг.

Этап планирования закупок определяет все дальнейшие стадии контрактной системы, в связи с чем включает в себя наиболее широкий спектр процедур, которые могут являться объектами проверки при проведении экспертизы (рис. 1).

В частности, на этапе планирования одним из ключевых объектов, подлежащих проверке, выступает начальная цена контракта. В данном случае экспертиза представляет собой экономическое исследование на предмет объективности установленной в закупочном процессе цены приобретаемых товаров, работ, услуг.

При оценке обоснованности начальной (максимальной) цены эксперт проверяет извещение об осуществлении закупки, техническое задание, составленное заказчиком, проектно-сметную документацию. Изучается принятый метод установления цены, правомерность его использования в конкретном случае, оценивается правильность определения цены в соответствии с данным методом.



Источник: составлено авторами по данным ФЗ №44.

### Рисунок 1 – Экспертиза этапа планирования госзакупок

В результате экспертом могут быть выявлены нарушения, связанные с завышением или занижением цены, что является негативным признаком коррупционного характера. Случаи необоснованных отклонений в обе стороны заданной цены закупки являются нарушениями, поскольку завышение цены приводит к нерациональному и неэкономному расходованию бюджетных средств, а занижение цены может свидетельствовать об ограничении конкуренции, вследствие того, что такое условие оказывается невыгодным для всех участников закупки, кроме участвующего в сговоре с заказчиком.

За нарушения, связанные с определением начальной цены контракта, предусмотрена

административная ответственность по ст. 7.29.3 КоАП РФ в виде штрафа в размере от 10 до 50 тысяч рублей на должностных лиц [КоАП РФ, 2001, 2024].

Следующим аспектом этапа планирования закупок, изучаемым экспертом, может выступать обоснованность отнесения закупок в плане-графике к закупкам малого объема по п.4 и п.5 ст.93 ФЗ № 44. Согласно законодательству такие закупки допустимо производить у единственного поставщика при условии непревышения годового объема таких закупок 2 млн рублей или 10% от совокупного годового объема закупок (СГОЗ), но не более 50 млн (для учреждений культуры, спорта, образования – 5 млн рублей или 50% от СГОС, но не более 30 млн). Цена каждого контракта при этом должна находиться в пределах 600 тыс. рублей [Федеральный закон № 44, 2013, 2024].

В целях соответствующей проверки эксперт изучает план-график, составленный заказчиком и размещенный в единой информационной системе (ЕИС), на предмет правильности расчета СГОЗ и правомерности отнесения закупок малого объема к данной категории на основе их совокупного объема.

В результате экспертизы рассматриваемого аспекта закупочной деятельности заказчика возможно выявление искусственного дробления контракта с целью включения его в число закупок малого объема. Это проявляется в разбиении одного договора, стоимостью более 600 тыс. рублей, на несколько менее крупных с целью избегания применения конкурентного способа определения поставщика. Для проведения соответствующей оценки экспертом проверяются заключенные договоры и взаимосвязанность их предметов. Дробление контракта в данном случае квалифицируется как нарушение требований законодательства о выборе способа определения поставщика и наказывается штрафом на должностное лицо в размере 30–50 тысяч рублей.

Также процедура экспертизы этапа планирования госзакупок может включать оценку целесообразности проведения конкретной закупки за бюджетные средства, проверку отсутствия в заказах предметов роскоши, обоснованность и необходимость приобретения дорогостоящих товаров премиум-сегмента, таких как автомобили, за счет государства. Проверке эксперта в таком случае должно быть подвержено техническое задание в соотношении с законодательными требованиями о нормировании в сфере контрактной системы. Могут быть выявлены избыточные закупки, приведшие к нерациональному расходованию бюджетных средств. Такое нарушение влечет применение к должностному лицу ответственности по п.1 ст. 7.29.3 КоАП РФ в виде штрафа в размере от 20 до 50 тыс. рублей [КоАП РФ, 2001, 2024].

В дополнение к этому за нецелевое расходование бюджетных средств предусмотрена уголовная ответственность, варьирующаяся от штрафа в размере 100 тысяч рублей до лишения свободы до 5 лет (ст.285.1 УК РФ) [Уголовный кодекс, 1996, 2025].

На следующем этапе закупочного процесса экспертной проверке могут подвергаться конкурентные процедуры определения поставщика (рис. 2).

Эксперт проверяет протокол проведенной закупки, оценивает извещение и техническое задание на предмет наличия условий, ограничивающих конкуренцию и нацеленных на выбор конкретного поставщика. Могут быть обнаружены нереалистичные требования касательно характеристик, состава, качества и сроков исполнения договора, которые объективно невыполнимы на общем основании, и доступны для реализации только определенному участнику закупки, который в результате сговора, возможно, уже находится в процессе выполнения задания. Это, безусловно, является явным фактом ограничения конкуренции и нарушения закона.



Источник: составлено авторами.

## Рисунок 2 – Экспертиза этапов заключения и исполнения контракта

Также возможно выявление аффилированности лиц и конфликта интересов, что проявляется во взаимосвязи заказчика и участника закупки, личной заинтересованности в исходе процедуры определения поставщика. Такая ситуация в соответствии с ФЗ № 135 также является фактором ограничения конкуренции и не допустима [Федеральный закон № 135, 2006, 2024]. Наличие или отсутствие конфликта интересов проверяется экспертом путем анализа поданных заявок участников закупки, сведений об их учредителях и руководстве в сопоставлении с информацией о должностных лицах заказчика на предмет наличия личной заинтересованности последних в результатах конкурентной процедуры. В случае обнаружения такого факта заключенный контракт в соответствии с п. 2 ст. 168 ГК РФ будет признан ничтожной сделкой [Гражданский кодекс, 1994, 2024].

Все полученные по договору товары, работы, услуги должны быть возвращены странами друг другу либо должна быть компенсирована их стоимость.

Экспертиза этапа приемки товаров, работ, услуг включает проверку выполнения контракта путем сопоставления содержания документации о закупке, документации о приемке с фактическим наличием предметов договора по объемам и комплектации. На данном этапе можно выделить два вида проверки: документальную и фактическую. При документальной проверке объектом экспертного исследования выступают договор или контракт, УПД, акт, проектно-сметная документация. При фактической проверке оценивается соответствие документов о приемке товаров, работ, услуг с их фактическим наличием и выполнением. Эксперт выявляет такие нарушения как приемка товаров, несоответствующих документации по характеристикам, количеству, комплектации; работ и услуг, выполненных или оказанных не в полном объеме, ненадлежащего качества. Это влечет наложение в соответствии с п. 10 ст. 7.32 КоАП РФ на должностное лицо заказчика штрафа в размере от 20 до 50 тыс. рублей [КоАП РФ, 2001, 2024].

В результате проведения судебной экспертизы могут выявляться различные нарушения требований законодательства.

Планирование закупок:

- завышение или занижение начальной цены контракта
- искусственное дробление контракта
- избыточные, нецелесообразные закупки

Заключение и исполнение контракта:

- нереалистичные требования к участникам закупки

- аффилированность лиц и конфликт интересов
- ограничение конкуренции

Приемка товаров, работ, услуг:

- приемка товаров, несоответствующих документации по характеристикам, количеству, комплектации
- приемка работ и услуг, выполненных или оказанных не в полном объеме, ненадлежащего качества.

За данные злоупотребления, в зависимости от состава правонарушения и размера причиненного ущерба, предусмотрена как административная, так и уголовная ответственность. Серьезность юридических последствий становится сдерживающим фактором в распространении коррупционных проявлений и различных махинаций в сфере государственных закупок. А в выявлении таких противозаконных действий участников контрактной системы непосредственную и одну из ключевых ролей играет судебная экономическая экспертиза. В этой взаимосвязи проявляется значение экспертизы в профилактике и предотвращении правонарушений в сфере закупок.

### Заключение

Проведенное исследование и полученные в ходе него результаты способствовали достижению цели работы, состоящей в изучении роли судебной экспертизы в противодействии правонарушениям в сфере госзакупок.

Существенным сдерживающим фактором в отношении совершаемых злоупотреблений является система наказаний, применяемых к нарушителям за отклонения от требований законодательства, выявлению которых эффективно способствует судебная экономическая экспертиза. Проверке могут подвергаться различные этапы проведения госзакупок, экспертиза каждого из которых обладает своими особенностями и специфической процедурой, детально описанной в ходе исследования. В результате могут выявляться различные нарушения, за которые предусматривается административная или уголовная ответственность разной степени тяжести, что непосредственно оказывает как карательное, так и превентивное, профилактическое воздействие на субъекты контрактной системы.

Таким образом, судебная экономическая экспертиза выступает действенным инструментом, способствующим выявлению правонарушений в сфере государственных закупок, обеспечивающим доказательную базу для привлечения виновных лиц к ответственности, содействующим возмещению ущерба, профилактике и предотвращению дальнейших злоупотреблений под угрозой уголовной или административной ответственности.

### Библиография

1. Гусак М. Ю. Квалифицирующие признаки мошенничества в сфере государственных и муниципальных закупок // Юридическая наука. 2022. № 2. С. 56–61.
2. Гражданский кодекс Российской Федерации от 30.11.1994г. (ред. от 31.10.2024). URL: [https://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_5142/](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_5142/)
3. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001г. № 195-ФЗ (ред. от 29.10.2024). URL: [https://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_34661/](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/)
4. Кравченко В. В. Методы оценки угроз экономической безопасности регионов в сфере государственных закупок: дис. ... канд. экон. наук. М., 2021. 182 с.
5. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ (ред. от 28.02.2025). URL:

<https://base.garant.ru/10108000/>

6. Федеральный закон «О защите конкуренции» от 26.07.2006 № 135-ФЗ (в редакции от 14.10.2024) // СПС Консультант Плюс. URL: [https://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_61763/](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_61763/)
7. Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (в редакции от 26.12.2024). URL: [https://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_144624/](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_144624/)
8. Чухнина Г.Я. Попова Л.В., Тажбенова Г.Д. Государственные и муниципальные закупки: коррупционная составляющая // Инновационные технологии в агропромышленном комплексе в условиях цифровой трансформации: Материалы Международной научно-практической конференции; 9-11 февраля 2022, г. Волгоград. Волгоград: Волгоградский государственный аграрный университет, 2023. Т. 3. С. 376-380.

## **Forensic Economic Examination as a Tool for Countering Abuse in Public Procurement**

**Galina Ya. Chukhnina**

PhD in Economics, Associate Professor,  
Department of Finance, Accounting and Economic Security,  
Volgograd State University,  
400062, 100 Universitetsky ave., Volgograd, Russian Federation;  
e-mail: g0703@mail.ru

**Anastasiya M. Blokhina**

Student,  
Volgograd State University,  
400062, 100 Universitetsky ave., Volgograd, Russian Federation;  
e-mail: blokhinaanastasiya02@gmail.com

**Avgustina B. Urusova**

PhD in Economics, Associate Professor,  
Department of Finance and Credit,  
North-Caucasus State Academy,  
369010, 36 Stavropolskaya str., Cherkessk, Russian Federation;  
e-mail: abu-77@list.ru

### **Abstract**

The public procurement system serves as one of the most important instruments for exercising state authority, providing the conditions and resources necessary to achieve national goals and foster economic development. The relevance of this study stems from the high corruption risks inherent in the contract system, necessitating practical measures to reverse the current trend and reduce abuses by procurement participants. This article aims to examine the role of forensic examination in combating violations in public procurement and to substantiate the need for such examinations to ensure transparency and legality in all procedures. The research focuses on the public procurement system of the Russian Federation. The article outlines the stages of public procurement subject to

forensic examination: examination of the procurement planning stage, examination of contract award and execution stages, and examination of the goods, works, and services acceptance stage. Through an analysis of regulatory frameworks and expert insights, the study identifies procedural violations detected by examiners at different stages of verification. The findings underscore the significance of forensic examinations in countering procurement abuses.

### For citation

Chukhnina G.Ya., Blokhina A.M., Urusova A.B. (2025) Sudebnaya ekonomicheskaya ekspertiza kak instrument protivodeystviya zloupotrebleniyam v sfere gosudarstvennykh zakupok [Forensic Economic Examination as a Tool for Countering Abuse in Public Procurement]. *Ekonomika: vchera, segodnya, zavtra* [Economics: Yesterday, Today and Tomorrow], 15 (4A), pp. 447-454.

### Keywords

Forensic examination, public procurement, contract system, abuses, violation prevention, legal liability.

## References

1. Gusak M.Yu. (2022) Kvalifitsiruyushchie priznaki moshennichestva v sfere gosudarstvennykh i munitsipal'nykh zakupok [Qualifying signs of fraud in the field of state and municipal procurement]. *Yuridicheskaya nauka* [Legal science], 2, pp. 56-61.
2. (1994, 2024) *Grazhdanskiy kodeks Rossiyskoy Federatsii ot 30.11.1994 (red. ot 31.10.2024)* [Civil Code of the Russian Federation]. URL: [https://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_5142/](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_5142/)
3. (2001, 2024) *Kodeks Rossiyskoy Federatsii ob administrativnykh pravonarusheniyakh ot 30.12.2001 N 195-FZ (red. ot 29.10.2024)* [Code of the Russian Federation on Administrative Offenses]. URL: [https://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_34661/](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/)
4. Kravchenko V. V. (2021) *Metody ocenki ugroz ekonomicheskoy bezopasnosti regionov v sfere gosudarstvennykh zakupok: dis. ... kand. ekon. nauk* [Methods for assessing threats to economic security of regions in the sphere of public procurement: diss. ... candidate of economic sciences]. Moscow, 182 p.
5. (1996, 2025) *Ugolovnyy kodeks Rossiyskoy Federatsii ot 13.06.1996 № 63-FZ (red. ot 28.02.2025)* [Criminal Code of the Russian Federation]. URL: <https://base.garant.ru/10108000/>
6. (2006, 2024) *Federal'nyy zakon «Ozashchite konkurentsii» ot 26.07.2006 N 135-FZ (v redaktsii ot 14.10.2024)* [Federal Law “On Protection of Competition” dated July 26, 2006 N 135-FZ (as amended on October 14, 2024)]. URL: [https://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_61763/](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_61763/)
7. (2013, 2024) *Federal'nyy zakon ot 05.04.2013 N 44-FZ «O kontraktnoy sisteme v sfere zakupok tovarov, rabot, uslug dlya obespecheniya gosudarstvennykh i munitsipal'nykh nuzhd» (v redaktsii ot 26.12.2024)* [Federal Law of 05.04.2013 N 44-FZ “On the contract system in the sphere of procurement of goods, works, services to meet state and municipal needs”]. URL: [https://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_144624/](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_144624/)
8. Chukhnina G.Ya., Popova L.V., Tazhbenova G.D. (2023) Gosudarstvennyye i munitsipal'nyye zakupki: korrupsionnaya sostavlyayushchaya [State and municipal procurement: corruption component]. *Innovatsionnyye tekhnologii v agropromyshlennom komplekse v usloviyakh tsifrovoy transformatsii: Materialy Mezhdunarodnoy nauchno-prakticheskoy konferentsii. 9-11 fevralya 2022 g., Volgograd* [Innovative technologies in the agro-industrial complex in the context of digital transformation: Proceedings of the International scientific and practical conference. February 9-11, 2022, Volgograd]. Volgograd, “Volgograd State Agrarian University” Publ., 3, pp. 376-380.