

**ЎЗБЕКИСТОН РЕСПУБЛИКАСИ ҲУҚУҚНИ МУҲОФАЗА ҚИЛИШ
АКАДЕМИЯСИ ҲУЗУРИДАГИ ИЛМИЙ ДАРАЖАЛАР БЕРУВЧИ
DSc.24/2026.31.01.Yu01.02 РАҚАМЛИ ИЛМИЙ КЕНГАШ**

**ЎЗБЕКИСТОН РЕСПУБЛИКАСИ
ҲУҚУҚНИ МУҲОФАЗА ҚИЛИШ АКАДЕМИЯСИ**

БАҲОДИРОВ ЎТКИРХОН БАХРИДДИНОВИЧ

**ЎЗЛАШТИРИШ ЁКИ РАСТРАТА ЙЎЛИ БИЛАН ТАЛОН-ТОРОЖ
ҚИЛИШ ЖИНОЯТЛАРИНИ ТЕРГОВ ҚИЛИШНИ ЗАМОНАВИЙ
ТЕНДЕНЦИЯЛАР АСОСИДА ТАКОМИЛЛАШТИРИШ**

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

Юридик фанлар бўйича фалсафа доктори (PhD) диссертацияси
АВТОРЕФЕРАТИ

Тошкент шаҳри - 2026 йил

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)

Баходиров Ўткирхон Бахриддинович

Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини
тергов қилишни замонавий тенденциялар асосида
такомиллаштириш.....5-24

Баходиров Уткирхон Бахриддинович

Совершенствование расследования преступлений, связанных с хищением
путем присвоения или растраты, на основе современных
тенденций.....25-47

Bakhodirov Utkirkhon Bakhriddinovich

Improving the Investigation of Crimes Involving Embezzlement or
Misappropriation Based on Modern Trends.....48-51

Эълон қилинган ишлар рўйхати

Список опубликованных работ

List of published works.....52-53

**ЎЗБЕКИСТОН РЕСПУБЛИКАСИ ҲУҚУҚНИ МУҲОФАЗА ҚИЛИШ
АКАДЕМИЯСИ ҲУЗУРИДАГИ ИЛМИЙ ДАРАЖАЛАР БЕРУВЧИ
DSc.24/2026.31.01.Yu01.02 РАҚАМЛИ ИЛМИЙ КЕНГАШ**

**ЎЗБЕКИСТОН РЕСПУБЛИКАСИ
ҲУҚУҚНИ МУҲОФАЗА ҚИЛИШ АКАДЕМИЯСИ**

БАҲОДИРОВ ЎТКИРХОН БАХРИДДИНОВИЧ

**ЎЗЛАШТИРИШ ЁКИ РАСТРАТА ЙЎЛИ БИЛАН ТАЛОН-ТОРОЖ
ҚИЛИШ ЖИНОЯТЛАРИНИ ТЕРГОВ ҚИЛИШНИ ЗАМОНАВИЙ
ТЕНДЕНЦИЯЛАР АСОСИДА ТАКОМИЛЛАШТИРИШ**

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

Юридик фанлар бўйича фалсафа доктори (PhD) диссертацияси
АВТОРЕФЕРАТИ

Тошкент шаҳри - 2026 йил

Фалсафа доктори (PhD) диссертацияси мавзуси Ўзбекистон Республикаси Фанлар академияси ҳузуридаги Олий аттестация комиссиясида B2025.3.PhD/Yu2065 рақам билан рўйхатга олинган.

Диссертация Ўзбекистон Республикаси Ҳуқуқни муҳофаза қилиш академиясида бажарилган.
Диссертация автореферати уч тилда (ўзбек, рус, инглиз (резюме)) Илмий кенгаш веб-саҳифаси (www.proacademy.uz) ва «Ziynet» Ахборот-таълим порталида (www.ziynet.uz) жойлаштирилган.

Илмий раҳбар:

Ботаев Мурод Джуманшикович
юримик фанлар бўйича фалсафа доктори (PhD),
профессор

Расмий оппонентлар:

Миразов Даврон Мирагзамович
юримик фанлар доктори, профессор
Муродов Бахтиёржон Баходирович
юримик фанлар доктори, профессор

Етакчи ташкилот:

Тошкент давлат юримик университети

Диссертация ҳимояси Ўзбекистон Республикаси Ҳуқуқни муҳофаза қилиш академияси ҳузуридаги илмий даражалар берувчи DSc.24/2026.31.01.Yu.01.02 рақамли Илмий кенгашнинг 2026 йил 15 октябрь куни соат 10-00 даги мажлисида бўлиб ўтди (Манзил: 100047, Тошкент шаҳри, Юнусобод тумани, Рихсий кўчаси, 9. Тел.: (+99871) 202-04-96; e-mail: info@proacademy.uz).

Диссертация билан Ҳуқуқни муҳофаза қилиш академиясининг Ахборот-ресурс марказида танишиш мумкин (92-рақами билан рўйхатга олинган). Манзил: 100047, Тошкент шаҳри, Юнусобод тумани, Рихсий кўчаси, 9. Тел.: (+99871) 202-04-96.

Диссертация автореферати 2026 йил 02 октябрь куни тарқатилди.
(2026 йил 02 октябрдаги 10-рақамли реестр баённомаси).

В.Каримов

Илмий даражалар берувчи Илмий кенгаш раиси, юримик фанлар доктори, профессор

Ш.И.Шайзаков

Илмий даражалар берувчи Илмий кенгаш илмий котиби, юримик фанлар бўйича фалсафа доктори (PhD), доцент

Ғ.М.Шодиев

Илмий даражалар берувчи Илмий кенгаш қошидаги илмий семинар раиси, юримик фанлар доктори, доцент

КИРИШ (фалсафа доктори (PhD) диссертацияси аннотацияси)

Диссертация мавзусининг долзарблиги ва зарурати. Дунёда бозор иқтисодиётига ўтиш жараёни, рақамли технологияларнинг жадал ривожланиши ҳамда молиявий муносабатларнинг мураккаблашуви шароитида шахсга ишониб топширилган ёки унинг ихтиёрида бўлган мулкни ўзлаштириш ёки растрата қилиш йўли билан талон-торож қилиш жиноятлари мулкрий муносабатларга бевосита таҳдид солаётган энг хавфли иқтисодий жиноятлар турига айланиб бормоқда. Халқаро ташкилотларнинг маълумотларига кўра бугунги кунда иқтисодий жиноятлардан 485,6 миллиард АҚШ доллари миқдорида зарар етказилган бўлиб, уларнинг 21,7 фоизини ўзлаштириш ва растрата қилиш билан боғлиқ жиноятлар ташкил этмоқда¹. Мазкур жиноятлар кўпинча хизмат тизимидаги институционал бўшлиқлардан, ички назорат механизмларидаги камчиликлардан ҳамда ишонч муносабатларининг суиистеъмол қилинишидан фойдаланилган ҳолда содир этилиши уларни иқтисодий таҳдиднинг алоҳида кўриниши сифатида ўрганишни талаб этади.

Жаҳонда рақамли муносабатлар ривожланиши шароитида талон-торож қилиш шакллари ҳам замонавийлашиб, электрон маълумотлар базалари, автоматлаштирилган ҳисоб тизимлари, рақамли ҳужжат айланиши орқали мулкни ноқонуний айлантиришга қаратилган мураккаб механизмлар орқали намоён бўлмоқда. Бундай механизмлар кўпинча трансчегаравий молиявий операциялар, “сохта” шартномалар ва ҳисоб-китоблар ортига яширилгани сабабли, уларни фош этиш учун нафақат классик тергов усуллари, балки молиявий-криминалистик таҳлил, электрон излар мониторинги, суд-бухгалтерия экспертизаси каби комплекс ёндашув асосида исботлаш жараёнини ташкил этишни талаб этади. Бу эса ўз навбатида, жиноятга доир ишларни кўриб чиқишга масъул бўлган давлат органлари фаолиятида тафтиш институтлари ва мониторинг идоралари ўртасида интеграциялашган тергов механизмини шакллантириш эҳтиёжи юзага келмоқда.

Мамлакатимизда бош қомусимиз бўлмиш Конституцияга мувофиқ, барча мулк шакллариининг тенг ҳуқуқлилиги ва ҳуқуқий жиҳатдан ҳимоя қилиниши таъминланиши² келтириб ўтилган бўлиб, бунинг учун ўзгалар мулкни талон-торож қилганлик учун жиноий жавобгарлик белгиланганлиги, сўнгги йилларда ушбу турдаги жиноятларнинг динамикаси уларнинг ижтимоий хавфлилигини яққол намоён этмоқда. Статистик маълумотларга кўра, ўзганинг мулкни ўзлаштириш ёки растрата қилиш йўли билан талон-торож қилиш жиноятлари 2021 йилда 5 077 тани, 2022 йилда 5 650 тани, 2023 йилда 5 660 тани, 2024 йилда 5 710 тани ва 2025 йилда 5712 тани ташкил этган. Бу кўрсаткичлар, бир томондан, молиявий ресурслар устидан назорат тизимлари етарли даражада самарали эмаслигини кўрсатса,

¹ <https://elements.visualcapitalist.com/wp-content/uploads/2024/04/1711973384569.pdf>

² Ўзбекистон Республикаси Конституцияси 65-моддаси. 2-қисм. Қонунчилик маълумотлари миллий базаси, 01.05.2023 й., 03/23/837/0241-сон

иккинчи томондан, мазкур турдаги жиноятларни исботлаш жараёнида замонавий тенденциялар асосида тубдан янгилаш заруратини ифодаламакда.

Мазкур тадқиқот иши Ўзбекистон Республикасининг “Жиноят процессуал кодекси” (1994), “Прокуратура тўғрисида” ги Қонуни (2001), Ўзбекистон Республикасининг “Иқтисодий жиноятларга қарши курашиш тизими такомиллаштирилиши муносабати билан Ўзбекистон Республикасининг айрим қонун ҳужжатларига ўзгартириш ва қўшимчалар киритиш тўғрисида” ги Қонуни (2025), “Ўзбекистон Республикасининг айрим қонун ҳужжатларига коррупцияга қарши курашиш самарадорлигини оширишга, коррупцияга оид жиноятлар учун жавобгарлик муқаррарлигини таъминлашга қаратилган қўшимча ва ўзгартиришлар киритиш тўғрисида” ги Қонуни (2026), Ўзбекистон Республикаси Президентининг “Рақамли прокуратура - 2030” стратегиясини тасдиқлаш ва уни самарали амалга ошириш чора-тадбирлари тўғрисида” ги Фармони (2025), “Республика маҳаллаларида хавфсиз муҳитни яратиш йўналишида яхлит манзилли ишлаш тизимини жорий этишга қаратилган қўшма чора-тадбирлар тўғрисида” ги ПҚ-1 Қарори (2025), “2026 йилда республика маҳаллаларида жиноятчиликнинг барвақт профилактикаси самарадорлигини янада ошириш бўйича ташкилий чора-тадбирлар тўғрисида” ги ПҚ-2 Қарори (2026) ҳамда соҳага оид бошқа норматив-ҳуқуқий ҳужжатларда белгиланган вазифаларни амалга оширишга муайян даражада хизмат қилади.

Шунга қарамай, амалдаги тергов амалиёти ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини фош этишда бир қатор тизимли муаммолар мавжудлигини кўрсатмоқда. Сўровнома натижаларига кўра, тергов ва суд жараёнларида бу тоифадаги ишларда чиқарилаётган оқлов ҳукмларининг энг асосий сабаби сифатида мутахассислар томонидан қонун талаблари бузилиши ҳамда экспертиза хулосаларига ҳаддан зиёд боғланиб қолиш кўрсатилган. Бундан ташқари, терговчи ва тезкор ходимлар ўртасидаги ҳамкорликнинг етарли даражада тартибга солинмагани, идоралараро ахборот алмашинуви механизмларининг заифлиги, молиявий ва рақамли далилларни баҳолаш бўйича махсус билимларнинг камлиги ҳам бу каби жиноят ишларини тўлиқ ва сифатли тергов қилишга тўсқинлик қилмоқда. Бу каби масалалар замонавий тенденциялар шароитида тадқиқот мавзусининг долзарблигини кўрсатади.

Диссертация тадқиқотининг республика фан ва технологиялари ривожланишининг устувор йўналишларига боғлиқлиги. Мазкур тадқиқот иши республика фан ва технологиялар ривожланишининг I. “Ахборотлашган жамият ва демократик давлатни ижтимоий, ҳуқуқий, иқтисодий, маданий, маънавий-маърифий ривожлантиришда инновацион ғоялар тизимини шакллантириш ва уларни амалга ошириш йўллари” устувор йўналиши доирасида амалга оширилган.

Мавзунинг ўрганилганлик даражаси. Ўзгалар мулкани ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятлари ва уларни тергов қилишнинг айрим жиҳатлари Ғ.А.Абдумажидов, Ш.Ё.Абдуқодиров,

И.Р.Астанов, И.Б.Ахмедов, М.Д.Ботаев, Р.Имамов, М.М.Қаландаров, А.А.Маъруфалиев, У.М.Мирзаев, Д.М.Миразов, Б.Б.Муродов, З.М.Мусурмонов, М.Х.Рустамбоев, А.А.Туйчиев, М.Усмоналиев³ каби олимларнинг илмий ишларида таҳлил қилинган.

Хорижий давлатлар, шу жумладан, МДХга аъзо давлатлар олимларидан А.Г.Безверхов, Г.Н.Борзенкова, И.А.Данилкин, А.С.Данилян, А.С.Евстегнеев, С.В.Ермаков, С.Ю.Журавлев, С.В.Иванова, В.С. Комиссарова, А.Кривенко, В.А.Плехова, А.И.Рарог, А.П.Севрюков, С.В.Супрун, С.Э.Тимошенко, Р.М.Ушаков, В.В.Хилюта, Н.П.Яблоков ва бошқалар томонидан ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятлари ва уларни тергов қилишнинг айрим жиҳатлари тадқиқ этилган.

Ушбу олимлардан М.М.Қаландаров, У.Мирзаевлар томонидан бевосита ўзлаштириш ва растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларининг жиноий-ҳуқуқий ва криминологик жиҳатлари илмий тадқиқот даражасида ўрганилган бўлса, З.М.Мусурмонов, С.В.Ермаков, А.А.Маъруфалиевлар эса тергов қилишнинг айрим масалаларига оид тадқиқотлар олиб боришган. Лекин, ҳозирги кунга қадар ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишни замонавий тенденциялари билан боғлиқ умумназарий ва амалий тусдаги масалалар махсус тадқиқ этилмаган.

Диссертация мавзусининг диссертация бажарилаётган олий таълим муассасаси илмий тадқиқот ишлари билан боғлиқлиги. Диссертация мавзуси Ўзбекистон Республикаси Ҳуқуқни муҳофаза қилиш академиясининг илмий-тадқиқот ишлари режасига киритилган ва “Жиноят-процессуал қонунчилик нормаларини қўллашни такомиллаштириш муаммолари” устувор йўналиши доирасида амалга оширилган.

Тадқиқотнинг мақсади ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишни замонавий тенденциялар асосида такомиллаштириш бўйича таклифлар ва тавсиялар ишлаб чиқишдан иборат.

Тадқиқотнинг вазифалари:

ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жинояти ва уни тергов қилишда замонавий тенденциялар тушунчаларининг илмий-назарий тавсифини ўрганиш;

ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятини тергов қилишнинг ҳуқуқий асосларини таҳлил қилиш;

ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишнинг бугунги ҳолатини комплекс таҳлил қилиш;

ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишда ҳамкорлик ва уни такомиллаштиришни тақозо этувчи омилларни таҳлил қилиш;

³ Ушбу олимларнинг илмий ишлари диссертациянинг фойдаланилган адабиётлар қисмида келтирилган.

ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишга оид хорижий давлатлар тажрибаси ва ҳуқуқни қўллаш амалиётини таҳлил қилиш;

ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятини тергов қилиш механизмини такомиллаштириш бўйича таклиф ва тавсиялар ишлаб чиқиш.

Тадқиқотнинг объекти сифатида ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилиш фаолиятида юзага келадиган ижтимоий-ҳуқуқий муносабатлар тизими ташкил этади.

Тадқиқот предметини ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишга оид процессуал ва ҳуқуқий асосларни тартибга солувчи нормалар, мазкур турдаги жиноятлар бўйича ўтказиладиган тергов ҳаракатлари, шунингдек статистик маълумотлар ва ушбу соҳадаги суд-тергов соҳасида замонавий тенденцияларни қўллаш амалиёти ташкил этади.

Тадқиқотнинг усуллари. Илмий тадқиқот олиб бориш жараёнида илмий билишнинг тарихийлик, мантикий-юридик, формал, қиёсий-ҳуқуқий, тизимли таҳлил, статистик усулларида, шунингдек социологик сўровлар ўтказиш, терговга қадар текширув ҳужжатлари, жиноят ишлари материаллари, суд ҳукмлари таҳлили ва бошқа методлардан фойдаланилган.

Тадқиқотнинг илмий янгилиги қуйидагилардан иборат:

ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилиш сифатини такомиллаштиришни таъминлаш мақсадида мазкур турдаги ишларни ихтисослаштирилган тергов органлари томонидан олиб бориши лозимлиги асослантирилган;

иктисодий жиноятларни тергов қилиш жараёнида тафтиш тергов ҳаракати ўтказишни холислигини, сифатли ва самарали ўтказилишини таъминлашга эришиш мақсадида тафтиш жараёнида Ўзбекистон Республикаси Иқтисодиёт ва молия вазирлигининг ва унинг органларининг иштирокини таъминлаш лозимлиги асослаб берилган;

ишни судга қадар юритиш босқичида жиноятларга оид аризалар, хабарлар ва бошқа маълумотларни кўриб чиқиш, жиноят иши бўйича суриштирув ва дастлабки терговни, прокурор назоратини масофадан амалга ошириш, зарур бўлган маълумотларни тезкорлик билан олинишини таъминлаш зарурати асослантирилган;

жиноий ҳаракатлар оқибатида етказилган моддий зарарни қоплаш чораларини кўриш ва ушбу жараённинг самарадорлигини ошириш мақсадида гумон қилинувчи, айбланувчининг мол-мулкини хатлаш, шунингдек, қидирув эълон қилинган айбланувчиларга нисбатан қонунчилик ҳужжатларида белгиланган чеклов чораларини ахборот-коммуникация технологияларидан фойдаланган ҳолда амалга ошириш лозимлиги асослантирилган.

Тадқиқотнинг амалий натижалари қуйидагилардан иборат:

“талон-торож қилиш жинояти”, “рақамли талон-торож қилиш”, “функционаллашган тергов механизми” “ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятини тергов қилиш” тушунчаларига муаллифлик таърифлари ишлаб чиқилган бўлиб, диссертация ишида унинг мазмун-моҳияти қиёсий-ҳуқуқий жиҳатдан асослантирилган;

ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш белгиларини аниқлаш методологик усулларга ажратиб чиқилган;

терговчилар учун ўзлаштириш ва растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилиш методикасини такомиллаштиришга қаратилган суд-ҳуқуқ ва иқтисодий соҳадаги мутахассислар, Иқтисодий жиноятларга қарши курашиш департаменти мутахассислари ва суд-бухгалтерия экспертлари иштирокида қисқа муддатли малака ошириш курсларини жорий этиш зарурати асослантирилган;

“Ўзлаштириш ёки растрата жиноятларини тергов қилиш методикаси” номли услубий қўлланма ишлаб чиқиш лозимлиги очиб берилган;

тергов қилишда рақамли далиллар билан ишлаш бўйича терговчилар учун махсус ўқув дастурларини жорий этиш масалалари баён этилган;

ўзлаштириш ва растрата ишлари бўйича терговда идоралараро ҳамкорликнинг ҳуқуқий механизмларини кучайтириш бўйича асосли таклифлар ишлаб чиқилган;

ўзлаштириш ва растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишда типик тергов алгоритмлари ва чек-листларини ишлаб чиқиш ва амалиётга жорий этиш, терговчи томонидан амалга оширилиши шарт бўлган дастлабки тезкор-таҳдид баҳолаш, ҳужжатларни олиб қўйиш, ҳисоб-китобларни солиштириш, мулкни ҳибсга олиш, гувоҳларни танлаш каби босқичларни аниқ белгилайдиган услубий “йўл харита”лар тайёрлаб, барча тергов бўлинмалари фаолиятида ягона стандарт сифатида қўллаш зарурати очиб берилган;

коррупцияга оид жиноятларни тергов қилиш бўйича ҳуқуқшунос ва иқтисодчи мутахассислар таркибидан иборат ихтисослаштирилган мустақил тергов органини ташкил этиш бўйича асосли таклифлар ишлаб чиқилган.

Тадқиқот натижаларининг ишончлилиги. Тадқиқот ишида фойдаланилган назарий маълумотлар, қонунни қўллаш амалиёти, жиноят иши материаллари, 4 911 нафар (1 336 нафар республика ва вилоят даражасидаги бошқарма ва бўлим прокурорлари, 771 нафар терговчи, 1 227 нафар прокурор ёрдамчиси ва 1577 нафар бошқа) прокуратура органи ходимлари ҳамда 292 нафар судьялар ўртасида ижтимоий сўровномалар ўтказилгани, статистика ҳисоботлари ва суд амалиёти материаллари расмий манбалардан олингани, хорижий тажриба ва миллий қонун ҳужжатларининг ўзаро таҳлил қилингани, хулоса, таклиф ва тавсияларнинг амалиётга жорий этилгани олинган натижаларнинг ваколатли тузилмалар томонидан тасдиқланганлиги билан изоҳланади.

Тадқиқот натижаларининг илмий ва амалий аҳамияти. Тадқиқотнинг илмий аҳамияти шакллантирилган илмий-назарий хулосалар,

амалий таклифлар ва тавсиялар ўзлаштириш ва растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилиш соҳасида жиноят-процессуал ҳуқуқи, криминалистика фанларини янада такомиллаштиришда хизмат қилиши, олий ўқув юртларида ҳуқуқшунослик йўналиши бўйича ўқитишда, шунингдек ҳуқуқни муҳофаза қилувчи органлар ва суд ходимларига кўрсатмалар ишлаб чиқишда фойдаланиш мумкин.

Диссертацияда олиб борилган тадқиқот натижаларининг амалий аҳамияти ўзлаштириш ва растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишни, замонавий тенденциялар шароитида такомиллаштиришни жиноят-процессуал тартибга солиш бўйича тавсиялар ишлаб чиқиш орқали дастлабки тергов, суриштирув, терговга қадар текширувни амалга оширувчи органлар ва эксперт муассасалари мутахассисларининг малакасини оширишда фойдаланиш мумкин.

Тадқиқот натижаларининг жорий қилиниши. Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишни замонавий тенденциялар асосида такомиллаштириш бўйича ўтказилган тадқиқот натижаларига кўра:

ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилиш сифатини такомиллаштиришни таъминлаш мақсадида мазкур турдаги ишларни ихтисослаштирилган тергов органлари томонидан олиб бориши лозимлиги тўғрисидаги таклиф Ўзбекистон Республикаси Жиноят-процессуал кодекси 35-моддаси янги таҳририда ўз аксини топган (Ўзбекистон Республикаси Олий Мажлиси Қонунчилик палатаси ҳузуридаги Парламент тадқиқотлари институтининг 2025 йил 26 майдаги №9/дн-109-сон далолатномаси). Мазкур таклифнинг жорий этилиши мазкур турдаги жиноят ишлари бўйича терговнинг сифатли ўтказилишига, фуқароларнинг жиноят ҳақидаги ариза ва шикоятларини ўз вақтида самарали кўриб чиқишига ёрдам берди;

иктисодий жиноятларни тергов қилиш жараёнида тафтиш тергов ҳаракати ҳолислигини, сифатли ва самарали ўтказилишини таъминлашга эришиш мақсадида тафтиш жараёнида Ўзбекистон Республикаси Иқтисодиёт ва молия вазирлигининг ва унинг органларининг иштирокини таъминлаш лозимлиги тўғрисидаги таклифдан Ўзбекистон Республикаси Жиноят-процессуал кодекси 187³-модданинг биринчи қисмини ўзгартирилишида фойдаланилган (Ўзбекистон Республикаси Олий Мажлиси Қонунчилик палатаси ҳузуридаги Парламент тадқиқотлари институтининг 2025 йил 26 майдаги №9/дн-109-сон далолатномаси). Мазкур таклифнинг жорий этилиши тафтиш тергов ҳаракатларини ўтказишда дуч келаётган муаммоли вазиятларни бартараф этилишига ҳамда тергов ҳаракатининг самарали ўтказилишига ёрдам берди;

ишни судга қадар юритиш босқичида жиноятларга оид аризалар, хабарлар ва бошқа маълумотларни кўриб чиқиш, жиноят иши бўйича суриштирув ва дастлабки терговни, прокурор назоратини масофадан амалга ошириш, зарур бўлган маълумотларни тезкорлик билан олинишини

таъминлаш бўйича таклифидан 2025 йил 3 ноябридаги ПФ-204-сон ““Рақамли прокуратура - 2030” Стратегиясини тасдиқлаш ва уни самарали амалга ошириш чора-тадбирлари тўғрисида”ги Фармони билан тасдиқланган “Рақамли прокуратура - 2030” Стратегиясининг 4-боб, 4.4-банд 4-хатбошисини баён этишда фойдаланилган (Ўзбекистон Республикаси Бош прокуратурасининг 2025 йил 26 ноябрдаги 27/2-325-25-сон далолатномаси). Мазкур таклифнинг инобатга олиниши фуқароларнинг жиноятга оид мурожаатларини тез ва сифатли кўриб чиқиш, оворагарчиликларига йўл қўйилмаслигини таъминлашга хизмат қилди;

жиноий ҳаракатлар оқибатида етказилган моддий зарарни қоплаш чораларини кўриш ва унинг самарадорлигини ошириш мақсадида гумон қилинувчи, айбланувчининг мол-мулкани хатлаш, шунингдек, қидирув эълон қилинган айбланувчиларга нисбатан қонунчилик ҳужжатларида белгиланган чеклов чораларини ахборот-коммуникация технологияларидан фойдаланган ҳолда амалга ошириш тўғрисидаги таклифдан 2025 йил 3 ноябридаги ПФ-204-сон ““Рақамли прокуратура - 2030” Стратегиясини тасдиқлаш ва уни самарали амалга ошириш чора-тадбирлари тўғрисида”ги Фармони билан тасдиқланган “Рақамли прокуратура - 2030” Стратегиясининг 4-боб, 4.4-банд 4-хатбошисини баён этишда фойдаланилган (Ўзбекистон Республикаси Бош прокуратурасининг 2025 йил 26 ноябрдаги 27/2-325-25-сон далолатномаси); Мазкур таклифнинг инобатга олиниши жабрланувчиларга етказилган моддий зарарни қоплаш чораларини такомиллаштириш, белгиланган чеклов чораларини қўллаш самарадорлигини оширишга хизмат қилди.

Тадқиқот натижаларининг апробацияси. Мазкур тадқиқот натижалари 5 та (3 та халқаро, 2 та республика) илмий-амалий конференцияларда муҳокамадан ўтказилган.

Тадқиқот натижаларининг эълон қилинганлиги. Диссертация мавзуси бўйича жами 13 та илмий мақола (7 таси диссертация асосий илмий натижалари чоп этиш тавсия этилган миллий журналларда, 1 таси хорижий нашрларда, 5 таси халқаро ва республика илмий-амалий конференция тўпламларида) чоп этилган.

Диссертациянинг тузилиши ва ҳажми. Диссертация кириш, уч боб, хулоса, фойдаланилган адабиётлар рўйхати ва иловалардан иборат. Диссертация ҳажми 156 бетни ташкил этади.

ДИССЕРТАЦИЯНИНГ АСОСИЙ МАЗМУНИ

Диссертациянинг кириш (докторлик (PhD) диссертацияси аннотацияси) қисмида тадқиқот ишининг долзарблиги ва зарурати асосланган, Ўзбекистон Республикаси фан ва технологиялари ривожланишининг устувор йўналишларига мослиги кўрсатилган, ишнинг ўрганилганлик даражаси ҳамда диссертация бажарилган олий таълим муассасасининг илмий-тадқиқот ишлари билан боғлиқлиги ёритилган, тадқиқотнинг мақсади, вазифалари, объекти ва предмети тавсифланган, илмий изланиш давомида фойдаланилган

усуллар, ишнинг илмий янгилиги ва амалий натижалари баён қилинган, олинган натижаларнинг ишончлилиги асосланган, уларнинг илмий ҳамда амалий аҳамияти очиб берилган, тадқиқот натижаларининг амалиётга жорий этилиши, апробацияси ва улар бўйича нашр этилган ишлар, шунингдек диссертациянинг ҳажми ва тузилиши бўйича маълумотлар келтирилган.

Диссертациянинг биринчи боби **“Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятини тергов қилишнинг назарий-ҳуқуқий асослари”** деб номланиб, унда мазкур жиноятнинг ҳуқуқий моҳияти, жиноят-ҳуқуқий ва криминалистик жиҳатлари, шунингдек, ушбу турдаги жиноятларни тергов қилишга доир назарий ёндашувлар тизимли таҳлил қилинган. Боб доирасида жиноят объекти, предмети, объектив ва субъектив белгилари, шунингдек, тергов жараёнининг илмий-услубий асослари ёритилган.

Бобнинг биринчи параграфи *“Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишнинг илмий-назарий тавсифи”* деб номланиб, унда мулкчилик муносабатларини жиноий тажовузлардан муҳофаза қилиш масаласига доир конституциявий ва жиноят-ҳуқуқий нормалар асосида мазкур жиноятнинг ижтимоий хавфлилиги очиб берилган. Параграфда ўзлаштириш ва растрата жиноятларининг ўғрилиқ, фирибгарлик ва мансаб ваколатини суиистеъмол қилиш каби жиноятлардан фарқли жиҳатлари бўйича ҳуқуқшунос олимларнинг илмий қарашлари таҳлил қилиниб, улар юзасидан муаллифлик муносабати билдирилган.

Хусусан, жиноят объекти ва бевосита объекти масаласида А.П.Севрюков, У.М.Мирзаев, М.Х.Рустамбоев, И.Б.Ахмедов ва бошқа олимларнинг турлича ёндашувлари илмий жиҳатдан кўриб чиқилган ҳамда замонавий қонунчилик талабларидан келиб чиққан ҳолда мулк шаклига эмас, балки мулкӣ муносабатларга тажовуз жиноятнинг асосий объекти эканлиги асослаб берилган.

Шунингдек, ўзлаштириш ва растрата тушунчаларининг мазмун-моҳияти, уларнинг жиноят таркибидаги ўрни ва жиноятнинг тугалланиш вақти борасидаги баҳсли масалалар таҳлил қилиниб, суд-тергов амалиётида ушбу жиноятларни тўғри квалификация қилиш билан боғлиқ муаммолар танқидий ёритилган.

Параграф якунида ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятини тергов қилиш тушунчасига оид криминалистика фанида ягона ёндашув мавжуд эмаслиги кўрсатилиб, тергов методикасини ҳуқуқий, криминалистик ва иқтисодий таҳлил воситалари уйғунлигида такомиллаштириш зарурлиги асослаб берилган. Муаллиф томонидан мазкур жиноятларни тергов қилишни комплекс ёндашув асосида ташкил этиш бўйича назарий хулосалар ва илмий-амалий аҳамиятга эга таклифлар шакллантирилган. Жумладан, *“ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш белгиларини аниқлашнинг усуллари”* муаллифлик жиҳатидан ишлаб чиқилган ҳамда *“талон-торож қилиш жинояти”*,

“ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилиш”, “функционаллашган тергов механизми” тушунчаларига муаллифлик таърифлари берилган.

Биринчи бобнинг иккинчи параграфи *“Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятини тергов қилишнинг ҳуқуқий асослари”* деб номланиб, унда мазкур жиноятларни фош этиш ва тергов қилиш жараёнида қўлланиладиган жиноят-ҳуқуқий ва жиноят-процессуал нормаларнинг тизимли таҳлили амалга оширилган. Параграфда мулк дахлсизлигини таъминлашга қаратилган ҳуқуқий механизмлар, жиноят ишини қўзғатиш, дастлабки тергов ва ишни тугатиш билан боғлиқ процессуал тартиблар илмий асосда ёритилган.

Хусусан, тергов жараёнида терговчи ва суриштирувчи ваколатлари, прокурор назорати, тезкор-қидирув бўлинмалари билан ҳамкорлик масалалари бўйича мавжуд ҳуқуқий нормалар таҳлил қилиниб, иқтисодий жиноятларни тергов қилишда ушбу ҳамкорликнинг ҳал қилувчи аҳамиятга эгалиги илмий асосланган.

Параграфда муаллиф томонидан бир қатор муҳим илмий-амалий таклифлар илгари сурилган бўлиб, ўзлаштириш ва растрата жиноятлари бўйича дастлабки терговни фақат ички ишлар органлари эмас, балки иқтисодий жиноятларга ихтисослашган тергов тузилмалари ваколатига ҳам бериш, тафтиш далолатномаси мавжуд бўлган ҳолларда ҳам, айниқса эътирозлар мавжуд бўлса, суд-бухгалтерия экспертизасини мажбурий тарзда тайинлаш амалиётини кенгайтириш, терговга қадар текширув босқичида ҳужжатларни сақлаб қолиш ва йўқотилишининг олдини олиш мақсадида кечиктириб бўлмас процессуал ҳаракатларни қонуний асосда фаол қўллаш, ўзлаштириш жиноятларида лавозимдан вақтинча четлаштириш институтини терговга тўсқинлик қилувчи омилларни бартараф этиш воситаси сифатида янада самарали қўллаш ва кенгайтириш лозимлиги тадқиқ қилинган.

Шунингдек, тергов жараёнида исботланиши лозим бўлган ҳолатлар тизимлаштирилиб, жиноят воқеаси, айб шакли, зарар миқдори, жиноятга имкон берган шарт-шароитлар ва иштирокчилик масалаларини тўлиқ ва холисона аниқлаш зарурлиги асослаб берилган. Далилларни йиғиш ва баҳолашда ҳужжатли манбалар, гувоҳлар кўрсатмалари, тафтиш материаллари ва эксперт хулосаларининг ўзаро уйғунликда баҳоланиши лозимлиги илмий хулоса сифатида қайд этилган.

Диссертациянинг **“Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятини тергов қилиш амалиёти ва мавжуд муаммолар”** номли иккинчи боби икки параграфдан иборат бўлиб, мазкур бобда ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишнинг бугунги ҳолати, жиноятларни тергов қилиш борасидаги ҳамкорлик ва уни такомиллаштиришни тақозо этувчи омиллар таҳлили очиб берилган.

Ушбу бобнинг биринчи параграфи *“Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишнинг бугунги*

ҳолати” деб номланиб, унда ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишнинг ҳозирги ҳолати миллий қонунчилик, суд-тергов амалиёти ва статистик маълумотлар асосида таҳлил қилинган. Параграфда мазкур турдаги жиноятларнинг иқтисодий жиноятлар таркибида тутган ўрни, уларнинг динамикаси ҳамда тергов ва суд амалиётида йўл қўйилаётган хатолар илмий жиҳатдан очиб берилган.

Таҳлил давомида иқтисодий жиноятлар таркибида ўзлаштириш ва растрата жиноятларининг салмоғи ортиб бораётгани, бинобарин 2021 йилда 5 077 та ҳолат, 2022 йилда 5 650 та ва 2023 йилда 5 660 та ҳолат, 2024 йилда 5740 та ҳолат ва 2025 йилда 5712 та ҳолатда ушбу турдаги жиноятлар қайд этилганлиги, шу билан бирга, ушбу тоифадаги ишлар бўйича оқлов ҳукмлари ва ишларнинг қўшимча терговга қайтарилиши ҳолатлари мавжудлиги келтириб ўтилган. Суд амалиёти мисолида терговга қадар текширув босқичида шошма-шошарлик билан иш қўзғатилиши, фуқаролик-ҳуқуқий муносабатлар билан жиноий қилмишлар ўртасидаги чегаранинг нотўғри белгиланиши, жиноят иштирокчиларининг тўлиқ аниқланмаслиги ва далилларнинг етарли даражада мустаҳкамланмаслиги танқидий баҳоланиб, мазкур ҳолатларни такомиллаштириш бўйича фикр ва мулоҳазаларни илгари сурган.

Параграфда тергов амалиётида учраётган асосий муаммолар сифатида тафтиш далолатномаларига ҳаддан ташқари таяниш, суд-бухгалтерия, суд-иқтисодий экспертизаларидан етарли даражада фойдаланмаслик, жиноят таркибини нотўғри квалификация қилиш ва барча айбдор шахсларни қамраб олмаслик ҳолатлари илмий жиҳатдан асослантирилган.

Ўтказилган таҳлиллар асосида диссертант томонидан ўзлаштириш ва растрата жиноятлари бўйича дастлабки терговни иқтисодий жиноятларга ихтисослашган орган - Иқтисодий жиноятларга қарши курашиш департаменти ваколатига киритиш, тафтиш далолатномаларини суд-бухгалтерия экспертизаси билан мажбурий тарзда мустаҳкамлаш амалиётини жорий этиш, жиноят ишини қўзғатишдан олдин фуқаролик-ҳуқуқий низолар билан жиноий қилмишларни аниқ фарқлаш бўйича терговчилар учун методик ёндашувларни кучайтириш, оқлов ҳукмларига сабаб бўлаётган типик тергов хатоларини таҳлил қилиш асосида тергов методикасини такомиллаштириш зарурлиги асослантирилган.

Иккинчи бобнинг иккинчи параграфи *“Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишда ҳамкорлик ва уни такомиллаштиришни тақозо этувчи омиллар таҳлили”* деб номланиб, мазкур параграфда ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини самарали тергов қилишда идоралараро, мутахассислик ва халқаро ҳамкорликнинг ўрни ва аҳамияти илмий жиҳатдан таҳлил қилинган. Параграфда ушбу жиноятларнинг яширин (латент) хусусиятга эгалиги уларни фош этишда биргина тергов органи фаолияти етарли эмаслигини кўрсатиб, ҳамкорлик масалаларини такомиллаштириш зарурати асослантирилган.

Илмий адабиётлар ва ҳуқуқни қўллаш амалиёти таҳлили асосида терговчи, тезкор-қидирув бўлинмалари, назорат-тафтиш органлари, банк-молия муассасалари ва суд экспертлари ўртасидаги ҳамкорликнинг етарли даражада тизимлаштирилмаганлиги келтириб ўтилган. Бунинг натижасида тезкор ва тергов бўлинмалари ўртасида ахборот алмашинувидаги узилишлар, идоравий такрорланишлар, методик бўшлиқлар ва ресурсларни нотўғри тақсимланиши билан боғлиқ муаммолар танқид қилинган.

Диссертант томонидан кўп субъектли ҳамкорликка тўсқинлик қилаётган омиллар институционал, ҳуқуқий, ташкилий-техник ва амалий (ижровий) гуруҳларга ажратилиб, уларнинг ҳар бири асослантирилган. Шунингдек, молиявий ва бухгалтерия ҳужжатлари билан боғлиқ жиноятларни тергов қилишда мутахассислар ва экспертларнинг махсус билимларидан фойдаланиш даражаси етарли эмаслиги қайд этилиб, такомиллаштириш юзасидан тавсиялар ишлаб чиқилган.

Параграфда халқаро тажриба таҳлили асосида, трансмиллий молиявий операциялар, электрон далиллар ва хорижий платформаларда сақланаётган маълумотлар билан боғлиқ ишларни тергов қилишда халқаро ҳамкорликни кучайтириш зарурлиги асослаб берилган.

Таҳлиллар натижасида йирик ва мураккаб талон-торож ишлари бўйича идоралараро қўшма тергов гуруҳларини ташкил этиш, тафтиш ва экспертиза ўртасидаги узвийликни кучайтириш ҳамда суд-бухгалтерия экспертизасини мажбурий процессуал ҳаракат сифатида белгилаш, тезкор-қидирув ва тергов органлари ўртасида ахборот алмашинуви учун ягона электрон платформаларни жорий этиш, Марказий Осиё давлатлари билан қўшма тергов гуруҳларини ташкил этиш амалиётини йўлга қўйиш, терговчилар, аудиторлар ва суд экспертлари учун идоралараро қўшма малака ошириш дастурларини жорий этиш бўйича фикр-мулоҳазалар илгари сурилган.

Параграф якунида ўзлаштириш ва растрата жиноятларини тергов қилишда самарали ҳамкорликни йўлга қўйиш жазони муқаррарлигини таъминлаш иқтисодий жиноятчиликка қарши кураш самарадорлигини оширишнинг муҳим шарти эканлиги тўғрисида умумий илмий хулосага келинган.

Диссертациянинг учинчи боби **“Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятини тергов қилишни такомиллаштириш истикболлари”** деб номланиб, унда ўзлаштириш ёки растрата йўли билан содир этиладиган жиноятларни тергов қилиш соҳасидаги айрим хорижий давлатлар ўрганилган ҳамда мамлакатимизда ушбу турдаги жиноятларни тергов қилишни криминалистика ва процессуал нуқтаи назардан такомиллаштиришга қаратилган таклиф ва тавсиялар ишлаб чиқилган.

Ушбу бобнинг *“Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишга доир хориж тажрибаси”* деб номланган биринчи параграфида хорижий давлатларнинг ҳуқуқни муҳофаза қилиш органлари амалиёти таҳлил қилиниб, уларда ушбу турдаги мулк

жиноятларни тергов қилишда қўлланиладиган ҳуқуқий механизмлар, ташкилот тузилмалари ва процессуал ёндашувлар ўрганилган. Хусусан, Россия Федерацияси, Қозоғистон, Жанубий Корея, Хитой каби давлатларнинг қонунчилик ва амалиёти мисолида ўзлаштириш ва растрата жиноятларини фош этишдаги йўллар, терговчи ва экспертлар ўртасидаги ҳамкорлик, махсус тергов гуруҳлари фаолияти, электрон ва молиявий далиллар билан ишлаш усуллари таҳлил қилинган.

Россия ва Қозоғистон тажрибасида, ушбу жиноятларни тергов қилиш бўйича махсус ваколатли бўлинмаларнинг мавжудлиги, молиявий ҳужжатларни таҳлил қилиш, бухгалтерия ва иқтисодий экспертизаларни кенг қўллаш, корхона ва ташкилотларда тафтиш ва инвентаризация ўтказишнинг муҳимлиги алоҳида қайд этилган. Шунингдек, Россияда корхона раҳбари ўзи айбдор бўлган ҳолларда жиноят ишини қўзғатиш учун жамият таъсисчилари ёки кузатув кенгаши аризаси талаб қилиниши, тадбиркорларга нисбатан ҳибс чораларини қўллашда чекловлар борлиги, ишга доир маълумотларни аниқлашда электрон воситалардан самарали фойдаланилаётгани таъкидланган.

Жанубий Кореядаги амалиётда эса, иқтисодий ва молиявий жиноятлар бўйича мутахассислардан иборат интеграциялашган тергов гуруҳларининг фаолияти, тергов жараёнида молиявий таҳлилчилар, ИТ мутахассислар, психологлар ва прокурорлар иштирокида иш олиб борилиши, шунингдек жиноий даромадларни қайтариш бўйича махсус прокуратура бўлинмаларининг таъсири кенг қамровли баҳоланган. Хитойда эса давлат мулкига қарши жиноятларни тергов қилишда коррупцияга қарши курашиш идоралари алоҳида роль ўйнаши, иқтисодий жиноятларнинг аниқланиши учун рақамли таҳлил ва финтех имкониятларидан фойдаланиш амалиёти устувор экани кўрсатиб ўтилган.

Жанубий Корея Республикаси қонунчилигида ўзлаштириш ва талон-торож жиноятлари Жанубий Корея Жиноят кодексининг 355-моддаси билан тартибга солинишини, унга кўра, бошқа шахснинг ишониб топширилган мулкни ўзлаштириш ёки қайтаришдан бош тортиш жиноят ҳисобланишини, хизмат мавқеидан фойдаланиб ноқонуний манфаат олиш ёки учинчи шахсга шундай имконият яратиб бериш ҳам мазкур жиноят таркибига киритилганлигини, мазкур жиноят мансабдор шахс томонидан содир этилган ҳолатларда эса жазо чоралари оғирлаштирувчи ҳолат сифатида баҳоланишини таҳлил қилган.

Жанубий Кореяда жиноятларни тергов қилиш тизими континентал ҳуқуқ анъаналари асосида шаклланганлигини, сўнгги ислохотлар натижасида полиция ва прокуратура ўртасидаги ваколатлар қайта тақсимланганлигини, ҳозирда полиция дастлабки терговни мустақил амалга оширишини, прокурорлар эса мамлакатимизда бўлгани каби асосан процессуал раҳбарлик ва давлат айбловини қўллаб-қувватлаш вазифаларини бажаришини қиёсий таҳлил асосида таққосланган.

Тадқиқот давомида Жанубий Корея тажрибасига кўра иқтисодий ва

коррупциявий жиноятларни тергов қилишда молиявий таҳлил ва ихтисослашган тузилмалар муҳим аҳамиятга эга эканлиги, прокуратура тизимида жиноий даромадларни қайтариш бўлимлари ҳамда полиция органларида махсус тергов гуруҳлари ташкил этилганлигини, уларнинг вазифаси пул оқимларини таҳлил қилиш ва жиноий даромадларни қайтариш ишларини амалга ошириш эканлиги ўрганилган.

Мазкур хорижий тажрибалар таҳлили асосида молиявий-иқтисодий жиноятлар бўйича махсус (бухгалтер, аудитор, IT мутахассис ва терговчи иштирокидаги) тергов гуруҳларини ташкил этиш, Россия ва Хитой амалиётидан келиб чиқиб, электрон хужжатлар, бухгалтерия дастурлари, банк операцияларини таҳлил қилиш учун компьютер-техникавий экспертиза тизимини такомиллаштириш, Жанубий Корея модели асосида, жиноят иши қўзғатилишидан олдин мулкни вақтинча чеклаш бўйича прокуратура органлари орқали махсус таъсир чоралари жорий этиш, Корхона раҳбари айбдор бўлган ҳолларда жиноят ишини қўзғатиш тартибини аниқ белгилаш бўйича таклифлар ишлаб чиқилган.

Ушбу таклифлар, Ўзбекистонда ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини фoш этиш, уларнинг иқтисодий оқибатларини бартараф этиш ва жазони муқаррарлаштиришга қаратилган самарали механизмларни яратишга хизмат қилиши мақсад қилинган. Хорижий тажрибанинг ижобий жиҳатларини миллий амалиётга татбиқ этиш орқали ҳуқуқни муҳофаза қилувчи органлар фаолиятини либераллаштиришга эришиш имкони яратилиши асослантилган.

Ушбу бобнинг *“Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятини тергов қилишда замонавий тенденциялар”* деб номланган иккинчи параграфида ушбу турдаги жиноятларни тергов қилишдаги муаммолар, айниқса, рақамли технологиялардан фойдаланган ҳолда содир этилаётган ҳолатлар таҳлил қилинган ҳамда уларни бартараф этишга қаратилган замонавий ва инновацион ёндашувлар асосида таклиф ва тавсиялар ишлаб чиқилган.

Диссертант томонидан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишда ҳануз анъанавий қоғоз хужжатларга асосланган усуллар устувор эканлиги, хужжатлар таққослаш ва тафтиш натижалари асосий далил манбаи сифатида қўлланилаётгани, бу эса айбдорларнинг янги технологиялар ёрдамида маълумотларни сохталаштиришига ва далилларни йўқотишига шароит яратаётгани таъкидланган. Бу муаммонинг ечими сифатида, “электрон жиноят иши” тизими орқали барча тергов жараёнларини рақамлаштириш, судгача текширувдан тортиб жазо ижросигача бўлган босқичларни ахборот тизимига интеграция қилиш, шу жумладан, банк, солиқ ва молия институтлари билан шубҳали операциялар бўйича тезкор алоқа ва маълумот алмашиш платформасини жорий этиш таклиф этилган.

Шунингдек, банк, солиқ, кадастр ва бошқа давлат маълумотлар базаларига тергов органларининг электрон тарзда тезкор кириши имконини яратиш, электрон далилларни (электрон почталар, видеокузатувлар, онлайн

тўловлар ва ҳ.к.) далил сифатида қабул қилиш ҳамда уларни экспертиза қилиш тартибларини аниқ белгилаш зарурлиги асосланган.

Маълумки, давлат мулкни талон-торож қилиш билан боғлиқ жиноятлар натижасида етказилаётган моддий зарар кўлами жуда юқори ҳисобланади. Шу боис, фақат зарарни ҳисоблаш эмас, балки уни қайтариш жараёнларини мониторинг қилиш ва назорат қилишнинг электрон тизимини яратиш зарурлиги таъкидланган. Бу борада прокурор назоратини кучайтириш, прокуратура органларининг тегишли давлат ахборот тизимларига тўғридан-тўғри киришини таъминлаш бўйича ҳам таклифлар берилган.

Шунингдек, халқаро тажрибага таянган ҳолда, махсус тергов усуллари - электрон кузатув, агентура операциялари, мулкни вақтинча музлатиш каби чораларнинг ҳуқуқий асосларини такомиллаштириш лозимлиги кўрсатиб ўтилган.

Параграф доирасида ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини замонавий шароитда самарали тергов қилиш учун тергов фаолиятини тўлиқ рақамлаштириш, идоралараро интеграцияни кучайтириш, электрон далиллар билан ишлашнинг қонуний асосларини белгилаш, зарарларни аниқлаш ва ундириш бўйича мониторинг тизимларини йўлга қўйиш, шунингдек, халқаро стандартларга мос махсус усулларни қўллаш зарурлиги асослантирилган.

Ушбу бобнинг *“Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятини тергов қилиш механизмининг такомиллаштириш”* деб номланган учинчи параграфида амалдаги тергов амалиёти чуқур таҳлил қилиниб, мазкур жиноят турини фош этишда юзага келаётган тизимли муаммолар, кадрлар салоҳияти, экспертиза ва ҳисоб-китоб соҳасидаги камчиликлар ёритилиб, уларни бартараф этишга қаратилган аниқ таклиф ва ҳулосалар илгари сурилган.

Диссертант томонидан терговчилар томонидан суд-бухгалтерия экспертизасини тайинлашда, ҳисоб-китоб ҳужжатларини таҳлил қилишда муаммоларга дуч келинаётгани аниқланган. Шу сабабли, Жиноят-процессуал кодексининг 173-моддасини мансаб мавқеидан фойдаланган ҳолда содир этилган ўзлаштириш ёки растрата ҳолатлари юзасидан экспертиза тайинлаш мажбурийлигини белгилаш таклиф этилган.

Бундан ташқари, терговчи ва экспертлар ўртасида ҳужжатларнинг ҳуқуқий ва молиявий мазмунини тушунишда келиб чиқадиган ноаниқликларни бартараф этиш мақсадида, тафтиш далолатномаларини тушунтириб бериш бўйича тафтиш ўтказган шахсларнинг мажбуриятини қонуний жиҳатдан белгилаш зарурати асослаб берилган.

Параграфда, шунингдек, иқтисодий жиноятларни тергов қилиш бўйича терговчи, эксперт ва соҳага оид мутахассислар иштирокида комплекс тергов гуруҳлари ташкил этиш, ушбу гуруҳлар таркибида махсус билимга эга мутахассисларнинг расмий мақомини белгиловчи қонуний асос яратиш ҳамда Жиноят-процессуал кодексига “тергов гуруҳи аъзоси бўлган мутахассис” тўғрисида янги норма киритиш таклиф этилган.

Шунингдек, терговчилар малакасини ошириш зарурати алоҳида таъкидланиб, бу борада иқтисодий ҳисоб-китоблар, молиявий таҳлил, солиқ ва бухгалтерия ҳисоботи соҳаларида махсус курслар ташкил этиш, Бош прокуратура академияси ҳузурида амалиётчи терговчилар ва мутахассислар иштирокида тайёрлов-модуллари йўлга қўйиш лозимлиги билдирилган.

Ўзлаштириш ёки растрата ҳолатлари кўпинча бошқа жиноятлар (мансаб ваколатини суиистеъмол қилиш, ҳужжатларни қалбакилаштириш) билан боғлиқ ҳолда содир этилиши инобатга олиниб, бу жиноятларни тўғри квалификация қилиш, уларнинг таркибий белгиларини аниқ ажратиш ва баҳолаш юзасидан терговчиларга методик кўрсатмалар бериш, бу борада ўқув курслари ташкил этиш зарурати асосланган.

Диссертация хулосасида ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишни замонавий тенденциялар асосида такомиллаштириш билан боғлиқ назарий хулосалар ва бу борада қонунчилигимизда мавжуд ҳуқуқий бўшлиқларни бартараф этишга қаратилган таклиф ва тавсиялар ишлаб чиқилган.

ХУЛОСА

Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишни замонавий тенденциялар асосида такомиллаштириш бўйича олиб борилган тадқиқот асосида қуйидаги хулоса, таклиф ҳамда тавсиялар ишлаб чиқилди:

I. Илмий-назарий хулосалар:

1. Назарий қарашларни илмий таҳлил қилиш орқали қуйидаги тушунчага муаллифлик таърифи ишлаб чиқилган:

Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятини тергов қилиш деганда, ушбу жиноятни исботлашга қаратилган фаолиятининг ифодаси бўлиб, у жиноятнинг таркибий элементларини, далилий ахборот манбаларини аниқлаш ва уларни қонунда белгиланган тартибда мустаҳкамлаш вазифаларни қамраб олувчи фаолият тушунилади.

Функционаллашган тергов механизми деганди, тергов органлари, тафтиш институтлари, мониторинг идоралари ва электрон маълумотлар базаларининг ўзаро интеграциялашган, тезкор маълумот алмашуви йўлга қўйилган, автоматлашган таҳлил воситалари билан бойитилган амалий-ҳуқуқий тизимдир.

Рақамли талон-торож қилиш жинояти деганда, электрон маълумотлар, автоматлаштирилган ҳисоб тизимлари ва рақамли ҳужжат айланмасидан фойдаланиб мулкни ноқонуний эгаллашга қаратилган интеллектуал жиноий механизмдан иборат ижтимоий-хавфли қилмиш тушунилади.

2. Жиноятларни тергов қилиш жараёнидаги тенденцияларни таҳлил қилиш асосида беш босқичда (*Интуитив ва айбловга асосланган тергов даври, Илмий-криминалистик терговнинг шаклланиш даври, Криминалистик*

техника ва тактиканинг жадал ривожланиш даври, Ахборотлаштириш ва халқаролашув даври ҳамда Рақамли ва глобаллашув тергов даври) шаклланганлиги ва ривожланишда давом этаётганлиги таъкидланган.

3. Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятини хизмат тизимидаги институционал бўшлиқлардан фойдаланилган ҳолда амалга ошириладиган иқтисодий таҳдид тури сифатида кўриш мумкин.

4. Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш белгиларини аниқлашни куйидаги методологик усулларга ажратиш мумкин:

молиявий-криминалистик изланиш усули: жиноятнинг молиявий механизмини ҳисобга олган ҳолда ҳужжатларда қолган яширин фарқлар, асоссиз харажат ёзувлари, иккиламчи ҳисоб-китоблар ва сунъий операцияларни таҳлил қилишга қаратилган усул;

электрон излар мониторинги усули: рақамли маълумотлар, бухгалтерия дастурлари, электрон почталар, ички корпоратив платформалардаги ҳаракатларни таҳлил қилиш орқали жиноятнинг яширин изларини аниқлашга хизмат қиладиган замонавий усул;

ҳужжатларнинг мувофиқлигини текшириш: ҳужжатлардаги маълумотлар ўзаро мувофиқлигини экспертлик баҳолаш орқали аниқлаш, яъни ҳужжатларнинг ички мантиқий боғлиқлиги, вақт мослиги ва мотивлаштирилганлиги текширилади;

моддий бойликлар билан ишлаш циклини таҳлил қилиш усули: мол-мулкнинг қабул қилиш, сақлаш, тасарруф этиш ва сарфлаш босқичларини алоҳида ўрганиб, ҳар бир босқичда жиноий ҳаракатлар учун шароит яратадиган нуқталарни аниқлашга қаратилган услуб;

ички корпоратив муносабатларни таҳлил қилиш усули: мансабдор шахслар ўртасидаги ички алоқалар, ўзаро боғлиқ вазифалар, молиявий қарорлар занжири ва жавобгарлик тақсимотини таҳлил қилиш орқали жиноят механизмини ёритишга қаратилган усул;

суд-бухгалтерия экспертизаси асосида интегратив таҳлил усули: тергов органи, аудитор, бухгалтер ва иқтисодчи эксперт хулосаларини интеграция қилган ҳолда ҳужжатлар ва операцияларни биргаликда таҳлил қилишга қаратилган усул.

II. Ўзбекистон Республикасининг жиноят-процессуал қонунчилигини такомиллаштириш бўйича таклифлар:

Ўзбекистон Республикаси Жиноят-процессуал кодексида ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятини тергов қилишни такомиллаштиришга қаратилган куйидаги ўзгартиш ва тўлдиришларни амалга ошириш мақсадга мувофиқдир:

5. Ўзбекистон Республикаси Жиноят-процессуал кодекси 173-моддаси 1-қисмини куйидаги 10-банд билан тўлдириш:

мансаб мавқеини сууистеъмол қилиш йўли билан содир этилган талон-торож қилиш ҳолатини аниқлашда экспертиза тайинлаш ва ўтказиш шарт.

6. Ўзбекистон Республикаси Жиноят-процессуал кодекси 345-моддаси олтинчи қисмидаги “*Жиноят кодексининг*” деган сўзларидан сўнг “167-моддаси,” жумласини киритиш.

7. Ўзбекистон Республикаси Жиноят-процессуал кодекси 345-моддаси еттинчи қисмидаги “167-моддаси иккинчи ва учинчи қисмларида,” деган жумлани чиқариб ташлаш.

8. Ўзбекистон Республикаси Жиноят-процессуал кодекси 187⁸-моддасини қуйидаги тўққизинчи қисм билан тўлдириш:

Тафтиш натижалари тўғрисидаги далолатномада ҳар қандай шубҳа ва ноаниқликлар вужудга келган тақдирда, тафтиш ўтказган шахслар далолатнома мазмунини терговчи, суриштирувчи, прокурор, суднинг талабига кўра тушунтириши шарт.

9. Ўзбекистон Республикаси Жиноят-процессуал кодекси 354-моддасини қуйидаги иккинчи қисм билан тўлдириш:

Тергов гуруҳига, заруратга қараб, махсус билим ва амалий тажриба талаб этиладиган ҳолларда, тегишли соҳалардаги мутахассислар ҳам жалб қилиниши мумкин.

10. Ўзбекистон Республикаси Жиноят-процессуал кодексини қуйидаги 356¹-модда билан тўлдириш:

356¹-модда. Гуруҳ аъзолари бўлган мутахассислар

Гуруҳ аъзолари бўлган мутахассислар, улар жалб этилган соҳалар бўйича махсус билим, илмий-техникавий ёки амалий тажриба талаб этиладиган масалалар юзасидан тергов гуруҳи раҳбари ва терговчиларнинг топириқларини бажарадилар.

Мутахассислар тергов жараёнида далилларнинг хусусияти, аҳамияти ва ўзаро боғлиқлиги юзасидан хулоса ва техник асосланган баҳо бериш, соҳавий муаммолар, ҳисоб-китоблар, таҳлиллар бўйича ёзма ёки оғзаки тушунтиришлар тайёрлаш, тергов ҳаракатларини ўтказишда иштирок этиш ва ёрдам кўрсатиш, далилларни аниқлаш, мустаҳкамлаш ва баҳолашга доир таклиф ва тавсиялар бериш, махсус билим талаб этувчи ҳолатларда терговчиларга маслаҳатлар бериш ваколатларига эга ҳисобланадилар.

Мутахассис томонидан бажарилган иш, берилган хулоса ёки таклифлар жиноят ишини юритишга қабул қилинган терговчи ёки терговчилар гуруҳи томонидан тўпланган маълумотлар билан бир хил процессуал аҳамиятга эга бўлиб, улар умумий иш материалларига қўшилади ва баҳоланади.

Мутахассис гуруҳ раҳбари қабул қилган қарорга рози бўлмаган тақдирда, ўз эътирозларини назоратни амалга оширувчи (юқори турувчи) прокурорга етказиши мумкин. Прокурор мазкур масала бўйича узил-кесил қарор қабул қилади.

III. Тергов амалиётини такомиллаштириш бўйича хулоса ва таклифлар

11. Ўзбекистон Республикаси Ҳуқуқни муҳофаза қилиш академиясида терговчилар учун ўзлаштириш ва растрата йўли билан талон-торож қилиш

жиноятларини тергов қилиш методикасини такомиллаштиришга қаратилган суд-ҳуқуқ ва иқтисодий соҳадаги мутахассислар, Иқтисодий жиноятларга қарши курашиш департаменти мутахассислари ва суд-бухгалтерия экспертлари иштирокида қисқа муддатли малака ошириш курсларини жорий этиш зарурати асослантирилган.

12. Тергов амалиётида терговчилар учун қуйидаги методологик тавсиялар ишлаб чиқилди:

Ўзлаштириш ва растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятини тергов қилишда биринчи кечиктириб бўлмас чора сифатида, бухгалтерия ҳисоби объектларининг инвентаризацияси, мавжуд товар-моддий захираларни санокдан ўтказишни амалга ошириш; Тергов органи ва тезкор ходимлар ўртасида ахборот алмашинуви, биргаликда режа тузиш ва вазифаларни тақсимлаш каби ҳамкорлик усуллари белгилаб олиш.

13. Ушбу турдаги жиноятларни фош этиш ҳаракатларининг кенг қамровлилигини ҳисобга олган ҳолда, терговчи ва тезкор-қидирув хизматлари ўртасидаги ҳамкорлик самарали ишни таъминлаш учун қуйидаги принципларга асосланиши лозимлиги ҳақида хулосага келинган: қонунбузилишларига йўл қўймаслик, ички ишлар органлари куч ва воситаларининг интеграцияси, тергов ҳаракатларини тезкор-қидирув тадбирлари билан мувофиқлаштириш, тергов ва экспертлик ҳаракатларини ўз вақтида ва сифатли амалга ошириш учун шахсий жавобгарлик, терговнинг барча босқичларида ҳамкорликнинг узлуксизлиги, ходимларнинг мустақиллиги ва эркинлиги.

14. Замонавий даврда электрон почта, мессенжерлар, “булут” хизматларидаги (Microsoft, Google, Meta каби) маълумотлар жиноятни исботлашда муҳим роль ўйнаганлиги сабабли бу каби корпорациялар билан давлат сиёсати даражасида ҳамкорликларни ўрнатиш керак.

15. Марказий Осиё давлатлари билан қўшма тергов гуруҳларини ташкил этиш зарурати асослантирилган.

16. Муаллиф томонидан терговда кўп субъектли ҳамкорликка тўсқинлик қилувчи омилларни институционал, ҳуқуқий, ташкилий-техник ва амалий (ижровий) тўсиқларга бўлиб, асослантириб берилган.

17. Коррупцияга оид жиноятлар - Ўзбекистон Республикасининг Жиноят кодекси 167-моддасининг иккинчи қисми “в ва г” банди, 168-моддасининг учинчи қисми “в ва г” банди, 192¹⁰, 192¹¹, 205, 206, 208, 209, 213 - 214-моддалари, 243-моддасида назарда тутилган жиноятларни мансаб мавқеидан фойдаланган ҳолда содир этиш ҳамда 301-моддасида кўрсатилган жиноятларни тергов қилиш бўйича ҳуқуқшунос ва иқтисодчи мутахассислар таркибидан иборат ихтисослаштирилган мустақил тергов органини ташкил этиш зарурати асослантирилган.

18. Мулкӣ ва коррупцион хусусиятдаги жиноятлар бўйича иқтисодий ва молиявий жиноятларни тергов қилишга ихтисослашган (бухгалтер, аудитор, IT-мутахассис ва терговчи иштирокида) махсус (тергов) гуруҳлар ташкил этиш.

19. Электрон ҳужжатлар, бухгалтерия дастурлари, банк операцияларини таҳлил қилиш учун компьютер-техник экспертиза тайинлаш тизимини такомиллаштириш.

20. Мулкни кейинчалик мусодара қилиш мақсадида жиноят иши қўзғатилишидан олдин вақтинча тасарруфни чеклаш бўйича прокуратура органлари орқали махсус таъсир чораларини қўллаш тизимини жорий этиш.

21. Буюк Британия ва АҚШ тажрибасига асосан, банк, солиқ ва молия институтлари билан шубҳали операциялар бўйича тезкор алоқа ва маълумот алмашиш платформасини жорий этиш.

22. Тергов жараёнида рақамли далилларни (электрон почталар, электрон тўловлар, видео кузатувлар ва ҳ.к.) далил сифатида қабул қилиш ва уларни экспертиза қилиш тартибини аниқ белгилаш;

23. Талон-торож қилиш жинояти орқали етказилган моддий зарарни ҳисоблаш, қайтариш ва ижросини электрон кузатиб бориш тизимини яратиш;

24. Давлат мулкни талон-торож қилганлик учун жавобгарлик, жазо муқаррарлиги ҳақида ОАВ ва интернет орқали кенг тушунтириш ишларини йўлга қўйиш;

25. БМТ Конвенцияси талабларига мувофиқ махсус тергов усулларини жорий этиш - электрон кузатув, агентура операциялари, активларни вақтинчалик музлатиш каби тадбирларни янада аниқлаштириш ва такомиллаштириш.

26. Ўзбекистон Республикаси Ҳуқуқни муҳофаза қилиш академиясида терговчилар учун ўзлаштириш ва растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилиш методикасини такомиллаштиришга қаратилган суд-ҳуқуқ ва иқтисодий соҳадаги мутахассислар, Иқтисодий жиноятларга қарши курашиш департаменти мутахассислари ва суд-бухгалтерия экспертлари иштирокида қисқа муддатли малака ошириш курсларини жорий этиш.

27. Суд-ҳуқуқ ва иқтисодий соҳадаги мутахассислар, амалиётчи ва профессор-ўқитувчилар, шунингдек, экспертлар муаллифлигидаги ушбу турдаги жиноятларни тергов қилишга қаратилган “Ўзлаштириш ёки растрата жиноятларини тергов қилиш методикаси” номли услубий қўлланма ишлаб чиқиш.

28. Ўзлаштириш ва растрата жиноятларини тергов қилишда рақамли далиллар билан ишлаш бўйича терговчилар учун махсус ўқув дастурларини жорий этиш. Банк транзакциялари, онлайн-банк, электрон ҳисоб-фактуралар, корпоратив ахборот тизимлари, бухгалтерия дастурлари (1С ва бошқалар)дан олинган маълумотларни йиғиш, сақлаш, экспертизадан ўтказиш ва судга тақдим этиш бўйича алоҳида курслар ва амалий семинарларни шакллантириш.

29. Ўзлаштириш ва растрата ишлари бўйича терговда идоралараро ҳамкорликнинг ҳуқуқий механизмларини кучайтириш. Тергов органлари, прокуратура, Солиқ қўмитаси, Бош прокуратура ҳузуридаги Иқтисодий жиноятларга қарши курашиш департаменти, Давлат активларини бошқариш

агентлиги, банклар ва аудиторлик ташкилотлари ўртасида тезкор ахборот алмашинувини таъминловчи келишувлар, йўриқномалар ва қонун ости ҳужжатларини ишлаб чиқиш.

30. Ўзлаштириш ва растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишда типик тергов алгоритмлари ва чек-листларини ишлаб чиқиш ва амалиётга жорий этиш. 167-модда ва тегишли моддалар бўйича терговчи томонидан амалга оширилиши шарт бўлган дастлабки тезкор-тахдид баҳолаш, ҳужжатларни олиб қўйиш, ҳисоб-китобларни солиштириш, гувоҳларни танлаш каби босқичларни аниқ белгилайдиган услубий “йўл харитаси”лар тайёрлаб, барча тергов бўлинмалари фаолиятида ягона стандарт сифатида қўллаш.

31. Ўзлаштириш ва растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишда тафтиш тергов ҳаракати ўтказилишидан аввал қонун бузилишларини аниқлаш мақсадида IDEA (Interactive Data Analysis Software) / ACL Analytics ҳамда ABBYY FlexiCapture / Directum RX дастурий таъминоти имкониятларидан фойдаланишни йўлга қўйиш.

**НАУЧНЫЙ СОВЕТ DSc.24/2026.31.01.Yu.01.02 ПО ПРИСУЖДЕНИЮ
УЧЕНЫХ СТЕПЕНЕЙ ПРИ ПРАВООХРАНИТЕЛЬНОЙ
АКАДЕМИИ РЕСПУБЛИКИ УЗБЕКИСТАН**

**ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ АКАДЕМИЯ РЕСПУБЛИКИ
УЗБЕКИСТАН**

БАХОДИРОВ УТКИРХОН БАХРИДДИНОВИЧ

**СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ РАССЛЕДОВАНИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ,
СВЯЗАННЫХ С ХИЩЕНИЕМ ПУТЕМ ПРИСВОЕНИЯ ИЛИ
РАСТРАТЫ, НА ОСНОВЕ СОВРЕМЕННЫХ ТЕНДЕНЦИЙ**

12.00.09 – Уголовный процесс. Криминалистика, оперативно-розыскное право и
судебная экспертиза

АВТОРЕФЕРАТ

диссертации доктора философии (PhD) по юридическим наукам

Ташкент – 2026

Тема диссертации доктора философии (PhD) зарегистрирована Высшей аттестационной комиссией при академии Наук Республики Узбекистан за № B2025.3.PhD/Yu2065

Диссертационная работа выполнена в Правоохранительной академии Республики Узбекистан.

Автореферат диссертации размещен на трех языках (узбекском, русском, английском (резюме)) на веб-сайте Научного совета (www.proacademy.uz) и Информационно-образовательном Портале «Ziynet» (www.ziynet.uz).

Научный руководитель:

Ботаев Мурод Джуманшикович
доктор юридических наук, профессор

Официальные оппоненты:

Миразов Даврон Мирагзамович
доктор юридических наук, профессор
Муродов Бахтиёржон Баходирович
доктор юридических наук, профессор

Ведущая организация:

Ташкентский государственный юридический университет

Защита диссертации состоится 15 октября 2026 года в 10-00 на заседании Научного совета DSc.24/2026.31.01.Yu.01.02 при Правоохранительной академии Республики Узбекистан. (Адрес: 100197, г.Ташкент, улица Рихсилий, 9. Тел.: (99871) 202-04-96; e-mail: info@proacademy.uz).

С диссертацией (PhD) можно ознакомиться в Информационно-ресурсном центре Правоохранительной академии Республики Узбекистан (зарегистрировано за №92). (Адрес: 100197, г.Ташкент, улица Рихсилий, 9. Тел.: (99871) 202-04-96).

Автореферат диссертации разослан 02 октября 2026 года.
(протокол реестра № 10 от 02 октября 2026 года).

В.Каримов

Председатель Научного совета по
присуждению ученых степеней, доктор
юридических наук, профессор

Ш.И.Шайзаков

Ученый секретарь Научного совета по
присуждению ученых степеней, доктор
философии по юридическим наукам
(PhD), доцент

Г.М.Шодиев

Председатель Научного семинара при
Научном совете по присуждению
ученых степеней, доктор юридических
наук, доцент

ВВЕДЕНИЕ (аннотация к диссертации доктора философии (PhD))

Актуальность и востребованность темы диссертации. В мире в условиях процесса перехода к рыночной экономике, стремительного развития цифровых технологий и усложнения финансовых отношений преступления, связанные с хищением чужого имущества, вверенного виновному или находящегося в его ведении, путем присвоения или растраты, становятся наиболее опасными видами экономических преступлений, представляющими прямую угрозу имущественным отношениям. По данным международных организаций, на сегодняшний день ущерб от экономических преступлений составил 485,6 миллиарда долларов США, из которых 21,7 процента приходится на преступления, связанные с присвоением и растратой. Совершение данных преступлений зачастую с использованием институциональных пробелов в служебной системе, недостатков в механизмах внутреннего контроля, а также путем злоупотребления доверительными отношениями требует их изучения в качестве отдельного проявления экономической угрозы.

В мире в условиях развития цифровых отношений формы хищений также модернизируются, проявляясь через сложные механизмы, направленные на незаконный оборот имущества посредством электронных баз данных, автоматизированных систем учета и цифрового документооборота. Поскольку подобные механизмы зачастую скрыты за трансграничными финансовыми операциями, «мнимыми» договорами и расчетами, их разоблачение требует организации процесса доказывания на основе комплексного подхода, включающего в себя не только классические методы расследования, но и финансово-криминалистический анализ, мониторинг электронных следов, а также судебно-бухгалтерскую экспертизу. Это, в свою очередь, обуславливает необходимость формирования интегрированного механизма расследования между ревизионными институтами и органами мониторинга в деятельности государственных органов, ответственных за рассмотрение уголовных дел.

В соответствии с Основным законом Конституцией страны, закреплено равноправие и обеспечение правовой защиты всех форм собственности, ввиду чего установлена уголовная ответственность за хищение чужого имущества. Динамика данного вида преступлений за последние годы свидетельствует о высокой их общественной опасности. Если обратить внимание на статистические данные, преступления, связанные с хищением чужого имущества путем присвоения или растраты составили в 2021 году 5077, 2022 году 5 650, 2023 году 5 660, 2024 году 5 710 и 2025 году 5 712 случаев. Эти показатели, с одной стороны, свидетельствуют о недостаточной эффективности систем контроля над финансовыми ресурсами, а с другой стороны, выражают необходимость коренного обновления процесса доказывания по делам данной категории на основе современных тенденций.

Данная исследовательская работа в определенной степени послужит реализации задач, определенных в Уголовно-процессуальном кодексе

Республики Узбекистан (1994), Законе Республики Узбекистан «О прокуратуре» (2001), Законах Республики Узбекистан «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Узбекистан в связи с совершенствованием системы борьбы с экономическими преступлениями» (2025), «О внесении дополнений и изменений в некоторые законодательные акты Республики Узбекистан, направленных на повышение эффективности борьбы с коррупцией и обеспечение неотвратимости ответственности за коррупционные преступления» (2026), Указе Президента Республики Узбекистан «Об утверждении стратегии «Цифровая прокуратура – 2030» и мерах по ее эффективной реализации» (2025), Постановлений ПП-1 «О внедрении системы целостной адресной работы в направлении создания безопасной среды в махаллях республики» (2025), ПП-2 «Об организационных мерах по дальнейшему повышению эффективности ранней профилактики преступности в махаллях республики в 2026 году» (2026), а также в других профильных нормативно-правовых актах.

Несмотря на это, действующая следственная практика показывает наличие ряда системных проблем в разоблачении преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты. Результаты анкетирования свидетельствуют о том, что одной из главных причин вынесения оправдательных приговоров по делам данной категории в ходе следственных и судебных процессов являются нарушения требований закона, допускаемые специалистами, а также чрезмерная зависимость от экспертных заключений. Кроме этого, не урегулированное надлежащим образом взаимодействие между следователем и оперативными сотрудниками, слабость механизмов межведомственного информационного обмена, недостаточность специальных знаний по оценке финансовых и цифровых доказательств также препятствуют полному и качественному расследованию уголовных дел данной категории. Эти и другие такие вопросы в условиях современных тенденций свидетельствуют об актуальности темы исследования.

Соответствие исследования приоритетным направлениям развития науки и технологий республики. Данная диссертация выполнена в соответствии с приоритетным направлением развития науки и технологий республики I. «Формирование системы инновационных идей и пути их реализации в социальном, правовом, экономическом, культурном, духовно-просветительском развитии информационного общества и демократического государства».

Степень изученности проблемы. Отдельные аспекты преступлений, связанных с хищением чужого имущества путем присвоения или растраты, а также их расследования были проанализированы в научных трудах таких ученых, как Г.А.Абдумажидов, Ш.Ё.Абдукодиров, И.Р.Астанов, И.Б.Ахмедов, М.Д.Ботаев, Р.Имамов, М.М.Каландаров, А.А.Маъруфалиев, У.М.Мирзаев, Д.М.Миразов, Б.Б.Муродов, З.М.Мусурмонов, М.Х.Рустамбоев, А.А.Туйчиев, М.Усмоналиев.

Учёными зарубежных государств, в том числе государств-участников стран СНГ А.Г.Безверховым, Г.Н.Борзенковой, И.А.Данилкиным, А.С.Данилян, А.С.Евстегнеевым, С.В.Ермаковым, С.Ю.Журавлевым, С.В.Ивановой, В.С.Комиссаровой, А.Кривенко, В.А.Плеховой, А.И.Рарог, А.П.Севрюковым, С.В.Супрун, С.Э.Тимошенко, Р.М.Ушаковым, В.В.Хилюта, Н.П.Яблоковым и другими исследованы отдельные особенности преступлений, связанных с хищением путём присвоения или растраты, а также их расследования.

Если из числа перечисленных учёных М.М.Каландаровым, У.Мирзаевым были исследованы непосредственно уголовно-правовые и криминологические особенности хищения путём присвоения или растраты, то З.М.Мусурманов, С.В.Ермаков, А.А.Маъруфалиев исследовали отдельные вопросы расследования. Вместе с тем, до настоящего времени общетеоретические и практические вопросы, связанные с современными тенденциями расследования хищений, совершенных путём присвоения или растраты отдельно, не исследовались.

Связь диссертационного исследования с планами научно-исследовательских работ высшего образовательного учреждения, где выполняется диссертация. Тема диссертации включена в план научно-исследовательских работ Правоохранительной академии Республики Узбекистан и выполнена в рамках приоритетного направления «Проблемы совершенствования применения норм уголовно-процессуального законодательства».

Цель исследования заключается в разработке предложений и рекомендаций по совершенствованию расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты, на основе современных тенденций.

Задачи исследования:

изучение научно-теоретического определения понятий преступления, связанного с хищением путем присвоения или растраты, и современных тенденций в его расследовании;

анализ правовых основ расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты;

комплексный анализ современного состояния расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты;

анализ взаимодействия при расследовании преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты, и факторов, обуславливающих его совершенствование;

анализ опыта зарубежных стран и правоприменительной практики по расследованию преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты;

разработка предложений и рекомендаций по совершенствованию механизма расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты.

Объект исследования представляет собой систему социально-правовых отношений, возникающих в деятельности по расследованию преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты.

Предмет исследования составляют нормы, регулирующие процессуальные и правовые основы расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты, следственные действия, проводимые по делам данной категории, а также статистические данные и практика применения современных тенденций в судебно-следственной деятельности в этой сфере.

Методы исследования. В процессе проведения научного исследования использованы такие методы научного познания, как исторический, логико-юридический, формальный, сравнительно-правовой, методы системного анализа и статистики, а также проведение социологических опросов, анализ материалов доследственной проверки, материалов уголовных дел, судебных приговоров и другие методы.

Научная новизна исследования заключается в следующем:

в целях обеспечения повышения качества расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты, обоснована необходимость ведения дел данной категории специализированными органами расследования;

в целях обеспечения объективности, качественного и эффективного проведения такого следственного действия, как ревизия, в процессе расследования экономических преступлений обоснована необходимость обеспечения участия в процессе ревизии Министерства экономики и финансов Республики Узбекистан и его органов;

обоснована необходимость рассмотрения заявлений, сообщений и иной информации о преступлениях на стадии досудебного производства, осуществления в дистанционной форме дознания, предварительного следствия и прокурорского надзора по уголовному делу, а также обеспечения оперативного получения необходимых сведений;

в целях принятия мер по возмещению материального ущерба, причиненного в результате преступных действий, и повышения эффективности данного процесса обоснована необходимость наложения ареста на имущество подозреваемого, обвиняемого, а также осуществления установленных законодательными актами ограничительных мер в отношении обвиняемых, объявленных в розыск, с использованием информационно-коммуникационных технологий.

Практические результаты исследования заключаются в следующем:

разработаны авторские дефиниции понятий «преступление, связанное с хищением», «цифровое хищение», «функционализированный механизм расследования», «расследование преступления, связанного с хищением путем присвоения или растраты», а их суть и содержание сравнительно-правовым образом обоснованы в диссертационной работе;

классифицированы методологические способы выявления признаков

хищения путем присвоения или растраты;

для следователей обоснована необходимость внедрения краткосрочных курсов повышения квалификации, направленных на совершенствование методики расследования преступлений, связанных с присвоением и растратой, с участием специалистов судебно-правовой и экономической сфер, специалистов Департамента по борьбе с экономическими преступлениями и судебно-бухгалтерских экспертов;

раскрыта необходимость разработки методического пособия «Методика расследования преступлений, связанных с присвоением или растратой»;

изложены вопросы внедрения специальных учебных программ для следователей по работе с цифровыми доказательствами при расследовании;

разработаны обоснованные предложения по укреплению правовых механизмов межведомственного взаимодействия при расследовании дел о присвоении и растрате;

раскрыта необходимость разработки и внедрения в практику типичных следственных алгоритмов и чек-листов при расследовании преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты, а также подготовки методических «дорожных карт», четко определяющих такие обязательные для исполнения следователем этапы, как первоначальная оперативная оценка угроз, выемка документов, сверка расчетов, наложение ареста на имущество, подбор свидетелей, и их применения в качестве единого стандарта в деятельности всех следственных подразделений;

разработаны обоснованные предложения по созданию специализированного независимого органа расследования по делам о коррупционных преступлениях, состоящего из специалистов в области юриспруденции и экономики.

Достоверность результатов исследования. Достоверность результатов исследования обусловлена использованием в работе теоретических положений, материалов правоприменительной практики и уголовных дел; проведением социологических опросов среди 4 911 сотрудников органов прокуратуры (*1 336 прокуроров управлений и отделов республиканского и областного уровней, 771 следователя, 1 227 помощников прокуроров и 1 577 иных сотрудников*), а также 292 судей; использованием статистической отчетности и материалов судебной практики, полученных из официальных источников; проведением сравнительного анализа зарубежного опыта и национального законодательства; внедрением разработанных выводов, предложений и рекомендаций в практическую деятельность, а также подтверждением полученных результатов уполномоченными структурами.

Научная и практическая значимость результатов исследования. Научная значимость исследования определяется тем, что сформулированные научно-теоретические выводы, практические предложения и рекомендации служат дальнейшему совершенствованию уголовно-процессуального права, в том числе криминалистики и методики расследования, в сфере расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты.

Выводы, полученные в результате научных исследований, могут быть использованы при проведении будущих исследовательских работ, в преподавании по направлению юриспруденции в высших учебных заведениях, а также при разработке инструкций для сотрудников правоохранительных органов и судей. Также данное исследование служит разрешению проблем, связанных с расследованием в уголовном процессе преступлений, совершенных путем хищения в форме присвоения или растраты.

Практическая значимость результатов проведенного в диссертации исследования заключается в разработке рекомендаций по уголовно-процессуальному регулированию совершенствования расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты, в условиях современных тенденций.

Разработки, содержащиеся в диссертации, могут быть использованы при обучении на курсах повышения квалификации сотрудников органов предварительного следствия, дознания, органов, осуществляющих доследственную проверку, и специалистов экспертных учреждений, а также при подготовке проектов соответствующих нормативно-правовых актов, в деятельности судебно-следственных органов, научно-исследовательских учреждений судебной экспертизы, а равно в научно-теоретическом обогащении таких дисциплин, как уголовно-процессуальное право, криминалистика и методология расследования преступлений.

Внедрение результатов исследования. Научные положения, выводы, предложения и рекомендации, сформулированные в ходе диссертационного исследования по совершенствованию предварительного следствия хищений путём присвоения или растраты, нашли свое отражение и практическое применение в следующем:

в целях обеспечения повышения качества расследования хищений путём присвоения или растраты предложение о необходимости ведения дел данной категории специализированными следственными органами нашло свое отражение в новой редакции статьи 35 Уголовно-процессуального кодекса Республики Узбекистан (справка Института парламентских исследований при Законодательной палате Олий Мажлиса Республики Узбекистан от 26 мая 2025 года № 9/дн-109). Внедрение данного предложения способствовало качественному проведению расследования по уголовным делам данной категории, своевременному и эффективному рассмотрению заявлений и жалоб граждан о преступлениях;

при расследовании экономических преступлений, в целях обеспечения объективности, качества и эффективности проведения следственного действия ревизии, предложение о необходимости обеспечения участия в процессе ревизии Министерства экономики и финансов Республики Узбекистан и его органов было использовано при изменении части первой статьи 187³ Уголовно-процессуального кодекса Республики Узбекистан (справка Института парламентских исследований при Законодательной

палате Олий Мажлиса Республики Узбекистан от 26 мая 2025 года № 9/дн-109). Внедрение данного предложения способствовало устранению проблемных ситуаций, возникающих при проведении ревизионных следственных действий, а также эффективному проведению следственного действия;

предложение о дистанционном рассмотрении заявлений, сообщений и иной информации о преступлениях на стадии досудебного производства, дистанционного осуществления дознания, предварительного следствия и прокурорского надзора по уголовному делу, обеспечению оперативного получения необходимых сведений было использовано при изложении абзаца четвертого пункта 4.4 главы 4 Стратегии «Цифровая прокуратура - 2030», утвержденной Указом Президента Республики Узбекистан от 3 ноября 2025 года № УП-204 «Об утверждении стратегии "Цифровая прокуратура - 2030" и мерах по ее эффективной реализации» (справка Генеральной прокуратуры Республики Узбекистан от 26 ноября 2025 года № 27/2-325-25). Принятие во внимание данного предложения послужило быстрому и качественному рассмотрению обращений граждан о преступлениях, обеспечению недопущения волокиты;

предложение о принятии мер по возмещению материального ущерба, причиненного в результате преступных действий, и повышении его эффективности путем наложения ареста на имущество подозреваемого, обвиняемого, а также осуществления установленных законодательными актами ограничительных мер в отношении обвиняемых, объявленных в розыск, с использованием информационно-коммуникационных технологий было использовано при изложении абзаца четвертого пункта 4.4 главы 4 Стратегии «Цифровая прокуратура - 2030», утвержденной Указом Президента Республики Узбекистан от 3 ноября 2025 года № УП-204 «Об утверждении стратегии "Цифровая прокуратура - 2030" и мерах по ее эффективной реализации» (справка Генеральной прокуратуры Республики Узбекистан от 26 ноября 2025 года № 27/2-325-25). Принятие во внимание данного предложения послужило быстрому и качественному рассмотрению обращений граждан о преступлениях, обеспечению недопущения волокиты;

в целях принятия и повышения эффективности мер по возмещению материального ущерба, причиненного преступлениями, предложение о наложении ареста на имущество подозреваемого, обвиняемого, а также применения установленных законодательными актами ограничительных мер в отношении обвиняемых, объявленных в розыск с использованием информационно-коммуникационных технологий было использовано при изложении абзаца четвертого пункта 4.4 главы 4 Стратегии «Цифровая прокуратура - 2030», утвержденной Указом Президента Республики Узбекистан от 3 ноября 2025 года № УП-204 «Об утверждении стратегии «Цифровая прокуратура – 2030» и мерах по ее эффективной реализации» (справка Генеральной прокуратуры Республики Узбекистан от 26 ноября 2025 года № 27/2-325-25). Принятие во внимание данного предложения

послужило совершенствованию мер по возмещению материального ущерба, причиненного потерпевшим, и повышению эффективности применения установленных ограничительных мер.

Апробация результатов исследования. Результаты данного исследования были обсуждены на 5 научно-практических конференциях (в том числе 3 международных и 2 республиканских).

Публикация результатов исследования. По теме диссертации опубликованы в общей сложности 13 научных работ (из них 7 - в национальных журналах, рекомендованных для публикации основных научных результатов диссертации, 1 - в зарубежном издании, 5 - в сборниках материалов международных и республиканских научно-практических конференций).

Структура и объем диссертации. Диссертация состоит из введения, трех глав, заключения, списка использованной литературы и приложений. Объем диссертации составляет 156 страниц.

ОСНОВНОЕ СОДЕРЖАНИЕ ДИССЕРТАЦИИ

Во введении (аннотации) диссертации освещены актуальность и необходимость темы исследования, соответствие исследования приоритетным направлениям развития науки и технологий республики, степень изученности исследуемой проблемы, связь темы диссертационной работы с научно-исследовательскими работами высшего учебного заведения, в котором выполняется диссертация, цель и задачи, объект и предмет, методы исследования, его научная новизна, практические результаты, достоверность результатов исследования, их научная и практическая значимость, сведения о внедрении, апробация результатов исследования, опубликованность результатов, объем и структура диссертации.

Первый параграф главы называется *«Научно-теоретическая характеристика понятий преступления, связанного с хищением путем присвоения или растраты, и его расследования»*, в нем раскрывается общественная опасность данного преступления на основе конституционных и уголовно-правовых норм, касающихся вопроса защиты отношений собственности от преступных посягательств. В параграфе анализируются научные взгляды ученых-юристов относительно отличительных особенностей преступлений, связанных с присвоением и растратой, от таких преступлений, как кража, мошенничество и злоупотребление должностными полномочиями, и по ним выражено авторское отношение.

В частности, в вопросе объекта и непосредственного объекта преступления научно рассмотрены различные подходы таких ученых, как А.И. Рарог, А.П. Севрюкова, У.М. Мирзаева, М.Х. Рустамбоева, И.Б. Ахмедова и других, и исходя из требований современного законодательства обосновано, что основным объектом преступления является посягательство не на форму собственности, а на имущественные отношения.

Также проанализированы дискуссионные вопросы, касающиеся сути и содержания понятий присвоения или растраты, их места в составе преступления

и момента окончания преступления, критически освещены проблемы, связанные с правильной квалификацией данных преступлений в судебно-следственной практике.

В завершение параграфа указывается на отсутствие в криминалистической науке единого подхода к понятию расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты, и обосновывается необходимость совершенствования методики расследования в гармоничном сочетании средств правового, криминалистического и экономического анализа. Автором сформулированы теоретические выводы и имеющие научно-практическую значимость предложения по организации расследования данных преступлений на основе комплексного подхода. В частности, с авторской точки зрения разработаны «методы выявления признаков хищения путем присвоения или растраты», а также даны авторские дефиниции понятий «преступление, связанное с хищением», «расследование преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты» и «функционализированный механизм расследования».

Второй параграф первой главы называется *«Правовые основы расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты»*, в нем осуществлен системный анализ уголовно-правовых и уголовно-процессуальных норм, применяемых в процессе раскрытия и расследования данных преступлений. В параграфе на научной основе освещены правовые механизмы, направленные на обеспечение неприкосновенности собственности, а также процессуальный порядок, связанный с возбуждением уголовного дела, предварительным следствием и прекращением дела.

В частности, проанализированы действующие правовые нормы по вопросам полномочий следователя и дознавателя в процессе расследования, прокурорского надзора, взаимодействия с оперативно-розыскными подразделениями, и научно обосновано, что данное взаимодействие имеет решающее значение при расследовании экономических преступлений.

В параграфе автором выдвинут ряд значимых научно-практических предложений. В частности, исследована необходимость отнесения производства предварительного следствия по уголовным делам о присвоении и растрате к компетенции не только органов внутренних дел, но и специализированных следственных подразделений по борьбе с экономическими преступлениями; расширения практики обязательного назначения судебно-бухгалтерской экспертизы даже при наличии акта ревизии, особенно в случаях наличия возражений относительно его выводов; активного применения на законных основаниях неотложных процессуальных действий на стадии доследственной проверки в целях обеспечения сохранности документов и предотвращения их утраты или уничтожения; а также более эффективного и широкого применения института временного отстранения от должности по делам о присвоении как процессуального

средства устранения факторов, способных воспрепятствовать объективному и всестороннему расследованию.

Также систематизированы обстоятельства, подлежащие доказыванию в процессе расследования, и обоснована необходимость полного и объективного установления события преступления, формы вины, размера ущерба, условий, способствовавших совершению преступления, и вопросов соучастия. В качестве научного вывода отмечено, что при собирании и оценке доказательств документальные источники, показания свидетелей, материалы ревизии и экспертные заключения должны оцениваться в их взаимной связи и гармоничном сочетании.

Вторая глава диссертации под названием **«Практика расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты и имеющиеся проблемы»** состоит из двух параграфов, и в ней раскрывается анализ современного состояния расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты, взаимодействия при расследовании преступлений и факторов, обуславливающих его совершенствование.

Первый параграф данной главы называется *«Современное состояние расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты»*, в нем нынешнее состояние расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты, проанализировано на основе национального законодательства, судебно-следственной практики и статистических данных. В параграфе научно раскрыты место данных преступлений в структуре экономических преступлений, их динамика, а также ошибки, допускаемые в следственной и судебной практике.

В ходе анализа отмечается, что удельный вес преступлений, связанных с присвоением и растратой, в структуре экономических преступлений возрастает, и, следовательно, преступления данного вида были зарегистрированы в 2021 году в 5 077 случаях, в 2022 году - в 5 650 случаях, в 2023 году - в 5 660 случаях, в 2024 году - в 5 740 случаях и 2025 году 5 712 случаях, вместе с тем приводятся факты наличия оправдательных приговоров и возвращения дел данной категории на дополнительное расследование. На примерах судебной практики дана критическая оценка поспешному возбуждению дел на стадии доследственной проверки, неправильному определению границы между гражданско-правовыми отношениями и преступными деяниями, неполному установлению соучастников преступления и недостаточной фиксации доказательств, а также выдвинуты мнения и соображения по совершенствованию данных аспектов.

В параграфе научно обоснованы основные проблемы, встречающиеся в следственной практике, к числу которых отнесены чрезмерная опора на акты ревизий, недостаточное использование возможностей судебно-бухгалтерских и судебно-экономических экспертиз, случаи неправильной квалификации

преступных деяний, а также неполное установление и привлечение к ответственности всех лиц, причастных к совершению преступления.

На основе проведённого анализа диссертантом обоснована необходимость отнесения производства предварительного следствия по уголовным делам о присвоении и растрате к компетенции специализированного органа по борьбе с экономическими преступлениями - Департамента по борьбе с экономическими преступлениями; внедрения практики обязательного подтверждения выводов актов ревизий посредством проведения судебно-бухгалтерской экспертизы; совершенствования методических подходов для следователей, направленных на чёткое разграничение гражданско-правовых споров и уголовно наказуемых деяний до возбуждения уголовного дела; а также совершенствования методики расследования данной категории преступлений на основе системного анализа типичных следственных ошибок, являющихся причинами вынесения оправдательных приговоров.

Второй параграф второй главы называется *«Анализ взаимодействия при расследовании преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты, и факторов, обуславливающих его совершенствование»*, в данном параграфе научно проанализированы роль и значение межведомственного, специального и международного взаимодействия в эффективном расследовании преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты. В параграфе указывается, что скрытый (латентный) характер данных преступлений свидетельствует о недостаточности деятельности лишь одного органа расследования для их раскрытия, и обосновывается необходимость совершенствования вопросов взаимодействия.

На основе анализа научной литературы и правоприменительной практики отмечается недостаточная систематизация взаимодействия между следователем, оперативно-розыскными подразделениями, контрольно-ревизионными органами, банковско-финансовыми учреждениями и судебными экспертами. Критически оценены возникшие вследствие этого проблемы, связанные с разрывами в обмене информацией между оперативными и следственными подразделениями, ведомственным дублированием, методическими пробелами и нерациональным распределением ресурсов.

Диссертантом факторы, препятствующие многосубъектному взаимодействию, классифицированы на институциональную, правовую, организационно-техническую и практическую (исполнительскую) группы, и каждый из них обоснован. Также отмечается недостаточный уровень использования специальных знаний специалистов и экспертов при расследовании преступлений, связанных с финансовыми и бухгалтерскими документами, и разработаны рекомендации по его совершенствованию.

В параграфе на основе анализа международного опыта обоснована необходимость усиления международного взаимодействия при

расследовании дел, связанных с транснациональными финансовыми операциями, электронными доказательствами и данными, хранящимися на зарубежных платформах.

По результатам проведенного анализа выдвинут ряд предложений, направленных на совершенствование межведомственного взаимодействия при расследовании хищений. В частности, предложено создание межведомственных совместных следственных групп по наиболее крупным и сложным уголовным делам о хищениях; усиление взаимосвязи между ревизионными мероприятиями и судебными экспертизами, а также закрепление обязательного назначения судебно-бухгалтерской экспертизы в качестве процессуального действия; внедрение единых электронных платформ для оперативного обмена информацией между оперативно-розыскными и следственными органами; формирование практики создания совместных следственных групп с компетентными органами государств Центральной Азии; а также внедрение межведомственных совместных программ повышения квалификации следователей, аудиторов и судебных экспертов.

В завершение параграфа сделан общий научный вывод о том, что налаживание эффективного взаимодействия при расследовании преступлений, связанных с присвоением и растратой, является важным условием обеспечения неотвратимости наказания и повышения эффективности борьбы с экономической преступностью.

Третья глава диссертации называется **«Перспективы совершенствования расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты»**, в ней изучен опыт отдельных зарубежных стран в сфере расследования преступлений, совершаемых путем присвоения или растраты, а также разработаны предложения и рекомендации, направленные на совершенствование расследования преступлений данного вида в нашей стране с криминалистической и процессуальной точек зрения.

В первом параграфе данной главы, озаглавленном *«Зарубежный опыт расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты»*, проанализирована практика правоохранительных органов зарубежных стран, изучены применяемые в них правовые механизмы, организационные структуры и процессуальные подходы при расследовании имущественных преступлений данного вида. В частности, на примере законодательства и практики таких государств, как Российская Федерация, Казахстан, Южная Корея и Китай, проанализированы пути раскрытия преступлений, связанных с присвоением и растратой, взаимодействие между следователем и экспертами, деятельность специальных следственных групп, а также методы работы с электронными и финансовыми доказательствами.

В опыте России и Казахстана особо отмечены наличие специализированных уполномоченных подразделений по расследованию

данных преступлений, важность анализа финансовых документов, широкого применения бухгалтерских и экономических экспертиз, проведения ревизий и инвентаризаций на предприятиях и в организациях. Также подчеркнуто, что в России в случаях, когда виновным является руководитель предприятия, для возбуждения уголовного дела требуется заявление учредителей или наблюдательного совета общества, существуют ограничения на применение меры пресечения в виде заключения под стражу в отношении предпринимателей, а при установлении сведений по делу эффективно используются электронные средства.

В практике Южной Кореи всесторонне оценены деятельность интегрированных следственных групп, состоящих из специалистов по экономическим и финансовым преступлениям, ведение расследования с участием финансовых аналитиков, IT-специалистов, психологов и прокуроров, а также влияние специальных подразделений прокуратуры по возврату преступных доходов. В Китае же показано, что особую роль в расследовании преступлений против государственной собственности играют антикоррупционные ведомства, а в целях выявления экономических преступлений приоритетной является практика использования возможностей цифрового анализа и финтеха (финансовых технологий).

Проанализировано, что в законодательстве Республики Южная Корея преступления, связанные с присвоением и хищением, регулируются статьей 355 Уголовного кодекса Южной Кореи, согласно которой преступлением признается присвоение вверенного имущества другого лица либо отказ в его возврате, а в состав данного преступления также включено получение незаконной выгоды с использованием служебного положения либо предоставление такой возможности третьему лицу, при этом в случаях совершения данного преступления должностным лицом меры наказания оцениваются как отягчающее обстоятельство.

На основе сравнительного анализа сопоставлено, что система расследования преступлений в Южной Корее сформирована на основе традиций континентального права, в результате последних реформ полномочия между полицией и прокуратурой были перераспределены, в настоящее время полиция осуществляет предварительное следствие самостоятельно, а прокуроры, как и в нашей стране, в основном выполняют задачи процессуального руководства и поддержания государственного обвинения.

В ходе исследования на основе опыта Южной Кореи изучено, что при расследовании экономических и коррупционных преступлений важное значение имеют финансовый анализ и специализированные структуры, в системе прокуратуры созданы отделы по возврату преступных доходов, а в органах полиции - специальные следственные группы, задачей которых является анализ денежных потоков и осуществление деятельности по возврату преступных доходов.

На основе анализа указанного зарубежного опыта разработаны предложения по созданию специализированных следственных групп по расследованию финансово-экономических преступлений с участием бухгалтера, аудитора, IT-специалиста и следователя; совершенствованию, с учётом опыта России и Китая, системы компьютерно-технической экспертизы в целях исследования электронных документов, бухгалтерских программ и банковских операций; внедрению, на основе модели Южной Кореи, специальных мер воздействия, применяемых через органы прокуратуры и направленных на временное ограничение распоряжения имуществом до возбуждения уголовного дела; а также чёткому определению порядка возбуждения уголовного дела в случаях, когда к совершению преступления причастен руководитель предприятия.

Данные предложения призваны послужить созданию эффективных механизмов, направленных на раскрытие преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты в Узбекистане, устранение их экономических трудностей и обеспечение неотвратимости наказания. Обосновано, что путем внедрения положительных аспектов зарубежного опыта в национальную практику будет создана возможность для достижения либерализации деятельности правоохранительных органов.

Во втором параграфе данной главы, озаглавленном *«Совершенствование расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты, на основе современных тенденций»*, проанализированы проблемы расследования преступлений данного вида, особенно факты их совершения с использованием цифровых технологий, а также разработаны предложения и рекомендации на основе современных и инновационных подходов, направленных на их устранение.

Диссертантом подчеркивается, что при расследовании преступлений, связанных с хищением, до сих пор преобладают традиционные методы, основанные на бумажных носителях, а сверка документов и результаты ревизии используются в качестве основных источников доказательств, что создает условия для фальсификации данных и уничтожения доказательств виновными лицами с помощью новых технологий. В качестве решения данной проблемы предложено цифровизировать все процессы расследования через систему «электронного уголовного дела», интегрировать в информационную систему этапы от досудебной проверки до исполнения наказания, в том числе внедрить платформу оперативной связи и обмена данными по подозрительным операциям с банковскими, налоговыми и финансовыми институтами.

Также обоснована необходимость создания для органов расследования возможности оперативного электронного доступа к банковским, налоговым, кадастровым и другим государственным базам данных, признания электронных доказательств (электронная почта, видеокамеры наблюдения,

онлайн-платежи и т.д.) в качестве процессуальных доказательств, а также четкого определения порядка их экспертного исследования.

Как известно, масштабы материального ущерба, причиняемого в результате преступлений, связанных с хищением государственного имущества, являются крайне высокими. В связи с этим подчеркивается необходимость создания электронной системы мониторинга и контроля не только исчисления ущерба, но и процессов его возмещения. В данном направлении также внесены предложения по усилению прокурорского надзора, обеспечению прямого доступа органов прокуратуры к соответствующим государственным информационным системам.

Кроме того, опираясь на международный опыт, указано на необходимость совершенствования правовых основ специальных методов расследования, таких как электронное наблюдение, агентурные операции, а также такие меры, как временное замораживание имущества.

В рамках параграфа обосновано, что для эффективного расследования в современных условиях преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты, необходимы полная цифровизация следственной деятельности, усиление межведомственной интеграции, определение правовых основ работы с электронными доказательствами, налаживание систем мониторинга по выявлению и взысканию ущерба, а также применение специальных методов, соответствующих международным стандартам.

В третьем параграфе данной главы, озаглавленном *«Совершенствование механизма расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты»*, глубоко проанализирована действующая следственная практика, освещены системные проблемы, возникающие при раскрытии данного вида преступлений, кадровый потенциал, недостатки в сфере экспертизы и расчетов, а также выдвинуты конкретные предложения и выводы, направленные на их устранение.

Диссертантом выявлено, что следователи сталкиваются с проблемами при назначении судебно-бухгалтерской экспертизы и анализе расчетных документов. В связи с этим предложено внести изменения в статью 173 Уголовно-процессуального кодекса, устанавливающие обязательность назначения экспертизы по фактам присвоения или растраты, совершенных путем использования должностного положения.

Кроме того, в целях устранения неясностей, возникающих между следователем и экспертами при понимании правового и финансового содержания документов, обоснована необходимость законодательного закрепления обязанности лиц, проводивших ревизию, по разъяснению актов ревизии.

В параграфе также предложено создание комплексных следственных групп по расследованию экономических преступлений с участием следователя, эксперта и профильных специалистов, создание правовой основы, определяющей официальный статус специалистов, обладающих

специальными знаниями в составе данных групп, а также введение в Уголовно-процессуальный кодекс новой нормы о «специалисте - члене следственной группы».

Кроме того, особо подчеркнута необходимость повышения квалификации следователей, в связи с чем высказано мнение о необходимости организации специальных курсов в области экономических расчетов, финансового анализа, налоговой и бухгалтерской отчетности, создания учебных модулей при Академии Генеральной прокуратуры с участием практикующих следователей и специалистов.

Учитывая, что факты присвоения или растраты зачастую совершаются в совокупности с другими преступлениями (злоупотребление должностными полномочиями, служебный подлог/фальсификация документов), обоснована необходимость предоставления следователям методических указаний и организации учебных курсов по правильной квалификации данных преступлений, четкому разграничению и оценке их конструктивных признаков.

В заключении диссертации сформулированы теоретические выводы, связанные с совершенствованием расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты, на основе современных тенденций, а также разработаны предложения и рекомендации, направленные на устранение существующих правовых пробелов в нашем законодательстве.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

На основе исследования, проведенного по совершенствованию расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты, с учетом современных тенденций, были разработаны следующие выводы, предложения и рекомендации:

I. Рекомендации, касающиеся развития теоретических аспектов уголовно-процессуального права:

1. Путем научного анализа теоретических взглядов разработаны авторские дефиниции следующих понятий:

Под расследованием преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты, понимается деятельность, выражающаяся в доказывании данного преступления и охватывающая задачи по установлению структурных элементов состава преступления, источников доказательственной информации, а также по их закреплению в установленном законом порядке.

Под функционализированный механизм расследования понимается интегрированная практико-правовая система взаимодействия органов

расследования, институтов ревизии, органов мониторинга и электронных баз данных, в которой налажен оперативный обмен информацией и которая оснащена средствами автоматизированного анализа.

Под «цифровым хищением» понимается общественно опасное деяние, представляющее собой интеллектуальный преступный механизм, направленный на незаконное завладение имуществом посредством использования электронных данных, автоматизированных систем учёта и цифрового документооборота.

2. На основе анализа тенденций в процессе расследования преступлений подчеркнуто, что данный процесс сформировался и продолжает развиваться в рамках пяти этапов: *период интуитивного и обвинительного расследования; период становления научно-криминалистического расследования; период стремительного развития криминалистической техники и тактики; период информатизации и интернационализации; период цифрового и интеллектуального расследования.*

3. Преступление, связанное с хищением путем присвоения или растраты, можно рассматривать как вид экономической угрозы, реализуемой путем использования институциональных пробелов в служебной системе.

4. Методы выявления признаков хищения путем присвоения или растраты можно классифицировать по следующим методологическим подходам:

финансово-криминалистический метод поиска: метод, направленный на анализ скрытых расхождений, оставшихся в документах с учетом финансового механизма преступления, необоснованных записей о расходах, двойных расчетов и искусственных операций;

метод мониторинга электронных следов: современный метод, служащий выявлению скрытых следов преступления посредством анализа цифровых данных, бухгалтерских программ, электронной почты и действий на внутрикорпоративных платформах;

проверка соответствия документов: установление взаимного соответствия данных в документах посредством экспертной оценки, то есть проверяются внутренняя логическая связь, временное совпадение и мотивированность документов;

метод анализа цикла работы с материальными ценностями: метод, направленный на раздельное изучение этапов приемки, хранения, распоряжения и расходования имущества с целью выявления на каждом этапе точек, создающих условия для преступных действий;

метод анализа внутрикорпоративных отношений: метод, направленный на раскрытие механизма преступления посредством анализа внутренних связей между должностными лицами, взаимосвязанных задач, цепочки финансовых решений и распределения ответственности;

метод интегративного анализа на основе судебно-бухгалтерской экспертизы: метод, направленный на совместный анализ документов и

операций путем интеграции заключений органа расследования, аудитора, бухгалтера и эксперта-экономиста.

II. Предложения, направленные на совершенствование Уголовно-процессуального кодекса Республики Узбекистан:

В Уголовно-процессуальный кодекс Республики Узбекистан целесообразно внести следующие изменения и дополнения, направленные на совершенствование расследования преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты:

5. Часть первую статьи 173 Уголовно-процессуального кодекса Республики Узбекистан дополнить пунктом 10 следующего содержания:

«назначение и проведение экспертизы обязательно при выявлении факта хищения, совершенного путем злоупотребления должностным положением»;

6. В части шестой статьи 345 Уголовно-процессуального кодекса Республики Узбекистан после слов *«предусмотренных»* дополнить словами *«статьей 167»;*

7. Из части седьмой статьи 345 Уголовно-процессуального кодекса Республики Узбекистан исключить слова *«частями второй и третьей статьи 167»;*

8. Статью 187⁸ Уголовно-процессуального кодекса Республики Узбекистан дополнить частью девятой следующего содержания:

«В случае возникновения всякого рода сомнений и неясностей в акте о результатах ревизии лица, проводившие ревизию, обязаны по требованию следователя, дознавателя, прокурора, суда разъяснить содержание акта»;

9. Статью 354 Уголовно-процессуального кодекса Республики Узбекистан дополнить частью второй следующего содержания:

«В следственную группу при необходимости, в случаях, требующих специальных знаний и практического опыта, могут привлекаться также специалисты соответствующих областей».

10. Уголовно-процессуальный кодекс Республики Узбекистан дополнить статьей 356¹ следующего содержания:

«Статья 356¹. Специалисты являющиеся членами группы

Специалисты - являющиеся членами группы выполняют поручения руководителя следственной группы и следователей по вопросам, требующим специальных знаний, научно-технического или практического опыта в областях, к которым они привлечены.

Специалисты правомочны давать в процессе расследования заключения и технически обоснованную оценку относительно характера, значения и взаимосвязи доказательств, готовить письменные или устные разъяснения по отраслевым проблемам, расчетам, анализу, участвовать и оказывать содействие в проведении следственных действий, давать предложения и

рекомендации по выявлению, фиксации и оценке доказательств, консультировать следователей в случаях, требующих специальных знаний.

Работа, выполненная специалистом, данное им заключение или предложения имеют равное процессуальное значение со сведениями, собранными следователем или группой следователей, принявшими уголовное дело к своему производству, и они приобщаются к общим материалам дела и оцениваются.

В случае несогласия с решением, принятым руководителем группы, специалист может направить свои возражения осуществляющему надзор (вышестоящему) прокурору. Прокурор принимает окончательное решение по данному вопросу».

III. Рекомендации по совершенствованию уголовно-процессуальной деятельности эксперта на основе анализа судебно-следственной практики:

11. Обоснована необходимость введения в Академии правоохранительной деятельности Республики Узбекистан краткосрочных курсов повышения квалификации для следователей с участием специалистов судебно-правовой и экономической сферы, специалистов Департамента по борьбе с экономическими преступлениями и судебно-бухгалтерских экспертов, направленных на совершенствование методики расследования преступлений, связанных с хищением путём присвоения или растраты.

12. В следственной практике для следователей разработаны следующие методологические рекомендации:

при расследовании преступления, связанного с хищением путём присвоения или растраты, в качестве первой неотложной меры - проведение инвентаризации объектов бухгалтерского учёта, пересчёт имеющихся товарно-материальных запасов;

определение способов взаимодействия между следственным органом и оперативными сотрудниками, таких как обмен информацией, совместное составление плана и распределение задач.

13. С учётом широкого охвата действий по раскрытию преступлений данного вида сделан вывод о том, что взаимодействие между следователем и оперативно-розыскными службами для обеспечения эффективной работы должно основываться на следующих принципах: недопущение нарушений закона, интеграция сил и средств органов внутренних дел, согласование следственных действий с оперативно-розыскными мероприятиями, личная ответственность за своевременное и качественное осуществление следственных и экспертных действий, непрерывность взаимодействия на всех этапах следствия, самостоятельность и независимость сотрудников.

14. В современную эпоху данные электронной почты, мессенджеров, «облачных» сервисов (таких как Microsoft, Google, Meta) играют важную роль в доказывании преступления, поэтому необходимо налаживать

сотрудничество с такими корпорациями на уровне государственной политики.

15. Обоснована необходимость создания совместных следственных групп с государствами Центральной Азии.

16. Автором обоснованы факторы, препятствующие многосубъектному взаимодействию в следствии, с разделением их на институциональные, правовые, организационно-технические и практические (исполнительские) барьеры.

17. Коррупционные преступления - обоснована необходимость создания специализированного независимого следственного органа в составе юристов и экономистов для расследования преступлений, совершаемых с использованием должностного положения и предусмотренных пунктами «в и г» части второй статьи 167, пунктами «в и г» части третьей статьи 168, статьями 192¹⁰, 192¹¹, 205, 206, 208, 209, 213–214 и статьёй 243, а также преступлений, указанных в статье 301.

18. Создание специальных (следственных) групп, специализирующихся на расследовании экономических и финансовых преступлений по преступлениям имущественного и коррупционного характера (с участием бухгалтера, аудитора, IT-специалиста и следователя).

19. Совершенствование системы назначения компьютерно-технической экспертизы для анализа электронных документов, бухгалтерских программ и банковских операций.

20. Внедрение системы применения через органы прокуратуры специальных мер воздействия по временному ограничению распоряжения имуществом до возбуждения уголовного дела в целях его последующей конфискации.

21. На основе опыта Великобритании и США - внедрение, во взаимодействии с банковскими, налоговыми и финансовыми институтами, платформы оперативной связи и обмена информацией по подозрительным операциям.

22. Чёткое определение порядка принятия в качестве доказательств электронных доказательств (электронной почты, электронных платежей, видеонаблюдения и т.п.) в процессе следствия и порядка их экспертизы;

23. Создание системы электронного отслеживания расчёта, возврата и исполнения материального ущерба, причинённого преступлением хищения;

24. Организация широкой разъяснительной работы через СМИ и интернет об ответственности за хищение государственного имущества и о неотвратимости наказания;

25. Внедрение специальных методов расследования в соответствии с требованиями Конвенции ООН - дальнейшее уточнение и совершенствование таких мероприятий, как электронное наблюдение, агентурные операции, временная заморозка активов.

26. Введение в Академии правоохранительной деятельности Республики Узбекистан краткосрочных курсов повышения квалификации для

следователей с участием специалистов судебно-правовой и экономической сферы, специалистов Департамента по борьбе с экономическими преступлениями и судебно-бухгалтерских экспертов, направленных на совершенствование методики расследования преступлений, связанных с хищением путём присвоения или растраты.

27. Разработка методического пособия «Методика расследования преступлений присвоения или растраты», направленного на расследование преступлений данного вида, авторства специалистов судебно-правовой и экономической сферы, практиков и профессорско-преподавательского состава, а также экспертов.

28. Внедрение специальных учебных программ для следователей по работе с цифровыми доказательствами при расследовании преступлений присвоения или растраты. Формирование отдельных курсов и практических семинаров по сбору, хранению, проведению экспертизы и представлению в суде данных, получаемых из банковских транзакций, онлайн-банкинга, электронных счетов-фактур, корпоративных информационных систем, бухгалтерских программ (1С и других).

29. Усиление правовых механизмов межведомственного взаимодействия в следствии по делам о присвоении и растрате. Разработка соглашений, инструкций и подзаконных актов, обеспечивающих оперативный обмен информацией между следственными органами, прокуратурой, Налоговым комитетом, Департаментом по борьбе с экономическими преступлениями при Генеральной прокуратуре, Агентством по управлению государственными активами, банками и аудиторскими организациями.

30. Разработка и внедрение в практику типовых следственных алгоритмов и чек-листов при расследовании преступлений, связанных с хищением путём присвоения или растраты. По статье 167 и соответствующим статьям - подготовка методических «дорожных карт», чётко определяющих этапы, которые должны быть осуществлены следователем, такие как первичная оперативная оценка угрозы, изъятие документов, сверка расчётов, отбор свидетелей, и применение их в качестве единого стандарта в деятельности всех следственных подразделений.

31. Налаживание использования возможностей программного обеспечения IDEA (*Interactive Data Analysis Software*) / *ACL Analytics*, а также *ABBYY FlexiCapture* / *Directum RX* в целях выявления правонарушений перед проведением такого следственного действия, как ревизия, при расследовании преступлений, связанных с хищением путем присвоения или растраты.

**SCIENTIFIC COUNCIL AWARDING SCIENTIFIC DEGREES
DSc.24/2026.31.01.Yu.01.02 AT THE LAW ENFORCEMENT ACADEMY
OF THE REPUBLIC OF UZBEKISTAN**

**LAW ENFORCEMENT ACADEMY OF THE REPUBLIC OF
UZBEKISTAN**

BAKHODIROV UTKIRKHON BAKHRIDDINOVICH

**IMPROVING THE INVESTIGATION OF CRIME INVOLVING
EMBEZZLEMENT OR MISAPPROPRIATION BASED ON MODERN
TRENDS**

12.00.09 – Criminal trial. Forensics, operational-search law and forensic examination

ABSTRACT

of doctoral (Doctor of Philosophy) dissertation on legal sciences

Tashkent city– 2026

The theme of the dissertation of the Doctor of Philosophy (PhD) is registered at the Higher Attestation Commission under the Academy of Sciences of the Republic of Uzbekistan with the number № B2025.3.PhD/Yu2065.

The doctoral dissertation was completed at the Law Enforcement Academy of the Republic of Uzbekistan.

The abstract of the dissertation is published in three languages (Uzbek, Russian, English (summary)) on the website of the Scientific Council (www.tsul.uz) and on the Informational and Educational portal “ZiyoNet” (www.ziyo.net).

Scientific Supervisor:

Botaev Murod Djumanshikovich

Doctor of Philosophy (PhD) in Law, professor

Official opponents:

Mirazov Davron Miragzamovich

Doctor of Science in Law, professor

Murodov Bakhtiyorjon Bakhodirovich

Doctor of Science in Law, professor

Leading organization:

Tashkent state university of law

The defense of the dissertation will be held on 15 October, 2026 at 10-00 at the session of the at Scientific Council under the Scientific Council DSc.24/2026.31.01.Yu.01.02 at the Law Enforcement Academy of the Republic of Uzbekistan. (Address: 100047, Tashkent city, Rikhsiliy Street, 9, Tel.: (99871) 202-04-96, e-mail: info@tsul.uz).

The doctoral dissertation is available at the Information Resource Center of the the Law Enforcement Academy of the Republic of Uzbekistan (registered with the number 92). (Address: 100197, Tashkent city, Rikhsiliy street, 9. e-mail: info@proacademy.uz).

Abstract of the dissertation was distributed on 02 October, 2026.
(Registry protocol № 10 on 02 October, 2026).

V.Karimov

Chairman of Scientific council for Awarding Scientific degrees, Doctor of Science in Law, professor

Sh.I.Shayzakov

Scientific secretary of the Scientific council for Awarding Scientific degrees, Doctor of Philosophy in Law (PhD), docent

G.M.Shodiev

Chairman of the Scientific Seminar under the Scientific Council for Awarding of Scientific degrees, Doctor of Science in Law, docent

INTRODUCTION (annotation of doctoral (PhD) dissertation)

The purpose of the study. Consists in the scientific-theoretical and practical research of the problems of the methodology for investigating crimes related to theft through misappropriation or embezzlement, as well as in developing proposals and recommendations aimed at improving this process based on modern trends.

The object of research. Is the system of social and legal relations arising in the activity of investigating crimes related to theft through misappropriation or embezzlement.

The scientific novelty of the research consists in the following:

the necessity of conducting the investigation of this category of cases by specialized investigative bodies has been substantiated in order to ensure the improvement of the quality of investigating crimes related to theft through misappropriation or embezzlement;

the necessity of ensuring the participation of the Ministry of Economy and Finance of the Republic of Uzbekistan and its bodies in the process of audit has been substantiated in order to ensure the objectivity, quality, and efficiency of conducting the audit as an investigative action during the investigation of economic crimes;

the necessity of reviewing applications, reports, and other information on crimes at the stage of pre-trial proceedings, conducting the inquiry, preliminary investigation, and remote prosecutorial supervision, as well as ensuring the prompt acquisition of required data, has been substantiated;

the necessity of attaching the property of the suspect or the accused, as well as implementing restrictive measures established by legislative acts against accused persons declared wanted, by using information and communication technologies has been substantiated in order to take measures to compensate for material damage caused as a result of criminal actions and to increase the efficiency of this process.

Implementation of research results. Based on the results of the research conducted on improving the investigation of crimes related to theft through misappropriation or embezzlement on the basis of modern trends:

the proposal on the necessity of conducting the investigation of this category of cases by specialized investigative bodies in order to ensure the improvement of the quality of investigating crimes related to theft through misappropriation or embezzlement was reflected in the new edition of Article 35 of the Criminal Procedural Code of the Republic of Uzbekistan (Implementation Act of the Institute of Parliamentary Research under the Legislative Chamber of the Oliy Majlis of the Republic of Uzbekistan dated May 26, 2025, No. 9/dn-109). The implementation of this proposal contributed to the quality of the investigation of this type of criminal cases, as well as to the timely and effective consideration of citizens' applications and complaints regarding crimes;

the proposal on the necessity of ensuring the participation of the Ministry of Economy and Finance of the Republic of Uzbekistan and its bodies in the process of audit in order to ensure the objectivity, quality, and efficiency of conducting the audit as an investigative action during the investigation of economic crimes was

used in amending the first part of Article 187³ of the Criminal Procedural Code of the Republic of Uzbekistan (Implementation Act of the Institute of Parliamentary Research under the Legislative Chamber of the Oliy Majlis of the Republic of Uzbekistan dated May 26, 2025, No. 9/dn-109). The implementation of this proposal helped to eliminate problematic situations encountered during the conduct of audit as an investigative action and contributed to the effective conduct of the investigative action;

the proposal on reviewing applications, reports, and other information on crimes at the stage of pre-trial proceedings, conducting the inquiry and preliminary investigation, remote prosecutorial supervision, and ensuring the prompt acquisition of required data was used in formulating Chapter 4, Clause 4.4, Paragraph 4 of the Strategy "Digital Prosecutor's Office - 2030", approved by the Decree of the President of the Republic of Uzbekistan dated November 3, 2025, No. UP-204 "On approval of the Strategy 'Digital Prosecutor's Office - 2030' and measures for its effective implementation" (Implementation Act of the General Prosecutor's Office of the Republic of Uzbekistan dated November 26, 2025, No. 27/2-325-25). Taking this proposal into account served to ensure the rapid and high-quality consideration of citizens' crime-related appeals and prevented unjustified red tape;

the proposal on attaching the property of the suspect or the accused, as well as implementing restrictive measures established by legislative acts against accused persons declared wanted, by using information and communication technologies in order to take measures to compensate for material damage caused as a result of criminal actions and to increase its efficiency, was used in formulating Chapter 4, Clause 4.4, Paragraph 4 of the Strategy "Digital Prosecutor's Office - 2030", approved by the Decree of the President of the Republic of Uzbekistan dated November 3, 2025, No. UP-204 "On approval of the Strategy 'Digital Prosecutor's Office - 2030' and measures for its effective implementation" (Implementation Act of the General Prosecutor's Office of the Republic of Uzbekistan dated November 26, 2025, No. 27/2-325-25). Taking this proposal into account served to improve measures for compensating material damage caused to victims and increased the effectiveness of applying the established restrictive measures.

Approbation of research results. The results of this research have been discussed at 5 scientific and practical conferences (including 3 international and 2 republican ones).

Publication of research results. A total of 13 scientific papers have been published on the topic of the dissertation (including 7 in national journals recommended for the publication of the main scientific results of dissertations, 1 in a foreign publication, and 5 in proceedings of international and republican scientific-practical conferences).

Structure and volume of the dissertation. The dissertation consists of an introduction, three chapters, a conclusion, a bibliography, and appendices. The volume of the dissertation is 156 pages.

ЭЪЛОН ҚИЛИНГАН ИШЛАР РЎЙХАТИ
СПИСОК ОПУБЛИКОВАННЫХ РАБОТ
LIST OF PUBLISHED WORKS

I-бўлим (I-часть; I-part)

1. “Ўзлаштириш жиноятларининг криминалистик тавсифи” // Хуқуқни муҳофаза қилиш фаолияти соҳасидаги глобал чақириқлар ва таҳдидлар: муаммо ва ечимлар” мавзусида халқаро конференция материаллари тўплами. II -жилд// Масъул муҳаррир ю.ф.д., проф. М.М.Мамасиддиқов, ю.ф.ф.д., доц. Ш.И.Шайзаков. - Т.: Lesson press. 2025. - Б. 193-196.; <https://proacademy.uz/postfiles/sets/hp/zq/HpzqfGDtoO5eCEjllHGyCMnB2u1F2Yb.pdf>
2. “Criminalistic characteristics of crimes related to misappropriation” The concept of an expert in criminal procedure, classification of activities, and significance // Хуқуқни муҳофаза қилиш фаолияти соҳасидаги глобал чақириқлар ва таҳдидлар: муаммо ва ечимлар” мавзусида халқаро конференция материаллари тўплами. II -жилд // Масъул муҳаррир ю.ф.д., проф. М.М.Мамасиддиқов, ю.ф.ф.д., доц. Ш.И.Шайзаков. - Т.: Lesson press. 2025. - Б. 497-500.; <https://proacademy.uz/postfiles/sets/hp/zq/HpzqfGDtoO5eCEjllHGyCMnB2u1F2Yb.pdf>
3. “Ўзлаштириш жиноятларининг криминалистик жиҳатлари” // Toshkent davlat yuridik universiteti “ELEKTRON TIJORAT HUQUQINING NAZARIY-AMALIY MUAMMOLARI: RO‘ZINAZAROV SHUHRAT NURALIYEVICHNING ILMIY-PEDAGOGIK FAOLIYATI” MAVZUSIDA RESPUBLIKA ILMIY-AMALIY KONFERENSIYA MATERIALLARI TO‘PLAMI 2-QISM. 2025. - Б. 612-616; https://t.me/Science_and_Innovation_uz
4. “Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятини тергов қилишнинг айрим жиҳатлари” // Ўзбекистон Республикаси Хуқуқни муҳофаза қилиш академияси // Ўзбекистон Терговчиси №3 (10) 2025. - Б. 67-70.; <https://proacademy.uz/uz-cyr/postfiles/sets/uh/xo/uhxOcqzZusU282PP1a3-5wt59eTtNRVK.pdf>
5. “Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишнинг бугунги ҳолати ва муаммолари” // YANGI RENESSANSDA ILM-FAN TARAQQIYOTI, 2026. <https://phoenixpublication.net/>. - Б. 32-36.; <https://phoenixpublication.net/index.php/YRIF/article/view/10112/9951>
6. “The Importance of Criminological Factors in the Prevention of Embezzlement and Misappropriation Crimes” // Взгляд на ВАЖНОСТЬ КРИМИНОЛОГИЧЕСКИХ ФАКТОРОВ В ПРЕДОТВРАЩЕНИИ ПРЕСТУПЛЕНИЙ ПО ПРИСВОЕНИЮ СРЕДСТВ И ЗЛОУПОТРЕБЛЕНИЯМ <https://worldscientificjournal.ru/> 2026.. - Б. 61-68.; <https://worldscientificjournal.ru/index.php/iiet/article/view/146/141>
7. “O‘zlashtirish va rastrata yo‘li bilan talon-toraj qilish jinoyatlarini tergov qilishda xorijiy tajribani O‘zbekiston amaliyotiga tatbiq etish masalalari” // O‘ZBEKISTON RESPUBLIKASI HUQUQNI MUHOFAZA QILISH

II-бўлим (II часть; II part)

8. “Ijtimoiy-iqtisodiy sabablar va huquqiy omillar: talon-toraj qilish jinoyatlari konseptual tahlili” // Adliya vazirligi qoshidagi "Adolat" milliy huquqiy axborot markazi “Huquq va burch” ISSN 3093-8546 №4/2026. - Б. 114-117. <https://adolatmarkazi.uz/magazine/electron?id=362&size=10>

9. “Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятларини тергов қилишда замонавий ёндашувлар” // NEW HORIZONS OF SCIENCE: Global muammolar va innovatsion yechimlar, 2026., Б. 492-498.; <https://academscience.com/wp-content/uploads/2026/06/Conference-proceedings-15.06.2026.pdf>

10. “Ўзлаштириш ва растрата жиноятларини олдини олишда криминологик омилларнинг аҳамияти” // CURRENT APPROACHES AND NEW RESEARCH IN MODERN SCIENCES (Vol. 5, Number 8, pp. 188–194). Zenodo <https://doi.org/10.5281/zenodo.20744491>

11. “Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятини тергов қилишнинг ҳуқуқий асослари” // In SCIENCE AND INNOVATION IN THE EDUCATION SYSTEM (Vol. 5, Number 8, pp. 135–143). Zenodo. <https://doi.org/10.5281/zenodo.20744452>

12. “O‘zlashtirish yoki rastrata yo‘li bilan talon-toraj qilish jinoyatlarini tergov qilishni takomillashtirish: zamonaviy tendensiyalar” // Ўзбекистон Миллий ахборот агентлиги, 2026. №6 (80), Б. 25-28.; https://uza.uz/oz/posts/ozlashtirish-yoki-rastrata-yoli-bilan-talon-toraj-qilish-jinoyatlarini-tergov-qilishni-takomillashtirish-zamonaviy-tendensiyalar_875429?ysclid=muqke3t3ux221466978

13. “Ўзлаштириш ёки растрата йўли билан талон-торож қилиш жиноятини тергов қилишда тафтиш ва суд-бухгалтерия экспертизасининг аҳамияти” // O‘zbekiston respublikasi huquqni muhofaza qilish akademiyasi // O‘ZBEKISTON TERGOVCHISI №2 (13) 2026. - Б. 48-50. <https://proacademy.uz/postfiles/sets/bx/gn/BxGnB61 B0LC87C2N6pVlIeWewa3m3AJ.pdf>

Автореферат “Ўзбекистон Республикаси Ҳуқуқни муҳофаза қилиш академияси ахборотномаси” журнали таҳририятида таҳрирдан ўтказилиб, ўзбек, рус ва инглиз тилларидаги матнлар ўзаро мувофиқлаштирилди.



№ 10-3279

Bosishga ruxsat etildi: 01.10.2026 y.
Bichimi: 60x84 ^{1/16} «Times New Roman»
garniturada raqamli bosma usulda bosildi.
Shartli bosma tabog'i 4,6. Adadi 100. Buyurtma: № 135
Tel: (99) 832 99 79; (77) 300 99 09
Guvohnoma reestr № 10-3279
“IMPRESS MEDIA” MCHJ bosmaxonasida chop etildi.
Manzil: Toshkent sh., Yakkasaroy tumani, Qushbegi ko'chasi, 6-uy.