

УДК 343.985

**КРИМИНАЛИСТИЧЕСКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ХИЩЕНИЙ,
СОВЕРШЕННЫХ ДОЛЖНОСТНЫМИ ЛИЦАМИ СТРОИТЕЛЬНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ****Р.В. ПЕТРОЧЕНКО***(Представлено: канд. юрид. наук, доц. Е.В. ДЕХТЯРЕВ)*

На основе анализа и обобщения эмпирических материалов рассматривается содержание основных элементов криминалистической характеристики хищений, совершаемых должностными лицами строительных организаций. Показана практическая значимость такого элемента, как способ сокрытия хищений.

Войдя в научный обиход в 60-е годы прошлого столетия, криминалистическая характеристика стала неотъемлемым и традиционно первоначальным элементом в структуре частых методик расследования отдельных видов и групп преступлений. Однако будучи сложным и содержательным криминалистическим институтом, она продолжает оставаться предметом глубоких разносторонних исследований. В отечественной криминалистике ученые по-разному определяют элементы криминалистической характеристики преступлений. Единства мнений относительно количества элементов, входящих в криминалистическую характеристику, не имеется.

Не ставя перед собой задачу детального изучения и уточнения понятия и содержания данной научной категории, предпримем попытку осветить основные, общепринятые элементы криминалистической характеристики применительно к хищениям, совершаемым должностными лицами строительных организаций, исходя из следующих позиций:

1) нам видится, что наиболее точное определение криминалистической характеристики было дано А.Н. Колесниченко и В.Е. Коноваловой, которые определили ее как систему сведений (информации) о криминалистически значимых признаках преступлений данного вида, отражающую закономерные связи между ними и служащую построению и проверке следственных версий в расследовании конкретных преступлений [1, с. 16]; при этом определение можно дополнить указанием не только на вид, но и на группы преступлений [2, с. 64];

2) перечень элементов криминалистической характеристики не может быть жестким, строго определенным, но вместе с тем должен отражать специфические особенности и свойства конкретного вида (группы) преступлений;

3) в содержание криминалистической характеристики не могут входить какие-либо элементы, относящиеся не к самому преступлению, а к его расследованию;

4) для того, чтобы криминалистическая характеристика преступлений была действенным инструментом в руках следователя, число элементов, входящих в ее структуру, не должно быть чрезмерно расширенным, так как в этом случае крайне затруднительно установить значимые связи между ее отдельными элементами;

5) ядром, центральным звеном криминалистической характеристики является способ совершения преступления; все другие элементы так или иначе связаны с ним, хотя и имеют самостоятельное значение.

Исходя из изложенного, а также основываясь на анализе судебной, следственной и оперативной практики, полагаем целесообразным выделить в структуре криминалистической характеристики хищений, совершаемых должностными лицами строительных организаций, пять основных элементов. Это сведения об обстановке совершения хищений, системе следов, предмете преступного посягательства, личности преступника и типичных способах совершения хищений.

Самостоятельным элементом криминалистической характеристики хищений, совершенных должностными лицами строительных организаций, является обстановка совершения преступлений. Данные об обстановке совершения преступления имеют важное значение для криминалистической характеристики. Обстановка оказывает прямое воздействие на динамику преступления, обуславливая механизм его совершения. Она указывает на закономерности образования информации о расследуемом событии, способна влиять на формирование всех остальных элементов криминалистической характеристики преступления и определять характер поведения людей, участвующих в нем [3, с. 14]. Каждое преступление подготавливается и совершается в той или иной обстановке, при тех или иных обстоятельствах реальной действительности, которые оказывают влияние на другие элементы криминалистической характеристики.

Для разработки методики расследования преступлений в определенной отрасли экономики в первую очередь необходимо уяснить специфику рассматриваемой отрасли, изучить и систематизировать проходящие в ней технологические, управленческие и коммуникационные процессы, выявить особенно-

сти движения товарно-материальных ценностей и денежных средств. Другими словами, обстановка совершения преступления – это конкретные условия пространства и времени, социальной среды, в которых действует преступник. Обстановка оказывает существенное влияние на способы совершения преступлений. Без такого обязательного элемента, как обстановка, весьма затруднительно полностью постичь особенности строительного производства и противоправную деятельность конкретных должностных и иных виновных лиц [2, с. 67].

На наш взгляд, применительно к сфере строительства обстановка совершения должностными лицами хищений состоит из следующих структурных элементов:

1) особенности строительства как отрасли экономики, в том числе общее описание строительства как вида экономической деятельности, особенности технологии производства, системы документооборота и отчетности, документального оформления движения товарно-материальных ценностей, порядок проведения и оформления сдачи-приемки выполненных работ;

2) состояние контроля по обеспечению сохранности имущества и финансовой дисциплины;

3) время и место совершения хищений.

Необходимо отметить, что аналогичная структура обстановки совершения хищений в сфере строительства была предложена в 2015 году А.В. Дешуком [2, с. 67]. Данная структура не вызывает каких-либо возражений и представляется нам как наиболее удобная и правильная.

Для расследования хищений в сфере строительства немаловажное значение имеет изучение механизма следообразования (следовой картины), который непосредственно связан со способом совершения хищений, так и с остальными элементами криминалистической характеристики. Особенностью совершения хищений должностными лицами строительных организаций является придание преступлениям видимости законных финансово-хозяйственных операций и гражданско-правовых отношений, поэтому основными, важнейшими источниками следов и доказательственной информации по данным категориям дел являются документы. Это, как правило, бухгалтерские документы: платёжные поручения, платёжные ведомости, товарно-транспортные накладные, путевые листы, акты сдачи-приемки выполненных работ, справки о стоимости выполненных работ и затратах; договоры, в том числе хозяйственные, гражданско-правовые, трудовые; учредительные документы: свидетельство о государственной регистрации, устав, учредительный договор; проектно-сметная и исполнительная документация, а так же иные документы, отражающие финансово-хозяйственную деятельность. Знание особенностей использования документов должностными лицами строительных организаций при совершении хищений позволяет следователю с высокой долей вероятности выдвинуть версии о причастности к хищениям определенных должностных лиц. Подтвердить или опровергнуть причастность конкретных лиц к расследуемому событию позволяют так же и идеальные следы, которые отражаются в показаниях подозреваемых, обвиняемых, свидетелей, потерпевших. Так, в 2015 году экономистом частного строительного предприятия «П» был обнаружен повышенный расход топлива в одном из автомобилей, перевозившем бетон (бетоносмесителе). Сопоставив данные о маршруте движения бетоносмесителя в Единой навигационной системе, путевых листах и товарно-транспортных накладных, было выявлено, что маршрут, по которому реально работал бетоносмеситель, не был запланирован в путевых листах и не указан в товарно-транспортных накладных. В результате изучения данных Единой навигационной системы был приблизительно выявлен гражданин, покупавший похищенный бетон, который при допросе подтвердил факт продажи ему бетона начальником производственного участка С. частного строительного предприятия «П». Дополнительно при помощи документальных источников следов был выявлен механизм образования излишков бетона: начальник производственного участка С. в нарушение технологии производства выдал рабочим, непосредственно производившим смесь различных материалов для производства бетона, таблицу с заведомо неправильным соотношением компонентов. В результате недокладывания определенных компонентов у начальника производственного участка С. появилась возможность производить и сбывать неучтенную продукцию.

Кроме того, сам строительный объект, при строительстве которого осуществлялось хищения, так же является носителем его следов.

Применительно к хищениям, совершенными должностными лицами в сфере строительства, предметом преступления могут выступать денежные средства либо товарно-материальные ценности. Предмет преступного посягательства обусловлен спецификой деятельности строительной организации и полномочиями должностных лиц. Если предметом преступного посягательства являются денежные средства, то это, как правило, безналичные денежные средства, находящиеся на расчетных счетах организации. Данные денежные средства могут являться: собственными самостоятельно заработанными средствами строительной организации; привлеченными от третьих лиц для обеспечения строительства (например, для создания объекта долевой собственности); текущим или целевым авансом от заказчика; бюджетными ассигнованиями. Часто строительные организации имеют кассу и, соответственно, определенную сумму наличных денежных средств, которые так же могут похищаться должностными лицами.

К товарно-материальным ценностям, являющимся предметом хищений, совершаемыми должностными лицами строительных организаций, относятся в основном строительные материалы (например, щебень, кирпич, штукатурка, электрический кабель), а так же механизмы и оборудование (например, перфораторы, электродрели, опалубка).

Криминалистически значимыми свойствами личности должностных лиц строительных организаций, совершающих хищения, являются пол, возраст, образование, полномочия, связи. Как правило, это лица мужского пола, иногда женского, в возрасте от 30 до 60 лет, которые обладают определенной совокупностью знаний в сфере строительства и имеет высшее либо среднее специальное образование в области строительства, экономики, менеджмента, бухгалтерского учета. Преступники в силу своей должности имеют определенные полномочия, т.е. наделены правом осуществлять административно-хозяйственные и (или) исполнительно-распорядительные функции. В строительных организациях к таким должностным лицам относятся руководитель, его заместители, главный бухгалтер, прораб, мастер, начальник участка, начальник производственно-технического отдела, иногда - сметчик. Наличие у должностных лиц связей позволяет им вступать в преступный сговор с другими лицами и общими усилиями реализовывать преступный замысел. Знакомые, друзья, родственники, соучастники расхитителей могут обеспечивать халатное проведение контроля и надзора за деятельностью организации, укрывание предмета преступления, реализацию похищенного и сокрытие похищенных денежных средств, в том числе путем создания лжепредпринимательских структур.

Признаки способа совершения преступления занимают особое, доминирующее место в системе криминалистической характеристики. Это объясняется, во-первых, тем, что способ совершения преступления определенным образом детерминирован, что позволяет выявить взаимосвязи элементов криминалистической характеристики, и, во-вторых, его признаки весьма важны для отыскания следов преступления и самого преступника [1, с. 22]. В криминалистическом смысле способ совершения хищения должностным лицом строительной организации можно определить как систему действий должностных лиц по подготовке, совершению и сокрытию хищения, как правило, мошенничества или хищения путем злоупотребления служебными полномочиями. Как правило, в криминалистике способ совершения преступления разделяется на три этапа: приготовление, совершение, сокрытие. Однако способы совершения хищений должностными лицами строительных организаций имеет свои нюансы. Так, в силу особенностей технологии строительной деятельности, обязанности отражения в документах буквально каждой финансово-хозяйственной операции и принимаемых управленческих решений, любые нестыковки и несоответствия могут вызвать вполне обоснованные подозрения и контролирующих и правоохранительных органов. Поэтому действия преступника по хищению имущества тесно связаны с действиями по сокрытию следов. Сокрытие следов хищения преступник может осуществлять уже на стадии приготовления, создавая при этом такие условия, при которых не осталось бы очевидных следов хищения, а в случае возникновения подозрений имелась бы возможность оспаривать причастность к преступлению. Таким образом, действия должностных лиц строительных организаций по совершению и сокрытию хищений тесно взаимосвязаны, и, по сути, являются однородными, т.е. одно и то же действие является и способом хищения, и способом его сокрытия. К таким действиям, например, относится составление и подписание актов сдачи-приемки выполненных строительных работ, которые фактически выполнены не были: таким способом злоумышленниками, во-первых, создается основание для перечисления денежных средств подрядчику, якобы выполнившему строительные работы, и денежные средства впоследствии переводятся (непосредственно хищение), с другой – заказчик и подрядчик обеспечиваются первичными учетными документами, свидетельствующими перед контролирующими и правоохранительными органами о законности и обоснованности перечисления денежных средств.

Как уже упоминалось, должностные лица строительных организаций, как правило, обладают специальным образованием и опытом работы, поэтому имеют четкое представление о требованиях к строительно-монтажным работам, правилам осуществления финансово-хозяйственных операций и их отражения в бухгалтерском учете, что позволяет им продумать, каким образом можно воспрепятствовать выявлению хищения, а в случае выявления – каким образом уклониться от ответственности. Поэтому по таким латентным видам хищений, как совершенным должностными лицами строительных организаций, расследование должно идти от способов сокрытия к установлению способа совершения преступления и других обстоятельств. Наличие в криминалистической характеристике признаков сокрытия хищений способствует обнаружению признаков самих преступлений и их своевременному выявлению и расследованию. Все это говорит о важности в первую очередь такого элемента криминалистической характеристики хищений, совершенных должностными лицами строительных организаций, как способ сокрытия преступления.

На основании изложенного можно сделать следующие выводы.

Криминалистическая характеристика хищений, совершаемых должностными лицами строительных организаций, состоит из пяти элементов. Это сведения об обстановке совершения хищений, системе

следов, предмете преступного посягательства, личности преступника и типичных способах совершения хищений.

Обстановка совершения хищений должностными лицами строительных организаций – это конкретные условия пространства и времени, социальной среды, в которых действует преступник, характеризующие строительство как отрасль экономики, состояние финансовой дисциплины и контроля за сохранность товарно-материальных ценностей в строительной организации и у заказчика строительства.

Основным источником следов и доказательственной информации по делам о хищениях, совершенных должностными лицами строительных организаций, являются документы. Это могут быть, например, производственные документы, проекты, сметы, чертежи, документы бухгалтерского учета, хозяйственные, гражданско-правовые, трудовые договоры.

Предметом хищений, совершенных должностными лицами строительных организаций, могут быть денежные средства, находящиеся на счетах или в кассе организации, либо товарно-материальные ценности. Денежные средства могут быть собственными средствами предприятия, а так же привлеченными у третьих лиц в качестве аванса или полученные из бюджета. К товарно-материальным ценностям, являющимся предметом хищения, относятся строительные материалы, механизмы и оборудование.

Должностные лица строительных организаций, совершающие хищения, это, как правило, руководитель, его заместители, главный бухгалтер, мастера, прорабы, начальники производственных участков, сметчики. В основном это мужчины в возрасте от 30 до 60 лет, имеющие высшее или среднее специальное образование по строительной или экономической специальности и опыт работы в строительстве, наделенные административно-хозяйственными и (или) исполнительно-распорядительными функциями, обладающие связями.

Способ совершения хищения должностным лицом строительной организации можно определить как систему действий должностных лиц по подготовке, совершению и сокрытию хищения, как правило, мошенничества или хищения путем злоупотребления служебными полномочиями. Способы совершения хищений должностными лицами строительных организаций имеют свои нюансы, выражающиеся в том, что действия по непосредственному совершению хищений являются одновременно и действиями по их сокрытию. Жизненный и профессиональный опыт, специальное образование позволяет злоумышленникам заранее продумать способы сокрытия хищений и уклонения от ответственности. Поэтому расследование рассматриваемой группы хищений должно идти от способов сокрытия к установлению способа совершения преступления и других обстоятельств. Признаки сокрытия хищений обязательно должны описываться в криминалистической характеристике, что будет способствовать обнаружению признаков самих преступлений и их своевременному выявлению и расследованию. Вышесказанное говорит о важности в первую очередь такого элемента криминалистической характеристики хищений, совершаемых должностными лицами строительных организаций, как способ сокрытия преступления.

ЛИТЕРАТУРА

1. Колесниченко, А.Н. Криминалистическая характеристика преступлений : учеб. пособие / А.Н. Колесниченко, В.Е. Коновалова. – Харьков : Харьк. юрид. ин-т, 1985. – 93 с.
2. Дешук, А.В. Понятие и содержание основных элементов криминалистической характеристики хищений в сфере строительства / А.В. Дешук // Юстыця Беларусі. – 2015. – № 5. – С. 64–68.
3. Куликов, В.И., Обстановка совершения преступления и ее криминалистическое значение : автореф. дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.09 / В.И. Куликов ; Моск. гос. ун-т им. М. В. Ломоносова – М., 1983. – 23 с.