

Министерство образования республики Беларусь

Учреждение образования  
«Полоцкий государственный университет»

И. И. ЛУЗГИН

## КРИМИНАЛИСТИКА

Учебно-методический комплекс  
для студентов специальности 1-24 01 02 «Правоведение»

В пяти частях

Часть 4

**Криминалистическая методика  
расследования и предупреждения  
отдельных видов и групп преступлений**

В двух книгах

Книга первая

Новополоцк  
ПГУ  
2009

УДК 343(075.8)  
ББК 67.99я73  
Л82

Рекомендовано к изданию методической комиссией  
юридического факультета (протокол № 3 от 22.11.2007)  
в качестве учебно-методического комплекса

**РЕЦЕНЗЕНТЫ:**

засл. деятель науки Республики Беларусь, д-р юрид. наук, проф.  
каф. криминалистики Академии МВД Республики Беларусь Н. И. ПОРУБОВ;  
канд. юрид. наук, доц. каф. № 1 факультета пограничных войск  
при ГУО Институт национальной безопасности республики Беларусь Б. В. АСАЕНОК

**Лузгин, И. И.**

Л82 Криминалистика : учеб.-метод. комплекс для студентов спец. 1-24 01 02  
«Правоведение». В 5 ч. Ч. 4. Криминалистическая методика расследова-  
ния и предупреждения отдельных видов и групп преступлений. В 2 кн.  
Кн. 1 / И. И. Лузгин. – Новополоцк : ПГУ, 2009. – 384 с.

ISBN 978-985-418-892-8.

Содержит исходные положения и основные принципы науковедческих, теоретических и методологических начал теоретических основ криминалистики, теоретические и научно-практические аспекты криминалистической техники и системной технологии, криминалистической тактики и криминалистической методики расследования и предупреждения преступлений, с точки зрения технико-криминалистического и информационного обеспечения криминалистической деятельности.

Предназначен для студентов специальности 1-24 01 02 «Правоведение». Может быть полезен преподавателям криминалистики, магистрантам, адъюнктам, аспирантам, научным сотрудникам, практическим работникам органов внутренних дел, суда, прокуратуры, адвокатуры.

**УДК 343(075.8)**  
**ББК 67.99я73**

**ISBN 978-985-418-892-8 (Ч. 4, кн. 1)**  
**ISBN 978-985-418-747-1**

© Лузгин И. И., 2009  
© УО «Полоцкий государственный университет», 2009

«...Нет ничего сокровенного,  
что не открылось бы, и тайного,  
что не было бы узнано».  
Евангелие (от Матфея 10,26)

## ВВЕДЕНИЕ

Криминалистика – это юридическая наука, находящаяся на переднем крае борьбы с преступностью.

Методика расследования и предупреждения преступлений, как завершающий и суммирующий раздел криминалистики, обеспечивает дознавателей и следователей комплексом научно-методических знаний, формирующих у них устойчивые основы технологий раскрытия, расследования и предупреждения отдельных видов и групп преступлений, вне зависимости от складывающихся условий и следственных ситуаций.

Методика расследования является той отраслью криминалистики, где без системного использования научно-методических и практических рекомендаций профессионально грамотное ведение расследования преступлений абсолютно невозможно. Решение встающих перед ней задач обеспечивается комплексным привлечением достижений многих наук. При этом устанавливаются, исследуются, постигаются и обобщаются закономерности всех уровней, имеющиеся, как в практике совершения различных видов и групп преступлений, так и проявляющиеся в практике их расследования.

**Криминалистическая методика – это системно-целостная часть криминалистики, обеспечивающая изучение и систематизацию криминального опыта совершения и предупреждения отдельных видов и групп преступлений, следственной практики их расследования, разрабатывающая на основе постижения их закономерностей систему комплексных технологий и эффективных методов расследования и предупреждения различных групп и видов преступлений.**

Изучение криминалистической методики имеет большое значение для всех тех, кто в той или иной мере интересуется данной отраслью знаний и на основе ее изучения ставит перед собой задачи, решение которых будет способствовать не только развитию криминалистической науки, но и их собственной самореализации на пути к совершенству.

## ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН

Содержание курса	Лекции	Лабораторные работы	Управляемая самостоятельная работа
<b>Тема 19.</b> Теоретические основы разработки методик расследования отдельных видов преступлений	<b>1</b>	<b>1</b>	
<b>Тема 20.</b> Методика расследования убийств	<b>3</b>	<b>3</b>	
<b>Тема 21.</b> Методика расследования преступлений против здоровья, прав и свобод человека	<b>2</b>	<b>2</b>	
<b>Тема 22.</b> Методика расследования преступлений в сфере управления	<b>2</b>	<b>2</b>	
<b>Тема 23.</b> Методика расследования преступлений против собственности	<b>4</b>	<b>4</b>	
<b>Тема 24.</b> Методика расследования преступлений в сфере экономики	<b>2</b>	<b>2</b>	
<b>Тема 25.</b> Методика расследования преступлений в финансовой и банковской сферах	<b>4</b>	<b>4</b>	

## ЛЕКЦИЯ 19

### ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ РАЗРАБОТКИ МЕТОДИК РАССЛЕДОВАНИЯ ОТДЕЛЬНЫХ ВИДОВ ПРЕСТУПЛЕНИЙ. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ КРИМИНАЛИСТИЧЕСКОЙ МЕТОДИКИ

#### **Понятие и задачи методики расследования и предупреждения отдельных видов и групп преступлений**

Методика расследования отдельных видов и групп преступлений – заключительный раздел криминалистики, который совместно со всеми ее предыдущими разделами образует цельную единую рационально структурированную систему криминалистических знаний.

Криминалистическая методика, являясь самостоятельным разделом криминалистики, изучает закономерности организации и осуществления раскрытия, расследования и предотвращения отдельных видов преступлений. Ее цель заключается в выработке в строгом соответствии с нормами процессуальных требований и законности научно обоснованных рекомендаций по наиболее эффективному проведению предварительного расследования.

Сама возможность создания методики расследования отдельных видов и групп преступлений основывается на том, что каждое криминальное деяние обладает индивидуальными и только ему присущими чертами и, вместе с тем, имеет признаки, общие для всех преступлений (прежде всего для преступлений одного вида или одной группы). В частности, несмотря на различия во времени, месте, способе и другие обстоятельства, все кражи имеют общие черты, отличающие их от убийств, изнасилований и других видов уголовно наказуемых деяний. Наличие этих общих признаков позволяет определить особенности возбуждения дел о преступлениях данного вида, выявить типичные версии, возникающие при расследовании этих преступлений, определить характер и задачи первоначальных и последующих следственных действий, приемы наиболее эффективного их проведения, меры предупреждения конкретных криминальных проявлений и т.д. Другими словами, общие признаки различных видов или групп преступлений составляют ту основу, на которой базируется методика их расследования.

Общность признаков преступлений каждого вида не исключает, а прежде всего, предполагает индивидуальность некоторых из них. Тем самым, в методике расследования нет, и не может быть абсолютных рекомендаций относительно особенностей расследования каждого конкретного

деяния. Базируясь на общности признаков отдельных видов и групп преступлений, методика определяет то типичное, что характерно для расследования всех уголовных проявлений данного вида или группы, и дает соответствующие рекомендации. Однако следователь должен применять их творчески, с учетом особенностей конкретного уголовного дела.

Механическое перенесение рекомендаций методики на расследование конкретного уголовного дела не только не поможет, но даже способно усложнить работу следователя по раскрытию и расследованию преступления. Методика расследования аккумулирует данные криминалистической техники и криминалистической тактики применительно к расследованию отдельных видов и групп уголовных проявлений, содержит в себе рекомендации по методике их целевого использования.

В связи с этим четвертый раздел криминалистики (в рамках специфики действующих учебных программ по криминалистике) состоит из ряда глав, освещающих методику расследования убийств, изнасилований, грабежей, разбоев, краж, терактов и других деяний. При поверхностном ознакомлении может показаться, что данный раздел составляет всего лишь сумму методик расследования по видам преступлений. Но подобный взгляд не отражает научного единства и научной ценности методики расследования в целом, как и тех общих закономерностей, которые положены в основу научной организации предварительного расследования по любому уголовному делу.

Основываясь на наличии общих признаков преступлений, методика исследует и такие вопросы, которые имеют значение для любого вида уголовного дела, правильное решение которых служит исходной научной базой создания действенных методик расследования по видам и группам преступлений. Тем самым, это означает, что раздел криминалистики «Криминалистическая методика» состоит из двух частей: 1) общие положения методики расследования; 2) методики расследования отдельных видов и групп преступлений (частные методики).

**Общие положения** – это теория криминалистической методики (система, задачи, связи с другими разделами науки, принципы и т.п.).

**Методики расследования отдельных видов и групп преступлений** – это рекомендации, программы расследования конкретных видов и групп преступлений. Обе эти части взаимосвязаны и представляют собой научное обоснование методических рекомендаций, решающих задачу максимального улучшения качества предварительного расследования и, тем самым, оптимального обеспечения усиления борьбы с преступностью.

**Частные методики** в свою очередь подразделяются на две группы: **типичные и особенные.**

Первые построены по видам преступлений, установленных уголовным законом, и соответствуют количеству видов уголовно-наказуемых деяний. В силу высокой динамики развития законодательства, как и развития социальных отношений, появление нового вида преступлений требует разработки новой частной методики. Декриминализация, в свою очередь, ведет к уменьшению числа методик. Действующему уголовному законодательству известно десять основных групп преступлений.

**Особенные частные методики** – это методики, в основе деления которых положены другие признаки, значительно отличающиеся от предыдущих. А) по месту совершения преступления: (например, на железнодорожном, водном, авиационном, космическом транспорте и так далее). Б) по характеристике личности преступников (несовершеннолетние, рецидивисты, женщины). В) по количеству времени, прошедшего с момента совершения криминального деяния (преступления прошлых лет). Г) по количеству следователей, принимающих участие в расследовании (например, методика расследования бригадным методом ведения следствия).

Частные методики, в зависимости от детализации бывают одноступенчатыми, двухступенчатыми и т.д. Например, методика расследования хищения имущества, совершенного путем кражи, делится на методику расследования квартирных краж, методику расследования карманных краж и т.д. Необходимость разработки детальной методики обусловлена практикой борьбы с данными преступлениями.

По объему решаемых вопросов частные методики могут быть полными и сокращенными (например, первоначальные следственные действия при расследовании хищений); по отношению к статьям УК – единичными (расследование мошенничества, где один состав преступления) и комплексными (расследование автодорожных, половых преступлений, т.е. тех, которые предусмотрены несколькими статьями УК).

Основная задача методики – разработка методов расследования и предупреждения преступлений, наиболее эффективного использования в этой работе средств и приемов криминалистической техники и тактики. Решение данной задачи обеспечивается на основе научного анализа и обобщения следственной практики, опыта использования технико-криминалистических средств и приемов с учетом всех особенностей способов совершения и сокрытия соответствующих криминальных деяний. Ценность методики расследования определяется тем, что в ней обобщены наиболее передовые формы и методы следственной работы, а также новейшие достижения криминалистики. Она помогает следователю наиболее рационально организовывать расследование, предотвращать возможные ошибки

и исключать непроизводительные затраты времени в процессе раскрытия и расследования преступлений.

**Специальные задачи криминалистической методики:**

- а) изучение с криминалистической позиции преступления и преступности;
- б) изучение и обобщение передового опыта раскрытия и предотвращения следственным путем различных видов и групп преступлений;
- в) установление общих закономерностей организации и осуществления расследования уголовно наказуемых деяний;
- г) разработка научно обоснованных методических рекомендаций по организации и осуществлению расследования, а также по предотвращению отдельных видов и групп преступлений.

**Принципы и предмет методики расследования  
отдельных видов преступлений**

Наличие общих признаков во всех преступлениях обуславливает и наличие общих закономерностей в методике их расследования. Поэтому расследование каждого вида, каждой группы преступлений независимо от особенностей конкретной методики должно соответствовать ряду общих принципов.

Под принципами понимаются руководящие начала, основополагающие идеи в данной научной теории. Принцип криминалистической методики – совокупность исходных положений по организации и осуществлению расследования уголовно наказуемых деяний.

**Принципы криминалистической методики** принято делить на три группы: общие, частные и специальные. К общим принципам относятся: соблюдение законности в методике расследования отдельных видов и групп преступлений; единство теории и практики, цельность методики расследования отдельных видов и групп криминальных деяний; ее самостоятельность, специализация в расследовании.

**К частным принципам** (исходным началам частных методик) **относятся:** научность, рациональность и структурное единство методик расследования отдельных видов и групп преступлений, их плановая основа, этапность, ситуационность, многогранность и конкретность.

**Специальные принципы** многочисленны, разнообразны по содержанию и состоят из основополагающих начал методик расследования отдельных видов и групп преступлений.

**Расследование любого вида уголовных проявлений должно осуществляться в строгом соответствии с требованиями законов. Для обеспечения законности необходимо соблюдение двух условий:** 1) рас-

следование должно осуществляться только по поводу деяний, являющихся по уголовному закону преступными; 2) расследование должно быть направлено на решение задач уголовного судопроизводства.

Соблюдение правил уголовно-процессуального закона предполагает необходимость принятия в соответствии с законом всех процессуальных решений. Соблюдение прав участников процесса – важнейшее условие соблюдения законности. Поэтому методика не может рекомендовать тактические приемы и тактические средства, приводящие к нарушению этих прав.

**Методика расследования отдельных видов и групп преступлений** должна быть направлена на обеспечение раскрываемости и качественного расследования всех криминальных деяний. Оставление их нераскрытыми, а преступников – не разоблаченными, создает обстановку беззакония, толкает неустойчивых людей на путь новых противоправных посягательств. Выполнение поставленной задачи возможно только при условии обеспечения всесторонности, полноты и объективности исследования обстоятельств уголовного дела. Полнота проводимого расследования наряду с его всесторонностью и объективностью – важнейшая гарантия достижения объективной истины по делу.

Выполнение требования всесторонности расследования достигается установленным и тщательным изучением всех обстоятельств, имеющих значение для правильного разрешения дела. Перечень таких обстоятельств в самой общей форме дан в законе (УПК). Но каждое уголовное дело имеет свои особенности. Поэтому не может быть одинаковым содержание обстоятельств, подлежащих доказыванию при производстве расследования по разным делам. Выполняя требование всесторонности, основываясь на положениях методик, следователь должен правильно определить круг обстоятельств и провести их исследование. Не исследованность имеющих значение для дела обстоятельств не только затрудняет возможность его правильного разрешения в суде, приводит к оправдательному приговору в отношении виновных лиц, но и нарушает законные права и интересы граждан, защита которых – одна из основных обязанностей государства в лице представителей правоохранительных органов.

Всесторонность расследования предполагает обязательность установления причин и условий, способствовавших совершению преступлений. Задача эта должна решаться путем доказывания на всем протяжении предварительного расследования. Поэтому в разделах методики содержатся рекомендации по методам и приемам установления и устранения причин и условий, характерных для этого вида преступлений, а также по выяснению причин и условий уголовно наказуемого деяния. По любому из

дел должны быть установлены не только непосредственно необходимые, но и достаточные данные, обоснованно позволяющие дать исчерпывающие ответы на все вопросы, имеющие значение для правильного разрешения конкретных дел. Для доказывания всех обстоятельств дела необходимо использование всей полноты средств, при помощи которых оно осуществляется. Это требует соответствующего уровня подготовки, как лица, непосредственно ведущего расследование, так и всех тех с кем при его выполнении оно осуществляет свое взаимодействие.

**Объективность** – это беспристрастный, непредвзятый подход к собиранию и оценке доказательств, выявлению и исследованию как уличающих, так и оправдывающих обвиняемого обстоятельств, отягчающих и смягчающих его вину, неуклонное соблюдение основанного на законе порядка производства дознания и предварительного следствия.

Методика расследования отдельных видов и групп преступлений позволяет проводить рациональное разделение и кооперацию труда следственных работников. Специализация позволяет глубоко изучать способы совершения и сокрытия определенных видов криминальных деяний и на этой основе создавать и применять наиболее эффективные тактические приемы при расследовании, приобретать опыт раскрытия и предотвращения замаскированных и опасных преступлений. В профилактической работе специализация следователей дает возможность выявлять специфические причины и условия, способствующие совершению определенной категории уголовных проявлений, и разрабатывать действенные меры по их устранению. Разработка методики базируется на данных, полученных в результате изучения этих деяний и передового опыта их расследования.

Особое место в методике занимает учение о способе совершения преступлений, под которым понимается определенный комплекс действий уголовного элемента по подготовке, совершению и сокрытию его деяний. Способы совершения и сокрытия преступлений зависят как от объективных, так и субъективных факторов. К первым относится обстановка, в которой совершается преступление и с учетом которой действует преступник. Ко вторым – личные качества субъекта преступления, его знания, усилия, навыки, привычки, характер. Как объективные, так и субъективные факторы могут быть случайными и постоянно действующими. Наличие последних и объясняется повторяемость способов совершения и сокрытия уголовно наказуемых деяний, возникновение типичных способов совершения отдельных их видов. Повторяемость позволяет разрабатывать методику расследования аналогичных преступлений, является основанием выдвижения версий о лицах, их совершивших, лежит в основе учета преступлений по способу их совершения.

Эффективность рекомендаций методики расследования отдельных видов и групп преступлений зависит от уровня разработанности вопросов взаимодействия следователя и оперативного работника в процессе раскрытия и расследования криминальных деяний. Организация этого взаимодействия во многом определяет успешность дознания и предварительного следствия, эффективность проводимых следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий. Взаимная информация и согласованность по времени, цели, задачам и месту действий этих работников позволяют с наименьшей затратой сил и средств достигать результата.

**Объектом исследования криминалистической методики является привлечение общественности к борьбе с преступностью.** Требование об ее использовании содержится в уголовно-процессуальном кодексе. Привлекая общественность к расследованию и предупреждению преступлений, следователь должен соблюдать принцип добровольности такой помощи граждан. Формы участия общественности могут быть различными: сообщение о готовящемся преступлении; розыск преступников и лиц в той или иной мере представляющих оперативный интерес; выявление свидетелей по делу; предъявление следователю доказательств; участие в проводимых следственных действиях и организационных мероприятиях; выявление причин и условий, способствовавших совершению преступлений.

**Методика разрабатывает приемы и методы сбора данных о личности обвиняемых,** определяет круг данных, необходимых для раскрытия криминальных деяний и принятия мер по перевоспитанию преступников, указывает на источники доказательств о личности обвиняемого, содержит рекомендации о тактических приемах следственных действий, обеспечивает полноту и достоверность этих сведений. Без изучения личности обвиняемого невозможны правильная квалификация его деяний и избрание судом справедливой меры наказания. Личность обвиняемого изучается и с целью верного выбора методов воспитательного воздействия, тактики проведения следственных действий с участием обвиняемого, избрания ему меры пресечения и принятия мер по предотвращению преступлений.

**Объем изучения личности участника предварительного расследования** определяется необходимостью учета сведений: а) демографических; б) характеризующих его общественное лицо; в) условий жизни; г) состояния здоровья человека, его физических и психических особенностях; д) характеризующих образ жизни подозреваемого (обвиняемого), свидетеля, потерпевшего, их поведение и круг знакомых; е) моральных и интеллектуальных качеств, черт характера. Сведения о личности обвиняемого, которыми располагает следователь, могут быть использованы при

проведении отдельных следственных действий. Так, при допросе данные о возрасте обвиняемого (например, если он несовершеннолетний) позволяют избрать специфические приемы допроса. Данные об образовании и интеллектуальном уровне развития дают возможность избирательно применять приемы, направленные на рациональную или эмоциональную сферу личности обвиняемого, установить с ним психологический контакт, предупредить или разоблачить ложные показания.

**При обыске** сведения о профессии, увлечениях и чертах характера обвиняемого помогают установить тайники или иные места сокрытия искомых объектов. Эти же данные о личности способствуют принятию решения о необходимости производства следственного эксперимента, его правильной организации и оценке результатов.

Источниками сведений об участниках уголовного процесса являются, прежде всего, они сами, а также различные объекты, содержащие сведения о этих лицах. Для выяснения истины следователь может применять различные методы познания: а) наблюдение (например, в ходе допроса, обыска); б) эксперимент (следственный эксперимент); в) сравнение (в ходе очной ставки, обыска, следственного эксперимента); г) системно-структурный анализ (субъект рассматривается как сложная структура, система человеческих личностных черт); д) методы исследования прошлого человека (биография, обобщение независимых характеристик, реконструкция, например, внешнего облика с помощью АИПС, выполняющей функции по составлению фоторобота); е) специальные методы исследования; ж) криминалистические (получение данных о личности обвиняемого по различного рода следам; идентификация его личности в ходе опознания); з) судебно-психологические (беседа, судебно-психологический анализ личности); и) судебно-психиатрические (анамнез, амбулаторные и стационарные методы исследования); к) судебно-медицинские, биологические и др.

Ценность рекомендаций методики проверяется практикой раскрытия и расследования преступлений. Развитие методики расследования осуществляется за счет средств, приемов и методов, разрабатываемых наукой криминалистикой и проверяемых практикой. Тесное взаимодействие теории и практики – гарантия эффективности и действенности методики расследования преступлений.

### **Структура и содержание методики расследования отдельного вида преступлений**

В учебной и монографической литературе, посвященной методике расследования вида преступления, материал подается по схеме, обеспечивающей полноту и последовательность изложения. В структуре типичных

частных методик по видам преступлений характерна для всех конструкция, состоящая из следующих основных элементов:

– **криминалистическая характеристика** конкретного вида уголовных проявлений (способы подготовки и совершения, типичные следственные ситуации, распространенность, контингент лиц, причины и условия, способствующие совершению преступлений);

– **обстоятельства, подлежащие установлению** при расследовании данного вида преступлений. Вопрос разрешается в соответствии с требованиями соответствующих статей УК, определяющих предмет доказывания по каждому уголовному делу. Общие положения этих статей конкретизируются и дополняются применительно к данному виду преступлений. Перечень типичных, подлежащих доказыванию обстоятельств, методика разрабатывает по каждому виду уголовно наказуемых деяний. Но она не может предусмотреть исчерпывающего перечня тех обстоятельств, которые должны быть выяснены в каждом конкретном случае. Задача ведущего расследование состоит в том, чтобы с учетом рекомендаций методики выяснить именно те обстоятельства, которые характерны только для данного конкретного уголовного дела. В этой части методики дается характеристика подлежащих доказыванию обстоятельств, описание типичных способов совершения преступлений, их сокрытия и наиболее часто встречающихся причин и условий, способствующих противоправному деянию.

### **Программы, алгоритмы расследования отдельных видов преступлений**

Определение особенностей возбуждения уголовного дела, тактики первоначальных и последующих следственных действий, оперативно-розыскных и организационных мер, взаимодействия следователя с органами дознания и использования помощи общественности.

В соответствии со статьями УПК определяются поводы и основания, при наличии которых может быть принято решение о возбуждении уголовного дела, предлагается наиболее типичный для данного вида преступления набор версий, даются рекомендации по планированию расследования в зависимости от оснований возбуждения уголовного дела. Круг и последовательность первоначальных следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий определяются в зависимости от особенностей конкретного уголовного дела и следственной ситуации. Устанавливаются наличие оснований для возбуждения дела, а также исходные данные для выдвижения версий и планирования расследования, производятся обнаружение, фиксация и изъятие доказательств. Посредством первоначальных следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий осуществляются розыск и

задержание преступника, предотвращение и пресечение преступлений. Поэтому правильное решение вопроса, как о круге, так и об объеме и последовательности этих действий имеет первостепенное значение для всего последующего расследования. Обобщая следственную практику, методика рекомендует типичные для данного вида преступлений перечень и последовательность первоначальных следственных действий.

**Рекомендации методики** основаны на изучении и научном обобщении передового опыта расследования преступлений. Эти рекомендации являются примерными, и зависящими от конкретной ситуации, в которой проводится расследование.

**Тактика последующих следственных действий (СД) и оперативно-розыскных мероприятий (ОРМ)** указывает на необходимость всестороннего, полного и объективного исследования обстоятельств уголовного дела; обращает внимание на разработку методики использования технико-криминалистических средств и приемов, тактику назначения судебных экспертиз, получение образцов для сравнительного исследования и определение примерного круга вопросов, которые могут быть поставлены на разрешение конкретных видов экспертиз. Здесь же даются рекомендации по вопросам использования помощи специалистов и общественности при производстве расследования.

**Установление причин и условий, способствующих совершению, преступлений.** В этом разделе изучаются наиболее характерные для данного вида преступлений причины и условия, даются рекомендации о характере и времени производства действий по их устранению, по контролю за деятельностью органов, в обязанности которых входит реализация предложений, сделанных в представлениях органов расследования.

**В данном случае методика исходит из обязательности, а не факультативности выявления этих обстоятельств, из необходимости их доказывания путем собирания, проверки и оценки доказательств, из разработки мер по устранению причин и условий их реализации, из необходимости разработки средств и приемов предотвращения отрицательных последствий уголовно наказуемых деяний.**

### **Криминалистическая характеристика в методике расследования отдельных видов и групп преступлений**

**Криминалистическая характеристика – система информации о расследуемом преступлении, имеющая уголовно-правовое и процессуальное значение.** В содержание этого термина включаются компоненты, сходные с обстоятельствами предмета доказывания: способ подготов-

ки и совершения преступления; непосредственный предмет криминального посягательства; условия охраны его от посягательств; личность субъекта преступления; маскировка, направленная на сокрытие уголовно наказуемого деяния.

**Криминалистическая характеристика дает объективное представление о преступлении, указывает его черты, являющиеся отправными для методики расследования.** Они по своему содержанию могут быть отнесены к обстоятельствам предмета доказывания по конкретному уголовному делу (время, место, способ совершения преступления, личность тех или иных категорий преступников, способ сокрытия криминальных деяний, реализации имущества, добытого противозаконным путем). Это подлежит доказыванию в процессе расследования и характеризует преступление с криминалистической позиции, указывая на закономерности образования доказательств и возможность их использования в доказывании.

**Криминалистическая характеристика включает данные и о других обстоятельствах, имеющих значение для раскрытия и расследования преступлений.** Это данные о следах, характерных для того или иного вида (группы) уголовно наказуемых деяний, о поведении преступника до и после их совершения, об умениях и навыках, необходимых для выполнения той или иной преступной операции, о закономерных связях, существующих между различными элементами криминалистической характеристики.

Перечень компонентов криминалистической характеристики заранее дать нельзя, он может быть составлен лишь в обобщенном, типизированном виде. Включаемые в криминалистическую характеристику данные о следах преступлений, о характере связей между отдельными элементами, других аналогичных обстоятельствах имеют значение не сами по себе, а в связи с обстоятельствами, охватывающими понятие предмета доказывания по конкретному уголовному делу. Зная встречающиеся в следственной и судебной практике способы совершения тех или иных уголовно наказуемых деяний, характерные для них места совершения, способы сокрытия следов, признаки, характеризующие лиц, склонных к тем или иным преступлениям, и другие существенные для раскрытия преступлений обстоятельства, следователь может дать более правильную оценку результатам исследования конкретного уголовного дела, определить характер дальнейших следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий, необходимых для установления по делу объективной истины. Содержание криминалистической характеристики во многом определяется характером подлежащих доказыванию обстоятельств. Сведения об этих обстоятельст-

вах составляют ядро криминалистической характеристики преступлений. В содержание криминалистической характеристики включаются обстоятельства, составляющие содержание предмета доказывания по конкретному уголовному делу, а также обстоятельства, выходящие за пределы доказывания, но имеющие значение для расследования.

В структуру криминалистической характеристики преступлений принято включать данные о материальных следах преступления, о способе совершения и сокрытия преступления, о месте, времени и механизме его совершения, об обстановке совершения преступления, предмете преступного посягательства, о целях и мотивах криминального деяния, о личностных свойствах участников уголовного процесса и обстоятельствах, способствовавших совершению преступления.

Внешнее сходство обстоятельств криминалистической характеристики с обстоятельствами предмета доказывания не свидетельствует о том, что последнее полностью или частично входит в состав криминалистической характеристики, являются ее составными компонентами. Обстоятельства, характеризующие место, время, способ и другие стороны раскрываемого преступления и составляющие предмет доказывания конкретного уголовного дела, – это то, что нужно доказать в процессе его расследования. Те же обстоятельства, выступающие в качестве компонента криминалистической характеристики, – это то, что уже известно к началу расследования и что должно быть использовано в интересах доказывания обстоятельств.

**Криминалистическая характеристика – это совокупность (система) информации, характеризующая обстоятельства определенного вида преступления.** Данные криминалистической характеристики – это данные обобщенного характера. Они могут быть использованы в расследовании только с учетом обстоятельств конкретного уголовно наказуемого деяния.

**Данные, составляющие содержание криминалистической характеристики, – результат познания.**

**Данные, на которых основываются решения по обстоятельствам предмета доказывания, – результат деятельности по их установлению и удостоверению процессуальным путем.**

Познание обстоятельств криминалистической характеристики (в отличие от обстоятельств предмета доказывания) осуществляется не на основе собирания, проверки, оценки и использования доказательств по конкретному уголовному делу, а на основе анализа и обобщения следственной и судебной практики по делам аналогичных преступлений. Для этой цели могут быть использованы и данные, полученные в результате оперативно-розыскной деятельности или иным не процессуальным путем.

Можно сделать вывод о том, что в отличие от чисто внешнего сходства составляющих компонентов, **предмет доказывания и криминалистическая характеристика преступлений – понятия абсолютно не тождественные, не заменяющие и не поглощающие друг друга.**

**Первое из них относится к науке уголовного процесса. Второе – категория методики расследования отдельных видов и групп преступлений.** Тем самым, знание обстоятельств предмета доказывания помогает определить уровень, направление и объем расследования.

Значение знания обстоятельств криминалистической характеристики заключается в правильном определении средств и методов, обеспечивающих расследование и раскрытие преступлений в целом.

## **МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ ПО ГОРЯЧИМ СЛЕДАМ**

### **Понятие и задачи методики расследования преступлений по горячим следам**

Быстрое и полное раскрытие преступлений как одна из важнейших задач уголовного судопроизводства не всегда может быть успешно решена при потере части, а тем более большинства доказательств и иной криминалистической информации и особенно данных, указывающих на личность возможного преступника, предполагаемое место его нахождения. Потеря части информации в самом начале расследования возможна по самым различным причинам (погодным, стихийным, случайным, из-за неправильных действий лиц, первыми обнаруживших преступление, и др.). Среди этих причин огромную роль играет временной фактор, имеющий большое значение не только для процесса сохранения и исчезновения следов преступления и другой информации о нем, но и для организации процесса раскрытия преступления.

Чем больше времени прошло с момента совершения преступления и начала расследования, тем больше его следов-последствий обычно исчезает, а лица, совершившие преступление, имеют больше шансов далеко и надежно скрыться от следствия. Быстрое начало расследования позволяет проводить его по еще свежим, невидоизмененным и неисчезнувшим материальным и психофизиологическим (идеальным) следам, позволяющим вести быструю, целенаправленную, непрерывную и эффективную деятельность по розыску преступника и его задержанию. Благоприятные условия для быстрой и целенаправленной деятельности по раскрытию преступления складываются, когда расследование начинается незамедлительно по-

сле совершения преступления по его хорошо сохранившимся, не видоизмененным и неисчезнувшим материальным и идеальным следам. В таких случаях на месте происшествия от свидетелей можно получить важные сведения о личности лица, совершившего преступление, позволяющие осуществить быструю и целенаправленную деятельность по его розыску и задержанию.

Хорошо сохранившиеся следы недавно совершенного преступления на практике и в криминалистической теории в переносном смысле называют «горячими» следами. Система неотложных приемов и методов следственного и оперативно-розыскного характера в ситуациях, основанных на использовании информации, содержащейся в такого рода следах, и позволяющих в короткие сроки установить, разыскать и задержать преступника и решить все остальные задачи расследования, стала называться в криминалистике **методикой расследования по горячим следам**.

Ее методические положения реализуются при разработке методики расследования отдельных видов преступлений в сходных следственных ситуациях с учетом видовой и конкретной специфики преступных деяний.

В свете его гносеологической сущности расследование преступлений по горячим следам имеет задачей по такого рода следам быстро установить лицо, совершившее преступление, начать целенаправленные действия по его розыску, в благоприятных случаях его задержать. Тем самым создаются благоприятные условия для реализации требования уголовно-процессуального закона о необходимости быстрого и полного раскрытия преступления. Такое расследование предполагает и создание наиболее благоприятных возможностей для оперативного решения всех остальных задач расследования и его быстрого окончания.

По данным следственной и оперативно-розыскной практики для решения указанных задач наиболее благоприятная обстановка возникает тогда, когда преступление обнаруживается и по нему сразу начинаются оперативно-розыскные и следственные действия в течение первых суток после его совершения. В условиях крупного города – областного центра – такая обстановка обычно складывается в первые три часа после совершения преступления; в особо крупных республиканских городах – в первый час; в районных городах благоприятные условия сохраняются в течение двенадцати часов. В каждом конкретном случае расследования в зависимости от вида преступления, особенностей того места и региона, где оно совершено, складывающихся следственных ситуаций, возможны и отклонения от обобщенных временных параметров. Но в любом случае требуется немедленность следственно-оперативного реагирования на выявленный факт преступления.

Сам период раскрытия преступления по горячим следам как один из этапов полного его раскрытия по данным сложившейся практики не должен превышать трех-четырех суток, а в особо сложных случаях – не более десяти-пятнадцати. От умелых и быстрых тактико-методических действий следователей и оперативных работников в отмеченной обстановке зависит не только успех расследования конкретного преступления, но и уровень раскрываемости преступлений в целом.

### **Основные положения методики расследования по горячим следам**

Возможность применения методики расследования преступления по горячим следам в каждом конкретном случае обуславливается особенностями первоначальных следственных ситуаций, сложившихся к моменту обнаружения совершенного преступления и сразу после выявления и правильной оценки их информационной основы (благоприятной для расследования по горячим следам). Речь идет о расследовании преступлений, совершенных тайно или открыто, но когда лица, их совершившие, скрылись. Это наиболее сложные для раскрытия преступления.

Своеобразие указанных ситуаций, позволяющих применить отмеченную методику, зависит от многих факторов, связанных с особенностями совершенного преступления и его местом, временем, прошедшим с момента его совершения, особенностями условий для проведения быстрых следственных и оперативно-розыскных действий и другими факторами. Многофакторность информационной основы подобных ситуаций требует от следователей знания и правильной оценки их составных элементов. К числу такого рода данных, формирующих подобные ситуации, можно отнести следующие факторы:

1) **временные факторы**, свидетельствующие о том, что с момента совершения преступления и до его обнаружения прошло незначительное время в пределах вышеуказанных временных параметров. Есть надежда обнаружить неизменные следы преступления. Преступник еще практически не мог покинуть район (регион), в котором он совершил преступление (поселок, город, район и др.), далеко скрыться и принять меры, затрудняющие его розыск. Есть возможность пустить по следам служебно-розыскную собаку или осуществить иные целенаправленные поисково-розыскные действия;

2) **фактические факторы**, свидетельствующие о сохранности обстановки места совершения преступления и в других местах, связанных с ним, полностью или без существенных изменений. Имеется надежда выявить следы преступления, несущие важную для расследования информа-

цию (особенно указывающие на лицо, совершившее преступление, его какие-то важные черты, возможное место его нахождения и др.), осуществить на их основе быструю криминалистическую оценку данного события и получить сведения для немедленной поисково-розыскной деятельности (розыска и задержания преступника);

3) **динамические факторы**, указывающие на возможную быструю изменчивость первичной обстановки, в частности, на существование неблагоприятных объективных и субъективных условий, мешающих сохранить материальную обстановку места происшествия и его следы в неизменном виде; возможность преступника быстро покинуть поселок, город, регион, где он совершил преступление, принять меры к уничтожению доказательств, устранению свидетелей; наличие других обстоятельств, влияющих на быстрое изменение сложившейся первичной обстановки;

4) **территориальные факторы**, способствующие возможности незамедлительной целенаправленной поисково-розыскной деятельности в конкретных местах сельской местности, поселка и города (относительно локализованный район совершения преступления с ограниченными транспортными коммуникациями; регион, хотя и не локализованный, но малонаселенный; место, отрезанное от прилегающих территорий сложными природными факторами, паводком, наводнением, в результате иных стихийных бедствий и др.);

5) **организационно-технические и методические факторы**, свидетельствующие о необходимом уровне обеспечения оперативно-розыскных и следственных органов в районе обнаружения преступления средствами быстрого оповещения (каналов связи «102» и 112, мобильной, иных видов связи, немедленного доставления оперативников, следователя и специалистов на место происшествия; технико-криминалистическими средствами работы со следами в режиме «экспресс-анализа». Все эти факторы указывают на необходимость постоянной готовности и наличия у этих работников достаточной степени подготовки к методически продуманным неотложным оперативно-розыскным и следственным действиям в рамках дежурных следственно-оперативных групп в подобных следственных ситуациях.

Совокупность указанных факторов или каждого из первых четырех с пятой группой факторов формируют первоначальные следственные ситуации позволяющие применение методики следственных и оперативно-розыскных действий по горячим следам.

Принятие следственных решений и действия следователей и оперативно-розыскных работников по их реализации в соответствии с требованиями указанной методики должны осуществляться в максимально корот-

кие сроки и часто в условиях своеобразного дефицита времени, но при хорошо налаженном взаимодействии отмеченных работников. Методика расследования по горячим следам требует от следователя профессиональных знаний, навыков и умения применять приемы эвристического мышления (при котором процесс решения следственных задач понимается, как прохождение лабиринта и быстрая оценка возможных вариантов решений, что отличает работу по данной методике от обычных стереотипных способов действий и повышает возможность получения эффективных результатов).

В стратегическом аспекте в анализируемой методике расследования особое значение приобретает умелое сочетание алгоритмических и эвристических путей решения следственных задач на основе хорошей ориентации в криминалистических особенностях совершенного деяния и максимально четкая и надежная организация деятельности и взаимодействия следователя и оперативно-розыскных работников в ходе расследования. В тактическом же плане такое расследование носит ярко выраженный поисково-розыскной характер, когда складывается определенное представление о субъекте преступления, а иногда и возможных местах его нахождения.

#### **Основные принципы методики расследования преступлений по горячим следам:**

1) все тактико-методические и организационные решения и действия следователя и оперативно-розыскных работников, начиная с момента получения сообщения о совершенном преступлении, в котором содержатся данные, позволяющие вести расследование по горячим следам, должны быть максимально быстрыми и в то же время организационно и методически подготовленными с учетом должной и оперативной оценки сложившейся ситуации, сопоставленными с аналогичными типовыми моделями следственных ситуаций. Немедленный осмотр места происшествия, проводящиеся одновременно с ним и по его результатам оперативно-розыскные мероприятия и следственные действия обязаны быть согласованными и профессиональными при надлежащем технико-криминалистическом сопровождении. Именно в данных ситуациях принцип быстроты следственного мышления находит свое выражение в незамедлительности реагирования на событие преступления, оперативности оценки собранной информации и неотложности всех действий;

2) выбор основных направлений и комплекса неотложных поисково-розыскных действий при расследовании преступлений в подобных ситуациях во многом должен быть основан на профессиональной интерпретации выявленной информации, установлении ее криминалистической значимости и, особенно для неотложных действий, на творческом применении ме-

тодов типовых версий. Указанные методы основываются на знании и учете закономерных связей между элементами криминалистических характеристик разных видов преступлений. В анализируемых ситуациях особое внимание целесообразно обращать на выявление и оценку данных о предмете преступного посягательства, способе, механизме и обстановке его совершения, указывающих на личность преступника. Важно при установлении отдельных обстоятельств и фактов, направленных на выявление и розыск преступника в условиях расследования по горячим следам, продуманно группировать добываемую информацию о личности преступника. Сведения о нем целесообразно собирать по такой типовой схеме: установочные данные; связь с предметом преступного посягательства; признаки внешности; типологические данные (физическая сила, навыки, профессия и др.); следы и предметы, оставленные им; следы, возможно оставшиеся на его теле, одежде и др. Такая информация позволяет очертить возможную территорию криминалистического поиска и круг лиц, среди которых может находиться разыскиваемый преступник;

3) в связи с ограниченным сроком процесса расследования преступлений по горячим следам его план должен быть в основном поисково-розыскным и предусматривать максимальную интенсификацию следственной и оперативно-розыскной деятельности. Особое внимание в таком плане расследования должно быть уделено сбору информации о круге лиц, среди которых может находиться подозреваемое в данном преступлении лицо, и о территории, где следует осуществлять его криминалистический поиск. В плане необходимо шире использовать методические рекомендации о системе типовых версий по делам, имеющиеся в криминалистике. Например, типовые версии по делам об убийствах, разработанные Н. А. Селивановым и Л. Г. Видоновым, рекомендации программно-целевого метода раскрытия убийств Г. А. Густова и др.;

4) успех следственной и оперативно-розыскной деятельности в указанных ситуациях во многом связан с максимально широким использованием помощи специалистов, экспресс-методов криминалистического исследования с целью быстрого и максимально полного извлечения криминалистической информации из выявленных следов преступления. Эффективность процесса расследования не в меньшей степени зависит от широкого и продуманного использования справочно-информационных сведений, находящихся в ГЭКЦ МВД Республики Беларусь, ЭКЦ и ИАЦ УВД, а также обобщенных данных следственной практики, информации об аналогичных преступлениях, имевших место в прошлом, и причастных к ним лицах. В полевых условиях при работе по горячим следам, резко возрастает значение

информационного обеспечения (с обратной связью) следователей и оперативно-розыскных работников, ведущих расследование. Его улучшение во многом зависит от активности внедрения в следственную и оперативно-розыскную деятельность автоматизированных информационно-поисковых систем (АИПС) и формирования банков данных лиц, представляющих оперативно-розыскной и следственный интерес, на основе ЭВМ;

5) динамичным и эффективным процесс расследования преступлений по горячим следам может быть лишь при должной организационно-управленческой и технической готовности оперативно-розыскных и следственных органов к немедленным неотложным действиям по выявленным преступлениям в анализируемых ситуациях. Указанная готовность включает в себя: наличие необходимых условий для получения информации о преступлениях в максимально короткие сроки и начала немедленных следственных и розыскных действий (должная организация дежурных частей милиции; наличие надежных средств связи со всеми стационарными подразделениями и подвижными группами милиции, соответствующей системы оповещения следственных и оперативно-розыскных органов, мобильных транспортных средств и средств криминалистической техники); постоянная готовность следственных и оперативно-розыскных работников к немедленным действиям по расследованию; наличие постоянных и резервных дежурных следственно-оперативных групп и др.

Рассматриваемая методика должна включать в себя четко продуманную тактико-методическую систему взаимодействия следователей и оперативно-розыскных работников. Только достаточно высокий уровень взаимодействия может обеспечить расследование в подобных ситуациях в быстром временном режиме с соответствующим поисковым охватом необходимой территории. Наиболее действенной формой взаимодействия следователя с оперативно-розыскными работниками в условиях расследования по горячим следам является его проведение силами следственно-оперативной группы. Особенно плодотворно, если такая группа создана для постоянной работы в подобных ситуациях. Состав таких мобильных групп может быть разным с учетом вида свершенного преступления и особенностей возникшей следственной ситуации. Помимо традиционных членов (сотрудников криминальной милиции, специалистов-криминалистов, кинолога со служебно-розыскной собакой) в группу могут входить и другие лица (судебный медик, специалист по взрывным устройствам, психолог и др.). Спецификой состава оперативно-розыскной части такой группы является то, что ее члены должны быть не только профессионалами в розыскной работе, но и обладать качествами, необходимыми для умелого

преодоления противодействия расследованию, в том числе и вооруженного сопротивления со стороны преступников.

б) анализируемая методика должна предусматривать и по возможности широкое использование помощи общественности в расследовании. В частности, последняя может быть использована для получения ориентирующей информации о личности преступника, о возможном месте его нахождения; в розыске подозреваемого и похищенных объектов, выявлении свидетелей и в проведении отдельных следственных действий.

Вышеуказанные организационно-методические требования к методике расследования преступления по горячим следам делают ее наиболее эффективной. Успех такого расследования во многом зависит от продуманного порядка и правильно выбранных тактических приемов осуществления отдельных следственных действий, проводимых по горячим следам. Основная часть этих действий носит неотложный характер. Одной из их особенностей в данных ситуациях является то, что они носят непрерывный характер, а параллельно им и по их результатам ведется постоянная оперативно-розыскная работа. Например, если к моменту осмотра места происшествия становится известным, что лицо, совершившее преступление, скрылось в известном направлении, целесообразно, не приостанавливая осмотра, организовать преследование преступника, его поиск в предполагаемых местах нахождения и т.д. Эти действия могут быть прерваны лишь в силу каких-либо объективных препятствий к их началу и непрерывному осуществлению (ливень, снегопад, темнота и т.д.).

Наиболее типичные и характерные для первоначальных и неотложных следственных действий при расследовании по горячим следам: осмотр места происшествия и трупа; осмотр предметов и документов и их предварительное следственное изучение непосредственно на месте осмотра (в том числе и с помощью различных специалистов с применением экспресс-методов исследования); допрос свидетелей и потерпевших; задержание подозреваемого; его личный обыск; допрос подозреваемого; обыск по месту жительства; освидетельствование; предъявление для опознания; назначение и проведение различных экспертиз.

Основными следственными действиями, дающими огромную часть криминалистической информации для проведения следственно-розыскной и оперативно-розыскной деятельности, являются осмотр места происшествия, допросы потерпевших и свидетелей и осмотр-изучение следов, предметов и других объектов, обнаруженных на месте происшествия.

**Осмотр места происшествия** как следственное действие, дающее основной фактический материал, необходимый для проведения целена-

правленной поисково-розыскной криминалистической деятельности по горячим следам, имеет некоторые тактические особенности:

- сосредоточение внимания при осмотре в первую очередь на таких следах, предметах и различного рода явлениях в обстановке места происшествия, информация о которых может незамедлительно использоваться для установления личности преступника, его обнаружения и задержания;

- первоочередное обследование тех участков места происшествия, на которых (судя по ситуации) могут находиться следы и иные объекты, сведения о которых могут сыграть важную или даже решающую роль в раскрытии преступления;

- предварительное, доэкспертное исследование отдельных следов и различного рода объектов непосредственно на месте происшествия.

В анализируемых ситуациях обычно параллельно осмотру (на основе частичных, промежуточных данных осмотра) или по его полным результатам оперативно-розыскные работники по поручению следователя (либо по собственной инициативе в рамках заранее согласованных действий) проводят необходимые оперативно-розыскные мероприятия, направленные на раскрытие преступления (применение служебно-розыскной собаки по выявленным следам, преследование по свежим следам, осуществление заградительных мер, проверку отдельных выявленных объектов по криминалистическим учетам и др.).

В ситуациях, требующих расследования по горячим следам, безотлагательно проводятся допросы потерпевших и свидетелей. Тактика их допроса определяется с учетом состояния и степени осведомленности об обстоятельствах преступления. Допросы подозреваемых в таких ситуациях проводятся с применением тактики допроса по горячим следам. Обыск, традиционно неотложное следственное действие, в условиях расследования по горячим следам носит еще более безотлагательный характер и проводится в любое время суток, но в строгом соответствии со всеми требованиями уголовно-процессуального закона и общетактическими рекомендациями криминалистики. Предъявление для опознания из действия, обычно не требующего особой срочности, в ситуациях расследования по горячим следам также превращается в неотложное следственное действие, содержащее важную информацию для раскрытия преступления по горячим следам.

## ЛЕКЦИЯ 20

### МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ УБИЙСТВ

#### **Методика расследования убийств и причинения телесных повреждений**

#### **Криминалистическая характеристика убийств**

Одним из наиболее тяжких преступлений против личности является убийство. Если убийство совершается в присутствии свидетелей, оно именуется очевидным (открытым). Убийства, совершенные в отсутствие свидетелей, называют неочевидными (тайными). Очевидными чаще всего являются так называемые бытовые убийства, совершаемые на почве личных неприязненных отношений (месть, ревность и т.п.), либо из хулиганских побуждений, в том числе, зачастую – при совместном распитии спиртного. Мотивация совершения неочевидных убийств очень разнообразна. Они совершаются по мотивам мести и ревности, на почве сексуальных извращений, из корыстных побуждений, с целью скрыть факт совершения другого преступления, либо облегчить его совершение и т.п. Наиболее важный элемент криминалистической характеристики убийств – способ совершения и сокрытия преступления.

Способы убийства достаточно многообразны. Они могут быть дифференцированы по различным основаниям. Так, по степени подготовки способы убийства подразделяются на заранее подготовленные и убийства, умышленно совершаемые которых возник внезапно и был сразу реализован. Последние чаще совершаются в процессе внезапно возникшего конфликта на почве совместного распития спиртных напитков, в состоянии аффекта, из хулиганских побуждений. Заранее подготовленными обычно являются убийства по корыстным мотивам, заказные убийства и т.д.

Подготовка к убийству может включать в себя разработку плана его совершения и сокрытия, выбор и отыскание орудий и средств преступления, подбор соучастников, наблюдение за жертвой, подыскание места, куда она заманивается, и т.п.

Одним из элементов способа убийства являются приемы, направленные непосредственно на лишение жизни жертвы. Преступники причиняют жертве смертельные телесные повреждения при помощи каких-либо орудий или средств или без таковых, а лишь с использованием мускульной силы, путем ударов руками, ногами, сбрасывания ее с высоты или из дви-

жущегося транспортного средства. Орудия и средства, которыми причиняются такие смертельные повреждения, могут быть холодным или огнестрельным оружием, взрывными устройствами или взрывчатыми веществами, а также любыми предметами, не относящимися к оружию. Это, например, различные инструменты (топор, ножницы, кухонный нож, отвертка и т.д.), случайно оказавшиеся под рукой предметы (камень, палка, бутылка, утюг и т.д.).

Кроме того, преступники применяют такие приемы, как утопление, отравление, сожжение, удушение, наезд транспортными средствами, оставление в опасных для жизни условиях. Последний прием может осуществляться при помощи самых разнообразных действий: лишения пищи и воды; переохлаждения; заманивания жертвы на непрочные конструкции, расположенные на высоте, с целью вызвать их обрушение и ее гибель; порчу транспортного или иного технического средства, которым будет управлять жертва, что должно повлечь аварию и ее гибель и т.д. Некоторые из названных приемов, в частности, утопление, сожжение, отравление, требуют обязательного использования определенных средств (воды, горючих веществ, ядов и т.п.). Другие могут совершаться и при помощи таких средств, и без них. Например, удушение совершается веревкой, предметами одежды или другими предметами или только руками преступника.

Информация о способе убийства позволяет выдвинуть версии о мотивах преступления, о личности жертвы и преступника, в том числе о поле и физической силе последнего, его знаниях и навыках.

Очень важна для раскрытия преступления информация о способах сокрытия убийств, типичными из которых являются меры по предупреждению оставления материальных следов виновного на месте происшествия и жертве, обеспечение алиби на момент совершения преступления, сокрытие трупа и т.д.

Способ сокрытия преступления во многом детерминирован характером связи между преступником и жертвой, а также связи между личностью преступника и местом совершения преступления. Если жертва не знакома с преступником, или их знакомство носит случайный характер, а место убийства не имеет отношения к виновному, последний стремится как можно быстрее покинуть его и зачастую не скрывает труп вовсе либо маскирует его случайными предметами, находящимися на месте (ветками, травой и т.п.), или перемещает его на небольшое расстояние в место, где он будет менее заметен (канаву, подвал и т.п.). Преступники, знакомые с жертвой, или совершающие убийство в месте, связанном с ними (жилище, гараж, дача и т.п.), чаще всего принимают тщательные меры к сокрытию трупа. Например, сжигают его или сбрасывают в водоем, прикрепляя груз. Такие

преступники могут перемещать труп в места, находящиеся на значительном расстоянии от места убийства. Нередко они расчленяют труп, уничтожают индивидуальные приметы, обезображивают лицо погибшего или уничтожают его голову. Преступники, знакомые с жертвой, могут также распространять слухи об отъезде жертвы или прибегать к инсценировкам, пытаясь представить причиной смерти самоубийство, несчастный случай, болезнь.

Совершение убийства сопровождается возникновением на месте происшествия, трупе, его одежде различных **материальных следов**: орудий убийства, пальцев рук, обуви преступника, транспортных средств, различных объектов биологического происхождения (крови, слюны, пота, спермы и т.п.), волокон одежды преступника, его волос и др. На трупе, кроме того, остаются телесные повреждения. Преступник также может забить либо выбросить на месте происшествия какие-либо предметы, в том числе орудия убийства. Названные следы и предметы можно обнаружить на прилегающей территории, на теле преступника и его одежде, а также в его жилище.

Иногда на месте преступления могут быть обнаружены такие следы, значение которых не всегда легко верно оценить. Например, камень во рту убитого, колючка кактуса в его кармане. Такие следы свидетельствуют о принадлежности убитого к преступной группировке и причине убийства, заключающейся в нарушении им установленных группировкой обязательств и правил. Так, камень во рту говорит о болтливости убитого, колючка кактуса в кармане – о том, что он присвоил деньги или вещи из общака. Отрезанная голова трупа также может быть не способом сокрытия убийства, а своеобразной меткой, подчеркивающей виновность жертвы в нарушении правил, характерных для преступных сообществ (как, например, отрубленные пальцы, отрезанные половые органы и т.д.).

Жертвой убийства может стать любой человек, однако следует отметить, что зачастую им свойственны такие виктимологические качества, как неразборчивость в знакомствах, агрессивность, склонность к употреблению спиртных напитков, наркотиков. Особыми категориями жертв являются лица, в обязанности которых входит охрана общественного порядка либо материальных ценностей; лица, занимающиеся бизнесом или политической деятельностью; а также лица, занимающиеся противозаконной деятельностью.

Убийцам присущи агрессивность, эгоцентризм, неуважение к людям, убежденность в допустимости применения насилия. Зачастую они употребляют наркотики или злоупотребляют спиртными напитками.

Все указанные элементы криминалистической характеристики убийств имеют закономерные связи между собой. При наличии информации об одном или нескольких элементах могут быть получены сведения о других пока не известных следствию элементах, в том числе и личности преступника.

### **Особенности возбуждения уголовных дел об убийствах и обстоятельства, подлежащие доказыванию**

Поводы для возбуждения уголовного дела об убийстве:

- заявления родных или близких жертвы;
- сообщения должностных лиц (например, сотрудников медицинских учреждений, куда доставлен труп или смертельно раненый человек);
- заявления оставшихся в живых лиц, на которых было произведено покушение на убийство;
- непосредственное обнаружение органом уголовного преследования трупов с признаками насильственной смерти или частей трупов;
- явка убийц с повинной.

При наличии достаточных данных, указывающих на совершение убийства, уголовное дело возбуждается незамедлительно. Однако следует иметь в виду, что факт обнаружения трупа с признаками насильственной смерти не всегда является достаточным основанием для возбуждения уголовного дела. Например, уголовное дело не подлежит возбуждению, когда такие признаки свидетельствуют о смерти в результате несчастного случая (например, от поражения молнией, обвала, утопления во время купания из-за собственной неосторожности и т.п.) либо о том, что повреждения причинены собственной рукой покойного. Но при наличии обоснованных версий об инсценировке убийства под несчастный случай или самоубийство уголовное дело об убийстве возбуждается незамедлительно. (При наличии версии о доведении до самоубийства уголовное дело может быть возбуждено по ст. 145 УК Республики Беларусь).

Во многих случаях данные о том, что смертельные повреждения причинены посторонней рукой, можно обнаружить сразу же. Например, такие признаки насильственной смерти, как наличие множественных рубленых ран, обнаружение частей трупа и т.п.

При отсутствии таких данных в соответствии со ст. 173 УПК следователь проводит проверку, в ходе которой осматривает труп и место его обнаружения; назначает судебно-медицинскую экспертизу трупа (а в случае необходимости и другие экспертизы); истребует необходимые документы; получает объяснения от родственников, знакомых покойного, лиц,

обнаруживших труп, или проживающих рядом с местом его обнаружения, а также иных лиц, которые могут обладать информацией о факте и обстоятельствах смерти.

**В ходе расследования убийств устанавливаются следующие обстоятельства:**

**по объекту преступления:**

– кто является жертвой убийства, был ли преступный умысел направлен именно против данной жертвы;

– каковы непосредственная причина и время наступления смерти;

– данные, характеризующие личность жертвы;

**по объективной стороне преступления:**

– когда, где, каким способом, при каких обстоятельствах и с помощью каких орудий и средств совершено убийство;

– наличие причинной связи между смертью жертвы и действиями (бездействием) виновного;

– каков способ сокрытия убийства;

– какие обстоятельства способствовали совершению убийства;

– каков ущерб от преступления (завладение имуществом убитого, имущественный вред, причиненный родственникам и т.п.);

**по субъекту преступления:**

– кто совершил убийство;

– если убийц несколько, какова роль каждого из них;

– данные, характеризующие личность каждого преступника;

**по субъективной стороне преступления:**

– каковы цель и мотивы преступления, форма вины.

Перечисленные обстоятельства устанавливаются при расследовании любого убийства. В зависимости от квалификации убийства, способа его совершения и других обстоятельств дела приведенный перечень дополняется и конкретизируется.

### **Первоначальный этап расследования уголовных дел об убийствах**

Большое значение для успешного расследования убийств имеет знание возникающих на момент возбуждения уголовного дела типичных следственных ситуаций и их сопоставление с конкретными обстоятельствами совершенного преступления. Число типовых такого рода ситуаций имеет конечное значение и выглядит чаще всего следующим образом:

**1. Обнаружен труп с признаками насильственной смерти. Преступник задержан на месте преступления или сразу после его совершения, либо имеется информация о его личности и местонахождении.**

**2. Обнаружен труп с признаками насильственной смерти. Виновный не задержан, однако имеется информация, позволяющая выдвинуть версии о конкретном преступнике.**

**3. Обнаружен труп с признаками насильственной смерти. Виновный не задержан. Информации, позволяющей выдвинуть версии о конкретном преступнике, не имеется.**

**Характер первоначальных следственных действий, проводимых при расследовании убийств, зависит от изначально складывающейся следственной ситуации первоначального этапа расследования.** При задержании убийцы на месте происшествия первоначальными будут действия, направленные на собирание доказательств, образующих систему улик в отношении задержанного (осмотр места происшествия и трупа, назначение судебно-медицинской экспертизы трупа, допросы свидетелей, личный обыск и допрос подозреваемого, предъявление его для опознания).

Наибольшую сложность представляют ситуации, когда преступник не задержан и не установлен. Первоначальными следственными действиями в таких ситуациях по делам об убийстве будут:

- осмотр места происшествия и трупа;
- допросы лиц, обнаруживших труп, родственников и знакомых убитого, а также иных свидетелей;
- осмотр жилища (рабочего места) убитого;
- назначение судебно-медицинской экспертизы трупа;
- назначение иных экспертиз.

В случае необходимости проводятся различные мероприятия по установлению личности убитого.

Значение осмотра места происшествия и трупа по делам об убийствах особенно велико. Никакое другое преступление не оставляет так много следов, как убийство. Именно осмотр, как правило, служит основным источником получения сведений и построения версий. Количество мест происшествия по делам об убийствах зависит от способа убийства. Это может быть одно место, где жертве нанесены повреждения, от которых она скончалась, где и обнаружен труп. Однако зачастую существует не одно место происшествия. Например, это может быть место обнаружения трупа или его частей, место причинения смертельных повреждений, место расчленения трупа, место обнаружения следов и предметов, имеющих существенное значение для дела, и т.п.

Содержание вопросов, подлежащих разрешению в ходе осмотра места происшествия, зависит от конкретных обстоятельств дела. Как правило,

осмотр позволяет выяснить обстоятельства, позволяющие ответить на следующие вопросы:

1. Была ли смерть жертвы насильственной?
2. Совершено ли убийство на месте обнаружения трупа, если оно совершено в другом месте, то каким способом доставлен труп?
3. Кто убит?
4. Когда совершено убийство?
5. Каким способом, с помощью каких орудий и средств совершено убийство?
6. В каком положении находилось тело жертвы в момент причинения телесных повреждений?
7. Происходила ли между жертвой и преступником борьба?
8. Кто совершил убийство (каковы физические и другие данные преступника)?
9. Совершено ли убийство одним или несколькими лицами?
10. Каковы мотивы убийства?
11. Каким путем преступник проник на место происшествия, каким путем оттуда ушел, как долго находился и какие действия совершал?
12. Совершил ли преступник на месте происшествия, кроме убийства, и другие преступные действия?
13. Что преступник оставил на месте происшествия, что унес с собой, какие следы могли остаться на его теле, одежде, обуви, орудии преступления, транспортных средствах, а также в местах хранения перечисленных предметов?
14. Какие способы сокрытия преступления применил убийца?
15. Откуда можно было видеть или слышать происходившее на месте происшествия?
16. Какие обстоятельства способствовали совершению преступления?

Каждый из этих вопросов разрешается путем тщательного изучения обстановки места происшествия, обнаруженных следов и иных вещественных доказательств. Так, тот факт, что место обнаружения трупа не является местом убийства, удастся установить по отсутствию следов, которые должны иметь место (например, отсутствие обильных потеков и луж крови при обширных наружных телесных повреждениях), либо по наличию определенных следов (например, следов волочения трупа, трупным пятнам, расположенным там, где их не должно быть при данной позе трупа). Время совершения преступления устанавливается по степени развития трупных явлений, по свежим или загнившим остаткам пищи и т.п. Совершено ли убийство одним или несколькими лицами определяется по характеру по-

вреждений, нанесенных разными орудиями, по следам различной обуви, окуркам сигарет разных марок и т.п. Получить ответ на вопрос, кто именно является убийцей, при осмотре места происшествия удается редко, однако на основании обнаруженного можно сделать предположительные выводы о личности виновного. Так, по следам обуви можно судить о поле, росте преступника, по имеющимся на трупе телесным повреждениям – о физической силе преступника, по способу расчленения – о его профессиональных навыках, по следам крови – о ее групповой принадлежности, имеющихся заболеваниях, нахождении в момент совершения преступления в состоянии алкогольного или наркотического опьянения и т.п.

Не только сведения о виновном, полученные при осмотре места происшествия, носят вероятностный характер. Предположительной является и другая информация, полученная в результате данного следственного действия: например, о времени смерти, о перемещении трупа, о способах убийства, о применявшихся орудиях и т.п. Точные ответы на них может дать только дальнейшее расследование, в том числе экспертизы.

При осмотре места происшествия и трупа по делам об убийствах соблюдаются общие правила осмотра. В то же время такой осмотр имеет свои особенности, вытекающие из специфики рассматриваемого вида преступлений. Проведение таких осмотров осуществляется следственно-оперативной группой, в состав которой целесообразно включать судебного медика или иного врача, специалиста-криминалиста, других специалистов. До начала осмотра путем опроса присутствующих на месте происшествия лиц необходимо выяснить, какие следы образовались не в результате взаимодействия преступника и жертвы, а в результате действий не причастных к событию преступления людей. Например, лица, обнаружившие труп, могли изменить его позу, считая, что человек жив, и пытаясь оказать ему помощь. Эти же лица могли оставить на земле возле трупа следы обуви или обронить принадлежащие им предметы и т.п. В то же время нельзя восстанавливать прежнее положение, установленное опросами. Впоследствии при допросе таких лиц фиксируется полученная от них информация (а при необходимости производится также проверка показаний на месте с использованием специального манекена).

Основной объект осмотра – труп и место его обнаружения (место убийства). Труп является центром, от которого, как правило, производится осмотр. Однако когда место происшествия занимает небольшую площадь и находится в помещении, при движении к трупу, расположенному в глубине помещения, можно по неосторожности уничтожить следы преступления. В таких и подобных случаях осмотр целесообразно начинать с путей

подхода или отхода преступника либо другого места, где могут быть обнаружены следы.

**При осмотре трупа**, прежде всего, устанавливается его пол, примерный возраст, телосложение, рост, черты лица, цвет волос. Затем фиксируется поза трупа (например, лежит на спине, боку, животе; лицо обращено вверх, вниз, в сторону; руки, ноги согнуты в суставах, раскинуты и т.д.), его положение относительно неподвижных ориентиров, расстояние от этих ориентиров до головы и конечностей. Если труп находится на участке открытой местности, его положение определяется относительно сторон горизонта. Далее последовательно описываются одежда и тело трупа, находящиеся при нем предметы, поверхность, на которой он лежит (ложе трупа), и прилегающая территория.

Одежда осматривается сначала в том положении, в котором она находится на трупе. Тело трупа также сначала осматривается без нарушения позы, в которой он обнаружен.

Затем обращается внимание на ту часть одежды, которая при первоначальном положении трупа оставалась невидимой. В ходе осмотра фиксируются наименование предметов одежды, их материал, покррой, цвет, наличие бирок и надписей на них, а также иные особенности. Устанавливается наличие на одежде волос, волокон и других микрообъектов, наложений, содержимое карманов. Подробно описываются имеющиеся на одежде повреждения, кровь и иные следы биологического происхождения и загрязнения с указанием их формы, размеров и локализации. Обращается внимание на ремни, пряжки, крупные пуговицы, другие металлические, пластмассовые, лакированные детали, на которых могли остаться отпечатки пальцев.

Труп переворачивается и исследуется более подробно. Если на момент осмотра труп не опознан, составляется его словесный портрет, производится опознавательная фотосъемка.

При осмотре тела в обязательном порядке отражается наличие особых примет, цвет кожи. Устанавливается вид и состояние головы и лица (свободны ли отверстия носа, ушей, открыты или закрыты глаза, рот, каково положение языка). Фиксируется состояние половых органов, заднего прохода (имеются или нет повреждения, инородные предметы). Обращается внимание на имеющиеся на теле следы-отображения, наложения и микрообъекты. Фиксируются наличие и степень выраженности трупных явлений (охлаждение, трупное окоченение, трупные пятна, трупное высыхание, гнилостные явления). В протоколе указывается точное время фиксации

этих явлений. Измеряется температура тела. Отмечается также положение трупа по отношению к сквозняку, отопительным приборам, характер и температура последних.

Если руки трупа сжаты в кулак, их разжимают и тщательно осматривают. В ладонях могут находиться различные предметы, имеющие отношение к убийству (волосы преступника, обрывки его одежды и т.п.).

Описываются также локализация, размеры, цвет, взаиморасположение телесных повреждений (ран, ссадин, кровоподтеков). Обращается внимание на их форму (линейная, прямоугольная, трапециевидная, веретенообразная, неправильная), а также форму и состояние краев (например, острые или тупые, мягкие или колючие на ощупь, влажные или подсохшие и т.п.). Отражается соответствие телесных повреждений нарушениям целостности одежды.

В зависимости от способа убийства и наличия, соответствующих ему телесных повреждений осмотр может иметь определенные особенности. Так, при осмотре трупа с повреждениями, причиненными огнестрельным оружием, отражаются наличие на теле и одежде явления штанцмарки, следов копоти, оружейной смазки, зерен несгоревшего пороха, характера, площади и конфигурации таких следов.

В случае повешения фиксируются ширина, глубина и направление странгуляционной борозды, ее цвет и отображение в ней материала петли, обращается внимание на наличие следов непроизвольного мочеиспускания и дефекации, семяизвержения.

В каждом случае внимательно изучаются раны жертвы. В них могут быть обнаружены отделившиеся от орудия частицы металла, дерева и т.п.

При осмотре трупа изымается его подногтевое содержимое (путем соскоба или срезания ногтей). Впоследствии в нем могут быть выявлены клетки кожного эпителия преступника, используемые для ДНК-анализа и проверки по АИСГДУ.

Обязательно осматривается и фиксируется все обнаруженное под трупом и его ложе.

В ходе осмотра прилегающей территории обращается внимание на места, где имеются следы проникновения преступника, следы, указывающие на пути его отхода, преграды и предметы, на которых остались следы контакта с преступником или воздействия орудий преступления. Весьма важным является правильное определение границ территории, подлежащей осмотру, т.к. следы, орудия преступления, предметы, оброненные преступником, могут быть обнаружены на значительном удалении от трупа.

**Подробно описываются следы крови.** Указывается их характер (капли, брызги, лужи, мазки, помарки, потеки), количество, размеры, локализация, конфигурация и форма краев, а также цвет и физическое состояние (жидкая, засохшая). В помещении кровь следует искать на всех поверхностях: предметах обстановки, стенах, окнах, дверях, полу, а также между половицами, за плинтусами. На открытой местности кровь может находиться на поверхности данного участка местности, на деревьях, кустарниках, траве, находящихся там предметах, может просочиться в землю. Небольшие предметы со следами крови изымаются целиком, у больших срезается та часть, на которой имеются следы. Если это невозможно, рекомендуется снимать пятна марлевым тампоном (высохшие – смоченным физиологическим раствором либо дистиллированной водой), который затем высушивается при комнатной температуре. Также при помощи марлевого тампона изымаются следы крови со снега. При этом на марлю наносится пропитанный кровью снег, а затем марля высушивается. При наличии следов крови на земле рекомендуется изымать землю, пропитанную кровью, а также образцы земли с соседних участков. Следы крови с пола, стекол и тому подобных предметов соскабливают в пробирку.

В необходимых случаях изымаются образцы почвы, пыли, краски, семян растений и иных веществ и материалов, которые могли остаться на теле, одежде и обуви преступника.

Все обнаруженные на месте происшествия следы и иные вещественные доказательства до изъятия фотографируются.

С целью быстрее выдвижения версий и принятия мер для раскрытия преступления по «горячим следам» на месте происшествия целесообразно предварительное исследование обнаруженных объектов.

Особое внимание при осмотре уделяется негативным обстоятельствам, свидетельствующим об инсценировке. Это, например, отсутствие следов, обязательных для такого механизма развития события, о котором говорит окружающая обстановка (отсутствие предмета, который мог служить опорой при самоповешении при недостаточном расстоянии от пола до ног трупа и т.п.). К негативным обстоятельствам относится и наличие следов, свидетельствующих о различных, взаимоисключающих причинах наступления смерти (например, колото-резаные повреждения при железнодорожной травме) и т.д.

После осмотра места происшествия (или одновременно с ним) производится допрос свидетелей, прежде всего, лиц, обнаруживших труп. Если личность погибшего установлена, допрашиваются его родственники, друзья, сослуживцы, соседи, а также иные близкие и знакомые лица. Конкретный круг лиц, подлежащих допросу, определяется в зависимости от

личности убитого, а также имеющихся данных о способе, мотивах, других обстоятельствах убийства и предположений о личности преступника. Иные свидетели могут быть установлены непосредственно на месте происшествия. Например, это лица, проживающие или работающие рядом с местом обнаружения трупа, проходившие мимо в предполагаемое время убийства и т.п.

При допросе лиц, обнаруживших труп, выясняются следующие вопросы:

1. Кем, когда, где и при каких обстоятельствах обнаружен труп?
2. Когда и в связи с чем они оказались на месте происшествия?
3. Производилось ли перемещение трупа, изменялась ли его поза, вносились ли другие изменения в обстановку места происшествия, кем и по какой причине?
4. Кто кроме этих лиц находился на месте происшествия, когда там появился и куда удалился?
5. Кого и при каких обстоятельствах они встретили на пути к месту или от места происшествия?
6. Кому и каким образом они сообщили об обнаружении трупа?

У близких и знакомых погибшего выясняются все данные, которые могут иметь отношение к убийству. Например, каков был образ его жизни, круг общения и взаимоотношения с окружающими, кто мог быть заинтересован в смерти убитого и по каким мотивам, были ли у него конфликты с кем-либо, не поступали ли в его адрес угрозы, как он провел последние дни перед убийством, с кем встречался, от кого поступали звонки, получал ли он письма или писал кому-либо, как он мог оказаться на месте происшествия, не пропали ли какие-либо имевшиеся у него вещи и т.д.

У свидетелей, установленных на месте происшествия, выясняется, знаком ли им погибший, кого, когда и при каких обстоятельствах они видели на месте происшествия, какие звуки слышали.

У всех допрашиваемых выясняется, когда, где, с кем и при каких обстоятельствах они видели убитого последний раз живым, кого и на каком основании подозревают в убийстве.

Если установлены очевидцы, они допрашиваются обо всех обстоятельствах убийства, в том числе о действиях преступника и жертвы, об орудии, которое было применено преступником, приметах преступника, о том, куда последний скрылся и не воспользовался ли при этом транспортным средством, не взял ли с собой с места происшествия какие-либо предметы, не оставил ли там что-либо и т.д. У очевидцев также выясняется, каковы были их взаимоотношения с убитым и преступником, где именно они находились во

время совершения преступления, каковы были условия наблюдения (освещенность, состояние погоды, расстояние), не страдают ли они дефектами зрения или слуха, кто, кроме них, был или мог быть очевидцем.

Если личность убитого установлена, незамедлительно осматривается его жилище. При таком осмотре в зависимости от конкретных обстоятельств могут быть обнаружены различные следы и предметы, имеющие отношение к преступлению. Например, письма, записки с угрозами, различные записи, фотографии, содержащие информацию о предшествовавших убийству и связанных с ним событиях, свидетельствующие об отношениях убитого и преступника. При участии в осмотре близких убитого может быть установлено отсутствие в жилище каких-либо ценных предметов, не находившихся и при убийстве. (Такие факты фиксируются в протоколе допроса присутствующего при осмотре лица). Эта информация может служить основанием для выдвижения версии об убийстве с целью похищения данных предметов. При наличии сведений о том, что убийство могло быть совершено знакомым убитого, посещавшим его жилище, и при отсутствии данных о личности такого знакомого, в ходе осмотра могут быть обнаружены его волосы, следы пальцев рук, а также другие следы и вещественные доказательства, которые могут способствовать установлению личности преступника. В случае необходимости, осматривается рабочее место убитого.

Судебно-медицинская экспертиза трупа по делам об убийствах является обязательной. Характер задач, которые необходимо поставить перед экспертом, зависит от конкретных обстоятельств дела. Однако в любой ситуации она позволяет разрешить следующие наиболее общие вопросы:

1. Когда наступила смерть?
2. Какова причина смерти?
3. Какие повреждения имеются на трупе, каковы их локализация, механизм образования, последовательность и давность причинения, каким орудием они могли быть причинены?
4. Какое из телесных повреждений оказалось смертельным?
5. С какой силой нанесены удары, судя по повреждениям на трупе?
6. Какие из имеющихся повреждений имеют прижизненное, а какие – посмертное происхождение?
7. В каком взаимном положении находились погибший, преступник и орудие убийства в момент травмирующего воздействия?
8. Наступила ли смерть сразу после причинения повреждений или через определенный промежуток времени, мог ли погибший в течение этого периода самостоятельно передвигаться, кричать или совершать какие-либо иные самостоятельные действия?

9. Есть ли на трупе признаки, указывающие на возможность борьбы и самообороны?

10. Могли ли обнаруженные на трупе повреждения быть причинены самим погибшим?

11. Не изменялась ли поза трупа?

12. Является ли место обнаружения трупа местом убийства?

13. Какова групповая принадлежность крови погибшего?

14. За какое время до смерти погибший принимал пищу, употреблял ли он незадолго до смерти алкоголь?

В зависимости от способа убийства могут быть поставлены различные специальные вопросы. Так, в случаях смерти от асфиксии необходимо выяснить:

1. Наступила ли смерть от механического воздействия и какого именно (удушения руками, давления петлей, закрытия дыхательных отверстий, утопления и др.)?

2. Прижизненно или посмертно образовалась странгуляционная борозда?

3. Соответствует ли характер странгуляционной борозды материалу и характеру петли на шее трупа?

В зависимости от конкретных обстоятельств могут быть заданы и другие вопросы, например, сдавлена ли шея однократным действием или несколькими действиями; двумя руками или одной (правой или левой) произведено давление и т.п.

**Если смерть вызвана отравлением**, выясняется какое вещество и в какой дозе вызвало отравление, каким путем данное вещество введено в организм убитого, не могло ли данное вещество попасть в органы и ткани трупа посмертно.

**При обнаружении трупа женщины** обязательно выясняется, имеются ли признаки, свидетельствующие об имевшем месте незадолго до смерти половом сношении и его насильственном характере, а также о том, не была ли погибшая беременной.

После осмотра труп направляется на экспертное исследование. При этом принимаются меры, предотвращающие повреждение трупа и утрату важных признаков при перевозке (в частности, помещение трупа в специальный полиэтиленовый пакет и укладывание на носилки). При необходимости эксперту представляются также протокол осмотра места происшествия и медицинские документы, относящиеся к прошлому погибшего (истории болезни, справки и т.п.).

При решении ряда сложных вопросов, когда требуется применение данных не только медицинских, но и других наук, для исследования трупа

назначаются комплексные экспертизы. Например, для отождествления орудия убийства по следам на костях трупа назначается медико-трасологическая экспертиза, для определения дистанции выстрела назначается медико-баллистическая экспертиза и т.д.

**Судебно-медицинскому исследованию**, кроме трупа, подвергаются и другие вещественные доказательства: кровь, слюна и иные выделения организма, которые позволяют разрешить вопросы о групповой принадлежности лица, оставившего их, давности образования следов, региональном происхождении крови. Судебно-медицинская экспертиза исследует также волосы, что дает возможность ответить на вопросы о том, принадлежат ли они человеку или животному, мужчине или женщине, с какой части тела происходят, были они вырваны или выпали и т.д.

После осмотра места происшествия, осмотра жилища (рабочего места) убитого и изъятия различных следов и иных вещественных доказательств, кроме судебно-медицинской, рекомендуется незамедлительно назначать и другие необходимые экспертизы. Так, для исследования следов рук, обуви, транспортных средств, орудий взлома назначаются трасологические экспертизы.

Подногтевое содержимое трупа в целях обнаружения клеток кожного эпителия преступника и его групповой принадлежности подвергается цитологическому исследованию. Для анализа изъятых волокон назначаются экспертизы веществ и материалов (КЭМВН).

В зависимости от конкретных обстоятельств дела об убийстве назначаются также и другие виды экспертиз: баллистическая, взрывных устройств и взрывчатых веществ, почерковедческая, экспертиза холодного оружия, товароведческая и т.д.

Одной из первоочередных задач следствия является установление личности убитого. Отсутствие информации о том, кто убит, каковы были его образ жизни, связи, поведение во время, предшествовавшее убийству, затрудняет возможность установления мотивов преступления и построения версий.

Личность убитого может быть установлена по находящимся при нем документам, показаниям свидетелей. Если таких документов нет, а свидетели, обладающие информацией о том, кто убит, пока не обнаружены, его личность может быть установлена проверкой по учетам: алфавитно-дактилоскопическому АИСГДУ, либо по учету без вести пропавших, если его родные или знакомые ранее обращались с заявлением об исчезновении.

Личность убитого также может быть установлена предъявлением трупа и найденных при нем вещей для опознания тем лицам, которые, по

мнению следователя, могли его знать. Прежде всего, это лица, заявившие об исчезновении своих близких, при наличии сходства примет последних и обнаруженного трупа. После предварительного получения соответствующей информации труп и найденные при нем вещи также могут предъявляться для опознания лицам, по роду своей деятельности соприкасающимся с широким кругом населения (работники почты, домоуправлений, транспорта, торговых точек и т.д.).

Большое значение для установления личности убитого имеет тщательный **осмотр его одежды**, где могут быть обнаружены различные квитанции, справки, билеты, блокноты с записанными в них телефонами и адресами, различные метки и т.д. При осмотре тела трупа уделяется внимание наличию каких-либо профессиональных признаков (следы уколов иглы на внутренней стороне верхней фаланги указательного пальца левой руки у портных, пожелтение всех пальцев у фотографов, хирургов и т.д.). Отмечаются следы, указывающие на место жительства убитого, свойственные ему вредные привычки.

Вопрос о наличии таких признаков и следов должен также быть поставлен на разрешение судебно-медицинской экспертизы. Эта экспертиза может дать и другую информацию о личности убитого. Так, перед судебно-медицинским экспертом могут быть поставлены следующие вопросы:

1. Каковы возраст и рост убитого?
2. Какими заболеваниями страдал при жизни убитый, какие операции и когда он перенес?
3. Каковы особенности строения его зубного аппарата?

Информацию о личности убитого могут дать экспертизы веществ и материалов, которые, исследуя микрообъекты, обнаруженные на теле и одежде убитого (пыль, грязь, частицы растений), позволят выдвинуть предположения о специфическом контакте погибшего с такими микрообъектами при проживании в определенной местности, работе на определенном предприятии и т.п.

Устанавливаются и проверяются, даже когда нет соответствующих заявлений, случаи безвестного отсутствия, неявки определенных лиц на работу, учебу; неполучения корреспонденции, отправленной до востребования, багажа, сданного на хранения; неприбытия в гостиницы до окончания срока проживания и оставления там вещей; неприбытия в места, куда планировался выезд; и т.п. С целью установления личности могут быть использованы также средства массовой информации.

Если все меры, предпринятые для установления личности убитого, не привели к нужному результату, перед захоронением труп фотографиру-

ется и дактилоскопируется, а выделенный его генотип помещается в АИС-ГДУ. Его внешность описывается по правилам составления словесного портрета. Фиксируется состояние зубов трупа, делаются слепки челюстей, гипсовые маски лица, кистей рук и ступней ног. Получаются образцы крови и волос трупа. Одежда не захоранивается вместе с трупом, а наряду с находившимися при нем предметами приобщается к делу в качестве вещественных доказательств.

Информация, полученная в результате первоначальных следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий, позволяет принимать меры к установлению и задержанию преступников по «горячим следам», а также выдвигать версии о различных обстоятельствах совершенного убийства. Так, судить о мотивах убийства в определенной степени позволяет характер ран на трупе. Например, множественные ранения могут свидетельствовать об убийстве из ревности; ранения, носящие характер истязания, – об убийстве из мести. Ценные сведения о мотивах преступления может дать состояние одежды на трупе: снятое, порванное белье (наряду с соответствующей позой) свидетельствует об убийстве с целью изнасилования; вывернутые карманы – об убийстве с целью похищения имущества. В помещении об убийстве с целью похищения имущества могут свидетельствовать разбросанные вещи, взломанные шкафы и т.д. Версии о мотиве преступления тесно связаны с версиями о лице, его совершившем. Например, убийство из ревности, мести совершают близкие или знакомые жертвы; убийство из корыстных, хулиганских побуждений может совершить как знакомый жертвы, так и посторонний. Ограничить круг лиц, среди которых следует искать виновного, можно также по способу преступления и использованным орудиям и средствам. Так, если признаки взлома имеются только в тех хранилищах, где действительно находились ценности, можно предположить, что преступник бывал здесь ранее или имел соответствующие сведения от кого-либо. О профессиональных навыках преступника могут свидетельствовать характер взлома запоров, способ расчленения трупа и т.д.

В результате первоначальных следственных действий могут быть получены и другие сведения, еще больше суживающие круг лиц, среди которых может находиться виновный. Это данные о внешних признаках виновного, полученные в результате допросов свидетелей, изучения следов, оставленных на месте происшествия.

Анализируя всю полученную информацию, можно определить круг лиц, среди которых следует искать виновного. Так, это могут быть лица, имеющие внешние признаки, отобразившиеся в материальных и идеаль-

ных следах; лица, обладающие определенными профессиональными навыками; лица, имеющие доступ к информации об образе жизни жертвы; лица, у которых появились предметы, принадлежавшие жертве; лица, по каким-либо причинам заинтересованные в смерти жертвы; лица, обратившиеся после убийства за медицинской помощью в связи с характерными телесными повреждениями; лица, к чьему жилищу от места происшествия вели следы обуви либо транспортных средств и т.д.

Необходимо выяснять, где находились эти лица в предполагаемое время убийства, не появились ли после этого соответствующие следы на их теле, одежде, в жилище и т.д.

Для выявления и проверки причастности таких лиц к совершенному убийству широко используются оперативные возможности органов внутренних дел.

Поиск виновного осуществляется также проверкой лиц, ранее судимых за преступления против личности, изучением аналогичных находящихся в производстве и архивных уголовных дел.

На последующем этапе расследования убийств, когда выявляется конкретное лицо, подозреваемое в совершении преступления, производится, прежде всего, задержание такого лица, его допрос, освидетельствование, выемка и осмотр одежды, обыски, назначение экспертиз, допросы свидетелей, предъявление для опознания.

При задержании подозреваемого учитывается возможность оказания им сопротивления, в том числе вооруженного. Поэтому к задержанию по делам об убийствах рекомендуется тщательно готовиться и проводить его внезапно для преступника.

Одновременно с задержанием подозреваемого производится его личный обыск с целью изъятия оружия и других предметов, имеющих отношение к преступлению.

В некоторых случаях целесообразно провести осмотр места задержания, т.к. преступник в момент задержания может спрятать или выбросить находящиеся при нем предметы и документы, имеющие отношение к убийству.

После задержания и личного обыска необходимо освидетельствовать подозреваемого, произвести выемку и осмотр его одежды и обуви. Освидетельствование позволит зафиксировать наличие телесных повреждений, характерных для борьбы с погибшим, их локализацию, форму, цвет, а также особые приметы, о которых сообщили свидетели. Осмотр одежды и обуви подозреваемого дает возможность выявить имеющиеся на них повреждения, которые могли быть результатом самообороны погибшего, а

также пятна крови, другие биологические выделения, волосы погибшего, волокна его одежды, частицы грунта и другие вещества, характерные для места происшествия. Такие же вещества могут быть обнаружены и на теле подозреваемого при его освидетельствовании, если с момента убийства прошло непродолжительное время. При осмотре одежды возможно обнаружение признаков ношения оружия (металлизация, частицы смазки в карманах и т.д.).

Незамедлительно производятся обыски в жилище подозреваемого, по месту его работы и в других местах, где возможно отыскание источников доказательственной информации. Целью таких обысков является обнаружение орудий преступления или их частей; оборудования, инструментов и материалов, при помощи которых эти орудия изготавливались; предметов, похищенных у погибшего; записей, свидетельствующих о связи подозреваемого с жертвой и раскрывающих их отношения; иных предметов и документов, уличающих виновного в совершении убийства. Так, если к моменту задержания подозреваемый успел переодеться, целью обысков является также обнаружение предметов его одежды и обуви со следами преступления. Осуществляя поиск таких предметов, необходимо обращать внимание на поврежденные вещи, а также вещи свежестырированные, находящиеся в емкостях для грязного белья либо положенные в воду.

В случаях, когда подозреваемый оставил на месте происшествия какие-либо предметы либо их фрагменты, отыскиваются иные части этих предметов, а также объекты, имеющие с ними общий источник происхождения.

При наличии версии о том, что убийство или расчленение трупа произошло в помещении, где производится обыск, с целью поиска сохранившихся следов крови и частиц тканей организма жертвы обращается внимание на поверхности со следами свежего ремонта, чистый пол в какой-либо части помещения при грязном полу в других его частях, вычищенную мягкую мебель и т.п. Рекомендуется также исследовать сочленения сливных труб ванн и унитазов, фильтры-отстойники раковин.

При обыске следует иметь в виду, что преступник мог сжечь уличающие его предметы, поэтому в печах, каминах, мусорных ведрах, на балконах и тому подобных местах необходимо искать копоть, остатки сожженных вещей. Следы и иные вещественные доказательства, обнаруженные при производстве следственных действий на последующем этапе расследования, позволяют выяснить обстоятельства совершенного убийства путем назначения различных экспертиз.

Так, если на подозреваемом обнаружены телесные повреждения, назначается судебно-медицинская экспертиза для определения давности и механизма их образования. Судебно-медицинская экспертиза назначается и в случае обнаружения волос, пятен крови, других биологических выделений. Это позволит установить характер обнаруженного, его принадлежность человеку, групповую и половую принадлежность, региональное происхождение, давность образования и т.д.

В случае изъятия обуви подозреваемого для решения вопроса о том, данной ли обувью оставлены следы на месте происшествия, назначается трасологическая экспертиза.

Криминалистическая экспертиза по следам наслоений в виде различных частиц на одежде, обуви подозреваемого позволит установить, имелся ли факт контактного взаимодействия подозреваемого с жертвой, был ли он на месте происшествия.

Значительные результаты в установлении истины по делу могут дать дактилоскопическая, баллистическая, почерковедческая, товароведческая, химическая и иные экспертизы.

Если имеются свидетели, которые видели преступника, он предъявляется для опознания каждому из них. Им также предъявляются для опознания вещи, оставленные преступником на месте происшествия. Эти вещи могут быть также представлены для опознания и самому подозреваемому в случае дачи им правдивых показаний.

Важным источником доказательств являются показания подозреваемого. Однако виновные по делам об убийствах, осознавая, что совершили тяжкое преступление и, опасаясь сурового наказания, как правило, дают ложные показания либо отказываются от дачи показаний. Чтобы побудить подозреваемого к даче правдивых показаний, рекомендуется разъяснить ему, что только он может объяснить все обстоятельства случившегося, в том числе истинные мотивы убийства, что должно способствовать справедливому разрешению дела. Подозреваемому разъясняется, что, несмотря на тяжесть совершенного им преступления, суд обязан принять во внимание чистосердечное раскаяние и активное содействие его раскрытию.

Если, несмотря на разъяснения, подозреваемый отрицает свою вину, выясняется, где он находился в момент, когда было совершено убийство. Зачастую подозреваемый ссылается на алиби, объясняя, что он проводил время со своими знакомыми, которые заранее предупреждены о необходимости подтвердить его показания. Чтобы разоблачить подозреваемого, опровергнуть сведения, даваемые такими лицами, рекомендуется постановка уточняющих и контрольных вопросов, максимально возможная детализа-

ция показаний. Так, если допрашиваемые поясняют, что находились в гостях у кого-либо, они обедали и смотрели телевизор, им задаются не менее 50 – 60 вопросов о якобы имевшихся продуктах, использовавшейся посуде, помещении, в котором они находились, о том, как они были одеты, на чем именно и в каком порядке сидели за столом, о чем говорили, какие именно передачи смотрели, обсуждали ли их и т.п. Предусмотреть возможность всех подобных вопросов и продумать аналогичные ответы на них заранее невозможно. Поэтому ознакомление допрашиваемых с пояснениями друг друга позволит разоблачить ложь и подтолкнуть их к даче правдивых показаний.

При допросе подозреваемого, отрицающего свою вину, рекомендуется использовать имеющиеся доказательства. При этом момент, последовательность и форма предъявления доказательств, формулировка задаваемых в связи с этим вопросов заранее тщательно продумываются.

Если подозреваемый признается в совершении им убийства, необходимо получить от него подробные показания обо всех обстоятельствах, связанных с подготовкой, совершением и сокрытием убийства, а также о дополнительных источниках информации, которые позволят подтвердить его показания и добыть новые доказательства. Так, у подозреваемого выясняется, был ли он знаком с убитым; как давно; какие отношения между ними были; когда и где они встретились в день убийства; каков мотив убийства; где он совершил убийство; чем и какие повреждения он причинил убитому; оказывал ли тот сопротивление; в каком положении находился убитый в момент причинения повреждений; остались ли соответствующие следы на его теле и одежде; принимал ли он меры и какие именно для уничтожения следов преступления; где находится его одежда, в которой он был в момент убийства; похитил ли он имущество, принадлежащее убитому; где это имущество находится; где находится орудие убийства; кого он встретил по пути к месту убийства и на пути от него; кому рассказывал о случившемся. В зависимости от конкретных обстоятельств подозреваемому задаются и другие вопросы. Наиболее подробно выясняются факты, которые могут быть известны только преступнику. Проявленная при допросе осведомленность подозреваемого о таких деталях является важным доказательством.

После установления подозреваемого производятся также допросы свидетелей. Близкие подозреваемого в случае их согласия, а также его знакомые допрашиваются о том, когда они видели его до и после убийства, как он себя вел, что с собой имел, во что был одет, что рассказывал, знали ли убитого, каковы были их взаимоотношения и т.д. Если подозреваемый и

убитый знали друг друга, ранее допрошенные близкие и знакомые убитого могут также повторно допрашиваться об их взаимоотношениях и других фактах, имеющих отношение к делу.

На последующем этапе расследования допрашиваются свидетели, информация о которых к этому моменту может быть получена оперативным путем либо из показаний других свидетелей или подозреваемого. Так, допросу подвергаются лица, которых подозреваемый, с его слов, видел по пути к месту преступления или от него, которым продал похищенное у убитого и т.д.

При оценке показаний свидетелей учитываются их взаимоотношения с убитым и подозреваемым, боязнь мести со стороны подозреваемого и его родственников и т.п.

Установлению истины по таким делам во многих случаях способствуют следственные эксперименты, проверки показаний на месте, очные ставки. Следственные эксперименты по делам об убийствах проводятся чаще всего с целью проверки возможности с определенного расстояния и в определенных условиях воспринять приметы человека, увидеть его действия или услышать какие-либо слова, а также для проверки возможности преодолеть за определенное время то или иное расстояние.

Проверка показаний на месте в случае дачи подозреваемым правдивых показаний позволяет проверить и уточнить установленные сведения либо получить новые доказательства. Так, в ходе проверки показаний на месте могут быть обнаружены труп или его части, орудия убийства, предметы, принадлежавшие преступнику или жертве.

Если подозреваемый дает ложные показания, в ходе их проверки на месте он может убедиться в невозможности развития событий таким образом, как он это поясняет, что способствует даче им впоследствии правдивых показаний.

Очные ставки с участием подозреваемого по делам об убийствах проводятся только, когда иным путем устранить противоречия в показаниях подозреваемого и свидетелей невозможно. При проведении очных ставок необходимо принимать меры к недопущению психологического воздействия подозреваемого на лицо, изобличающее его в убийстве. Если нет уверенности, что такого воздействия избежать не удастся, и в результате свидетель из страха перед подозреваемым может отказаться от правдивых показаний, рекомендуется не проводить очную ставку, а предъявить подозреваемому протокол с показаниями свидетеля в ходе допроса.

Важная часть расследования на последующем этапе – изучение личности преступника, что имеет не только уголовно-правовое и уголовно-

процессуальное значение, но и позволяет использовать сведения о его личности для выдвижения версий и выбора тактических приемов следственных действий.

С целью изучения личности подозреваемого рекомендуется допрашивать его близких и знакомых, выясняя у них, каковы его обычное поведение, образ жизни, привычки, наклонности, злоупотребляет ли он спиртными напитками, употребляет ли наркотики. По месту учебы, работы, жительства запрашиваются характеристики подозреваемого. В отношении его назначается судебно-психиатрическая либо судебно-психологическая экспертиза. Если подозреваемый ранее судим, изучаются материалы прежних уголовных дел. Изучению подлежит также и личность жертвы. В некоторых случаях сведения, характеризующие погибшего и его поведение перед гибелью, могут способствовать верной квалификации действий виновного и назначению ему судом справедливого наказания. В зависимости от конкретных обстоятельств дела и собранных доказательств на последующем этапе расследования убийств могут проводиться и другие следственные действия.

## **МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ УБИЙСТВ БЕЗ НАЛИЧИЯ ТРУПА**

Если данных, позволяющих предположить убийство человека, пропавшего без вести, недостаточно, то следователь с помощью работников милиции обязан произвести максимально полную проверку сообщения о безвестном отсутствии гражданина.

Возможное местонахождение лица выясняется по следующим каналам получения исходной информации:

а) по месту работы, не стал ли он жертвой производственного травматизма, не направлен ли в срочную командировку;

б) в отделениях милиции, не был ли он задержан, подвергнут аресту за совершенное правонарушение;

в) в изоляторах временного содержания задержанных и арестованных;

г) в медицинских вытрезвителях;

д) в больницах, не помещен ли на стационарное лечение;

е) в учреждениях по организованному набору рабочей силы не получал ли он направление на работу в другую местность;

ж) в военном комиссариате, не призван ли исчезнувший в ряды вооруженных сил, не уведомив об этом близких родственников;

з) у родственников и друзей, не проживает ли он временно у них, не известив об этом заявителей;

и) в морге, нет ли там неопознанного трупа.

При исчезновении ребенка проверки проводятся в детских домах, приемниках-распределителях, а в отношении физически неполноценных и старых людей соответственно в домах для инвалидов и престарелых.

Проверка должна быть целенаправленной целостной и достаточно тщательной, чтобы дать абсолютно достоверные факты про наличие или отсутствие оснований для возбуждения уголовного дела. Информация о разыскиваемом лице из одного лишь источника не является основанием для принятия процессуальных решений. Лишь документальное подтверждение аналогичных данных из нескольких независимых источников могут стать их основанием. Так, факт смерти вследствие болезни необходимо однозначно установить опросами близких покойного, справкой лечащего врача и другими документами лечебного учреждения. При сообщении, что обнаружен человек, значившийся пропавшим без вести, в этом необходимо убедиться, лично произведя соответствующую документальную сверку всех данных о нем.

Постановление об отказе в возбуждении уголовного дела можно вынести лишь в случае полной уверенности в том, что убийства не было. В постановлении необходимо привести конкретные и убедительные мотивы отказа, а его копию направить тому, кто обратился в правоохранительный орган с заявлением об исчезновении человека.

При отрицательных результатах проверки и отсутствии причин для тайного отъезда разыскиваемого лица появляется основание возбудить уголовное дело о его убийстве и приступить к расследованию.

Отсутствие трупа обычно объясняется тем, что он либо уничтожен, либо сокрыт. Преступники уничтожают трупы разными способами, в том числе путем сожжения или растворения в какой-либо химически агрессивной жидкости, например концентрированном растворе каустической соды.

Места сокрытия трупов весьма многообразны. Если преступник живет в частном доме, труп может оказаться закопанным в подполе, сарае, хлеву, саду, огороде, на ином участке приусадебного хозяйства. Нередко трупы зарывают в землю на пустыре, в лесу, овраге, закапывают в мурaveйник, замуровывают в стене строящегося здания, сбрасывают в колодец или коллектор канализационной сети, в пруд, озеро, реку, болото.

**Элементы криминалистической характеристики убийств, сопряженных с уничтожением или сокрытием трупов.** Анализ уголовных дел данной категории позволяет констатировать, что чаще уничтожаются

трупы женщин-служащих, а затем рабочих. Наибольшее число убийств совершают мужчины (около 93%, из них рабочие примерно 79%), как правило, в возрасте 30 – 45 лет. Примерно в 70% случаев они были родственниками, супругами или сослуживцами убитых, находились с ними в конфликтных отношениях. Среди причин, по которым совершаются эти убийства, выступают месть за критику, побои, оскорбление, пресечение дурного поведения, устранение в чем-либо мешающего человека, сокрытие другого преступления, ревность, гнев в пылу ссоры или драки.

Убийства чаще всего происходят в жилище потерпевшего, его родственника или знакомого либо где-то поблизости и чаще всего вечером (19 – 23 час.). В большинстве случаев труп уничтожается там же, ночью или ранним утром, иногда спустя 1 – 2 суток.

Имеется закономерность в том, что в заявлении об исчезновении конкретного человека, подаваемым лицом, совместно с ним проживавшим (его родственником, членом семьи), обычно не содержится указания на убийство как причину исчезновения. В сообщении же лица, не проживавшего совместно с исчезнувшим, в том числе его родственника, чаще всего высказывается мысль о возможном убийстве, а иногда даже называется предполагаемое лицо его совершившее.

Следует подчеркнуть, что большинство убийц по делам данной категории не только находятся в близких отношениях с потерпевшим, но и отчетливо осознают, что эта связь хорошо известна окружающим. Убив близкого человека и приняв меры к уничтожению или сокрытию трупа, такое лицо нередко придумывает ложное объяснение отсутствия потерпевшего: уехал в другую местность на работу или к родным; скрылся, чтобы избежать грозящего ему наказания, ареста; потерялся как малолетний или психически неполноценный человек; умер естественной смертью вследствие болезни или старости (например, уйдя в лес по грибы); помещен на лечение в больницу; погиб в результате несчастного случая и т.д.

Будучи не в состоянии уничтожить или надежно спрятать труп убитого либо не желая обременять себя этим, убийцы нередко делают труп неузнаваемым, для чего прячут отчлененную голову потерпевшего, уродуют его лицо, срезают кожу с ногтевых фаланг пальцев (у стоящего на дактилоскопическом учете); уничтожают документы убитого.

Соккрытие трупа преступником, не находившимся в близких отношениях с потерпевшим, характерно для лиц, совершивших убийство в своем жилище либо на рабочем месте (котельная, сторожка и др.).

На первоначальном этапе расследования исключительно важны допросы свидетелей, прежде всего для выяснения, кому была выгодна смерть потерпевшего. Начать надо с гражданина, заявившего о безвестном отсутствии человека, его родственников, друзей, приятелей, с которыми

ствии человека, его родственников, друзей, приятелей, с которыми тот наиболее часто общался. На допросах всех этих людей главное выявить лиц, с которыми потерпевший находился в неприязненных или враждебных отношениях. Затем должны следовать вопросы о характере конфликта, когда и в связи с чем он возник, как развивался, что о нем говорил потерпевший, не угрожал ли ему недруг, когда они последний раз встречались, где, при каких обстоятельствах, в чьем присутствии, как себя тогда вели, какими угрозами обменивались.

Не менее важно узнать, кто, где, когда и при каких обстоятельствах видел без вести пропавшего в последний раз, не говорил ли кто-либо о его уходе или отъезде из дома, не заявлял ли исчезнувший о своем желании куда-нибудь уехать. Целесообразно поинтересоваться, как выглядел пропавший и нет ли у допрашиваемого его фотоснимков (в положительном случае они изымаются с розыскными целями).

Помимо всего прочего, во всех случаях обязательен осмотр с составлением протокола места (или мест) последнего пребывания исчезнувшего лица, о котором заявлено, с самым тщательным осмотром всей обстановки и изъятием (с участием специалиста) всех необходимых вещественных доказательств с целью их последующего исследования и приобщения к материалам дела, что обеспечит его объективную доказательственную базу и позволит приступить к решению всего объема последующих задач.

Необходимо выяснить, какие вещи, документы и деньги (в какой сумме) могли быть при исчезнувшем, что из принадлежащего ему пропало, а что осталось дома. Следует поинтересоваться у допрашиваемых, как характеризовался пропавший по месту работы и жительства, какими чертами характера обладал, какие имел привычки, в том числе дурные. Если ранее случались временные, более или менее продолжительные его отлучки с места постоянного жительства, выясняется, когда, куда, на какие сроки он уезжал, предупреждал ли об этом близких.

Значительный интерес могут представлять ответы на вопросы о поведении лица, заявляющего об исчезновении человека, а также о поведении всех близких пропавшего (что делали, кому и что рассказывали в связи с его исчезновением).

### **Неотложные следственные действия**

Другие особо важные первоочередные действия – обыск и осмотр квартиры (дома) как возможного места убийства. При этом необходимо искать труп, его части и следы уничтожения (осколки костей, кусочки тканей, мозгового вещества, следы рубящих и режущих орудий на предметах находящихся в помещениях и вне их и др.). Также нужно искать следы

крови в помещении, на предметах обстановки, одежде, обуви, головном уборе, других вещах подозреваемого, в щелях, например между половицами, кафельными плитками, возле плинтусов.

Значение обнаружения трупа или его частей, органических частиц, отделившихся от него в виде кусочков мышц, костей, волос, трудно переоценить. Важное доказательственное значение могут иметь следы сжигания трупа (копоть, фрагменты обгоревших костей, сожженных вещей в печи, камине, куче мусора на огороде, в иных местах). Следует искать вещи и деньги потерпевшего (значительная сумма при скромных доходах обыскиваемого требует выяснения их источника); предметы, вещества, микрочастицы, однородные с обнаруженными на месте происшествия.

Нужно искать оружие и следы его применения (стреляные пули, гильзы, дробь, картечь, пыжи), а также взрывчатые, ядовитые вещества. Значительную пользу могут принести найденные при этом следы рук исчезнувшего, которые можно использовать для отождествления его личности в случае обнаружения обезображенного трупа. Следует искать документы и вещи пропавшего, без которых он обычно не отлучался из дома (часы, очки, сумочка, кошелек и пр.). Целесообразно выгрести и просеять печную золу, в которой могут оказаться костные останки, зубы, коронки, несгораемые детали одежды потерпевшего (пряжка, крючки, металлические пуговицы).

При обнаружении костных и иных останков уничтоженного трупа назначается судебно-медицинская экспертиза. Самая общая ее задача установить их принадлежность к организму человека, определить пол и возраст убитого. Наличие на останках, в том числе найденных зубах, следов прижизненных повреждений, болезней, врачебного вмешательства в сочетании с имеющимися в лечебном учреждении рентгенограммой и медицинской картой предполагаемого потерпевшего облегчает решение вопроса о принадлежности останков конкретному лицу.

В случае обнаружения волос и имеющихся образцов волос исчезнувшего человека, эксперт в благоприятном случае определит их индивидуальную принадлежность, по крайней мере, не исключит их происхождение от человека, который, вероятнее всего, был убит.

### **Выдвижение и проверка версий**

Версии, выдвигаемые по делам данной категории, направлены на выяснение подлинной судьбы исчезнувшего человека. Поскольку версия «пропавший жив» к этому времени, чаще всего, отработана и ничем доку-

ментально не подтверждена, проверяется версия «исчезнувший убит». При этом устанавливаются обстоятельства насильственной смерти.

Обоснованность версии «исчезнувший убит» в значительной мере зависит от обнаружения материальных следов преступления, в том числе трупа или его частей. Рекомендуется изучить предполагаемый маршрут следования потерпевшего до его исчезновения, а затем направить в находящиеся поблизости от него правоохранительные органы, больницы, морги запросы о возможном обнаружении трупа с приметам человека, пропавшего без вести. Важно использовать и криминалистический учет неопознанных трупов, для чего следует обратиться в отдел уголовного розыска городского или районного органа внутренних дел. Там должны заполнить бланк карты пропавшего без вести и ввести данные на разыскиваемое лицо в АИПС «Розыск» обеспечивающую как региональный, так и централизованный поиск разыскиваемого лица. При условии положительного ответа в отношении его дальнейшие действия по идентификации по одной из категорий проходящих по учетам системы.

При подтверждении версии «исчезнувший убит» встает вопрос «кем?».

**Основания выдвижения версии «убийство совершил человек, близкий потерпевшему»:**

а) остроконфликтные отношения исчезнувшего с подозреваемым (на почве ревности, неудовлетворенности супружеской жизнью, дележа жилплощади, наследства, расходов на содержание ребенка и пр.);

б) противоречия в объяснениях о причинах и обстоятельствах исчезновения, которые подозреваемый дал разным лицам, или расхождения его заявлений с точно установленными фактами;

в) улики поведения близкого человека, указывающие на его виновность в убийстве, например: непринятие мер к розыску исчезнувшего, проговоры о его смерти, неумеренно-опасливый интерес к ведущемуся расследованию, действия, логичные лишь для человека, знающего о смерти исчезнувшего, в частности, распродажа его имущества, вступление в новый брак.

Проверить эту версию помогают допросы свидетелей, которые либо подтверждают и приумножают, либо опровергают факты, положенные в ее основу. Очень важным представляется выяснение у подозреваемого, виделся ли он с потерпевшим, где, когда и при каких обстоятельствах расстался с ним перед его исчезновением. Эти показания надо проверить, в том числе на основе официальных источников.

Предположение о подложности корреспонденции (письма или телеграммы) от исчезнувшего, поступившей на чей-либо адрес и свидетельствующей, что он жив и здоров, проверяется назначением криминалистической экспертизы. Последняя устанавливает, выполнен соответствующий текст без вести пропавшим или кем-то другим, например подозреваемым.

При обыске у подозреваемого, проживавшего совместно с исчезнувшим, пристальное внимание надлежит уделить обнаружению следов крови, возможного орудия убийства, переписки с родственниками потерпевшего, а также его вещей, с которыми тот обычно не расставался. Вероятность дарения, заклада, продажи этих вещей подозреваемым уточняется допросами свидетелей работников ломбардов и комиссионных магазинов.

**Версия «убийство совершил посторонний человек» выдвигается обычно на основе следующих фактов:**

- а) отсутствие среди близких исчезнувшего людей, заинтересованных в его смерти;
- б) наличие достоверных данных об отъезде потерпевшего куда-либо;
- в) имевшиеся у него в момент отъезда значительные ценности, на которые мог попользоваться неизвестный преступник.

Действия по проверке этой версии локализуются вдоль предполагаемого маршрута передвижения лица, пропавшего без вести, и подчинены выявлению населенного пункта, дома, квартиры, где потерпевшего видели в последний раз, а также лица, с которым он общался перед исчезновением. Поиск становится более целенаправленным, когда следователь путем допросов свидетелей узнает профессию, занятие человека, в котором нуждался исчезнувший. Если исчез человек, чья работа связана с посещением жителей определенного населенного пункта (например, почтальон, слесарь, монтер, страховой агент), опросами граждан устанавливается клиент, которого исчезнувший посетил последним, а дальнейшее расследование направляется на выяснение его возможной причастности к убийству. Принимаются меры к отысканию предметов и ценностей, находившихся при исчезнувшем. Во время обысков у подозреваемых особенно важно сосредоточить внимание на обнаружении, кроме следов крови и возможного орудия убийства, также всех (даже самых мелких) вещей, принадлежавших потерпевшему.

## **МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ УМЫШЛЕННЫХ УБИЙСТВ, СОВЕРШАЕМЫХ ПО НАЙМУ**

Убийства за плату или иные виды вознаграждений становятся отрицательной составляющей переходного периода интенсивных процессов

реформирования, как экономической, так и общественной системы государства. Наиболее они характерны для регионов с интенсивными процессами приватизации, процедурами ложных банкротств, недобросовестной конкуренции, высоким уровнем теневой экономики и коррупции. Опасность так называемых «заказных убийств» заключается в сложности их раскрытия, в силу многоуровневых структур связей стоящих в их основе. Посредством таких убийств лидеры организованных преступных групп и сообществ не только устраняют конкурентов в криминальном бизнесе и в законной экономической деятельности, чтобы взять под контроль наиболее прибыльные сферы теневой и легальной экономики, но таким образом пытаются влиять и на эффективность деятельности системы правоохранительных структур. Тем самым, знание методики раскрытия и расследования такого вида убийств имеет не только локальное значение. Быстрое раскрытие, профилактика, а также изобличение и наказание, как непосредственных исполнителей, так и заказчиков, позволяет активно влиять, как на региональную криминальную обстановку, так и в определенной степени на имидж государства в целом.

Первоначальный этап расследования «заказных убийств», осложняется острым недостатком данных о важнейших обстоятельствах произошедшего, подлежащих установлению и доказыванию. Наибольший дефицит информации связан с установлением заказчиков, посредников и конкретных исполнителей убийств. Для его восполнения следователь и взаимодействующие с ним лица обращаются к различным источникам криминалистической информации, в частности к перечню обстоятельств, подлежащих установлению. Он содержит данные о типовых признаках преступления, обстановке, времени, месте, способе совершения таких убийств, о наиболее вероятном местонахождении источников доказательств, типологических чертах личности и поведения потерпевших, а также о корреляционных связях между названными элементами. Убийство по найму – умышленное и профессионально подготовленное лишение жизни заранее намеченного гражданина. Исполнители таких убийств, совершая преступление за оговоренную плату, не являются их инициаторами. Сами заказчики редко вступают с ними в непосредственный контакт, действуя через посредников. Само событие убийства по найму имеет очевидный характер. Особенностью такого рода убийств является то, что они направлены не только на уничтожение конкретного лица, но и на запугивание связанных с ним личностей, имея целью повлиять на различные процессы принятия решений, либо характер функционирования субъектов хозяйственной деятельности и органов управления.

**Способ совершения убийств по найму классифицируется в рамках следующих групп:**

**а) с использованием огнестрельного оружия** (в основном используется автоматическое, полуавтоматическое стрелковое оружие, реже – снайперские винтовки). Часто оружие снаряжается лазерными прицелами, глушителями, приборами ночного видения и рядом других специальных приспособлений. После выполнения «заказов» киллеры избавляются от оружия, что осложняет деятельность правоохранительных структур. В общей структуре убийств доля «заказных» с использованием огнестрельного оружия достигает 70%;

**б) с использованием взрывных устройств.** Типичные устройства в этом случае – системы различной конструкции, которые устанавливаются в домах, квартирах, офисах, автомобилях, лифтах. Направляют своим жертвам в посылках и бандеролях. Вместо традиционных взрывчатых веществ (в силу возможности инструментального обнаружения), используется пластиковая взрывчатка, легко и незаметно крепящаяся к окнам и дверям помещений, транспортным средствам, в проемы лифтовых кабин. В этом случае, применяются радиоуправляемые взрывные устройства, значительно реже – теплового и контактного действия. Взрывные устройства используются в среднем, в 25% от общего числа «заказных» убийств;

**в) холодное оружие и транспортные средства, яды, специальные химические препараты, сильнодействующие и наркотические вещества** используются относительно редко. Частота их применения незначительна.

«Заказные» убийства, имеют три этапа: подготовка, совершение, сокрытие. **Первый этап** (состоит из 3-х стадий):

**1-я стадия:**

– возникновение у заказчика умысла на убийство и поиски исполнителя. Завершается договоренностью между исполнителем и заказчиком контактно либо через посредников по условиям совершения.

**2-я стадия:**

– разработка плана и выбор оружия. Сбор подробных сведений об образе жизни, поведении, привычках, распорядке дня, транспортных средствах, маршрутах передвижения, наличии охраны и других мерах обеспечения безопасности объекта. С учетом конкретной информации разрабатывается ряд сценариев совершения. Производится рекогносцировка обстановки места преступления, определение точек на местности для засад, маршрут выхода на место и отхода после совершения, ряд других деталей выполнения плана. Как правило, проверяется орудие убийства и приспособ-

сабливается к конкретной обстановке совершения. На этой стадии в преступной группе может возникать новый субъект-организатор. Его деятельность включает составление плана, эффективно участвует в разработке, дача советов, рекомендаций исполнителю, контроль его подготовки.

### **3-я стадия:**

– создание условий, способствующих совершению. Оборудование мест для засад, тайников для оружия, боеприпасов и т.д. Стадия может и не существовать, в силу того, что основные меры, на двух предшествующих, обеспечили достаточный уровень вероятности реализации.

**Второй этап** – совершение «заказного убийства». Его практическое содержание зависит от используемого оружия и иных средств достижения цели, от места выбора посягательства, наличия и выучки охраны жертвы. При использовании стрелкового оружия (в зависимости от обстановки) огонь может вестись с дистанций от выстрела в упор до 100 и более метров. Преодолением защитных мер служат снайперские винтовки, исключаящие случайности при непосредственном контакте. В подъездах домов и офисах при стрельбе с близкого расстояния применяются пистолеты с глушителями. Действующие в этом случае ожидают выхода жертвы из квартир (офисов) или возвращения назад. Для гарантии достижения результата вблизи от входа может находиться второй исполнитель, исключаящий шансы потерпевшего спастись.

При нападении на передвигающийся на транспорте объект открывается огонь не только при остановке автомобиля, посадке либо выходе из него, но и по движущейся цели из засады, в ряде случаев – и в ходе преследования. Имеет место использование нескольких автомобилей, блокирующих дорогу в месте, наиболее удобном для реализации преступного умысла. Убийства жертв при выходе из офисов, банков и организаций производятся из засад. Поражение достигается ведением огня с одного или нескольких мест. Убийства из стрелкового оружия в квартирах и служебных помещениях совершаются реже. В этом случае, применяются пистолеты с глушителями, происходит уничтожение случайных свидетелей. При наличии возможности, производится контрольный выстрел в голову жертвы. Используя взрывные устройства, наемники ориентируются на автомобили потерпевших, их офисы и квартиры. Взрывая заранее угнанный автомобиль, снаряженный мощным зарядом взрывчатых веществ (ВВ) и припарковав в нужном месте, они компенсируют недостаточную направленность взрыва его мощностью, приводящей к массивному увеличению действия ударной волны, что приводит к гибели не только намеченной, но и ряда случайных жертв.

## Основные способы совершения «заказных» убийств

Характерные способы совершения таких убийств с помощью взрывных устройств во многом зависят от типа взрывателя и связанной с этим функцией исполнителя. Удобнее всего для них те, что приводятся в действие самим исполнителем с помощью дистанционных устройств, что позволяет наблюдать за жертвой и в нужный момент взорвать замаскированный возле нее заряд. К таким взрывным устройствам относятся гранаты и мины, также используемые при совершении «заказных» убийств. Их сбрасывают сверху, забрасывают в окна или двери офисов и квартир.

При использовании как орудия убийства средств транспорта выполняется наезд на пешехода или столкновение легкового автомобиля жертвы с более тяжелым транспортным средством исполнителя (грузовая машина, автокран и т.п.). При этом преступники используются угнанный транспорт, автомобили, приобретенные по фальшивым или чужим документам. Иногда пользуется свой автотранспорт, с установленными украденными или поддельными номерными знаками. При наличии доступ к автомашине жертвы, она приводится в неисправное состояние, чтобы обеспечить ДТП с тяжелыми последствиями.

Различные виды отравляющих вещества, специальные химические препараты, сильнодействующие наркотики, иные подобные средства используются при совершении убийств по найму редко, что указывает на профессиональные навыки исполнителей и систему стоящих за ними лиц. В последнем случае исполнители имеют гарантированно легендируемый доступ к жертвам, либо тесные контакты с их средой, владеют информацией о здоровье и соответствующими познаниями в медицине. Способ убийства специфичен вуалированием криминального характера смерти, так как вскрытие выявляет лишь непосредственную причину ее (приступ стенокардии, острая сердечная недостаточность, обострение заболевания и др.).

Главный способ сокрытия связи между наемником и использованным им оружием – оставление его на месте убийства или последующее выбрасывание в районе совершения. В целях затруднения возможности установления источников и каналов получения оружия, уничтожаются заводские номера или используется оружие, не имеющее их вообще. Часто имеют место факты применения оружия, специально приспособленного для «заказных убийств». Оно не только малогабаритно, оснащено эффективными глушителями и прицелами, снаряжено патронами, имеющими пули со смещенным центром, но и не имеет какой-либо маркировки и клейм.

Максимум внимания организаторы данных преступлений уделяют мерам сокрытия и искажения информации о личностях заказчиков и ис-

полнителей убийств. Для этого осуществляется подбор наиболее благоприятных времени и мест, надежного оружия, учет всех негативных факторов, обеспечение быстротечности огневого контакта и внезапности нападения, отсутствие свидетелей и очевидцев. Часто после выполнения, скрывшись с места, исполнители сжигают использованный автомобиль, уничтожая все следы пребывания в нем. Рядовыми фактами следует считать, случаи уничтожения ими своей одежды, головных уборов и обуви, в целях затруднения опознания, предотвращения выявления комплексных следов выстрела и металлизации, а также пребывания на месте совершенного преступления.

К числу способов, затрудняющих раскрытие таких убийств, относятся привлечение исполнителей из других регионов либо из-за рубежа, создание тщательно отработанных ложных алиби, выезд заказчиков в другие населенные пункты еще до совершения преступления, а исполнителей сразу после него. Эта же цель преследуется и при ликвидации случайных очевидцев убийства, других участников, пособников и иных лиц.

**Способ совершения преступления** – наиболее информативное обстоятельство дела, из ряда других, исследование которого, позволяет значительно ускорить раскрытие убийства. Наиболее результативен метод раскрытия преступлений – «от способа совершения к исполнителю убийства, а от него к другим участникам», что достигается лишь при четко работающей системе информационного обеспечения деятельности органов предварительного расследования и дознания.

**Место совершения** большинства заказных убийств – дворы и подъезды жилых домов, лестничные клетки, лифты. Распространены подъезды зданий с офисами, автостоянки, улицы, по которым двигаются автомашины жертв, территории около входа в учреждения.

Менее часто, с точки зрения частоты встречаемости совершения данных убийств, используются рестораны, бары, казино, ночные клубы и другие увеселительные заведения, а также прилегающие к ним территории. Еще реже – квартиры и дачи жертв преступления, их друзей и знакомых, их служебные кабинеты.

**Время совершения убийств по найму.** Большинство рассматриваемой категории преступлений совершается между 8 и 10 часами рабочих дней, когда потенциальные жертвы идут в гаражи за автомобилями, едут на службу, посещают офисы и т.п. В меньшей степени, по частоте их совершения, используется время, между 18 – 20 часами, когда потерпевшие заканчивают работу, выходят из своих организаций, учреждений, возвращаются домой, ставят автомобили в гаражи и на стоянки, участвуют в ряде

различных мероприятий и встреч. На все прочее время приходится около 40% посягательств (исключая период с нуля часов ночи до семи утра).

### **Типовые данные о потерпевших**

**Основные группы данного вида жертв преступлений** (по частоте встречаемости):

1) руководители коммерческих структур (акционерных обществ, банков, других финансово-кредитных учреждений, торговых комплексов, промышленных предприятий, строительных фирм и др.);

2) лидеры криминальных группировок, «воры в законе», иные авторитеты уголовной среды;

3) сотрудники правоохранительных органов (МВД, КГБ, прокуратуры, налоговых служб, таможенного ведомства);

4) представители органов государственной власти и управления, активные члены политической среды и общественных движений;

5) работники средств массовой информации.

### **Алгоритм раскрытия «заказных убийств»**

Строиться «от потерпевшего к виновному» и имеет особо важное значение. Тем самым, установление всех данных о личности убитого, его занятиях, образе жизни, легальных и скрытых связях, уровнях ближнего и дальнего окружения обуславливает определение оптимальных путей расследования, быстроту и успешность отработки следственных версий. Сложность заключается в том, что круг субъектов, заинтересованных в гибели потерпевшего, может быть достаточно велик, тем не менее, технологии его отработки на основе выдвинутых версий требуют самой тщательной системной проверки по всем уровням решаемых задач.

Дополнительным фактором, осложняющим выбор решений, служит тот факт, что выявление всех его связей жертвы может вести в криминальную среду. Осуществляя свою деятельность в теневой экономике, иных сферах преступной и полупреступной деятельности, потерпевшие не часто раскрывают перед кем-либо имеющиеся у них там систему отношений и интересов. Именно выявление всех этих обстоятельств позволяет установить непосредственный мотив убийств, раскрыть его, действуя «от потерпевшего к мотиву убийства, а от него – к заказчику и другим участникам».

Наемные убийцы часто могут быть установлены только после выявления заказчика, организатора и посредника. Однако возможно и обратное направление в раскрытии, когда первым установленным членом криминальной группы будет наемный убийца. Среди наемников немало

нальной группы будет наемный убийца. Среди наемников немало представителей уголовной среды, ранее судимых за насильственные и корыстно-насильственные преступления, освоивших навыки стрельбы и обращения с взрывчатыми веществами.

**Типичные исполнители убийств по найму** – мужчины в возрасте от 20 до 35 лет. Но в подготовке и оказании помощи исполнителям порой участвуют и женщины. В последнее время они все чаще принимают непосредственное участие в убийствах. Это тревожная тенденция (в силу того, что специалисты-психологи утверждают, что восстановить с помощью композиционного портрета внешность женщины сложнее, так как свидетели-мужчины запоминают не черты лица, а фигуру, а очевидцы-женщины – лишь одежду и обувь).

Большинство наемников-профессионалов часто меняет место проживания, используя, наборы поддельных документов. Многие из них поддерживают спортивную форму, особенно в стрельбе. Наемные убийцы, решительные, волевые, замкнутые люди, в меру пьющие, осторожные в выборе друзей, круг которых предельно узок. Следует помнить, что и сами исполнители уничтожаются организаторами убийств (как с целью обезопасить себя от разоблачения, так и в целях невыплаты крупных сумм «гоно-раров»). Если кто-либо из группы наемников в ходе расследования оказывается раскрыт, это ведет к немедленной ликвидации его сообщниками.

Размер **вознаграждения за исполнение** зависит от социального положения жертвы или ее криминального веса в преступном мире, сложности реализации, финансовых возможностей нанимателя, а также от уровня профессионализма исполнителя. Часть вознаграждения, как и деньги на приобретение оружия, транспорта, средств мобильной связи передаются заранее. Полный расчет происходит вскоре после совершенного преступления. При условии высокого уровня оперативного обеспечения и правильно организованной системе оперативно-розыскной работы, о месте и времени расчета могут быть получены негласные сведения, позволяющие в некоторых случаях реализовать ОРМ на основе задержания с изъятием денег и ряда иных системных вещественных доказательств.

### **Первоначальный этап расследования умышленных убийств, совершенных по найму**

Производство первоначальных следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий начинается сразу после сообщения об убийстве, обнаружения трупов, раненых потерпевших. Эффективность действий

во многом зависит от организованности и системности их проведения следственно-оперативной группой, работающей по данной категории дел.

**Состав следственно-оперативной группы:**

- 1) следователь прокуратуры (несколько следователей);
- 2) оперативные работники уголовного розыска;
- 3) участковый инспектор, обслуживающий микрорайон, где совершено убийство;
- 4) эксперт-криминалист, выполняющий функции специалиста;
- 5) судебно-медицинский эксперт;
- 6) инспектор-кинолог.

**Объем и направление выполнения задач членами следственно-оперативной группы:**

1) опросы очевидцев произошедшего для установления примет наемников, использованного ими транспорта и других сведений, необходимых для раскрытия убийства по «горячим следам»;

2) осмотр места происшествия (с участием эксперта-криминалиста). В случае особой сложности объектов осмотра в нем могут участвовать несколько следователей и специалистов. Тогда один из следователей (обычно более опытный) принимает на себя руководство всей работой;

3) наружный осмотр трупа на месте его обнаружения. В случае необходимости кроме судебно-медицинского эксперта приглашаются и иные специалисты, например в области судебной баллистики, взрывотехники;

4) назначение судебно-медицинской экспертизы трупа, а иногда некоторых других исследований;

5) преследование преступников по «горячим следам» с применением служебно-розыскной собаки по направлению, указанному очевидцами. Это выполняют инспектор-кинолог с оперативными работниками;

6) обследование территории, прилегающей к месту убийства, силами оперативных работников (за границами места происшествия могут быть обнаружены важные следы и вещественные доказательства, вследствие чего границы следственного осмотра должны быть расширены);

7) блокировка путей возможного бегства наемников силами оперативного состава МВД и других правоохранительных органов;

8) подворно-поквартирный обход с проведением разведывательных опросов для выявления очевидцев и сбора информации о наемных убийцах. Их проводят участковый уполномоченный и оперативные сотрудники.

**Срочно осуществляются:**

– допросы наиболее важных очевидцев, проверка подучетного контингента, задержания подозреваемых, их обыски, допросы, освидетельст-

вования. Если наемники использовали автотранспорт, то после выяснения его индивидуализирующих особенностей к розыску подключаются сотрудники ГАИ и ее патрульных служб.

### **Выдвижение версий и планирование расследования**

В силу явной публичности и демонстративного характера большинства убийств по найму, тем не менее, их нельзя отнести к очевидным и они выступают, как совершенные «в условиях неочевидности». Тем самым, особую роль играет выявление признаков, позволяющих выдвинуть версию о совершении именно «заказного убийства».

**Признаки совершения «заказного убийства»** – это демонстративный характер преступления; дерзость действий преступников; место нападения – подъезд, лестничная площадка, лифт, автостоянка и т.п.; время совершения – начало или конец рабочего дня; сведения о выслеживании потерпевшего; применение автоматического или полуавтоматического огнестрельного оружия, специальных боеприпасов, прицелов, глушителей, взрывных устройств и других специальных средств поражения; использование автотранспорта для сокрытия после совершения; наличие контрольного выстрела в голову; отсутствие признаков разбойного нападения или иных корыстно-насильственных посягательств; достаточно заметное положение жертвы в обществе или в криминальной среде; признаки тщательной подготовки убийства.

Данные признаки свидетельствуют о совершении посягательства наемными убийцами и диктуют немедленное проведение комплекса следственных действий, оперативно-розыскных, поисковых и заградительных мер, перечень которых может быть расширен или ограничен в зависимости от конкретной ситуации. Выдвижение версии об убийстве наемниками позволяет наметить основные направления его раскрытия. Наиболее целесообразно действовать «от потерпевшего к заказчику, а от него к посреднику и исполнителям». Если информация, собранная сразу же после убийства, позволяет выявить всех участников преступления, то процесс расследования приобретает направленность «от потерпевшего одновременно к исполнителю, посреднику и заказчику». Важную роль играет мотив совершения преступления. Успешное раскрытие «заказных убийств» невозможно без выдвижения и проверки следственных версий.

**Типичные следственные версии при расследовании «заказных» убийств:**

**1. Убит руководитель государственного, коммерческого или совместного предприятия, банка, иного финансового учреждения, ак-**

**ционерного общества. Заказчиком может быть руководитель другой аналогичной конкурирующей организации, находящейся с потерпевшим в сложных отношениях, либо ответственный сотрудник той же фирмы.**

Мотивы убийства:

а) месть за невозвращенный или несвоевременно возвращенный долг или кредит;

б) устранение конкурента в сфере торговой, финансовой, производственной иных видах деятельности;

в) уклонение от исполнения договорных обязательств;

г) возникновение острого соперничества между партнерами;

д) желание занять руководящий пост в организации;

е) конфликты в связи с выявлением неблагоприятных фактов при ревизии или аудиторской проверке;

ж) месть за сообщение в правоохранительные органы о хищениях, злоупотреблениях и иных порочащих фактах;

з) неприязненные отношения, негативно могущие повлиять на карьеру и должностное положение.

**Следственные версии, когда заказчиком может выступать лидер криминальных структур.** В этом случае, движущим мотивом преступления выступают:

а) месть за отказ от криминальной «крыши», неподчинение требованиям преступной группировки выплачивать криминальную дань;

б) месть за сообщение в правоохранительные органы о фактах рэкета, угроз, насилия, за отказ предоставить льготные кредиты и т.д. В связи с этим, преследуется и дополнительная цель – сформировать имидж криминального террора, обеспечивающего преступникам возможность диктовать свои условия руководителям организаций, предприятий и фирм.

**2. Убит лидер криминального формирования, «вор в законе». Заказчиком может быть лидер соперничающей криминальной группировки.**

Мотивы преступления:

а) борьба за передел сфер криминального влияния на определенной территории, в отрасли, на конкретном предприятии;

б) криминальные разборки вследствие убийства лидера другой преступной группировки или его подручных;

в) месть за сообщение в правоохранительные органы сведений о совершенных или подготавливаемых преступлениях;

г) острая стычка из-за взаимных финансовых претензий.

**Следственные версии, когда заказчиком выступают лица из ближайшего окружения потерпевшего**

Движущие мотивы:

- а) устранение препятствия для обретения лидирующего положения в преступной группировке;
- б) месть за отстранение от руководящего поста в ней либо за информацию, переданную в правоохранительные органы;
- в) неприязненные отношения в связи с «несправедливым» разделением преступно полученных доходов.

**Версии, когда заказчиком выступает один из руководителей предприятий или фирм, поддерживавших «деловые» отношения с криминальным формированием, которое возглавлял потерпевший.**

Мотивы убийства:

- а) ликвидация опасного вымогателя, шантажиста;
- б) предупреждение возможного насилия в отношении самого заказчика или членов его семьи;
- в) месть за преступные действия, совершенные по отношению к самому заказчику, членам его семьи или ближайшим сотрудникам;
- г) невозвращение крупного долга и т.д.

**3. Убит член оргпреступной группировки. Заказчиком убийства может быть лидер данной группировки.**

Мотивы преступления:

- а) месть за выход из группировки или переход в другое криминальное формирование;
- б) кара за растрату денег из криминального «общака» или за связь с правоохранительными органами;
- в) ликвидация «засветившегося» исполнителя, совершившего убийство по найму или иное тяжкое преступление;
- г) устранение возможного соперника, стремящегося занять лидирующее положение в уголовной иерархии;
- д) ликвидация за невыполнение важного приказа главаря группировки или срыв криминальной акции.

**Заказчиком убийства может быть также лидер соперничающей преступной группировки.**

Мотивы преступления:

- а) месть за убийство или насилие в отношении членов возглавляемой им группировки;
- б) предотвращение передачи информации в правоохранительные органы о преступной деятельности данного криминального формирования;

в) предотвращение планируемой акции против его членов;  
г) запугивание лидеров и членов противостоящего криминального сообщества.

**4. Убит руководитель или сотрудник правоохранительных органов. Заказчиком убийства может быть лидер криминального формирования.**

Движущие мотивы:

а) запугать сотрудников правоохранительных органов, ведущих активную борьбу с организованной преступностью;

б) предотвратить оперативно-розыскную деятельность конкретного сотрудника;

в) сорвать расследование уголовного дела в отношении членов данного криминального формирования;

г) месть за меры, направленные на пресечение противозаконной деятельности.

**5. Убит руководитель или активный функционер политической партии, общественного движения, кандидат на выборную должность. Заказчиком убийства может быть претендент на его место или на выборную должность.**

Непосредственные мотивы:

а) острые политические разногласия, месть за критику;

б) борьба за голоса электората;

в) желание устранить конкурента на выборную должность, предотвратить разоблачение незаконной деятельности;

г) срыв избирательной кампании.

**Заказчиком убийства может быть и лидер криминального формирования, действующий в интересах конкурирующего кандидата, зачастую «выдвиженца» данного формирования.**

Движущие мотивы:

а) устранение конкурента кандидата на выборную должность, поддерживаемого преступной группировкой;

б) создание обстановки криминального террора, выгодной преступникам;

в) обещание льгот, поддержки, режима прикрытия криминальной деятельности со стороны лоббирующих депутатов.

**6. Убит работник средств массовой информации. Заказчиком убийства может быть лидер преступной группировки.**

Мотивы убийства:

а) опубликование или демонстрация материалов, разоблачающих криминальную деятельность группировки;

б) отказ обнародовать компрометирующие материалы в отношении конкретного лица;

в) месть за недопущение представителей криминалитета в число учредителей, крупных акционеров, членов руководства СМИ, особенно электронных.

**Изложенные основные типовые блоки следственных версий не носят исчерпывающий характер. Но они наиболее характерны и имеют самое непосредственное практическое значение** в деле организации раскрытия и расследования данного вида преступлений.

### **Особенность планирования расследования по делам о «заказных убийствах»**

Важная особенность планирования по делам данной категории – его многоверсионный характер. Необходимость одновременного выдвижения ряда версий требует обязательность их параллельной (и как наиболее оптимальной, одновременной) проверки. Но чаще приходится проводить первоочередную проверку наиболее вероятных из них, содержащих сведения об участии в убийствах конкретных заказчиков, посредников, исполнителей. В случае их не подтверждения проверяются те из версий, по которым есть информация о группах возможных подозреваемых. Лишь в ходе активной отработки версий следователь получает доказательства, позволяющие остановиться на одной из наиболее конкретных версий.

В связи с многоверсионностью и поливариантностью расследования «заказных убийств» важная особенность планирования заключается в тщательной детализации планов, повышенной требовательности к полному выполнению всех намеченных пунктов. Неглубокая отработка следственных версий, частичная их проверка (не до конца) – одна из главных причин низкой раскрываемости такого типа убийств.

Необходимо соблюдение одного из основных принципов планирования – его динамичность. В соответствии с этим следователь должен быстро реагировать на изменение ситуации по делу, переключая основные силы на проверку подтверждающейся версии, но тем не менее, не оставляя без внимания другие из них вплоть до полного раскрытия преступления.

Еще одна из особенностей планирования – разработка согласованных планов расследования, составляемых и выполняемых совместно следователями и оперативными работниками. Проверка версий разными методами и средствами, как оперативными, так и процессуальными, значительно усиливает достоверность получаемых результатов. Что расширяет

их тактический и стратегический доказательственный арсенал, создает ряд системных источников доказательств и данных, обеспечивающих эффективность доказывания по такого рода расследуемым делам.

### **Особенности производства первоначальных следственных действий**

Осмотр места происшествия по делам данной категории имеет ряд специфических качеств и черт, обусловленных ситуационным содержанием начала расследования. Первая из них – **сложность определения границ места происшествия**. Применяемое стрелковое оружие и управляемые взрывные устройства позволяют воздействовать на жертвы на значительном расстоянии от них.

**Центром места происшествия служит труп потерпевшего**, осмотру которого уделяется главное внимание.

В равной мере **важными узлами осмотра являются обнаруженные места засад наемников, стоянки их автомашин, брошенные оружие и боеприпасы, средства наблюдения и связи и т.д.**

Следует **предпринять все меры по обнаружению и документированию мест засад исполнителей**. Для этого применяются не только метод визирования, но и вспомогательные приемы: определение направления выстрела по пробоинам, пояску обтирания и т.д. Нужно **учитывать** имеющиеся в криминалистической характеристике такого рода преступлений, **обобщенные данные о типичных местах засад**, которыми чаще всего, служат чердаки, крыши, заброшенные здания подвалы, лестничные площадки, кустарники, заборы, насыпи и т.д.

Профессиональные убийцы тщательно отработывают порядок уничтожения собственных следов. Но на местах их действий совокупная **следовая система**, отображающая их сущность и порядок действий, обнаруживается почти всегда, но лишь при комплексном участии специалистов криминалистических служб. Для установления исполнителей по запаховым следам рекомендовано изъятие запаха с оставленных предметов и оружия, отбор проб воздуха, прежде всего, из закрытых и слабо вентилируемых помещений. В перспективе, возможно применение фотовизуализации торсионных отображений локальных мест используемых исполнителями.

**Параллельно с производством осмотра обследуется территория, прилегающая к месту происшествия**. Исполнители, как правило, выбрасывают оружие, патроны, перчатки и ряд других улик на значительном расстоянии от места совершения преступления. Тем самым, расширение

границ осмотра, исследование объектов, обнаруженных далеко за ним, – одна из важнейших особенностей дел этой категории.

Еще одной особенностью осмотра места происшествия по таким делам, является то, что он проводится, как составной элемент тактической операции, включающей наружный осмотр трупа, преследование наемников по «горячим следам», подворно-поквартирный обход в целях выявления очевидцев и подозреваемых, обследование прилегающей территории, введение типовых поисково-заградительных мероприятия «Перехват», «Сирена» и т.д.

Допросы лиц из ближайшего окружения потерпевшего, которые вместе с очевидцами являются наиболее важными свидетелями. Однако их допросы (коллег и родственников), чаще всего, носят **конфликтный характер**, вследствие нежелания этих лиц делиться информацией о ряде (как правило, неблагоприятных) сторон деятельности потерпевшего. Поэтому рекомендуется применять широкий спектр различных тактических приемов допроса, основанных на эффекте психологического ожидания, рефлексивного управления, факторах внезапности и т.д. Результативен тактический прием, строящийся на хорошо организованной т.н. «утечке информации» или мнимом «проговоре» следователя о том, что другие свидетели уже подробно все рассказали о связях и делах потерпевшего.

**Специфичен для данной категории дел тактический прием допроса с точки зрения разъяснения свидетелю его прямой личной заинтересованности** в скорейшем установлении заказчиков и исполнителей убийства, поскольку гибель его родственника (коллеги, шефа) может быть не последним звеном в цепи убийств. Очевидна необходимость убеждения свидетеля, что не только ему, но и его семье, родным, коллегам грозит реальная опасность. Характер подачи данной информации, должен вестись на психологическом фоне искренности и подлинной заинтересованности в судьбах свидетелей.

Даже при условии бесконфликтности допроса **следует системно использовать тактические приемы**, основанные на установлении полного психологического контакта, общей благожелательности, задавая уточняющие и контрольные вопросы, непосредственно сверять полученную информацию с уже имеющимися элементами добытых доказательств с целью формирования их системы и обеспечения доказывания в целом.

Как правило, следственная и судебная практика свидетельствует о том, что **люди из ближайшего круга потерпевших нередко догадываются о заказчиках и организаторах убийств**. Более того, они сами ино-

гда разрабатывают ответные «меры» против них, что следует учитывать при расследовании данной категории дел.

**Обыск по категориям «заказных» убийств.** Производство обыска по данным видам дел, имеет свои особенности, состоящие не только в поиске и изъятии следов преступления и других вещественных доказательств причастности задержанных лиц к убийству, но и в выявлении связей между исполнителем, заказчиком, посредником, организатором преступления, а также данных о других аналогичных убийствах, совершенных подозреваемыми. С учетом повышенной общественной опасности и агрессии обыскиваемых, наличия охраны, хорошей их физической формы и специальной подготовки, высокой вероятности наличия оружия и возможности активного сопротивления, обыски тщательно подготавливаются и проводятся с максимальным использованием фактора внезапности.

**Личный обыск по заказным убийствам.** Специфичен тем, что состоит из двух стадий. Он не исключает, как минимум, активного физического сопротивления, а чаще всего и вооруженного нападения. Тем самым, его проведение осуществляется с участием не менее чем двух сотрудников, один из которых обследует одежду и тело задержанного, а другой, будучи готовым к активному сопротивлению или вооруженному нападению, внимательно оценивает внешние реакции обыскиваемого лица.

Вначале необходимо обезоружить обыскиваемого, изъять у него все предметы, жидкости, сыпучие вещества, используя которые можно оказать сопротивление. При этом обыскиваемый должен занимать положение, максимально неудобное для нападения. Обыскивающий обследует сверху вниз одежду, головной убор, обувь, шевелюру, полость рта, подмышечное и иные пространства и т.д. Проверяются также все носимые предметы, находящиеся при обыскиваемом лице.

На второй стадии осуществляется более детальное обследование одежды, сопутствующих предметов и тела подозреваемого. Обследование тела проводится с участием врача. При осмотре одежды следует тщательно прощупывать швы, заплатки, вспарывая все подозрительные складки, внимательно осматривать подкладки, пуговицы, стельки, каблуки обуви.

Первая стадия личного обыска проводится, на месте задержания подозреваемого. Если задержание произошло в помещении, то вторая стадия обыска обычно проводится там же. Если задержание произошло на открытой местности, то вторую стадию следует провести по месту доставки задержанного лица.

**Обыск в помещениях по делам об убийствах по найму.** Эта разновидность обыска также специфична. В ходе его подготовки в обязательном порядке устанавливается негласное наблюдение за помещением и лицами,

проживающими или работающими в нем. Предполагается полное установление всех имеющихся (в том числе тайных) входов и выходов, расположение комнат и подсобных помещений, распорядка работы находящихся там лиц, выяснение обычного состояния форточек, занавесок, кашпо и штор, чтобы преступники не смогли установить предупредительные сигналы для сообщников. Вооруженность и агрессивность подозреваемых требует особо тщательной подготовки и осуществления оптимальных приемов не только проникновения в помещение, но и обеспечения там полного контроля над ситуацией.

Производство обыска должно в обязательном порядке обеспечиваться группой силовой поддержки, гарантированно нейтрализующей сопротивление и полностью блокирующей все входы и выходы. В процессе обыска особое внимание должно обращать на выявление тайников в стенах, подвалах, на чердаках. Профессиональные убийцы-исполнители подгоняют оружие «под себя», усиливая поражающее действие боеприпасов, придавая им ряд новых качеств и свойств, что достигается использованием слесарных и иных инструментов. Вследствие чего, при обыске обнаруженные предметы подлежат немедленному изъятию с последующим направлением для производства криминалистических и специальных видов экспертиз.

Обязательным должно быть тщательное детальное обследование всей обнаруженной одежды (для выявления на ней следов выстрела, металлизации, остатков взрывчатых веществ, окислов и т. д.).

После обыска всегда необходимо оставление в помещении засады для задержания сообщников. Следует знать, что убийцы-профессионалы прячут оружие, боеприпасы, взрывные устройства в специальных тайниках, часто находящихся вне места проживания. Тем самым, даже при обнаружении в ходе обыска значительного количества оружия, ни в коем случае, нельзя прекращать оперативно-розыскную и следственную работу по выявлению всех возможных тайников и мест хранения оружия и ВВ.

**Освидетельствование по делам об убийствах по найму.** По делам об убийствах, совершенных наемниками, освидетельствование и его результат имеют особое значение, тем самым, его необходимо провести незамедлительно после задержания исполнителя. Если убийство совершено с помощью огнестрельного оружия или взрывных устройств, следует принять все меры к обнаружению на нем и одежде следов производства выстрелов и микрочастиц взрывчатых веществ.

Освидетельствование обычно сопровождается тщательным осмотром одежды подозреваемого лица. **На одежде, в особенности на манжетах, перчатках, воротнике локализуется комплекс следов выстрела.** Тем самым, необходимо изымать одежду, в которую было одето задержанное ли-

цо, и незамедлительно отправлять ее на экспертное исследование. **Следы металлизации, смазки, продуктов выстрела (от ношения огнестрельного и холодного оружия) локализуются и обнаруживаются в карманах, за поясом брюк, на руках и на других частях одежды.**

Экспертизы, назначаемые по уголовным делам об убийствах по найму, имеют широкий спектр. От судебно-медицинских, судебно-биологических – до генотипоскопических, взрывотехнических, баллистических, дактилоскопических, химических и ряда других. Заключение экспертов имеют самое важное, а чаще всего, единственное и определяющее значение для выдвижения и проверки версий, успешного раскрытия и расследования такого рода убийств.

Особенностями дел данной категории является и то, что по ним необходимо (в ряде случаев) производство судебно-бухгалтерских и финансово-банковских экспертиз. Им могут предшествовать масштабные ревизии всей хозяйственно-финансовой деятельности фирм, которые возглавляли или с которой тесно сотрудничали потерпевшие. Особое внимание необходимо уделять, в этом случае, кредиторской или дебиторской задолженности, получению или предоставлению кредитов, их обоснованности, структуре движения денежных средств и материальных ценностей, анализу бухгалтерского баланса, в том числе и через трансфертные операции. Выявление наличия необоснованных кредитов и трансфертов, подозрительных сделок, наличия «черных касс» позволяет установить лиц, наиболее вероятно причастных к расследуемому убийству, что будет способствовать наиболее быстрому его раскрытию.

**Взаимодействия субъектов расследования по «заказным» убийствам** имеет особую специфику в силу того, что взаимодействия по делам данной категории не только достаточно широкие, но и разноплановые. Помимо тесного системного взаимодействия со службами уголовного розыска, необходимо активное сотрудничество с отделами по борьбе с экономическими преступлениями, органами налоговых структур и таможенной службы. Это обуславливается возможностью, лишь с позиции использования согласованной системной обработки многогранной экономической информации, содержащей важнейшие сведения об отношениях и связях потерпевшего, выявить подлинные мотивы «заказного убийства» и истинных его заказчиков.

### **Профилактика совершения «заказных убийств»**

Важной и одной из основных задач оперативно-розыскных подразделений и их служб должно быть своевременное получение оперативной

информации в самом процессе подготовки к совершению данной категории убийств, в целях их пресечения. В целях реализации данного положения, оперативно-розыскные подразделения должны обладать адекватными реальному масштабу времени и полными сведениями о криминальной обстановке на обслуживаемых ими территориях. Они должны постоянно обмениваться между собой информацией обо всех фактах поиска заинтересованными лицами (посредниками и заказчиками) исполнителей такого рода преступлений; фактах приобретения и продажи оружия, боеприпасов, различных взрывных устройств и взрывчатых веществ; системно отслеживать информацию о потенциальных исполнителях, путях «выхода» на них заказчиков.

Тем не менее, в силу общей специфики такого рода преступлений, круга затрагиваемых в них интересов и характеристик личностей (как с точки зрения оперативного прикрытия, так и технико-криминалистического обеспечения), предупреждение «заказных убийств» продолжает оставаться одной из наиболее сложных задач современности.

## **МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ПРИЧИНЕНИЯ ТЕЛЕСНЫХ ПОВРЕЖДЕНИЙ**

Типичными поводами для возбуждения уголовного дела о причинении телесных повреждений являются заявления потерпевших, их родственников и знакомых, а также сообщения медицинских учреждений о поступивших травмированных лицах.

Основанием для возбуждения уголовного дела служат сведения о том, что полученные потерпевшим в результате чьих-то умышленных противоправных действий телесные повреждения относятся к тяжким либо менее тяжким. Если же телесные повреждения относятся к легким, предварительного следствия не требуется, дела о них расследуются в порядке частного обвинения, за исключением случаев, когда уголовное дело возбуждается прокурором, если причинение легких телесных повреждений затрагивает существенные интересы государства и общества или совершено в отношении лица, не способного самостоятельно защищать свои интересы. Если виновным совершено причинение менее тяжких телесных повреждений без квалифицирующих обстоятельств, тяжких и менее телесных повреждений в состоянии аффекта либо при превышении мер, необходимых для задержания лица, совершившего преступление, а также тяжких телес-

ных повреждений при превышении пределов необходимой обороны, заявитель предупреждается, что уголовное дело может быть возбуждено только по его заявлению, но прекращению за примирением с обвиняемым не подлежит.

Признаки, дающие основание отнести телесные повреждения к тяжким либо менее тяжким, исследуются при проведении судебно-медицинской экспертизы.

При расследовании причинения телесных повреждений выясняются следующие обстоятельства: наличие, характер и степень тяжести телесных повреждений; место и время их причинения; кем они причинены; причинены умышленно или по неосторожности; каковы мотивы и цели причинения повреждений; не были ли они опасными для жизни в момент нанесения; способ и орудие, которым они причинены; не причинены ли повреждения в состоянии необходимой обороны или при превышении ее пределов, крайней необходимости либо в состоянии сильного душевного волнения; не имело ли место систематическое нанесение побоев или совершение иных насильственных действий, носящих характер мучения или истязания; не привело ли телесное повреждение к потере органа или утрате его функций, душевной болезни, утрате трудоспособности, прерыванию беременности, неизгладимому обезображиванию лица или шеи; каковы продолжительность расстройства здоровья, вызванного нанесением телесных повреждений, и степень утраты трудоспособности; какой материальный ущерб понесли потерпевший и государство в результате преступления.

Как правило, расследование начинается с допроса потерпевшего, если он способен давать показания. Рекомендуется провести допрос как можно скорее после преступления, так как потерпевший в связи со своим болезненным состоянием может забыть подробности случившегося, либо виновный и его близкие могут оказать на него воздействие с целью заставить или уговорить дать ложные показания. Зачастую допрос приходится производить в больнице. При этом потерпевший может находиться в палате вместе с другими больными. При возможности его перемещения следует попросить предоставить для допроса изолированное помещение. Если состояние потерпевшего тяжелое, допрос рекомендуется производить в присутствии врача и с применением звукозаписи.

При допросе выясняется, кто, когда, где, в связи с чем, при каких обстоятельствах, каким образом, при помощи каких орудий причинил ему

телесные повреждения, откуда, каким способом виновный прибыл на место происшествия, куда и как удалился, оказывал ли потерпевший сопротивление, какие следы в связи с этим могли остаться на теле и одежде виновного, кто мог видеть происходившее. Если потерпевший знаком с виновным, выясняется, каковы были их взаимоотношения, если не знаком – приметы виновного, признаки его одежды и другие данные, которые позволяют установить его личность.

Большое значение имеет выяснение вопроса об оружии, которым причинены повреждения: о его внешнем виде, размерах, особых приметах. Целесообразно предложить потерпевшему нарисовать данное оружие на отдельном листе бумаги, который прилагается к протоколу допроса. Целесообразно также составить со слов потерпевшего композиционный портрет виновного.

В связи с тем, что при первом допросе потерпевший находится в состоянии повышенного эмоционального возбуждения, что может повлиять на дачу им показаний, рекомендуется через 1 – 2 недели произвести повторный допрос.

Если потерпевший находится в состоянии алкогольного опьянения, допрашивать его не следует. Однако рекомендуется побеседовать с ним о случившемся с тем, чтобы иметь возможность выдвинуть версии и продумать направления поиска виновного.

Показания потерпевшего оцениваются с учетом возможной его боязни мести, желания отомстить подозреваемому, скрыть свое противоправное поведение, не допустить привлечения к уголовной ответственности своих близких и других подобных обстоятельств.

Получив от потерпевшего информацию о том, где именно были причинены ему телесные повреждения, следователь проводит осмотр места происшествия, по возможности с его участием. Если место происшествия находится на открытой местности, и потерпевший не может указать точное его расположение. Когда позволяет его состояние здоровья, потерпевшему дается возможность в присутствии следователя найти данное место, начав поиски от названного им ориентира. Если состояние здоровья потерпевшего не позволяет ему осуществлять такие поиски, они проводятся с учетом полученных при допросе пояснений с участием медиков, доставивших потерпевшего в больницу, а также лиц, обнаруживших его и сообщивших в медицинское учреждение. В этом случае обнаружение соответствующих

следов и предъявление потерпевшему фотографий обнаруженного места позволит убедиться, что результаты таких поисков были верными.

При осмотре места происшествия обращается внимание на следы, свидетельствующие о происходившей борьбе: примятую траву, поломанные ветки кустарника на открытой местности, опрокинутую мебель, оборванные занавески в помещении и т.п. Объектами поиска являются также следы обуви, рук, транспортных средств, крови, волосы, волокна одежды, предметы, утерянные или брошенные преступником (окурки, пуговицы и т.д.). Обращается внимание на пыльцу, семена растений, частицы грунта, которые могли остаться на теле и одежде потерпевшего и подозреваемого.

Осмотр места происшествия может позволить выявить очевидцев из числа жителей расположенных рядом домов, сотрудников находящихся по близости учреждений и т.п. Очевидцы допрашиваются обо всех известных им обстоятельствах случившегося, в том числе о поведении виновного и потерпевшего до и во время преступления, их взаимном расположении в момент причинения повреждений. Последнюю информацию целесообразно зафиксировать на схемах, прилагаемых к протоколам допросов.

Также в качестве свидетелей допрашиваются сотрудники медицинского учреждения, осуществлявшие доставку потерпевшего и оказывавшие ему помощь. У них выясняется, кто сообщил о ранении, когда именно, откуда был доставлен потерпевший, кто с ним находился, что говорил пострадавший о случившемся. Лица, обнаружившие потерпевшего и сообщившие о нем в медицинское учреждение, допрашиваются о том, когда, где и при каких обстоятельствах они обнаружили потерпевшего, кого еще видели на данном месте или на пути к нему, что имел при себе потерпевший, что он говорил о случившемся и т.д. По поводу пояснений потерпевшего допрашиваются больные, находившиеся с ним в одной палате. При этом следует иметь в виду, что с перечисленными лицами потерпевший может быть более откровенен, чем с сотрудниками правоохранительных органов. Для правильной оценки показаний свидетелей выясняются их отношения с потерпевшим и виновным. Производятся выемка и осмотр одежды потерпевшего. При осмотре фиксируются все имеющиеся на одежде повреждения: их вид, размер, форма, локализация; а также наличие крови, иных выделений организма и наслоений других посторонних веществ.

На первоначальном этапе расследования назначается судебно-медицинская экспертиза потерпевшего, которая является обязательной. На

ее разрешение ставятся вопросы о количестве, локализации, степени тяжести, времени и способе причинения телесных повреждений, об оружии, которым они были причинены. Судебно-медицинская экспертиза позволяет также выяснить, при каком взаимном положении потерпевшего и нападавшего были причинены повреждения, не являются ли они следами борьбы и обороны, не получены ли при падении с высоты собственного роста на конкретную поверхность, могли ли повреждения произойти в тот период и при тех обстоятельствах, которые описывает потерпевший или подозреваемый, являются ли повреждения опасными для жизни, а повреждения лица или шеи неизгладимыми и т.д.

Потерпевший подвергается судебно-медицинскому исследованию безотлагательно, в том числе, если находится на излечении в больнице. Кроме потерпевшего, эксперту предоставляются его история болезни, а в случае необходимости – и амбулаторная карта из поликлиники по месту жительства, протоколы допросов, осмотра места происшествия и другие документы.

Если виновный не известен, с целью его поиска рекомендуется проверять лиц, обращавшихся в медицинские учреждения в связи с травмами, которые могли быть получены при борьбе с потерпевшим. Также ориентировать оперативных сотрудников милиции о наличии на видимых частях тела виновного ссадин, царапин и иных повреждений, о которых стало известно со слов потерпевшего и очевидцев.

Целесообразно патрулирование оперативных сотрудников совместно с потерпевшим и очевидцами в местах возможного появления преступника. В случае обнаружения и задержания последнего в ходе патрулирования потерпевший, очевидцы и оперативные сотрудники допрашиваются о том, как именно он был обнаружен, по каким приметам опознан, что заявлял при задержании.

Рекомендуется обращать внимание на лиц, посещающих потерпевшего в больнице. Среди них могут быть виновный или его близкие, которые пытаются склонить потерпевшего к даче ложных показаний.

После установления подозреваемого производится его допрос, освидетельствование, выемка и осмотр его одежды, личный обыск, обыск по месту жительства. Выясняемые вопросы и направления поиска при производстве данных действий аналогичны вопросам и направлениям поиска при их производстве по делам об убийствах.

В случае обнаружения предполагаемого орудия преступления назначается медико-криминалистическая экспертиза, которая, исследуя это орудие, телесные повреждения потерпевшего и повреждения на одежде, позволит исключить возможность причинения ранений данным орудием либо допустить такую возможность.

Наиболее характерными экспертизами по делам о причинении телесных повреждений являются также судебно-медицинская экспертиза вещественных доказательств, трасологическая экспертиза, экспертиза холодного оружия.

На последующем этапе расследования причинения телесных повреждений производятся также очные ставки, следственные эксперименты, проверки показаний на месте, предъявление для опознания. При предъявлении подозреваемого для опознания потерпевшему учитывается пережитая последним психическая травма, и в случае необходимости данное следственное действие проводится в условиях, исключающих визуальное наблюдение опознающего опознаваемым.

Если телесные повреждения причинены в групповых драках, возникает задача: установить, кто именно из участников причинил потерпевшему конкретные повреждения. Она может быть решена в случае обнаружения у подозреваемого при личном обыске или в его жилище орудия преступления. При обнаружении орудия преступления на месте происшествия либо прилегающей территории принимаются меры для поиска на нем следов пальцев рук виновного и частиц веществ, с которыми данное орудие находилось в контакте при хранении (например, волокна одежды). В карманах виновного при этом также могут быть обнаружены следы металлизации, частицы смазки. Если орудие преступления не обнаружено, либо предполагаемые орудия обнаружены у нескольких человек, особое внимание уделяется допросам потерпевшего, очевидцев и всех участников драки, при которых выясняется местонахождение каждого из них в момент причинения телесных повреждений. Рекомендуется использовать копии схем места происшествия, но без указания на них обнаруженных орудий, следов крови и т.п., так как это может способствовать даже допрашиваемыми ложных показаний либо фантазированию из-за стремления помочь следствию.

Документы, подтверждающие причинение материального ущерба (справки о пребывании в больнице, чеки на оплату продуктов в связи с

усиленным питанием, заключение товароведческой экспертизы о стоимости поврежденной одежды и т.п.), как правило, должны быть приобщены к материалам расследуемых дел, так как телесные повреждения традиционно влекут за собой не только причинение вреда здоровью потерпевшего, но и в обязательном порядке устанавливаемый материальный ущерб, который состоит из денежных сумм, подлежащих выплате потерпевшему в связи с его временной нетрудоспособностью, повреждением одежды, затраченных на его лечение в больнице, расходов на лекарства, усиленное питание, оплату ухода, санаторное лечение и ряд других.

## ЛЕКЦИЯ 21

### МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ ПРОТИВ ЗДОРОВЬЯ, ПРАВ И СВОБОД ЧЕЛОВЕКА

### МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ИЗНАСИЛОВАНИЙ

#### **Криминалистическая характеристика изнасилований**

Закон определяет изнасилование как половое сношение вопреки воле потерпевшей с применением насилия или с угрозой его применения к женщине или ее близким, либо с использованием беспомощного состояния потерпевшей.

Особенность расследования этого вида преступлений заключается в необходимости детального исследования и анализа личности насильника и потерпевшей, их взаимоотношений, способа и обстоятельств совершения преступления.

По способу изнасилования подразделяются на совершаемые:

а) внезапно с нападением в малолюдных местах; б) после предварительного знакомства и попытки склонить к добровольному половому акту; в) с использованием обмана, когда преступник заманивает жертву в уединенное место; г) с использованием беспомощного состояния потерпевшей (болезнь, малолетний или старческий возраст, алкогольное или наркотическое опьянение); д) путем приведения потерпевшей в беспомощное состояние (в результате применения алкоголя, наркотиков, снотворного); е) путем применения физического или психического насилия.

**Физическое насилие** (и все что под ним следует понимать) – это действия, направленные на ограничение свободы, удержание, причинение физической боли: нанесение ударов, выкручивание рук и т.д.

**Психическое насилие** (и все что под ним следует понимать) – это угрозы применения насилия к потерпевшей или к близким ей людям, направленные на подавление ее воли. Угрозы могут быть в виде действий (например, жестов, демонстрации ножа, пистолета) или высказываний, которые выражают намерение виновного немедленно применить физическое насилие к потерпевшей или ее близким, например, к ее детям. Угроза должна быть реальной и непосредственной. Если же она планируется быть реализованной в будущем, то состав изнасилования отсутствует.

**Использование беспомощного состояния** потерпевшей имеет место, когда она в силу своего физического или психического состояния не

могла понимать характер и значение, совершаемых с ней действий или не могла оказывать сопротивление. Причем не имеет значения, кто привел потерпевшую в такое состояние – она сама, преступник или третьи лица. Однако виновное лицо должно понимать, что совершает половое сношение с потерпевшей, находящееся в беспомощном состоянии.

**Следовая картина** преступления зависит от способа совершения изнасилования. Наиболее типичные следы данного преступления, как правило, остаются на месте происшествия, на самой потерпевшей, на преступнике и по месту жительства насильника.

На месте происшествия могут остаться следы пребывания, как преступника, так и потерпевшей (следы ног на полу, на почве; следы рук на предметах, следы губ на посуде, следы зубов на остатках еды и на сигаретах, следы транспортных средств, микрочастицы одежды преступника и потерпевшей, их личные вещи). На месте происшествия могут остаться орудия, при помощи которого применялось насилие или угроза применения насилия: ножи, пистолеты, предметы, которые потерпевшей ошибочно были приняты за нож или пистолет, веревки для связывания жертвы и другие предметы, использовавшиеся для облегчения совершения преступления. Следями преступления является и обстановка места происшествия: нарушение порядка, наличие следов распития спиртного, примятая трава.

На месте происшествия могут остаться следы биологического происхождения. Как правило, это кровь, вагинальные выделения, слюна, волосы, сперма.

На потерпевшей остаются телесные повреждения, как от насильственных действий, так и от полового акта. Могут иметь место повреждения одежды потерпевшей. Биологические наложения (кровь, сперма, вагинальные выделения, волосы) остаются и на теле потерпевшей, и на ее одежде. На одежде и на обуви потерпевшей остаются микроналожения с места преступления (почва, побелка, частички растений, ворсинки ковра и т.д.), а также микроволокна от одежды преступника. У потерпевшей могут остаться личные вещи преступника.

На преступнике остаются телесные повреждения и повреждения одежды, если потерпевшая оказывала сопротивление. На теле и на одежде преступника могут находиться биологические наложения (кровь, сперма, волосы, вагинальные выделения, слюна) и микроналожения волокон одежды потерпевшей, микрочастицы грунта с места происшествия. У преступника при себе могут быть орудия насилия (нож, пистолет). В записной книжке можно найти записи, свидетельствующие о знакомстве преступника с потерпевшей или о его подготовке к совершению данного преступления.

По месту жительства преступника можно обнаружить: одежду, в которой он был одет при совершении изнасилования; орудия преступления, личные вещи потерпевшей (носовой платок, расческа). Личные вещи, как правило, случайно остаются у преступника. Там же следует искать записки, схемы и другие документы, свидетельствующие о предварительной подготовке к преступлению. Например, у серийного преступника в квартире были обнаружены списки его жертв и карта пригорода, с указанием мест захоронения этих жертв.

Знание всех следов, которые может оставить такое преступление как изнасилование, позволяет следователю в ходе осмотра места происшествия и проведения других следственных действий вести целенаправленный поиск этих следов, что дает возможность раскрыть преступление и доказать виновность преступника.

**Личность преступника.** В соответствии с законодательством субъектом изнасилования является лицо мужского пола в возрасте 14 лет и старше. Лица женского пола могут быть привлечены к уголовной ответственности за изнасилование только в качестве организатора, подстрекателя либо пособника.

Насильники подразделяются на две основные группы. Это в первую очередь лица с нарушением психики. Патология психики может носить различный характер. Чаще всего жертвами таких насильников являются малолетние и несовершеннолетние.

Вторую группу составляют лица без патологии психики, но имеющие стойкую антиобщественную направленность личности, ранее судимые за хулиганства, разбойные нападения, различные насильственные преступления. Для них насилие является обычным, привычным способом разрешения различных жизненных, в том числе конфликтных ситуаций.

Третью группу составляют несовершеннолетние преступники. Для них характерно совершение посягательств группой лиц. Зачастую группы являются смешанными по возрасту. В них входят как взрослые лица, так и подростки. В практике известны случаи, когда в преступную группу входили подростки 13 лет и младше. В смешанной группе обычно есть взрослые и подростки, которые ранее уже совершали насильственные преступления, в том числе и изнасилования. Как правило, они являются инициаторами данного преступления. При этом следует учитывать, что при совершении преступления не все подростки непосредственно вступают в половую связь с потерпевшей. Некоторые из них принимают активное участие в подавлении сопротивления со стороны потерпевшей, применяя в отношении нее физическую силу или воздействуя психологически. Сломив со-

противление, они уступают место старшим соучастникам для доведения преступления до конца. Хотя уголовную ответственность за изнасилование несут все участники преступной группы, достигшие определенного возраста, независимо от действий ими совершаемых, но в ходе предварительного расследования необходимо выяснять все обстоятельства совершения преступления и роль каждого участника.

Спецификой методики расследования преступлений данной категории является особое значение изучения личности потерпевшей. Потерпевшей от изнасилования является только лицо женского пола. Это может быть как взрослая женщина, так и несовершеннолетняя, а иногда и малолетняя девочка. От возрастных особенностей потерпевшей зависит методика расследования изнасилования. Поэтому следователю необходимы знания психологии таких потерпевших. Взрослая женщина чаще всего становится жертвой изнасилования в результате внезапного нападения, реже преступление совершается знакомым ей лицом. У взрослой женщины поведение в большей степени зависит от имеющегося у нее жизненного и сексуального опыта, знания мужской психологии. У девочек-подростков и малолетних таких познаний и опыта нет. Отсутствие способности предвидеть последствия своего поведения, прогнозировать действия преступника, невозможность противостоять его воздействию гораздо чаще приводит несовершеннолетнюю (при равных условиях со взрослой женщиной) к статусу жертвы. Там, где взрослая женщина способна владеть обстановкой, несовершеннолетняя оказывается беспомощной.

**Обстоятельства, подлежащие доказыванию.** По делам об изнасиловании в ходе предварительного следствия следует установить и доказать: имело ли место изнасилование, т.е. был ли совершен половой акт; имело ли место насилие, угроза насилием или потерпевшая находилась в беспомощном состоянии; в чем выражалось насилие, какова была угроза и воспринималась ли данная угроза потерпевшей реально; оказывалось ли потерпевшей сопротивление, в чем это выражалось, а если нет, то почему; чем было вызвано беспомощное состояние потерпевшей; каковы обстоятельства совершения преступления (время, место, способ совершения); были ли потерпевшая и насильник ранее знакомы, если, да, то как давно и какие отношения сложились между ними. Если ранее они не были знакомы, то при каких обстоятельствах познакомились; кем является потерпевшая (ее возраст, как характеризуется ее образ жизни, поведение. Если она несовершеннолетняя, то с кем проживает, какие взаимоотношения в семье); не является ли потерпевшая несовершеннолетней или малолетней, знал ли о возрасте потерпевшей преступник, из каких источников он полу-

чил эти сведения; жила ли ранее потерпевшая половой жизнью, если да то когда был последний половой акт; кто совершил преступление, если преступление совершено группой, то какова роль каждого ее участника; какой возраст преступников; данные, характеризующие преступника, находилось ли виновное лицо в состоянии алкогольного опьянения, страдает ли оно психическим расстройством; совершало ли виновное лицо ранее изнасилование или иные насильственные действия сексуального характера, предусмотренные уголовным законодательством; каковы последствия совершенного изнасилования. Имело ли место изнасилование, повлекшее по неосторожности смерть потерпевшей. Наступила ли беременность, или была прервана беременность, были ли причинены телесные повреждения и если да, то какова степень их тяжести. Имело ли место заражения ВИЧ-инфекцией или венерическим заболеванием. Возникли ли у потерпевшей в результате насилия психические расстройства, предпринимала ли она попытки суицида и т.д.; какой материальный и моральный вред наступил в результате совершения данного преступления; каковы причины и условия, способствующие совершению данного преступления.

Все указанные обстоятельства, подлежащие установлению по делам об изнасиловании, не являются вполне исчерпывающими и в зависимости от конкретного преступления, их перечень может быть расширен.

### **Первоначальные и последующие следственные действия.**

#### **Особенности возбуждения уголовного дела.**

#### **Типичные ситуации первоначального этапа расследования**

Особенность возбуждения уголовных дел данной категории состоит в том, что не квалифицированный состав изнасилования является преступлением, относящимся к делам частного-публичного обвинения. Это значит, что возбудить уголовное дело по факту изнасилования без отягчающих обстоятельств взрослой женщины можно только по ее заявлению о привлечении к уголовной ответственности виновного. Если будет возбуждено уголовное дело, то в дальнейшем оно не может быть прекращено за примирением сторон. Об этом требовании закона в обязательном порядке разъясняется потерпевшей при приеме заявления о совершенном изнасиловании. Обычно перед принятием решения о возбуждении уголовного дела следователь проводит с потерпевшей предварительную беседу, в ходе которой выясняет обстоятельства совершения преступления, принимает заявление, разъясняет потерпевшей закон и принимает решение о достаточности оснований для возбуждения уголовного дела, необходимости

предварительной проверки обстоятельств произошедшего. До возбуждения уголовного дела следователь может взять объяснение у потерпевшей, осмотреть место происшествия, назначить судебно-медицинскую экспертизу в отношении потерпевшей и получить объяснения у свидетелей. Приняв решение, что для возбуждения уголовного дела достаточно оснований, следователь выносит постановление о возбуждении уголовного дела и приступает к расследованию данного преступления.

Действия следователя на первоначальном этапе во многом зависят от той следственной ситуации, которая сложилась на момент начала расследования изнасилования.

**Следственные ситуации** по данной категории дел в основном зависят от того, известен и задержан ли преступник. Выделяют три основные следственные ситуации на первоначальном этапе расследования изнасилований:

- преступник известен и задержан на месте преступления;
- преступник известен, но не задержан;
- преступник не задержан и не известен.

**Первая следственная ситуация**, когда преступник задержан на месте совершения преступления, хотя и не является совсем типичной для изнасилований, но может иметь место. Например, ситуация, когда потерпевшая возвращалась поздно вечером домой и в пустынном дворе на нее напал мужчина с целью изнасилования. На крики женщины прибежали жильцы дома, во дворе которого происходили события, и задержали насильника. При такой следственной ситуации свою работу следователь начинает с допроса потерпевшей. При определенных обстоятельствах иногда первым следственным действием становится осмотр места происшествия, однако все же целесообразней начинать с допроса потерпевшей. Специфика расследования изнасилований состоит в том, что без показаний потерпевшей зачастую сложно провести качественный осмотр места происшествия, так как не всегда можно точно определить само место совершения изнасилования, выявить места локализации следов преступления (например, изнасилование, совершенное в парке или лесопосадке). Поэтому обычно вначале проводится допрос потерпевшей, а затем, чаще всего с участием потерпевшей, осуществляется осмотр места происшествия.

Далее потерпевшая направляется на судебно-медицинскую экспертизу. В отдельных случаях, когда потерпевшая обращается с заявлением о совершенном преступлении в выходные или праздничные дни и нет дежурного судебно-медицинского эксперта, то проводится медицинское освидетельствование, с последующим обязательным проведением судебно-

медицинской экспертизы. В обязательном порядке изымается одежда потерпевшей, в которой она была во время совершения изнасилования. Изъятие одежды может производиться в ходе выемки или в ходе обыска. Если изнасилование произошло по месту жительства потерпевшей, то изъятие одежды возможно в ходе осмотра места происшествия. При изъятии одежды следует помнить, что потерпевшая может из чувства стыда уничтожить или выстирать нательное белье. Поэтому недопустимо отправлять потерпевшую домой за одеждой. Следовательно целесообразно самому сопровождать потерпевшую домой или поручить это оперативному работнику. Одежда потерпевшей осматривается и направляется на экспертизу. Назначается биологическая экспертиза на предмет обнаружения на одежде биологических неложений (крови, спермы, вагинальных выделений, волос). Если одежда имеет повреждения, может быть назначена трасологическая экспертиза для выяснения вопросов, связанных с механизмом возникновения повреждений.

Для исследования подногтевого содержимого и у потерпевшей и у подозреваемого обстригаются ногти. Это осуществляется в ходе следственного действия – получения образцов для сравнительного исследования. Далее допрашиваются свидетели, которыми могут быть лица, которые непосредственно наблюдали событие преступления, видели потерпевшую или подозреваемого непосредственно перед преступлением или сразу же после него. Кроме этого, в качестве свидетелей допрашиваются лица, которым потерпевшая успела рассказать о произошедшем.

После задержания подозреваемого проводится его освидетельствование и получение образцов для сравнительного исследования (на предмет обнаружения на его теле следов крови, выделений, волос, частиц эпителия пострадавшей), изымается, осматривается и направляется на судебно-медицинскую экспертизу его одежда, задержанное лицо допрашивается в качестве подозреваемого. При задержании подозреваемый в обязательном порядке подвергается личному обыску. Допрос подозреваемого из тактических соображений следует проводить после максимального сбора информации в ходе производства других следственных действий. Обладая достаточной информацией, следователь имеет возможность более предметно и качественно провести допрос подозреваемого. Обычно в показаниях потерпевшей и подозреваемого имеются существенные противоречия, и возникает необходимость проведения между ними очной ставки. После всех проведенных указанных следственных действий (за исключением экспертиз, результаты которых к этому времени еще не готовы) следователь решает вопрос о задержании подозреваемого на 72 часа или из-

брании в отношении его меры пресечения. На этом обычно заканчивается первоначальный этап расследования.

**При второй следственной ситуации** на первоначальном этапе расследования, параллельно с проведением в отношении потерпевшей указанных следственных действий следователь дает отдельное поручение оперативным работникам о задержании подозреваемого.

**Третья следственная ситуация** первоначального этапа расследования изнасилований, когда преступник не известен, характерна тем, что после проведения всех необходимых следственных действий в отношении потерпевшей, оперативным работникам дается поручение на установление лица, совершившее данное преступление, и проводятся экспертизы по объектам, изъятым в ходе осмотра места происшествия с целью сузить круг лиц, среди которых следует искать преступника.

К последующим следственным действиям относятся предъявление обвинения, допрос в качестве обвиняемого, проведение судебно-психологической экспертизы в отношении несовершеннолетней потерпевшей, а при необходимости – в отношении несовершеннолетнего обвиняемого; проведение судебно-психиатрической экспертизы, когда есть основания предполагать наличие психических расстройств у обвиняемого; экспертиз в отношении объектов, изъятых в ходе проведения следственных действий; допрос всех новых свидетелей, законных представителей несовершеннолетних участников предварительного следствия; при необходимости очные ставки между ними; проверка показаний на месте, как в отношении потерпевшей, так и в отношении обвиняемого, сбор материалов, характеризующих потерпевшую и обвиняемых, ознакомление участников уголовного процесса с материалами уголовного дела.

### **Тактические особенности проведения отдельных следственных действий по делам об изнасиловании**

Проведение ряда следственных действий по делам об изнасиловании имеют существенные особенности.

**Допрос потерпевшей.** Первоначальный допрос потерпевшей по делам об изнасиловании несет наибольшую информационную нагрузку в ряду других следственных действий. Без проведения допроса потерпевшей сложно, а иногда и невозможно осуществить предварительное расследование изнасилования. Основная информация о преступлении сосредоточена именно в показаниях потерпевшей.

При первоначальном допросе потерпевшей по делам об изнасиловании перед следователем стоит достаточно сложная задача.

Кроме трудностей, связанных со спецификой самого преступления, с ограниченным временем, необходимым для подготовки к такому допросу, следователь сталкивается с такой проблемой, как выяснение большого объема информации по существу дела, без которой невозможно в последующем качественно и в полном объеме провести расследование преступления. От того насколько полно будет проведен первоначальный допрос, во многом зависит результат всего расследования.

**Допрос несовершеннолетней потерпевшей**, как правило, представляет собой наибольшую сложность. Приступая к данному следственному действию, следователь сам должен четко представлять, какие группы вопросов ему необходимо выяснить в ходе допроса. Начать допрос целесообразно с выяснения обстоятельств, которые бы характеризовали несовершеннолетнюю потерпевшую и позволили бы составить представление о ней. Чтобы правильно оценить действия и показания потерпевшей необходимо понять, почему именно она стала жертвой изнасилования, какие обстоятельства способствовали этому. Существует ряд виктимологических факторов, которые могли стать условием, способствующим совершению преступления. Важно правильно сформулировать перед потерпевшей вопросы, позволяющие выяснить эти факторы. К числу таких вопросов можно отнести следующие:

1. Каков возраст потерпевшей, где и с кем она проживает, чем занимается, кто родители, есть ли братья и сестры, какие отношения складываются между членами семьи?

2. Какие отношения у несовершеннолетней потерпевшей сложились с матерью и отцом?

3. Знают ли родители о совершенном в отношении нее преступлении?

4. С кем дружит потерпевшая, как проводит свой досуг?

5. Как складываются отношения с одноклассниками?

6. Как потерпевшая относится к себе (считает ли себя красивой, симпатичной или наоборот непривлекательной, почему она так считает)?

7. Что потерпевшая знает о сексуальной жизни; откуда она получила эти сведения?

8. Встречается ли потерпевшая с парнями, живет ли половой жизнью и если да, то, как давно?

9. Где, когда, при каких обстоятельствах совершено преступление?

10. Имело ли место изнасилование или какое-либо другое преступление? Было ли насилие, в чем оно выражалось (удерживание, нанесение

ударов по телу, толкание, преграждение дороги или угроза причинения телесных повреждений, убийства, расправы с близкими ей людьми, разглашения сведений, позорящих потерпевшую и т.д.)?

11. Оказывалось ли потерпевшей сопротивление, какое, в чем оно выражалось, а если нет, то почему?

12. Кто является преступником (взрослый или несовершеннолетний, один или в группе, знакомый или незнакомый), если знакомый, то, как давно потерпевшая знает его; в каких отношениях находится с ним; жила ли с ним ранее половой жизнью; почему знакомый совершил с ней насильственный половой акт?

13. Если преступник является незнакомым, то где и при каких обстоятельствах встретились; какие его приметы?

14. Были ли свидетели совершения преступления, если да, то кто и что они могли видеть?

15. Рассказывала ли потерпевшая о случившемся кому-либо, если да, то кому именно и что?

16. В чем была одета потерпевшая в момент совершения преступления и что сделала с одеждой (стирала, зашивала, выбросила)?

17. Где находятся орудия, которые применялись в ходе преступления (нож, пистолет, веревка, при помощи которой удерживали потерпевшую)?

18. На каких объектах должны были остаться следы пальцев рук, обуви, как преступника, так и самой потерпевшей?

19. Остались ли на месте происшествия личные вещи преступника и потерпевшей?

20. Какое состояние у потерпевшей было до начала преступления (нормальное, подавленное, болезненное, состояние алкогольного или наркотического опьянения), кто привел ее в такое состояние (сама, преступник)?

21. Предполагала ли потерпевшая возможность совершения в отношении нее изнасилования и при каких обстоятельствах?

22. В какой момент потерпевшая поняла, что ей угрожает опасность?

23. Оценила ли потерпевшая ситуацию, как безвыходную?

24. Что потерпевшая чувствовала (страх, тревогу, безразличие)?

25. Когда и почему потерпевшая приняла решение обратиться в правоохранительные органы с заявлением о преступлении?

Любые показания потерпевшей по делам об изнасиловании подлежат оценке следователем. Осуществляется она как в ходе следственного действия, так и после его завершения. Но в наиболее развернутом, последовательном виде эти мыслительные операции все же проводятся после завершения следственного действия.

Проверка информации, предоставленной потерпевшей, – это процесс не одномоментный, реализуемый, как правило, не одним каким-либо способом, а комплексом следственных действий, осуществляемых в процессе всего предварительного следствия и судебного разбирательства. Для проверки и оценки показаний потерпевшей по делам об изнасиловании в обязательном порядке следует провести ряд других следственных действий, в ходе которых нашли бы подтверждение данные, полученные в ходе допроса жертвы. Оценка следователем доказательств, полученных в ходе допроса, производится только в комплексе результатов, полученных в ходе проведения следственных действий, системно связанных с допросом потерпевшей.

Для того чтобы информация, полученная в ходе первоначального допроса, имела доказательственное значение, необходимо, чтобы по делу были проведены следственные действия, которые закрепляли бы и подтверждали ее. К ним следует отнести осмотр места происшествия, судебно-медицинскую экспертизу потерпевшей, допрос свидетелей как самого преступления (если таковые имеются), так и лиц, которым пострадавшая успела рассказать о совершенном преступлении, выемку и осмотр одежды, судебно-психологическую экспертизу несовершеннолетней и другие. Все эти следственные действия должны быть логически и информационно связанными с допросом потерпевшей. На практике часто складывается такая ситуация, когда первоначальный допрос пострадавшей проводит один следователь, а остальные следственные действия – другой, который не очень внимательно изучил показания жертвы. В результате получается, что эти следственные действия существуют как бы сами по себе, в них отсутствует единообразие отражения одной и той же информации. При ознакомлении с таким уголовным делом возникает ощущение, будто каждое следственное действие как бы отражает разные события. Этот факт отрицательно влияет на оценку доказательств по делу. Чтобы этого не случилось, следует осуществлять комплексный подход к проведению всех указанных следственных действий. Для этого надо, чтобы все они проводились одним и тем же следователем. Если же возникает надобность привлечь к работе другого следователя, то необходимо, чтобы он очень внимательно изучил показания потерпевшей и проводил последующие следственные действия с учетом полученной в ходе допроса информации.

**Осмотр места происшествия** по делам об изнасиловании следует осуществлять, как правило, с участием самой потерпевшей. Такое требование вытекает из специфики преступления. Во-первых, трудно рассчитывать на то, что следователь, проводя осмотр без ее участия, сможет устано-

вить точно, что представляет собой это место происшествия. Во-вторых, без помощи потерпевшей затруднительно обнаружить все следы криминального деяния – объекты, где могут находиться сперма, волосы и другие биологические объекты, определить, имеют ли отношение найденные объекты (например, окурок, сожженные спички, потерянная расческа и т.д.) к событию преступления.

Информация, изложенная в протоколе осмотра места происшествия, должна логически соотноситься со сведениями, изложенными в протоколе допроса потерпевшей. Так, например, если в своих показаниях она говорила, что на чердак дома, где произошло изнасилование, ее привели через третий подъезд дома, то в протоколе осмотра места происшествия обязательно должно быть отражено, каким образом можно попасть на чердак. Каждый факт, имеющий значение для дела, изложенный потерпевшей в ходе допроса, должен быть подтвержден или опровергнут в ходе осмотра места происшествия. При таком подходе к проведению следственных действий, системно связанных с допросом потерпевшей, следователь будет иметь хорошую доказательственную базу, которая позволит в дальнейшем передать дело прокурору для направления в суд, даже если пострадавшая по каким-то основаниям изменит свои показания.

Допрос законного представителя несовершеннолетней потерпевшей, а также свидетелей является следственным действием, которое также должно подтвердить или опровергнуть правдивость показаний, данных потерпевшей. Чаще всего первым человеком, которому пострадавшая девочка рассказывает о преступлении, является ее мать. Мать, как правило, признается по делу законным представителем несовершеннолетней потерпевшей и является участником предварительного расследования. Поэтому задача следователя – сделать так, чтобы мать и дочь в ходе предварительного следствия и в суде занимали одинаковую позицию.

В ходе допроса матери несовершеннолетней потерпевшей следователю необходимо, с одной стороны, получить от нее полные данные, характеризующие дочь, а с другой – подробно допросить ее обо всех обстоятельствах преступления, которые стали ей известны со слов дочери.

Информация о событиях преступления, излагаемая матерью, должна быть сопоставима со сведениями, полученными от несовершеннолетней. Факты, изложенные пострадавшей, должны найти подтверждение или быть опровергнутыми в показаниях ее матери.

Такая же задача стоит перед следователем и при допросе свидетелей, которым несовершеннолетняя потерпевшая могла рассказать о событиях преступления. Эти допросы либо подтверждают показания потерпевшей, либо

выявят в них те или иные несоответствия. В качестве свидетелей допрашиваются также те, кто видел несовершеннолетнюю вместе с насильниками до преступления и после него, а может быть, и во время совершения преступления. Кроме того, являются свидетелями и те лица, которые видели потерпевшую сразу же после преступления и могут дать показания о ее психическом состоянии и внешнем виде в тот момент.

**Выемка и осмотр одежды потерпевшей.** Особенностью проведения выемки одежды по делам об изнасиловании является то, что следователь не должен посылать потерпевшую домой за одеждой. Всегда есть опасность, что пострадавшая из-за чувства стеснения и стыда преднамеренно может уничтожить одежду, в которой была одета во время изнасилования, либо просто постирать ее, уничтожив, таким образом, следы преступления. Если потерпевшая успела переодеться и не желает выдать одежду, то она изымается в ходе обыска по месту жительства.

**Судебно-медицинская экспертиза потерпевшей** назначается и проводится незамедлительно, сразу же после обращения пострадавшей в правоохранительные органы с заявлением либо сразу же после ее допроса. Одной из задач экспертизы является фиксирование материальных следов насилия. Кроме этого, устанавливаются последствия преступления. Проведением судебно-медицинской экспертизы проверяются также показания потерпевшей.

**Очная ставка между потерпевшей и подозреваемым.** Необходимость ее проведения возникает практически по всем уголовным делам рассматриваемой категории, так как в показаниях потерпевшей и подозреваемого почти всегда имеются существенные противоречия. Цель любой очной ставки – устранение этих противоречий. Как показывает практика, устранение противоречий – сложная задача, иногда неразрешимая. Только тактически грамотно выстроенное предварительное расследование позволяет добиться положительного результата очной ставки. Чаще же следователь довольствуется достижением лишь второстепенной цели – подтверждения жертвой своих показаний в присутствии подозреваемого. Учитывая психологические особенности пострадавшей, а также активную, а зачастую агрессивную позицию подозреваемого, добиться позитивного итога очной ставки бывает трудно. Потерпевшая испытывает обоснованный страх перед насильником, который чаще всего бывает психологически сильнее ее. Поэтому очная ставка может не только не достичь поставленной цели, но и наоборот, дать отрицательный результат. Иногда целесообразней не проводить ее вообще, отразив обязательно в протоколе допроса тот факт, что жертва боится преступника и подтвердит свои показания в ходе судебного заседания.

Добиться положительного результата очной ставки между потерпевшей и подозреваемым можно при тактически правильном осуществлении этого следственного действия. Во-первых, очная ставка должна быть неожиданной для подозреваемого, когда он психологически еще не готов к тому, что потерпевшая обвинит его в совершенном преступлении. Во-вторых, у пострадавшей к моменту очной ставки должен быть представитель. Право на юридическую помощь для осуществления защиты своих прав, в том числе и право пользоваться в любой момент помощью адвоката – это конституционное право.

На практике зачастую потерпевшие по собственной инициативе или по инициативе следователя заключают договор с адвокатом для исполнения им функций защитника при расследовании уголовного дела и рассмотрения дела в суде.

Такой подход является не совсем правильным, так как по смыслу закона защитником в уголовном процессе является лицо, которое по основаниям и в порядке, предусмотренных Кодексом, осуществляет защиту прав и законных интересов подозреваемого или обвиняемого и оказывает им юридическую помощь. Когда же речь идет о представлении законных интересов потерпевшего по уголовному делу, то следует говорить о представителе потерпевшего.

В обязанности представителя входит защита интересов потерпевшего. Представителем потерпевшего может быть адвокат, то есть лицо, способное оказать качественную юридическую помощь, присутствие которого уравнивает силы сторон подозреваемого и потерпевшей.

Для того чтобы очная ставка между потерпевшей и подозреваемым дала положительный результат, следователь проводит определенную подготовительную работу с пострадавшей до очной ставки. В его обязанности входит разъяснение жертве насилия того, что она, во-первых, не должна бояться подозреваемого, а во-вторых, именно ее показания на очной ставке будут иметь значение для дальнейшего принятия решения по делу. Кроме того, потерпевшей разъясняется, что у подозреваемого и его защиты есть право задавать ей вопросы. На них она должна отвечать только с разрешения следователя, так как вопрос может быть отведен, если не относится к существу очной ставки. Подготовленная таким образом очная ставка позволит подтвердить полученную при допросе потерпевшей информацию.

**Судебно-психологическая экспертиза несовершеннолетней потерпевшей.** Если потерпевшей не исполнилось 18 (а тем более 14) лет, следователь, как правило, назначает в отношении нее психологическую экспертизу. Перед экспертом ставятся два основных вопроса: могла ли по-

терпевшая осознавать характер и значение совершаемых с нею действий; могла ли она оказывать сопротивление. Не менее важным будет вопрос о наступивших в результате изнасилования последствиях для психики потерпевшей. Этот вопрос имеет значение как для избрания более гибкой тактики проведения предварительного следствия, выработки линии поведения следователя при общении с потерпевшей, так и для определения судом наказания.

Уголовное законодательство предусматривает как квалифицирующий признак наступление тяжких последствий. Под ними следует понимать и расстройство душевной деятельности пострадавшей, т.е. когда в ее психике произошли изменения болезненного характера. Изменения, не носящие характер болезни, психологическая травма, нанесенная потерпевшей, учитывается судом при решении вопроса о мере наказания подсудимого. Психологическая травма, нанесенная потерпевшей (в основном это касается несовершеннолетней), имеет не только ближайшие последствия, которые проявляются сразу после преступления – подавленность, страх, тревога, стремление к уединению, нежелание общаться со сверстниками, «уход в себя», попытки суицида и т.д., – но и проявляется в будущей жизни потерпевшей. Одни длительное время не могут прийти к нормальным доверительным отношениям с представителями противоположного пола. Другие же, даже создав семью, могут испытывать сложности в сексуальной жизни на протяжении очень длительного времени.

Проведение судебно-психологической экспертизы в данном случае осложняется тем обстоятельством, что эксперт-психолог, как правило, имеет возможность непосредственного общения с потерпевшей спустя достаточно длительное время после события преступления. Это обстоятельство отрицательно влияет на получение данных, необходимых для правильных выводов о степени осознания потерпевшей характера совершаемых в отношении ее действий.

Обычно следователь, допрашивая потерпевшую, стремится отразить в протоколе как можно полнее обстоятельства преступления, т.е. фактическую сторону дела. При этом не уделяется должного внимания эмоциональной окраске совершенного деяния. А ведь именно эмоциональная окраска преступного события и будет положена в основу оценки экспертом поведения потерпевшей в криминальной обстановке. Психолог-эксперт в ходе своего исследования для формулирования ответов на поставленные перед ним вопросы должен иметь наиболее полную картину внутреннего состояния потерпевшей, как при совершении преступления, так и в повседневной жизни.

Если при допросе потерпевшей специалист-психолог присутствовать не может, то следователь должен выяснить у пострадавшей, кроме обстоятельств преступления, еще и эмоциональную окраску произошедших событий. Необходимо уточнить, в какой момент она поняла, что ей угрожает опасность, как оценивала ситуацию, казалась ли она ей безвыходной. При допросе следователю предстоит выяснить, как она вела себя после случившегося (стремилась уехать в иную местность, перейти в другое учебное заведение, переживала, уединялась, была беззаботной, вела себя как обычно, была возбужденной, подавленной). Потерпевшая должна рассказать, оказывала ли она сопротивление; если была ранее знакома с насильником, то ожидала ли она от него таких действий; проявлялись ли до этого случая с его стороны угрозы; как она прогнозировала события; и т.д.

Затем следователь должен выяснить отношение потерпевшей к случившемуся, определить ее способность оценивать события с социальной, физиологической (в зависимости от возраста), морально-этической сторон и осознавать противоправность совершенных в отношении ее действий, возможность повести себя иначе. Следователю надо установить, что больше всего вызывало страх, тревогу после совершенного насилия, способна ли жертва здраво судить о возможном своем поведении в случае повторения или возникновения аналогичной ситуации, чему научил ее горький опыт, чего опасается потерпевшая в настоящее время.

Протокол первоначального допроса потерпевшей, в котором будут отражены не только фактическая сторона, но и эмоциональная окраска преступления, состояние потерпевшей, послужит в дальнейшем основой для проведения психологической экспертизы. Имея протокол допроса несовершеннолетней потерпевшей с отражением эмоциональной окраски событий преступления и переживаний пострадавшей, зафиксированных следователем сразу после совершенного преступления, психолог-эксперт сможет более качественно провести исследование и с большей достоверностью дать заключение.

Таким образом, правильно осуществленные в комплексе следственные действия смогут послужить неоспоримым доказательством правдивости показаний несовершеннолетней потерпевшей. Оценивая их во взаимосвязи с другими доказательствами, собранными в ходе следственных действий, следователь сможет принять по делу единственно правильное решение.

## ЛЕКЦИЯ 22

### МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ УПРАВЛЕНИЯ

#### **МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЕ ВЗЯТОЧНИЧЕСТВА И КОРРУПЦИИ**

##### **Общие положения криминалистической характеристики взятничества и коррупции**

Взятничество, как криминально-социальное явление и обобщенное понятие группы преступлений в сфере управления, теснейшим образом связано с другим остро негативным криминальным социальным явлением – коррупцией. Оба они характеризуются разовыми или постоянными фактами получения и передачи должностными лицами разного служебно-государственного уровня незаконного вознаграждения (в виде материальных ценностей, услуг, благ, выгод и преимуществ) за их действия (бездействие) и за иное их поведение (покровительство, попустительство по службе, прикрытие криминальных структур и др.) в личных интересах лица, давшего взятку, или в пользу представляемой им юридической, в том числе криминальной, структуры.

Как типовые, оба эти криминальные явления общественно опасны, ибо не только объективно ведут к разложению государственного аппарата, дискредитируют и подрывают и без того недостаточно высокий его авторитет в нашем обществе, но и оказывают разлагающее влияние на все другие стороны жизни (экономическую, банковско-финансовую, политическую, социальную и правоохранительную).

В содержательном смысле коррупция представляет собой значительно более масштабное понятие системообразующего характера, нежели взятничество, которое является лишь одним, но наиболее ярким проявлением коррупции. Коррупция предполагает систематический подкуп должностных лиц законодательной, исполнительной и судебной власти, влекущий за собой принятие ими решений, нарушающих закон или неписанные общественные нормы, и их осуществление в пользу коррумпирующей структуры, постановку их в зависимость от указанной структуры.

В силу масштабности коррупции как социального явления правоохранительные органы справиться с этой проблемой в одиночку не в состоянии. Ее должны решать сообща государство и общество. В уголовно-

правовом же смысле борьба с коррупцией, прежде всего, связана с раскрытием, расследованием и предупреждением взяточничества.

Взяточничество не только довольно распространенное, но и довольно сложное для раскрытия и расследования преступление. Сложности его расследования обусловлены целым рядом обстоятельств. Во-первых, все его участники – взяткополучатель, взяткодатель, заинтересованы в тщательном сокрытии следов своих преступных действий, ибо каждый из них несет уголовную ответственность в случае разоблачения. Поэтому данные преступления в подавляющем большинстве случаев совершаются без свидетелей и с тщательной маскировкой его следов.

Во-вторых, нередко взятки дают за совершение законных действий для их ускорения или маскируют под внешне законные способы получения имущественных выгод и т.п. При отсутствии свидетелей это обстоятельство еще более затрудняет процесс раскрытия взяточничества.

В-третьих, по этим делам зачастую преобладают косвенные доказательства, требующие многоступенчатой процедуры доказывания с использованием самых различных связей между расследуемым событием и явлениями действительности (причинных, временных, пространственных).

В связи с этим особое значение приобретает умелое выявление и использование криминалистических данных об особенностях преступного поведения субъектов взяточничества и коррупции. В частности, выявление признаков, свидетельствующих о неделовых, особых связях между, например, руководителями выше- и нижестоящих органов одной системы или между конкретными должностными лицами и гражданами, добивающимися желательных для них решений, а также сведений о конкретных способах преступных действий или бездействия должностного лица. Именно эта информация часто помогает установить, где и каким образом следует искать и изымать недостающую информацию о взяточничестве и коррумпированных связях.

Предметом взятки обычно являются любые материальные ценности и услуги материального свойства, представляющие определенную имущественную выгоду для их получателя. Знание их характера, индивидуальных особенностей помогает определить направление и способы их обнаружения, а в необходимых случаях и способы идентификации. Знание особенностей предмета взятки позволяет разобраться во всех деталях механизма этого преступления (в наличии особых связей между субъектами взяточничества, предварительной договоренности между ними, а также вымогательства) и его способе. Коррумпированный субъект может не иметь ничего материального за свои услуги, а может действовать на осно-

вании иных интересов или обязательств, имеющих значение для коррумпировавшей его структуры.

**Способы совершения взяточничества**, как и всех остальных должностных преступлений, во многом зависят от отрасли служебной деятельности, где они совершаются, должностного положения взяточполучателя и объема его полномочий, сложившейся общей обстановки в государстве и локальной ситуации в конкретном регионе и учреждении, от предмета взятки, а также от личностных качеств взяточников. С криминалистической точки зрения взяточничество по способу его совершения может быть разделено на ряд видов в зависимости от особенностей передачи взятки, наличия какого-либо давления на взяткодателя со стороны взяточполучателя и характера служебных действий (бездействия) взяточполучателя, наличия предварительного сговора между группой лиц, сговора с организованной преступной группой.

По первому основанию обычно **выделяют два основных способа взяточничества**: 1) без посредников; 2) с посредниками.

По второму основанию: 1) с вымогательством; 2) без вымогательства.

По третьему основанию можно выделить взяточничество, связанное с совершением: 1) незаконных действий (бездействия) в пользу взяткодателя; 2) законных действий (бездействия) в пользу взяткодателя.

По четвертому основанию: 1) с предварительным сговором на получение в определенной форме одной взятки от конкретного лица; 2) с предварительным сговором на получение взятки в разных формах в течение какого-то периода от неопределенного круга лиц; 3) получение систематических взяток в разных формах, но от организованной преступной группы.

Каждый из этих общих способов совершения взяточничества может быть детализирован с учетом видов посреднической связи, особенностей предмета взятки и его передачи, своеобразия вымогательства, сферы деятельности взяточполучателя и особенностей предварительного сговора, характера взаимосвязи с организованной преступной группой.

Выявление признаков примененного способа в каждом конкретном случае расследования, его сопоставление с типичными комбинациями способов взяточничества позволяет четче определить, где необходимо искать недостающие данные об обстоятельствах расследуемого преступления.

**Для взяточничества и коррупции наиболее характерна обстановка бесконтрольности в решении важных служебных вопросов, безхозяйственности, бюрократизма, волокиты, наличие элементов круговой поруки в тех организациях, где оно совершается.**

Знание особенностей обстановки способствует уяснению механизма и деталей происшедшего, а главное, причин и условий, способствовавших взяточничеству.

**Субъекты взяточничества и коррупции – представители власти разного уровня и иные должностные лица, перечисленные в соответствующих статьях УК.**

В личности взяточников (главным образом взяточполучателей) чаще всего преобладают элементы корысти, стяжательства, неразборчивости в средствах повышения материального положения и получения легкой наживы, безответственности и правового нигилизма. В настоящее время происходит все большее преступное сближение лиц, располагающих крупными денежными средствами, часто добытыми мошенническим и иным криминальным и связанным с преступным миром путем, и должностных лиц, наделенных соответствующими властными функциями.

Для такого рода преступлений самостоятельным элементом их криминалистической характеристики может быть устойчивая и достаточно организованная группа взяточников, действующая в течение длительного времени. В этих случаях важное криминалистическое значение имеют данные о численности и связях группы, характере преступного сговора между ее участниками, распределение ролей с учетом властных полномочий каждого, мерах по нейтрализации контролирующих и надзирающих органов и т.д.

Взяточничество часто бывает связано с другими преступлениями (хищениями, сокрытием налогов, мошенничеством и др.) и, нередко, с деятельностью организованных преступных групп. Поэтому при криминалистической оценке информации по таким делам необходимо обращать внимание на то, нет ли в ней криминалистических признаков, свойственных иным преступлениям, не просматривается ли наличие коррумпированных связей с преступными группами. Это крайне важно для установления не только ближайших, но и отдаленных преступных целей правонарушителей и соответственно для успешного раскрытия всех эпизодов преступной деятельности, и для определения профилактических мер.

**Криминалистические особенности взяточничества,  
влияющие на определение круга обстоятельств,  
подлежащих выяснению в процессе расследования**

**Первая группа** – связана с установлением факта, обстоятельств и способа получения и передачи предмета взятки (время, место, способ, на-

личие или отсутствие вымогательства, характер предмета взятки, его признаки и особенности и др.).

**Вторая группа** – установление характера служебного поведения взяткополучателя, обусловленного фактом взяточничества.

**Третья группа** – установление круга участников преступления и обстоятельств, влияющих на степень и характер их ответственности.

**Четвертая группа** – установление обстоятельств, способствовавших взяточничеству.

**Криминалистическая характеристика взяточничества.** В соответствии с законодательством преступные действия, связанные с получением взятки, квалифицируются как получение должностным лицом лично или через посредника взятки в виде денег, ценных бумаг, иного имущества или выгод имущественного характера за действие (бездействие) в пользу взяткодателя или представляемых им лиц. Действия (бездействие) должностного лица могут входить в его служебные полномочия, либо оно в силу своего служебного положения может способствовать таким действиям (бездействию), либо может осуществлять за взятку общее покровительство или попустительство по службе.

Отягчающими данное преступление признаками являются:

- получение взятки повторно;
- получение взятки за заведомо незаконное действие (бездействие);
- получение взятки путем вымогательства;
- получение взятки группой лиц по предварительному сговору;
- получение взятки в крупном размере;
- совершение указанного преступления лицом, ранее судимым за получение взятки либо дачу взятки;
- совершение указанного преступления организованной группой;
- получение взятки лицом, занимающим ответственное положение.

Понятие взяточничества охватывает два самостоятельных преступления: получение взятки (ст. 430 УК РБ) и дачу взятки (ст. 431 УК РБ). Оба преступных посягательства находятся в положении необходимого соучастия: без одного не может быть другого. Однако получение взятки законодатель признал более опасным антиобщественным деянием, относя его к категории особо тяжких преступлений.

Взяточничество – причина деформации нормально установленного порядка функционирования государственных и муниципальных служб, источник неправомерного обогащения, расслоения общества и социальной напряженности в нем. Наконец, взяточничество, особенно в таких его формах, как общее покровительство или попустительство по службе, а также осуществ-

ляемое в организованных для преступных целей структурах, является наиболее типичным и характерным проявлением коррупции как опаснейшего криминального явления, разрушающего основы власти и управления и представляющего собой сложную систему связей и отношений между должностными лицами различных уровней государственного аппарата и представителями криминального мира (особенно «теневое» бизнеса), обеспечивающую получение незаконных доходов, вознаграждений.

Коррупция стала исключительно широко распространенным явлением в жизни многих государств, в том числе и Республики Беларусь. За распространенностью коррупционной преступности стоят крупные просчеты в управлении делами государства и общества, слабая экономическая и организационная основы функционирования государственной службы, просчеты кадровой политики, распространение психологии вседозволенности и допустимости использования любых средств обеспечения личного благополучия, правовой нигилизм и правовой цинизм.

Под предметом преступления, определяемым собирательным понятием «взятка», закон понимает деньги (как расчетные билеты национального банка Республики Беларусь, так и иностранные денежные знаки); ценные бумаги (облигации, векселя, чеки, акции и т.п.); иное имущество и выгоды имущественного характера. Под иным имуществом следует понимать любые материальные ценности, обладающие меновой стоимостью: валютные ценности, транспортные средства, жилые дома, дачи, квартиры, гаражи, предметы быта, мебель, одежда и т.д.

Выгоды материального характера в настоящее время достаточно специфичны и весьма разнообразны. Это внутригосударственные и зарубежные поездки взяточполучателя или членов его семьи в туристические, лечебно-оздоровительные и иные учреждения; помощь в приобретении кредитов (в том числе льготных), ссуд, ценных бумаг; содействие в приобретении товаров по льготным ценам (с завода-производителя, для членов закрытых обществ и т.д.); оплата обучения детей в престижных вузах или за рубежом; выплата непропорционально больших гонораров за публикуемые (или еще даже не написанные) труды; оплата теле- и радио-времени в целях рекламы должностного лица; содействие в проведении избирательной кампании и т.д.

Приведенный перечень не является исчерпывающим с точки зрения получения выгод имущественного характера.

С объективной стороны действия должностного лица, получившего взятку, могут быть как составной частью его служебных полномочий, так и не входить в них, когда он действует в интересах взяткодателя, лишь ис-

пользуя свое должностное положение, свой должностной авторитет, свои должностные связи (в Правительстве, в Администрации Президента и т.д.).

Взятка может даваться за определенные конкретные действия (бездействие): взятка-подкуп (до совершения действия); взятка-вознаграждение (после совершения действия), а также за общее покровительство (поручительство) в виде систематических вознаграждений.

Получение взятки – преступление, совершаемое с прямым умыслом; оно считается оконченным в момент принятия хотя бы части взятки.

Субъекты преступления – только должностные лица, осуществляющие постоянно, временно или по специальному полномочию функции, вытекающие из его служебного положения или должности. Это могут быть:

- функции представителя власти (государства, органа местного самоуправления);
- функции организационно-распорядительные по руководству трудовым коллективом, участком работы и т.п.;
- функции административно-хозяйственные – полномочия по управлению и распоряжению государственным имуществом.

Не признаются субъектами должностных преступлений (в том числе взяточничества) лица, выполняющие указанные функции в общественных объединениях, партиях, коммерческих структурах, совместных предприятиях (они несут ответственность по другим соответствующим статьям УК).

Такой квалифицирующий признак, как «организованная группа», подразумевает участие в получении взятки не менее двух должностных лиц. Под неоднократностью понимается получение взятки не менее двух раз или одновременно от нескольких лиц. Получение одной взятки в несколько приемов не может расцениваться как неоднократное.

Под вымогательством понимается требование должностного лица предоставить ему незаконное вознаграждение.

Дача взятки должностному лицу (ст. 431 УК) лично или через посредника совпадает по объекту и предмету преступления с получением взятки. Преступление считается оконченным при передаче хотя бы части взятки. С субъективной стороны оно характеризуется виной в форме прямого умысла. Субъектом преступления может быть любое физическое лицо, достигшее 16 лет. Квалифицирующим признаком является неоднократность дачи взятки или взятка за совершение незаконных действий. Уголовная ответственность не наступает, если взятка у лица вымогалась или если это лицо добровольно сообщило о даче взятки органу, имеющему право возбудить уголовное дело.

Взяточничество тесно связано с коррупцией. Понятие коррупции в содержательном плане значительно шире взяточничества, независимо от того, совершается ли последнее эпизодически или систематически. Коррупцирование предполагает подкуп или постановку в зависимость от коррупцированной структуры представителя законодательной, исполнительной или судебной власти, чтобы в корыстных целях использовать его должностные возможности, официальный статус или связи. Эта корысть в первую очередь связана с отвлечением государственных ресурсов, нарушением правовых норм с целью неправомерного обогащения.

В настоящее время наиболее часто за взятки или коррупцированными должностными лицами совершаются следующие действия:

а) помощь (согласие, разрешение, поддержка) в создании коммерческих структур или муниципальных предприятий с целью «перекачки» в эти структуры средств предприятий;

б) передача по заниженным ценам государственной и муниципальной собственности предпринимательским структурам, минуя продажу через аукционы либо организовав фиктивные аукционы;

в) заключение убыточных для государства (муниципального округа) коммерческих соглашений (о сдаче в аренду зданий, транспортных средств и т.д.);

г) выдача банковских гарантий, а также кредитов и ссуд без закрепления ответных обязательств со стороны партнера, что способствует рахищению денежных средств;

д) попустительство (пособничество, сокрытие) в связи с нецелевым использованием представляемых (на государственном или региональном уровнях) кредитов. Сокрытие таких фактов, помощь в перекупке льготных кредитов, например, выдаваемых государственным банком на развитие фермерских хозяйств, на перепрофилирование предприятий ВПК и т.д.;

е) содействие в создании лжепредприятий: регистрация предприятий или открытие в банке счета без юридического оформления и регистрации предприятия; постановка клиента на обслуживание в другой банк без проверки его юридического оформления и средств его счетов;

ж) отказ в регистрации конкурентов предпринимательской структуры, выплачивающей взятки или постоянно содержащей чиновника; предоставление этой предпринимательской структуре монопольного права производства продукции или торговли (нефтепродуктами, цветными металлами и т.д.);

з) содействие недобросовестной конкуренции на потребительском рынке, которое может выражаться как в юридических, так и в экономиче-

ских формах или их сочетании. Например, подавление конкурента в интересах взяточдателя (налоговое, арбитражное, следственно-судебное, административное);

и) предоставление отсрочек платежей в местный бюджет, налоговых, таможенных льгот, льготных лицензий, квот и т.д.;

к) разработка законодательства (решений, постановлений), внедрение и принятие поправок к нормативным актам, которые выгодны определенным структурам (предпринимательским, криминальным);

л) попустительство, содействие и непринятие мер к правонарушениям. К числу таких действий могут быть отнесены:

– консультирование работниками налоговых инспекций, милиции, банковскими работниками по вопросам уклонения от уплаты налогов, от банковского контроля;

– фальсификация материалов документальной ревизии, аудиторской проверки, сведений об облагаемых налогами средствах; фальсификация налоговых деклараций;

– предоставление служебной информации из банка, биржи, инвестиционного фонда, фонда имущества, учреждений статистики, аукциона, налоговой инспекции, прокуратуры, милиции;

– дача выгодного для правонарушителя заключения по результатам служебной проверки, материалам проверки и расследования по уголовному делу;

– сокрытие компрометирующих материалов, поступающих в правоохранительные органы, средства массовой информации.

Основой совершения вышеуказанных преступлений является, в первую очередь, должностной статус служащего, его возможность реализовать свои права, влиять на решение определенных вопросов, совершать определенные действия (лично, давая указания другим), использовать имеющуюся у него информацию или связи с другими должностными лицами.

Поэтому действия взяточполучателя, равно как и коррумпированного чиновника, должны быть проанализированы в соответствии со статьями уголовно-правового законодательства, предусматривающими ответственность за злоупотребление должностными полномочиями, превышение служебных полномочий, незаконное участие в предпринимательской деятельности.

**Обстоятельства, подлежащие установлению и доказыванию по делам о взяточничестве и особенности возбуждения уголовных дел:**

– место и время передачи взятки, кем и кому она передавалась и с какой целью;

– предмет взятки, его признаки, источники получения;

- способ дачи взятки и ее сокрытия;
- круг участников преступления, наличие посредников, форма посредничества, характер взаимоотношений между участниками, роль каждого из них;
- должностное положение лица, получившего взятку;
- круг его служебных обязанностей и полномочий;
- порядок выполнения им действий, входящих в его компетенцию;
- конкретные формы исполнения своих полномочий в интересующей следствие ситуации;
- не было ли данное взяточничество связано с совершением другого преступления (злоупотребления должностными полномочиями, превышения должностных полномочий, незаконного участия в предпринимательской деятельности);
- имело ли место вымогательство взятки;
- неоднократность получения взяток;
- виновность обвиняемых, мотивы совершения преступлений, в чьих интересах давалась взятка (личных, коммерческой структуры, преступной группировки и т.д.);
- размеры преступного обогащения;
- характеристика каждого из участников преступления;
- обстоятельства, отягчающие (смягчающие) ответственность;
- причины и условия, способствовавшие совершению данного преступления.

Приведенный перечень может быть использован в качестве ориентирующего при расследовании, как отдельных эпизодов, так и систематических выплат, осуществляемых коррумпированному чиновнику (группе чиновников), взятому на содержание коммерческой структурой, преступной группировкой и т.д.

Поводы для возбуждения уголовного дела по признакам взяточничества: заявления граждан (анонимные или именные), статьи и заметки в печати; заявление взяткодателя; сообщения из организаций о данных, содержащихся в документах ревизионных управлений, инспекций, контролеров; непосредственное обнаружение признаков преступления следователем или судом (в частности при расследовании или судебном рассмотрении другого дела). Информация о взяточничестве может содержаться в данных оперативно-розыскной деятельности.

Все приведенные варианты поводов способствуют формированию двух общих ситуаций:

- а) поступило заявление или сообщение с указанием конкретных фактов передачи денег, подарков, акций и т.п. должностному лицу или с ука-

занием на определенное лицо, но без упоминания конкретных фактов, за что и когда передавалось вознаграждение;

б) соответствующие данные получены оперативным путем или в результате инициативного поиска самим следователем.

В рамках этих двух общих ситуаций могут быть выявлены признаки, подлежащие, как первоначальной проверке, так и последующему расследованию.

В основе первой общей ситуации обычно лежит установление заявителем тех признаков противозаконной деятельности, которые чаще всего обращают на себя внимание окружающих. Это непомерно высокий уровень благосостояния должностного лица, наличие у него недвижимости, иного имущества, которое он явно не в состоянии приобрести законным путем; формы его времяпрепровождения, влекущие затраты, явно не соответствующие его заработку. Сюда можно отнести и специфические связи должностного лица с коммерческими (или преступными) структурами, «недоступность» его для простых граждан, невозможность попасть к нему на прием и т.д.

В основе второй ситуации лежат признаки, которые характеризуют положение должностного лица: оно правомочно принимать решения, затрагивающие интересы физических и юридических лиц, у которых возникает потребность в реализации этих интересов (создание коммерческих структур и их регистрация, потребность в кредитах, решение вопроса об их выдаче и др.). К подобным признакам могут быть отнесены и более сложные варианты, когда в организации, где предполагается наличие коррумпированных служащих, создается такая продуманная и хорошо организованная система защиты от информационного и фактического проникновения посторонних, которая скорее напоминает круговую поруку, нежели систему, диктуемую интересами нормального функционирования учреждения.

Не следует забывать, что одно из внешних проявлений наличия в учреждении, организации взяточничества, коррупции – это отсутствие гласности в принятии решений. И наоборот, гласность, прозрачность бюджета, счетов, доходов – средство борьбы с коррупцией.

К указанным выше признакам примыкают и такие, которые свидетельствуют о некоторых особенностях поведения должностного лица (встречи с криминальными авторитетами, посещение казино, ночных клубов, бань, саун, где регулярно отдыхают представители преступного мира, частые встречи с представителями частного бизнеса и т.д.). Немаловажными поэтому в доследственной проверке становятся действия, направленные на выявление совершенных преступлений, способствовавших получению

средств для взятки, подкупа, содержания определенных лиц; отмывание капиталов с этой же целью.

Последнюю группу составляют документы – от управленческих (распоряжений, приказов, протоколов) и бухгалтерских до частных (черновых записей, писем) и прочих (счетов гостиниц, регистрационных документов на приобретенные автомобили, квартиры) и т.д.

Предварительная проверка заявлений или сообщений может осуществляться путем ознакомления и оперативными средствами.

Метод ознакомления включает в себя истребование необходимых материалов, документов; изучение документов учета и отчетности, получение объяснений, изучение дел, находящихся в органах прокуратуры, МВД (расследуемых, приостановленных, прекращенных).

Оперативным путем устанавливаются свидетели, соучастники преступления, собираются сведения о взяткодателе, коррупционерах. При расследовании взяточничества наиболее успешной является реализация всех форм проверки, причем в кратчайшие сроки.

Иногда в заявлениях и сообщениях граждан отсутствует необходимый объем данных о признаках состава преступления: называется должностное лицо, но не приводятся конкретные примеры получения взятки (когда, где, от кого, за что она получена); сообщаются конкретные факты получения взятки (содержания коррумпированного чиновника), но со ссылкой на информацию, полученную от других граждан. Нередки случаи анонимных заявлений: письменных или сообщаемых по телефону.

Предварительная проверка подобных заявлений проводится в соответствии с уголовно-процессуальным законодательством. При этом из учреждений и организаций могут быть истребованы документы, достаточные для возбуждения уголовного дела по признакам взяточничества или иного должностного преступления.

В ходе проверки могут изучаться материалы, по которым ранее было отказано в возбуждении уголовного дела в отношении лица, на которое вновь поступило заявление. С целью проверки могут быть получены объяснения от заявителя и иных лиц. В таких объяснениях следует уточнить обстоятельства того события, сведения о котором содержатся в первоначальном документе.

Проводя первоначальные действия и давая задания оперативного порядка, следователь принимает меры к тому, чтобы подозреваемый не узнал о проверке, а если и узнал, то не смог догадаться о ее целях. Так, наряду с материалами, необходимыми для проверки факта взяточничества (корруп-

ции), запрашивают и другие (документы учета, отчетности, переписка с контрагентами и т.п.).

Осуществляя проверку первичной информации о взяточничестве, следователь изучает структуру организации и условия ее деятельности по месту работы взяточполучателя (коррупцированного служащего). Истребует и изучает различные документы (управленческие, финансовые и другие) для определения функций учреждения, состояния учета и контроля прохождения документов. Организует проведение проверок финансово-хозяйственной, организационной, управленческой деятельности организации, где работает взяточполучатель (или группа таких лиц); получает объяснения у должностных лиц и граждан, получает консультации у специалистов, ревизоров, аудиторов.

Если заявление (сообщение) о взяточничестве носит анонимный характер, то устанавливают, имело ли место действие, за которое, по данным заявителя, получена взятка. Если это установлено, то проверяют законность выполнения этого действия, причастность к нему конкретного должностного лица, обвиняемого в получении взятки. Если в заявлении не указаны взяткодатели, то принимаются меры к их установлению, а также к выяснению личности заявителя, и в каких отношениях он находится с лицами, которых обвиняет.

Если уголовное дело возбуждается по сообщению гражданина, у которого должностное лицо вымогает взятку, то в соответствии с уголовно-процессуальным законодательством оформляется заявление, которое подписывают заявитель и лицо, принявшее данное заявление. При этом заявителю разъясняется ответственность за ложный донос, о чем делается отметка в протоколе о добровольном заявлении. В нем должно быть указано, где работает лицо, вымогавшее взятку, за какие действия (услуги) он ее требует, в какой форме, когда, где, при каких условиях она должна быть передана и т.д. Если в качестве предмета взятки фигурируют деньги, то указывается сумма, количество купюр, их достоинство, номера. Если передается вещь, указываются ее общие и частные признаки. Важным моментом стадии проверочных действий является определение достоверности имеющейся информации. Ознакомление с документами позволяет установить факты, отраженные в них (занижение стоимости приватизационного имущества, неоправданное предоставление льготного кредита и т.п.).

Сбор информации, поступающей от граждан, позволяет составить представление о личности информатора и его отношениях с взяточполучателем (коррупцированным должностным лицом) и определить, какие из сообщаемых фактов и каким образом могут быть проверены.

Для того чтобы проверить достоверность информации о взятке или коррупции, желательно получить данные по нескольким каналам, из нескольких независимых друг от друга источников.

После проверки исходных данных и возбуждения уголовного дела могут быть выдвинуты следующие общие версии: а) факт дачи-получения взятки или ее вымогательства имел место; б) подкуп государственного служащего, оказание ему различного рода услуг осуществляются систематически; в) получения взятки (коррупционности) не было, имел место оговор должностного лица; г) заявитель ошибочно истолковал слова и действия должностного лица как вымогательство взятки; д) должностное лицо правомерно получило вознаграждение (гонорар, наследство, возвращенный долг и т.д.), не совершая каких-либо действий в интересах третьих лиц (структур).

Наряду с этими общими (наиболее типичными) версиями должны строиться и версии частные. Они могут касаться субъектов взяточничества и коррумпированных деятелей, связей этих субъектов между собой, мотивов, характера их действий. Необходимо построить версию и о ситуации, в которой реализуется или будет реализовываться взяточничество (коррупция). Эта версия должна касаться места, времени, обстановки факта получения взятки, возможного отражения соответствующих действий в документах, иных материальных источниках.

При расследовании эпизодов взяточничества должна проверяться и версия о технологии передачи-получения взятки: месте передачи, способе, используемых при этом технических средствах, тайниках, сопутствующих процедурах и т.д.

Важной является и такая частная версия, которая способствует отысканию материально фиксированных следов (прямых или косвенных доказательств) дачи-получения взятки. Это могут быть уже оставленные, но еще не обнаруженные следствием следы (переданных денег или ценностей, совместного пребывания взяткодателя и взяткополучателя и т.д.), в том числе и те, которые могли или должны были возникнуть с учетом конкретной обстановки, а также следы, которым еще предстоит быть оставленными в момент передачи взятки на месте, где планируется задержание (обнаружение предмета взятки, следов рук взяткодателя на упаковке денег).

**Типичные следственные ситуации и тактические особенности осуществления первоначального этапа расследования взяточничества и коррупции.** Выдвинутые версии определяют очередность и комбинацию следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий, обеспечивающих проверку исходной информации и получение доказательств.

При планировании расследования необходимо исходить из очередности установления фактов, прямо или косвенно свидетельствующих о возможности (достоверности) получения взятки (коррупционности):

а) фиксация передачи-получения предмета взятки, показаний об этих фактах, вещественные и документальные доказательства таких передачи и получения; б) отслеживание фактов встречи, телефонных переговоров, совместного времяпрепровождения (в ресторане, поездке, в бане, казино и т.п.) государственного служащего (должностного лица) с представителями тех структур, которым он создал (обеспечивает) режим наибольшего благоприятствования (для получения кредитов, льгот, разрешений и т.п.); в) обнаружение материально фиксированных последствий передачи-получения взятки: денег и ценностей по месту жительства взяткополучателя (коррупционного должностного лица), упаковки взятки, следов пребывания взяткодателя в квартире взяткополучателя, в месте их встречи. Поисковые мероприятия в комиссионных и коммерческих магазинах, где могут реализовываться предметы взятки; г) выявление свидетелей и очевидцев приведенных выше фактов (встреч, передачи, реализации предметов взятки). Должны планироваться также мероприятия с целью воспрепятствования дальнейшей преступной деятельности коррупционного чиновника (создания лжеобъединений, получения незаконных кредитов).

Важна также частная версия об источнике средств, расходуемых на дачу взятки (содержание должностного лица). Здесь вариантами проверяемых источников в зависимости от личности (структуры) взяткодателя могут быть: деньги и ценности, полученные от других лиц также в качестве взятки; деньги, полученные в результате хищений государственной, общественной или коммерческой собственности; наличные средства, скрытые от налогообложения, которыми оперирует коммерческая структура; «грязные» деньги криминального бизнеса (вымогательство, сутенерство, наркотики, азартные игры и т.п.); деньги из «общака» криминальной структуры; деньги, полученные законным путем.

По каждому из приведенных вариантов с целью проверки должны быть проведены как следственные действия, так и оперативные мероприятия. Характер их будет зависеть от особенностей проверяемого факта.

Составляя план расследования, необходимо учитывать и такое немаловажное обстоятельство, как последовательность акта передачи-получения взятки и выполняемых за это действий. Здесь возможны три варианта: 1) взятка-аванс дается заранее, при этом оговариваются последующие действия взяткополучателя (выдача разрешения, предоставление льгот и т.д.); 2) взятка передается за действия, совершаемые незамедли-

тельно (передача информации, документов, товаров и т.д.); 3) взятка-благодарность за услуги, имущество, информацию и прочее, которые были ранее переданы лицу или группе лиц.

При коррумпировании должностного лица взятка-аванс и взятка-благодарность фактически сливаются, так как речь идет о длительном содержании этого лица, постоянно оказывающего покровительство содержащей его структуре. В зависимости от категории взятки и должно планироваться расследование. Если это взятка-аванс, основной упор делается на отслеживание ситуации, когда взяткополучатель начнет выполнять ожидаемые от него действия.

**При взятке за немедленно совершенные действия возможны два варианта:** если факт взятки уже имел место и действия уже совершены, потребуется собирать доказательств и того, и другого; если передача еще предстоит, то проводится операция по задержанию взяткополучателя с поличным.

**При варианте взятка-благодарность (аванс),** необходимо устанавливать факты длительных взаимоотношений между взяткодателем и взяткополучателем, систематичность действий, совершаемых в интересах взяткодателя, их контакты и т.д.

**Типичными первоначальными следственными действиями** по рассматриваемой категории дел являются: а) допрос заявителя, свидетелей; б) задержание с поличным; в) осмотр документов, вещественных доказательств, предмета взятки; г) осмотр места происшествия; д) обыски у субъектов взяточничества, коррупции, должностных преступлений; наложение ареста на имущество; е) допрос подозреваемого.

**Если допрашивается лицо, заявившее о взяточничестве, то прежде всего выясняется его отношение к расследуемому событию.**

При этом могут иметь место следующие ситуации: взятка вымогается лично у заявителя или он слышал от определенных граждан, что данное лицо берет взятки; он сам предложил взятку и получил согласие или ее вымогало должностное лицо; должностному лицу пытались вручить или помимо его воли вручили (передали, переслали, вручили, оставили в кабинете) взятку. В любом случае допрос должен вестись целенаправленно, с учетом обстоятельств, подлежащих доказыванию.

**Основные вопросы к заявителю о вымогаемой взятке:** где и когда он познакомился с взяткополучателем; где и кем тот работает; был ли посредник, его имя, фамилия, приметы; работает ли посредник в том же учреждении, что и взяткополучатель; с какой целью обращался заявитель в это учреждение; какие документы могут свидетельствовать о посещении

им этого учреждения (пропуск на его имя, зарегистрированное в канцелярии или секретариате заявление, иные документы); с кем из сотрудников он общался, идя к должностному лицу; где находится кабинет этого лица, какова обстановка в кабинете (обстановку в кабинете выясняют максимально подробно) и т.д. Допрашиваемому можно предложить составить схему комнаты и расположения в ней мебели. Целесообразно выяснить также: кто заходил в кабинет в его присутствии (приметы лица, имя, отчество, услышанный разговор); были ли на приеме другие лица, по каким вопросам; приметы взятополучателя, во что он был одет; как произошло соглашение о взятке, имело ли место вымогательство, в чем выразилось; в какой форме состоялся разговор о взятке (по возможности привести дословно); какие действия требовалось совершить в интересах взятокодателя (заявителя); не получал ли заявитель ранее отказ в совершении этих действий; не обжаловал ли он решения должностного лица, какими документами это подтверждается; что фигурировало в качестве взятки.

**Если допрашивается лицо, уже давшее взятку, то** наряду с приведенными обстоятельствами **устанавливается** также: в какой форме дана взятка; что было ее предметом; если деньги, в какой сумме, какими купюрами, в какой упаковке; если вещь, то какая, ее признаки, упаковка; не брал ли допрашиваемый для передачи взятки деньги из банка; не занимал ли у близких друзей, сослуживцев; когда, какую сумму брал, как объяснял цель займа; кому говорил о передаче им взятки; кто прямо или косвенно может знать о передаче или получении взятки.

**Если допрашиваемый является посторонним лицом, то в первую очередь предстоит выяснить:** откуда ему известно о факте взяточничества; что конкретно ему известно об этом; видел ли он факт передач взятки; каков предмет передачи, его признаки; каков источник взятки; за что она дана, за какие действия (бездействие); выполнены ли эти действия; кто еще знает о факте дачи-получения взятки.

**При допросе лица, которому пытались вручить или помимо его воли передали взятку, выясняют:** кто пытался передать взятку; знает ли он это лицо, его приметы, во что был одет; на какие действия (бездействие) рассчитывал взятокодатель; обращался ли ранее по поводу выполнения этих действий; получал ли отказ; обращался устно или письменно; какие документы оставил; кто из сотрудников мог видеть взятокодателя и его документы; обстоятельства передачи взятки; где взятокодатель может находиться в настоящее время.

Задержание с поличным является сложным тактико-криминалистическим комплексом, зато в случае его успешного проведения следствие по-

лучает важные доказательства виновности участников, использует задержание как сильный психологический фактор, позволяющий установить многие обстоятельства взаимодействия и взаимоотношений субъектов взяточничества, коррупции.

**Задержание с поличным обычно планируется при наличии следующих условий:** а) когда точно известно лицо, занимающееся взяточничеством, время и способ передачи взятки; б) когда у гражданина вымогают взятку, и он об этом добровольно заявляет и активно способствует следствию; в) когда лицо регулярно получает взятки (например, в часы приема), и схема передачи взятки достаточно проста.

При подготовке к задержанию могут быть проведены такие действия, как перепись номеров купюр денег, предназначенных для взятки; нанесение на предмет взятки соответствующих меток специалистом; использование для упаковки предмета взятки материала, часть которого остается в распоряжении следователя (для последующего установления принадлежности частей единому целому). Каждое из указанных выше действий протоколируется надлежащим образом.

**Задержание целесообразно осуществлять в момент передачи-получения взятки или непосредственно после этого,** причем так, чтобы лицо не могло выбросить предмет взятки, вернуть его. Следователь не должен участвовать в захвате с поличным, поскольку в этом случае он становится свидетелем.

**После задержания взяточполучателя производится его личный обыск.** В протоколе обыска отражаются следующие моменты: где обнаружен предмет взятки (в кармане, портфеле и т.д.), в каком виде (в упаковке, ее вид состояние), в каком порядке расположены предметы взятки, иные находящиеся там вещи. Данное обстоятельство имеет большое значение, так как обыскиваемый нередко заявляет, что деньги (взятку) ему засунули в карман (сумку, портфель) тайком, и он ничего об этом не знает. Однако, тот факт, что в кармане поверх конверта с деньгами находятся платок, футляр с очками и другие предметы, способен опровергнуть подобные объяснения.

**Существенное значение имеют обыски, проводимые как по месту работы, так и по месту жительства подозреваемых во взяточничестве.** В зависимости от ситуации возможно проведение группового обыска одновременно у всех участников с тем, чтобы они не имели возможности уничтожить доказательства.

В ходе обыска ищут предмет взятки, его упаковку; ценности, нажитые преступным путем; чеки, товарные ярлыки, позволяющие установить

факт приобретения определенных вещей в определенный период, договоры дарения, акции предприятий, документы, записи, содержащие сведения о круге участников взяточничества (круге коррумпированных лиц) и роли каждого из них; черновики документов и документы, отражающие действия, совершаемые за взятку.

Наряду с обыском по месту работы может быть проведена выемка документов. Предварительно документы осматривают, изымая из них те, которые свидетельствуют о незаконности действий (бездействия) должностного лица; документы, отражающие, хотя и законно совершенные действия, но с некоторыми отступлениями от существующего порядка («особый» порядок прохождения документов через секретариат, канцелярию, другие отделы учреждения). Это могут быть фальсифицированные, подложные документы (расписки, справки, чеки, квитанции и т.п.); документы, позволяющие судить о систематичности совершаемых за взятку действий, длительной связи коррумпированных лиц (трудовые соглашения, заключаемые с одной и той же коммерческой структурой, акты приемки работ и т.п.).

С целью обеспечить сохранность имущества, нажитого преступным путем, возместить государству причиненный ущерб следователь налагает арест на имущество подозреваемых, обвиняемых. Если есть сведения о передаче имущества или его части родственникам, членам семьи, иным лицам, то арест налагается и на имущество этих лиц.

В качестве подозреваемых, обвиняемых допрашиваются взяткодатель, посредник (если он был), взяткополучатель, коррумпированные лица. Как показывает практика, допросы целесообразно вести именно в такой последовательности, хотя возможна и иная – в зависимости от складывающейся ситуации. Особенно эффективен может быть допрос взяткополучателя в случае его задержания с поличным или обнаружения по месту его работы (жительства) изобличающих доказательств. Основная задача такого допроса – установить как можно большее число деталей получения взятки (взяток) и подробно изложить те действия (бездействие), которые должностное лицо обещало за это выполнить (кто помогал его действиям, с кем он был связан, как намерен был действовать, какие меры безопасности предпринимались и т.п.).

Вопросы общего характера (круг служебных обязанностей подозреваемого, порядок работы учреждения, где он трудился) можно выяснить позднее, на последующих допросах.

Если задержание не проводилось, то допрос подозреваемого должен проводиться с использованием других тактических приемов. Для получе-

ния правдивых показаний важно установить с ним психологический контакт. Учитывая, что взятополучателем является должностное лицо, порой занимающее ответственное положение, очень важно изучить его прошлую деятельность, имеющиеся заслуги; быть корректным и вежливым в обращении с ним, объективно и внимательно относиться к его ходатайствам.

**При допросе должностного лица, отрицающего свою вину, должны быть использованы фактические обстоятельства, прямо или косвенно свидетельствующие о получении взятки:** обнаружение предмета взятки, его упаковки; совершение должностным лицом действий в интересах взяткодателя; совершение действий с нарушением существующего порядка; показания свидетелей (очевидцев), предъявление для опознания, предъявление документов.

Если допрашиваемый признался в получении взятки (коррупционности, совершении должностного преступления), то его необходимо подробно допросить по всем обстоятельствам предмета доказывания. Целесообразно использовать видеозапись допроса в такой ситуации, чтобы зафиксировать и факт добровольности дачи показаний.

**Наряду с подозреваемым (обвиняемым) допрашиваются свидетели.** Такими свидетелями могут быть лица, у которых взятка вымогалась, но они ее не дали и в следственные органы не сообщили. В качестве свидетелей допрашиваются сослуживцы взятополучателя, которым известны факты его неправомерной деятельности; лица, которые видели факт передачи интересующих следствие предметов, но не подозревали о том, на самом деле имеет место передача взятки (например, взятка передавалась под видом папки с деловыми бумагами, как возвращение долга и т.д.).

Тактика допроса свидетеля определяется с учетом его личности и отношения к расследуемому делу. Если это лицо, у которого безуспешно вымогали взятку, то у него выясняют все те обстоятельства, что и у заявителя. У свидетелей-сослуживцев выясняют характеристику деятельности должностного лица, факты, свидетельствующие о его особом внимании к отдельным посетителям, организациям, структурам; о его повышенном интересе к прохождению отдельных дел через инстанции.

Свидетели могут дать показания об обстоятельствах, связанных с расследуемым событием, изложить порядок предоставления льготного кредита, сообщить детали предоставления льгот по налогообложению; сообщить о телефонных переговорах, происходивших в их присутствии, подтвердить факт встреч должностного лица и взяткодателя и т.п.

Важной частью действий следователя по данной категории дел является детальный анализ порядка работы организации (органа, учреждения),

где служит взяточполучатель. Такой анализ должен включать как ознакомление с общим порядком совершения действий, за которые была получена взятка, так и изучение функциональных обязанностей работников учреждения: каков обычный порядок прохождения документов, как они оформляются и выдаются.

Важно иметь в виду факты совпадения времени дачи-получения взятки и решения вопроса, который до этого длительное время не рассматривался; факты подготовки дел к рассмотрению в упрощенном порядке; случаи незаконного оформления должностного лица на работу по совместительству (в коммерческую структуру), приглашение его в качестве консультанта; факты получения завышенных гонораров за научную или лекционную деятельность и т.д.

Наряду с допросом могут быть проведены очные ставки: между взяточполучателем и взяточдателем, любым из них и посредником, взяточполучателем и его сослуживцами.

При расследовании взяточничества и коррупции для опознания предъявляют лиц, предметы и документы. Это целесообразно в случаях, если взяточдатель признается в даче взятки и заявляет, что он может опознать лицо (посредника, взяточполучателя), которое отрицает знакомство с ним и факт встречи (встреч). Взяткодателю для опознания могут предъявляться вещи, передаваемые им взяточполучателю и изъятые у посредника.

В процессе расследования взяточничества и коррупции возможно и целесообразно проведение экспертиз. Это могут быть судебно-почерковедческие экспертизы для установления исполнителя документа (черновика служебного письма, проекта решения), технико-криминалистическая экспертиза документов, выявляющая допечатки, изменения даты, записки, письма, осуществляющая отождествление конкретной машины по машинописному тексту и т.д.

Возможно проведение судебно-экономических экспертиз, особенно, если получение взятки связано с другими преступлениями: злоупотреблением служебными полномочиями, превышением должностных полномочий. Нередко по таким делам проводится и дактилоскопическая экспертиза с целью идентификации определенных лиц по следам рук, обнаруженным на предмете взятки, его упаковке, на денежных знаках.

От следователя также требуется установление причины, способствовавшей получению взятки, коррумпированности должностного лица (лиц).

При этом могут быть выявлены ненадлежащий подбор и расстановка кадров, нездоровый нравственный климат в трудовом коллективе; факты падения нравственности. Особое внимание должно быть обращено на фак-

ты умышленного усложнения процедуры решения вопросов, входящих в функциональные обязанности сотрудников данной организации.

В заключение необходимо еще раз подчеркнуть, что коррупция – это сложное социально-правовое явление, связанное с подкупом лиц, находящихся на государственной службе, с целью извлечения дельцами, а также преступными формированиями прибылей и сверхприбылей за счет перекачки денежных и материальных средств из государственного бюджета в рыночные структуры и «теневую» экономику, получение кредитов и льгот без достаточных оснований, ростовщичество, перевод белорусских денег в конвертируемую валюту, вывоз ее за рубеж, укрытие доходов от налогов.

Коррупция проявляется как в действиях, так и в бездействии должностных лиц, как по их инициативе, так и по инициативе преступных и коммерческих структур. Методы коррупции различны в зависимости от среды и уровня государственного или муниципального учреждения, но всегда достаточно грамотно завуалированы и направлены на достижение личной или групповой выгоды, как правило, в ущерб государственным интересам. В результате извращаются принципы законности, ущемляются права граждан, дискредитируется деятельность органов власти и управления и проводимые ими реформы, наносится непоправимый вред экономике.

Указанные обстоятельства не только свидетельствуют о необходимости самых активных действий со стороны правоохранительных органов при расследовании преступлений, связанных с коррупцией, но и о трудностях такого расследования. Трудности эти определяются самой природой коррупции (длительным сотрудничеством должностных лиц с коррумпируемыми их структурами, умелым сокрытием устойчивых связей, активным противодействием расследованию, покровительством лиц, занимающих достаточно высокое и ответственное положение в обществе). И, тем не менее, знание криминалистической характеристики преступлений, сопутствующих коррупции, владение криминалистической методикой позволяет успешно их расследовать.

## ЛЕКЦИЯ 23

### МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ ПРОТИВ СОБСТВЕННОСТИ (КРАЖ, ХИЩЕНИЙ ПУТЕМ ПРИСВОЕНИЯ И РАСТРАТЫ, ГРАБЕЖЕЙ, РАЗБОЕВ, ВЫМОГАТЕЛЬСТВА, МОШЕННИЧЕСТВА)

#### **Киминалистическая характеристика краж, грабежей, разбоев**

На современном этапе социально-экономических преобразований в нашем обществе охрана собственности, борьба с корыстными посягательствами на имущество является весьма актуальной проблемой. Более половины всех совершаемых противоправных деяний составляют имущественные преступления – кражи, грабежи и разбои.

Различаясь по уголовно-правовой квалификации, имущественные преступления в то же время имеют ряд существенных черт, определяющих их криминалистическую однородность, а также сходство методик раскрытия и расследования. С субъективной стороны рассматриваемые преступления предполагают наличие прямого умысла и корыстной цели.

В качестве предмета преступного посягательства при совершении указанных преступлений могут выступать: денежные средства, товарно-материальные ценности предприятий, организаций, учреждений, коллективов и отдельных граждан, транспортные средства, строения, продукты питания, холодное и огнестрельное оружие, памятники культуры, наркотические и радиоактивные вещества, надгробья, документы и другие предметы. По способу совершения кража представляет собой тайное похищение имущества. Поэтому в зависимости от характера действий преступников по достижению цели противоправного посягательства все способы краж можно разделить на основные группы: способы, связанные с проникновением в помещения и не связанные с таким проникновением.

#### **Способы совершения краж, связанные с проникновением в помещение:**

– тайное проникновение в помещение, сопровождающееся взломом. Таким способом совершается большая часть краж из квартир, частных домов, индивидуальных гаражей. Взлому подвергаются запорные устройства, преграды (окна, двери, стены и др.). При этом чаще всего применяются предметы хозяйственно-бытового назначения (ломики, гвоздодеры, топоры, ножовки и пр.) В городах получил определенное распространение «безинструментальный» способ взлома, когда преступник применяет для разрушения преграды физическую силу, например, для взлома двери ногой выбивают ее или с силой наваливаются на нее, добиваясь разрушения полотна двери или отделения его от запирающих устройств;

– тайное проникновение в помещение, не сопровождающееся взломом преград. К этим способам относятся: проникновение с использованием ключа потерпевшего, выкраденного или найденного преступником; проникновение в помещение путем преодоления других преград (например, преодоления забора с целью попасть в помещение, где хранится имущество предприятия);

– открытое проникновение в помещение (на виду или с согласия потерпевшего). Проникновение в помещение осуществляется путем обмана малолетних детей или престарелых людей, под видом работников милиции, сантехников, почтальонов. Иногда потерпевшие сами приводят к себе домой малознакомых или незнакомых лиц, которые затем совершают кражи.

Достаточно распространены такие способы краж, которые не связаны с проникновением в помещение, поскольку для совершения таких преступлений не требуется каких-либо навыков (за исключением, карманных краж), предварительной подготовки. Преступники похищают то, что «плохо лежит» или плохо охраняется. Таким способом обычно совершаются кражи на вокзалах (у спящих пассажиров; ручной клади, оставленной без присмотра; путем злоупотребления доверием); на вещевых рынках и павильонах – путем отвлечения внимания продавца.

В настоящее время распространены кражи: карманные; из магазинов-супермаркетов и аналогичных мест, в которых имеется свободный доступ к продуктам, иному имуществу (такие кражи характерны для лиц, не имеющих постоянного места жительства и занятий); у лиц, находящихся в общественном месте в нетрезвом виде; белья, развешенного для просушки; вещей с лестничных клеток и приусадебных участков. Способ совершения кражи зачастую позволяет определить некоторые особенности лица, совершившего преступление (пол, возраст, род занятий и т.д.).

**Способы совершения грабежей и разбоев** имеют определенное отличие от способов совершения краж. Эти преступления совершаются дерзко, а при разбоях сопряжены с применением насилия, причинением телесных повреждений. Таким образом, для преступлений, входящих в эту группу, характерно то, что они совершаются: 1) путем нападения, сопряженного с насилием или реальной угрозой его применения; 2) в связи с завладением государственным, общественным или личным имуществом; 3) в отношении двух непосредственных объектов: а) здоровья и жизни лиц, подвергшихся нападению; б) вещей, предметов, ценных бумаг, денежных средств, являющихся государственной, общественной или личной собственностью граждан.

Нападения совершаются в целях: завладения денежными средствами и товаро-материальными ценностями (промышленными товарами, вино-

водочными изделиями, наркотическими веществами, продукцией сельскохозяйственных предприятий и т.д.); завладения оружием, транспортными и иными техническими средствами; удержания захваченного имущества и сокрытия следов содеянного; избежания задержания и уголовной ответственности.

Большинству преступных нападений из корыстных побуждений предшествует их подготовка. Она выражается в подыскании объекта посягательства, в выяснении режима его работы, структуры, системы охраны; разработке плана преступления; подыскании орудий преступления, включая оружие; наблюдении за объектом; определении времени совершения преступления; приискании транспортных средств, предметов маскировки внешности и сокрытия следов своего пребывания на объекте. Круг потерпевших при нападениях из корыстных побуждений достаточно широк. Чаще всего это лица, в собственности, во владении, ведении (в связи с использованием, производством, хранением, перевозкой и т.д.) или под охраной которых находятся материальные ценности либо денежные средства. Но это могут быть и посторонние лица (пассажиры, прохожие и т.д.).

**Следовая картина по имущественным преступлениям** полностью зависит от способа совершения преступления. К наиболее типичным следам, которые могут быть обнаружены при расследовании имущественных преступлений, относятся: письма, записки, номера телефонов, предметы и вещи, оставленные на месте преступления, а также следы преступника (следы рук, ног, следы биологического происхождения, микрочастицы, одорологические следы). Различные материальные следы могут быть обнаружены на теле, одежде преступника, в его жилище, по месту его работы и т.д. Его следы могут быть оставлены на предмете преступного посягательства (товарах, украшениях, упаковочных коробках, оберточной бумаге). Свидетели и очевидцы способны более или менее подробно сообщить описание характерных признаков внешности и поведения преступника (идеальные следы), что позволяет максимально использовать криминалистическую информацию, сосредоточенную в различных банках данных.

**Личность преступника.** Ответственность за кражу, грабеж, разбой наступает с 14 лет. Подавляющее большинство указанных преступлений совершается лицами мужского пола. Женщины, как правило, совершают подобные преступления не в одиночку, а в составе однородных или смешанных групп. Возраст преступников находится в прямой связи с особенностями рассматриваемых преступлений, требующими дерзких, решительных, активных действий, мобильности, определенной ловкости и физической силы. Две трети обвиняемых по данной категории уголовных дел

имеют возраст не старше 40 лет (чаще в пределах 16 – 30 лет) и образование не ниже 8 классов. Возрастные особенности в значительной мере объясняют преобладание среди обвиняемых холостых правонарушителей. Вполне очевидно, что это обстоятельство тесно взаимосвязано не только с возрастом, но и с другими характеристиками личности и среды преступников: условиями и образом жизни, интересами, профессией, особенностями ближайшего окружения и т. д. Почти половина обвиняемых ранее судимы. Примерно каждый второй преступник на момент нападения не занимается общественно полезным трудом. Среди рецидивистов выделяются те, кто ранее совершал корыстно-насильственные преступления и хулиганство.

Существует несколько типов преступных групп, совершающих корыстно-насильственные преступления. Первый – случайные группы. Они формируются стихийно, неожиданно, спонтанно, под влиянием тех или иных обстоятельств, сложившейся ситуации, как правило, для совершения какого-либо одного преступления. После этого они либо распадаются, либо трансформируются в объединения более высокого уровня. Второй – преступные группы, характеризующиеся достаточно прочными связями их участников и отношениями, сложившимися в предкриминальный период на работе или в быту. В основе их лежат так называемые дружеские, приятельские компании. Этот тип – промежуточный между случайной и организованной преступными группами.

**Обстоятельства, подлежащие доказыванию по делам о кражах, грабежах, разбоях.** По делам рассматриваемой категории доказыванию подлежат несколько групп различных обстоятельств. Одну из них образуют факты, связанные с поведением преступника в условиях совершения преступления. Они устанавливаются на основе выяснения следующих вопросов: где, когда, при каких обстоятельствах произошло посягательство на имущество; какое конкретно имущество явилось объектом преступного посягательства (хищения, повреждения, уничтожения); кому оно принадлежит, каково его назначение, какими признаками характеризуется, в каком состоянии и в каких условиях находилось на момент совершения преступления; чем подтверждается факт нахождения имущества в данное время в данном месте; какой, кому и в каком размере причинен ущерб; не сопряжено ли преступление с причинением помимо этого иного вреда и, если это обстоятельство имело место, кому (чему) причинен вред, каким образом, в силу чего; какие меры предпринимались для обеспечения сохранности имущества и почему они не позволили предотвратить преступление; кто совершил преступление, из каких побуждений, в чьих интересах, в каких целях; что было сделано преступником (преступниками) в по-

рядке подготовки к посягательству на данное имущество; что, в какой последовательности, с применением каких орудий и технических средств было сделано преступником в ходе реализации замысла (например, для проникновения на объект, в котором намечено было совершить хищение, для обнаружения имущества, завладения им и его транспортирования с места происшествия); каким путем и каким способом преступник прибыл на место преступления и убыл оттуда.

Еще одну группу подлежащих доказыванию обстоятельств образуют факты предкриминального характера. Они устанавливаются на основе выяснения следующих вопросов: когда, при каких обстоятельствах, каким путем, на каких условиях имущество оказалось в том месте (в квартире, кассе предприятия и т.д.), где оно подверглось преступному посягательству; в каких целях, откуда, от кого оно поступило сюда; подвергалось ли имущество каким-либо изменениям (переделке, ремонту, реконструкции и т. д.) в период его нахождения в данном месте; какие лица могут сообщить сведения по вышеуказанным вопросам, в каких документальных и иных источниках содержится информация по этому поводу; относятся ли источники приобретения имущества его владельцем к числу законных и на законных ли основаниях оно находилось у потерпевшего, не изъято ли это имущество из оборота в той сфере, в которой оно функционировало; какие обстоятельства (события, процессы, факты и т. д.) инициировали, стимулировали возникновение преступного замысла, намерение завладеть имуществом (или его повредить, уничтожить); кто входит в круг лиц, располагающих какой-либо информацией о признаках имущества (о его движении, стоимости, местонахождении, мерах по обеспечению его сохранности и т.д.) и как характеризуется каждый из них; чем занимался, какой образ жизни вел владелец похищенного, уничтоженного, поврежденного имущества; не выступали ли какие-либо его действия, поступки, высказывания в качестве фактора, обусловившего противоправное поведение других лиц в отношении его имущества; каковы образ жизни, связи лица, совершившего имущественное преступление; не совершены ли им ранее другие преступления, в том числе нераскрытые.

Обстоятельства посткриминального характера устанавливаются путем выяснения вопросов: когда, при каких обстоятельствах, в каком месте, у каких лиц, в каких целях и на каких условиях оказалось похищенное имущество после совершения преступления; какие изменения претерпело имущество, подвергшееся преступному посягательству, после совершения преступления в процессе его транспортировки, хранения, использования, сбыта, переделки и т.д.; не содержат ли признаки преступления (например,

заранее не обещанного укрывательства) действия лиц, у которых оказалось разыскиваемое по делу имущество или какие-либо его части; не совершил ли преступник после посягательства на имущество другие преступления, как несвязанные, так и связанные с данным преступлением (например, приобрел на похищенные деньги и незаконно хранил огнестрельное оружие) и др.

### **Методика расследования краж**

Из корыстных преступлений наиболее распространенными являются кражи. По своему характеру они весьма разнообразны: кражи из квартир, из государственных объектов (магазинов, складов, помещений различных учреждений), карманные кражи, кражи транспортных средств (велосипедов, автомобилей, моторных лодок и катеров) и др.

Сообщения о совершенной краже обычно поступают от граждан или должностных лиц (директоров магазинов, заведующих складами, руководителей учреждений, работников домоуправлений и т.д.). Нередко о совершенной краже органам дознания становится известно из оперативных источников.

На первоначальном этапе круг типичных общих версий сравнительно невелик:

- кража совершена при обстоятельствах, указанных заявителем;
- совершена не кража, а иное уголовно наказуемое деяние (например, самоуправство, грабеж, вымогательство и т.д.);
- имеет место инсценировка кражи.

Частные версии при расследовании краж могут быть связаны с личностью преступников; местами хранения и сбыта похищенного; обстоятельствами, при которых совершено преступление; размером ущерба; способом совершения и т.д.

На первоначальном этапе расследования могут возникать следующие **типичные следственные ситуации**:

- 1) преступник известен и задержан при совершении своих преступных действий или сразу же после них;
- 2) преступник не известен, но потерпевший или свидетели обладают информацией о его приметах, манере поведения, изъяты предметы, с помощью которых совершена кража. С момента обнаружения кражи прошло от нескольких часов до нескольких дней;
- 3) кража совершена, но информация о личности преступника незначительная или вообще отсутствует.

При расследовании краж на первоначальном этапе проводятся следующие следственные действия. Расследование краж начинается, как правило, с осмотра места происшествия. Осмотр наиболее эффективен, когда он осуществляется следственно-оперативной группой, в которую входят следователь, сотрудники уголовного розыска, специалист-криминалист, кинолог со служебно-розыскной собакой, участковый инспектор.

При краже из торгового предприятия и в некоторых других случаях целесообразно участие в осмотре места происшествия сотрудника службы по борьбе с экономическими преступлениями. По прибытии на место происшествия опрашиваются очевидцы, у которых выясняется, кто первым обнаружил кражу, какие изменения производились в обстановке места происшествия, и не видел ли кто-нибудь преступников или подозрительных лиц. В необходимых случаях силами оперативных работников организуется розыск по «горячим следам».

Получив общее представление об обстановке места происшествия и наметив последовательность осмотра, следователь выясняет: каким образом преступник проник в помещение; каких предметов он касался; в каком направлении скрылся и мог ли скрыться незамеченным; какие следы оставлены на месте происшествия и что преступник мог унести с собой или на своей одежде (похищенные предметы, частицы лако-красочных покрытий, комочки грязи); имеются ли признаки, указывающие на профессию преступника, его внешность, личность; нет ли признаков, дающих основание предполагать, что кража совершена рецидивистом (такой вывод может быть сделан при отсутствии следов пальцев на шкатулках, полированных дверцах шкафа и других предметах, которых преступник мог касаться, а также при наличии на этих предметах следов протирания или перчаток); сколько было преступников и было ли им известно о месте нахождения похищенных ценностей.

При осмотре места происшествия с особой тщательностью изучаются места проникновения в помещение (двери, окна) или хранилище (шкафы, сейфы), где могут быть обнаружены следы пальцев, орудий взлома, обуви, отдельные волокна одежды преступника, оброненные им предметы (стамеска, отвертка, ломик, фомка, использовавшиеся при отжиме двери, сверла, стеклорез и др.). При краже из продовольственных магазинов, дачных домиков обращается внимание на обнаружение следов зубов на таких предметах, как шоколадные конфеты, сыр, масло, яблоки, которые могли есть преступники во время кражи. Преодолевая преграды, они могли по неосторожности повредить себе руки, в связи с чем возможно обнаружение пятен крови, позволяющих в дальнейшем установить ее групповую

принадлежность. В ходе осмотра рекомендуется изымать этикетки, ярлыки, паспорта на похищенные товары, их упаковку, образцы ткани, а оставшиеся аналогичные товары фотографировать (на цветную пленку либо с помощью цифровой фотосъемки). Все это значительно облегчает затем розыскную работу. В задачу осмотра также входит обследование прилегающей к осматриваемому объекту местности, где могут быть найдены следы протекторов, обуви, окурки, оброненные похищенные или личные вещи преступников.

Допрос потерпевшего и материально ответственного лица по делам о кражах обычно начинается с выяснения, как и при каких обстоятельствах этим лицам стало известно о краже. Устанавливается, когда допрашиваемый в последний раз видел пропавшие вещи или ценности и как обнаружил их исчезновение. Выясняется стоимость похищенного и его признаки. Целесообразно по этим вопросам допрашивать также членов семьи или сослуживцев потерпевших и материально ответственных лиц, а также рекомендовать им представить оставшиеся у них части похищенных предметов (например, пояс или куски ткани, из которой сшиты похищенные вещи). Допрашиваемым задаются вопросы, подозревают ли они кого-нибудь в краже и не видели ли накануне подозрительных лиц. По делам о кражах из квартир выясняется также, не проживает ли по соседству лицо, которое могло знать о наличии у потерпевшего ценностей, не проявлял ли кто-нибудь к ним интереса, и кто из посторонних последним побывал в квартире. Если допрашиваемый называет конкретных лиц, которые, по его мнению, могли совершить кражу, выясняется, на чем основано такое подозрение. При допросе материально ответственных лиц устанавливается, каков режим работы организации, кто имеет доступ в хранилище, каков порядок охраны объекта, не работает ли в данной организации кто-либо из подозрительных лиц, и не увольнялись ли такие лица в последнее время.

При расследовании краж к числу неотложных следственных действий, относится также **допрос свидетелей**. По делам о кражах личной собственности – это члены семьи, у которых выясняются приметы похищенного. Важные данные могут быть получены при допросе соседей и граждан, отдыхающих около подъездов домов. По делам о кражах государственного и общественного имущества допрашиваются работники охраны с целью установления их местонахождения в момент кражи и выяснения, не видели ли они вблизи охраняемого объекта подозрительных лиц.

При расследовании краж подчас удается задержать подозреваемого непосредственно при совершении преступления (в случае срабатывания охранной сигнализации, установленной в квартире, магазине, аптеке, на

складе и в других помещениях с материальными ценностями), во время розыска по «горячим следам», после допроса потерпевших, свидетелей-очевидцев или соседей, прямо указывающих на лиц, которые могли совершить преступление.

В подобных ситуациях к первоначальным следственным действиям относятся личный обыск и освидетельствование подозреваемого, осмотр его одежды и обыск по месту жительства. При проведении указанных действий разыскиваются не только сами похищенные вещи, но также обращается внимание на обнаружение их упаковок, товарных ярлыков, орудий взлома, планов помещений, изготовленных преступниками при подготовке к краже, их личной одежды, на которую могли попасть с места происшествия частицы грунта, краски, побелки и другие микрообъекты. При проведении обыска всегда учитывается, что преступник, готовясь к краже, обычно тщательно продумывает способы сокрытия похищенного. Поэтому обыскиваются не только жилое, но и все подсобные помещения (чердаки, подвалы, гаражи и т.д.). Поскольку в некоторых случаях преступники к моменту их установления успевают совершить не одну, а несколько краж, то при обыске это всегда должно учитываться. При этом изымаются вещественные доказательства не только по расследуемой краже, но и по другим преступлениям. Обыск производится с использованием поисковых приборов, что облегчает обнаружение тайников. При обыске отыскиваются также личные вещи подозреваемого, которые могли быть на нем надеты в момент совершения преступления. При обыске могут быть обнаружены: почтово-телеграфная корреспонденция, записи, отражающие связи обыскиваемого либо свидетельствующие о ранее совершенных или планируемых преступных действиях; валюта в значительных размерах и сберкнижки на большие суммы вкладов.

При освидетельствовании подозреваемого и при осмотре его одежды и обуви могут быть выявлены пыль от строительного мусора (при кражах со взломом пола, стен или потолка), ворсинки от ковровых изделий, находившихся на полу в квартире потерпевшего или служебном помещении, откуда была совершена кража. Если лицо подозревается в краже из торговых точек, складских помещений, аптек, то при проведении указанных следственных действий обращается внимание на возможность обнаружения красящих веществ, используемых в следообразующих средствах, которыми блокируются объекты с материальными ценностями. Обнаружение микрочастиц любого происхождения облегчается при использовании мощных источников света, луп с большим увеличением и ультрафиолетовых осветителей. В необходимых случаях обувь и одежда изымаются, упаков-

ываются и вместе с образцами направляются на экспертизу для сравнительного исследования.

Допрос подозреваемого (обвиняемого) по делам о кражах обычно начинается с выяснения, где он находился в момент совершения кражи, и, если он не признает себя виновным и выдвигает алиби, уточняются мельчайшие подробности, связанные с этим событием, с целью проверки его показаний. Для изобличения подозреваемого (обвиняемого) используются обнаруженные на месте происшествия, изъятые при обыске и освидетельствовании вещественные доказательства, показания свидетелей-очевидцев и иных свидетелей, допрошенных в целях проверки алиби. Если подозреваемый признает себя виновным в совершенной краже, то у него выясняются сведения обо всех обстоятельствах подготовки к ее совершению, месте нахождения похищенного и орудий преступления, соучастниках. В подобных ситуациях целесообразно задавать вопрос, не совершал ли он других преступлений, и при положительном ответе выяснять их обстоятельства с целью последующей проверки.

При предъявлении личности и вещей на опознание потерпевшим либо свидетелям учитывается, что преступники часто изменяют перед совершением преступления свою внешность, используя парики, меняя прическу и одежду. Опознающему необходимо дать возможность спокойно и внимательно ознакомиться с внешностью предъявляемых лиц.

При расследовании уголовных дел данной категории осуществляется проведение оперативно-розыскных мероприятий, направленных на установление преступника и его местонахождение, постановка на учет предметов, а также лиц, следов и их проверка по учетам ЦИАУ МВД Республики Беларусь, ИАЦ УВД, ГЭКЦ МВД Республики Беларусь, ЭКЦ УВД.

С помощью учетов могут быть решены следующие задачи: установлена по дактилоскопическому учету личность предполагаемого преступника; проверено, не оставлены ли следы рук на месте происшествия, каких-либо предметах лицом, состоящим на автоматизированном дактилоскопическом учете как субъект, ранее совершивший умышленное преступление; проверено, не состоят ли на учете нераскрытые кражи, совершенные аналогичным способом, если да, то какие данные о лицах, их совершивших, имеются в соответствующих уголовных делах и т.д.

При расследовании краж на последующем этапе проводятся такие следственные действия, как очные ставки между различными субъектами; обыски у обвиняемых по месту их жительства, работы, в иных местах в целях обнаружения похищенного имущества и других имеющих отношение к делу объектов; выемка и исследование документов, содержащих све-

дения о признаках, движении имущества, его владельцах и других обстоятельствах.

Возможно проведение инвентаризации, документальных ревизий (в случае хищения имущества в каких-либо организациях, учреждениях, предприятиях, обществах).

Осуществляется выявление, проверка алиби и выяснение других обстоятельств поведения лиц, склонных к правонарушениям, обнаружение и исследование следов транспортных средств, использованных преступником, в целях установления такого средства, его владельца и обстоятельств его эксплуатации.

Проводится анализ полученных данных о способе, орудиях, приспособлениях, аппаратуре, других технических средствах, примененных при подготовке, совершении, сокрытии преступления, с целью выявления и раскрытия других преступлений, которые могли быть совершены устанавливаемым преступником.

В целях изобличения преступника осуществляются: а) допрос подозреваемого (обвиняемого), предъявление ему доказательств его причастности к содеянному; б) проверка сведений и доводов, сообщенных им на допросе; в) предъявление его для опознания; г) проведение обыска по месту его жительства, работы; д) решение идентификационных задач, связанных с исследованием отпечатков его пальцев, ладоней рук, ног и образцов крови в случае обнаружения такого рода объектов на месте происшествия; е) идентификация обнаруженного у него имущества потерпевших; ж) установление, изъятие и обеспечение экспертного исследования верхней одежды потерпевшего и подозреваемого (обвиняемого), вступавших в физический контакт, в целях обнаружения микрочастиц волокон тканей, перенесенных с одного объекта на другой.

Установление размеров причиненного преступлением ущерба и обеспечение его возмещения осуществляется путем: а) розыска, изъятия и оценки похищенного имущества; б) наложения ареста на имущество и денежные вклады, принадлежащие преступнику; в) проведение судебных экспертиз (бухгалтерской, пожарно-технической и т.д.); г) выемка и изучение документов, отражающих стоимость имущества, которое было похищено, повреждено или уничтожено.

Для установления носителей и источников информации проводятся: допрос лиц, которые по служебным, личным и иным соображениям могли находиться на месте происшествия или поблизости от него, в местах возможного появления преступника; изучение документов, в которых фиксировались сведения о признаках похищенного имущества, его движении и

использовании; мероприятия, связанные с использованием средств массовой информации, оперативно-розыскных возможностей органов дознания.

Следственный эксперимент проводится для проверки показаний обвиняемого относительно способа совершения им определенных действий при похищении имущества.

Большое значение при расследовании краж имеют судебные экспертизы. Наиболее распространенными из них являются дактилоскопические – по исследованию следов рук; трасологические в отношении следов преступника, орудий взлома и инструментов, замков, обуви, протекторов шин транспортных средств; химические – по исследованию природы микрообъектов. Иногда по делам о кражах назначается почерковедческая экспертиза (например, в случае обнаружения на месте происшествия записки или когда при обыске удастся найти составленный преступником план расположения помещений, откуда была совершена кража); экспертиза установления целого по частям; товароведческая – для определения истинной стоимости похищенных у потерпевших вещей и др.; судебно-психиатрическая.

Воры, наряду с убийцами, нередко прибегают к симуляции психического заболевания. Будучи осведомленными о способах противодействия расследованию, а подчас и действительно страдая различными психическими расстройствами, некоторые из них заранее становятся на учет у районных психиатров, запасаются медицинскими справками, иными документами, чтобы впоследствии обосновать свое ходатайство о назначении стационарной судебно-психиатрической экспертизы, затянуть расследование, совершить побег из психиатрического стационара. Экспертиза позволяет разоблачить подобные уловки, установить подлинное психическое состояние преступника, разрешить вопросы о его вменяемости или наличии у него психического расстройства, не исключающего вменяемости. На разрешение этой экспертизы выносятся следующие вопросы: страдает ли обвиняемый, каким либо хроническим психическим заболеванием, каким именно, какова его глубина и степень выраженности? Имелось ли у этого лица во время совершения расследуемого преступления временное расстройство психики, могло ли оно отдавать отчет в своих действиях или руководить ими? Страдает ли обвиняемый психическим расстройством в настоящее время и нуждается ли он в применении к нему принудительных мер безопасности и лечения? В состоянии ли обвиняемый по своему психическому состоянию самостоятельно осуществлять свои права и обязанности в уголовном процессе? Позволяет ли психическое состояние обвиняемого проводить следственные действия с его участием? Способен ли

обвиняемый по своему психическому состоянию правильно воспринимать имеющие значение для дела обстоятельства и давать о них показания? Соответствуют ли данные о состоянии психического здоровья обвиняемого, содержащиеся в документах (медицинских, воинских и др.), фактическому состоянию его психического здоровья?

### **Первоначальный и последующий этапы расследования грабежей и разбоев**

При грабежах и разбоях типичны следы применения огнестрельного и другого оружия, иных средств насилия, в том числе – пули, гильзы, остатки взрывных устройств, повреждения на теле, одежде потерпевших, на предметах обстановки места преступления.

Личность преступника характеризуется повышенным уровнем специального рецидива. Увеличивается доля разбоев, совершенных группой, в том числе организованными преступными сообществами, хорошо вооруженными и оснащенными, тщательно готовящими нападения и умело скрывающими следы.

Общие и частные версии при расследовании грабежей и разбоев схожи с версиями, выдвигаемыми в процессе расследования краж.

Когда личность преступника неизвестна, выдвигаются версии о возможной причастности к содеянному лиц, не имеющих никакого отношения к объекту (предприятию, квартире и т. д.) и потерпевшим, а также лиц, состоящих либо состоявших в тех или иных с ними отношениях (бывших работников предприятия, квартиросъемщиков, соучастников по другим преступлениям, водителей и грузчиков, перевозивших имущество, лиц из ближайшего окружения потерпевшего и т. д.), версии о совершении преступления «по наводке».

Если размеры, вес похищенного имущества, обнаруженные следы указывают на возможность использования при совершении преступления транспортного средства, выдвигаются версии о виде этого средства, его модели, принадлежности преступнику или другому лицу (или предприятиям), возможности использования угнанного транспортного средства.

Исходя из особенностей похищенного имущества, способа совершения преступления и использованных преступником орудий и технических средств, могут быть выдвинуты версии о профессиональной, возрастной и половой принадлежности преступника, о его судимости.

Обстановка вокруг места происшествия (например, наличие поблизости вокзала) позволяет построить версии о том, относится ли преступник к числу местных жителей или приезжих из другого региона лиц. Если по-

хищенное имущество хранилось в тайниках, иных укромных, скрытых от обозрения местах, то это обстоятельство позволяет предполагать, что преступник относится к ограниченному кругу лиц, посвященных в тайну места хранения имущества.

Сравнительный анализ данных о соотношении серии однотипных нераскрытых преступлений в регионе позволяет построить версию о том, что и это хищение совершено тем же лицом (группой лиц). Применение различных видов орудий преступления, неподъемный для одного человека вес похищенного имущества (например, сейфа вместе с его содержимым), некоторые иные признаки дают основание для построения версии о совершении преступления преступной группой. Об этом же могут свидетельствовать показания потерпевших, очевидцев содеянного, условия вывоза похищенного и другие события.

При расследовании грабежей и разбоев строятся также версии по поводу времени, целей, мотивов и других обстоятельств содеянного.

Характер первоначальных следственных действий по делам о грабежах и разбоях во многом зависит от того, возбуждается ли уголовное дело в связи с задержанием подозреваемого с поличным или по факту совершения преступления. Если дело возбуждается по факту совершения преступления, то расследование обычно начинается с допроса потерпевшего, осмотра места происшествия, выемки и осмотра одежды потерпевшего, и его освидетельствования, назначения в отношении его судебно-медицинской экспертизы, допроса свидетелей-очевидцев.

При допросе потерпевшего учитывается, что грабеж или разбой для него чаще всего является неожиданным. Увидев перед собой преступника, особенно вооруженного, человек теряется. Чувство страха у отдельных потерпевших бывает настолько велико, что они иногда на некоторое время даже теряют сознание, а когда приходят в себя и начинают думать, как следует действовать в создавшейся обстановке (звать ли на помощь, оказывать ли сопротивление, отдавать ли преступнику вещи без всякого сопротивления или бежать), проходит какое-то время, достаточное для того, чтобы преступник мог завладеть ценностями и скрыться. Не удивительно поэтому, что в сознании потерпевшего не всегда могут запечатлеться те факты, которые имеют значение для следствия.

Чаще всего потерпевший заявляет о совершенном на него нападении сразу же после случившегося. Поэтому к моменту допроса он не всегда успевает успокоиться: плачет, возмущается наглостью преступника, продолжает испытывать страх, не может смириться с утратой похищенных ценностей, испытывает боль от полученных телесных повреждений. Учитывая

эти обстоятельства, целесообразно перед допросом успокоить потерпевшего и объяснить ему необходимость восстановления в памяти всех обстоятельств происшедшего и особенно тех из них, которые могут иметь решающее значение для розыска и изобличения преступника.

В предмет допроса потерпевшего могут входить вопросы: в какое время и где (город, поселок, улица, проселочная дорога) совершен грабеж или разбой; как потерпевший оказался на том месте, где он подвергся нападению; при каких обстоятельствах он увидел преступника, не заметил ли он, чтобы за ним кто-нибудь следил; каковы были действия преступника, требовал ли он выдать ценности или вырвал их; если преступников было несколько, то не называли ли они друг друга по именам или кличкам, чем угрожали; какие ценности похищены, их индивидуальные признаки (заводской номер, стоимость и т. д.).

По делам о преступлениях, связанных с посягательством на имущество, в ходе допроса потерпевших выясняется все, что им известно относительно: а) места, времени, способа совершения преступления и его последствий; б) признаков имущества (вида, назначения, стоимости, местонахождения и т. д.), которое стало объектом преступного посягательства; обстоятельств, связанных с изготовлением, приобретением, транспортировкой этого имущества в период, предшествовавший преступлению, причин, условий и времени его поступления в собственность, в распоряжение, под охрану потерпевшего; в) иного имущества, находившегося на месте происшествия, но оставленного преступником без внимания; г) особенностей обстановки на месте происшествия до и после совершения преступления; д) круга лиц, имевших доступ к имуществу, знавших о его нахождении в данном месте; е) событий, которые предшествовали преступлению и могли иметь непосредственную связь с преступлением, преступником (например, проведение в квартире ремонта силами наемных работников, появление в населенном пункте каких-либо лиц с уголовным прошлым); ж) признаков внешности преступника; з) местонахождения и поведения потерпевших, других лиц, имевших какое-либо отношение к имуществу во время совершения преступления, а также того, что было сделано ими сразу после совершения криминального деяния (или сразу после того, как они узнали о совершении преступления, которое не наблюдали); и) образа жизни, рода занятий, интересов, увлечений потерпевших, наличия или отсутствия недоброжелателей из числа родственников, сослуживцев, соседей и других лиц, иных людей, заинтересованных в причинении вреда потерпевшему.

Очень важно выяснить, не сохранился ли у потерпевшего материал, из которого были изготовлены похищенные вещи, или не остались ли от

этих вещей какие-либо части (ремешок от часов, ручка от вырванной сумки, клочки ткани или меха, из которых был изготовлен тот или иной элемент одежды). У потерпевшего подробно выясняются приметы преступника (его внешность, одежда, походка, своеобразие произношения отдельных фраз и т. д.). Существенное значение имеет вопрос, оказывал ли потерпевший сопротивление преступнику, в чем оно выразилось, какие повреждения могли остаться на теле и одежде преступника. При групповом нападении выясняется роль каждого участника. Если потерпевший после совершенного на него нападения попал на лечение в больницу, то его допрос целесообразно производить с использованием магнитофона. Это может иметь решающее значение в розыске преступника, если лечение затянется или от полученных телесных повреждений допрошенный скончается.

Сразу же после допроса потерпевшего, а в ряде случаев и до его проведения проводится осмотр места происшествия. По делам рассматриваемой категории осмотр места происшествия обычно проводится до возбуждения уголовного дела. В ходе расследования осмотр места происшествия может проводиться как сразу после возбуждения уголовного дела, так и на различных этапах расследования (в рамках первоначального или повторного, дополнительного).

В задачу осмотра входят: проверка, дополнение первичной (сигнальной) информации, собранной в стадии возбуждения уголовного дела; уточнение, закрепление, дополнение информации, полученной в ходе выполнения иных следственных действий; обнаружение носителей и источников информации об обстоятельствах, целях и мотивах содеянного, его последствиях и непосредственных причинах последних; обнаружение и предварительное исследование носителей и источников информации о свойствах личности преступника, о путях и способах его прибытия на место происшествия и убытия оттуда, о месте вероятного его нахождения и возможного появления в дальнейшем; изучение обстановки на месте происшествия и поблизости от него; использование полученных данных по ходу осмотра для проверки правильности принятия правовых и поисково-познавательных решений, принятия новых решений такого же плана (о задержании подозреваемого, о необходимости неотложного производства других следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий параллельно осмотру или сразу после его завершения); изъятие предметов, запрещенных к обороту, в случае их обнаружения.

Объектами осмотра могут быть: 1) помещение (служебное, жилое, иное): а) двери и запоры, решетки, ставни, чердачно-потолочные или межэтажные перекрытия, стены, пол; б) сейфы, столы, шкафы, ящики, полки,

иные хранилища вещей, денег, других ценностей; в) средства и устройства связи, сигнализация; г) другие объекты, с которыми преступник мог вступить во взаимодействие, использовать их в ходе проникновения в помещение, поиска предмета хищения, завладения им, выноса его, преодоления различных преград на пути движения (например, брошенные орудия взлома хранилищ, выпавшие из кармана вещи, документы, веревки, которыми был связан потерпевший, материал, в который был упакован предмет хищения); д) подлинные и поддельные документы, отражающие право собственности и движение имущества; 2) участки вне помещения: а) участки местности и дорог, по которым преступник прибыл на место происшествия и убыл оттуда; б) брошенное им транспортное средство, иные предметы, использованные при совершении преступления; в) взломанные и вывезенные с места происшествия сейфы, места обнаружения последних, места подготовки к совершению преступления (наблюдательные пункты, места засады и т. д.), транспортные средства, являющиеся объектами краж, грабежей, других преступлений, объекты, в которых скрывались преступники после совершения преступления, и находящиеся здесь предметы (чердачные помещения, стога сена, канавы и т. д.); г) следы, характерные для насильственных действий, борьбы, самообороны, а также следы-отображения, следы выделений человека, следы орудий взлома и инструментов; д) заборы, иные ограды места происшествия; е) сохранившиеся в неизменном виде и измененные во время преступления части каких-либо объектов, отделенные от них элементы; частицы, остатки объектов, на разрушение и повреждение которых были направлены действия преступника.

Осмотр места происшествия целесообразно проводить с помощью специалиста-криминалиста, а также в необходимых случаях специалистов иного профиля (химиков, пиротехников, взрывотехников и т. д.). При проведении осмотра на предприятиях (в организациях, учреждениях) обеспечивается присутствие представителя администрации, материально-ответственного лица. В жилых помещениях осмотр проводится с участием потерпевшего, если это возможно, или его представителя, другого лица, с которым он вместе проживал.

Тактика осмотра места происшествия во многом сходна с тактикой такого же следственного действия по делам о кражах. Основное отличие состоит в том, что при грабежах и разбоях имеется очевидец происшествия – потерпевший, и, если ему не были причинены серьезные телесные повреждения, осмотр целесообразно проводить с его участием. Пояснения потерпевшего непосредственно на месте происшествия облегчают поиск пуль, гильз, следов пальцев и обуви преступника, оброненных им личных

вещей (ножа, перчаток, головного убора), выброшенных похищенных у потерпевшего предметов. С особой тщательностью осматривается место, где происходила борьба. Здесь нередко удается обнаружить шарфы, оторванные пуговицы, головной убор, другие предметы, могущие иметь важное доказательственное значение.

Осмотр места происшествия позволяет в ряде случаев выявить негативные обстоятельства (например, отсутствие следов пальцев рук или обуви в тех местах, где они обязательно должны были остаться), позволяющие выдвинуть версию о возможной инсценировке грабежа или разбоя.

При грабеже и разбое между потерпевшим и преступником может происходить борьба, в ходе которой волокна одежды преступника попадают на одежду потерпевшего и наоборот. Обнаружение их значительно облегчает изобличение подозреваемого, и поэтому одежда потерпевшего подвергается осмотру. Он проводится при хорошем освещении с использованием луп с большим увеличением или под микроскопом. При отрицательных результатах осматриваемую одежду складывают лицевой стороной вовнутрь, упаковывают в целлофановый пакет и направляют на экспертизу, где поиск микроволокон, благодаря использованию специальной аппаратуры, может быть более результативным.

В задачу осмотра одежды потерпевшего входит также исследование нарушений ее целостности, образовавшихся от орудий, которыми причинены телесные повреждения. По форме повреждений в ряде случаев можно судить, чем именно преступник был вооружен (ножом, шабером, заостренным треугольным напильником, шилом). Иногда целью осмотра одежды потерпевшего является отыскание частиц крови преступника, которая может попасть на одежду, если во время борьбы он получил телесные повреждения или они имелись у него еще до нападения.

Если потерпевший во время нападения был избит, то в соответствии с требованием уголовно-процессуального законодательства проводится его освидетельствование. При этом фиксируется характер повреждений, они фотографируются по правилам масштабной фотосъемки.

При допросе свидетелей выясняется все, что им известно о событии, лицах, обстоятельствах, по поводу которых они допрашиваются, об источниках сообщаемой информации, других лицах, документах, предметах, событиях, которые могут иметь отношение к делу и пролить свет на обстоятельства содеянного и личность преступника (например, о подозрительных лицах, замеченных перед совершением преступления неподалеку от места происшествия, лицах, ведущих сомнительный образ жизни и т.д.).

При установлении лиц, совершивших грабеж или разбой, немедленно осуществляется их задержание. Преступники, совершающие такие пре-

ступления, часто бывают вооружены. Поэтому желательно, чтобы задержание производили работники милиции, знающие приемы рукопашного боя и хорошо владеющие оружием. Важно, чтобы в задержании вооруженных преступников участвовал кинолог. После задержания немедленно производится личный обыск подозреваемого, при котором изымаются оружие, его макеты, другие предметы, которые могли использоваться для угрозы потерпевшему или для его избиения. В задачу личного обыска входит также изъятие предметов или ценностей, похищенных у потерпевшего (часов, денег, документов, кошельков, перчаток, шарфов и т. п.); отыскание планов помещений или дорог, где было совершено преступление или где подготавливаются новое разбойное нападение или грабеж; изъятие личных документов, поскольку некоторые преступники, чтобы затруднить установление их личности или избавиться от поддельных документов, пытаются выбросить их.

После личного обыска проводится осмотр одежды подозреваемого. При этом отыскиваются микроволокна от одежды потерпевшего и фиксируются следы борьбы. На одежде могут находиться частицы грунта с места происшествия. Если подозреваемый был задержан вскоре после совершения преступления, то в ряде случаев сразу же после осмотра одежды проводится его освидетельствование. При этом изымается подногтевое содержимое, следы ногтей и зубов на руках и других частях тела. В случае необходимости после освидетельствования подозреваемый направляется на судебно-медицинскую экспертизу.

В процессе проведения допроса подозреваемого и обвиняемого устанавливаются мотивы, цель преступления, отношение к потерпевшему, соучастники, другие совершенные ими преступления, места нахождения похищенного имущества, признаки, местонахождение и происхождение орудий и транспортно-технических средств, использованных при совершении преступления, и другие обстоятельства, имеющие значение для дела.

Преступники, готовясь к совершению грабежа или разбоя, нередко заранее обеспечивают себе алиби (например, покупают билеты в кинотеатры или другие зрелищные организации и в случае задержания делают соответствующие заявления). Нередки случаи, когда грабеж или разбой преступники совершали, оставив на некоторое время свое рабочее место или после того, как они достигли договоренности с родственниками, знакомыми, соучастниками по другим преступлениям о том, что подозреваемый во время совершения преступления находился в другом месте. Все эти ухищрения затрудняют изобличение виновных и требуют тщательной подготовки к допросу. Уличить их можно путем использования вещественных до-

казательств, собранных при осмотре места происшествия и при производстве других следственных действий.

Нередки случаи, когда обвиняемые в разбое на допросе пытаются представить в ином виде характер примененного по отношению к потерпевшему насилия, отрицают факт его избиения, утверждают, что вместо оружия применялся его макет или что его вообще не было, т. е. стремятся обстоятельства совершения преступления представить в таком виде, чтобы их действия квалифицировались не как разбой, а как грабеж или иное преступление. По делам о групповом разбойном нападении преступники, во избежание квалификации их действий как бандитизма, пытаются отрицать устойчивый характер их преступной группы, факт приобретения оружия со специальной целью – совершения преступления. При подготовке к допросу анализируются материалы дела, разрабатывается тактика допроса с учетом всех собранных доказательств. Если подозреваемый (обвиняемый) признает факт совершения грабежа или разбоя, у него выясняются все обстоятельства, связанные с совершением преступления, в том числе и такие, которые могут иметь значение для организации профилактических мероприятий.

С участием признавшего вою вину подозреваемого (обвиняемого) целесообразно провести проверку показаний на месте. При этом важно показания подозреваемого фиксировать с помощью видеозаписывающей аппаратуры.

При расследовании грабежей и разбоев распространенным следственным действием является предъявление для опознания. Оно проводится во всех случаях, когда потерпевший или свидетели-очевидцы хорошо рассмотрели преступника и могут его опознать или когда на месте происшествия найдены какие-нибудь предметы и имеются свидетели, могущие подтвердить принадлежность их обвиняемому. Опознающим может быть не только потерпевший, но также подозреваемый и обвиняемый, которым предъявляется потерпевший, соучастники или различные предметы, изъятые в качестве вещественных доказательств.

В процессе проведения судебных экспертиз, назначаемых по грабёжам и разбоям, исследуются различные группы вопросов. Трасологическая экспертиза разрешает вопросы, связанные с некоторыми видами материально фиксированных следов:

- не оставлены ли следы, обнаруженные на месте происшествия, конкретным лицом;
- не оставлены ли данные следы представленным объектом (обувью, оружием и т.д.);

- какова половая, возрастная и иная групповая принадлежность лица, оставившего данные следы (след);
- не составляли ли ранее одно целое представленные на исследование объекты; не могли ли образоваться на предмете данные повреждения в результате нанесения ударов, иного воздействия.

Эта же экспертиза назначается для установления целого по частям, если на месте происшествия или у потерпевшего осталась часть какого-то предмета (фрагмент браслета от часов, ручка от сумки и т. п.), а вторая его часть обнаружена у подозреваемого. В некоторых случаях при расследовании грабежей и разбоев назначается дактилоскопическая экспертиза.

Товароведческая экспертиза проводится с целью определения стоимости имущества, его наименования, вида, соответствия стандартам, источнику происхождения (каким предприятием и когда изготовлено; фабричного или кустарного, отечественного или зарубежного производства).

В ходе взрывотехнической экспертизы исследуются вопросы, относящиеся: а) к подготовке взрывов (например, в состоянии ли лицо, не имеющее специальной подготовки, произвести в данных условиях и данными средствами взрыв, изготовить взрывное устройство определенных параметров; в соответствии ли с правилами взрывной техники подготовлено данное взрывное устройство к взрыву); б) к процессу взрыва (сколько произошло взрывов на месте происшествия; мог ли в данных условиях произойти самопроизвольный взрыв; почему не последовал взрыв второго взрывного устройства, обнаруженного на месте происшествия, и т. д.); в) к взрывному устройству (каково назначение данного устройства; заводского или кустарного ли изготовления; для какого способа взрыва предназначено; и т. д.); г) к наступившим и возможным последствиям взрыва (являются ли разрушения, повреждения, обнаруженные на месте происшествия, результатом взрыва взрывного устройства, фрагменты которого представлены на экспертизу; имелась ли реальная опасность для жизни людей, если бы они оказались в момент взрыва в данном месте; и т. д.).

По делам о разбоях могут назначаться судебно-медицинские экспертизы потерпевшего и подозреваемого (обвиняемого). С их помощью устанавливаются наличие и характер телесных повреждений, степень их тяжести, возможность причинения при определенных обстоятельствах. Распространенной по таким делам является экспертиза холодного оружия, проводимая в экспертно-криминалистических подразделениях. Она решает вопрос о принадлежности к холодному оружию ножей, кастетов, кистеней, набалдашников и других предметов, использовавшихся при нападении на потерпевших. Если при разбойном нападении применялось огнестрельное

оружие и к делу приобщены пули, гильзы. Если у подозреваемого изъято огнестрельное оружие, то назначается баллистическая экспертиза. По делам рассматриваемой категории могут проводиться и другие виды криминалистических и иных экспертиз – биологическая, пожаро-техническая, технологическая, химическая и т. д.

## **МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ХИЩЕНИЙ СОБСТВЕННОСТИ ПУТЕМ ПРИСВОЕНИЯ ИЛИ РАСТРАТЫ**

### **Криминалистическая характеристика присвоения или растраты**

#### **Подлежащие установлению обстоятельства совершения**

**Предметы преступного посягательства** по делам данной категории: денежные средства и ценные бумаги (акции, сертификаты), цветные металлы, нефть, лесоматериалы, объекты недвижимости и т.д.

**Особенность предмета преступного посягательства:** похищаемые ценности вверены похитителю и всегда являются чужой собственностью для него, изымаются им незаконно и безвозмездно. Характер предмета преступного посягательства оказывает влияние на выбор способа хищения.

**Подготовка к совершению** преступления связана с созданием неучтенного резерва материальных ценностей, денежных средств или других объектов, накоплением излишков путем незаконного списания или уценки основных и оборотных средств либо ведения двойного бухгалтерского учета.

**Соккрытие преступления** осуществляется посредством составления фиктивных документов, проведения фиктивных сделок или финансовых операций, перекрытия полученных заимообразно материальных ценностей или финансовых средств.

**Выбор способа преступления** обусловлен формой собственности юридического лица, направленностью его финансово-хозяйственной деятельности, наличием и состоянием бухгалтерского учета и уровнем правовой защищенности данного вида деятельности или предмета хищения. Большинство таких преступлений совершается группами лиц, создавая дополнительные возможности совершенствования способов их совершения. Что дает возможность сокрытия похищенного посредством получения кредитов, «переброски» товаров однородного наименования в виде натуральных объектов или по фиктивным накладным на период ревизионной или аудиторской проверки с одного предприятия (объекта) на другой, перевода денежных средств последовательно на разные счета основного предприятия, на счета филиалов либо контрагентов, что существенно затрудняет выявление недостачи материальных ценностей и финансовых средств.

**Способы присвоения или растраты** условно подразделяются на две группы: традиционные и современные.

**Традиционные** способы: обмеры, обвесы, обсчеты, завышение объема выполненных работ, пересортица товаров и иных материальных ценностей, включение в штат предприятия не работающих там лиц и присвоение начисленной им заработной платы и т.д.

**Современные** способы: характеризуются тем, что большая часть материальных ценностей и финансовых средств присваивается не из собственных средств предприятия, а из средств инвестора, заказчика, подрядчика и т.д.; наиболее привлекательными являются госзаказ и финансирование из бюджетных средств. Для привлечения денежных средств инвесторов специально создаются фирмы, для выполнения субподрядных работ с увеличением их стоимости против договорной с целью последующего хищения разницы. В условиях рыночной экономики способы присвоения или растраты более изощренны и порождают более тяжкие экономические последствия.

**Способы осуществления преступных действий в зависимости от сфер и отраслей их совершения**

**В сфере приватизации** совершение преступления связано с занижением балансовой стоимости приватизируемых предприятий, строений, технических коммуникаций, объектов по добыче природных ресурсов, коммунальной собственности и ее обслуживанию, транспорта и транспортных систем с присвоением разницы либо переводом их в свою собственность; с хищением основных и оборотных средств и объявлением предприятия банкротом с целью сокрытия недостачи и факта хищения; с изъятием денежных средств предприятия и переводом активов на счета других предприятий, физических и юридических лиц либо в оффшорные зоны и в страны дальнего зарубежья через систему легальных и нелегальных каналов и через подставных лиц.

**В сфере банковской деятельности** присвоения и растраты осуществляются путем использования поддельных документов для получения средств в виде кредитов, для списания со счетов юридических и физических лиц; присвоения денежных средств с использованием банковских компьютерных сетей сотрудниками банков или с участием банковских работников.

**В сфере товарно-материального производства** применяется использование недоброкачественного и несоответствующего требуемым стандартам сырья и материалов, нарушение технологи изготовления, несоблюдение требований по качеству и количеству комплектующих и т.д.

**В оптовой и розничной торговле** совершение преступлений связано с фальсификацией данных в приходных и расходных накладных, завышением в документах закупочных цен против их реальной стоимости и присвоением разницы, использованием пересортицы товаров и присвоением разницы от продажи по завышенным ценам, списанием на порчу, естественную убыль и усушку уже реализованной продукции и присвоением денежных средств, вырученных от ее продажи.

**В строительстве** присвоение денежных средств и строительных материалов осуществляется путем завышения объема выполненных работ, увеличения количества расходных строительных материалов, замены в документах на выполненные работы одних видов работ другими, более дорогостоящими, включения в число работников на объекте не работающих там лиц и начисления им заработной платы.

**Личность преступника** обусловлена характером и направленностью данного вида преступлений. Это лица, занятые в сфере финансово-хозяйственной деятельности юридических лиц, имеющие высшее образование, специальную профессиональную подготовку и определенный опыт работы с объектами, документами и т.д.

**В совершении преступления участвуют** материально-ответственные лица, или лица, которым имущество и иные материальные ценности, а также финансовые средства вверены для распоряжения ими и обеспечения финансово-хозяйственной деятельности предприятия (или иного юридического лица); руководители предприятий, банковских структур при хищении средств инвесторов, заказчиков и т.д.

**Соучастниками преступлений являются** учредители и руководители обществ с ограниченной ответственностью или открытых акционерных обществ; коммерческие директора, бухгалтеры, менеджеры.

**Совершение присвоений и растрат организованными преступными группами**, связано с банкротством предприятий, их насильственным захватом и присвоением, хищением акций, инвестиционных средств, финансовых средств различных фондов, хищением средств путем уклонения от уплаты налогов, осуществляется путем включения в состав этих групп коррумпированных руководителей или сотрудников названных организаций, учреждений и фондов, а также ревизоров, аудиторов и других сотрудников контрольно-ревизионных органов. Организаторами таких преступных сообществ являются представители криминальной среды, «профессионально» занимающиеся преступной деятельностью в сфере экономики.

**Следовая информационная картина преступлений.** Способы преступлений и особенности действий совершающих их лиц обуславливают

наличие индивидуализирующей комплексной следовой информации о каждом конкретном преступлении.

**Следы преступлений сохраняются:**

- на материальных носителях информации – в бухгалтерской и организационно-управленческой документации основного предприятия, его филиалов и представительств либо контрагентов;
- на банковских счетах предприятия, других связанных с ним юридических и физических лиц, отражающих движение финансовых средств;
- на всех видах электронных и физических носителей информации;
- в инвентаризационных ведомостях, актах ревизионных или аудиторских проверок;
- в актах на списание, переоценку или уценку материальных ценностей, основных и оборотных средств предприятия;
- в черновых записях ведения двойного кассового, банковского или количественно-суммового учета.

**Обстановка совершения преступления** характеризуется наличием и организацией бухгалтерского учета в отрасли в целом, состоянием бухгалтерского учета на конкретном предприятии, осуществлением контроля за деятельностью материально-ответственных лиц либо лиц, управляющих и распоряжающихся чужим имуществом, периодичностью и частотой инвентаризационных и ревизионных проверок и принимаемых мер по их результатам.

**При присвоении и растрате** финансовых средств, природных ресурсов и других материальных ценностей **организованными преступными группами** обстановку совершения преступления во многом определяют возможность установления расхитителями коррумпированных связей с должностными лицами государственных структур или ответственными сотрудниками коммерческих организаций и предприятий, наличии нелегальных каналов пересылки похищенных денежных средств, природных ресурсов, драгоценных металлов и камней и других ценностей на территорию других государств, в том числе в оффшорные зоны, а также возможности открытия фиктивных фирм для сокрытия похищенного.

**Обстоятельства подлежащие доказыванию:**

- предмет преступного посягательства, его собственник и документальное подтверждение факта, что имущество вверено виновному лицу или передано на хранение, в управление или для распоряжения;
- действия, направленные на отчуждение предмета преступного посягательства, его присвоение и использование в корыстных целях;
- лицо, виновное в совершении присвоения или растраты, направленность его умысла, наличие соучастников и состав преступной группы;

- характер и размер причиненного преступлением ущерба;
- способ подготовки, совершения и сокрытия преступления, следов и последствий преступной деятельности, криминальных связей с другими физическими и юридическими лицами;
- причины и условия, способствовавшие совершению преступления.

### **Особенности возбуждения уголовного дела, типичные следственные ситуации, алгоритм действий следователя в ходе первоначального этапа расследования, источники получения информации**

Признаки преступления, связанного с присвоением или растратой, выявляются при проведении инвентаризаций, ревизий, аудиторских проверок, по результатам проведения оперативно-розыскных мероприятий либо в результате обнаружения фактов противоправных действий в ходе прокурорских проверок. Возбуждению уголовных дел по таким преступлениям всегда предшествует предварительная проверка. Поводами для ее проведения служит информация о сомнительных операциях с финансовыми средствами или материальными ценностями, в том числе запрещенными к свободному гражданскому обороту, результаты ведомственных ревизионных и аудиторских проверок, сообщения или заявления бывших сотрудников предприятий, бывших акционеров, инвесторов и других лиц. Информация может быть получена от главных бухгалтеров и бухгалтеров предприятия или руководителей предприятий и организаций. Основным источником – информация, полученная оперативным путем. Но она всегда требует дополнительной проверки.

#### **Основные методы проверки полученной оперативной информации:**

- проведение внезапной инвентаризации, ревизии или встречной проверки по инициативе правоохранительных органов; анализ экономических показателей предприятия в ходе проведения аудиторской проверки; проверка соответствия деятельности предприятия нормативным документам, ее регламентирующим;
- получение объяснений от сотрудников и бухгалтеров предприятий и других осведомленных лиц;
- осуществление оперативно-розыскных мероприятий, связанных с проверками, контрольными закупками, снятием информации с электронных носителей, изъятием оперативно-технической и бухгалтерской документации;
- контроль переговоров в рамках проведения оперативных мероприятий.

### **Типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования:**

– уголовное дело возбуждено по официальным материалам – результатам ведомственной проверки, проведенной вышестоящим органом, либо контрольно-ревизионным управлением Минфина, либо, когда заинтересованные лица знают о факте проверки и ее результатах. В таких случаях проводятся: выемка и осмотр документов; при необходимости обыск; допросы должностных лиц; допросы свидетелей; очные ставки. Наряду с этим проводятся необходимые оперативно-розыскные мероприятия; возбуждается по оперативно-розыскным материалам, когда о проводившихся мероприятиях и выявлении признаков преступления заинтересованным лицам неизвестно. При этой ситуации проводятся: задержание и допрос подозреваемого; выемка и осмотр документов; обыск; осмотр места происшествия; допросы свидетелей; очные ставки.

### **Типичные общие версии первоначального этапа расследования:**

- имело место присвоение или растрата;
- имело место не присвоение и растрата, а иное преступление в сфере экономической деятельности (незаконное предпринимательство, фиктивное банкротство и т.д.);
- присвоения не было, имеют место законные гражданско-правовые отношения (например, некриминальное банкротство).

Частные версии выдвигаются относительно личности преступников и их соучастников; способов подготовки, совершения и сокрытия преступлений; времени и места совершения преступных действий.

### **Особенности тактики первоначальных следственных действий.**

Характер первоначальных следственных действий зависит от исходной информации о преступлении, оснований для возбуждения уголовного дела. Если возбуждению дела предшествовала доследственная проверка, преступнику известны обстоятельства проверки, он давал соответствующие объяснения, первоначально целесообразно осуществить выемку документов, находящихся у ревизора, аудитора или иного проверяющего, изъять в полном объеме отчетную документацию лица, привлекаемого к ответственности, за весь период его работы в данной организации (предприятии) в должности, связанной с материальной ответственностью за вверенное имущество либо его распоряжением.

**Обыск** относится к числу первоначальных следственных действий. В ходе обыска на рабочем месте и по месту жительства необходимо отыскивать черновые записи, сведения о соучастниках, организациях, с которыми мог сотрудничать преступник, а также похищенное имущество или его часть. В

зависимости от предмета преступного посягательства и способа хищения в производстве обыска должны принимать участие специалисты.

**Обыск при возбуждении уголовного дела по оперативным материалам** является наиболее эффективным, когда лицо не подготовлено к проверкам на работе и дома. В этом случае реализуется одна из двух оперативно-тактических комбинаций: задержание преступника, возможно, с поличным, его личный обыск, а затем обыск в других помещениях, связанных с его жизнедеятельностью; либо проведение обыска по месту работы и жительства с последующим задержанием.

**При возбуждении уголовного дела в отношении нескольких соучастников** присвоения или растраты целесообразно в качестве первоначального следственного действия произвести одновременный обыск у всех преступников. Это позволит исключить возможность уничтожения ими следов преступной деятельности и предметов хищения. После выемки и обыска следует провести осмотр изъятых предметов и документов с целью обнаружения признаков подделки или интеллектуального подлога.

**Задержание** преступников по данным преступления осуществляется редко, и лишь тогда, если лица взяты с поличным или есть достаточные основания полагать, что они скроются от органов предварительного расследования. Место задержания обязательно осматривается в целях обнаружения предметов и документов, которые мог выбросить задержанный.

**Осмотр места происшествия** производится при расследовании присвоений или растрат, связанных с передачей материальных ценностей с одного объекта на другой на период ревизии, инвентаризации или другой проверки; пересортицей, уценкой товарно-материальных ценностей; совершением длящегося хищения из одного источника одним и тем же или разными способами. Задачей осмотра является установление места совершения преступления и фиксация по количеству и наименованию объектов, находящихся на момент осмотра на конкретном предприятии (организации), выявление признаков состава преступления или инсценировки. В ряде случаев осмотр места происшествия может проводиться до возбуждения уголовного дела в ходе проверки информации о готовящемся или совершенном хищении чужого имущества. Такой осмотр требует особой тщательности исследования обстановки места происшествия с целью обнаружения следов преступления и предметов преступного посягательства, тайников, где они могут храниться.

**Допрос подозреваемого.** Задержанное лицо допрашивается незамедлительно. Основные вопросы, которые следует выяснить на первоначальном допросе, – установление его личности, его должности, характера и объема вверенного ему чужого имущества, порядка учета и отчетности за

вверенное имущество, причин наличия недостачи или излишков, несоответствия учетных данных фактическому положению дел; наличие фальсифицированных документов, соучастников преступления; способы сокрытия следов и последствий преступления.

**Допрос свидетелей.** В качестве свидетелей могут быть допрошены бухгалтеры, руководители структурных подразделений (бухгалтерии, склада, отдела материально-технического обеспечения и т.п.) или предприятия по вопросам о качестве и сроках предоставления отчетной документации лицом, совершившим присвоение или растрату, причинах образования несоответствия в учетно-отчетной документации, недостачи или излишков, пересортицы, необоснованном списании или уценке основных и оборотных средств, об организации внутреннего и внешнего контроля за функционированием предприятия и материально-ответственными лицами, о периодичности и качестве ведомственных инвентаризаций и ревизий.

При допросах ревизоров, аудиторов, членов инвентаризационных комиссий выясняются вопросы, связанные с организацией бухгалтерского и иных видов учета на данном предприятии, его соответствием установленному для данной отрасли порядку учета, наличием контроля за перемещением материальных ценностей и финансовых средств, законностью и обоснованностью производимых преступником финансовых операций, сделок с организациями-посредниками или контрагентами.

**Наложение ареста на имущество** и денежные средства подозреваемого как неотложное следственное действие может осуществляться с целью возможного возмещения причиненного ущерба. Для этого выявляется имущество, принадлежащее обвиняемому, оформляется запрос в банк о наличии счетов на его имя. После получения информации об имуществе обвиняемого принимаются меры к охране имущества, на которое налагается арест.

**Последующие следственные действия.** На последующем этапе расследования присвоений и растрат осуществляются следственные действия, направленные на проверку имеющихся доказательств и установление обстоятельств совершения преступления, новых фактов преступной деятельности.

**Повторный обыск** проводится в целях обнаружения предметов хищения, документов, электронных носителей информации, документов о банковских вкладах или переводах денежных средств в другие регионы или другим лицам. При условии обеспечения внезапности проведения, как показывает практика, повторный обыск более успешен по сравнению с первоначальным, особенно по делам, по которым производилась доследственная проверка по фактам хищения. При первоначальном обыске, произ-

водимом после возбуждения уголовного дела, преступник к нему готов и надежно прячет похищенное имущество, ценности, денежные средства, а после проведения обыска он часто их возвращает обратно и использует в своих корыстных целях.

**Выемка договоров, контрактов, накладных, приходно-расходных и иных документов в организациях с которыми были связаны преступники,** через которые осуществлялось сокрытие фактов хищения, осуществляется после установления преступных связей лица или преступной группы, совершивших хищение путем присвоения или растраты. В кредитно-банковских структурах могут изыматься платежные поручения, чеки, документы о расчетно-кассовых операциях по счетам преступников.

**Допросы бухгалтеров, материально ответственных лиц, банковских работников и других лиц** проводятся для детализации первоначальных показаний и касаются выяснения обстоятельств составления каждого конкретного документа, реквизитов документов и каждого отчета материально ответственного лица либо управляющего имуществом. Как правило, такие допросы проводятся с участием специалиста в области бухгалтерского учета.

**Допрос подозреваемого** или обвиняемого направлен на установление фактов двойного бухгалтерского учета, выяснение информации, содержащейся в изъятых у него фиктивных накладных, черновых записях, расписках и других документах. В ходе этого допроса уточняется способ совершения преступления, местонахождение похищенного имущества, ценностей или финансовых средств, а также пути реализации похищенного, соучастники преступления, каналы легализации похищенных денежных средств.

#### **Использование системы специальных знаний**

**Судебно-бухгалтерская экспертиза** назначается и проводится при выявлении черновых записей, неучтенных или фиктивных товарных и товарно-транспортных накладных. Она направлена на выявление состояния бухгалтерского учета на предприятии, наличия несоответствий в количественном или суммовом учете, размера несоответствия в виде недостачи или излишков, способа, периода их образования и величины, способа документального сокрытия недостачи или излишков, а также лиц, по вине которых они образовались.

**Технико-криминалистическая экспертиза** проводится по фиктивным накладным и иным документам, содержащим признаки подделки или полного их изготовления. В ходе этой экспертизы выявляются способы материальной подделки, связанные с изготовлением полностью или частично поддельных банковских документов, ценных бумаг, финансово-

бухгалтерских документов; способы интеллектуальной подделки, обусловленные изготовлением документов от несуществующих официально (незарегистрированных) юридических лиц, либо документов, изготовленных действующим юридическим лицом, но содержащих заведомо ложную информацию.

**Почерковедческой экспертизой** исследуются документы, содержащие рукописную информацию: тексты, подписи, дописки и черновые записи, а также записи в записных книжках. Результаты экспертизы позволяют установить, кем выполнен фиктивный документ, внесена дополнительная запись в него либо подпись. Заключение почерковедческой экспертизы об исполнителе имеет доказательственное значение при необходимости приобщения к делу черновых записей, свидетельствующих о совершении преступления. Так как при совершении преступлений в сфере товарно-материального производства и рознично-оптовой торговли основными способами хищения являются: нарушение технологии изготовления товара или продукта, использование менее качественного и более дешевого сырья, использование чужого товарного знака, создание пересортицы как сырья, так и готовой продукции, списание сверх нормативов на естественную убыль и порчу продукции и многие другие, то для выявления названных способов хищения назначается и проводится **товароведческая экспертиза**, в ходе которой устанавливаются качественные характеристики товара, сырья или продукта, определяется его вид, соответствие ГОСТу, ОСТу или ТУ, характер и механизм повреждения или порчи, их влияние на стоимость и качество исследуемых объектов, производится оценка внешнего вида. Данная экспертиза проводится и для оценки стоимости промышленных и продовольственных товаров, ювелирных украшений. При расследовании присвоений или растрат имущества предприятия, связанных с хищением основных или основных оборотных средств, инвестиционных вложений, проводится **финансово-экономическая экспертиза**, в ходе которой проверяется вся финансово-хозяйственная деятельность предприятия, исследуются целевое использование денежных фондов, в том числе госбюджетных (если имеется доля государственного финансирования или заказа) и инвестиционных средств, соблюдение финансовой дисциплины, выполнение обязательств, в том числе по договорам. При совершении хищений средств предприятия или кредитно-финансового учреждения, приведших к объявлению процедуры банкротства, назначается и проводится также **планово-экономическая экспертиза**, на разрешение которой ставятся вопросы об обоснованности нормативов ресурсных и трудовых затрат на производство, обоснованности запросов по представленным нормативам финансирования государственных капиталовложений, о делов-

вой активности предприятия за последние три – пять лет, рентабельности, соответствии баланса фактическим показателям деятельности предприятия или кредитно-финансового учреждения. Так как современные бухгалтерские учеты ведутся на основе автоматизированных компьютерных систем с использованием различных видов носителей электронной информации, то, прежде чем назначить судебно-бухгалтерскую, финансово-экономическую и плано-экономическую экспертизу, проводят **компьютерно-техническую и компьютерно-технологическую экспертизы**. На разрешение ставятся вопросы о способе несанкционированного доступа к информации, об изменении программного обеспечения, о восстановлении уничтоженных или измененных данных при воздействии на носители информации. В большинстве случаев это позволяет устанавливать лиц, осуществивших воздействие на информацию или ее носители, характер и уровни системы связей, и круг лиц причастных к совершению данного рода преступлений.

Необходимо широкое использование данных операторов сетей мобильной связи и АИПС построенных на основе анализа их технических и информационных данных, а также АИПС дистанционной идентификации по видеоизображениям в видеопотоке, для установления времени и мест пребывания подозреваемых, устанавливаемых и розыскиваемых лиц и документирования их связей, как в ретроспективном, так и в реальном масштабе времени, в том числе и для решения задач оперативного и тактического плана в ходе расследования, выбора наиболее рациональных способов проведения тактических комбинаций и тактических операций в рамках оперативно-тактических комплексов и повышения качества проведения оперативно-розыскных мероприятий и условий реализации оперативно-розыскной информации.

Что в ходе расследования реализуется на основе нового уровня технико-криминалистического обеспечения, как мегаинструментальной технологии единого криминалистического пространства создающего условия для оптимального использования специальных знаний, в том числе и на основе проведения **фоноскопических, видеофоноскопических, радиотехнических, радиотехнологических, фототехнических и портретно-идентификационных** экспертиз. Присутствие в компьютерах, их сетях и сетях мобильной связи и памяти мобильных устройств комплексов взаимосвязанных следовых систем и различных других видов следов совершения данного вида преступлений, требует взаимосвязанных оперативно-розыскных и оперативно-технических мероприятий, высокого уровня планирования взаимодействия служб. Что достигается, в том числе и высоким

уровнем технико-криминалистического обеспечения в рамках использования специальных знаний создающим основу для проведения в последующем соответствующих экспертиз данных объектов с целью получения доказательственной информации являющейся основой доказывания по целому ряду в настоящее время расследуемых уголовных дел.

## **МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ВЫМОГАТЕЛЬСТВА**

### **Криминалистическая характеристика вымогательства**

Борьба с вымогательством становится одной из приоритетных задач правоохранительных органов Республики Беларусь. Исследования, проводимые по проблемам раскрытия и расследования вымогательства, показали, что для данного преступления характерны следующие признаки:

- высокая степень латентности в связи с тем, что потерпевшие зачастую не информируют правоохранительные органы об имевших по отношению к ним фактах вымогательства или из-за боязни мести со стороны преступников, или же по причине определенной выгоды от контактов с преступниками;

- вымогательством часто занимаются организованные преступные группы (ОПГ), направляющие свою деятельность не только на физических лиц, но и на всевозможные мелкие и крупные фирмы – АО, ТОО, ООО, банки, фермерские хозяйства и даже государственные предприятия;

- в ряде случаев вымогательство сопряжено с захватом заложников;

- свидетельская база предварительного следствия по делам о вымогательстве обычно весьма незначительна.

В результате воздействия на свидетелей и потерпевших со стороны оставшихся на свободе преступников свидетели умалчивают об известных им фактах, уклоняются от участия в опознании, мотивируя это невозможностью уверенно опознать конкретное лицо. Потерпевшие не подтверждают факт высказывания угроз в их адрес. Все это предопределяет сложности, с которыми могут столкнуться работники правоохранительных органов, ведущие борьбу с вымогательством.

Под вымогательством согласно ст. 208 УК Республики Беларусь понимаются требования передачи имущества или права на имущество либо совершения каких-либо действий имущественного характера под угрозой применения насилия к потерпевшему или его близким, уничтожения или повреждения их имущества, распространения клеветнических или оглашения иных сведений, которые они желают сохранить в тайне.

Вымогательство является одним из наиболее опасных преступлений против собственности и в то же время против личности. Вымогательство нередко совершается в совокупности с другими тяжкими преступлениями – похищением человека, захватом заложников, грабежом, разбоем, причинением вреда здоровью и т.п.

Установление предмета преступного посягательства при вымогательстве способствует более быстрому и правильному установлению иных обстоятельств данного вида преступления. Вид и свойства предмета преступного посягательства коррелируют с другими элементами криминалистической характеристики деяний рассматриваемой категории. Пока не будет установлено, какой материальный предмет подвергнулся преступному посягательству при совершении преступления, до тех пор невозможно определить объект посягательства и правильно квалифицировать это деяние. Предметом вымогательства обычно являются деньги (до 60% случаев), акции ведущих компаний, акционерных обществ, другие ценные бумаги, драгоценности, автомашины, доля в доходах торговых и иных коммерческих предприятий.

Анализ следственной практики показывает, что непосредственным предметом преступного посягательства при вымогательстве являются также: теле-, радио-, видеоаппаратура, автотехника и запчасти, предметы фирменной одежды, обуви и др., а также право на имущество (расписки, договора), действия имущественного характера (выполнение работ, предоставление услуг). Специфичным предметом этого преступления выступают услуги или блага. В отличие от уголовно-правового понятия предмета преступления, предметом посягательства вымогательства в криминалистическом смысле могут быть жизнь и здоровье человека.

Способ совершения вымогательства может сочетаться с угрозой применения насилия к потерпевшему или его близким, угрозой оглашения позорящих или иных нежелательных сведений о нем или о его близких, угрозой повреждения или уничтожения имущества. С целью получения выкупа осуществляется захват (похищение) самого потерпевшего или его близких. Применяется насильственное удержание похищенных в скрытых местах, арендуемых квартирах, их пытаются, а подчас и лишают жизни.

Угроза может осуществляться с помощью средств связи (по телефону, радио, телеграфу и т.п.), путем передачи угрозы с помощью письма и звукозаписи. Психическое насилие может выражаться в демонстрации орудий совершения насилия и результатов насилия.

В числе приемов физического насилия можно указать: лишение потерпевших возможности передвигаться, ограничение их действий, избивание, истязание, мучительство.

Угроза оглашения нежелательных сведений (шантаж) чаще всего выражается в угрозе оглашения сведений о коммерческой деятельности потерпевшего и его близких, позорящих сведений о жертве вымогательства либо его родственниках, сведений о незаконно получаемых доходах, услугах. К наиболее типичным способам совершения преступлений данной категории относятся:

- рэкет;
- взятие под охрану имущества фирмы или личности потерпевшего, так называемые «крыши» с ежемесячной выплатой вознаграждения;
- передача контрольного пакета акций на распоряжение имуществом фирмы, предприятия. Выдача доверенностей на право распоряжения кредитами, счетами в банке, имуществом фирмы. При отказе осуществляется демонстративное уничтожение имущества потерпевшего путем взрывов, поджогов, разрушений;
- вовлечение в азартные игры и оплата проигрышей доверенностями, долговыми расписками на имущество;
- финансирование рискованных сделок (подыскивается ложная фирма предлагающая выгодную фиктивную сделку, но с уплатой определенной суммы, которой нет у потерпевших. Получив согласие, вымогатели в виде посредников находят другую фирму или сами ссужают потерпевшего деньгами. После того, как проект «лопается» вымогатели требуют уплаты долга, или же права распоряжаться имуществом потерпевшего);
- составление в пользу вымогателей долговых расписок или аннулирование долговых расписок, полученных потерпевшими от третьих лиц;
- переадресовка на имя указанных вымогателем лиц ценных бумаг, например, векселей (индоссамент);
- требования на поставку сырья, материалов или установление каналов сбыта готовой продукции, произведенной потерпевшим, на условиях вымогателей;
- принятие на работу в фирму указанных вымогателями лиц при условиях получения ими заработной платы без выполнения какой-либо работы;
- сдача в аренду помещений за явно заниженную плату и т.д.

Характер оставляемых при вымогательстве следов определяется способом, местом совершения преступления, объектом преступного посягательства, личностными характеристиками вымогателя, его жертвы и т.д. При этом, как свидетельствует практика, идеальные следы (запечатление события преступления в памяти потерпевших, свидетелей, подозреваемых, обвиняемых) в настоящее время преобладают в системе доказывания, а в некоторых случаях являются единственными. В то же время, на месте

осуществления угрозы при совершении вымогательства остаются самые различные материальные следы (следы ног, рук, микрообъекты, следы-предметы (орудия реализации физического насилия, в том числе электронагревательные приборы, колюще-режущие орудия, устройства для пыток и т.п.), одорологические следы. Следы могут быть обнаружены на месте совершения преступления, в местах передачи и хранения имущества, на теле, одежде, в жилище преступника и потерпевшего, а также по месту их работы.

Как правило, потерпевшими при вымогательстве оказываются лица с высоким уровнем материальной обеспеченности, причем во многих случаях преступники располагают сведениями о противоправности столь высоких доходов своих жертв. Вымогательству подвергаются, прежде всего, лица, занимающиеся коммерческой, кооперативной и индивидуально-трудовой деятельностью, частным извозом; сообщества мошенников, использующих азартные игры; проститутки, мелкие торговцы и т.д.

Потерпевших можно разделить на две большие группы. Первую группу составляют законопослушные граждане, занимающиеся коммерческой деятельностью, высокопоставленные и высокооплачиваемые государственные служащие, бизнесмены, члены правлений банков, руководители акционерных обществ, кооператоры и другие хорошо обеспеченные люди; а также лица, чей род занятий – распределение квот на экспортно-импортные операции, управление имуществом, сдача в аренду помещений.

Ко второй группе относятся лица, деятельность которых носит противоправный характер: взяточники, участники незаконных и сомнительных сделок, организаторы финансовых пирамид, посредники в обналичивании и «отмывании» денег; имеющие высокие доходы и криминальную направленность в жизни и деятельности (проститутки, лица, уклоняющиеся от налогообложения, осуществляющие «челночный» бизнес; водители, занимающиеся частным извозом и т.п.).

Нередко вымогательство становится средством разрешения конфликтов между преступными группировками, передела сфер влияния преступной деятельности.

Что касается личности преступника, то в подавляющем большинстве случаев вымогателями являются лица мужского пола в возрасте от 18 до 35 лет. Среди них значительная доля ранее судимых, в основном за корыстно-насильственные преступления. Часто преступники работают в коммерческих организациях, охранных организациях. Вымогателями являются нигде не работающие лица, ранее активно и профессионально занимавшиеся спортом.

Преступников можно условно отнести к двум группам:

- лица совершившие вымогательство «без подготовки», спонтанно («случайные преступники»);
- лица, совершившие вымогательство с предварительной подготовкой («злостные преступники»).

«Случайные» вымогатели-одиночки или члены неорганизованных, неустойчивых небольших групп, совершающих вымогательства без необходимой подготовки, составляют меньшинство. Как правило, это спортсмены, несовершеннолетние в возрасте 15 – 18 лет, бывшие сотрудники спецподразделений и т.п. Большая же их часть – члены организованных, устойчивых и законспирированных преступных формирований. В основном это лица мужского пола, в возрасте 18 – 45 лет. Организаторы и лидеры таких групп нередко имеют судимости. Боевики, сборщики вымогаемых денег и иных ценностей, исполнители похищений людей чаще всего ранее к уголовной ответственности не привлекались или осуждались условно.

### **Первоначальный и последующие этапы расследования вымогательства**

Уголовные дела о вымогательстве возбуждаются чаще всего по заявлениям и сообщениям граждан, организаций, предприятий и учреждений, а также в результате непосредственного обнаружения признаков преступления. Реже поводом для возбуждения уголовных дел данной категории является явка с повинной или же сообщения в средствах массовой информации.

Обстоятельства, подлежащие установлению и доказыванию по этой категории преступлений:

- факт вымогательства;
- место, время, способ совершения вымогательства;
- предмет вымогательства, каким имуществом завладел преступник;
- в отношении какого имущества совершено преступление (государственного, общественного, личного, коммерческой структуры и т.д.), характер и размер причиненного материального ущерба;
  - данные о преступниках (их количество, наличие умысла, их характеристики, место работы, наличие судимости, мотивы совершения деяния);
  - если преступление совершено группой лиц, то ее состав, техническая оснащенность, виновность и роль каждого в совершенном преступлении;
  - сколько эпизодов вымогательства имело место, не сопровождались ли они совершением других преступлений, если да, то каких;
  - данные о личности потерпевшего, обстоятельства контактов с вымогателями;

- отягчающие и смягчающие вину обстоятельства;
- причины и условия, способствовавшие совершению преступления.

На первоначальном этапе расследования круг типичных общих версий, как правило, не бывает значительным:

- вымогательство совершено при обстоятельствах указанных заявителем;
- совершено не вымогательство, а иное уголовно наказуемое деяние (грабеж, разбой, мошенничество, хулиганство, угроза убийством и т.д.);
- имела место инсценировка вымогательства (такое встречается довольно редко).

Частные версии при расследовании вымогательства:

- версии, связанные с личностью вымогателей;
- версии о местах хранения и сбыта похищенного;
- версии об обстоятельствах при которых совершено преступление;
- версии о размерах ущерба;
- версии, связанные с личностью потерпевшего;
- версии о способе совершения вымогательства и т.д.

На первоначальном этапе расследования преступлений рассматриваемой категории могут сложиться следующие типичные исходные следственные ситуации:

1. В правоохранительные органы с заявлением обратилось лицо, подвергшееся вымогательству, но требуемое преступниками имущество еще не передано.

2. С заявлением об имевшемся факте вымогательстве обратилось лицо, уже передавшее неизвестным преступникам требуемое ими имущество.

3. О факте вымогательства стало известно из оперативных источников, а затем жертва подтвердила эту информацию в неофициальном порядке и крайне недостаточном объеме, либо жертва вообще не подтвердила факта совершенного в отношении ее преступления. При этом данные о личности вымогателя отсутствуют либо крайне незначительны.

4. Получена информация о захвате заложника, похищении человека с целью получения выкупа.

В любой ситуации уже с начала расследования должны быть приняты все необходимые и возможные меры по обеспечению безопасности потерпевшего.

Рассмотрим типовые тактико-криминалистические комплексы применительно к каждой из указанных следственных ситуаций.

В первой ситуации, когда с заявлением обратилось лицо, пояснившее, что у него вымогают принадлежащее ему имущество, первоначальные

следственные действия определяются в зависимости от того, имеются ли сведения о личности вымогателя. Если он известен, принимаются меры по его задержанию, желательно в момент передачи ему денег или изъятия их из условленного места.

К иным следственным действиям в данной ситуации относятся:

- допрос заявителя;
- прослушивание телефонных переговоров;
- организация оперативно-розыскных мероприятий направленных на установление местонахождения и задержание подозреваемого лица в совершении вымогательства с поличным;
- личный обыск задержанного вымогателя;
- осмотр места происшествия или места, где содержался заложник;
- осмотр предметов и документов, изъятых у вымогателя при задержании и личном обыске;
- обыски по месту жительства и работы вымогателя;
- допросы свидетелей очевидцев;
- принятия мер по изучению личности подозреваемого, мест его возможного пребывания.

Вторая ситуация: заявитель сообщил в правоохранительные органы о уже совершенном факте вымогательства у него имущества, которое он передал преступникам.

Вымогатель не известен, но потерпевший обладает информацией о его приметах, манере поведения, имеются предметы, с помощью которых совершено вымогательство. С момента совершения преступления прошло от нескольких часов до нескольких дней. В такой ситуации проводятся следующие следственные действия и оперативно-розыскные мероприятия:

- допрос потерпевшего;
- допросы свидетелей;
- осмотр места происшествия;
- осмотр вещественных доказательств;
- организация оперативно-розыскных мероприятий, направленных на установление местонахождения и задержания подозреваемого лица в совершении вымогательства;
- прослушивание телефонных разговоров;
- наложение ареста на почтово-телеграфную корреспонденцию;
- принятия мер по изучению личности подозреваемого, мест его возможного пребывания;
- постановка предметов, следов и лиц на соответствующие виды учетов и их проверка по учетам ЦИАУ МВД Республики Беларусь, ИАЦ УВД,

ГЭКЦ МВД Республики Беларусь, ЭКЦ УВД. С их помощью могут быть решены следующие задачи: установлена по дактилоскопическому учету личность предполагаемого вымогателя; установлено, не оставлены ли следы рук на месте происшествия, каких-либо предметах лицом, состоящим на автоматизированном дактилоскопическом учете как человек, ранее совершивший умышленное преступление; проверено. Выясняется также, не состоят ли на учете нераскрытые вымогательства, совершенные аналогичным способом, и в положительном случае устанавливается, какие данные о лицах, их совершивших, имеются в соответствующих уголовных делах;

- предъявление вещей и личности для опознания;
- производство обысков и выемок вещественных доказательств.

**В третьей ситуации,** имеется оперативная информация о вымогательстве, но сведения о личности преступника незначительны или вообще отсутствуют.

При этом проводятся:

- допрос потерпевшего;
- допрос свидетелей;
- осмотр места происшествия
- осмотр предметов, использованных при совершении вымогательства;
- необходимые проверки по криминалистическим учетам;
- составление субъективного портрета преступника;
- проведение органом дознания оперативно-розыскных мероприятий, направленных на розыск преступников.

При последующем задержании лица, совершившего вымогательство, осуществляются:

- задержание подозреваемого;
- личный обыск подозреваемого;
- обыски по месту жительства и работы подозреваемого;
- допрос подозреваемого;
- предъявление личности для опознания;
- предъявление на опознание потерпевшему и свидетелям предметов, вещей которые находились в момент задержания у подозреваемого.

**Четвертая ситуация,** когда поступила информация о захвате заложника, похищении человека с целью получения выкупа, проводится:

- проверка поступившей информации;
- допрос заявителя;
- прослушивание телефонных переговоров;
- выяснения круга знакомых и связей потерпевшего;
- необходимые проверки по криминалистическим учетам;

- проведение оперативно-розыскных мероприятий, направленных на установление местонахождения заложников;
- проведение операции по освобождению заложников и задержанию вымогателей;
- личный обыск задержанных;
- осмотр места происшествия и места содержания заложников;
- допросы свидетелей;
- освидетельствование потерпевших;
- назначение судебно-медицинской экспертизы по установлению характера и степени тяжести имеющихся у заложников телесных повреждений, свойств предметов, орудий, которыми они могли быть причинены, определению особенностей механизма травматизации;
- допросы подозреваемых;
- обыски и выемки предметов, документов, оружия у подозреваемых по месту их жительства и работы;
- осмотр предметов и документов изъятых у подозреваемых при обысках;
- сбор данных, характеризующих подозреваемых.

**Типичные следственные ситуации, имеющие место на последующем этапе расследования:**

1. Вымогательство расследовано, лицо, его совершившее, дало правдивые показания о содеянном. Следствие не располагает информацией о том, что обвиняемый совершал иные преступления, в том числе вымогательство.

2. Вымогательство расследовано, но органы дознания и следствия располагают информацией о том, что обвиняемый совершал и ранее преступления, и этому есть доказательства.

3. Вымогательство расследовано, лицо отрицает свою причастность к совершению иных преступлений, у органов уголовного преследования имеется ограниченная информация без доказательств о противоправном поведении лица.

4. Лицо, совершившее вымогательство, не установлено.

На последующем этапе расследования вымогательства проводятся **очные ставки**. При проведении этого следственного действия следует учитывать склонность вымогателя к воздействию на потерпевших и стремлению опорочить их, или запугать. Поэтому вопрос о целесообразности очной ставки и тактике ее проведения должен быть тщательно продуман. Не менее тщательной подготовки требует и очная ставка между обвиняемыми, которую преступники часто пытаются использовать для влияния

друг на друга (для сговора, подсказывания линии поведения на следствии и суде и т.д.), иногда используя в этих целях заранее обусловленные ими сигналы, жесты, фразы, шифры и пр. В таких случаях они обычно сами всяческими способами добиваются проведения очной ставки;

**Следственный эксперимент** осуществляется для проверки показаний обвиняемого относительно способа выполнения им определенных действий при совершении преступления;

**Назначение судебных экспертиз.** В связи с тем, что при вымогательстве нередко используются различные документы, передаются потерпевшим записки с угрозами, в ходе расследования возникает необходимость в назначении криминалистических экспертиз для их исследования. Путем проведения почерковедческой экспертизы решаются задачи установления подлинности подписи, факта изменения почерка, идентификации конкретных лиц по почерку, подписи, определения последовательности выполнения различных частей (элементов) документа, соответствия давности выполнения записей в документе указанной в нем дате. С помощью технико-криминалистической экспертизы документов решаются задачи установления характеристик использованного печатного устройства, идентификации конкретного печатающего устройства, последовательности выполнения машинописного текста и записей от руки в одном документе, установление факта выполнения копий с исследуемого документа, идентификации конкретного печатающего устройства.

### **Назначение специальных экспертиз по делам о вымогательстве**

**Криминалистическая экспертиза микрообъектов** назначается для сравнительного исследования микрообъектов, принадлежащих одежде и содержимому карманов вымогателей, и микрообъектов, имеющих на предметах, которые были выброшены вымогателем при задержании, а также для установления факта контактного взаимодействия между одеждой заложника и одеждой преступников. **Товароведческая экспертиза** – для определения истинной стоимости проданных потерпевшему вещей. Проводится **фоноскопическая экспертиза**, дающая возможность идентифицировать лицо, чья речь записана на фонограмме устного требования вымогателя, установить конкретный магнитофон, на котором произведена определенная запись, установить содержание звукозаписи недоброкачественной фонограмме. Объектами экспертного фоноскопического исследования являются магнитные фонограммы с записью переговоров преступников с потерпевшим или обращений заложников к своим родственникам

и коллегам по работе; обнаруженная у вымогателей звукозаписывающая аппаратура, на которой предположительно записаны указанные обращения; фонограммы, полученные при производстве следственных действий. **Судебно-психиатрическая экспертиза** позволяет не только решить задачи установления вменяемости подозреваемых и обвиняемых в отношении инкриминируемых им деяний, определения их уголовно-процессуальной дееспособности, необходимости применения принудительных мер безопасности и лечения, распознавания фактов симуляции, аггравации, но и установления способности потерпевших, свидетелей адекватно воспринимать имевшие место события, явления действительности и давать о них показания. Также иногда проводится **видеофоноскопическая экспертиза**. Необходимость в ее проведении может возникнуть при наличии у участников уголовного процесса сомнений в подлинности и достоверности имеющейся в распоряжении следствия видеофонограммы и для идентификации изъятой у вымогателей видеозаписывающей аппаратуры. Объектами экспертного видеофоноскопического исследования могут быть видеограммы (видеофонограммы), полученные в результате проведения оперативных мероприятий, записанные на видеофонограмму обращения захваченных заложников; а также обнаруженная у вымогателей при производстве обыска видеозаписывающая аппаратура, на которой предположительно была произведена видеозапись обращения заложников. Кроме того, объектами данной экспертизы могут быть видеозаписи, сделанные при производстве следственных действий (допросов, обысков, опознаний, следственных экспериментов). **Судебно-баллистическая экспертиза** дает возможность отождествить оружие вымогателя по обнаруженным на месте происшествия пулям и гильзам. **Судебно-взрывотехническая экспертиза** назначается в тех случаях, когда с помощью взрыва проводилась акция устрашения потерпевшего или уничтожения его имущества после отказа выполнить требования вымогателей. Вопросы, разрешаемые с помощью судебно-взрывотехнической экспертизы, достаточно разнообразны, например, где находился заряд во время взрыва и какой вид взрывчатого вещества был использован, каково было его количество, какой способ взрывания был применен, заводского или кустарного изготовления представленное на исследование взрывное устройство. **Судебно-химические экспертизы** назначаются в основном для идентификации вещества-маркера, обнаруженного на одежде и кожных покровах вымогателей после задержания с личным. **Комплексные судебные бухгалтерско-экономические экспертизы** назначаются с целью установления размера ущерба, причиненного

потерпевшему ухудшением экономического положения его фирмы вследствие удовлетворения предъявленных вымогателями требований.

**Тактические особенности проведения отдельных следственных действий по делам о вымогательстве.** В процессе допроса заявителя (потерпевшего) подробно выясняется: известна ли заявителю личность вымогателей; как, при каких обстоятельствах и каким образом заявителю были переданы требования вымогателей, в чем они заключались; реальны ли притязания вымогателей, имеется ли у заявителя предмет вымогательства, как он оказался в его собственности или владении, в чем заключаются его права на вымогаемое имущество или иные имущественные права; какие сведения грозят разгласить преступники (потерпевший может отказаться сообщить содержание таких сведений как по причине личного, интимного порядка, так и сославшись на коммерческую тайну); как и при каких обстоятельствах произошла встреча допрашиваемого с преступником, место встречи, как представился преступник, кем отрекомендовался, предъявлял ли документы и какие именно; был ли вымогатель один или нет, каковы их приметы, какой способ совершения вымогательства был применен преступником, каким имуществом они завладели в результате преступления, что могло быть оставлено ими на месте преступления, кто располагал сведениями о наличии у потерпевшего ценностей, кому первому потерпевший рассказал о случившемся; в каком направлении скрылись преступники.

Во всех случаях при вымогательстве, совершенном группой лиц, выясняется, сколько было преступников, как они выглядели, как называли друг друга между собой, какой разговор происходил между ними, может ли допрашиваемый их опознать.

**Осмотр места задержания или осмотр места, где содержался заложник.** По делам о вымогательстве местом происшествия может быть: место предъявления вымогателями своих требований потерпевшему, место задержания вымогателей с поличным, место содержания заложника или похищенного лица, место, где находились сообщники вымогателей, осуществлявшие наблюдение за фактом передачи предмета вымогательства. Осмотр проводится с целью обнаружения и изъятия оставленных преступниками следов (рук, микрообъектов, запаха, брошенных или случайно оставленных предметов) для того, чтобы получить доказательство посещения вымогателями квартиры или служебного помещения потерпевшего и опровергнуть возможные заявления задержанных впоследствии вымогателей, отрицающих этот факт. Осмотр в таком случае проводится незамедлительно. Заявитель должен быть предупрежден о недопустимости внесения изменений в обстановку места происшествия и совершения действий, вле-

кущих уничтожение указанных выше следов (уборок, проветриваний и др.). Автомашину с места задержания вымогателей необходимо транспортировать для проведения осмотра в подходящее для этой цели место, например, во двор при отделе внутренних дел или ГАИ. Если были задержаны все находящиеся в автомашине лица, то ее можно транспортировать своим ходом. В случае бегства водителя или пассажира транспортировать автомашину необходимо на буксире с тем, чтобы не уничтожить следы его рук на деталях салона автомашины.

Осмотр места содержания заложника или похищенного лица преследует цель обнаружения следов преступников, доказательств пребывания их в данном месте и совершения ими определенных действий (ограничения свободы потерпевшего, его избиения, пыток). Помимо следов рук, обуви, транспортных средств, запаха, микрообъектов, крови, слюны, выделений, забытых или брошенных предметов здесь могут быть обнаружены предметы, использовавшиеся для захвата заложника или похищения потерпевшего, пыток (веревки, наручники, маски, утюги, паяльники, ножи, различные инструменты, резиновые дубинки; электрические провода, оголенные на одном конце и с «вилкой» на другом). На таких объектах могут быть следы крови, волос, частицы кожного эпителия жертв. В таких местах нередко обнаруживается оружие, наркотики, видеозаписывающая аппаратура и видеокассеты с записями обращений жертв к своим родственникам.

**Осмотр предмета вымогательства, который будет передаваться преступнику или изъятого у преступника.** Прежде, чем начать осмотр, нужно уяснить, какую информацию необходимо извлечь в процессе этого следственного действия. Если представляют интерес только назначение осматриваемого предмета, внешние признаки, наличие маркировочных знаков, то осмотр может проводиться сразу в обычном порядке. Если предполагается обнаружить следы рук, то целесообразно поручить специалисту предварительно выявить их и изъять. Когда подобное исследование предполагается осуществить в рамках экспертизы, все манипуляции при осмотре нужно проводить с соблюдением соответствующих криминалистических правил и рекомендаций.

При осмотре изъятых у задержанных преступников или обнаруженных у них при обыске свертков, пакетов, коробок с деньгами или иными предметами, которые требовали вымогатели, вначале определяется их внешний вид, природа упаковочного материала, способ упаковки, ее целостность. Затем устанавливается количество денежных купюр, их достоинство и номера каждой купюры. Если у преступников была изъята переданная им денежная «кукла», то осматриваются купюры, находящиеся сверху

и снизу «куклы», а также вид промежуточного содержимого (бумага писчая, газетная и т.д.). В случае если в упаковке находились иные предметы, то устанавливаются их внешний вид, назначение, отличительные признаки, маркировочные знаки. Все результаты осмотра фиксируются в протоколе, к которому прилагаются фотографии невскрытой упаковки и ее содержимого.

По большинству дел о вымогательстве возникает необходимость осуществлять в установленном законом порядке прослушивание и запись телефонных переговоров потерпевшего с преступниками. При переговорах с преступником по телефону потерпевший должен построить свой разговор таким образом, чтобы был ясен умысел преступников на вымогательство, несостоятельность их последующих ссылок на якобы востребование неуплаченного долга или неуплату за какие-то услуги. Необходимо стремиться к тому, чтобы в процессе разговора вымогатели высказали конкретные угрозы и расшифровали свою личность, в том числе и принадлежность к определенной преступной группировке, ее лидеров. Следует также детально оговорить способ передачи требуемой преступниками суммы денег или имущества, а также выполнения ими взамен соответствующих действий (освобождения заложников, возвращения документов и т.д.).

Планировать тактическую операцию по задержанию вымогателей с личным следует таким образом, чтобы задержать «получателей» в тот момент, когда они получают и будут иметь при себе предметы вымогательства. Если предметы вымогательства предварительно были обработаны химическими маркерами, то непосредственный захват преступников следует производить после контакта указанных предметов с кожей рук и одеждой. Нельзя допустить попыток избавиться от полученных предметов, а также от возможно имеющихся оружия, наркотиков, документов (выбросить, передать другому лицу), а также применения преступниками средств защиты (оружия, взрывных устройств и т.д.). Следует иметь в виду, что в таких случаях за процессом передачи требуемого вымогателями выкупа обычно наблюдают их сообщники, которые в любой момент могут оказать помощь задерживаемым и напасть на участников группы задержания. По возможности следует обеспечить видеозапись процесса задержания.

Место задержания на подготовительном этапе проведения операции скрытно изучается. При этом следует помнить о том, что преступники также могут заблаговременно выставить контрнаблюдателей, особенно если потерпевшему дан очень малый срок для выполнения требований вымогателей. Если встреча представителей вымогателей происходит в помещении, должны блокироваться все выходы, в противном случае преступники

могут скрываются вместе с полученными деньгами. После задержания незамедлительно проводится личный обыск задержанного и места задержания, а также обыск транспортного средства, на котором прибыли преступники.

Обыски по месту жительства и работы вымогателей должен проводиться незамедлительно. Это обусловлено тем, что в преступных группах, специализирующихся на вымогательстве, имеется отлаженный механизм взаимоотношения, подстраховки, укрывательства и уничтожения улик на случай разоблачения. Для обеспечения эффективности обыска необходимо: строжайшим образом соблюдать тайну следствия, вводить в курс дела крайне ограниченный круг лиц, решительно пресекать какую-либо утечку информации, всем лицам, участвующим в обыске, ставить конкретную задачу непосредственно перед выездом, скрытно прибыть к месту производства обыска, установить наблюдение над запасными выходами и окнами, чтобы воспрепятствовать побегу преступников или их попыткам освободиться от компрометирующих предметов.

**Искомymi объектами** могут быть:

- полученные у потерпевшего деньги или ценности, документы, предоставляющие вымогателям какие либо блага и право на имущество;
- документы, подтверждающие получение от потерпевшего объектов вымогательства;
- оружие, взрывные устройства, электрошоковая аппаратура, наручники и т.д;
- средства маскировки внешности: парики, маски, шапочки с прорезями, форменная одежда работников милиции;
- фальшивые документы, дающие права на осуществление властных полномочий;
- наркотические препараты, полуфабрикаты для их производства;
- чистые бланки документов строгой отчетности, печати, штампы;
- фальшивые денежные знаки;
- предметы, из которых можно почерпнуть сведения о других, неизвестных ранее членах группы (записные и телефонные книжки; блокноты, перекидные календари, письма, записки), а также раскрывающие связь преступников с коррумпированными представителями местной администрации, правоохранительных органов и потерпевшими;
- звуко- и видеозаписывающая аппаратура (в том случае, когда были взяты заложники и их аудио- или видео-обращение к родственникам и знакомым имеется в распоряжении следствия. Это необходимо для проведения впоследствии фоноскопической экспертизы с целью идентификации записывающей аппаратуры;

- деньги, ценности, имущество, нажитое преступным путем;
- документы, свидетельствующие об иной незаконной деятельности членов группы.

К числу неотложных следственных действий по делам рассматриваемой категории относятся допросы свидетелей, особенно очевидцев тех или иных действий преступников. Это, в частности, лица, слышавшие, как предъявлялись требования потерпевшему, либо видевшие их в письменном виде, либо присутствовавшие при передаче предмета вымогательства, применении насилия над потерпевшим. Основные вопросы, выясняемые в ходе этих следственных действий: знает ли допрашиваемый человека, совершившего вымогательство; если да, то кто он; если допрашиваемый не знаком с преступником, каковы признаки его внешности, одежды, обуви, головного убора, сопутствующих предметов.

Если свидетель знаком с лицами, подозреваемыми в вымогательстве, то в ходе его допроса выясняется каковы их поведение, образ жизни, занимались ли они ранее вымогательством, когда, в отношении кого, в какой форме, при каких обстоятельствах; каковы связи этих лиц. Устанавливается также, откуда у свидетеля такая информация.

**Допрос подозреваемых.** Подозреваемые в вымогательстве на первом допросе почти никогда не признают свою вину. Поэтому после объявления задержанному, в чем он подозревается, у него выясняется, где он находился в момент совершения преступления, где работает, а если он иногородний, то выясняется цель приезда в данную местность и в то конкретное место, где был задержан. В дальнейшем для изобличения подозреваемого используются имеющиеся вещественные доказательства: следы рук, изъятые при обыске поддельные документы, предметы вымогательства и др. Если допрашиваемый сознался в совершенном преступлении, то выясняется, совершал ли он ранее вымогательство, кто является его соучастником, каковы места хранения и каналы сбыта полученного преступным путем имущества, каким путем подыскивает своих жертв.

Для успеха расследования и, в частности, обеспечения результативности допросов подозреваемых и обвиняемых, важно правильно определить, от кого из них можно получить правдивые показания. Обычно это бывает лицо, имеющее небольшой преступный опыт, играющую второстепенную роль в группе. Правдивые показания склонен давать также соучастник, находившийся в конфронтации с лидером или другими членами группы, обиженный при дележе преступного дохода или по другим причинам. Задержанные с личным вымогатели допрашиваются незамедлительно, пока они пребывают в некоторой растерянности.

**Предъявление для опознания** относится к числу наиболее сложных следственных действий при расследовании уголовных дел о вымогательстве. В практике расследования такого рода дел объектами опознания чаще всего являются люди: непосредственно исполнители-вымогатели, их соучастники (например, охранники, водители автотранспортных средств, связные), организаторы преступных групп.

Нередко для опознания предъявляются и средства вымогательства. Опознание людей характеризуется спецификой, обусловленной способом совершения вымогательства (преступник изменял внешность, надевал маску, наклеивал бороду и усы, парик и т.п.).

Важным моментом является недопущение возможности для вымогателей оказать негативное психологическое воздействие на потерпевших и свидетелей. В таких случаях опознание в натуре целесообразно заменить опознанием по фотоснимкам и видеозаписям либо осуществлять опознание в условиях отсутствия возможности опознаваемого видеть опознающего.

По делам рассматриваемой категории нередко возникает необходимость провести опознание подозреваемых (обвиняемых) по признакам устной речи и голосу.

## **МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ МОШЕННИЧЕСТВА**

### **Криминалистическая характеристика мошенничества**

Среди преступлений против собственности мошенничество является одним из наиболее сложных в плане расследования. Преступники применяют многочисленные, в том числе сложные способы завладения ценностями путем обмана. В этих целях используются поддельные документы: фиктивные накладные, доверенности, справки с места работы для получения вещей на прокат и др.

Мошенничество представляет собой завладение имуществом либо приобретение права на имущество путем обмана или злоупотребления доверием. Квалифицирующие признаки мошенничества: совершение преступления повторно либо группой лиц; в крупном размере; организованной группой либо в особо крупном размере.

Непосредственным предметом преступного посягательства мошенничества является не только различное имущество (предметы, деньги, товаро-материальные ценности), которым завладевает преступник, но и приобретенные права на чужое имущество (например, по найденному номерку мошенник в гардеробе получает чужую одежду и присваивает ее).

Объективная сторона данного преступления выражается в завладении имуществом путем обмана или злоупотребления доверием.

Под обманом понимается сообщение лицу, в ведении или под охраной которого находится имущество, ложных сведений или сокрытие обстоятельств, сообщение о которых было обязательно, с целью незаконного получения имущества. Причем оно может иметь место как в устной, так и в письменной форме. Обман при мошенничестве может выразиться не только в действии, но и в бездействии, например, при использовании чужой ошибки. Если лицо присваивает государственное или общественное имущество, сознавая, что оно передано ему по ошибке работником государственного учреждения, предприятия или общественной организации, то такие действия квалифицируются как мошенничество (например, в камере хранения вокзала получают чужое имущество).

Под злоупотреблением доверием лица, в ведении или под охраной которого находится имущество, понимается использование в целях завладения ценностями или правом на них специальных полномочий виновного или его личных доверительных отношений с лицом, в ведении которого либо под охраной которого они находятся.

**Субъективная сторона данного преступления характеризуется прямым умыслом, наличием корыстного мотива.**

Способы совершения мошенничества, условно можно разделить на две группы:

**1. Способы, применяемые мошенниками для завладения государственным и общественным имуществом:**

– незаконное получение государственного и общественного имущества (пенсий, дотаций, других выплат соцобеспечения) с помощью фиктивных документов о возрасте, трудовом стаже, заработной плате). Такие документы (например, справки или трудовые книжки) изготавливаются как самими виновными, так и с помощью должностных лиц соответствующих организаций в силу «дружеских» или родственных услуг, а иногда за взятку. Примером могут быть трудовые книжки с уже проставленными печатями о приеме на работу и увольнении с работы;

– завладение государственным и общественным имуществом путем приобретения товаров в кредит и уклонение от уплаты оставшейся суммы. Чаще всего преступники при этом пользуются подложными, фиктивными или чужими документами: паспортами, удостоверениями личности, справками с места работы;

– получение имущества путем представления в организацию подложных документов, например:

- а) акта о якобы выполненной по трудовому соглашению работы;
- б) доверенности на получение материальных ценностей;

в) договора купли-продажи для получения банковского кредита или снятия с расчетного счета наличных денег;

г) гарантийного письма для получения банковского кредита;

– получение аванса по трудовому соглашению с намерением его использования без выполнения соответствующей работы;

– выдача банком векселей, чеков, гарантийных писем, не обеспеченных соответствующими активами;

– учреждение лжефирмы, лжебанка или страховой компании для осуществления манипуляций с денежными средствами, получения обманым путем денег и их присвоения;

– мнимое посредничество, которое сводится к тому, что группа мошенников от имени несуществующей фирмы, заключает договор с государственным предприятием на закупку у него сырья, товаров или оборудования. Одновременно эта же фирма заключает договор с другой организацией на поставку этого сырья, товаров или оборудования. Получив в одной организации необходимое имущество, а у другой деньги, фирма признает себя банкротом или же мошенники, присваивая это имущество, скрываются;

– мнимое представительство. Имея на руках фиктивные документы о принадлежности к государственной или коммерческой структуре, мошенники обращаются к администрации предприятия, учреждения, организации с предложением заключить выгодную сделку на приобретение сырья, товаров, и т.д., получив под это деньги, скрываются с ними;

– внесение искажений в компьютерную программу с целью занижения сумм, начисляемых на банковские счета, и присвоения разницы между фактически перечисленными и начисленными суммами;

– получение в банках ссуд под фиктивные проекты и т.д.

## **2. Способы мошеннических посягательств на личное имущество граждан:**

– получение денег или имущества с использованием денежной или вещевой «куклы» (или «подкидка»);

– завладение чужим имуществом путем словесного обмана;

– продажа фальшивых ювелирных изделий или поддельных драгоценных камней под видом настоящих («фармазонство»);

– «самочинный обыск» или «разгон»: жене бизнесмена, взяточника, другого состоятельного человека сообщают о якобы предстоящем аресте мужа. Она собирает ценности и пытается отнести их в надежное место. На улице ее встречают «сотрудники органов», требуют документы, предлагают оставить сумку с ценностями, а когда женщина уходит за документами, скрываются с похищенным;

- обман при размене крупных денежных купюр («ломка»);
- получение с помощью поддельных документов пенсий, различных пособий, вкладов в сберегательных банках и т.п.;
- обман во время игры в карты или другие азартные игры («шулерство»). Мошенники работают, как правило, группами по 3 – 5 человек, в гостиницах, на пароходах, в аэропортах, в поездах дальнего следования. В зависимости от манипуляций с картами, в процессе азартной игры используются: метка карт, подрезание краев, крапление, наколка с помощью иглы и т.д. В зависимости от преступной квалификации «шулеры» подразделяются на «червонные валеты», «мастакон», «кидал», «складчиков» «сигнальщики» и т.д.;
- гадание, «снятие порчи», «привораживание» как способы завладения деньгами или ценными предметами;
- продажа поддельных произведений искусства, антикварных вещей «известных мастеров»;
- создание фиктивных фирм, взимающих с клиентуры деньги под обязательство оказать различного рода услуги;
- присвоение товаров или денег, получаемых от коммерческих и государственных предприятий с использованием подложных банковских документов и иных приемов обмана;
- получение кредитов в банках по фиктивным документам и присвоение полученных средств;
- поборы с владельцев коммерческих магазинов и других предприятий с использованием фальшивых удостоверений сотрудников налоговой инспекции, подразделений по борьбе с экономическими преступлениями;
- «продажа» и «обмен» квартир, принадлежащих на праве собственности гражданам, не подозревающим, что их квартира продается или обменивается;
- заключение мнимых сделок с мошеннической целью;
- знакомство брачных аферистов под видом состоятельных холостых мужчин с одинокими женщинами. У них берут в долг большие суммы якобы для приобретения различных вещей к свадьбе, после чего скрываются.

**Следовую картину мошенничества** составляют: поддельные документы, письма, записки, номера телефонов, предметы и вещи, оставленные на месте преступления, а также следы рук, ног, объекты биологического происхождения, микрочастицы, одорологические следы, оставленные субъектом деяния. Различные материальные следы могут быть обнаружены на теле, одежде преступника, в его жилище, по месту его работы и т.д. Следы мошенника могут быть оставлены на предмете преступного посяга-

тельства (товарах, украшениях, упаковочных коробках, оберточной бумаге). Одним из существенных отличий мошенничества от кражи, грабежа и разбоя является то обстоятельство, что потерпевший при совершении преступления иногда довольно долго общается с преступником, вступая с ним в контакт, не догадываясь о последующем обмане. Впоследствии потерпевшие, свидетели-очевидцы способны более или менее подробно описать характерные признаки внешности и поведения мошенника (идеальные следы), что позволяет максимально использовать криминалистически значимую информацию, сосредоточенную в различных банках данных.

**Личность потерпевшего** как элемент криминалистической характеристики по делам данной категории имеет определенные особенности. Потерпевшие при мошенничестве – это люди излишне доверчивые, простодушные, болтливые, позволяющие легко обмануть себя. В ряде случаев пострадавшие проявляют алчность, жадность, стремятся обойти существующие порядки неправомерным путем (например, приобретение автомашин и квартир) и в результате становятся жертвами мошенников. Это обязательно следует иметь в виду при оценке поведения потерпевших по делам о мошенничестве, т.к. при производстве следственных действий они стремятся всячески скрыть компрометирующие их факты, оправдать свое неблагоприятное поведение

Важнейший элемент криминалистической характеристики деяний данной категории – личность преступника. По общим правилам это вменяемое лицо, достигшее 16 летнего возраста.

Типовой портрет мошенника: возраст от 25 до 40 лет, имеет устойчивую антисоциальную направленность личности, хитрый, с богатой фантазией, что позволяет легко войти в доверие. Более половины мошенников ранее судимы, около четверти судимы три и более раз. Одну треть мошенников составляют женщины. Каждое четвертое мошенничество совершается группой лиц. Как правило, мошенники, как мужчины так и женщины, обладают располагающей внешностью и изворотливым умом, умеют завоевать симпатию и привлечь внимание окружающих. Легко находят уязвимые места в психике собеседника. Это люди, имеющие различное образование, чаще среднее, среднее специальное или высшее. В процессе беседы за минимальное время способны получить от собеседника максимум информации.

Мошенники условно делятся на следующие группы:

1. Мошенники-гастролеры, которые постоянно разъезжают, часто работают группами. После совершения преступлений быстро скрываются из этой местности, что затрудняет их поиски.

2. Мошенники, не имеющие постоянного места жительства и работы, неоднократно судимые за мошенничество и другие умышленные преступления.

3. Мошенники-рецидивисты, совершающие в основном мелкие мошенничества, а иногда и кражи. Их жертвами становятся в основном частные лица.

4. Мошенники, совершающие свои преступные действия по легкомыслию под влиянием других лиц или в силу определенной ситуации.

5. Мошенники, которые не были ранее судимы, но совершают «длящиеся» преступления (например, длительное время незаконно получают пенсии).

### **Первоначальный этап расследования мошенничества**

Уголовные дела о мошенничестве возбуждаются чаще всего по заявлениям граждан и сообщениям организаций, предприятий и учреждений, в результате непосредственного обнаружения признаков преступления. Реже поводом для возбуждения уголовных дел данной категории является явка с повинной или же сообщения в средствах массовой информации.

Обстоятельства, подлежащие доказыванию:

- место, время, способ совершения мошенничества;
- предмет посягательства (что было присвоено), имущество, которым завладел преступник;
- в отношении какого имущества совершено преступление (государственного, общественного, личного, коммерческой структуры и т.д.), характер и размер причиненного материального ущерба;
- данные о преступниках (их количество, наличие умысла, их характеристики, место работы, наличие судимости, мотивы);
- если преступление совершено группой, то ее состав, численность, техническая оснащенность, виновность каждого в совершенном преступлении;
- данные о личности потерпевшего, обстоятельства контактов с мошенником;
- отягчающие и смягчающие вину обстоятельства;
- обстоятельства, способствовавшие совершению мошенничества.

На первоначальном этапе круг типичных общих версий сравнительно невелик:

- мошенничество совершено при обстоятельствах, указанных заявителем;

– мошенничества не было, а заявитель добросовестно заблуждается (знакомый взял в долг, но вовремя не отдал, а собирается это сделать в ближайшее время);

– совершено не мошенничество, а иное уголовно наказуемое деяние (например, кража, вымогательство и т.д.);

– инсценировка мошенничества, встречается довольно редко (в литературе описан случай, когда участники преступной группы «шулеров», подсылали члена группы в подразделения милиции на транспорте (ЛОВДТ и т.д.) с ложным заявлением о совершенном в отношении его мошенничестве с целью последующей проверки, имеется ли у правоохранительных органов информация о членах этой преступной группы).

Частные версии при расследовании мошенничества могут быть связаны: с личностью мошенников; с местами хранения и сбыта похищенного; обстоятельствами, при которых совершено преступление; размером ущерба; способом совершения мошенничества и т.д.

На первоначальном этапе расследования возникают следующие типичные следственные ситуации.

**Первая следственная ситуация** имеет место, когда мошенник известен, он задержан при совершении мошеннических действий или сразу же после них. Следственные действия:

– при задержании мошенника личный обыск с целью обнаружения и изъятия различных предметов и документов, а также их осмотр, если они являются вещественными доказательствами;

– допрос подозреваемого. Лица, подозреваемые в мошенничестве, на первом допросе почти никогда не признают свою вину. Поэтому после объявления задержанному, в чем он подозревается, у него выясняется, где он находился в момент совершения преступления, где работает, а если он иногородний, то выясняется цель приезда в данную местность и в то место, где был задержан. В дальнейшем для изобличения подозреваемого используются имеющиеся вещественные доказательства: следы пальцев рук, поддельные документы, изъятые при обыске, похищенные вещи. Если допрашиваемый сознается в совершенном преступлении, то выясняется, давно ли он занимается мошенничеством, кто является его соучастником, место нахождения или сбыта похищенного, каким образом он подыскивает свою жертву. Если мошенничество связано с использованием поддельных документов, денежных «кукол», то уточняется место нахождения используемых при этом материалов (краски, бумаги, печатей);

– осмотр места происшествия. По делам о мошенничестве следователи нередко отказываются от осмотра места происшествия, полагая, что по этой категории дел данное следственное действие вряд ли

по этой категории дел данное следственное действие вряд ли может дать что-либо существенное для расследования. Между тем, осмотр места, где произошло мошенничество, позволяет изучить обстановку, в которой было совершено преступление, выяснить, насколько преступник был с этой обстановкой знаком (знал входы и выходы, расположение служебных кабинетов, состояние пропускной системы), кто из работников учреждения или иных граждан мог его видеть и подлежит допросу в качестве свидетеля. При осмотре могут быть обнаружены выброшенные или утерянные преступником различные предметы (упаковка, в которой находились врученные потерпевшему объекты), а нередко и следы его пальцев на дверях, подоконнике, стенах помещения, где происходил разговор мошенника с потерпевшим. Поиск таких следов значительно облегчается, если осмотр проводится с участием потерпевшего. После осмотра места происшествия осматриваются все предметы, оставленные мошенником в учреждении или потерпевшему. Это могут быть поддельные чеки, накладные, письма или расписки на получение товара, протоколы самочинного обыска, поддельные «драгоценности», денежные «куклы», различные снадобья, врученные при гадании, и т. п. При их осмотре решаются вопросы о целесообразности приобщения их в качестве вещественных доказательств, что в дальнейшем оформляется постановлением, определяются судебные экспертизы, на которые эти вещественные доказательства могут быть направлены, отыскиваются следы пальцев рук, изучается содержание письменных текстов с целью получения розыскной информации;

обыски по месту жительства и работы подозреваемого. Основная цель этого следственного действия – изъятие похищенных при мошенничестве вещей, обнаружение поддельных банковских чеков, бланков и документов, различных изделий, подготовленных для использования при новых мошенничествах. При обыске отыскиваются также личные вещи подозреваемого, которые могли быть на нем надеты в момент совершения преступления. Следует иметь в виду возможность обнаружения при обыске (наряду с другими криминалистически значимыми объектами): «куклы», аналогичной той, что использована в расследуемом случае; материалов, аналогичных тем, из которых изготовлена «кукла», врученная мошенником потерпевшему; крапленых карт шулера; приспособлений для игры в «наперсток», поддельных документов, приготовленных для совершения очередной мошеннической акции; предметов и материалов, предназначенных для подделки документов (поддельных печатей, бланков, штампов, краски, клеящих веществ); почтово-телеграфной корреспонденции, записей, отражающих связи обыскиваемого либо свидетельствующих о ранее

совершенных или планируемых мошеннических действиях; валюты в значительных размерах и сберкнижек на большие суммы вкладов. Для обеспечения возмещения ущерба и возможной конфискации проводят наложение ареста на имущество.

В процессе допроса потерпевшего подробно выясняется, при каких обстоятельствах произошла встреча допрашиваемого с преступником, место встречи, как представился преступник, кем отрекомендовался, предъявлял ли документы и какие именно, какие услуги или ценности предлагал. На какую сумму, что конкретно было передано преступнику, стоимость этих вещей и их индивидуальные приметы. Был ли мошенник один или нет, их приметы, какой способ совершения мошенничества был применен преступником, какое имущество получили в результате преступления, что могло быть оставлено мошенниками на месте преступления. Кто располагал сведениями о наличии у потерпевшего ценностей, кому первому потерпевший рассказал о случившемся, когда и на основании чего он заподозрил, что стал жертвой преступления, в каком направлении скрылись преступники.

На допросе также выясняется, были ли посредники при знакомстве с преступником. Следует учитывать, что потерпевший, не зная способов совершения мошенничества, не всегда может осознавать, сколько именно было преступников, и какую роль каждый из них выполнял. В связи с этим потерпевшему задаются уточняющие вопросы. Например, при мошенничестве, связанном с продажей «драгоценностей», выясняется, не принимал ли участие в купле-продаже оценщик, и не было ли конкурирующего покупателя, повышавшего цену. При обмане во время шулерской игры в карты устанавливается, кто перед вступлением в игру потерпевшего выигрывал, втягивая его в игру, и не было ли таких лиц, которые при попытке потерпевшего уклониться от дальнейшей игры принуждали его продолжать ее или предупреждали играющих о приближении работников милиции. Во всех случаях при групповом мошенничестве выясняется, сколько было преступников, как они выглядели, как называли себя между собой, какой разговор происходил между ними, может ли допрашиваемый их опознать.

Учитывая, что мошенничество часто совершается приезжими лицами, у допрашиваемого выясняется, не говорили ли преступники с акцентом, какой национальности они могли быть, какой регион страны называли в беседе. Целесообразно также задать вопрос, не оставили ли преступники потерпевшему какие-либо записки, документы, другие предметы, которые могут иметь значение вещественных доказательств («денежные куклы», письма к должностным лицам, расписки в получении ценностей и др.).

В ходе допросов свидетелей, в том числе являющихся очевидцами, выясняется следующее: знает ли допрашиваемый человека, совершившего мошенничество, кто он; если допрашиваемый не знаком с мошенником, каковы признаки его внешности, одежды, обуви, головного убора, сопутствующих предметов; каковы особенности поведения лица, совершившего данное мошенничество, его образ жизни; занималось ли данное лицо мошенничеством когда-либо ранее, когда, в отношении кого, в какой форме, при каких обстоятельствах; почему допрашиваемый знает об этом; каковы связи лица, подозреваемого в мошенничестве, с кем он дружит, состоит в приятельских отношениях, обычно общается; как, при каких обстоятельствах осуществлено мошенничество в отношении потерпевшего, каковы его последствия.

При предъявлении личности и вещей на опознание потерпевшим либо свидетелем учитывается, что мошенники часто изменяют перед совершением преступления свою внешность, используя парики, накладные усы, бороды, меняют прическу, одежду.

**Вторая следственная ситуация** возникает, если мошенник не известен, но потерпевший обладает информацией о его приметах, манере поведения, имеются предметы, с помощью которых совершено мошенничество. С момента обнаружения преступления прошло от нескольких часов до нескольких дней. В такой ситуации проводятся следующие следственные действия и оперативно-розыскные мероприятия: допрос потерпевшего; допросы свидетелей, в том числе являющихся очевидцами; осмотр места происшествия; осмотр вещественных доказательств; организация оперативно-розыскных мероприятий, направленных на установление местонахождения подозреваемого и задержание; прослушивание и запись телефонных переговоров; наложение ареста на почтово-телеграфную корреспонденцию; принятие мер по изучению личности подозреваемого, мест его возможного пребывания; постановка предметов, лиц и следов на учет и их проверка по учетам ЦИАУ МВД Республики Беларусь, ИАЦ УВД, ГЭКЦ МВД Республики Беларусь, ЭКЦ УВД. Благодаря этому могут быть решены следующие задачи: установлена по дактилоскопическому учету личность предполагаемого мошенника; определено, не оставлены ли следы рук на месте происшествия, каких-либо предметах лицом, состоящим на автоматизированном дактилоскопическом учете, лицом, ранее совершившим умышленное преступление; проверено, не состоят ли на учете нераскрытые мошенничества, аналогичные расследуемому, если да, то какие данные о лицах, их совершивших, имеются в соответствующих уголовных делах; предъявление вещей и личности для опознания; проведение обысков и выемок вещественных доказательств.

**Третья следственная ситуация** имеет место, если факт мошенничества совершен, но информация о личности преступника незначительна или вообще отсутствует. При этом проводятся: допрос потерпевшего; допрос свидетелей-очевидцев; осмотр места происшествия; осмотр предметов, использованных при совершении мошенничества; соответствующие проверки по криминалистическим учетам; составление субъективного портрета преступника; проведение органом дознания оперативно-розыскных мероприятий, направленных на розыск преступников. При последующем задержании лица, совершившего мошенничество, проводятся: задержание подозреваемого; его личный обыск; обыски по месту жительства и работы; допрос подозреваемого; предъявление личности для опознания; предъявление на опознание потерпевшему и свидетелям предметов, одежды, вещей, которые находились в момент задержания у подозреваемого.

**В четвертой следственной ситуации** мошенник известен, однако его действия завуалированы (замаскированы) под видом законных сделок. В данной ситуации проводятся: изучение характера и правовых основ проведенных подозреваемым операций, выемка сопровождающих мошенническую сделку документов, установление и допрос причастных к ней должностных лиц; изучение регламентирующего подобные операции законодательства; розыск имущества, денег и ценностей фирмы, которыми завладел преступник; наложение ареста на банковские счета; очные ставки; предъявление для опознания документов и лиц, причастных к совершению преступления.

**Тактика следственных действий на последующем этапе расследования мошенничества:**

1. Очная ставка. При проведении этого следственного действия учитываются склонность мошенников к воздействию на потерпевших и стремлению опорочить их, «изобличить» в аморальных поступках. Поэтому вопрос о целесообразности очной ставки и тактике ее проведения тщательно продумывается. Не менее тщательной подготовки требует и очная ставка между обвиняемыми, которую мошенники часто пытаются использовать для влияния друг на друга (для сговора, подсказывания линии поведения на следствии и в суде и т.д.), иногда используя в этих целях заранее обусловленные ими сигналы, жесты, фразы, коды, шифры и пр. В таких случаях они обычно сами всяческими способами добиваются проведения очной ставки.

2. Следственный эксперимент проводится для проверки показаний обвиняемого относительно способа выполнения им определенных действий при подделке документа, обработке металла, камня, применения определенных шулерских приемов.

3. Осуществляется проведение ревизии финансово-хозяйственной деятельности фирмы, компании лжебанка и т.д., мошенническим путем получавших денежные средства от населения. Проведение ревизии часто осложняется неполнотой бухгалтерского учета, в связи с чем существенное значение приобретают документы оперативного учета и показания вкладчиков. Большие сложности возникают при включении в акт ревизии документов (квитанций к приходным ордерам, договоров, векселей и т.п.), изъятых у потерпевших, когда сводные бухгалтерские документы отсутствуют. В таких случаях целесообразно назначать различные судебные экспертизы, заключение которых может основываться на документах, изъятых у потерпевших в установленном законе порядке.

4. В связи с тем, что при мошенничестве нередко используются различные документы (поддельные, подлинные, сфальсифицированные, подложные или сомнительные), передаются потерпевшим расписки, в ходе расследования возникает необходимость в назначении криминалистической экспертизы для их исследования.

Из иных экспертиз по делам о мошенничестве наиболее часто назначаются:

- экспертиза установления целого по частям (при изъятии денежных «кукол», разорванной упаковки и т. п.);
- судебно-химическая экспертиза, которая проводится по делам о мошенничестве, связанном с использованием суеверий, невежества отдельных людей, изготовлением «народных средств», фальсификацией товаров (для установления химического состава «лекарства»);
- технические экспертизы назначаются для решения вопросов о способе изготовления пробирных клейм, фальшивых монет и т.д.;
- физико-химическая – для исследования состава металла, из которого изготовлены «драгоценности», состава красителей, использовавшихся при подделке документов;
- товароведческая – для определения истинной стоимости проданных потерпевшему вещей и др.;
- геммологическая;
- фоноскопическая;
- судебно-бухгалтерская экспертиза назначается для установления правомерности хозяйственно-финансовых операций, которые согласно следственной версии связаны с мошенническими акциями; определения обоснованности выводов по результатам аудиторской проверки, проведенной для установления, например, способности учредителя фирмы полно и своевременно сделать взнос в уставной капитал; решения некоторых дру-

гих вопросов, например, имело ли место привлечение денежных средств, каковы правовые основания привлечения денежных средств населения и юридических лиц; относятся ли фактически осуществляющиеся операции по привлечению средств и их использованию к области банковской деятельности, осуществлялась ли выплата процентов по договорам и в каких размерах, каким образом использовались привлеченные денежные средства, осуществлялось ли размещение привлеченных денежных средств путем предоставления кредитов, ссуд, взносов в уставной капитал иным коммерческим структурам и т.д.; финансово-экономическая; судебно-психиатрическая. Мошенники, наряду с убийцами, нередко прибегают к симуляции психического заболевания. Экспертиза позволяет разоблачить их уловки.

## ЛЕКЦИЯ 24

### МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ ЭКОНОМИКИ

#### **Общая криминалистическая характеристика преступлений в сфере экономики**

Для эффективного функционирования системы обеспечения экономической безопасности в целом, и в плане борьбы с экономической преступностью в частности, необходимо всегда учитывать особенности условий и этапы развития государства. Тем самым, проблема обеспечения экономической безопасности должна решаться в двух направлениях.

Первое – **устранение причин и условий существования экономической преступности.** Это направление деятельности относится к компетенции министерств, ведомств, органов законодательной и исполнительной власти.

Второе – **борьба с проявлениями экономической преступности, выявление, предупреждение и пресечение преступлений и правонарушений со стороны конкретных лиц и преступных сообществ.** Это направление относится к сфере деятельности правоохранительных органов.

Экономическая преступность коррумпирует должностных лиц, услуги которых ей необходимы для отмывания незаконных доходов и создания благоприятных условий хозяйственной деятельности.

По мнению экспертов ООН, проникновение организованной преступности в законную экономику почти неизбежно ведет к нарушению естественного действия рыночных сил. Преступные национальные и международные организации строят свои структуры аналогично крупным корпорациям с соответствующим разделением труда, направленным на извлечение максимальных прибылей и сокращение риска. Преступность для достижения своих целей в сфере экономики использует насильственные средства, что само по себе подрывает и уничтожает такой принцип рыночной экономики, как конкуренция. Тем самым, организованная преступность имеет возможность манипулировать значительными капиталами.

Проникая в область законного предпринимательства, незаконные денежные средства нарушают платежный баланс страны, денежную систему, банковское дело, цены на потребительские товары и услуги, подрывают рентабельность производства, раскручивают новый виток инфляционной спирали. Возможности экономической преступности значительно возрас-

тают в связи с активным использованием ею коррумпированных связей в аппарате управления. Коррупция сдерживает процесс развития рыночных преобразований и замедляет экономический рост, поскольку сохранение старых условий хозяйствования обеспечивает постоянное получение доходов за счет перераспределения общественного богатства в интересах чиновников и в ущерб обществу и государству в целом. Принятие административных решений осуществляется не на основе объективных критериев экономической выгоды для государства и общества, а исходя из размеров взятки, полученной тем или иным чиновником. Еще больше возрастает опасность втягивания чиновников в коррумпированные связи при неотработанных механизмах приватизации. Иногда государственная собственность превращается в частную за счет интересов общества благодаря использованию личных связей и злоупотреблению служебным положением. Помимо того, что подавляющее большинство населения оказывается отстраненным от непосредственного участия в процессе приватизации, деятельность ряда чиновников прямо направлена на получение максимальной для себя выгоды. Такая ситуация усугубляется еще и тем, что законодательная база экономических реформ в целом и приватизации в частности не проходит общественной экспертизы, благодаря чему у заинтересованных социальных групп появляется возможность закладывать в законы те положения, которые позволяют реализовать свои интересы в ущерб общественным.

**Понятие «экономические преступления»** не имеет четких уголовно-правовых границ. Существуют разные точки зрения на его содержание. Традиционно к таковым относятся преступления, совершаемые в экономической сфере и имеющие в качестве мотива экономическую выгоду: хищение путем злоупотребления служебными полномочиями (ст. 210 УК); присвоение либо растрата (ст. 211 УК); хищение путем использования компьютерной техники (ст. 212 УК); преступления против порядка осуществления экономической деятельности (гл. 25 УК); преступления против информационной безопасности (гл. 31); преступления против интересов службы (гл. 35 УК). Целью совершения экономических преступлений является получение выгоды в результате присвоения экономических ресурсов с нарушением принципа эквивалентности. При этом преступление может быть совершено в целях получения личной выгоды, в интересах третьих лиц или организации. Многие из них совершаются в процессе профессиональной деятельности и связаны с договорами и обязательствами по производству, переработке, приобретению, распределению и обмену материальных благ и услуг. В результате происходит перераспределение мате-

риальных благ, чем причиняется существенный ущерб экономическим интересам государства и гражданам. Нередко экономические преступления носят длительный, систематический характер.

**Экономические преступления** – совокупность корыстных преступлений, совершаемых в сфере экономики лицами в процессе их профессиональной деятельности, посягающих на собственность и другие интересы потребителей, партнеров, конкурентов и государства, а также порядок управления экономикой в различных отраслях хозяйства.

Объектом данной категории преступлений являются общественные отношения, возникающие в сфере экономической деятельности, – производства, торговли, распределения, обмена и потребления, материальных благ и услуг. С объективной стороны экономические преступления характеризуются совершением активных действий (например, изготовлением, хранением либо сбытом поддельных денег или ценных бумаг (ст. 221 УК), незаконным выпуском (эмиссией) ценных бумаг (ст. 226 УК), срывом возмещения убытков кредитору (ст. 241 УК)). Некоторые из этих преступлений могут быть выполнены посредством бездействия, например невозвращения из-за границы иностранной валюты (ст. 225 УК), невозвращения на территорию Республики Беларусь историко-культурных ценностей (ст. 230 УК), уклонением от погашения кредиторской задолженности (ст. 242 УК). По конструкции объективной стороны среди составов экономических преступлений выделяют материальные и формальные. Составы, имеющие материальную конструкцию, предполагают обязательную взаимосвязь общественно опасного деяния, последствий и причинной связи между ними (например, хищение путем злоупотребления служебными полномочиями (ст. 210 УК), присвоение либо растрата (ст. 211 УК), хищение путем использования компьютерной техники (ст. 212 УК), преднамеренное банкротство (ст. 240 УК)). Формальные составы предполагают для правовой оценки лишь установления факта общественно опасного деяния (например, незаконный выпуск (эмиссия) ценных бумаг (ст. 226 УК)). Субъектом экономических преступлений может быть физическое вменяемое лицо, достигшее 16-летнего возраста. Многие из экономических преступлений имеют специальный субъект – должностное лицо (злоупотребление властью или служебными полномочиями (ст. 424 УК), бездействие должностного лица (ст. 425 УК), превышение власти или служебных полномочий (ст. 426 УК), служебная халатность (ст. 428 УК), получение взятки (ст. 430 УК), иное определенное в законе лицо, например работник индивидуального предпринимателя или юридического лица (ст. 252, 257 УК), спортсмен, спортивный судья, тренер, руководитель команды, организатор

спортивного соревнования, организатор или член жюри зрелищного коммерческого конкурса (ст. 253 УК), лицо, которому коммерческая или банковская тайна известна в связи с его профессиональной или служебной деятельностью (ст. 255 УК)). Субъективная сторона преступлений в сфере экономической деятельности предполагает умышленную форму вины. Бланкетный характер многих диспозиций статей требует при их применении знания норм гражданского, предпринимательского, таможенного, налогового законодательства, законодательства об административных правонарушениях и иных отраслей законодательства (преступления против осуществления экономической деятельности, гл. 25 УК).

Личность экономического преступника в каждом конкретном случае уникальна, как уникально и само событие преступления. К экономическим преступникам относят как лиц, совершающих обман потребителей, так и руководителей предприятий и банкиров, похищающих миллионы долларов. Выделяя те или иные типичные черты личности экономического преступника, необходимо исходить, во-первых, из того общего, что есть между лицами, совершающими преступления данного вида, во-вторых, акцентировать внимание на признаках, характерных для лиц, совершающих деяния повышенной общественной опасности.

Лица, совершающие экономические преступления, относятся к категории преступников корыстного типа. Непосредственный мотив, побуждающий человека пойти на совершение такого преступления, выражается в стремлении получить материальные ценности противоправным путем. Это относится и к многоэпизодному замаскированному хищению с использованием должностного положения, и к обману потребителей. Оба эти деяния преследуют одну и ту же цель: незаконное получение материальной выгоды. Для данной категории людей характерна абсолютизация материальных ценностей, их роли и значения в реальной жизни, страсть к накоплению, стяжательству, желание обладания и распоряжения материальными объектами. Жизненная позиция таких людей характеризуется игнорированием социальной справедливости в распределении материальных благ.

Другой отличительной чертой является нежелание лиц, совершающих экономические преступления, идти на открытый конфликт с уголовным законом. Экономический преступник формирует и реализует противоправный замысел в рамках существующих механизмов производства и потребления материальных благ, используя недостатки и противоречия внутри них. Следствием данных черт личности является высокая латентность соответствующих преступлений, сложности в выявлении и доказывании по уголовному делу. Лицо стремится не только получить немедлен-

ный преступный результат, но и обеспечить легальность своих действий, избежать выявления преступления и своей ответственности.

Личность экономического преступника характеризует высокий образовательный уровень, который предусматривает более изощренные способы совершения преступлений. Подавляющее большинство экономических преступников имеют высшее или среднее специальное образование, что играет как негативную, так и позитивную роль при раскрытии преступлений. Уровень интеллекта у различных людей при прочих равных условиях зависит от образованности личности, в то же время данная категория лиц по своим психофизиологическим характеристикам более восприимчива к логике доказывания, менее устойчива к стрессовым нагрузкам, вызываемым процессом расследования.

Необходимо отметить высокую юридическую подготовку названной категории лиц. Работа в сфере экономических отношений требует знаний различных отраслей права, что предполагает либо юридическое образование субъекта, либо его правовое самообразование. Многие преступники в ходе подготовки и совершения экономических преступлений хорошо знакомы с вопросами уголовного права, уголовного процесса, криминалистики и оперативно-розыскной деятельности, а, следовательно, со спецификой работы правоохранительных органов. В целом для лиц, совершающих экономические преступления, характерен высокий социальный уровень. В особенности это касается преступников, совершающих различные виды замаскированных хищений, взяточничества, преступлений в финансово-кредитной сфере. Данное обстоятельство обусловлено самой сферой приложения преступной активности, когда конкретное преступление может быть подготовлено и совершено лишь с непосредственным участием, например, государственных служащих или хозяйственников различного ранга. Указанный признак непосредственно детерминирован уголовно-правовой конструкцией соответствующих составов преступлений, то есть наличием специальных субъектов преступления. Например, субъектом получения взятки могут выступать только должностные лица, субъектами присвоения либо растраты – материально ответственные лица и т. д.

Другой немаловажный фактор – специфика механизма совершения преступлений в экономической сфере. Подавляющее большинство экономических преступлений не может быть совершено без «включения» субъекта в те или иные структуры и механизмы производства и распределения материальных благ, а наиболее сложные в раскрытии и общественно опасные преступления в сфере экономики возможны лишь при непосредственном участии должностных лиц и хозяйственных руководителей высокого

ранга, которых отличает достаточно высокое общее и специальное образование, хорошее знание производственно-финансовой и распределительной сфер, их правового регулирования, документооборота и отчетности. Они наделены правом распоряжаться товарно-материальными ценностями и финансами, обладают иными исполнительно-распорядительными функциями. Совершение экономических преступлений в целом мотивировано стремлением к личному обогащению. В этой связи нельзя не отметить, что лиц, совершающих такие преступления, отличает высокое материальное положение. В отдельных случаях речь идет об астрономических суммах преступного дохода.

Уровень рецидивной преступности в экономике намного ниже, чем в общеуголовной сфере. Это связано со спецификой личности экономического преступника. Как правило, лица, осужденные за хищения и взяточничество, уже не могут пойти работать в органы государственной власти, на материально ответственные должности. В то же время нельзя говорить, что опыт совершения преступлений в рассматриваемой сфере отсутствует. Экономические преступления носят латентный характер, преступники, годами оставаясь невыявленными, оттачивают свое преступное мастерство.

Характеризуя личность экономического преступника, нельзя не отметить и такие субъективные параметры, как коммуникабельность и организаторские способности. Коммуникабельность отражает способность субъекта общаться с другими людьми, входить к ним в доверие, устанавливать бесконфликтные отношения. Коммуникабельность – необходимая черта руководителя, во многом определяющая эффективность управленческой работы. Это качество является типичным для личности экономического преступника. Данное обстоятельство объясняется как высоким социальным статусом данной категории лиц, так и способами совершения экономических преступлений. Аналогичное значение имеют и организаторские способности данной категории преступников.

Высокий уровень интеллекта, коммуникабельность и организаторские способности наиболее четко проявляются при подготовке и совершении экономических преступлений организованными группами. Как правило, в состав таких групп входят должностные лица различных уровней, имеющие обширные межрегиональные и межгосударственные связи. Совершение одного преступления, например хищения, обычно сопровождается иными экономическими преступлениями (взяточничеством, служебным подлогом, легализацией материальных ценностей и т. д.), выманивание кредита или дотаций – преднамеренным банкротством.

Преступные действия в сфере экономики разнообразны как в количественном, так и качественном выражении. Они зависят от вида преступления, предмета посягательства, механизма совершения преступления и ряда других объективных и субъективных факторов. Специфика экономических преступлений обусловлена изощренностью способов совершения данных противоправных деяний. Преступные деяния искусно сочетаются с обычными действиями в той или иной сфере экономики. Внешне преступные действия выглядят вполне обычными, легальными.

Допуская определенную условность, все способы совершения экономических преступлений можно подразделить в зависимости от сложности на простые или сложные. Примером простого способа могут служить хищения, совершенные путем непосредственного противоправного завладения тем или иным лицом вверенного ему имущества. Данные действия, как правило, влекут за собой недостачу товарно-материальных ценностей или денежных средств, которая сравнительно легко может быть выявлена (например, хищение работниками торговли товаров или денежной выручки из магазинов). Однако в чистом виде такие способы встречаются нечасто. Обычно, чтобы похитить материальные ценности или денежные средства, преступники либо предпринимают действия по сокрытию недостачи (пересортица, подлог в документах, запутывание учета и т. д.), либо создают их излишки, которые затем похищаются. Но в таких случаях речь идет уже о способах, относящихся к категории сложных. Сложные способы совершения экономических преступлений включают в себя действия, обеспечивающие не только непосредственное совершение противоправного деяния, но и его маскировку под легальные действия, а также сокрытие следов. По структуре сложные способы содержат действия по подготовке, собственно совершению и сокрытию следов противоправного деяния.

Подготовительная стадия совершения экономических преступлений включает: изучение соответствующей сферы экономики, конкретного субъекта хозяйствования, сбор дополнительной информации; формирование общего замысла преступного деяния (цель, способ подготовки, совершения и сокрытия); привлечение соучастников, а также иных лиц, которые облегчат совершение преступления; действия по созданию благоприятных условий для совершения преступления, включая организационное и материально-техническое обеспечение (открытие подставных фирм, счетов, транспорт и т. д.); планирование действий по маскировке приготовления и совершения преступления (осуществляется с целью придания противоправной деятельности видимости легальной).

Стадия совершения преступления включает в себя действия, непосредственно направленные на достижение преступного результата. В каждом конкретном случае их набор уникален и варьируется в зависимости от вида преступления, сферы деятельности преступника и совокупности иных объективных и субъективных факторов (места, времени совершения, предмета посягательства, личности преступника и т. д.). Схематично способ совершения экономических преступлений можно выразить следующим образом: 1) действия по созданию излишков товарно-материальных ценностей или денег; 2) непосредственное противоправное завладение деньгами или ценностями; 3) обеспечение возможности распоряжаться ими. Указанная схема характерна для различного рода хищений, взяточничества и иных преступлений, составляющих большинство противоправных деяний в экономической сфере. Рассмотрим эти действия подробнее.

Действия по созданию излишков товарно-материальных ценностей заключаются в непосредственном создании необходимых предпосылок для противоправного получения того или иного имущества (денег). Непосредственные задачи – определение конкретных материальных объектов и организация механизма их перехода от собственника к преступникам. В случае хищений, как правило, за счет различных махинаций создаются излишки ценностей (денежных средств), которые впоследствии изымаются. Применительно ко взяточничеству данный этап выражается в требовании должностного лица передать определенные деньги или ценности за совершение соответствующих действий в интересах взяткодателя. В случае уклонения от уплаты налогов речь идет о минимизации налогооблагаемого объекта и т.д.

Действия по непосредственному противоправному завладению деньгами (ценностями) представляют собой центральный элемент способа совершения преступлений, когда происходит преступное отторжение тех или иных объектов материального мира от собственника. Содержание данного этапа составляют действия преступников по завладению товарно-материальными или денежными ценностями с целью их использования в личных корыстных целях.

Действия по обеспечению возможности распоряжаться противоправно полученным имуществом завершают этап непосредственного совершения преступления. Целью таких действий является переход предметов противоправного завладения под полный контроль преступников. Например, вывоз похищенной продукции с предприятия и ее реализация, помещение денег на личный счет в банке, обналичивание незаконно полученного кредита и т. д.

Во всех случаях преступники получают возможность владеть, пользоваться и распоряжаться незаконно полученным. Стадия сокрытия следов преступления охватывает действия преступников, направленные на маскировку противоправной деятельности, придание ей видимости легальной; непосредственно уничтожение следов преступной деятельности: избежание привлечения к уголовной ответственности. Особенностью данных преступлений является высокая степень латентности, обусловленная характером действий преступников. Одним из основных критериев принятия решения о выборе того или иного механизма совершения преступления является надежность сокрытия следов преступной деятельности, маскировка признаков противоправного деяния и связи с ним конкретных лиц.

В непосредственной связи со способами совершения преступлений находится механизм слеодообразования. Следы, оставляемые экономическими преступлениями, имеют свою специфику и зависят от способа совершения преступления и его видовой принадлежности.

**Основными объектами следовой информации по делам об экономических преступлениях являются документы.** Экономические преступления нарушают нормальное функционирование общественных отношений в сфере экономики. Все экономические процессы, будучи явлениями реальной действительности, воспринимаются нами через определенную систему носителей информации – документы. Если документ отражает нормальное функционирование экономических процессов, то любое их нарушение приводит к соответствующему документальному отражению. Преступная деятельность экономических преступников может найти отражение в различных бухгалтерских, организационно-распорядительных, нормативно-технических, надзорно-контрольных документах, документах по материально-техническому снабжению и сбыту.

В процессе раскрытия экономических преступлений необходимо уделять внимание различного рода измерительным приборам и приспособлениям: весоизмерительным, для метрических и объемных измерений. Указанные предметы могут выступать, с одной стороны, как средство совершения преступления (при создании излишков для хищений, обмане потребителей и др.), с другой – как предмет преступного посягательства (при фальсификации средств измерения). Объекты-носители следовой информации различаются в зависимости от видов преступной деятельности и отраслей экономики. Например, по делам о хищениях информационными носителями будут предметы хищения (материальные ценности, денежные средства), документы, магнитные носители, станки и оборудование, на которых изготавливалась похищенная продукция, транспортные средства, на

которых перевозилось похищенное; упаковки и тара, денежные средства, вырученные за реализацию похищенного имущества и т. д.

Часто преступники прибегают к шифрованным записям, дежурным пометкам, условным обозначениям. Такие записи обычно выполняются в записных книжках, перекидных календарях, телефонных справочниках, блокнотах, дневниках, просто на клочках бумаги и т. д.

### **Выявление и расследование преступлений в сфере экономики**

Эффективность противодействия преступлениям в сфере экономики, во все времена была, есть и остается самым непосредственным образом, взаимосвязанной, прежде всего, с надлежащим уровнем организации всей системы данного процесса.

**Этапы организации выявления и расследования.** Противодействие рассматриваемым преступлениям предполагает, изначально, **формирование постоянно и системно действующего организационного комплекса по определению важнейших направлений борьбы**, устанавливаемых на основе анализа состояния преступности и комплекса всех мер, используемых для предупреждающего (профилактического), контролирующего (сдерживающего) и вытесняющего (пресекающего) воздействия на нее. Следующий этап организационной деятельности борьбы с криминалитетом в сфере теневой экономики – **мобилизация сил правоохранительных органов и общественности на последовательное осуществление намеченных направлений.**

Наконец, завершающий этап организации в сфере уголовной политики – это **обеспечение четкого взаимодействия всех звеньев уголовной юстиции и учреждений общественного содействия** противостоянию незаконным деяниям.

**Оперативное обслуживание.** Практика работы оперативных подразделений выработала основные положения организации оперативного обслуживания, позволяющие наиболее эффективно использовать все имеющиеся силы и средства в борьбе с преступностью в сфере экономики.

Оперативное обслуживание – процесс осуществления комплекса гласных и негласных оперативно-розыскных мероприятий, направленных на изучение оперативной обстановки, слежение за ее изменениями в целях адекватного реагирования на них путем принятия управленческих и оперативно-тактических решений.

**Оперативная обстановка** – состояние преступности, оцениваемое в совокупности с комплексом определяющих ее факторов.

Ее анализ для противодействия преступлениям в сфере экономики – системная исследовательская деятельность, процесс управления, охватывающий своим содержанием широкий комплекс организационных мероприятий и методических приемов изучения и оценки информации о состоянии противодействия данному явлению, результатах практической деятельности органов внутренних дел по выполнению стоящих перед ними задач, а также условиях, в которых эти задачи решаются.

**Информационное содержание сущности процесса выявления и документирования.** Процесс выявления и раскрытия экономических преступлений носит, прежде всего, информационный характер, представляющий собой собирание, обобщение и аналитическую оценку разнородной информации, относящейся к расследуемому событию, в целях ее использования для изобличения преступников действующих в экономической сфере.

Такая информация подлежит анализу, результаты которого необходимы для выдвижения и отработки версий; подбора граждан для конфиденциального сотрудничества в целях содействия и внедрения их в среду лиц, осведомленных о деятельности преступных групп; ориентирования используемых сил на оперативный поиск; выбора тактики оперативно-розыскных мероприятий и принятия других тактических решений. Все полученные результаты могут быть использованы, как для подготовки и осуществления следственных и судебных действий, так и для проведения отдельных оперативно-розыскных мероприятий по выявлению, предупреждению, пресечению и раскрытию преступлений. Также по выявлению и установлению лиц, их подготавливающих и совершающих.

### **Виды оперативно-розыскной информации обеспечения процесса выявления преступлений в сфере экономики**

Первую группу информации составляют сведения, получаемые от отдельных граждан: а) гласно; б) негласно. Во вторую группу входят сведения, носящие в той или иной мере официальный характер, исходящие от должностных лиц. Третью группу представляют сведения, получаемые из информационных систем, как непосредственно, так и опосредованно. Четвертую группу составляют сведения и данные, получаемые оперативными подразделениями ОВД в ходе проведения отдельных оперативно-розыскных мероприятий (ОРМ).

Решение поиска информации зависит от стадии развития преступной деятельности. Существует три взаимосвязанные стадии: до совершения преступления, в момент его совершения и после обнаружения преступле-

ния органами уголовного преследования. Подход оправдан как с позиции выявления типичных источников информации, присущих каждому из этапов, так и с позиции выяснения особенностей ее получения для раскрытия.

Необходима постоянная работа по выявлению маркерных (знаковых, но требующих обязательной проверки!) признаков: уровня благосостояния, наличия недвижимости, времяпрепровождения проверяемых лиц, мест отдыха за рубежом, наличия дорогостоящих автомобилей. Так же, характеристик поведения (посещение казино, ночных клубов, саун, мест регулярного отдыха представителей частного бизнеса). Установление связей проверяемых лиц с криминальными или коммерческими структурами, коррумпированными чиновниками. Установление системы взаимосвязей таких лиц, представляется возможным использовать «разведку» преступников с целью документирования преступных действий проверяемых и разрабатываемых лиц.

Следующий вид информации, интересующей органы внутренних дел, поступает в оперативные подразделения в виде заявлений граждан, сообщений должностных лиц и т. д. Их проверка осуществляется в соответствии с УПК. При этом из учреждений и организаций могут быть истребованы документы, в объеме, достаточном для возбуждения уголовных дел. В ходе проверки изучаются архивные отказные материалы, в отношении конкретных лиц, на которых вновь поступили заявления. Отбираются объяснения от заявителя и иных лиц. В ходе ОРМ устанавливаются лица, могущие быть свидетелями; собираются данные о личности проверяемого; черновые записи, дневники, вся необходимая характеризующая информация и т.д.

**Принципы обеспечения первоначального этапа выявления и документирования.** На стадии предварительной проверки особо важен принцип соблюдения полной конспирации, исключая для разрабатываемого получение не только любой информации о характере проводимой в отношении его деятельности, но и о самой возможности узнать о проверке. При условии получения им какой либо информации, следует придерживаться принципов оперативного прикрытия и легендирования содержания реально осуществляемых действий, в целях исключения возможности со стороны разрабатываемого догадаться об их истинных целях. В рамках слухового контроля при организованной встрече заявителя и разрабатываемого следует обеспечить возможность обсуждения конкретных фактов преступной деятельности в целях наиболее полного их документирования и реализации оперативных материалов по ним. Ход встреч должен организовываться таким образом, чтобы установить если не всех, то большинство

соучастников преступления, реально определить, имело ли место событие преступления, степень причастности фигурантов к криминальному деянию, уточнить личность заявителя и характер сложившихся отношений между ним и подозреваемым лицом и т.д.

**Особенности расследования преступлений в сфере экономики.** Каждому конкретному криминальному деянию в сфере экономики и финансово-банковского дела присущ свой преступный почерк, индивидуальность. При этом некоторые события в реальных условиях совпадают с типичными, характерными для данной группы криминальных деяний. И на практике можно оценить и проанализировать реальную, сложившуюся в конкретных условиях следственную ситуацию, выдвинуть реальные версии и определить полный и исчерпывающий круг обстоятельств, подлежащих доказыванию. Так как при совершении преступлений в сфере финансово-банковского дела нередко деяние включает несколько составов преступлений, в криминальных следах отражаются последствия не одного правонарушения, более того, между диспозициями некоторых составов имеется взаимосвязь, то при расследовании учитываются положения видовых и межвидовых методик расследования. Особенность процессов раскрытия и расследования преступлений в сфере экономики, финансов, банковского дела заключается в информационно-поисковом и разведывательном характере оперативно-розыскной и следственной работы на всех ее этапах.

Такая поисково-разведывательная направленность обусловлена повышенной латентностью рассматриваемой группы криминальных деяний, тщательной маскировкой, высоким уровнем профессионализма организаторов и исполнителей правонарушений, надежными коррупционными связями не только в финансово-банковской и коммерческой сфере, но и в достаточно высоких властных структурах, а также в правоохранительных и контрольных органах. Все эти негативные факторы существенно осложняют работу правоохранительных органов, предъявляя все возрастающие требования к процессу раскрытия и расследования рассматриваемой категории преступлений. Даже в случае высокопрофессионального проведения оперативно-розыскной работы информационно-поисковая направленность предварительного следствия обязательно сохраняется и преследует цель не только выявить новые источники и носители фактических данных, но и расширить процессуальную базу уже имеющихся оперативных (гласных и негласных) сведений.

При раскрытии и расследовании экономических преступлений возникают сложные следственные (в том числе и оперативно-розыскные) ситуации, что обуславливает версионный характер всего процесса доказыва-

ния. Оперативно-розыскные версии, выдвигаемые до возбуждения уголовного дела, часто уступают следственным версиям, из-за отсутствия в реальной (фактической) базе доказательственной информации. Хотя весьма часто проверка следственных версий подтверждает правильность ранее выдвинутых наиболее перспективных оперативно-розыскных гипотез. Выводы, полученные в ходе проверки оперативно-розыскных версий, хотя и не приобретают статуса достоверных, тем не менее, становятся значительно надежнее, чем исходные знания, которые были в распоряжении сотрудников органов дознания в самом начале оперативно-розыскной деятельности. По делам выделенной классификационной группы доминирующее значение имеют комплексные следственно-оперативные версии, которые формируются и проверяются совместно следователями и оперативными сотрудниками по согласованным планам.

Рассматривая вопрос о типичных версиях расследования преступлений в сфере финансово-банковского дела, целесообразно исходить из общих положений криминалистики о системе следственных версий, учитывая особенности выдвижения типичных версий по делам об экономических преступлениях, опираться на типичные обстоятельства и следственные ситуации, характеризующие процесс расследования преступлений исследуемой группы.

**Первая группа типичных версий первоначального этапа расследования** рассматриваемой категории преступлений состоит из общих версии о правовой сущности события. Преступления – неосторожные, умышленные: а) непосредственно направленные на завладение деньгами; б) выступающие способами подготовки, совершения и сокрытия первых; в) сопутствующие преступному покушению. Другие правонарушения: административные, гражданско-правовые, дисциплинарные. Правонарушения (преступления) отсутствуют (имеют место гражданско-правовые отношения).

**Вторая группа системы типичных версий** включает специальные версии, которые, в свою очередь, могут быть классифицированы на две подгруппы: в зависимости от элементов состава преступления, а также относительно других обстоятельств, имеющих криминалистическое значение.

**Версии, относящиеся к первой группе**, представляют собой предположения, направленные на установление: 1) особенностей предмета посягательства (направление использования денежных средств, размер причиненного вреда, местонахождение и движение денежных и материальных ценностей и т. д.); 2) обстоятельств объективной стороны состава преступления (прежде всего общей схемы преступления, механизмов подготовки, совершения и сокрытия преступления, отдельных незаконных операций);

3) субъекта преступления, возможных соучастников, лиц, причастных к его совершению, их связей между собой; 4) мотивации действий (важное значение этот элемент имеет при разграничении отдельных преступлений в сфере экономики).

**К версиям второй подгруппы** относятся предположения о фактах, которые сами по себе не имеют прямого уголовно-правового значения, однако важны для установления разных обстоятельств, имеющих криминалистическое значение. Их спектр очень широк и не может быть сведен к определенному исчерпывающему перечню. Так, например, к версиям подобного рода можно отнести предположение относительно того, кто именно представлял интересы заемщика в банке, кто отвозил в банк документы и т. д.

**Предварительное следствие** по делам о преступлениях в сфере экономики, финансов, банковского дела **связано с обязательным использованием в процессе доказывания по уголовным делам результатов оперативно-розыскной деятельности.** В большинстве случаев негласные данные, полученные в ходе проведения оперативно-розыскных мероприятий, являются достаточными, чтобы оценить повод и основание для возбуждения уголовного дела, выдвинуть эффективные и специфичные версии, составить план расследования и формирования следственно-оперативных групп с включением в их состав экономистов, специалистов банковского дела, бухгалтеров еще до проведения первых процессуальных действий.

Введение значительной базы негласной информации в процесс доказывания представляет повышенную сложность. Оптимальное решение этой задачи зависит от умелой реализации тесного делового контакта следователя и оперативного работника, их профессионализма и организации взаимодействия. **Методическая особенность состоит в постоянном взаимодействии следователей и органов дознания на протяжении всего процесса раскрытия и расследования рассматриваемой категории преступлений.** Обязательный учет и максимальное использование оперативно-розыскной и следственной информации, полученной из гласных, негласных, процессуальных и непроцессуальных источников, о преступниках, их связях, способах осуществления криминальной деятельности, оптимальное и взаимное использование обоих видов сведений могут быть обеспечены лишь при хорошо организованном взаимодействии. С целью обмена необходимой информацией и недопустимости ее утечки целесообразно налаживать четкое взаимодействие между оперативными службами разных подразделений при проведении оперативно-розыскных мероприя-

тий, например, в отношении многих криминальных групп единой цепочки, совершающих экономические преступления.

**Обязателен на стадии возбуждения уголовного дела, совместный анализ материалов следователем и оперативным работником при участии руководителей** соответствующих подразделений. В результате удовлетворительного разрешения материалов составляется план следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий, который утверждается руководителем органа расследования. В правильном определении оперативными работниками момента для передачи следователю накопленной оперативно-розыскной информации могут помочь контактирующие с ним на стадии реализации оперативных материалов следователи. Для этого необходимо разрешить ряд организационных вопросов, позволяющих осуществлять указанное взаимодействие следственных и оперативных подразделений в процессе документирования преступной деятельности (особенно организованных форм) как в сфере экономики, так и финансово-банковского дела.

Особенностью являются также и **сложность комплектования следственно-оперативных групп** по делам о преступлениях в сфере экономики, финансово-банковского дела **достаточным числом опытных следователей и оперативных работников**, трудности с подбором и **привлечением** в такие группы **специалистов, обладающих познаниями в различных сферах** экономики. При такой ситуации представляются необходимыми взаимодействие органов следствия и дознания, согласованное планирование, обязательное проведение комплекса тактических операций. Качественные изменения в криминальном мире привели к существенным изменениям в практике расследования преступлений в сфере экономики, финансов, банковского дела, а отсюда – потребность в комплексном использовании во время уголовного процесса криминалистических и других смежных знаний (бухгалтерского учета, банковского дела и т. д.), временных, людских и других ресурсов. Все это обусловило соответствующее увеличение количественного и качественного состава следственно-оперативных групп, а вместе с тем порождает значительные организационные и процессуальные трудности.

Еще одна особенность – **необходимость объективной и всесторонней проверки полученных** в распоряжение следователей **оперативных данных**, до осуществления которой они имеют лишь поисково-разведывательное, ориентирующее и тактическое значение, используются для выдвижения версий, но не могут быть оценены как доказательства. Проблема использования результатов оперативно-розыскной деятельности носит самостоятельный характер, однако необходимо отметить, что фак-

тические данные, полученные в ходе производства оперативно-розыскных мероприятий, перечисленных в законе «Об оперативно-розыскной деятельности», могут быть признаны доказательствами лишь в случаях, если они относятся к обстоятельствам дела, собраны, проверены и оценены в соответствии со ст. 103-105 УПК Республики Беларусь.

Дело в том, что в уголовном процессе (уголовно-процессуальном законе) в общем виде перечисляются обстоятельства, подлежащие доказыванию, но при расследовании конкретного преступления они наполняются содержанием диспозиции уголовно-правовой нормы, которая устанавливает отношения между элементами обстоятельств, превращая их в предмет доказывания как систему правовых целей расследования.

Индивидуальность каждого совершенного преступления по обстановке, способам, участникам и иным обстоятельствам, тем не менее на практике расследования и судебного рассмотрения дел в сфере экономики, финансов, банковского дела позволяет отобрать типичные, характерные для данной категории дел обстоятельства, подлежащие установлению по уголовному делу.

По делам данной категории среди всех обстоятельств, подлежащих доказыванию, на первое место должен быть поставлен способ подготовки, совершения и сокрытия преступления, который в этом случае является своеобразным «ключом» к установлению существенных характеристик всех элементов состава преступления, а также широкого круга обстоятельств, входящих в предмет доказывания. При совершении преступлений в сфере экономики и финансово-банковского дела сама преступная деятельность скрывается, осуществляется под прикрытием правомерной или включается в законную, что ставит задачу выяснения характера криминальной деятельности. При расследовании в предмет доказывания кроме диспозиции уголовного закона входят отдельные гражданско-правовые нормы, которые еще более конкретизируют системы правовых целей следствия.

В процессе расследования **по делам рассматриваемой категории редко используются прямые доказательства**, а в подавляющем большинстве косвенные, что порождает необходимость установления промежуточных обстоятельств, подлежащих доказыванию.

### **Особенности расследования преступлений в сфере финансово-банковской деятельности**

**При расследовании дел в сфере финансово-банковского дела основным источником доказательств являются документы** (как вещественные, так и письменные). При этом под документами – вещественными

доказательствами – принято понимать те, **которые были объектом преступных действий и сохранили на себе следы криминального события**, а под документами – письменными доказательствами – те, **содержание которых позволяет устанавливать другие факты нарушений, связанных с совершением преступления**.

Так, неправильно оформленные документы или содержащие случайные ошибки свидетельствуют о халатном отношении к выполнению служебных обязанностей. В то время как сфальсифицированные, содержащие заведомо ложные сведения, указывают на уклонение от уплаты налогов, незаконное получение кредита, лжепредпринимательство и т. д. В связи с этим успешное расследование преступлений абсолютно невозможно без полного и точного знания бухгалтерского учета, и всей его специфики по отдельным отраслям.

**Общие элементы изучения первичных материалов.** В предмет анализа и оценки первичных материалов о преступлениях входит выяснение законности повода, достаточности основания к возбуждению уголовного дела и отсутствие обстоятельств, исключающих производство по данным делам. Само изучение первичных материалов о преступлениях в сфере экономики и финансово-банковского дела имеет специфику в зависимости от категории преступлений и характера самих материалов.

**Первичные материалы о преступлениях в сфере экономики и финансово-банковского дела** подразделяются на две группы:

- материалы, о которых известно предполагаемым участникам преступления (материалы ревизионных проверок);
- материалы, о которых преступники не осведомлены (заявления граждан, сообщения должностных лиц учреждений, материалы оперативно-розыскной деятельности и т.д.).

Классификация обусловлена особенностями тактики проверочных действий и тактическими операциями в начале расследования и направления по взаимодействию следователя с органами по борьбе с экономическими преступлениями. Передача первичных материалов в органы предварительного расследования формирует со стороны участников преступления активное противодействие. Они осмысливают и определяют общую линию поведения, нередко склоняют отдельных граждан к даче ложных показаний, принимают меры для уничтожения бухгалтерских документов или их фальсификации, сокрытия преступно нажитого и т.д.

**Тактико-методические особенности проведения предварительной проверки** по делам рассматриваемой категории определяются: видовыми (групповыми) особенностями преступлений; спецификой задач про-

верки; ограниченностью ее средств и сроков проведения; особенностями и источниками поступившей информации; отраслевой спецификой субъекта проведения проверки (органов внутренних дел, службы безопасности, прокуратуры, налоговой милиции и т. д.); особенностями ситуации, создавшейся при проверке (возникновения конфликтных ситуаций, трудностей в получении необходимых документов, противодействия заинтересованных лиц и т. д.).

**Сущность предварительной проверки** материалов об экономических преступлениях, в частности, в сфере экономики, финансов и банковской деятельности состоит в разграничении правомерного и неправомерного предпринимательства, коммерческого риска и мошенничества, определении характера ответственности (уголовной, административной или гражданско-правовой) за неправомерные действия; истребовании необходимых документов, которые подтвердили бы или опровергли изложенные в первичных документах данные; получении объяснений от заявителя или потерпевшей стороны; изучении технологии, сущности определенной экономической деятельности, с использованием которой, возможно, совершено преступление; истребовании соответствующих нормативных документов, регламентирующих проведение той или иной операции, должностные и функциональные обязанности лиц, вовлеченных в эти отношения; изучении материалов проверок органов государственного контроля и надзора (актов ревизий, аудиторских проверок и т. д.).

**Алгоритм аналитической работы по материалам первоначального этапа расследования.** Изучение и проверка материалов ревизии и инвентаризации являются важной задачей при решении вопроса о возбуждении уголовного дела. В связи с этим, аналитическая деятельность следователя направлена на установление конкретно и системно подтверждаемых фактов, указывающих на наличие признаков преступления. Поэтому, при анализе материалов ревизии следователем: определяется порядок производства ревизии, методы (приемы, способы) исследования документов (учредительных, регистрационных, плановых, отчетных, бухгалтерских и т. д.); изучается акт ревизии, как с точки зрения формы (вводная и описательная части), так и содержания (акт должен содержать сведения о том, какие положения нарушены, кем, за какой проверяемый период, когда и в чем выразились нарушения, размер документально подтвержденного ущерба и т. д.); оцениваются факторы, изложенные в акте ревизии, с точки зрения их достоверности (систематизация сведений о нарушениях по способу их совершения и причастным лицам, что позволяет дать интеграль-

ную оценку выявленных нарушений и сделать правильный вывод о наличии признаков преступления).

Изучая материалы инвентаризации, следователь проводит их **анализ по следующим направлениям:**

- правильность проведения инвентаризации (принимало ли при инвентаризации участие материально ответственное лицо, имело ли оно претензии к инвентаризационной комиссии, в полном ли составе была инвентаризационная комиссия, составлены ли инвентаризационные описи и соответствуют ли они требованиям);

- достоверность недостачи или (и) излишков (изучение инвентаризационных описей, проверка черновых записей, результатов контрольного сличения, оценка суммы недостачи и ее соответствия диспозиции статьи, объяснения материально ответственного лица (председателя инвентаризационной комиссии), что позволяет оценить, с точки зрения достоверности, выявленную недостачу или (и) излишки);

- причины образования недостачи или (и) излишков, так как они чаще связаны с установлением фактов, указывающих на признаки преступления.

Расследование этого вида уголовных дел на первоначальном этапе характерно, прежде всего, разрешением **двух общих проблемных ситуаций:**

- потребности установления события преступления;
- проблемы выявления преступника.

Как правило, разрешение этих задач и составляет содержание раскрытия преступления.

**Основными на первоначальном этапе расследования выступают три типичные ситуации,** каждой из которой отвечает определенный тип исходных данных, полученных следователем на момент возбуждения уголовного дела:

- исходные данные недостаточны для вывода о сущности события, позволяют предположить как наличие, так и отсутствие преступления;

- в имеющихся данных усматриваются признаки преступления, однако неизвестны мотив преступления, общая преступная цель и субъект;

- первичные материалы содержат сведения обо всех основных обстоятельствах события, однако эта информация не проверена или недостаточна для принятия решения о возбуждении уголовного дела и требует дополнительной проверки.

**Массив этих данных делится на две группы** в зависимости от содержания исходной информации.

Первая группа – так называемые, **очевидные преступления** (им соответствуют ситуации, при которых исходная информация содержит данные о конкретном совершившем преступление лице).

Вторая группа – **преступления с признаками неочевидности** (исходная информация не содержит данных о совершении преступления конкретным лицом, органам расследования известен лишь только факт его совершения).

Процесс расследования (в этом случае) усложняется дефицитом информации, (прежде всего о личности преступников) и событии преступления; необходимостью одновременной проверки многих следственных версий и проведения значительного объема оперативно-розыскных и следственных мероприятий для установления неизвестных обстоятельств.

Дальнейшая квалификация следственных ситуаций расследования преступлений в сфере банковской деятельности связана с типичными и специфичными условиями, складывающимися в момент возбуждения уголовного дела.

**Первая ситуация.** Первичная информация получена оперативно-розыскным путем специфическими способами, преимущественно с использованием конфиденциальных источников. Исходные данные в этом случае характеризуются значительным объемом накопленной оперативной информации о криминалистически значимых обстоятельствах преступления, особенно способе его совершения, виновных лицах, каналах реализации денежных средств и ценностей, полученных незаконным путем. Данная ситуация благоприятна для перспектив расследования, поскольку негласный характер проверки, во-первых, позволяет за счет «освещения середины» выявить полный спектр обстоятельств преступной деятельности; во-вторых, допускает осуществление хорошо запланированного, неожиданного для субъекта преступной деятельности, одновременного проведения серии оперативных мероприятий и следственных действий. Первичные материалы, собранные оперативными сотрудниками, обсуждаются со следователями, что позволяет разработать согласованный план координации следственно-оперативных мероприятий. Их наступательный характер позволяет в короткий срок получить наиболее полную доказательственную информацию из материальных и идеальных источников.

**Вторая ситуация.** Исходная информация сформировалась в ходе проведения гласных проверочных мероприятий или на основании других официальных материалов. Уголовные дела возбуждаются на основании данных проверок органов государственного контроля и надзора (актов документальной ревизии, налоговой проверки) или проверки по инициативе другой заинтересованной организации (акта внутрибанковской проверки, вывода аудиторской проверки); материалы, которые поступили из судебных органов, рассматривавших иски в порядке гражданского судопроиз-

водства; сообщений в прессе и других официальных данных, указывающих на признаки преступления. Исходные данные могут содержать относительно полную и достоверную информацию о событии преступления и виновных лицах, в частности о фактах нарушения уголовного законодательства и документальном подтверждении преступной деятельности; причастности конкретного лица к этим нарушениям; размере нанесенного вреда; направлении нецелевого использования средств, полученных преступным путем. Но расследование осложняется тем, что результаты проверочных действий требуют процессуального закрепления и подтверждения, влекущего длительную предварительную проверку; отсутствие фактора внезапности для участников преступления (знание ими, какие из объектов были подвержены контролю и что стало известно проверяющим); имеет место значительный разрыв во времени с момента совершения преступления до выявления его признаков правоохранными органами, позволяющими преступникам предпринять все меры противодействия расследованию.

**Структура первоначального этапа расследования и первоначальные следственные действия.** В структуру первоначального этапа расследования входят: осуществляемые до возбуждения уголовного дела проверочные мероприятия; следственные действия (их комплексы, тактические операции), направленность и последовательность которых зависят от ситуации начала расследования; оперативно-розыскные мероприятия, помогающие в разрешении задач данного этапа, и проведение которых осуществляется параллельно с процессуальной деятельностью следователя. При расследовании преступлений в сфере экономики, финансов, банковской деятельности целесообразно проводить следующие первоначальные действия: выемку документов (учредительных, бухгалтерских, банковских и др.); обыск помещений, иных мест возможного нахождения ценностей, денежных средств, документов, черновых записей, бланков, заготовок подделанных документов, печатей, штампов, электронных носителей информации и т. д.; следственный осмотр помещений, предметов, документов, электронных носителей информации и наложение ареста на материальные ценности, денежные средства, расчетные счета, движимое и недвижимое имущество для обеспечения возмещения нанесенного вреда, гражданского иска и возможной конфискации; допрос свидетелей и подозреваемых; назначение документальной ревизии отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности проверяемых предприятий, учреждений, организаций; поручение органам дознания провести оперативно-розыскные мероприятия, направленные на установление обстоятельств, имеющих значение для расследования.

Перечень не является исчерпывающим, так как сформулировать универсальные схемы расследования, используемые для всех случаев невозможно, как и предусмотреть действия преступника. Тем самым, каждая конкретная ситуация расследования требует от следователя творческой деятельности в рамках уголовно-процессуальной регламентации на основании сформированных в науке обобщений судебно-следственной практики, теоретических положений и методических рекомендаций.

**Назначение и цель проведения экспертиз.** Органы предварительного расследования и суд по делам рассматриваемой категории широко используют возможности судебно-экономических экспертиз, значение которых определяется тем, что в большинстве случаев ретроспективное воссоздание события преступления путем анализа следов, зафиксированных в документации учетно-экономического характера, невозможно без использования знаний специалистов различных отраслей наук экономического профиля. Основная цель судебно-экономических экспертиз заключается в выявлении признаков искажения экономических показателей, поскольку необходимость проведения экономических исследований возникает при подозрении о недостоверности отражения результатов хозяйственной деятельности, то есть в случаях, когда имеются данные или хотя бы предположения, что подготовка, совершение либо сокрытие правонарушения связаны с экономической дезинформацией.

Судебно-экономическую экспертизу не целесообразно назначать, если: не определена необходимость использования специальных знаний эксперта-экономиста; не предоставляется возможным четко сформулировать вопросы; отсутствуют и не могут быть предоставлены на исследование все необходимые документы.

Разнообразие экономических связей и отношений, технологические особенности осуществления той или иной хозяйственной операции, разные формы учета и документооборота создают в каждом конкретном случае индивидуальный комплекс исходной информации о событии преступления. В этом случае особое значение приобретает опыт следственной практики по данной категории дел, позволяющий, отталкиваясь от сформулированных типичных следственных ситуаций, обоснованно использовать типичные следственные версии.

**Обеспечение возмещения материального ущерба.** Из ряда проблемных вопросов в сфере пресечения доходности преступной деятельности по рассматриваемой категории преступлений может быть судьба подлежащих возврату в страну денежных средств и имущества, находящегося за границей. Тем самым, в целях успешности работы по возмещению ущерба необходимо еще на стадии реализации оперативных материалов

планировать мероприятия по розыску похищенного имущества (с учетом связей подозреваемого) и данных о местах возможного хранения этого имущества и денежных средств. В ходе расследования следователь обязан принять меры к обеспечению возмещения материального ущерба, причиненного преступлением. Органы внутренних дел при расследовании имеют возможность использовать международную правовую помощь в розыске и аресте имущества лиц, совершивших криминальные деяния, обеспечении конфискации ценностей, нажитых преступным путем.

В целом, изложенные методические особенности раскрытия и расследования данной категории преступлений (в силу методологической общности) могут в той или иной мере проявляться и при раскрытии и расследовании других преступлений, но следует помнить, что вышеуказанная их совокупность характерна, прежде всего, именно к рассматриваемой категории криминальных деяний.

## **МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ КОНТРАБАНДЫ**

### **Криминалистическая характеристика контрабанды**

Контрабандой, как уголовно-наказуемым деянием, закон считает перемещение в крупном размере через таможенную границу Республики Беларусь товаров или иных предметов, совершенно, помимо или с сокрытием от таможенного контроля обманным путем, либо с использованием документов или средств таможенной идентификации, либо сопряженное с не декларированием или недостоверным декларированием. Размер перемещенной через границу контрабанды значения не имеет применительно к таким объектам, как оружие, наркотики, психотропные и ядовитые вещества, оружие массового поражения, стратегическое сырье, культурные ценности и т.п., в отношении которых установлены специальные правила перемещения через границу. Квалифицирующими признаками преступления являются его неоднократность, совершение должностным лицом с использованием своего служебного положения или с применением насилия к лицу, осуществляющему таможенный контроль, а также совершение преступления организованной группой.

**Контрабанда – тайное или обманное перемещение через таможенную границу товаров или иных ценностей.**

Способами тайного перемещения могут служить:

1) использование тайных троп, обходных дорог с целью миновать пункты таможенного контроля в условиях «прозрачных» или плохо охраняемых государственных границ;

2) перемещение товаров или иных ценностей в специально устроенных в транспортных средствах тайниках;

3) перемещение товаров или иных ценностей, замаскированных под объекты, не требующие декларирования и обложения таможенной пошлиной;

4) тайное перемещение объектов путем использования в этих целях естественных отверстий тела или иных органов.

Контрабанда путем обмана таможенных органов осуществляется:

- предъявлением таможенному контролю поддельных документов;
- использованием фальсифицированных пломб, печатей, идентификационных знаков и т.п.;

- недостоверным декларированием перевозимых объектов. Контрабанда совершается с прямым умыслом. Соучастие в контрабанде могут принимать сотрудники пограничной охраны, таможенные служащие, проводники при незаконном переходе через государственную границу. Соучастие, как правило, носит корыстный характер, может выражаться в эпизодических действиях или в действиях на постоянной основе в составе организованной группы.

Наиболее распространенными объектами контрабанды служат наркотики, оружие, ювелирные изделия и драгоценные металлы, произведения искусства и антиквариат. Иногда это транзитный груз, следующий через Республику Беларусь. Отправителем и получателем его могут значиться вымышленные фирмы или подставные лица. Особым случаем контрабанды является перемещение подобных объектов лицами, пользующимися дипломатическим иммунитетом, или в дипломатической почте.

**Тактика следственных действий при расследовании контрабанды.** Первоначальные следственные действия. Расследование контрабанды обычно начинается с факта обнаружения контрабанды органами пограничной охраны или таможенниками. Если при этом задерживается лицо, у которого или при котором обнаружены объекты контрабанды, характеристика которых подпадает под установленный перечень, возбуждается уголовное дело и проводятся приведенные ниже следственные действия.

**Осмотр** обнаруженных тайников и предметов контрабанды. Тайники могут быть устроены в транспортных средствах: в дверцах, сиденьях, багажнике автомобиля, под капотом, в осветительной арматуре и т.п. Предметы контрабанды могут находиться в топливном баке, в камерах крышек, в бортах прицепа и т.д.

Все предметы контрабанды и объекты, относящиеся к числу орудий преступления (поддельные документы, пломбы, печати и фальсифициро-

ванные идентификационные знаки) тщательно осматриваются. Путем осмотра предметов контрабанды устанавливается:

1) что явилось предметом контрабанды: количество и характер контрабандного груза; какая и в каком количестве валюта составляла предмет контрабанды; какие произведения искусства или антиквариата были предметами контрабанды, их происхождение и характеристика.

Если предметом контрабанды служили наркотики или сильнодействующие вещества, определяется их природа, источник происхождения, количество, способ транспортировки. Эти же вопросы выясняются и при осмотре взрывчатых веществ. При осмотре контрабандного оружия и взрывных устройств устанавливается способ их изготовления (промышленный, кустарный, самодельный), наличие или отсутствие заводских клейм, номеров и т.п.

При осмотре поддельных таможенных или грузовых документов устанавливается способ подделки, ее признаки; выясняется, вскрывались ли в пути следования груза пломбы или его упаковка, есть ли признаки подделки печатей и идентификационных знаков, акцизных марок и др.

Все данные осмотра подробно фиксируются в протоколе, предметы контрабанды и обнаруженные тайники следует сфотографировать. В зависимости от характера предметов контрабанды и средств ее перемещения через границу в осмотре участвует специалист соответствующего профиля: криминалист, товаровед, искусствовед и др. Может быть приглашен оценщик для определения стоимости контрабандных предметов.

**Задержание и допрос контрабандиста.** При задержании лица, пытавшегося тайно или путем обмана вывезти или ввезти через границу предметы контрабанды, устанавливается его личность и производится его личный обыск. Если имеются предположения, что предметы контрабанды (наркотики, драгоценности) помещены в полости тела задержанного, проводится его судебно-медицинское освидетельствование с применением рентгеноскопического исследования, введения слабительных средств, осмотра естественных отверстий тела. К заключению судебно-медицинского эксперта прилагаются все обнаруженные при исследовании объекты контрабанды, которые затем также подвергаются следственному осмотру.

**Обстоятельства, подлежащие выяснению при допросе задержанного:**

- личность задержанного, его гражданство, семейное и служебное положение, место жительства, семейные и иные связи;
- кому принадлежат предметы контрабанды; если задержанный выполняет лишь функции перевозчика, то по чьему поручению, кому принадлежит перевозимое имущество, на каких условиях он согласился осу-

существовать перевозку, кому принадлежит транспортное средство; является ли он сотрудником владельца контрабанды, совершал ли ранее аналогичные перевозки;

- кем устроены и оборудованы тайники в транспортном средстве, когда, использовались ли они ранее для аналогичных целей, есть ли еще необнаруженные места для тайной перевозки контрабанды;

- где, когда и от кого принял контрабандный груз, кому, где и при каких условиях должен был его передать за границей; что известно допрашиваемому об отправителях и получателях груза, о самом грузе;

- кто и при каких обстоятельствах снабдил перевозчика поддельными документами и иными поддельными средствами прохождения таможенного контроля, кто инструктировал о линии поведения в случае обнаружения таможенниками обмана;

- есть ли среди таможенников сотрудники, с которыми существовала договоренность об их содействии в беспрепятственном пересечении границы, на каких началах должно было быть оказано это содействие, в чем заключалось, оказывалось ли подобное содействие ранее;

- кому, кроме владельца контрабанды, известно о планировавшейся перевозке груза; какое отношение имеют эти лица к деятельности владельца груза, к самому грузу; что известно перевозчику о соучастниках владельца контрабанды, источниках ее приобретения.

Если предметы контрабанды принадлежат самому задержанному, то, помимо вопросов об источниках приобретения предметов контрабанды и каналах их сбыта, следует уделить особое внимание выяснению личности соучастников и иных связей контрабандиста, проверке версии о существовании организованного преступного сообщества, членом которого является задержанный, иных эпизодов его преступной деятельности. При обнаружении в одежде или теле задержанного наркотических или сильнодействующих веществ следует выяснить, не является ли задержанный наркоманом или токсикоманом, если нет, то кому предназначались эти вещества, как предполагалось их реализовать и через кого. Об уточнении вопроса отношения задержанного к наркотикам ставится вопрос и перед судебно-медицинской экспертизой при его освидетельствовании.

При допросе проводников, задержанных вместе с контрабандистом при попытке нелегального перехода границы, помимо вопросов, непосредственно связанных с обстоятельствами попытки перехода, выясняется характер их связей с контрабандистом, предпринимались ли аналогичные попытки ранее с его участием или с участием связанных с ним лиц, кто эти лица, что переправлялось через границу, кто принимал контрабандиста после пересечения границы, где и на каких условиях.

**Вопросы, подлежащие выяснению при допросе пособников контрабандиста из числа сотрудников таможи:**

- когда, где и каким образом был осуществлен сговор с контрабандистом;
- в чем заключались действия таможенника, способствовавшие перемещению контрабандных предметов, осуществлялись ли им или его сослуживцами подобные действия ранее, кем именно, на каких началах; кто знал о его незаконных действиях;
- какую выгоду преследовал таможенник, получил ли денежное (натуральное или иное, какое именно) вознаграждение, как оно ему передавалось, кем и когда.

Аналогичные вопросы выясняются при допросе пособников из числа пограничников, особенно если перемещение контрабанды осуществлялось не через таможенные переходы.

**Проведение обысков при расследовании контрабанды.** При попытке контрабанды у всех лиц, выявленных при допросах задержанных или по данным осмотра предметов контрабанды и средств ее перевозки, следует произвести обыски жилища, служебных помещений, транспортных средств, хранилищ грузов. Если эти места территориально удалены от границы или пункта таможенного досмотра, то о производстве обысков немедленно направляются отдельные требования соответствующим органам внутренних дел с санкционированными постановлениями об обысках. В целях оперативности действий возможна передача этих требований и постановлений по факсимильной связи с одновременной высылкой оригиналов служебной почтой. Промедление с обысками может привести к невозполнимой утрате важных доказательств или в значительной степени осложнить расследование конкретного факта.

Обыски должны быть произведены и по месту жительства задержанного, если он гражданин государства, куда пытался ввезти контрабанду, если он иностранец, то обыску подлежит место его временного пребывания, место передачи груза. Точно так же, если была пресечена попытка вывоза контрабанды гражданином другого государства, то содействие в производстве обысков оказывается в принятом порядке при оказании правовой помощи органами этого государства.

**Порядок проведения допросов свидетелей и очевидцев при расследовании контрабанды.** К этой категории свидетелей относятся проводники железнодорожных вагонов, члены экипажа морских и воздушных судов, пассажиры транспортных средств, на которых перевозились предметы контрабанды, сотрудники таможи и пограничной охраны. Путем их допроса выясняется:

- что известно допрашиваемому о личности контрабандиста, был ли он один или действовал с другими лицами, с кем именно;

- что известно допрашиваемому о предметах контрабанды, видел ли он их, наблюдал ли действия по их сокрытию от досмотра, в чем заключались эти действия;
- известно ли допрашиваемому о том, кому принадлежит контрабандный груз (товар), источник его осведомленности;
- каким способом и где была обнаружена контрабанда, какие технические средства были для этого применены;
- как вел себя после обнаружения контрабанды подозреваемый, какие давал объяснения, чем пытался подтвердить эти объяснения;
- не был ли допрашиваемый свидетелем попыток контрабандиста подкупить тех или иных должностных лиц, в чем заключались эти попытки, увенчались ли, по его мнению, успехом или нет.

Если контрабандисты задержаны при попытке незаконного перехода границы, допрашиваются пограничники, осуществляющие задержание, иные лица пограничной охраны, бывшие свидетелями задержания или видевшие предметы контрабанды, выполнявшие поручения по их упаковке, транспортировке и т.п. У них выясняется:

- при каких обстоятельствах была предпринята попытка незаконного перехода границы, кем именно;
- как было осуществлено задержание нарушителей границы, оказывали ли они при задержании сопротивление, применяли ли оружие; все ли нарушители были задержаны; кто из нарушителей вернулся обратно на сопредельную территорию;
- характеристика контрабандного груза, его распределение между нарушителями, способ транспортировки;
- кому предназначалось, по словам нарушителя, контрабанда;
- каковы были действия пограничного наряда, куда был доставлен нарушитель после его задержания, что, кроме предметов контрабанды, было обнаружено у нарушителя границы.

**Характер последующих следственных действий при расследовании контрабанды и цель проводимых допросов.** Основными из них служат выявление и допрос соучастников контрабанды, обыски в местах, где могут находиться предметы, предназначенные для контрабандного вывоза, иные доказательства преступной деятельности, осмотр обнаруженных объектов. Целью проводимых допросов должно быть установление связей между соучастниками, выявление существования организованной преступной группы, занимающейся контрабандой в виде промысла, установление источников получения контрабандных товаров или ценностей, коррумпированных связей преступников в таможенных и иных государственных структурах, также всех имевших место эпизодов преступной деятельности.

Особенно важно установить источники приобретения предметов контрабанды, если ими являются предметы искусства или антиквариата. В этом случае возникает реальная возможность выйти на организованные группы, специализирующиеся на кражах из музеев, выставок и частных коллекций.

**Использование специальных знаний при расследовании контрабанды.** Чаще всего проводятся следующие виды экспертиз:

– **криминалистическая:** по установлению личности по следам рук на предметах контрабанды; технико-криминалистическая экспертиза документов, исследующая поддельные печати, штампы, идентификационные знаки и т.п.; почерковедческая, исследующая рукописные тексты на подложных документах; трасологическая, объектами которой могут быть тайники и их оборудование; баллистическая и др.;

– **материалов и веществ (КЭМВИ),** определяющая природу и состав наркотических, сильнодействующих и ядовитых и иных веществ, устанавливающая факт контактного взаимодействия объектов, общий источник происхождения, место изготовления и т.д.;

– **искусствоведческая,** решающая вопросы подлинности произведений искусства и их атрибуции, подлинности предметов антиквариата, коллекционных изделий и др. Может быть проведена и нумизматическая экспертиза, если объектом контрабанды были коллекционные монеты, наградные знаки; оружейная, документоведческая, автороведческая, когда речь идет о незаконном вывозе коллекционного огнестрельного или холодного оружия или раритетных документов имеющих историческую и культурную ценность;

– **товароведческая,** предметом которой служит определение стоимости предметов контрабанды, что необходимо для определения размера контрабанды, как квалифицирующего признака.

**Особенности расследования в случае не установления владельца контрабанды.** В практике достаточно часты случаи, когда владелец обнаруженной контрабанды неизвестен. Это бывает при досмотре поездов, морских судов, иногда самолетов. В этих случаях принимаются меры к обнаружению контрабандиста: устанавливается скрытое наблюдение за местом нахождения контрабанды, устраивается засада, предметы контрабанды могут быть помечены люминофором и т.п. В случае результативности этих мер контрабандист задерживается, следует его обыск, обыск занимаемого им места и допрос по изложенным обстоятельствам.

Если в результате этих оперативных мер установить контрабандиста не удалось, возбуждается уголовное дело, при наличии достаточных к тому оснований, и проводятся, в первую очередь, допросы поездной бригады,

экипажа судна или летного состава. Должна быть тщательно проверена версия о причастности к контрабанде именно этих лиц, среди которых и может быть контрабандист. Но контрабандистом может быть и пассажир, поэтому в процессе допросов следует выяснить, не привлекал ли внимания кто-либо из пассажиров необычным поведением или действиями.

Контрабандный багаж или груз должны быть тщательно осмотрены с целью выявления и процессуального закрепления признаков, свидетельствующих об их принадлежности конкретному лицу. Иногда факт обнаружения контрабандного груза сохраняется в тайне и никаких демаскирующих это обстоятельство действий не проводится. Это имеет место:

- когда необходимо установить не только перевозчика контрабанды, но и получателя контрабандного груза и пути его реализации. Типичная ситуация подобного рода может возникнуть при контрабанде наркотиков или оружия. Оперативным путем становится возможным проследить всю «цепочку» движения контрабанды: от перевозчика через получателя и до сбытчиков, например наркотических веществ;

- когда груз следует транзитом через Республику Беларусь, таможенные органы нашего государства получили о его характере соответствующее извещение и решается задача задержания с поличным получателей груза в стране его назначения. В последнее время подобные согласованные операции осуществлялись вместе с таможенниками ряда других стран;

- когда существует обоснованное подозрение в причастности к контрабанде сотрудников таможни или пограничной охраны и это подозрение проверяется службами их собственной безопасности или органами безопасности.

В процессе расследования возбужденных уголовных дел о фактах контрабанды ориентируются соседние пограничные переходы и таможенные структуры. Выясняется, не имели ли места случаи контрабанды со стороны тех же лиц, повлекшие за собой лишь административную ответственность, в чем они заключались, не носили ли характера неких пробных действий для выяснения путей уголовно наказуемой контрабанды. В целях установления личности контрабандистов и других эпизодов их преступной деятельности следует широко использовать оперативно-розыскные и криминалистические учеты органов внутренних дел, а также данные Интерпола. Последние могут стать весьма эффективным средством изобличения контрабандистов, если предметами контрабанды служили наркотики, оружие, поддельные денежные знаки, произведения искусства. По результатам расследования в каждом отдельном случае должны быть установлены обстоятельства, способствующие совершению подобных преступлений, и приняты надлежащие меры профилактического характера, относящиеся к режиму пограничной охраны и функционированию таможенных органов.

## ЛЕКЦИЯ 25

### МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В ФИНАНСОВОЙ И БАНКОВСКОЙ СФЕРАХ

#### **Общекриминалистическая характеристика преступлений в финансовой и банковской сферах**

Существенную угрозу экономическим интересам государства представляют преступления в сфере финансово-банковского дела. Если ранее по своей технологии они были достаточно простыми (хищения путем растраты, оплаты невыполненных работ, включения в ведомости на оплату труда «мертвых душ» и т.д.), то в настоящее время, с усложнением механизма функционирования хозяйственной деятельности, изменились способы и методы совершения таких преступлений.

Для них характерны маскировка под осуществление законных гражданско-правовых сделок (купли-продажи, кредитования), «неудачную» коммерческую деятельность (ложные банкротства), использование в криминальной деятельности банковских документов, электронных кредитных карт, средств связи и оргтехники (компьютеров, множительных аппаратов).

#### **Особенности выявления и расследования преступлений в финансовой и банковской сферах**

При организации противодействия преступлениям в данных сферах необходимо учитывать ряд особенностей. **Банковские учреждения представляют собой закрытые кредитно-денежные структуры**, владеющие конфиденциальной информацией (банковской тайной). Оперативные работники не имеют прямого доступа к операциям и документам банков, что ограничивает возможности оперативного поиска путем личного сыска и ориентирует сотрудников на иные формы оперативного прикрытия объектов. **Банковские учреждения имеют собственные службы безопасности**, поэтому возникает необходимость контроля их деятельности специфическими методами.

**Банковской системе присущи неизбежные различные риски**, в силу постоянных операций с огромными денежными средствами. Необходимость выдачи физическим и юридическим лицам ссуд, кредитов, субсидий для развития экономики, ее отдельных отраслей и направлений обуславливает риск несвоевременного возврата или невозврата этих затрат.

Сложность раскрытия рассматриваемых преступлений осложняется тем, что **расхитители свою противоправную деятельность осуществляют в ходе выполнения повседневных функций** коммерческих банков и фирм по кредитованию, проведению кассовых операций.

Для эффективного противодействия преступности в сфере банковской деятельности следствию совместно с сотрудниками оперативных служб необходимо выбрать такую систему действий, которая обеспечивала бы превосходство над преступниками в тактическом и стратегическом отношении. Сотрудникам правоохранительных органов следует строить работу по выявлению и раскрытию хищений с учетом новых приемов преступного вмешательства в сферу банковской деятельности, использовать возможности оперативно-розыскной работы по установлению мошенников в криминальной среде, граждан, специализирующихся на подделке документов, выявлению лиц, создающих предприятия с целью последующего хищения средств. Кроме того, необходимо осуществлять предупреждение, раскрытие и расследование фактов выманивания кредитов, уклонения от уплаты налогов, незаконной предпринимательской деятельности, предотвращения оттока валютных средств за границу и сопряженных с этим фактов взяточничества, злоупотребления властью или служебными полномочиями, а также обеспечить возмещение причиненного материального ущерба.

**К финансово-банковской системе относятся: государственные финансовые органы (система Министерства финансов), Национальный банк, коммерческие банки, небанковские финансовые организации, инвестиционные и иные фонды, лизинговые, факторинговые и страховые компании, ломбарды, фондовые биржи, налоговые органы.** Наиболее криминогенные: банки, небанковские финансовые организации, страховые компании, налоговые органы.

**Основные виды экономических преступлений в финансово-банковской сфере:**

– преступления, совершаемые исключительно в этой сфере (ст. 224 «Незаконное открытие счетов за пределами Республики Беларусь», ст. 226 «Незаконный выпуск (эмиссия) ценных бумаг», ст. 227 «Подлог проспекта эмиссии ценных бумаг», ст. 237 «Выманивание кредита или дотаций»); наиболее характерные для данной сферы преступления (ст. 209 «Мошенничество», ст. 210 «Хищение путем злоупотребления служебными полномочиями», ст. 212 «Хищение путем использования компьютерной техники», ст. 233 «Незаконная предпринимательская деятельность», ст. 234 «Лжепредпринимательство», ст. 243 «Уклонение от уплаты налогов», гл. 35 «Преступления против интересов службы»).

**Наиболее часто используемые способы совершения преступлений в финансово-банковской сфере:**

– **незаконные трансфертные сделки** путем осуществления мошеннических банковских операций по переводу денежных средств или ценных бумаг из кредитных учреждений Беларуси в банки других государств или, наоборот, с целью их изъятия и дальнейшего присвоения;

– **переплата денежных средств зарубежным партнерам.** Его сущность - преступный сговор между представителем белорусского предприятия и зарубежным клиентом о завышении стоимости импортной сделки на поставку в нашу страну различных товаров, в том числе с использованием посредников;

– **хищение денежных средств с помощью их перевода из безналичных в наличные.** Преступный механизм подобного хищения заключается в том, что различные предприятия переводят на расчетный счет контрагента безналичные денежные средства в порядке предварительной оплаты по сделкам на поставку товаров или выполнение услуг. Предъявив фиктивные документы, преступники снимают с расчетного счета в банке наличные деньги и присваивают их;

– **хищение денежных средств с использованием системы электронного платежа путем незаконного внедрения в компьютерную систему банков.** Данным способом преступления совершаются лицами, имеющими доступ к компьютерной системе в силу своего служебного положения, либо лицами, совершающими, внешний, неправомерный доступ к охраняемой законом компьютерной информации. Соккрытие преступления, совершенного указанным способом, производится путем запуска вируса для стирания информации. Расследование таких преступлений вызывает серьезные затруднения в документировании преступной деятельности и требует привлечения специалистов в области вычислительной техники;

– **хищение денежных средств путем заключения фиктивных договоров с государственными структурами на поставку товара.** В соответствии с механизмом данного преступления криминальные лица создают коммерческую фирму, заключают договор с предприятием, получают от него предоплату на расчетные счета коммерческой фирмы, после чего деньги переводятся в наличные;

– **хищение денежных средств, совершаемое путем изготовления и ввода в финансовый оборот подложных банковских документов.** В одних документах изменяется адрес получателя денег, другие могут быть абсолютно не обеспечены денежными средствами. Подложный документ пускается в финансовый оборот. На его основании фактически не существ-

вующие либо направляемые по другому адресу деньги зачисляются на расчетные счета фирм-соучастников. В дальнейшем возможна серия новых перечислений в фирмы следующего уровня, в итоге преступники изымают эти деньги и присваивают их. Нередко используемая преступниками переадресовка перечисляемых денежных средств осуществляется в соучастии с банковскими работниками, которые, внося подлоги в платежные поручения, изменяют в одном из экземпляров адрес, номер расчетного счета и другие реквизиты, в результате чего деньги перечисляются не на счет фирмы, которой они предназначались, а на счет фирмы-мошенника или личный счет преступника;

– **незаконное раскрытие аккредитива с последующим обналичиванием похищенных денежных средств.** Отличительный признак расчетов по аккредитивам состоит в том, что платеж совершается не по местонахождению покупателя, как при расчетах платежными поручениями, а по местонахождению поставщика. Суть механизма указанного преступления заключается в следующем. Аккредитив выставляется на расчетный счет продавца, раскрытие которого может быть осуществлено только в случае выполнения условий договора. Поставщик (мошенник) без отгрузки товара, направляя в банк поддельные документы об отгрузке или других условиях аккредитива (реестр счетов, товарно-транспортные документы), раскрывает аккредитив, получает зачисленные на счет денежные средства и скрывается;

– **хищения, связанные с использованием пластиковых карт.** Пластиковая карта является платежным средством, предназначенным для оплаты покупок с собственного банковского счета. Различают пластиковые карты двух видов - кредитные и дебетовые. Кредитная карточка предполагает лимит кредита, предоставляемого банком клиенту в течение некоторого промежутка времени, причем суммы заранее оговорены. Таким образом, клиент, имеющий счет в банке, оплачивает товары и услуги деньгами эмитентов банка карт, то есть в кредит. Оплачивая счета по кредитной карте, компания-эмитент в дальнейшем предъявляет их для оплаты ее держателю, который, в свою очередь, оплачивает их компании. Дебетовая карта предполагает внесение приобретающим ее клиентом на свой счет в банк определенной суммы, в рамках которой он может впоследствии осуществлять свои расходы. Такого рода хищения осуществляются следующими способами:

а) ложное заявление о краже или потере банковской карты. Преступление совершается, как правило, ее законным владельцем, который подает в банк соответствующее заявление. Пока процессинговый центр включает номер соответствующей карты в стоп-лист и известит торговые точки,

ее владелец старается провести максимально возможное число операций, а затем выставляет претензии банку;

б) использование кредитной карты на чужое имя, полученной вторично мошенником по паспорту собственника украденной кредитной карты. Действия преступника при совершении преступления данным способом направлены на то, чтобы любыми способами получить паспорт собственника кредитной карты, а также переписать ее данные, после чего мошенник, предъявляя украденный паспорт в представительстве эмитента, получает вторую кредитную карту;

в) хищение денежных средств работниками сферы обслуживания путем несанкционированного списывания их с кредитной карты клиента. Суть указанного способа заключается в том, что работники сферы обслуживания, пользуясь невнимательностью собственника кредитной карты либо умышленно вводя его в заблуждение, производят несанкционированные дополнительные отписки на приемном компьютерном устройстве оплаты услуг или товаров, которые впоследствии используются ими для оплаты товара или услуг. Кассир, воспользовавшись невнимательностью собственника карты, может прокатать ее несколько раз. Таким образом, в его распоряжении окажется несколько слипов с кредитной карты. Вписать в них сумму и подделать подпись не составляет большого труда;

г) изготовление поддельных банковских карт. Различают полную и частичную подделку. Этот вид преступлений совершается преимущественно организованными группами. Нередко они действуют в сговоре с работниками организаций, осуществляющих расчеты с помощью карточек.

При полной подделке происходит изъятие на время из поля зрения клиента его карты и снятие с нее оттиска. Далее на заготовке поддельной карты с помощью компьютерного оборудования наносятся логотип эмитента, поле для проставления подписи, точно воспроизводятся все степени защиты (используются подлинные реквизиты реально существующих карт). Целью частичной подделки являются удаление с подлинной карты отмеченных там данных и внесение новых. На первоначальной стадии получают настоящую карту в банке, внося на вновь открытый счет минимально необходимую сумму. Далее добывают информацию о владельце солидного счета, после чего происходит собственно подделка карты на основе полученных данных.

Одной из основных причин потери денежных средств с электронных карт является, как несовершенство их системы защиты от несанкционированного вмешательства в их операционную среду, так и невнимательность их владельцев. Абсолютно недопустимо ношение карточки с собой без экрани-

рующей защиты, как и использование карточки с низким уровнем системной локальной и дистанционной безопасности. Не следует без необходимости их доставать и рассматривать, особенно в людных местах, давать карточку друзьям и случайным знакомым, так как при наличии определенных навыков и технических средств сделать информационный слепок с карточки не составляет особого труда (см. в Интернете «картграберы»);

д) мошенничество с банковскими картами в Интернете. С развитием электронной коммерции, появлением виртуальных Интернет-магазинов, где можно сделать заказ на получение товара по почте с персонального компьютера, возникли новые способы криминальных посягательств с использованием банковских карт. Мошенники пользуются простотой технологии осуществления сделок и недостаточным совершенством систем защиты информации в сети. Так, для оплаты товара в Интернет-магазинах достаточно указать реквизиты карточки. Осуществление любой операции чревато утечкой информации, что равноценно для владельца большими потерями.

**Преступления в сфере кредитования.** Угрозу экономической безопасности представляют и преступления, совершаемые в сфере кредитования. Их суть заключается в получении ссуды физическими или юридическими лицами, которая в последующем присваивается либо неправомерно используется длительный срок, причиняя имущественный ущерб кредитному учреждению. Выдача кредитов осуществляется за незаконное вознаграждение руководителями банков, работниками кредитного отдела, юридической, экономической службы, службы безопасности. Вознаграждение может даваться как за саму возможность получения кредита, так и за предоставление преимуществ при его выдаче (льготные процентные ставки), за согласие банка не проводить соответствующего анализа динамики деятельности кредитуемого предприятия, необходимого для принятия решения перед оформлением выдачи кредита, поверхностную оценку эффективности проекта и др. Если вознаграждение дается банковскому работнику за ненадлежащую проверку кредитоспособности клиентов или ускоренное предоставление кредита, то это является одной из основных причин совершения хищения кредита после его получения. Кредитно-денежная сделка между клиентом и банком, начатая с незаконного вознаграждения его работнику, имеет высокие шансы стать ущербной для банка. В связи со сложившейся практикой предоставления кредита банком при условии предварительного обеспечения его возврата со стороны клиента, последние прибегают иногда к следующим незакон-

а) незаконное получение кредита на основе заложенного имущества. Залог имущества означает предоставление банку права в установленном законом порядке реализовать заложенное имущество, если клиент нарушит

свои обязательства по кредитному договору. Действия преступников заключаются в том, чтобы, предоставив банку или иному кредитору заведомо ложные сведения о закладываемом имуществе, получить кредит. В целях присвоения полученных ссуд нередко фальсифицируются документы, предметы, материальные ценности, служащие средством обеспечения возвратности кредитов. Могут быть сфальсифицированы материальные ценности, являющиеся предметом залога, или предоставлено в залог чужое имущество;

б) присвоение кредита, полученного на основании поручительства юридического или физического лица. Приемы, к которым прибегают недобросовестные лица для присвоения полученных на основании поручительств ссуд, в основном связаны с выдачей таких поручительств неплатежеспособными лицами. Бывает, что поручительство выдается платежеспособным лицом, которые в случае присвоения кредита преступниками остаются потерпевшими;

в) присвоение кредита, полученного на основании фиктивных документов, совершается с использованием поддельных документов, нередко в сговоре с работниками банков, ответственных за выдачу кредита.

**Преступления в сфере страхования.** Одной из криминогенных отраслей в сфере финансово-банковского дела является страхование. Преступления в сфере страхования обладают повышенной общественной опасностью, поскольку затрудняют или блокируют выполнение его основных задач, связанных с формированием за счет денежных взносов целевого страхового фонда, предназначенного для возмещения возможного ущерба, выравнивания потерь в семейных доходах в связи с последствиями произошедших страховых случаев. Криминализация страхового рынка препятствует также выполнению страхованием таких важных функций, как повышение стабильности, ограничение экономических рисков, стимулирование предпринимательской инициативы, повышение кредитоспособности (например, путем страхования строений от пожара для получения кредита под залог недвижимости).

**Страховые операции используются в криминальной практике для уклонения от уплаты налогов, незаконного экспорта капитала, легализации доходов, полученных преступным путем.**

Наиболее характерными преступлениями в этой сфере являются мошенничество, фальсификация факта наступления страхового события, взятничество, злоупотребление властью или служебными полномочиями, служебный подлог и др. Мошенничество обычно совершается страхователями как в сговоре с работниками страховой организации, так и без сгово-

ра. Среди типичных мошеннических действий страхователей следует выделить следующие: **фальсификация факта наступления страхового события, многократное одновременное страхование объекта сразу в нескольких страховых компаниях, увеличение размера страхового возмещения.**

Фальсификация факта наступления страхового события осуществляется путем предоставления ложных документов о наступлении страхового случая. При страховании транспортных средств – это документы о факте дорожно-транспортного происшествия, акт экспертизы.

Страхование в нескольких страховых компаниях и получение в каждой из них страхового возмещения в размере полной страховой стоимости. При составлении договора страхователь обязан сообщить обо всех договорах страхования, заключенных в отношении этого имущества. Утаивание этих сведений и незаконное получение возмещения, превышающего ущерб, характеризуется как мошенничество.

**Увеличение размера страхового возмещения может быть совершено как до момента наступления страхового случая, так и после.** В первом случае завышение страховой суммы происходит путем представления заведомо ложных сведений, характеризующих объект страхования, при заключении договора. В ряде случаев преступления совершаются при соучастии сотрудников страховой компании (агентов, экспертов-оценщиков). За определенное вознаграждение от страхователя они не обращают внимания на несоответствие данных объекта страхования сведениям, содержащимся в предъявляемой документации. Во втором случае увеличение размера страхового возмещения совершается после реального наступления страхового случая. Например, при страховании транспортных средств это осуществляется путем умышленного повреждения непригодных к эксплуатации частей транспортного средства, завышения счета на ремонт его частей, пострадавших при страховом событии.

Для хищений путем злоупотребления служебными полномочиями характерны такие способы, как подлоги при наступлении страховых случаев (обычно должностные лица входят в сговор со страхователем); **зачисление подставных лиц на должности внештатных страховых агентов** (в данном случае работу выполняют штатные сотрудники, а причитающееся вознаграждение присваивается).

Взятки, как правило, берутся должностными лицами (руководителями) крупных организаций за оформление фиктивных документов на страховое возмещение и сопряжены с мошенническими действиями страхователей. При этом **в совокупности с взяточничеством совершаются служебные подлоги и**

шаются служебные подлоги и злоупотребления властью или служебными полномочиями.

**Система следовой информации о преступлениях в финансово-банковской сфере.** Объектами-носителями следовой информации о преступлениях в сфере финансово-банковского дела являются деньги, предметы, нажитые преступным путем; банковские, бухгалтерские документы, черновые и иные неофициальные документы, штампы, печати, бланки, электронные носители информации.

Сведения о признаках хищения денежных средств могут быть получены в результате аудиторских проверок организаций. Аудит представляет собой осуществляемую на основе договора проверку состояния бухгалтерского учета и внутрихозяйственного контроля, соответствия финансово-хозяйственных операций законодательству, достоверности отчетности, а также консультационные, экспертные и иные услуги, оказываемые аудиторами предприятиям и организациям. Основной целью аудиторской деятельности является обеспечение достоверности финансовой отчетности предприятия.

**Данные о совершенных преступлениях в сфере финансово-банковского дела могут быть получены при раскрытии дел о взяточничестве, злоупотреблении властью или служебными полномочиями, служебной халатности, изготовлении либо сбыте поддельных платежных средств, мошенничестве.**

Интерес к деятельности финансово-кредитной организации или его клиента может возникнуть после рассмотрения судом споров между ними. Преступления, совершаемые при помощи компьютерной техники или пластиковых карт, обнаруживаются самими клиентами банка. Это обусловлено тем, что они знают суммы, находящиеся на их расчетных счетах и незамедлительно реагируют на исчезновение всей суммы либо ее части. Если же защитные системы банков фиксируют несанкционированный доступ со снятием денег либо его попытку при помощи компьютеров, то эти данные попадают в службу безопасности банка. Нередко хищения выявляются этой службой, если их совершают руководящие работники банка, его сотрудники и клиенты.

**Преступная деятельность руководителей банка, страховой компании (чаще всего филиала крупной организации) выявляется в ходе проверки комиссией, направляемой головным банком в случае поступления информации о рискованной финансовой политике филиала, крупных долгах, систематических задержках платежей клиентов и т. д. В**

комиссию входят аудиторы, бухгалтеры, ревизоры, представители службы безопасности.

**Источниками информации о деятельности банков могут быть материалы контролирующих органов** (контрольно-ревизионных управлений Министерства финансов, инспекций Министерства по налогам и сборам и т. д.).

**В качестве внешнего по отношению к финансовому учреждению источника получения сведений могут выступать инспекция Министерства по налогам и сборам, а также расчетные центры, в которых авторизуются кредитные карты клиентов и проверяется их платежеспособность. В качестве внутреннего источника информации выступают лица, работающие в данной организации и располагающие значимой информацией.** Это могут быть менеджеры, оказывающие услуги клиентам при проведении различных операций. Сотрудники отдела пластиковых карт могут ознакомить с базой данных, где хранятся кредитные истории всех клиентов банка. Доступ к данным о клиентах имеет также начальник отдела, администратор компьютерных баз данных и экономисты, которые ежедневно сводят баланс и следят за тем, чтобы запрошенные клиентами суммы не превышали остатков на карточных счетах. Информация может поступить также от специалистов по компьютерной технике и программному обеспечению, которые шифруют сведения о клиентах банка, ведут борьбу с компьютерными вирусами.

С развитием общественных отношений происходит системное развитие и совершенствование форм и методов совершения преступлений в сфере экономики и финансово-банковского дела. Экономические преступники будут постоянно быстро адаптироваться ко все более совершенным и новым условиям хозяйствования. Это обусловлено не только совершением данной категории преступлений лицами, обладающими высокими интеллектуальными способностями, наличием определенных профессиональных знаний в области экономической деятельности, бухгалтерского учета, финансово-кредитных операций, знаниями современного законодательства, владением компьютерными технологиями, но, прежде всего, является локальным проявлением действия закона об энтропии и негэнтропии. Все вышеизложенное, требуют от правоохранительных органов адекватных действий по предупреждению, выявлению, пресечению, раскрытию и расследованию данных преступлений с помощью средств и методов системы информационного и технико-криминалистического обеспечения, в наиболее полной мере отвечающих современному уровню решений практических задач.

## **Выявление и расследование преступлений в финансово-банковской сфере**

Чтобы проверить достоверность информации о преступлении в сфере финансово-банковского дела, желательно уточнить сведения по нескольким каналам, из независимых друг от друга источников.

При получении сведений о совершении преступлений в сфере экономики и финансово-банковского дела необходимо: использовать оперативно-розыскные возможности для получения дополнительной информации; истребовать и изучить различные документы (управленческие, финансовые и т.д.) для определения функций учреждения; изучить структуру организации и условий ее деятельности; ходатайствовать о назначении проверки; получить объяснения у должностных лиц и граждан. А так же, получить консультации у специалистов, ревизоров, аудиторов; изучить хранящиеся отказные материалы, приостановленные, прекращенные уголовные дела и т.д.

В большинстве случаев негласная информация является первоосновой для реализации дела оперативного учета в отношении конкретных лиц. Таким образом, принятие управленческого решения оперативным сотрудником предполагает предварительное решение правовых, организационных и тактических вопросов конкретного мероприятия.

Информация о лицах, склонных к совершению преступлений в сфере финансово-банковского дела, полученная на стадии обнаружения умысла предполагает негласную работу оперативных сотрудников с латентными (скрытыми), готовящимися и предполагаемыми преступлениями и преступниками, иными сопутствующими, чаще всего недостаточно познанными факторами.

Негласную информацию составляют оперативно-розыскные учеты; сведения от граждан, сотрудничающих с оперативными подразделениями; материалы оперативных дел; инициативные данные оперативно-поисковых подразделений и других оперативных подразделений; собственно собранные сведения в процессе проведения негласных оперативно-розыскных мероприятий и др.

Информация об обнаруженном совершенном преступлении, о выявленных соучастниках преступления и тому подобном – гласная, полученная от граждан и из других открытых источников. Гласную информацию составляют заявления и сообщения о преступлениях; публикации и сообщения в средствах массовой информации; решения органов власти, определения и приговоры суда; статистика суда и других правоохранительных

органов; данные профилактических, криминологических и криминалистических учетов; материалы уголовных дел и об отказе в их возбуждении, административного производства; собственно собранные сведения в процессе осуществления гласных оперативно-розыскных мероприятий.

С учетом криминологических признаков преступления рассматриваемого рода можно классифицировать по отраслям экономики и государственного управления, отдельным административно-территориальным единицам и объектам, причиненному ущербу, мотивам и т.д. При анализе рассматриваемых преступлений большое значение имеет классификация лиц, участвовавших в совершении преступлений и иных правонарушений, по возрасту, роду занятий, социальному положению, образованию, месту жительства и работы, наличию судимости и т. д. Важно провести анализ лиц, поставленных на учет. Это позволит своевременно выявлять криминальные объекты, связанные с преступлениями в финансово-банковской сфере. Изучая лиц, совершивших преступления, следует в первую очередь выделить среди них организаторов и их ближайшего окружения. Важную роль играет изучение состоящих на учете лиц по такому признаку, как характер их порочных склонностей (жажды наживы, стремления обогатиться любой ценой и т. д.). Получаемые при этом данные могут свидетельствовать о необходимости оперативной проверки этих лиц, а также о ликвидации условий, способствующих развитию у них порочных склонностей.

Главная цель – возможность определить распространенность тех или иных экономических преступлений в районе, городе, населенном пункте, выявить категории лиц, наиболее часто совершающих определенные виды преступлений, наиболее распространенные способы их совершения. К важным признакам могут быть отнесены: установление сложных схем, когда в организациях, особенно в тех, в которых предполагается наличие коррумпированных лиц, создается продуманная и хорошо организованная система защиты от информационного и фактического проникновения извне, больше напоминающая круговую поруку, нежели нормально функционирующее учреждение; негласная информация о лицах, склонных к совершению преступлений.

Анализ результатов борьбы с категориями данного вида преступлений свидетельствует, что большинство правонарушений, совершаемых в сфере финансово-банковского дела, а также связанных с использованием должностного положения для получения выгод имущественного характера, оказания влияния на экономические отношения в интересах отдельных лиц либо преступных группировок, носят латентный характер. Жалобы и заявления о подобных противоправных контактах в правоохранительные органы чаще всего не поступают.

**Наиболее эффективным методом сбора необходимой информации в отношении лиц, причастных к совершению преступлений в сфере финансово-банковского дела, как и экономики в целом, является аналитическая разведка.**

Разведка – деятельность по тайному либо открытому получению информации с применением соответствующих сил, средств и методов, отражающая борьбу за информацию, обеспечивающую баланс и развитие систем. **Аналитическая разведка** представляет собой специфический вид деятельности, позволяющий решать оперативно-тактические задачи с целью получения новых или дополнительных данных о лицах и фактах, представляющих оперативный интерес, и установления между ними причинно-следственных связей.

Она предполагает получение, накопление, систематизацию и анализ многочисленных и разнообразных сведений о проверяемых лицах, включая не имеющие на первый взгляд непосредственного отношения к преступной деятельности.

**Основополагающий принцип аналитической разведки – сбор информации о фигурантах вне зависимости от имеющейся на них оперативной информации, жалоб или официальных заявлений об их преступных деяниях.**

Получаемые первичные сведения путем целенаправленной обработки превращаются в ряд оперативных документов. В самом простом виде они являются биографией фигуранта, психологическим портретом, характеристикой его взаимоотношений по службе и в быту, сведениями о служебной деятельности и должностных возможностях и т. д. Все полученные материалы концентрируются в формализованных досье и служат основой для проведения дальнейшего анализа.

**Эффективность аналитической разведки** зависит от непрерывного потока достоверной или требующей перепроверки информации из всех возможных источников, ее постоянной обработки и анализа.

Только системное постоянное и длительное наблюдение за подозреваемым для установления целей, методов, географии преступной деятельности, позволяет выявить других участников преступных отношений. Такой всесторонний анализ позволяет определить направление, и содержание оперативно-розыскных мер, необходимых для пресечения преступной деятельности фигурантов, с помощью оперативно-профилактических мер и применения уголовного закона.

**Один из методов аналитической разведки – проведение аналитического поиска**, который включает в себя анализ материалов уголовных и оперативных дел, фактов, событий, отношений, связей разрабатываемых и т.д. Аналитический поиск должен вестись непрерывно.

При его осуществлении оцениваются все старые и вновь возникающие материалы о фактах совершения противоправных деяний и контактах, разрабатываемых с коррумпированными должностными лицами и (или) лидерами и членами организованных преступных структур. Такой анализ позволяет найти признаки преступных проявлений в финансово-банковской сфере, пределы их локализации, определить направления и содержание оперативно-розыскных мер, требующихся для пресечения этой деятельности.

**Разновидность аналитического поиска – экономический анализ** деятельности предприятий, учреждений и организаций различных форм собственности, который высвечивает оборотные стороны этой деятельности и связи с организованной преступностью. Экономический анализ представляет исходные данные о лицах, каким-либо образом связанных с преступными структурами, обеспечивает уяснение поступления и использования денежных средств, в том числе государственных.

Все это позволяет обеспечивать качество оперативно-розыскной деятельности подразделений по борьбе с преступлениями в данной сфере, при условии активного сочетания в непосредственной работе оперативного и аналитического поиска.

Главным объектом оперативного поиска с целью получения максимально полной информации являются осведомленные о фактах преступной деятельности лица и подтверждающие преступления документы. По делам рассматриваемой категории такие лица выявляются среди сослуживцев фигуранта, его ближайшего окружения, работников предприятий, где разрабатываемый проводит время (ресторанов, ночных баров, бань, санаториев и т. д.), располагающих сведениями о совершении ими каких-либо противозаконных действий. Результатом обобщения первичной информации, полученной оперативно-аналитическим поиском, может явиться проведение тактических операций для выявления и привлечения к уголовной ответственности разрабатываемых.

По итогам оперативно-аналитического поиска в подразделениях по борьбе с экономическими преступлениями формируются банки данных, информация которых используется для последующей оперативной проверки фигурантов. Для оперативной разработки данных лиц, проведения оперативно-профилактических мероприятий и внедрения оперативных работников и негласных сотрудников в соответствующую среду, с целью усиления оперативных позиций, необходимых для выявления преступников.

Оперативные подразделения постоянно ориентированы на всестороннюю и постоянную разведку среды, в которой действуют и общаются участники рассматриваемых преступных отношений, на изучение явлений

и фактов, свидетельствующих об их преступной деятельности. В ходе документирования противоправной деятельности фигурантов необходимо устанавливать данные о несанкционированном использовании участниками преступных структур сведений экономического, стратегического, технологического характера в целях совершения криминальных деяний; непосредственном участии фигурантов в предпринимательской деятельности (в организациях или предприятиях, находящихся во владении или под контролем организованных групп) либо оказании содействия в ней физическим или юридическим лицам, самостоятельном или через представителя участии в управлении акционерными обществами или иными хозяйствующими субъектами, выполнении функций поверенного у третьих лиц по делам государственного органа для извлечения личной выгоды; использовании служебного положения для «перекачки» государственных средств в коммерческие структуры, созданные для обналичивания денег; предоставлении льгот для своей корпоративной группы с отвлечением государственных ресурсов; бюрократическом «рэжете», выражающемся в вымогательстве материальных средств у коммерческих структур для их перевода в иные предпринимательские организации, политические партии, общественные фонды; различного рода злоупотреблениях в процессе приватизации: заведомом занижении балансовой стоимости предприятий до низких цен и их скупке, получении и вложении кредитов в приватизацию предприятий; приватизации объектов, не подлежащих таковой, путем их продажи или передачи в аренду с последующим выкупом; умышленном нарушении порядка организации и проведения тендера, аукциона и т. д.; использовании денежных поступлений от приватизации для финансирования коммерческих структур, сдачи в аренду, лицензирования, квотирования товаров и продукции и т. д.; предоставлении финансовых и иных льгот в преступных интересах; нарушении требований законодательства о разграничении собственности по уровню управления; принятии решения о приватизации государственного или частного предприятия неправомочными органами; нарушении установленных законодательством сроков принятия решений по вопросам приватизации; не опубликовании в печати сообщений о приватизации государственных предприятий; участии в легализации незаконных капиталов с использованием зарубежных банковских учреждений, подставных фирм, а также путем их вложения в недвижимость; приобретении недвижимости в процессе приватизации; участии проверяемых лиц в незаконных операциях в сфере распределения, торговли товарами и экспорта стратегически важных товарно-сырьевых ресурсов, совершении различных злоупотреблений в структурах, ведающих вопросами развития предпринимательства, осуществляющих конверсию, экспортно-

импортные операции; нарушении при осуществлении финансового, санитарно-эпидемиологического и иного контроля деятельности предпринимательских и коммерческих структур; участии в неправомерном распределении помещений, земельных участков, государственных заказов; различных злоупотреблениях с участием чиновников в процессе распределения и перераспределения бюджетных денежных средств; участии в контрабанде и незаконном перемещении капитала за рубеж и др.; незаконном предоставлении кредитов и их распределении, перечислении денежных средств на лицевые счета руководителей банков, фиктивном оформлении на работу в кредитруемые предприятия близких родственников фигурантов; невыполнении работниками банков, предприятий своих контрольных функций при предоставлении и распределении денежных средств и кредитов; заключении фиктивных договоров, контрактов и соглашений в целях маскировки криминальных деяний и т.д.

Оперативную проверку недопустимо поручать одному сотруднику, вне зависимости от сложности материала ее осуществляют группой из нескольких человек. Их функциональные обязанности в процессе проверки целесообразно условно разделить на оперативные и аналитические. Подобное разделение труда даст больший эффект в оперативной работе. Кроме того, сотрудник, проводящий проверку в одиночку, чаще может стать объектом коррупционного воздействия. Контроль его деятельности со стороны руководителей объективно снижен из-за «непрозрачности» мероприятий, проводимых им по своему усмотрению. Работа в группе, как правило, сводит на нет систему организованного противодействия на ход расследования.

В структуре информационно-аналитической работы оперативных подразделений обязательно должны использоваться, как прогностические составляющие их деятельности, так и элементы предвидения, поскольку любое решение (прежде всего тактическое) обращено к будущему. Тем самым, решается вопрос о тактике и стратегии действенных решений.

Оперативно-тактическое прогнозирование является результатом мыслительной деятельности оперативного сотрудника, поиска им ответов на ряд вопросов о том, как может измениться оперативно-тактическая ситуация, как следует действовать в ожидаемой ситуации, как поведет себя противоборствующая сторона. Таким образом, планирование предполагает использование любой исходной информации. Перспективное планирование опирается на точный учет общественных потребностей, научные прогнозы, всесторонний анализ и оценку различных вариантов решений. В свою очередь, прогноз базируется и на глубоком изучении вероятных изменений в социально-экономическом развитии общества.

Поставленная цель достигается решением ряда задач, общих для всех органов, участвующих в координации, и вытекающих из указов президента, правительства, законов и других нормативных актов высших органов государственной власти.

Таким образом, эффективность противодействия преступлениям в сфере финансово-банковского дела зависит от уровня организации деятельности оперативных подразделений органов внутренних дел. Эта деятельность должна строиться на изучении, анализе, оценке оперативной обстановки, планировании оперативно-розыскных мер, обеспечении взаимодействия оперативных работников и следователей, контроле и оказании постоянной взаимной помощи.

## **МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, СВЯЗАННЫХ С ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ**

### **Общие положения криминалистической характеристики незаконного предпринимательства**

**Предпринимательская деятельность** – это самостоятельная деятельность юридических и физических лиц, осуществляемая ими в гражданском обороте от своего имени, на свой риск и под свою имущественную ответственность и направленная на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи вещей, произведенных, переработанных или приобретенных указанными лицами для продажи, а также от выполнения работ или оказания услуг, если эти работы или услуги предназначаются для реализации другим лицам и не используются для собственного потребления (ст. 1 ГК Республики Беларусь).

Закон предусматривает уголовную ответственность за осуществление предпринимательской деятельности без государственной регистрации хозяйствующего субъекта или при отсутствии специального разрешения либо с нарушением условий лицензирования.

Криминалистическая характеристика незаконного предпринимательства включает в себя совокупность следующих элементов: способы совершения и сокрытия преступления, признаки личности преступника, время и место совершенного преступления. Способ совершения преступления – наиболее значимый элемент криминалистической характеристики и важнейший источник сведений о преступном поведении виновного и признаках его личности. Он указывает на механизм совершения преступления и его следы.

Незаконное предпринимательство связано с нарушением законодательно установленного порядка государственной регистрации, лицензирования и осуществления лицензируемых видов предпринимательской деятельности. Данное обстоятельство ставит перед следователем задачу выяснить, как в соответствии с требованиями действующего законодательства должна была осуществляться деятельность, в которой усматриваются признаки незаконного предпринимательства.

Необходимое условие и обязательное требование для занятия предпринимательской деятельностью – государственная регистрация хозяйствующих субъектов.

Государственная регистрация юридического лица имеет ряд особенностей.

1. Для регистрации необходимо представление следующих документов: заявления учредителей, устава или учредительного договора, документов, подтверждающих оплату не менее 50% уставного капитала и т.д.

2. Она осуществляется не позднее трех дней с даты представления документов либо в течение тридцати календарных дней с даты почтового отправления, указанной в квитанции об отсылке документов почтой.

3. Регистрация оформляется путем присвоения юридическому лицу порядкового номера в журнале регистрации поступающих документов. На титульном листе устава, а в его отсутствие – учредительного договора, проставляется специальная отметка (надпись либо штамп), содержащая наименование регистрирующего органа, регистрационный номер и дату регистрации. Данная запись (штамп) скрепляется подписью должностного лица, ответственного за регистрацию.

4. Юридическое лицо считается созданным с момента его государственной регистрации. В случае признания судом регистрации юридического лица недействительной она может быть аннулирована.

Основанием для государственной регистрации гражданина в качестве индивидуального предпринимателя являются его заявление и документ об уплате регистрационного сбора. Регистрация осуществляется в день представления документов либо в трехдневный срок с момента получения документов по почте. В тот же срок предпринимателю выдается свидетельство, которое является основным документом, удостоверяющим его право на предпринимательскую деятельность.

**Способы занятия предпринимательской деятельностью без государственной регистрации:** осуществление предпринимательской деятельности без обращения за регистрацией (т. е. без представления необходимых документов) в орган государственной регистрации; после подачи

документов в регистрирующей орган, но до принятия им решения о регистрации; после получения отказа в государственной регистрации; после аннулирования государственной регистрации.

Согласно действующему законодательству, отдельные виды предпринимательской деятельности могут осуществляться только на основании специального разрешения (лицензии). Правом на выдачу лицензий наделены органы государственной власти. В свою очередь право на получение лицензии имеют только зарегистрированные в установленном порядке индивидуальные предприниматели и юридические лица. Основной перечень видов деятельности, для занятия которыми требуется специальное разрешение, основания, порядок и общие условия лицензирования отражены в действующем законодательстве Республики Беларусь.

Порядок лицензирования предпринимательской деятельности имеет ряд особенностей: 1) лицензируемый вид деятельности может выполняться только лицензиатом (лицом, получившим лицензию на занятие данным видом деятельности); 2) право осуществлять деятельность, на занятие которой необходима лицензия, возникает с момента получения такой лицензии или в указанный в ней срок; 3) действие лицензии прекращается по истечении срока, на который она выдана; 4) лицензия может быть аннулирована, потерять юридическую силу либо ее действие может быть приостановлено.

**Способы осуществления предпринимательской деятельности без лицензии:** занятие лицензируемым видом деятельности лицом, не зарегистрированным в качестве предпринимателя и не имеющим лицензии; осуществление лицензируемого вида деятельности без обращения зарегистрированного субъекта в лицензирующие органы за получением специального разрешения; занятие лицензируемым видом деятельности после обращения в лицензирующие органы, но до получения соответствующего разрешения; осуществление лицензируемого вида деятельности после получения отказа лицензирующего органа в выдаче соответствующей лицензии; ведение лицензируемой деятельности на основании лицензии: а) потерявшей юридическую силу; б) действие которой приостановлено; в) срок действия которой истек; г) аннулированной; осуществление лицензируемой деятельности субъектом, не являющимся лицензиатом, т. е. имеющим разрешение на другой вид деятельности либо разрешение, выданное иному юридическому лицу, индивидуальному предпринимателю.

Сущность перечисленных выше способов – занятие самовольным предпринимательством, т. е. при отсутствии официально оформленного разрешения органов государственной регистрации и (или) лицензирующе-

го органа. Особенность третьей группы способов данного преступления заключается в осуществлении предпринимательской деятельности на законных основаниях (зарегистрированными субъектами, имеющими соответствующие лицензии), но с нарушением условий занятия этой деятельностью, определяемых лицензионными требованиями и условиями.

Обязательные лицензионные требования и условия: соблюдение законодательства Республики Беларусь, экологических, санитарно-эпидемиологических, гигиенических, противопожарных норм и правил, а также положений о лицензировании конкретных видов деятельности. Для занятия отдельными видами предпринимательской деятельности необходимы специальные знания и условия. В этом случае в лицензионные требования и условия дополнительно включаются квалификационные требования к работникам юридического лица или индивидуальному предпринимателю, а также требования о соответствии специальным условиям объекта, в котором или с помощью которого осуществляется такой вид деятельности. Например, к занятию конкретным видом медицинской и фармацевтической деятельности допускаются лица, получившие высшее и (или) специальное медицинское и фармацевтическое образование и специальное звание (квалификацию) в Республике Беларусь, имеющие диплом и сертификат специалиста, а также лицензию на осуществление данного вида медицинской деятельности. Перечень дополнительных лицензионных требований и условий определяется положением о лицензировании конкретного вида деятельности. Действие указанных положений распространяется на все соответствующие сферы предпринимательской деятельности.

**Способы нарушения общих и специальных лицензионных условий и требований, предъявляемых к лицензируемым видам деятельности:** передача лицензиатом своей лицензии другому юридическому или физическому лицу (она может осуществляться путем дарения лицензии, ее продажи, внесения в качестве вклада в уставной капитал организации, заключения договора о совместной деятельности); осуществление того или иного вида лицензируемой деятельности лицами, не соответствующими квалификационным требованиям, установленным нормативно-правовыми актами, регламентирующими данную деятельность; занятие лицензируемым видом деятельности с нарушением требований, предъявляемых к зданиям, сооружениям, оборудованию и иным техническим средствам, используемым в данной деятельности.

**Место совершения и элементы характеристики преступления.** Данное понятие включает в себя: фактическое месторасположение организации, ее общую характеристику, место государственной регистрации, место совершения тех финансово-хозяйственных операций, которые выполнялись незаконно.

**В содержание** общей характеристики **организации входят:** ее **полное наименование, организационно-правовая форма, форма собственности, структура** (наличие филиалов, представительств, цехов, складов, мастерских), **состав учредителей, осуществляемые ею виды предпринимательской деятельности.**

Данная информация позволит следователю выяснить ряд важных моментов: с какой организацией он имеет дело, или за какое образование пытаются себя выдать преступники, каков характер, особенности деятельности этой организации и не осуществлялась ли ею деятельность, подлежащая лицензированию; каков круг субъектов преступления.

Установление места государственной регистрации хозяйствующего субъекта позволит получить сведения, как о факте его регистрации, так и об учредительных документах, которые изымаются и изучаются в первую очередь.

Для получения необходимой начальной информации также необходимо установить местонахождение учредителей. Данное обстоятельство является особенно важным в случаях, когда учредителями являются подставные или вымышленные лица.

Характерной особенностью предпринимательской деятельности является то, что она может заключаться как в совершении многочисленных сделок, так и одной крупной сделки (выполнение работы, оказание услуги), направленной на извлечение прибыли. Поэтому перед следователем стоит задача установить место совершения тех финансово-хозяйственных операций, в ходе выполнения которых осуществлялась незаконная предпринимательская деятельность.

Для установления времени совершения преступления следователю необходимо выяснить: 1) время, когда происходили события, связанные с государственной регистрацией субъекта (когда конкретно субъект обратился в орган государственной регистрации, когда было принято решение о его регистрации либо отказано в регистрации, когда регистрация была аннулирована); 2) время, когда происходили события, связанные с лицензированием деятельности данного субъекта (время обращения субъекта в лицензирующий орган и получения им лицензии либо отказа в ее выдаче, когда лицензия потеряла юридическую силу, была приостановлена, возобновлена либо аннулирована); 3) время совершения хозяйственных операций, которые выполнялись незаконно.

Субъектом преступления может выступать гражданин Республики Беларусь, лицо без гражданства, либо иностранный гражданин, достигший 16-летнего возраста.

Однако субъектами предпринимательской деятельности выступают как физические, так и юридические лица. Причем последние приобретают гражданские права и принимают на себя гражданские обязанности через свои органы, действующие в соответствии с законом, иными правовыми актами и учредительными документами (согласно ГК РБ). В данном случае речь идет о руководителе организации – руководителе ее исполнительного органа либо лице ответственном за ведение дел организации. Их действия рассматриваются как действия самого юридического лица. Следовательно, если незаконным предпринимательством занимается организация, то субъектами преступления могут быть лица, действующие от ее имени и осуществляющие административно-распорядительную деятельность по ее управлению. Наличие указанных полномочий возлагает на этих граждан обязанность действовать в интересах представляемых ими юридических лиц, добросовестно и разумно.

Согласно действующему порядку, представление в регистрирующий орган документов, необходимых для регистрации юридического лица, возложено на его учредителей. В свою очередь, текущее руководство Деятельностью организации осуществляет ее руководитель. Следовательно, на учредителях лежат обязанности, связанные с государственной регистрацией организации, а на руководителе – обязанности, связанные с соблюдением порядка, требований и условий лицензирования тех видов деятельности, которыми организация занимается.

Вместе с тем практике известны случаи, когда учредители и руководители организаций являлись подставными лицами, фактически не принимавшими участия ни в ее создании, ни в ее деятельности. Поэтому **одной из задач первоначального этапа расследования является установление круга лиц, которые фактически создавали организацию, определяли ее производственную программу, управляли деятельностью организации, распоряжались прибылью, получаемой от предпринимательской деятельности.**

Таким образом, субъектами незаконного предпринимательства могут быть: частные лица; индивидуальные предприниматели; лица, создавшие организацию (учредители), но уклонившиеся от ее регистрации; руководитель организации либо лицо, фактически выполнявшее функции руководителя.

**Обстановка совершения преступления.** Для обстановки, в которой совершается незаконное предпринимательство, характерно: отсутствие контроля за управлением организацией со стороны акционеров (вкладчиков); наличие у руководителя неоправданно широких полномочий по управлению организацией; нарушение порядка документального оформле-

ния выполняемых финансово-хозяйственных операций; наличие недостатков в организации производства, учета и контроля; атмосфера безразличия к случаям неправомерного поведения лиц, выполняющих управленческие функции; низкая эффективность работы контролирующих органов в сфере предпринимательской деятельности.

Изучение обстановки совершения незаконного предпринимательства предполагает установление структуры, характера деятельности и особенностей работы организации, системы документооборота, учета и состояния контроля за производственными и финансовыми операциями, соблюдения соответствующих нормативных требований и инструктивных указаний при выполнении конкретных работ и при их документальном оформлении, психологического климата в коллективе организации.

**Обстоятельства подлежащие доказыванию.** По каждому расследуемому или рассматриваемому судом уголовному делу установлению подлежат: место и время совершения преступления; факты преступной деятельности; способы подготовки, совершения и сокрытия преступления; круг лиц, причастных к тем или иным противозаконным действиям, их умысел; наличие либо отсутствие корыстной заинтересованности у субъектов преступной деятельности; размер, характер ущерба и вреда, причиненного преступлением; обстоятельства, влияющие на характер и степень виновности его участников.

С учетом уголовно-правовой и криминалистической характеристик незаконного предпринимательства этот перечень обстоятельств наполняется конкретным содержанием. Так, в частности, установлению подлежат следующие обстоятельства: наименование хозяйствующего субъекта и его местонахождение (как по учредительным документам, так и фактическое место расположения объектов, на которых осуществлялась предпринимательская деятельность); время и место государственной регистрации в качестве субъекта предпринимательской деятельности; когда фактически начала осуществляться предпринимательская деятельность; какие виды деятельности, подлежащие лицензированию, осуществлялись; наличие лицензий на занятие этими видами деятельности, когда, где и кому они были выданы, на какой срок; когда фактически субъект начал осуществлять виды деятельности, подлежащие лицензированию; соблюдение субъектом лицензионных требований и условий, необходимых для осуществления тех видов деятельности, которыми он занимался; факт применения к хозяйствующему субъекту следующих санкций: аннулирование государственной регистрации либо лицензии (лицензий), приостановление действия лицензии (лицензий); какими способами совершено незаконное предпринима-

тельство: предпринимательская деятельность осуществлялась без регистрации и (или) при отсутствии лицензии либо с нарушением условий лицензирования; кто является учредителем (учредителями) организации, ее руководителем, кто фактически осуществлял все действия, связанные с созданием организации, управлением ее деятельностью, выступал в гражданском обороте от имени организации, распоряжался прибылью, получаемой от предпринимательской деятельности; круг лиц, принимавших участие в незаконной предпринимательской деятельности; наличие умысла на осуществление незаконного предпринимательства; размер ущерба, причиненного гражданам, организациям или государству; размер дохода, извлеченного в результате незаконного предпринимательства; обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность субъектов преступления; причины и условия, способствующие осуществлению незаконной предпринимательской деятельности; другие преступления, сопутствующие занятию незаконным предпринимательством.

### **Особенности начального этапа расследования**

**Предварительная проверка материалов.** Поводы к возбуждению уголовных дел о незаконном предпринимательстве: материалы проверок, проводимых различными контрольными органами (налоговыми, лицензионными); сообщения средств массовой информации; заявления и сообщения работников организаций, в которых совершено преступление, либо граждан, которым стало известно о действиях, связанных, по их мнению, с незаконным предпринимательством; материалы, поступившие из арбитражных и народных судов; оперативно-розыскные данные органов дознания.

Характерной особенностью преступлений в сфере экономики является то, что в подавляющем большинстве случаев их совершению предшествуют нарушения гражданско-правового характера. Вследствие этого возникают сложности, связанные с отграничением факта преступного деяния от гражданско-правовых нарушений. Вместе с тем подобного рода нарушения, кажущиеся на первый взгляд вполне невинными упущениями, нередко способствуют совершению преступлений. Поэтому одной из первоочередных задач, стоящих перед оперативными работниками и следователями, является не только установление границы, но и причинной связи между нарушениями в области гражданского и уголовного права. Сказанное в полной мере относится к незаконному предпринимательству.

Проверка поступившей либо обнаруженной информации о возможном совершенном преступлении – важный и ответственный этап. Поэтому

в первую очередь необходимо стремиться к тому, чтобы данные, содержащиеся в представленных материалах, сообщениях, заявлениях, были обоснованны, т. е. подтверждались соответствующими объяснениями, документами либо иным образом. Так, например, при работе с заявлениями граждан от заявителей необходимо получить сведения не только о конкретных фактах, но и том, каким образом им стало о них известно, какие лица, документы могут подтвердить данное сообщение, каково отношение гражданина к действиям, о которых он сообщает.

При наличии документально подтвержденных фактов осуществления предпринимательской деятельности без регистрации, без лицензии либо с нарушением условий лицензирования уголовное дело может быть возбуждено как по факту события, так и в отношении конкретного лица (лиц). Принятию решения о возбуждении уголовного дела должно предшествовать проведение предварительной проверки. Цель этой проверки заключается в дополнении и расширении исходной информации, выдвижении и проверке версий о способе незаконного предпринимательства и круге лиц, причастных к его совершению. При наличии в материалах проверки акта документальной ревизии необходимо его проанализировать. Анализ акта документальной ревизии включает в себя оценку правильности его оформления и оценку содержащихся в нем фактических данных.

Проверочные действия, проводимые на стадии возбуждения уголовного дела: а) ознакомление с регистрационными и учредительными документами хозяйствующего субъекта; материалами, отражающими технологический, организационный процесс производственно-хозяйственных работ, учетно-расчетных и финансовых операций данного субъекта; с ходом выполнения договорных и иных обязательств с организациями--контрагентами и банками; б) истребование необходимых материалов и документов от хозяйствующего субъекта у его контрагентов, регистрирующих, лицензионных и налоговых органов, банковских учреждений; в) получение объяснений от отдельных лиц, имеющих отношение к предпринимательской деятельности данного субъекта; г) при необходимости – консультации у специалистов, изучение результатов аудиторских проверок и ревизий.

Таким образом, задача предварительной проверки материалов заключается в установлении любых фактических данных, свидетельствующих о возможном совершенном деянии, т. е. криминалистических признаков незаконного предпринимательства. При этом необходимо учитывать, что информация, расцениваемая, как криминалистические признаки незаконного предпринимательства, могла возникнуть вследствие совершения

данного преступления, в результате совершения преступления иного вида либо гражданско-правовых нарушений. Поэтому именно наличие совокупности (системы) криминалистических признаков, выявленных на стадии возбуждения уголовного дела либо на первоначальном этапе расследования, дает основание предполагать, что совершено преступление определенного вида.

**Криминалистические признаки незаконного предпринимательства:** отсутствие у хозяйствующего субъекта первого экземпляра учредительных документов, оригинала лицензии (лицензий) и свидетельства о регистрации, удостоверенных подлинными печатями и подписями должностных лиц, либо отсутствие данных документов; наличие учредительных документов, лицензии (лицензий), свидетельства о регистрации, не имеющих необходимых реквизитов (оттисков штампов, печатей, подписей должностных лиц), либо представление ксерокопий этих документов; отсутствие в уполномоченных государством органах сведений о факте государственной регистрации субъекта и выдачи ему лицензий на занятие соответствующими видами деятельности; данные, свидетельствующие о том, что предпринимательская деятельность осуществлялась субъектом до его государственной регистрации либо он занимался лицензируемыми видами деятельности до получения соответствующих лицензий; несоответствие фирменного наименования юридического лица (фамилии, имени, отчества индивидуального предпринимателя), указанного в лицензии, наименованию организации (фамилии, имени и отчеству индивидуального предпринимателя), осуществляющей деятельность, предусмотренную данной лицензией; наличие в организации лицензий, выданных физическим лицам; наличие у индивидуального предпринимателя лицензий, выданных какому-либо юридическому лицу; наличие лицензий, действие которых приостановлено, или лицензий, потерявших юридическую силу либо аннулированных или просроченных; данные, свидетельствующие о том, что при осуществлении лицензируемого вида деятельности субъектом не выполнялись необходимые лицензионные требования и условия.

**Начальный этап планирования расследования** начинается сразу же после возбуждения уголовного дела и принятия его следователем к производству. На этом этапе расследования следователь уже располагает определенным минимумом информации, что дает ему возможность уяснить общую картину происшедшего и спланировать неотложные следственные действия (осмотры, выемки, допросы). В ходе их проведения проверяются и уточняются исходные данные, известные к моменту возбуждения уголовного дела, собираются новые фактические данные, предупрежда-

даются попытки заинтересованных лиц скрыть следы преступления. На основании полученной информации выдвигаются версии по поводу невыясненных обстоятельств о способах незаконного предпринимательства, виновных лицах и др. План расследования должен предусматривать не только следственные действия и иные мероприятия по проверке выдвинутых версий, но и проверку других возникающих версий. В частности, ограничивается ли незаконная предпринимательская деятельность организации теми фактами, по поводу которых возбуждено уголовное дело, либо есть и другие эпизоды незаконного предпринимательства. Поэтому, **планируя дальнейшее расследование, следователь должен исходить из того, что выявленный факт незаконного предпринимательства является лишь одним из эпизодов преступной деятельности.** В этой связи **необходимо проверить, не осуществлялась ли незаконная предпринимательская деятельность и ранее аналогичным способом.** Проверке подлежит также версия, что преступники могли воспользоваться другими способами незаконного предпринимательства.

**Последующий этап планирования расследования** производится на основе анализа исходной информации и данных, собранных в процессе первоначальных следственных действий. А именно: содержание заявления (сообщения) об осуществлении хозяйственным субъектом незаконного предпринимательства сопоставляется с результатами, полученными в ходе осмотра его учредительных, регистрационных, лицензионных и других документов, осмотра его служебных и производственных помещений, допросов заявителей, других следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий.

**Результаты анализа сопоставляются с перечнем обстоятельств, подлежащих установлению.** Следователь определяет задачи, которые предстоит решить в процессе расследования, и средства их решения.

**Необходимо определить:**

1) какой информацией об обстоятельствах, подлежащих установлению, располагает следствие (место, время и способ совершения преступления, субъекты преступления и др.); 2) что нужно установить для получения полной и достоверной информации о каждом из этих обстоятельств (задачи следствия); 3) как нужно установить (какими средствами).

Одной из наиболее сложных задач расследования уголовных дел о незаконном предпринимательстве является выявление всех эпизодов преступной деятельности и их участников. Поэтому расследование должно проводиться по возможности одновременно по всем, как правило, многочисленным эпизодам этой деятельности. При этом необходимо учитывать

структуру организации, которая занималась незаконной предпринимательской деятельностью. Речь идет о возможности осуществления этой деятельности не только самой организацией, но и ее различными обособленными подразделениями.

**Работа по делам о незаконном предпринимательстве** предполагает всестороннее и активное взаимодействие следователя с оперативными работниками органов борьбы с экономическими преступлениями. С этой целью следователь и сотрудник оперативного подразделения составляют согласованные планы следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий. Если в расследовании задействовано значительное число сотрудников, то составляется план организационных мероприятий.

Так как незаконное предпринимательство (в большинстве случаев) является многоэпизодным преступлением, нередко совершаемым на обширной территории и охватывающим различные виды предпринимательской деятельности, то крайне **важно составление не только письменного плана расследования, но и различного рода приложений к нему, помогающих лучше ориентироваться в многочисленных эпизодах преступной деятельности** (схемы преступных связей, движения денежных средств и товарно-материальных ценностей).

**Первоначальные следственные действия.** Одним из важнейших направлений работы следователя при расследовании незаконного предпринимательства является всестороннее **исследование документов**, которому должны предшествовать **их выемка и осмотр**. Это объясняется тем, что ведение **учетной и отчетной документации** обязательно для организаций всех форм собственности. Аналогичные требования распространяются и на такие организационные процедуры, как создание, регистрация, лицензирование юридического лица или индивидуального предпринимателя. Следовательно, любая операция, касающаяся предпринимательской деятельности, должна оформляться конкретным документом или несколькими различными документами, содержащими однотипные сведения. Таким образом, **документы выступают в качестве носителей информации о создании, регистрации, лицензировании, деятельности, реорганизации и ликвидации хозяйствующего субъекта.**

**Основные документы, отражающие содержание предпринимательской деятельности:**

**1) Документы самого хозяйствующего субъекта:** устав и (или) учредительный договор; документы, регламентирующие правовое положение исполнительных органов и конкретизирующие полномочия руководящих работников организации; протоколы общих собраний участников (акцио-

неров), протоколы заседаний органов управления; различные регламентирующие и управленческие документы (приказы, распоряжения, служебные записки и т. п.); договоры с контрагентами, финансово-хозяйственная и иная документация.

Анализ этих документов позволяет установить время и место государственной регистрации юридического лица; определить характер и структуру организации; персональный состав ее учредителей и участников; порядок создания и компетенцию органов управления; порядок и условия распределения прибыли; производственные и финансовые связи организации; принятую в организации систему документооборота, учета и контроля; режим работы.

**2) Документы, выданные хозяйствующему субъекту уполномоченными государством органами:** свидетельство о государственной регистрации и лицензии. Они должны соответствовать установленным образцам, иметь обязательные реквизиты и содержать необходимую информацию, касающуюся факта регистрации субъекта и выдачи ему лицензии.

**3) Документы органов государственной регистрации.** Сведения, содержащиеся в этих документах, позволят подтвердить или опровергнуть факт государственной регистрации хозяйствующего субъекта; установить дату поступления документов, необходимых для регистрации, и дату регистрации; получить сведения об отказе в регистрации данного субъекта либо об аннулировании государственной регистрации.

**4) Документы органов налоговой службы.** В налоговой службе, можно получить сведения о факте государственной регистрации юридического лица и ее аннулировании.

**5) Документы лицензирующих органов.** Исследование данных документов позволяет получить сведения о лицензиях, выданных данному хозяйствующему субъекту, фактах их приостановления, возобновления и аннулирования.

**Исследованию необходимых документов предшествует их истребование от организации либо выемка.**

Необходимо отметить, что в соответствии с уголовно-процессуальным законом могут быть изъяты только те документы, которые имеют отношение к расследуемому уголовному делу.

**Выемка документов с одновременным их осмотром при участии специалиста позволяет следователю лично ознакомиться с порядком работы по их оформлению, предотвращает возможную их фальсификацию либо уничтожение заинтересованными лицами. В связи с этим крайне нежелательно откладывать выемку на длительный срок.**

**Значение участия специалистов.** Специалист, компетентный в вопросах, касающихся порядка ведения и хранения документов, **может дать следователю необходимые пояснения по форме, реквизитам и тексту конкретных документов.** Несомненную помощь специалист окажет в случае отсутствия в организации необходимых документов. При этом возникает необходимость в сопоставлении различных корреспондирующих между собой документов, некоторые из которых могут находиться как в самой организации, так и в регистрирующих, лицензирующих и налоговых органах, в банке, в организациях-контрагентах. Данное обстоятельство предполагает производство выемки документов в этих организациях.

Таким образом, **исследование документов** самим следователем с привлечением специалиста дает возможность выявить имевшие место нарушения, установить лиц, составлявших документы, для их последующего допроса, сформулировать вопросы, которые должны быть выяснены в ходе допросов, при проведении документальной ревизии и производстве экспертиз.

**Следственный осмотр документов** проводится с составлением протокола при соблюдении процессуальных правил. Такой осмотр рекомендуется проводить с участием специалиста. В ходе осмотра могут выявляться нарушения, допущенные при составлении документа, подчистки, исправления, а также содержащиеся в документах сведения, не соответствующие фактическому положению дел.

**Необходимость в проведении документальной ревизии или аудиторской проверки** финансово-хозяйственной деятельности организации (индивидуального предпринимателя) может возникнуть на любом этапе расследования. Однако, составляя план расследования, следователь должен учитывать следующие обстоятельства; во-первых, ревизия обычно занимает довольно длительный период времени, следовательно, влечет за собой удлинение срока расследования; во-вторых, в результате ревизии могут быть выявлены новые факты незаконного предпринимательства и иных преступлений, которые также потребуют дополнительной проверки следственным путем.

**Органы, полномочные проводить документальные ревизии и проверки финансово-хозяйственной деятельности организаций любых форм собственности по мотивированным постановлениям правоохранительных органов:**

1. Проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности организаций, подчиненных республиканским органам государственного управления, государственных организаций, подчиненных Правительству Рес-

публики Беларусь, или входящих в их состав, местным исполнительным и распорядительным органам, по постановлениям, определениям, письменным обращениям правоохранительных органов проводятся ведомственными контрольно-ревизионными службами этих органов.

2. Проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности организаций, не указанных в части первой и не имеющих собственной контрольно-ревизионной службы, а также индивидуальных предпринимателей проводятся по постановлениям правоохранительных органов главным контрольно-ревизионным управлением Министерства финансов Республики Беларусь и контрольно-ревизионными управлениями главных управлений Министерства финансов Республики Беларусь по областям (городу Минску).

При этом постановления правоохранительных органов направляются в контрольно-ревизионные управления главных управлений Министерства финансов Республики Беларусь по областям (городу Минску) по месту нахождения (месту жительства) субъекта.

3. Проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности по постановлениям правоохранительных органов в республиканских органах государственного управления, государственных организациях, подчиненных Правительству Республики Беларусь, руководящих органах общественных объединений проводятся главным контрольно-ревизионным управлением Министерства финансов Республики Беларусь.

В случаях, когда правоохранительные органы имеют собственный аппарат ревизоров, обслуживающих оперативно-следственные подразделения, целесообразно поручение проведение ревизий именно им.

**Основания проведения ревизии:** наличие в деле данных об отдельных фактах незаконного предпринимательства либо признаков этого преступления, из чего вытекает необходимость проверить по учетным документам всю деятельность или отдельные стороны деятельности хозяйствующего субъекта; необходимость проверить путем исследования учетных документов правильность показаний свидетелей либо обвиняемых; мотивированное ходатайство обвиняемого о проверке инкриминируемых ему фактов путем анализа учетных документов; обоснованное сообщение эксперта-бухгалтера о невозможности дать заключение по поставленным перед ним вопросам без предварительного проведения ревизии.

**Сущность задач проводимых ревизий** заключается в исследовании обстоятельств, относящихся к производственной и финансово-хозяйственной деятельности организации, в проверке законности тех или иных операций, оценке учетных документов с точки зрения их доброкачественности и достоверности, правильности арифметических подсчетов при выведении

итогов. Ревизоры обязаны также проверять, имели ли место в действительности отраженные в документах операции и насколько они законны.

Материалы ревизии, проведенной на первоначальном этапе расследования, могут помочь следователю проверить конкретные факты, известные при возбуждении уголовного дела, выявить новые факты преступной деятельности, досконально изучить обстановку на предприятии, проверить ранее выдвинутые версии и выдвинуть новые, проверить показания свидетелей и подозреваемых. В случаях, когда на первоначальном этапе расследования документальная ревизия не была проведена либо возникла необходимость в проведении дополнительной либо повторной ревизии, она назначается в процессе дальнейшего расследования.

**Назначению ревизии должен предшествовать анализ материалов дела.** На основе его данных следователь должен достаточно полно определить:

1) какая должна быть проведена ревизия – документальная или комплексная (с участием специалистов – экономиста, инженера, технолога и др.);

2) круг охватываемых проверкой отраслей работы организации, т. е. решить, полностью или частично должна проверяться деятельность организации и какие именно подразделения, производственно-хозяйственные и финансово-учетные операции должны быть подвергнуты ревизии. В зависимости от этого может быть назначена полная или частичная ревизия;

3) период, за который следует проводить ревизию;

4) какие вопросы подлежат исследованию, и какие методы следует для этого применять.

Аудиторские проверки финансово-хозяйственной деятельности экономического субъекта проводятся по поручению органа дознания и следователя при наличии санкции прокурора и только по возбужденному уголовному делу. В компетенцию аудиторской фирмы (аудитора) входит проверка состояния внутреннего контроля, бухгалтерского учета и отчетности хозяйствующего субъекта, а также соблюдения им законодательства при совершении финансово-хозяйственных операций.

Согласно правил аудиторской деятельности аудиторы и аудиторские фирмы вправе: самостоятельно определять формы и методы аудиторской проверки, исходя из требований нормативных актов РБ, а также содержания поручения органа дознания и следователя; проверять у хозяйствующих субъектов в полном объеме документацию о финансово-хозяйственной деятельности, наличие денежных сумм, ценных бумаг, материальных ценностей, получать разъяснения по возникшим вопросам и дополнительные

сведения для аудиторской проверки; получать по письменному запросу необходимую для осуществления аудиторской проверки информацию от третьих лиц, в том числе и при содействии государственных органов, поручивших проверку; привлекать на договорной основе к участию в аудиторской проверке аудиторов, работающих самостоятельно или в других аудиторских фирмах, а также иных специалистов; отказаться от проведения аудиторской проверки в случае не обеспечения государственными органами, поручившими проведение проверки, личной безопасности аудитора и членов его семьи при наличии такой необходимости. С согласия аудиторов проверка может проводиться по документам финансовой отчетности, изъятым в установленном порядке органом дознания, следователем. Оплата работы аудиторов (аудиторских фирм) производится предварительно за счет проверяемой организации (индивидуального предпринимателя) по утверждаемым Правительством РБ ставкам, с учетом средней ставки оплаты, сложившейся на рынке аудиторских услуг. В случае отсутствия у хозяйствующего субъекта достаточных средств вследствие несостоятельности (банкротства) предварительная оплата аудиторов (аудиторской фирмы) осуществляется в течение одного месяца по тем же ставкам за счет средств республиканского бюджета РБ с дальнейшим возмещением на основании решения арбитражного суда по иску соответствующего прокурора или органа казначейства за счет предприятия, признанного несостоятельным (банкротом).

Повторные аудиторские проверки организации (индивидуального предпринимателя) по тем же основаниям осуществляются только за счет средств республиканского бюджета РБ. Аудиторам и аудиторским фирмам, проводившим первоначальную проверку, запрещается участвовать в повторных аудиторских проверках.

**Осмотры помещений.** Таковыми выступают (места выполнения работ, оказания услуг, производства продукции), являющиеся важнейшим следственным действием по делам о незаконном предпринимательстве. Это объясняется тем, что **основные данные, подтверждающие факт осуществления предпринимательской деятельности незаконно, следователь может получить именно в результате осмотра различных служебных помещений данной организации.** В ходе осмотра выясняется характер выполняемых производственных и финансовых операций, их соответствие основным целям и направлениям деятельности организации, виды и объем товарно-материальных ценностей или денежных средств, находящихся в обороте, фактический объем производимых работ и их виды, условия, в которых выполняются работы (оказываются услуги). В ходе ос-

мотра административных, производственных и складских помещений могут быть выявлены вещественные доказательства, например, продукция, выпуск которой требует наличия лицензии, использование сырья (в частности, этилового спирта) не по назначению или в объемах, превышающих квоты, отсутствие специально оборудованных помещений, необходимых для занятия определенными видами деятельности.

**Следственный осмотр различных производственных помещений в большинстве случаев требует специальных знаний, в частности, технологии производства тех или иных работ.** Поэтому существенную помощь следователю может оказать специалист соответствующего профиля.

**Допрос свидетелей.** Цель допроса – получение правдивой информации об обстоятельствах, имеющих значение для дела. Особенностью допроса по делам о незаконном предпринимательстве является установление и проверка всех обстоятельств, связанных с созданием, регистрацией и деятельностью хозяйствующего субъекта. Поэтому **в ходе подготовки к допросу необходимо изучить уголовное дело и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в целом и те виды деятельности, которые фактически осуществлялись, при необходимости проконсультироваться у специалистов.** Важным моментом является определение круга лиц, которые должны быть допрошены, и изучение их личности. При этом необходимо учитывать заинтересованность отдельных свидетелей в исходе расследования, например, допустивших те или иные нарушения, способствовавшие совершению преступления, и в связи с этим не склонных давать правдивые показания.

Таким образом, **важно правильно определить не только круг лиц, которые будут допрашиваться в качестве свидетелей, но и их возможную осведомленность, причастность к делу, заинтересованность.** Необходимо также учитывать должностное положение свидетелей, характер их служебных, личных связей и взаимоотношений с сотрудниками, в особенности с теми, кто заподозрен либо изобличен в совершении преступления.

В процессе подготовки к допросам, очным ставкам **следует максимально полно использовать сведения, полученные в результате осмотра мест, связанных с предпринимательской деятельностью хозяйствующего субъекта, исследования документов, сведения, полученные от органов дознания, и данные специалистов.**

**Группы свидетелей.** Граждане, по собственной инициативе заявившие о событии, которое, по их мнению, является преступным, относятся к **первой группе свидетелей.** В их числе могут быть лица, заинтересованные, причастные к событию преступления либо к действиям, способство-

вавшим его совершению. Поэтому наряду с выяснением известных им обстоятельств и фактов необходимо устанавливать роль указанных лиц в данном событии, проверяя их показания другими материалами дела.

**Вторая группа свидетелей** – работники контрольных органов, проводивших те или иные проверки деятельности хозяйствующего субъекта, В их число входят: работники налоговых и лицензирующих органов, санитарно-эпидемиологической службы, органов, осуществляющих контроль за состоянием природной среды, использованием и охраной вод и др. При подготовке к допросу указанных лиц следует ознакомиться с материалами проверок, проводимых в данной организации, выяснить взаимоотношения проверявших лиц с должностными лицами хозяйствующего субъекта. В ходе их допроса могут быть выяснены обстоятельства, касающиеся ранее имевших место нарушений и ответственных за них лиц, меры, которые были приняты по этим нарушениям.

Следует отметить, что среди работников уполномоченных государством органов могут встретиться необъективные свидетели, которые своими действиями способствовали совершению преступления (например, работники органа государственной регистрации, зарегистрировавшие организацию по ненадлежащим документам). Поэтому такие лица могут стремиться представить свою деятельность в выгодном свете и защитить тех, кто заподозрен или изобличен в совершении преступления. Данное обстоятельство предопределяет необходимость всесторонней проверки свидетельских показаний, в частности, путем исследования доказательств, использования информации органов дознания.

Граждане, осуществляющие предпринимательскую деятельность, учредители, участники и должностные лица организации составляют **третью группу свидетелей**.

Круг вопросов, подлежащих выяснению у этих свидетелей, достаточно широк. В первую очередь они касаются всех обстоятельств, связанных с созданием, регистрацией и деятельностью организации (индивидуального предпринимателя). Требуется установить роль и степень участия каждого допрашиваемого в деятельности, осуществляемой без регистрации и (или) без лицензии или с нарушением условий лицензирования» Если указанные в документах хозяйствующего субъекта учредители, участники и руководители являются подставными или вымышленными лицами, то необходимо выяснить, кто фактически создавал организацию, руководил ее деятельностью, принимал участие в распределении прибыли.

**Четвертую самостоятельную группу свидетелей образуют работники и сотрудники организации** (в том числе и бывшие), **участвовав-**

**шие в выполнении конкретных производственных и финансовых операций**, интересующих следствие. Их допросом выясняется: период времени, в течение которого данной организацией (индивидуальным предпринимателем) осуществляется предпринимательская деятельность, какие конкретно работы (услуги, операции) выполнялись в тот или иной период, в каком объеме, какое сырье, материалы и оборудование при этом использовались, каков технологический процесс производства. Также необходимо установить наличие специальных знаний у работников, непосредственно занимающихся лицензируемыми видами деятельности. Кроме того, указанные свидетели, являясь членами коллектива, могут дать подробную информацию о сложившейся обстановке в организации, об учредителях и руководстве, их взаимоотношениях и связях.

### **Особенности последующего этапа расследования**

В ходе дальнейшего расследования незаконного предпринимательства продолжается работа по собиранию, проверке и анализу доказательств путем производства последующих следственных действий и иных мероприятий. Если на первоначальном этапе недостаточно полно исследованы места выполнения работ (производства продукции, оказания услуг), документы, не в полном объеме проведены допросы и другие следственные действия, то они продолжают в ходе дальнейшего расследования.

Так, в частности, продолжается работа следователя по собиранию, осмотру и исследованию документов. На данном этапе должно быть проведено предельно полное исследование и анализ всех видов документов. К их числу относятся: документы, имеющие отношение к фактам государственной регистрации и лицензирования субъекта хозяйственной деятельности; внутренние документы организации, содержащие сведения о ее деятельности (управленческие, бухгалтерские, банковские, первичные); различного рода договоры, контракты и соглашения с организациями-контрагентами; материалы проверок, проводимых контрольными органами; «черновые» документы.

**Приемы документального контроля.** В ходе анализа перечисленных выше документов используются различные приемы контроля документов: проверка соблюдения правил составления и оформления документов, проверка подлинности документа и содержащихся в нем реквизитов и записей, нормативная и арифметическая проверки; встречная проверка различных экземпляров одного и того же документа, сопоставление документов, отражающих одни и те же либо взаимосвязанные операции, сопос-

тавление исполнительных и распорядительных, первичных и производных документов.

**Особенности работы с электронными документами, базами данных и системами бухгалтерской отчетности.** Все более широкое распространение получают так называемые электронные документы, составленные на машинных носителях информации. Следует отметить, что первичные и сводные документы, а также регистры бухгалтерского учета могут составляться на бумажных и магнитных носителях информации. В последнем случае организация обязана по требованию контролирующих органов, суда и прокуратуры изготовить за свой счет копии этих документов на бумажных носителях. После их осмотра следователь решает вопрос о выемке тех документов, которые имеют отношение к расследуемому уголовному делу. Однако в целях предотвращения возможных попыток заинтересованных лиц уничтожить информацию, касающуюся незаконной предпринимательской деятельности, необходимо изъятие не только документов, но и компьютерной техники, которая использовалась для создания и сохранения интересующих следствие электронных документов. Речь идет о выемке компьютеров, дискет, дисков, магнитных лент и т. д. Их изъятие предполагает обязательное участие специалиста по компьютерной технике.

**Проведенный следователем анализ исходной информации и данных, собранных на первоначальном этапе расследования, позволяет очертить новый круг лиц, подлежащих допросу, решить вопрос о назначении экспертиз, производстве следственных действий с участием лиц, причастных к преступлению либо осведомленных о нем.**

**Допросы подозреваемого и обвиняемого.** Показания подозреваемого (обвиняемого) являются одним из источников доказательств. Поэтому очень важно установить психологический контакт с допрашиваемым, для того чтобы, воздействуя на лучшие стороны его личности, убедить в необходимости дачи правдивых показаний. Достижению этой цели способствует тщательная подготовка к допросу подозреваемого (обвиняемого), которая включает в себя: глубокое изучение материалов дела, анализ имеющихся документов, изучение личности допрашиваемого, составление письменного плана допроса. При подготовке к допросу необходимо тесное взаимодействие следователя с сотрудниками оперативных подразделений. Оперативные работники должны выяснить образ жизни допрашиваемого, его связи, характер его служебных и личных взаимоотношений в коллективе. Эти сведения позволят получить более полные сведения о роли допрашиваемого в деле, его предполагаемой позиции при даче показаний. Принимая во внимание, что при осуществлении незаконной пред-

принимательской деятельности, как правило, используются различные документы (регистрационные, лицензионные, банковские, бухгалтерские и др.), **допрос подозреваемых (обвиняемых) по делам этой категории целесообразно проводить с предъявлением документов.** В связи с этим следователь должен предварительно подобрать необходимые документы. Причем желательно подобрать документы таким образом, чтобы на их поиск в ходе допроса не тратилось время. Составляя письменный план допроса, следователь должен определить обстоятельства, по которым следует получить показания, сформулировать вопросы, которые необходимо будет задавать. При этом необходимо обращать внимание на последовательность вопросов, их полноту и точность формулировок.

В процессе допроса подозреваемого (обвиняемого) следователь должен обращать внимание на выявление противоречий в показаниях, для того чтобы использовать их для психологического воздействия на допрашиваемого. Одним из приемов такого воздействия является предъявление доказательств, с которыми показания вступили в противоречие (например, тех или иных документов). Предъявляя документы, следователь должен разъяснить их доказательственное значение, чтобы допрашиваемый сам мог убедиться в доказанности его вины в совершении незаконного предпринимательства.

**Назначение и производство судебных экспертиз.** Они играют одну из важных ролей при расследовании незаконного предпринимательства. Их проведение требуется, когда возникает необходимость применить специальные познания для исследования и дачи заключения с учетом материалов следствия. По делам рассматриваемой категории наиболее часто возникает необходимость в производстве судебно-бухгалтерской, судебно-экономической, экономико-технологической экспертиз.

**Судебно-бухгалтерская экспертиза** исследует финансово-хозяйственную деятельность организации и достоверность отражения этой деятельности в документах бухгалтерского учета и отчетности. В компетенцию эксперта-бухгалтера входит: проверка правильности постановки бухгалтерского учета тех или иных операций в проверяемой организации и достоверности, данных этого учета; соответствия первичной документации требованиям, предъявляемым к ее оформлению; соответствия выполнявшихся операций нормативно-правовым актам.

В процессе производства **судебно-экономической экспертизы** осуществляется оценка финансового состояния хозяйствующего субъекта, проверяется правильность проведения им финансовых операций, реальность выполнения взятых на себя обязательств. В задачи судебно-эконо-

мической экспертизы входит определение финансовых результатов деятельности организации за определенный период; установление фактов несоответствия первичных документов, учета и отчетности данной организации фактическому содержанию хозяйственных операций и результатам ее финансово-хозяйственной деятельности; выявление фактов не документирования хозяйственных операций, внесения в первичные документы ложных сведений.

**Экономико-технологическая экспертиза** исследует технологию обработки сырья и изделий, изготовления продукции; соответствие продукции технологическим режимам и нормативам по количественному и качественному состоянию. В задачи данной экспертизы входит исследование технологических процессов (их последовательности и методов выполнения); определение правильности выбора используемого оборудования, приспособлений и механизмов.

При расследовании данных преступлений может возникнуть необходимость в проведении и целого ряда других судебных экспертиз.

## **МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ СВЯЗАННЫХ С ВОСПРЕЯТСТВОВАНИЕМ ЗАКОННОЙ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика**

Преступления в сфере экономической деятельности – общественно опасные деяния, посягающие на общественные отношения, складывающиеся по поводу производства, распределения, обмена и потребления, материальных благ и услуг. В процессе жестокой конкурентной борьбы за контроль над прибыльными сферами экономической деятельности и территориями преступная среда вовлекает в свою деятельность государственный аппарат, проникает в структуры власти и управления. В этих условиях криминалистика и уголовное право, учитывая серьезные изменения в экономике в ходе проводимых реформ, призваны осуществлять борьбу преимущественно с новыми, не известными ранее видами общественно опасных деяний, в том числе и с таким преступлением, как воспрепятствование законной предпринимательской деятельности, предусмотренным ст. 232 УК Республики Беларусь. Сфера применения данной статьи – отношения, возникающие в связи с осуществлением должностными лицами разрешительной, контрольно-надзорной и иных функций регулирования предпринимательской деятельности.

Значение знания криминалистической методики расследования данного вида преступления состоит в получении будущими работниками юридической сферы научно-практических рекомендаций по расследованию уголовных дел, связанных с воспрепятствованием законной предпринимательской деятельности. Эти знания необходимы для полного, всестороннего и объективного расследования уголовных дел вышеуказанного вида преступлений. Непосредственным результатом конструирования новой системы преступлений в сфере экономической деятельности явилось то, что ее образуют преимущественно неизвестные ранее отечественному уголовному законодательству составы преступлений, в том числе ст. 232 УК Республики Беларусь. Как правило, большинство нововведенных статей взяты из законодательных актов зарубежных стран, поэтому в переходный период они недостаточно часто используются в практике борьбы за устойчивую и социально ориентированную модель национальной экономики. Но это не говорит о том, что их нет, а лишь, что преступления по этим статьям являются латентными. Сам факт наличия ст. 232 в Уголовном кодексе Республики Беларусь говорит о том, что преступление такого вида, как и ряд других, существуют и использование данной статьи (как и других) на практике – лишь дело отработки технологии применения.

Основные гарантии и принципы осуществления предпринимательской деятельности в Республике Беларусь закреплены в ст. 13 Конституции. К ним относятся равные права для осуществления хозяйственной и иной деятельности, равные возможности свободного использования способностей и имущества для предпринимательской деятельности, развитие кооперации, гарантия равной защиты и равных условий для развития всех форм собственности. При этом государство осуществляет регулирование экономической деятельности в интересах человека и общества, обеспечивает направление и координацию государственной и частной экономической деятельности в социальных целях.

**К субъектам предпринимательской деятельности в Республике Беларусь относятся:**

– граждане, занимающиеся предпринимательской деятельностью без образования юридического лица в качестве индивидуальных предпринимателей. К индивидуальной предпринимательской деятельности применяются правила, которые регулируют деятельность юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, если иное не вытекает из законодательства или существа правоотношений (ст. 22 ГК);

– коммерческие организации – юридические лица, преследующие извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и (или) распределяющие полученную прибыль между участниками.

Юридические лица, являющиеся коммерческими организациями, могут создаваться в форме хозяйственных товариществ и обществ, производственных кооперативов, унитарных предприятий, крестьянских (фермерских) хозяйств и иных формах, предусмотренных ГК. Некоммерческие организации – юридические лица, не имеющие извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяющие полученную прибыль между участниками (потребительские кооперативы, союзы, клубы и т. п.). Юридические лица, являющиеся некоммерческими организациями, могут создаваться в форме потребительских кооперативов, общественных или религиозных организаций (объединений), финансируемых собственником учреждений, благотворительных и иных фондов, а также в других формах, предусмотренных законодательством. Некоммерческие организации могут осуществлять предпринимательскую деятельность лишь постольку, поскольку она необходима для их уставных целей, ради которых они созданы, соответствует этим целям и отвечает предмету деятельности некоммерческих организаций либо поскольку она необходима для выполнения государственно значимых задач, предусмотренных в их учредительных документах, соответствует этим задачам и отвечает предмету деятельности данных организаций. Прибыль в данном случае не может быть распределена между учредителями и участниками некоммерческой организации. Для отдельных форм некоммерческих организаций законодательством могут быть установлены требования, предусматривающие их право на занятие предпринимательской деятельностью только посредством образования коммерческих организаций и (или) участия в них (ст. 46 ГК). Законодательством Республики Беларусь допускается создание объединений коммерческих и (или) некоммерческих организаций в форме ассоциаций и союзов. В соответствии с законодательными актами юридические лица Республики Беларусь могут создавать объединения, в том числе с участием иностранных юридических лиц, в форме финансово-промышленных и иных хозяйственных групп в порядке и на условиях, определяемых законодательством о таких группах (ст. 46 ГК). Субъекты предпринимательской деятельности подлежат государственной регистрации в порядке, определяемом законодательными актами. Данные государственной регистрации включаются в Единый государственный регистр юридических лиц, открытый для всеобщего ознакомления. Нарушение установленного законодательством порядка образования юридического лица,

несоответствие его учредительных документов или создаваемого юридического лица требованиям законодательства влечет отказ в государственной регистрации юридического лица. Отказ по мотивам нецелесообразности не допускается. В случае отказа в государственной регистрации, а также уклонения от нее действия регистрирующего органа могут быть обжалованы в судебном порядке (ст. 47 ГК). А при наличии признаков, свидетельствующих о воспрепятствовании законной предпринимательской деятельности со стороны соответствующих должностных лиц (неправомерный отказ в регистрации или уклонение от регистрации индивидуального предпринимателя или юридического лица, либо неправомерный отказ в выдаче или уклонение от выдачи им специального разрешения (лицензии) на осуществление определенной деятельности, либо противозаконное ограничение их прав и интересов или иное противозаконное вмешательство в предпринимательскую деятельность, совершенные должностным лицом с использованием своих служебных полномочий и повлекшие причинение ущерба в крупном размере, при отсутствии признаков более тяжкого должностного преступления), их действия подлежат уголовной ответственности по ст. 232 УК Республики Беларусь.

Воспрепятствование законной предпринимательской деятельности заключается в умышленном создании должностными лицами путем совершения различных неправомерных действий или бездействия таких условий, при которых предприниматель (физическое или юридическое лицо) не может полностью или частично осуществлять свою деятельность в порядке и границах, установленных законом, т. е. ограничивается в своих правах и лишается возможностей, предоставленных ему законом или подзаконным актом.

Цель установления уголовной ответственности за действия, предусмотренные в ст. 232 УК, – создать дополнительные гарантии деятельности государства в сфере правового регулирования экономики и защитить конституционные права лиц, занимающихся предпринимательской деятельностью, способствовать стабильности социальной системы и активному развитию национальной экономики.

Рассматривая уголовно-правовую характеристику указанной нормы, следует отметить, что в ходе организации и осуществления предпринимательской деятельности субъектам хозяйствования приходится вступать в различные правоотношения, частью которых являются действия по регистрации субъектов хозяйствования, выдаче специального разрешения или лицензии, государственному регулированию хозяйственной деятельности и т.п. Общие вопросы организации, регистрации и деятельности субъектов

предпринимательской деятельности определяются гражданским законодательством Республики Беларусь, регламентируются отдельными нормативными актами.

Объектом преступления, связанного с воспрепятствованием законной предпринимательской деятельности, являются общественные отношения, обеспечивающие реализацию гарантированного законом права на свободу предпринимательской деятельности физического или юридического лица.

**С объективной стороны** преступление характеризуется совершением ряда альтернативных действий, создающих условия и обстоятельства, которые или вообще не позволяют заниматься предпринимательской деятельностью, или существенно ее затрудняют либо ограничивают: неправомерный отказ в регистрации индивидуального предпринимателя или юридического лица; уклонение от регистрации индивидуального предпринимателя или юридического лица; неправомерный отказ в выдаче специального разрешения (лицензии) на осуществление определенной деятельности; неправомерное уклонение от выдачи специального разрешения (лицензии) на осуществление определенной деятельности; противозаконное ограничение прав и законных интересов; иное незаконное вмешательство в предпринимательскую деятельность.

Под государственной регистрацией юридических лиц или индивидуальных предпринимателей понимаются акты уполномоченного органа исполнительной власти, осуществляемые посредством внесения в государственные реестры сведений о создании, реорганизации и ликвидации юридических лиц, приобретении физическими лицами статуса индивидуального предпринимателя, прекращении физическими лицами деятельности в качестве индивидуальных предпринимателей, иных сведений о юридических лицах и индивидуальных предпринимателях в соответствии с действующим законом.

Порядок государственной регистрации субъектов хозяйствования определен в Положении о государственной регистрации и ликвидации (прекращении деятельности) субъектов хозяйствования, утвержденном декретом президента Республики Беларусь от 16 ноября 2000 г. № 22 (в редакции от 4 сентября 2006 г. № 14) «О внесении изменений и дополнений в Декрет Президента Республики Беларусь от 16 марта 1999 г. № 11 «О некоторых вопросах государственной регистрации отдельных юридических лиц». Дополненный декретом Президента РБ от 16.01.09 г. № 1 «О государственной регистрации и ликвидации субъектов хозяйствования», направленным на дальнейшую либерализацию деятельности субъектов хо-

зяйствования и повышение эффективности национальной экономики в целом. Этим обеспечивается переход на заявительный принцип государственной регистрации. Регистрация производится в день подачи документов. Сокращен до пяти дней срок постановки на учет и перечень документов для регистрации, упрощена процедура ликвидации субъектов хозяйствования (см. декрет Президента РБ № 1 от 16.01.09). См. также: Постановление Совета Министров Республики Беларусь от 28 января 2009г. № 114 «О некоторых вопросах государственной регистрации субъектов хозяйствования», Постановление Совета Министров Республики Беларусь от 5 февраля 2009 г. № 154 «Об утверждении Положения о порядке согласования наименований коммерческих и некоммерческих организаций», Постановление Совета Министров Республики Беларусь от 28 января 2009 г. № 141 «О вопросах взаимодействия регистрирующих органов с республиканскими органами государственного управления и иными органами по государственной регистрации субъектов хозяйствования с использованием автоматизированной информационной системы «Взаимодействие», Постановление Совета Министров Республики Беларусь от 23 февраля 2009 г. № 229 «О Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», Постановление Министерства юстиции Республики Беларусь от 5 марта 2009 г. № 20 «О согласовании наименований юридических лиц», Постановление Министерства юстиции Республики Беларусь от 27 января 2009 г. № 8 «О некоторых мерах по реализации Декрета Президента Республики Беларусь от 16 января 2009 г. № 1», Постановление Министерства юстиции Республики Беларусь от 28 января 2009г. № 9 «О внесении изменений и дополнений в постановление Министерства юстиции Республики Беларусь от 23 мая 2006 г. № 26», Постановление Министерства юстиции Республики Беларусь 22 января 2009 г. № 7 «О Координационном методологическом совете по вопросам государственной регистрации и ликвидации (прекращения деятельности) субъектов хозяйствования», Постановление Совета Министров Республики Беларусь от 4 марта 2009 г. № 275 «Об утверждении Положения о порядке выдачи удостоверения руководителя некоммерческой организации и о признании утратившими силу отдельных постановлений Совета Министров Республики Беларусь», Постановление Министерства юстиции Республики Беларусь от 10 марта 2009 г. № 24 «О внесении изменений и дополнений в постановление Министерства юстиции Республики Беларусь от 11 апреля 2006 г. № 23», Постановление Министерства юстиции Республики Беларусь от 10 марта 2009 г. № 25 «Об утверждении Инструкции о порядке ведения Единого государственного регистра юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»

Законодателем в понятие государственной регистрации субъекта хозяйствования включается и понятие государственной регистрации изменений и дополнений в учредительные документы субъектов хозяйствования. Соответственно, можно считать, что и эти действия охватываются объективной стороной анализируемой нормы.

**Отказ в регистрации индивидуального предпринимателя или юридического лица считается неправомерным** по личным мотивам (из-за мести, личной неприязни, ненависти и т. д.); без объяснения, хотя были представлены все необходимые документы; в связи с отсутствием документов, представление которых не требуется законодателем (например, гарантийных писем, подтверждающих местонахождение предприятия); в связи с тем, что предприятий подобного профиля в регионе достаточное количество; при обосновании необходимостью соответствия учредительных документов требованиям, не предусмотренным законом (например, требование нотариального удостоверения документов в не предусмотренных законом случаях); из-за неявки заявителя на регистрацию и т. д.

**Уклонение от регистрации индивидуального предпринимателя или юридического лица представляет собой завуалированный отказ** в государственной регистрации предпринимательской или иной деятельности. Оно заключается, например, в неоднократном отказе должностного лица принять документы на регистрацию под предлогом недостатка документов, несоответствия их формы предъявленным требованиям, загруженности работой, отсутствия компетентных должностных лиц и т.п.; в незаконном или неоднократном продлении сроков регистрации; в умышленной утрате учредительных документов и т.п.

**Неправомерный отказ в выдаче специального разрешения (лицензии) на осуществление определенной деятельности выражается в нарушении положений законодательства**, согласно которым отдельным видом деятельности юридическое лицо, а равно предприниматель без образования юридического лица могут заниматься только на основании специального разрешения (лицензии). Право на осуществление такой деятельности возникает с момента получения лицензии или в указанный в ней срок и прекращается по истечении срока ее действия, если иное не установлено законом или иными нормативными правовыми актами.

**Неправомерный отказ в выдаче лицензии** выражается в отказе выдать лицензию без обоснования, несмотря на представление всех необходимых документов и положительное экспертное заключение; в отказе на основании сфальсифицированного отрицательного экспертного заключения; в отказе в связи необходимостью проведения экспертизы и отсутстви-

ем средств или необходимых специалистов или загруженностью последних; в отказе в связи с отсутствием (непредставлением) документов, представление которых не требуется и т. п.

**Под лицензией понимают специальное разрешение на осуществление конкретного вида деятельности, выданное лицензирующим органом юридическому лицу или индивидуальному предпринимателю, при обязательном соблюдении лицензионных требований и условий.**

Когда у заявителя без оснований не принимают документы на лицензирование; когда, не отказывая в лицензировании, систематически требуют представления документов, не предусмотренных законом; при умышленной утрате представленных документов и т. п., имеет место **неправомерное уклонение от выдачи специального разрешения (лицензии).**

**Противозаконные ограничение прав и законных интересов субъектов предпринимательской деятельности и вмешательство в их деятельность:** незаконные указания на установление определенных цен и тарифов, запрещение заключения договоров с отдельными субъектами хозяйствования на реализацию товаров, выполнение работ, оказание услуг; досрочное (необоснованное) расторжение договоров аренды (требующих государственного разрешения и регистрации), приостановление или аннулирование специального разрешения (лицензии); незаконное: принудительное разделение юридического лица, установление ограничений объемов производства или сбыта произведенной продукции, навязывание невыгодных условий страхования, изъятие у юридического лица земельного участка, наложение запретов на осуществление какой-либо деятельности или на поддержание коммерческих отношений с каким-либо хозяйствующим субъектом, принудительный прием на работу в организацию нужных виновному лиц либо, напротив, в принудительном выводе из числа учредителей или руководителей организации неугодных лиц и т.д.

**При этом следует учитывать** антимонопольное и другое законодательство, где должностным лицам предоставлены законные права на подобные вмешательства и ограничения.

**Субъектом преступления, связанного с воспрепятствованием законной предпринимательской деятельности, является должностное лицо**, т. е. лицо, осуществляющее функции представителя власти либо выполняющее распорядительные, административно-хозяйственные функции в государственных органах, органах местного самоуправления, государственных учреждениях.

**За отказ в регистрации, выдаче специального разрешения (лицензии), а также за уклонение от совершения этих действий ответствен-**

**ность несут должностные лица, специально уполномоченные на их совершение. Ответственность за незаконное вмешательство в деятельность индивидуального предпринимателя или коммерческой организации могут нести и иные должностные лица в случае, если такое вмешательство они осуществили, злоупотребив должностными полномочиями (если при этом они обосновывали свои действия интересами службы или авторитетностью государственного органа или действовали с помощью государственного принуждения либо на основе имеющейся в государственном органе информации).**

**Субъективная сторона** характеризуется умышленной формой вины. Должностное лицо осознает, что оно без каких-либо правовых оснований препятствует законной предпринимательской деятельности или неправомерно в нее вмешивается и желает этого. Вина должностного лица по отношению к причиненному крупному ущербу может быть в виде прямого или косвенного умысла. Мотивы действия должностного лица могут быть различными: личная заинтересованность (в небольших населенных пунктах имеют место случаи, когда должностное лицо через подставных лиц открывает предприятие и занимает определенный сегмент рынка); вознаграждение от конкурентов; личная неприязнь (характерна для небольших населенных пунктов); желание продемонстрировать свою власть и т. д.

**Нередко отказ или уклонение от удовлетворения законных прав предпринимателя, действия, связанные с их ограничением, вмешательство в деятельность являются способом вымогательства взяток (ст. 430 УК), незаконного участия в предпринимательской деятельности (ст. 429), служебного подлога (ст. 427) и т. п.** В таких случаях следователю необходимо рассмотреть вопрос о привлечении к уголовной ответственности должностного лица за совершение других преступлений по совокупности.

Состав данного преступления – материальный. Преступление считается оконченным с момента причинения ущерба в крупном размере, т. е. на сумму, в 250 и более раз превышающую размер базовой величины, установленной на день совершения преступления.

В соответствии со ст. 14 ГК под убытками понимаются расходы, которые лицо, чье право нарушено, произвело или должно будет произвести для восстановления нарушенного права, утрата или повреждение имущества (реальный ущерб), а также неполученные доходы, которые это лицо получило бы при обычных условиях гражданского оборота, если бы его право не было нарушено (упущенная выгода).

**В практике применения ст. 232 УК по оценочному критерию «крупный ущерб» имеются определенные трудности, которые заключа-**

ются, с одной стороны, в том, что лицо без регистрации или без специального разрешения (лицензии) не может заниматься предпринимательской деятельностью и получать прибыль, а с другой – для защиты его прав в суде необходимо признание причиненного индивидуальному предпринимателю или юридической организации ущерба крупным, который зависит от многих обстоятельств дела и установление его размера представляет значительные трудности в отсутствии четких оценочных критериев.

При рассмотрении **криминалистической характеристики воспрепятствования законной предпринимательской деятельности** особое внимание необходимо уделить способам совершения. Особенность способов совершения преступлений данного вида – их зависимость от установленного порядка регистрации, выдачи специального разрешения (лицензии) на осуществление определенной предпринимательской деятельности, регламентированного соответствующими нормативными актами.

Практически все преступления о воспрепятствовании законной предпринимательской деятельности совершаются в форме действия (крайне редко в форме бездействия) должностного лица.

**Следовая картина и ее следовые системы.** В ходе воспрепятствования законной предпринимательской деятельности могут оставаться как материальные, так и идеальные следы. **Материальные следы** данного вида преступления могут быть обнаружены в журналах входящей и исходящей документации, заявлениях граждан с наложенными на них резолюциями должностных лиц соответствующих учреждений и ведомств, письменных требованиях о представлении дополнительных документов индивидуальными предпринимателями или юридическими лицами, вынесенных решениях по фактам рассмотренных заявлений индивидуальных предпринимателей или юридических лиц соответствующими учреждениями и ведомствами. Данные следы могут быть выявлены в результате осмотра и изучения указанных документов, а также в результате проведения технико-криминалистического исследования документов.

Как **идеальные следы** наиболее важны показания должностных лиц вышестоящих учреждений и ведомств; сотрудников, отвечающих за прием и регистрацию поступающих документов; лиц, в присутствии которых было отказано индивидуальным предпринимателям или юридическим лицам в их регистрации или выдаче специального разрешения (лицензии) либо должностными лицами выдвигались требования с указаниями на установление определенных цен и тарифов, запрещение заключения договоров с отдельными субъектами хозяйствования на реализацию товаров, выполнение работ, оказание услуг; досрочное (необоснованное) расторжение договоров аренды (требующие государственного разрешения и регистрации) и

т. д. Данное преступление совершается должностным лицом с прямым умыслом, из корыстной или иной личной заинтересованности.

**Обстоятельства, подлежащие установлению и доказыванию по делам о преступлениях, связанных с воспрепятствованием законной предпринимательской деятельности:** имеет ли место факт воспрепятствования законной предпринимательской деятельности. С этой целью выясняют: существующий порядок регистрации индивидуальных предпринимателей либо юридических лиц и лицензирования их деятельности, а также полномочия и обязанности должностных лиц, осуществляющих административные и контролирующие функции в сфере предпринимательской деятельности; порядок регистрации предпринимательской деятельности и лицензирования отдельных ее видов, включающий в себя определенный перечень документов, их форму и реквизиты; процедуру регистрации и лицензирования. Правила получения специальных разрешений (лицензий) на занятие тем или иным видом деятельности зависят от специфики этой деятельности, поэтому в каждом конкретном случае министерства, ведомства и учреждения в соответствии со своими полномочиями определяют особенности порядка лицензирования тех видов деятельности, за которыми они призваны осуществлять контроль. Определение круга прав, интересов и обязанностей индивидуального предпринимателя или юридического лица важно, когда воспрепятствование законной предпринимательской деятельности выразилось в их ограничении.

**Сложность вопросов, связанных с определением порядка регистрации, лицензирования и статуса юридического лица или индивидуального предпринимателя, требует тщательного изучения нормативной базы,** что исключает субъективный подход к квалификации действий должностного лица как неправомерных. Термин «неправомерный», с которого начинается диспозиция ст. 232 УК, подразумевает действие или бездействие, противоречащее закону или иным нормативным актам, регламентирующим деятельность юридического лица или индивидуального предпринимателя, и относится ко всем формам воспрепятствования этой деятельности.

Вследствие этого, **необходимо выяснение следователем вопросов, в какой конкретно форме выразился неправомерный отказ в регистрации или выдаче лицензии, нарушение каких именно норм образует данное преступление, какие права и интересы были нарушены вследствие акта преступного деяния, какими законами или иными нормативными актами они закреплены; виновность должностного лица, допустившего воспрепятствование законной предпринимательской деятельности, включая его правомочность и круг должностных обязанно-**

**стей в решении вопросов, затрагивающих права и интересы индивидуального предпринимателя или коммерческой организации** (при этом следует помнить, что субъектом воспрепятствования законной предпринимательской деятельности может быть лишь должностное лицо). Необходимо выяснить, является ли виновное лицо должностным, полномочия и обязанности этого должностного лица, какими нормами они определены, правомочно ли оно решать вопросы, затрагивающие права и интересы юридического лица или индивидуального предпринимателя, которые были нарушены.

Осуществляя предпринимательскую деятельность, юридическое лицо, индивидуальный предприниматель вступают в отношения с административными органами, представителями которых являются конкретные должностные лица. При этом следует учитывать, что процедура подготовки и решения вопроса, затрагивающего права и интересы индивидуального предпринимателя, юридического лица такова, что должностное лицо, принявшее неправомерное решение, не обязательно будет в этом виновно. В своем решении оно может основываться на ошибочных сведениях или недобросовестно подготовленных документах. Действующее законодательство учитывает эти случаи, предоставляя возможность обжаловать такое решение в суде.

**Установление умысла** должностного лица на совершение неправомерных действий, образующих состав рассматриваемого преступления, является одной из самых трудных задач предварительного расследования. Поэтому при исследовании обстоятельств принятия должностным лицом неправомерного решения необходимо выяснить не только его права и полномочия, но и должностные инструкции всех сотрудников административного аппарата, причастных к его подготовке.

**Сведения, представляющие интерес для следствия** в этой части, можно почерпнуть из документов, касающихся предмета затронутых прав и интересов, докладных записок, резолюций официальных лиц, сопроводительных писем, запросов, уведомлений и иных документов; мотивы и цели как признаки, характеризующие личность субъекта данного преступления; причиненный ущерб, его характер и размер. Следует помнить, что состав данного преступления – материальный и оно считается оконченным с момента причинения ущерба в крупном размере, т. е. на сумму, в 250 и более раз превышающую размер базовой величины, установленной на день совершения преступления; личность потерпевшего; отягчающие и смягчающие вину обстоятельства; причины и условия, способствовавшие совершению данного преступления.

**Особенности возбуждения уголовных дел о воспрепятствовании  
законной предпринимательской деятельности.  
Следственные ситуации, версии и планирование расследования  
по делам данной категории**

Согласно ст. 182 УПК Республики Беларусь по уголовным делам о преступлениях, предусмотренных ст. 232 УК Республики Беларусь, предварительное следствие обязательно и производится следователями органов внутренних дел.

**Основные поводы к возбуждению уголовного дела.** Поводами к возбуждению уголовного дела по данному преступлению являются заявления граждан (могут быть устными и письменными, однако по данному составу преступления рекомендуется принимать письменное заявление, так как для его проверки требуются точные данные), сообщения предприятий, учреждений, организаций и должностных лиц (должны быть представлены в письменной форме), материалы проверок, материалы органов дознания, содержащие результаты оперативно-розыскной деятельности.

Отмечая сложность доказывания объективной стороны данного состава преступления, следует отметить, что без проведения предварительной проверки, которую осуществляют подразделения по экономическим преступлениям, сложно установить действительность факта совершения воспрепятствования законной предпринимательской деятельности в той или иной его форме.

Лицам, проводящим доследственную проверку по таким материалам, надлежит тщательным образом изучить поступившее к рассмотрению заявление и установить, какое именно нарушение в данном случае имеет место; установить круг лиц, уполномоченных рассматривать интересующие вопросы, и их полномочия при рассмотрении конкретных вопросов.

**У заявителя следует выяснять:** когда, в какой орган и с какой целью им представлялся пакет документов (лично или по почте), какие именно документы входили в данный пакет и почему (при этом необходимо указание входящего номера заявления и даты его регистрации); где и кто принимал материалы: номер кабинета, фамилия ответственного лица (в случае, если будет ссылка на утерю документов); какие недостатки в представленных документах первоначально были выявлены и каково решение ответственного лица (документы приняты с недостатками и дано время на их устранение, замену, пополнение и т.п.), недостатки были устранены на месте, документы не были приняты, при этом сделаны замечания (письменные или устные), в чем они выражались; были ли исправлены недос-

татки в документах и каким образом (в случае их выявления); что было предпринято ответственным за прием документов лицом после устранения недостатков (документы были зарегистрированы и на них проставлен штамп регистрации входящих документов с номером и датой в присутствии заявителя, или их регистрация была отложена на «потом»); какие меры были приняты заявителем в случае задержки принятия решения: устное обращение (когда, где и к кому), письменное (необходимо истребовать копию с регистрационным номером и датой); а также результаты принятых мер: был ли получен заявителем письменный (мотивированный) отказ в рассмотрении его обращения, если нет, то почему; установить причиненный ущерб. При этом необходимо, чтобы заявитель представил копии или оригиналы документов, подтверждающих причинение ущерба.

**Образование ущерба** в некоторых случаях определить трудно. Он может образовываться из выплат, произведенных учредителями за аренду помещений под юридический адрес регистрируемого субъекта хозяйствования, выплат за оценку имущественного вклада в уставный фонд, выплат за аудиторскую проверку приобретаемых (реорганизуемых) предприятий, выплат за юридические услуги по оказанию помощи в регистрации, материальных потерь, связанных с передачей имущества под вновь создаваемое производство, сумм, затраченных на приобретение оборудования, сырья, аренду помещений под будущее производство.

Кроме этого у заявителя **следует истребовать материалы** или копии материалов, которые были представлены для регистрации либо для получения специального разрешения (лицензии) (необходимо обратить внимание на то, чтобы документы были идентичны представленным в регистрирующий (разрешительный) орган, а не с исправлениями). Далее **необходимо провести нормативно-правовой анализ** обоснованности деятельности заявителя; изучить обоснованность письменного отказа (при его наличии); поручить заявителю получить письменный отказ; по возможности сделать в аналогичном учреждении или у соответствующего специалиста экспертную оценку готовности документов к принятию и рассмотрению. Также следует **получить объяснения у должностных и ответственных** за подготовку и принятие решения по материалам заявителя **лиц; провести подсчет причиненного ущерба и его экспертную оценку;** при необходимости истребовать дополнительные материалы и документы.

После выяснения указанных обстоятельств материалы направляются в орган предварительного расследования. Изучая поступившие от сотрудников служб ОБКЭП материалы, следователь выясняет наличие достаточных данных, указывающих на признаки преступления. При наличии осно-

ваний он обязан принять решение о возбуждении уголовного дела, не перекладывая на оперативных работников выявление всех обстоятельств, перечисленных в ст. 166, 167 и 175 УПК. **Промедление с возбуждением уголовного дела чревато негативными последствиями:** ростом возможного материального ущерба от преступления, угрозой утраты документов и других доказательств и т.п.

**Анализ и оценка собранных доказательств** должны привести следователя к выводу, что предпринимательская деятельность, которой препятствует субъект, законна, а действия или бездействие должностного лица нарушают права и законные интересы индивидуального предпринимателя или юридического лица, т. е. являются неправомерными. **Признав основания к возбуждению уголовного дела достаточными, следователь выносит мотивированное постановление о его возбуждении и составляет план расследования,** в котором предусматривает как производство следственных действий, так и поручения органам дознания, намечает сроки исполнения мероприятий.

**Типичные следственные ситуации.** На момент возбуждения по делам данной категории складываются следующие следственные ситуации: к следователю поступает материал, полученный в ходе оперативно-розыскной деятельности либо из органа дознания, проводившего доследственную проверку по заявлению потерпевшего; информация о совершении преступления.

**Первая ситуация** наиболее благоприятна, так как в поступающих к следователю материалах уже имеется необходимая информация о заявителе, должностном лице, допустившем воспрепятствование предпринимательской деятельности, выяснены обстоятельства совершения данного преступления, наступившие последствия и т. д. Следователь должен убедиться в достаточности представленных сведений и наличии в них признаков рассматриваемого преступления. Если имеющихся данных достаточно, то он незамедлительно возбуждает уголовное дело и проводит первоначальные следственные действия (выемку документов, должностных инструкций, приказов о назначении на должность, изучение и осмотр изъятых документов и т.д.), далее принимает меры к возмещению причиненного материального вреда.

При **второй ситуации** следователь сам проводит доследственную проверку, после чего принимает решение в соответствии со ст. 175 УПК Республики Беларусь.

**Основные следственные версии** на первоначальном этапе расследования дел данной категории: имело место воспрепятствование законной

предпринимательской деятельности; имело место другое преступление (вымогательство, взятка, мошенничество и др.); состав преступления отсутствует, ложные сведения появились в результате ошибки либо добровольного заблуждения потерпевшего.

### **Первоначальные следственные действия**

**Допрос заявителя** об обстоятельствах, связанных с незаконным ограничением его прав или с препятствием в их осуществлении, незаконным вмешательством в его деятельность, о незаконном отказе в регистрации либо выдаче специального разрешения (лицензии); **выемка и осмотр** учредительных документов, подтверждающих статус предпринимателя или юридического лица; выемка и осмотр документов, определяющих статус, структуру, порядок функционирования организации или органа, в чьем ведении находится решение вопросов, относящихся к расследуемому событию (обязанность регистрации, лицензирования, контроля и т. п.); выемка, изучение и осмотр должностных инструкций, приказов и нормативной документации, касающейся полномочий и обязанностей должностных лиц и сотрудников, причастных к решению вопросов, представляющих предмет исследования; выемка и осмотр документов (писем, распоряжений, служебных записок, заявок и заявлений с соответствующими резолюциями и т.п.), свидетельствующих об отказе (уклонении) в регистрации или выдаче специального разрешения (лицензии) либо ограничении прав и законных интересов индивидуального предпринимателя, юридического лица, или позволяющих судить о незаконном вмешательстве в деятельность индивидуального предпринимателя или юридического лица.

При этом следует помнить, что **движение** тех или иных документов чаще всего **фиксируется посредством их регистрации** канцелярией в **специальных книгах входящих документов**, что **сопровождается внесением соответствующих записей и проставлением штампов на оригиналы**, а иногда и на копии документов. **Все материалы, касающиеся решения того или иного вопроса предпринимательской деятельности, в обязательном порядке должны храниться в архиве.** Поэтому **расследование фактов воспрепятствования законной предпринимательской деятельности необходимо начинать с выемки соответствующих материалов в архиве административного органа или в ином месте, где могут храниться относящиеся к предмету доказывания документы.** Тщательное изучение вышеуказанных материалов наряду с соответствующими должностными инструкциями, положениями, нормативными документами (законами и подзаконными актами), регулирующими ту или иную область предпринимательской деятельности, составляют основу для предметного

выяснения мотивов действий должностных лиц в ходе их допросов по обстоятельствам допущенных нарушений закона.

**Установление и допрос свидетелей** расследуемого события. Такими могут быть лица, принявшие и зарегистрировавшие документы индивидуального предпринимателя или юридического лица; подготовившие по поручению должностного лица ответ на заявление индивидуального предпринимателя или юридического лица; **допрос руководителей** соответствующего должностного лица. При допросе должностных лиц следует помнить, что должностное лицо – это лицо, которое постоянно, временно или по специальному полномочию осуществляет функции представителя власти либо выполняет распорядительные, административно-хозяйственные функции в государственных органах, органах местного самоуправления, государственных и муниципальных учреждениях (например, сотрудники регистрационной палаты).

**Типовые действия по воспрепятствованию законной предпринимательской деятельности со стороны должностных лиц.** Неправомерный отказ в регистрации индивидуального предпринимателя или юридического лица, когда должностное лицо выражает открытое нежелание произвести регистрацию, несмотря на соблюдение заявителем установленного законом порядка. Отказ в регистрации может быть только в случае несоответствия представленных заявителем документов либо несоблюдения установленного законом порядка. Если же в регистрации отказано по мотивам нецелесообразности создания юридического лица, либо отсутствия каких-то дополнительных документов, не предусмотренных законом, то отказ является неправомерным; умышленное уклонение от регистрации индивидуального предпринимателя или юридического лица, при котором происходит затягивание регистрации без предъявления каких-либо требований (открытое уклонение) либо предъявляются незаконные требования, например, представление документов, подтверждающих место нахождения предприятия, которое указано в учредительных документах (завуалированное уклонение); неправомерный отказ в выдаче специального разрешения (лицензии) на право осуществления определенной деятельности, при котором от заявителя запрещено требовать дополнительные документы, так как для получения лицензии заявитель представляет только те документы, которые указаны в Положении о лицензировании отдельных видов деятельности. Отказ в регистрации может быть лишь при наличии в документах недостоверной или искаженной информации либо отрицательного экспертного заключения, установившего какое-либо несоответствие условиям, необходимым для осуществления данного вида деятельности; уклонение от выдачи специального разрешения (лицензии), т. е. невыпол-

нение должностным лицом этой обязанности без предъявления каких-либо претензий (открытое уклонение) либо предъявление неправомерных требований (завуалированное уклонение). Решение о выдаче специального разрешения (лицензии) или отказе принимается в течение 30 дней со дня получения заявления со всеми документами. Если необходимо, проводится дополнительная экспертиза и решение принимается в течение 15 дней после получения экспертного заключения, но не позднее чем через 60 дней со дня подачи заявления; ограничение прав и законных интересов предпринимателей в зависимости от организационно-правовой формы или формы собственности, а также ограничение их самостоятельности. Оно может осуществляться в форме необоснованной экономико-правовой поддержки индивидуальных предпринимателей или юридических лиц, нарушения прав равного доступа всех субъектов предпринимательства к финансовым, материальным, трудовым, информационным ресурсам, создания дискриминационных условий для отдельных предпринимателей, нарушения свободы выбора сферы деятельности и пр. Каждый предприниматель самостоятельно выбирает сферу деятельности, производственную программу, источники финансирования, поставщиков и потребителей. Следует всегда помнить, что **любые ограничения предпринимательской деятельности могут устанавливаться только законом**, но не должностными лицами.

### **Криминалистическая тактика проведения следственных действий**

Главной и ведущей тактической **особенностью расследования воспрепятствования законной предпринимательской деятельности является необходимость изучения: нормативных правовых актов, регулирующих отношения в сфере предпринимательства, к числу которых относятся законы и подзаконные акты, определяющие порядок регистрации субъектов предпринимательской деятельности; порядка лицензирования того или иного вида предпринимательской деятельности; статуса, условий функционирования и порядка реализации прав, предоставленных индивидуальным предпринимателям и юридическим лицам; статуса должностного лица, принимающего решение, которое затрагивает интересы субъектов предпринимательской деятельности.**

**Незнание правовых основ, регулирующих отношения в сфере предпринимательства, может повлечь за собой уничтожение или утрату доказательств, нарушение сроков предварительного расследования или его прекращение, иные негативные последствия.**

При расследовании уголовных дел о воспрепятствовании законной предпринимательской деятельности проводятся, следующие **типовые**

**следственные действия:** допрос потерпевшего; выемка документов (имеющихся на руках у потерпевшего); допрос свидетелей (выступающих со стороны потерпевшего лица); допрос специалистов; изучение и осмотр документов на месте; выемка документов; допрос свидетеля (руководителя подозреваемого должностного лица); допрос свидетелей (сотрудников, работающих под руководством подозреваемого должностного лица); допрос подозреваемого лица; проведение очных ставок (при необходимости); назначение экспертиз; направление поручения органу дознания о проведении ОРМ (в целях проверки возможного участия в совершении данного преступления нескольких лиц, а также исключения или подтверждения версии о вымогательстве или даче взятки); внесение представлений об исключении причин и условий, способствовавших совершению преступления.

Данная последовательность проведения следственных действий не является исчерпывающей, поскольку проведение следственных действий целиком и полностью зависит от складывающейся следственной ситуации.

**Тактика допроса потерпевшего** строится в зависимости от того, кем он является – индивидуальным предпринимателем или представителем юридического лица. В целях получения наиболее объективных показаний целесообразно допросить потерпевшего в один день со свидетелями с его стороны.

**Вопросы, подлежащие выяснению в ходе допроса потерпевшего.** В чем именно, по его мнению, выражаются противоправные действия должностного лица: неправомерном отказе в регистрации или уклонении от регистрации индивидуального предпринимателя или юридического лица; неправомерном отказе в выдаче или уклонении от выдачи им специального разрешения (лицензии) на осуществление определенной деятельности; противозаконном ограничении прав и интересов потерпевшего или ином противозаконном вмешательстве в предпринимательскую деятельность, совершенном должностным лицом с использованием своих служебных полномочий и повлекшем при этом причинение ущерба в крупном размере, а также в приостановлении или аннулировании специального разрешения (лицензии), принудительном разделении юридического лица, установлении ограничений объемов производства или сбыта произведенной продукции, навязывании невыгодных условий страхования, незаконном изъятии у юридического лица земельного участка, наложении запретов на осуществление какой-либо деятельности или на поддержание коммерческих отношений с каким-либо хозяйствующим субъектом, в принудительном приеме на работу в организацию нужных виновному лиц либо, напротив, в принудительном выводе из числа учредителей или руководителей и

т. д.; когда и на основании чего он принял решение о регистрации индивидуального предпринимателя, юридического лица либо получении специального разрешения (лицензии) на осуществление конкретного вида деятельности; обращался ли он в регистрирующий орган или орган, полномочный выдавать специальные разрешения (лицензии), за консультацией, если да, то когда, к кому именно и по каким вопросам; был ли он ранее знаком с лицом, дававшим консультации по вышеизложенным вопросам, если да, то как давно и в каких отношениях с ним состоит, выдвигало ли данное лицо к нему какие-либо требования или предложения и какие, например: взять на работу родственника, придерживаться определенной цены на производимую продукцию, не заниматься определенной деятельностью или производством чего-либо и т. д., что при этом ответил потерпевший; когда, с какой целью и в какой орган он обратился с заявлением о регистрации его в качестве индивидуального предпринимателя или юридического лица либо получении специального разрешения (лицензии) на осуществление определенной деятельности; каким образом он представил в соответствующий орган необходимый пакет документов (по почте или лично), если по почте, то необходимо истребовать от потерпевшего квитанцию о направлении документов и их перечень; какие конкретно документы он представил в подлинниках, а какие в копиях; были ли в документах какие-либо исправления, если да, то какие; на основании чего он представил именно этот перечень документов; какому должностному лицу или другому сотруднику регистрирующего органа, когда и в чьем присутствии он передал этот пакет документов; каким образом пакет документов был зарегистрирован (проставлен штамп с указанием входящего номера, сделана соответствующая запись в журнале и т. д.), что при этом пояснили данные лица; выданы ли ему документы в подтверждение принятых у него, если да, то какие, кем и когда; проверялась ли полнота представленного пакета документов лицом, принимавшим его в его присутствии; какие недостатки в представленном им пакете документов были выявлены; возвращались ли документы для замены, дооформления либо были приняты с этими недостатками, но без регистрации их поступления; возвращены ли документы с письменными либо устными обоснованиями, в чем они заключались; сколько раз и когда именно пакет документов возвращался ему на доработку, по каким причинам и кем именно (указать должность, фамилию, имя, отчество этого лица), с письменными или устными обоснованиями и в чем они заключались; когда и в какой форме к нему поступил отказ в удовлетворении обращения, причины отказа (нецелесообразность в регистрации, требование представления дополнительных документов и

т. д.), что пояснило уполномоченное лицо о причинах затягивания или отказа в рассмотрении вопроса; как он воспринял эти пояснения; из каких параметров, по его мнению, складывается материальный ущерб, о котором он заявляет, чем именно подтверждается ущерб и т.д.

**В ходе допроса потерпевшего следует предъявить ему каждый документ, который он представил для решения интересующего его вопроса, выясняя, кем на документе написана резолюция, кто ссылаясь на необходимость представления дополнительных документов (и каких именно), если документы заверены нотариусом, то по чьему указанию.** По аналогичным вопросам допрашиваются и свидетели со стороны потерпевшего лица.

**В качестве специалистов могут быть допрошены** должностные лица, а также специалисты министерств и ведомств, уполномоченных выдавать специальные разрешения и лицензии на определенные виды деятельности, а также должностные лица и специалисты органов, уполномоченных осуществлять регистрацию субъектов предпринимательской деятельности.

**Тактические особенности получения информации у специалистов.** Для получения полных и правдивых показаний допрос специалистов должен быть разделен на три части. **В первой части** у специалиста выясняется: какими нормативными актами, положениями, а также разработанными на их основе ведомственными указаниями, распоряжениями, приказами должны руководствоваться должностные лица при принятии решения о регистрации и выдаче специальных разрешений (лицензий) на отдельные виды предпринимательской деятельности; кем и какие документы представляются в регистрирующий орган в каждом конкретном случае; каков механизм регистрации и движения поступившего пакета документов. **Во второй части** – правильность оформления каждого документа, входящего в представленный пакет, чем обусловлен такой порядок оформления документов; на каких документах должностными лицами регистрирующего органа или органа, уполномоченного выдавать специальные разрешения (лицензии), должны быть наложены резолюции, какого характера; какие из представляемых документов должны быть заверены нотариально и почему; вправе ли указанные органы требовать представления каких-либо дополнительных документов, если да, то на основании каких нормативных документов и в каких конкретных случаях; кто конкретно (индивидуально или коллегиально) уполномочен принимать решение о регистрации и выдаче лицензий, на основании каких нормативных актов. **В третьей части** допроса специалисту представляется на рассмотрение пакет документов

потерпевшего лица, причем каждый документ отдельно; выясняется правильность его оформления, обоснованность нахождения данного документа в представленном пакете, обоснованность нотариального заверения документа, резолюции на документе, а также полномочно ли лицо давать такую резолюцию; обоснованно ли были истребованы дополнительные документы; уполномоченным ли на то лицом подписано окончательное решение по представленному пакету документов, если нет, то почему.

**Допрос руководителя виновного должностного лица** регистрирующего органа или ведомства, уполномоченного выдавать специальные разрешения (лицензии), проводится аналогичным образом. Дополнительно подлежат выяснению должностные обязанности и полномочия самого руководителя данного органа, должностные обязанности виновного должностного лица, а также должностные и функциональные обязанности других сотрудников этих органов и ведомств, имеющих отношение к приему пакета документов потерпевшего лица и принятию по нему решения; когда они были назначены на свои должности, ознакомлены со своими служебными обязанностями, кто именно уполномочен осуществлять контроль их деятельности, в чем это выражается. По этим же вопросам в качестве свидетелей следует допросить всех сотрудников органов и ведомств, причастных к принятию пакета документов, его оформлению и принятию по нему решений. При этом необходимо тактически правильно определить порядок допроса этих свидетелей, исключив их общение с подозреваемым лицом до допроса последнего. Одновременно следует рассмотреть вопрос о целесообразности проведения очной ставки между ними.

**Допрос подозреваемого должностного лица** соответствующего органа проводится с учетом вышеперечисленных вопросов. При его допросе следует выяснить порядок приема заявлений и пакета документов со ссылкой на конкретные нормативные акты, регламентирующие этот порядок, а также установить: кто из сотрудников ведомства обязан принимать и рассматривать документы, какой пакет документов обязан представлять индивидуальный предприниматель, юридическое лицо для рассмотрения, интересующего вопроса; каким образом эти документы должны быть оформлены, в скольких экземплярах, где зарегистрированы; какие документы выдаются лицу, обратившемуся с вопросом о регистрации либо выдаче специального разрешения (лицензии), может ли быть принят к производству пакет документов с недостатками, если да, то с какими; с какого момента начинается срок рассмотрения обращения, изучался ли уполномоченным лицом представленный пакет документов, по каким причинам задерживались сроки рассмотрения обращений, каким образом лицо уведом-

лялось о нарушении сроков рассмотрения его обращения; кем, на каком основании, в какие сроки выносились решения об отказе в удовлетворении обращений (индивидуально, коллегиально). Следует выяснить обязанности и полномочия лица, которое, по мнению заявителя, умышленно затягивало вопрос рассмотрения его обращения, по собственной ли инициативе данное лицо совершило эти действия или по чьему-то совету, просьбе, распоряжению; считает ли должностное лицо свои действия неправомерными, т. е. препятствующими предпринимательской деятельности; осознавало ли данное лицо, что своими действиями причинило крупный ущерб индивидуальному предпринимателю, юридическому лицу либо третьим лицам. В ходе допроса следователь предъявляет на обозрение данному лицу в отдельности каждый документ из представленного пакета документов, выяснив правильность их оформления, необходимость и значимость для положительного рассмотрения вопроса; потребовать у него объяснений по фактам истребования дополнительных документов, неоднократного возвращения документов для дополнительного оформления без соответствующей их регистрации; выяснить на основании чего данное должностное лицо предъявляло к потерпевшему другие требования.

**Выемку** интересующих следствие документов в целях их сохранности проводят сразу же после допроса специалистов, в этот же день. Выемке и осмотру подлежат: учредительные документы, подтверждающие статус предпринимателя или юридического лица; документы, определяющие статус, структуру, порядок функционирования организации или органа, в чьем ведении находится решение вопросов, относящихся к расследуемому событию (регистрация, лицензирование, контроль и т. п.); должностные инструкции, приказы и нормативная документация, касающаяся полномочий и обязанностей должностных лиц и сотрудников, причастных к решению вопросов по предмету исследования; иные документы (письма, распоряжения, служебные записки, заявки и заявления с соответствующими резолюциями), свидетельствующие об отказе (уклонении) от регистрации или выдачи специального разрешения (лицензии) либо ограничении прав и законных интересов индивидуального предпринимателя, юридического лица, а также позволяющие судить о незаконном вмешательстве в деятельность индивидуального предпринимателя или юридического лица; учетные документы, журналы, в которых регистрируется поступление и последующее движение пакета документов, для дальнейшего их рассмотрения по существу. В случае если эти документы не представляется возможным изъять, их следует осмотреть на месте, получить копии, которые заверяются должностными лицами и печатью соответствующего ведомства. При

необходимости нужно допросить лицо, отвечающее за ведение конкретной документации. После выемки все документы должны быть всесторонне изучены и осмотрены с участием соответствующих специалистов.

## **МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ЛЕГАЛИЗАЦИИ МАТЕРИАЛЬНЫХ ЦЕННОСТЕЙ, ПРИОБРЕТЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ**

### **Криминалистическая характеристика**

Современная преступность характеризуется как организованностью, так и появлением новых ее видов. Большой материальный ущерб государству и обществу наносят правонарушения в сфере экономической деятельности, которые совершаются в целях незаконного обогащения. Процесс разгосударствления и приватизации в условиях необеспеченности должного уровня правового регулирования в переходный к рыночной экономике период создал условия для незаконного накопления у физических либо юридических лиц капитала, получившего название «теневого», обращение которого стали называть «теневой» экономикой.

**«Теневой» капитал – это денежные средства, нажитые преступным путем и скрывающиеся от налогообложения.**

В прошлом их называли «ворованные деньги», добытые в результате краж, мошенничества, грабежа, фальшивомонетничества, хищения путем присвоения, игрового и наркобизнеса, т.е. преступным путем. Это деньги или имущество, фактически исключенные из законного товарооборота в государственной экономической деятельности. Имеются существенные трудности с хранением таких средств в банках, приобретением на них недвижимости, официальным направлением их в оборот для получения прибыли таким образом, чтобы не «засветить» их в различных формах государственных учетов. Поэтому движение не учтенных налогообложением средств происходит в обход законной экономической деятельности.

Концепция «отмывания», или «отстирывания», незаконных доходов (капиталов) родилась в 20-х годах XX века на основе идеи «крестного отца» чикагской мафии Аль Капоне. Купив сеть автоматических прачечных, мафия принялась за «отстирывание» криминальной прибыли, используя простейшую схему. Дневная выручка от вполне законного предприятия смешивалась с «грязными» деньгами и декларировалась как легально полученный доход.

В уголовно-правовом смысле **под легализацией материальных ценностей, приобретенных преступным путем**, понимается «совершение

финансовых операций и других сделок с денежными средствами, ценными бумагами или иным имуществом, приобретенным заведомо преступным путем, использование указанных материальных ценностей для осуществления предпринимательской или иной хозяйственной деятельности с целью утаивания или искажения природы, происхождения, местонахождения, размещения, движения или действительной принадлежности указанных материальных ценностей или соотносимых с ними прав».

Термин «легализация» употреблен законодателем наравне с термином «отмывание», который используется сегодня во всех международно-правовых документах, регламентирующих различные аспекты борьбы с использованием незаконных доходов. Изменения экономических условий в нашей республике повлекли расширение масштабов, появления новых способов противоправной деятельности, приносящей значительные доходы, и новых методов отмывания этих средств. Зачастую противоправная деятельность охватывает территории нескольких государств. Для придания видимости законности получения денежных средств и иного имущества, приобретенного в результате противоправной деятельности, преступники прибегают к помощи работников банков и других финансовых учреждений, а также различных должностных лиц и граждан. Для затруднения обнаружения правоохранными органами незаконно полученных средств они несколько раз переводятся с одних счетов на другие, размещенные в кредитных учреждениях разных государств. В этой связи следует заметить, что наиболее активно в отмывании используются банки, зарегистрированные в странах Балтии, Каймановых островов, Канады, Панамы, Венесуэлы, Нидерландов, Колумбии, Кипра, Германии и некоторых других, относимых к «группе повышенного риска».

**Источниками первичной информации**, служащими основанием для возбуждения уголовных дел по отмыванию «грязных» денег, обычно являются материалы легализации оперативно-розыскной деятельности подразделений КГБ, МВД, контрольных, налоговых и таможенных органов, данные прокурорских проверок, материалы ревизий и аудиторских проверок, сообщения средств массовой информации, заявления граждан и др.

**Обстановка совершения преступлений** по легализации преступных доходов, формируется под влиянием различного рода нестыковок, противоречивых, неразвитых положений, имеющих в законодательстве («белых и черных дыр»), регулирующем финансовую сферу. Она выбирается преступниками с учетом времени, места, условий функционирования основных сфер жизнедеятельности общества (хозяйственно-производственной, кредитно-банковской, торгово-коммерческой, частнопредпринима-

тельской и др.) в соответствующем регионе (районе, городе), гарантирующих максимальные преступные доходы и относительную безопасность их незаконного получения. Например, в крупных городах, где сосредоточен основной банковский капитал, большое число различных коммерческих фирм, частно-производственных организаций, и живет значительное число богатых людей, обычно создаются благоприятные условия для совершения финансовых махинаций и крупных хищений денежных средств. В таких городах легче действовать фирмам-однодневкам, лжефирмам и банкам, не имеющим лицензий.

**Предметом легализации преступных доходов**, как правило, являются денежные средства (банкноты и монеты государства, иностранные денежные знаки), ценные бумаги (акции, облигации, приватизационные чеки и другие виды ценных бумаг, в том числе номинированные в иностранной валюте), а также иное имущество (движимое и недвижимое), имущественные права, работы и услуги, информация, результаты интеллектуальной деятельности, в том числе исключительные права на них (интеллектуальная собственность), приобретенные заведомо преступным путем. Для всех преступлений, связанных с отмыванием преступных доходов, характерны серьезная и нередко длительная подготовка к их совершению, возможность их осуществления при участии нескольких исполнителей с четким распределением ролей, а также направленность преступных акций на получение крупного преступного дохода.

**Финансовый механизм, необходимый для реализации преступного замысла.** На стадии подготовки избирается финансовый механизм его реализации, соответствующий заданным параметрам. В него входят: выявление пробелов в действующем нормативном регулировании конкретной финансовой операции, позволяющих легализировать важнейшие элементы криминальной финансовой операции или придать им видимость легальности; сбор образцов бланков, печатей, подписей или изготовление необходимых документов, отражающих аналогичные легальные финансовые операции; определение наиболее рациональной последовательности предстоящего документооборота; подбор или создание конкретных финансовых учреждений и юридических лиц, обеспечивающих движение финансовых ресурсов; изготовление или получение документов, отражающих будущую финансовую операцию; подбор или наем исполнителей отдельных операций, приобретение технических, в том числе компьютерных и коммуникационных, средств и др.

Для преступлений, связанных с легализацией преступных доходов, характерно, что их фактическое совершение осуществляется в относитель-

но короткие сроки. Организаторы преступления, поставив перед собой конкретные цели, прекращают преступные действия немедленно по достижении результата.

Конкретных способов отмывания денег насчитываются многие сотни. Они зависят как от «местных» особенностей, так и наличия или отсутствия соответствующей законодательной базы. При этом преступным миром выбирается именно тот механизм, который наиболее эффективен и наименее опасен для его исполнителей.

**Способы совершения преступлений** имеют достаточное разнообразие, тем не менее, действия укладываются в одну или одновременно несколько схем. 1) На первой стадии собранные средства, нажитые преступным путем, дробятся на множество частей. Затем осуществляется большое число “мелких” сделок, как правило там, где не ожидают появления “грязных” денег. В результате преступники избавляются от преступно нажитых доходов, и происходит сокрытие источника появления денежных средств. На заключительной стадии осуществляется возврат «отмытых» денег, как в легальную, так и в теневую экономику. 2) На первом этапе наличные деньги конвертируются в безналичные. При этом источник поступления средств маскируется. На втором этапе безналичные средства используются для приобретения различных форм имущественных активов (в частности, недвижимости), затрудняя при этом возможную аудиторскую проверку. Третий этап представляет собой обратную конвертацию приобретенных активов в первоначальную форму наличных денег, но уже легализованных.

Наиболее эффективный способ отмывания денег – имитация легальных внешнеторговых сделок, займов, кредитов, инвестиций, так при этом наименьшая вероятность его выявления. Традиционным и наиболее распространенным способом отмывания преступных доходов считается инвестирование криминального капитала в легальные коммерческие структуры, которые регистрируются на подставных лиц. В результате накопленные средства выходят из «тени» и государство получает даже свою долю прибыли в виде налогов.

Проникая в банковскую сферу, теневой капитал легализуется непосредственно путем проведения официальных кредитных операций. Характерные способы отмывания «грязных» денег в этой сфере: переброска средств по счетам различных лиц, а потом их возврат в виде долга, оплаты реально не выполненных услуг; перекачка денег через банки оффшорных стран; скупка банковских платежных документов и ценных бумаг, использование счетов «на предъявителя» и т.д. Крупные суммы преступных денег в целях утаивания их источника происхождения дробятся на множество

мелких, а затем уже помещаются на счета в банк. И чем меньше доля нелегальных потоков в легальных финансовых потоках через имеющиеся банки, и чем больше используются чеки, кредитные карты и другие инструменты безналичных расчетов при совершении финансовых сделок, тем более сложен путь выявления факта отмыывания денег.

Финансовые сделки охватывают расчетные и депозитные операции, например, освобождение от наличных денег путем перечисления их на счета подставных лиц (родственников, знакомых) и специально создаваемых фирм. Соккрытие денежных средств обычно осуществляют скупкой ценных бумаг (государственных облигаций, чеков, векселей, депозитных и сберегательных сертификатов, сберегательных книжек на предъявителя, приватизационных ценных бумаг, акций и др.). Розничная торговля, широкая сеть коммерческих палаток в крупных городах позволяют также отмыывать деньги в особо крупных размерах.

Продуктивным для отмыывания преступных капиталов является инсценировка поступления иностранных инвестиций от фирм за границей, где капиталы формировались из преступных источников совместных предприятий; создание и инвестирование предприятий за границей. Чем большее количество сделок совершено, чем больше дочерних и независимых фирм или частных лиц участвуют в отмыывании денег, тем более сложная работа предстоит по разграничению легальных и нелегальных сделок.

Большой простор для криминального творчества предоставляет сфера досуга (кинотеатры, спортивные состязания, парки отдыха и аттракционы, концерты), где налоговый и прочий контроль достаточно затруднен. Особый простор в отмыывании денег дают казино и системы различных игровых автоматов (здесь можно заявлять баснословные выигрыши, хотя их реально и не было). Организованная преступность активно вторгается в сферу искусства, используя, например, способы отмыывания денег с помощью фиктивных тиражей книг и кинофильмов, которые будто бы приносят невероятно высокую выручку. Распространенным каналом перекачки теневых капиталов служит приобретение коллекционных предметов, антиквариата (изделий из золота, серебра, картин, монет, мебели и т.д.).

Способы легализации в предпринимательской деятельности весьма разнообразны и сводятся в том числе и к незаконному получению прибыли в стадии изготовления, хранения, выдачи, транспортировки и реализации продукции (обмеривание, обвешивание, фальсификация, завышение цен), при учете товароматериальных ценностей и сокрытия прибыли. Способы легализации непосредственно связаны и со взяточничеством, хищением путем злоупотребления служебными полномочиями, коррупцией, вымога-

тельством, захватом заложников, финансовым мошенничеством, терроризмом. Поэтому они носят разнообразный характер, свойственный самостоятельным составам преступлений.

**Способы легализации с участием должностных лиц, государственных служащих, депутатов в коммерческой деятельности для извлечения личной или корпоративной прибыли:** «перекачка» государственных средств в коммерческие структуры и «обналичивание» денег; предоставление льгот для своей корпоративной группы (политической, религиозной, национальной) с отвлечением государственных ресурсов; воздействие на средства массовой информации для получения личной либо корпоративной выгоды; использование государственными служащими подставных фирм, чаще всего оформленных на родственников в коммерческих структурах; использование служебного положения для манипулирования информацией (искажение, затягивание сроков выдачи и т.п.) с целью извлечения личной выгоды; бюрократический «рэкет», выражающийся в вымогательстве материальных средств для их «переброски» в другие коммерческие структуры, политические партии, благотворительные фонды с прямой личной выгодой; лоббизм при принятии нормативных актов в интересах определенных групп; предоставление государственных финансовых ресурсов в избирательные фонды отдельных претендентов.

**Современные способы легализации приобретенных преступным путем денег в зарубежных странах:** торговля между различными странами, параллельные сделки (конвертирование «грязных» долларов и «евро» в иную иностранную валюту, а затем обратно), фиктивный бизнес, контрабанда наличных денег через границу и т.д. Один из каналов отмывания денег – широкая сеть пунктов обмена валюты. После совершения преступления осуществляются активные действия по его сокрытию, часто связанные с ликвидацией предприятий и финансовых учреждений, их фиктивным или преднамеренным банкротством, уничтожением документов, фальсификацией бухгалтерской, статистической и иной отчетности, сокрытием или искажением сведений об имевших место доходах и расходах за отчетный период, переводом на другие должности или увольнением лиц, которым было что-либо известно о ходе финансовой операции.

**Криминалистическая следовая картина.** Криминалистическое изучение преступной деятельности через образуемые и оставляемые в процессе совершения данных преступлений следы обеспечивает решение важных задач борьбы с преступностью. Существуют **основные группы объектов, криминалистическое исследование которых позволяет выявить следы отмывания «грязных» денег:** 1) документы как следы-

предметы, свидетельствующие об организации предприятия, которое занимается отмыванием преступных доходов, о распределении функциональных обязанностей; уставы, учредительные документы, решения о регистрации; списки лиц, которые работают на предприятии, ведомости на выдачу заработной платы и другие документы, регламентирующие деятельность фирмы; деньги, другие материальные ценности, ценные бумаги, иное имущество, которое выступало предметом легализации преступных доходов; документы, свидетельствующие о банковской, бухгалтерской и иной деятельности, характеризующие те или иные сделки и финансовые операции с доходами, добытыми преступным путем (поддельные или подлинные, с внесенными в них ложными сведениями о тех или иных обстоятельствах), документы (договоры, контракты, документы о доходах и расходах за определенный период; гарантийные письма, доверенности, товаро-транспортные накладные; бухгалтерские документы, платежные ведомости, чеки, приходные и расходные документы; учредительные документы на создание лжефирм; документы о совместной деятельности или сотрудничестве между фирмами и предприятиями); 2) бланки тех или иных документов, штампы и печати, черновые бухгалтерские записи, копии документов, черновики тех или иных документов, «переписка» между различными субъектами деятельности предприятия, записные книжки, сообщения, полученные по факсу, квитанции об оплате междугородних переговоров, распечатки номеров телефонных переговоров, почтово-телеграфная корреспонденция и т.д.; средства оргтехники, дискеты, содержащие те или иные сведения об отмывании преступных доходов; банковские документы об открытии расчетных счетов, о движении денежных средств по счетам; платежные поручения; приходно-кассовые ордера и другие; материалы ревизий, аудиторских и налоговых проверок по нарушениям за определенный период и т.д.; 3) следы различных повреждений в документах: монтаж, частичная и полная их подделка, травление реквизитов, фальсификация оттисков печатей, подписей, изготовление документов с использованием современной компьютерной графики и техники печати; идеальные следы в памяти преступника, потерпевшего и свидетелей-очевидцев процедур отмывания денежных средств.

**Трудность работы со следами при расследовании «отмывания» преступных доходов обусловлена тем, что в основном объектами носителями следовой информации являются документы: бухгалтерские, финансовые, банковские и другие, которые требуют от следователя специальных знаний** в различных научных областях.

Приведенный перечень следов не является исчерпывающим, но обеспечивает возможность определения основных направлений действий

следователя, для установления полной картины происшедшего. С криминалистической точки зрения для следователя важно через анализ действий преступника, который легализировал криминальные доходы, определить следы и признаки этих действий, где и как их следует искать и выявлять. Стоит помнить про идеальные следы, которые составляют показания очевидцев и свидетелей, специалистов, а также подозреваемых и обвиняемых.

**Личности преступников**, совершающих отмывание преступных доходов, неоднозначны. В основном легализуют «грязные» деньги преступные организованные группы, которые становятся самостоятельным объектом криминалистического изучения. В этих случаях выявляются и исследуются такие особенности каждой группы, которые с криминалистической точки зрения имеют существенное значение. В частности, имеются в виду место ее возникновения и функционирования (не возникла ли она внутри какой-то легально действующей хозяйственной структуры), степень ее организованности, особенности структуры и разветвленности группы, ролевые функции ее участников, принципы распределения похищенного, способы его реализации и др. Знание личностных особенностей преступников и умелое выявление этих данных в процессе расследования весьма важны для уяснения возможных способов, механизмов отмывания преступных доходов, а также установления лиц, причастных к нему, их роли в криминальном деянии. С учетом этих данных выбираются тактические приемы и методы расследования.

**Состав и организация преступных групп.** Для организованной преступной группы, совершающей отмывание «грязных» денег, характерна небольшая численность (в пределах от 2 – 3 до 10 человек), сравнительно простая организационная структура построения с достаточно высоким преступным профессионализмом членов ее руководящего и даже исполнительного звена. У большинства лиц такой группы доминируют установки на стяжательство, страсть к наживе, стремление к быстрому накоплению богатства любым путем. У лиц, совершающих такие преступления, сравнительно высокий уровень образования. Большинство из них непосредственно участвуют в финансово-коммерческой деятельности на разных функциональных уровнях (руководители и другие организаторы коммерческих структур, банков и др.). Основную возрастную группу составляют мужчины в возрасте от 25 лет и старше. Чем глубже погружение нелегальной деятельности в легальную экономику, тем меньше ее отличие и тем сложнее выявить «отмывание» денег. Изучение такого явления как «отмывание» преступных доходов, особенно с криминалистической точки зрения, служит информационной основой для практических работников, по-

могая накапливать и углубленно анализировать сведения о способах и механизмах легализации криминальных доходов, данные о личности вероятных преступников.

### **Обстоятельства, подлежащие доказыванию по делам о легализации материальных ценностей, приобретенных преступным путем**

Обстоятельства, подлежащие доказыванию по делам об «отмывании» преступных доходов, представляют интерес не только с теоретической точки зрения, они имеют важное практическое значение. Преступление не будет раскрытым, а истина установленной, если по уголовному делу выяснены лишь отрывочные, несвязанные между собой факты, отдельные элементы картины преступления, не получены ответы на вопросы о том, при каких обстоятельствах, с чего началось, во что сформировалось и чем завершилось данное деяние. Обстоятельства, подлежащие доказыванию в процессе расследования преступлений, связанных с легализацией материальных ценностей, приобретенных преступным путем, во многом определяются их криминалистической характеристикой.

Перечень **непосредственных обстоятельств подлежащие доказыванию** формируется за счет получения ответов на следующие вопросы: 1. Какие именно имущество, денежные средства, ценные бумаги стали предметом совершения финансовых операций или сделок с целью последующей их легализации; в результате совершения какого преступления получены доходы; каков размер преступно полученных доходов; какова сумма легализованных средств? 2. Кому вышеуказанные материальные ценности принадлежали; как и откуда поступили в распоряжение виновного, в каких целях, как должны были быть израсходованы, куда переправлены, где должны были находиться и при каких условиях; где находятся в настоящее время, на каких условиях? 3. Каков период, в течение которого совершалось отмывание преступных доходов (применительно к каждому эпизоду)? 4. Как осуществлялась подготовка к преступлению, каким способом она заблаговременно маскировалась; какими средствами и орудиями пользовались преступники при подготовке к совершению преступления, какие благоприятные условия, отвлекающие маневры ими использовались? 5. Создавалась ли фирма для осуществления хозяйственной или экономической деятельности с целью имущественной выгоды или для прикрытия запрещенной деятельности; при каких обстоятельствах была создана фирма, насколько законно ее учреждение, подлинны ли документы, предоставленные для ее регистрации? 6. Какие финансовые операции с денежны-

ми средствами, ценными бумагами и иным имуществом осуществлялись, сколько раз, во сколько этапов; носили ли операции и сделки обманной характер; какие фиктивные сделки совершало предприятие; действительно ли осуществлялись реальные сделки под составленные документы; какие меры и действия предпринимались для придания сделкам видимости законного характера; куда в последующем полученные денежные средства (иное имущество) направлялись, в каких целях они были использованы в дальнейшем (в том числе не для последующей ли хозяйственной или предпринимательской деятельности)? 7. В чем выразилось утаивание, сокрытие, искажение природы, происхождения, местонахождения, размещения, движения или действительной принадлежности материальных ценностей; какие есть сведения о подлинном характере, источнике, праве собственности и иных, связанных с ним прав на легализованное имущество и денежные средства; каковы способы отмывания преступных доходов, потребления-реализации добытого преступным путем? 8. Каковы обстоятельства подписания тех или иных договоров по финансовым операциям, сделкам; каково движение денежных средств или имущества по этим договорам, какая последовательность документооборота использовалась при совершении тех или иных сделок? 9. Соответствует ли состоянию дел или характеру осуществляемой фирмой деятельности перемещение финансовых средств поочередно со счета на счет в течение короткого времени; не происходило ли оформление приобретаемого имущества на других лиц; соответствует ли хозяйственная деятельность предприятия ее документальному отражению? 10. Какие следы и признаки преступных действий должны и могли остаться в документах предприятий, организаций, банков, частных лиц, в местах хранения легализованных ценностей, при их транспортировке, у получателей и пособников; создавались ли лжефирмы, другие предприятия для осуществления финансовых операций и других сделок с материальными средствами, добытыми преступным путем; каковы порядок совместной деятельности между фирмами и предприятиями, характер отношений между коммерческими структурами и лжефирмами, документальное подтверждение сотрудничества; составлялись ли при совершении финансовых операций, сделок поддельные документы, если составлялись, то какие, в сколько экземплярах, где находятся подлинники, копии, какие данные вносились в указанные документы, происходило ли уничтожение бухгалтерских документов? 11. Какие бланки, печати, подписи или документы использовались для придания нелегальным финансовым операциям видимости законных; кем и где изготавливались поддельные документы, отражающие будущие финансовые операции? 12. В какие банки и на какие

счета (кому они принадлежат) перемещались денежные средства; производился ли неоднократный их перевод в различные организации и на различные счета; не перечислялись ли средства в банках на счета, принадлежащие одной и той же фирме; имелись ли у фирмы несколько счетов в различных банках, в том числе оформленных на подставных лиц; какие проценты по легализованным денежным средствам образовались в период нахождения их на счетах в банках; с какими фирмами за границей, с какими счетами и в каких банках осуществлялись финансовые операции и иные сделки? 13. Какие конкретно юридические лица обеспечивали движение финансовых ресурсов; имеются ли филиалы, дочерние организации, позволяющие переадресовывать денежные средства из одного банка в другой и снимать наличные суммы со счетов; какие использовались пробелы, имеющиеся в действующем нормативном регулировании конкретной финансовой операции или сделки, которые позволили легализовать важнейшие элементы криминальной финансовой операции или сделки и придать им видимость легальности? 14. Каковы обстоятельства изъятия денежных средств, перевода их на другие счета этой же или иной организации, условия их обналичивания и фактическое их расходование? 15. Какие осуществлялись активные действия по сокрытию следов преступления; происходила ли ликвидация предприятий и финансовых учреждений; имело ли место их фиктивное или преднамеренное банкротство; происходило ли уничтожение документов, искажение бухгалтерской, статистической и иной отчетности, сокрытие или искажение сведений об имевших место доходах и расходах за определенный период? 16. Кто совершал операции по отмыванию преступных доходов: одно лицо или группа лиц; каковы их численность и состав группы, степень ее организованности, профессионализм членов ее руководящего и исполнительского звена, обстоятельства и цели формирования группы, кем и когда была создана фирма, кто является ее руководителем, каковы варианты распределения функциональных обязанностей, принципы распределения прибыли, способы реализации преступно приобретенных доходов, роль и обязанности каждого из участников в совершении легализации материальных средств, добытых преступным путем, как это было оформлено документально? 17. Какова характеристика субъектов преступления: личностные данные преступников, образ жизни и работы подозреваемых, уровень образования, возраст преступников, какие имущество и ценности нажиты преступным путем, где в настоящее время находится лицо (юридическое, физическое) и др.? 18. Какую организацию представляло то или иное лицо, подозреваемое в совершении «отмывания» преступных доходов, каковы самостоятельное назва-

название юридического лица, юридический адрес предприятия, на кого была зарегистрирована фирма, предприятие или лжефирма? 19. Как и где подбирались или нанимались исполнители отдельных операций, техническое оснащение, в том числе компьютерные и коммуникационные средства, осуществлялся ли перевод на другие должности или увольнение лиц, которым было что-либо известно о ходе финансовой операции, какова роль работников банка при совершении финансовых операций по легализации преступных доходов? 20. Какие обстоятельства подтверждают виновность обвиняемых и мотивы совершения преступления, влияют на степень и характер ответственности? 21. Имел ли место факт понимания обвиняемым незаконного характера приобретения (им или другим лицами) денежных средств и имущества, используемых для осуществления финансовых операций либо предпринимательской или иной хозяйственной деятельности? 22. Существовала ли договоренность между собой у участников преступления о придании сделке законного характера, о проведении каких либо действий, скрывающих истинное содержание взятых ими на себя обязательств? 23. Как образуются, распределяются и используются на предприятии доходы и денежные фонды, каков порядок ведения бухгалтерского учета и предоставления отчетности; каковы финансово-экономическое состояние и платежеспособность предприятия, наблюдались ли ранее налоговые нарушения, случаи несоблюдения финансовой дисциплины? 24. Кем, когда и при каких обстоятельствах были выявлены факты отмыывания преступных доходов, когда производилась проверка деятельности предприятия налоговыми органами; не сообщалось ли о проведенных финансовых операциях как о подозрительных, какие меры следует принять для возмещения ущерба? 25. Какие условия способствовали совершению преступлений (недостатки и нарушения соответствующих правил, относящихся к поставке, приему, производству и отпуску продукции, учету и отчетности по этим операциям, кредитно-финансовым расчетам и др.)? 26. Каковы формы и методы оказания противодействия расследованию (как прямые, исходящие от подозреваемых, так и косвенные, имеющие место со стороны иных лиц и организаций)?

Таким образом, может быть определен круг тех обстоятельств, которые следователь доказывает при расследовании фактов отмыывания преступных доходов. Рассмотренный перечень обстоятельств не является исчерпывающим. В зависимости от конкретного преступления он может дополняться при различных ситуациях, которые могут складываться при расследовании уголовных дел такой категории.

## **Планирование расследования и первоначальные следственные действия по делам о легализации материальных ценностей, приобретенных преступным путем**

Определив ряд отдельных обстоятельств, подлежащих доказыванию, следователь планирует работу по выбору средств и методов установления каждого из них, определяет следственные действия, а также характер и содержание взаимодействия с оперативно-розыскными подразделениями по проверке вышеуказанных обстоятельств.

Следственная практика как Республики Беларусь, так и других стран СНГ показывает, что легализация преступных доходов тесно связана с незаконной предпринимательской или банковской деятельностью, уклонением от уплаты налогов и другими «экономическими» преступлениями. Поэтому организация, планирование и осуществление неотложных и последующих следственных действий по делам об отмывании преступных доходов имеют много общего с методикой расследования «родственных» преступлений. Вместе с тем нельзя упускать из виду и особенности, обусловленные, прежде всего тем, что легализация – это заранее тщательно планируемое и осуществляемое, как правило, на территории нескольких государств преступление. Изменения экономических условий в нашей стране повлекли расширение масштабов, появление новых способов противоправной деятельности, приносящей значительные доходы, и, естественно, новых методов отмывания этих средств.

Главное значение для успеха расследования имеет установление эффективного взаимодействия следователей с сотрудниками оперативно-розыскных подразделений в рамках следственно-оперативной группы (созданной для расследования), или в форме выполнения сотрудниками оперативно-розыскных подразделений отдельных поручений следователя. Такое взаимодействие особенно важно, так как поступлению материалов об отмывании преступных доходов в следственные органы обычно предшествует их собирание органом дознания. При этом на стадии такого сбора материалов необходимо, чтобы органы дознания, осуществляющие оперативно-розыскные мероприятия, взаимодействовали с соответствующими службами других правоохранительных органов, располагающих нужной информацией, и использовали данные регистрационных органов.

**Особенность возбуждения уголовных дел**, как правило, состоит в том, что легализации преступных доходов, процессу «отмывания», должно предшествовать то или иное уголовно наказуемое деяние, суть которого заключается в преступном приобретении денежных средств, имущества

или ценных бумаг. В противном случае, без преступного приобретения материальных ценностей нечего было бы и «отмывать». При расследовании преступлений, связанных с отмыванием преступных доходов, важное значение приобретает **анализ поступившей первичной информации**. Поэтому расследование легализации начинается с анализа иного преступного деяния по созданию «теневого» капитала. Это могут быть находящиеся в производстве либо оконченные уголовные дела о взяточничестве, хищениях, о должностных преступлениях, коррупции, финансовом мошенничестве, вымогательстве и т.п.

**При этом следует обращать внимание на следующие обстоятельства:** все ли необходимые документы, свидетельствующие о совершенном преступлении, представлены (полное официальное наименование предприятия, связанного с отмыванием преступных доходов, его юридический адрес, учредители; кем и когда предприятие было зарегистрировано, номер расчетного счета и наименование банка, а также сведения о фактах нарушения закона, в том числе результаты проведенных финансово-экономических проверок, ревизий и т.д.); подлинные ли эти документы или представлены их копии; есть ли в материалах объяснения лиц, подтверждающие факты «отмывания» преступных доходов, сведения о месте их работы, должностном положении; не совершено ли данное преступление организованной группой.

Об этом могут свидетельствовать тщательная продуманность и высокий профессионализм; невозможность осуществления преступления одним лицом, без существования и действия организованной структуры; характер направленности преступной акции, связанной с получением крупных денежных сумм; сведения о вероятной связи между коммерческими, государственными и банковскими структурами в рамках преступной акции; хитроумные изощренные и быстрые способы легализации (отмывания преступных доходов и др.). При принятии решения о возбуждении уголовного дела учитываются полнота собранных материалов и наличие в них признаков совершенного преступления.

**Планирование расследования.** Все действия следователя после возбуждения уголовного дела на всех этапах тщательно планируются. План расследования на первоначальном этапе должен быть сориентирован на проверку достоверности, уточнение фактических данных, послуживших основанием для возбуждения уголовного дела, собирание новых фактических данных и предупреждение возможных попыток заинтересованных лиц скрыть следы преступления.

Уголовные дела по фактам легализации преступных доходов чаще всего возбуждаются по материалам различных проверок, анализа «смеж-

ных» преступлений, связанных с легализацией, и по материалам оперативных разработок органов дознания КГБ и МВД.

**Общие следственные версии** выдвигаются с учетом имеющегося первичного материала по поводу невыясненных обстоятельств о виновных лицах, мотивах и целях их действий, способах совершения преступления. Например, общие версии о том, действительно ли имело место преступление, выглядят так: имела место легализация материальных ценностей, приобретенных преступным путем; легализации материальных ценностей, приобретенных преступным путем, не было, совершено какое-то другое преступление или иное правонарушение (например, совершены финансовые операции или другие сделки с денежными средствами, ценными бумагами или иным имуществом, приобретенными заведомо преступным путем, но не для осуществления предпринимательской или иной хозяйственной деятельности, или не с целью утаивания или искажения природы, происхождения или местонахождения указанных материальных ценностей); легализации преступных доходов не было, имела место законная операция.

**Частные версии** по фактам легализации преступных доходов могут быть построены по субъекту и способу легализации: легализация преступных доходов осуществлялась организованной преступной группой; легализация преступных доходов совершалась с использованием помощи финансовых учреждений, находящихся за границей; легализация преступных доходов осуществлялась путем неоднократного перевода денежных средств на различные счета лжефирм, оформленных на подставных лиц; управляющий и главный бухгалтер банка являются соучастниками при выполнении финансовой операции по «отмыванию» «грязных» денег; задержанный преступник и обнаруженные у него денежные средства (имущество, ценные бумаги) добыты преступным путем и скрываются от учета и налогообложения; посредником в отмывании преступных доходов является коррупционер, непосредственно осуществлявший финансовые махинации для легализации «грязных» денег; подозреваемый не является преступником, а обнаруженные у него денежные средства являются законной собственностью физического или юридического лица и т.д.

**Общие типичные следственные ситуации.** При расследовании фактов отмывания преступных доходов обычно возникает ряд наиболее общих типичных следственных ситуаций. Их содержание в значительной степени определяется источником, видом и объемом поступившей информации, характером и интенсивностью помех в получении первоочередной информации, степенью возможного использования фактора внезапности при расследовании.

Возможны следующие варианты: информация о факте отмыывания преступных доходов поступила от финансовых организаций, когда ревизией установлено, что в фирме или на предприятии имеются материальные средства, нажитые преступным путем; преступник, другие участвующие в «отмыывании» «грязных» денег лица пока еще неизвестны. Фактор внезапности чаще всего не может быть использован, так как преступник либо информирован о направлении материалов следствия, либо прошедшее после этого время не позволяет работать по горячим следам. В этой ситуации первоначальные следственные действия лишены эффекта неожиданности.

К ним относятся: выемка и осмотр необходимых банковских документов, не представленных в первичных материалах иных нормативных документов, регулирующих данный вид банковско-финансовой деятельности; осмотр места происшествия, производственных (складских) помещений, офиса фирмы, которая легализовывала преступные доходы; осмотр документов, ценных бумаг и назначение технико-криминалистических, почерковедческих экспертиз по исследованию поддельных ценных бумаг, банковских и финансовых документов, с помощью которых было совершено преступление; выемка, осмотр документов, показывающих движение денежных средств по счетам тех учреждений и организаций, которые фигурируют в подложных банковских документах; допрос сотрудников банка, которые работали при оформлении сделки или банковской операции, с использованием тех документов, которые были изъяты; назначение и проведение ревизий, аудиторских проверок, криминалистических и иных судебных экспертиз для исследования документов; обыск у подозреваемых лиц с целью выявления и изъятия различных документов и иных объектов, имеющих значение для дела; наложение ареста на счета и денежные суммы, начисленные по подложным банковским документам в коммерческие банки, зачисленные по платежным поручениям в другие организации.

### **Первоначальные следственные действия**

Выемка или обыск. Своевременное и тактически грамотное проведение этих следственных действий во многом предопределяет успех расследования любого преступления в сфере экономической деятельности. При проведении выемки (обыска) и последующего осмотра изымаются и изучаются следующие документы: договоры, заключенные фирмой (организацией); гарантийные письма; бухгалтерские, приходные и расходные документы, товарно-транспортные накладные, банковские документы о движении денежных средств по расчетным счетам; приходные кассовые ордера и др. Обращается особое внимание на поиск «черной бухгалтерии и переписки», отражающей реальное движение товарно-материальных ценно-

стей. Наряду с официальными документами при обыске изымаются заготовки подложных документов, штампы, печати, принтеры и иные средства оргтехники. Непосредственно самому **процессу легализации как преступной деятельности всегда предшествуют два обстоятельства: а) накопление «грязных» денег; б) хранение и сокрытие их от учета и налогообложения.** Оба эти факта отражаются в официальном документообороте и в «черной бухгалтерии», которую преступник, как правило, ведет параллельно «для памяти». Работа с этими документами представляет для следователя известные сложности, поэтому для их изучения (иногда осмотра, отбора с последующим изъятием) целесообразно приглашение специалиста в области финансов, экономики. Цель изучения подобных документов – получение достоверных сведений о финансово-хозяйственной деятельности организации, о ее платежеспособности, о целевом использовании средств, находящихся в ее распоряжении, о способах утаивания, искажения природы, происхождении, местонахождении, размещении, движении и действительной принадлежности материальных ценностей. А также выявление поддельных и фиктивных документов, а иногда установление всего круга физических лиц, фирм и организаций, причастных к совершению преступления. Местом проведения обыска (выемки) могут быть не только помещения предприятий (организаций и фирм), в отношении которых производится расследование, или места жительства подозреваемых в совершении преступления лиц, но и иные предприятия, фирмы, финансовые организации, с которыми подозреваемые лица находились в хозяйственных или иных существенных для дела отношениях.

На первоначальном этапе расследования при проведении осмотра производственных (складских) помещений офиса фирмы устанавливаются: целевое назначение производственного помещения и его соответствие заявленной деятельности; пригодность складского помещения для хранения материалов, товаров, продукции в соответствии с заключенным договором; соответствие офиса роду деятельности донной организации, возможность размещения в нем сотрудников аппарата в количестве, обозначенном в документах (в том числе в ведомости на выдачу зарплаты); наличие в данном офисе других организаций, установление мест, где могут храниться (быть спрятаны) интересующие следствие документы. К числу первоначальных следственных действий относится наложение ареста на материальные ценности и денежные средства, хранящиеся на счетах организации. Наложение ареста производится в первую очередь для возмещения причиненного материального ущерба. Суды, как показывает практика, обращают в доход государства только то имущество, в отношении которого имеются точные

доказательства приобретения на конкретные преступно полученные средства. Данные о том, куда расходуются полученные преступным путем денежные средства, можно получить в результате ОРМ, допросов свидетелей, осмотров документов и других следственных действий, а также из ответов на международные запросы.

**Другой типичной следственной ситуацией является факт**, когда материалы о результатах ОРМ, содержащих данные о фактах отмывания преступных доходов, поступили из органов дознания, и установлено, что проведена операция по «отмыванию» преступных денег, известно, кто совершил преступление, установлен источник «грязных» денег. При проведении первоначальных следственных действий необходимо использование фактора внезапности.

Алгоритм первоначальных следственных действий и тактических операций для данной ситуации прост. 1. Проведение операции по задержанию подозреваемых в финансовой махинации лиц с поличным, их допрос и личный обыск. 2. Обыск по месту жительства и работы задержанных и наложение ареста на их имущество (при этом в ходе обыска необходимо изъять все поддельные финансовые документы, записные книжки, дискеты, черновики, транспортные документы, квитанции для оплаты междугородних переговоров, черновики документов и т.п.). 3. Осмотр транспортных средств, которыми пользовались задержанные. 4. Осмотр изъятых поддельных документов и других объектов в качестве вещественных доказательств. 5. Выемка, осмотр и изучение необходимой документации; 6. Допрос свидетелей, проведение очных ставок. 7. Назначение и проведение ревизий или аудиторских проверок хозяйственно-финансовой деятельности. 8. Назначение и проведение экспертиз.

**Задержание** лица, подозреваемого в отмывании «грязных» денег, осуществляется сформированной оперативно-следственной группой. Затем следуют его личный обыск и допрос. **Цель допроса** задержанного – установить, что является предметом легализации, вид, количество и состояние преступно добытых материальных ценностей, способ легализации, круг лиц, участвующих в этой операции, связь между соучастниками, выявить организованную преступную группу, установить источники получения денежных средств, коррумпированные связи преступника, все эпизоды криминальной деятельности. Допросу указанных лиц предшествует тщательная подготовка. Изучаются материалы дела, определяются факты, по которым необходимо получить показания, вопросы, которые следует задать. **Продумывается тактика предъявления доказательств.** Обычно сначала

предъявляются доказательства, относящиеся к второстепенным обстоятельствам, а затем – к главным. Документы целесообразно предъявлять после того, как допрашиваемый даст показания по всем обстоятельствам, связанным с ними.

**При планировании задержания и последующих неотложных следственных действий учитывается, что при легализации денежных средств преступники обеспечивают оперативную связь с контрагентами – отечественными и зарубежными финансовыми учреждениями, в том числе по модему постоянного (нередко ежечасного) обмена информацией с партнерами и клиентами. Многие фирмы учет криминальных финансовых операций, а также учет своих доходов и расходов, товарно-материальных ценностей осуществляют с помощью ЭВМ и специальных бухгалтерских программ. В этом случае изымается и вся имеющаяся такого рода компьютерная информация.**

**Наряду с проведением первоначальных следственных действий следователем даются задания органам дознания. Они могут касаться действий, осуществляемых в соответствии с Законом «Об оперативно-розыскной деятельности»: прослушивание телефонных переговоров, сбор образцов для сравнительного исследования, наблюдение, выявление эпизодов, подобных расследуемому, имевших место ранее, в соседних регионах. Поручения следователя органам дознания могут касаться установления места хранения денег и ценностей; наличия недвижимости, нажитой преступным путем; фактов вложения средств в нелегальный бизнес (оружие, наркотики, проституция, азартные игры); установления участников события, их розыска и задержания.**

**Допросы** лиц, подозреваемых в совершении преступления, которые целесообразно совмещать по времени с получением образцов для сравнительного исследования и началом прослушивания телефонных переговоров (если это действие не начато органом дознания ранее), позволяют получить данные о существенных обстоятельствах совершения преступления, связанного с «отмыванием» преступных доходов. Важные для дела данные могут сообщить лица из окружения подозреваемых, в том числе их сослуживцы, подчиненные, партнеры. Допрос свидетелей имеет свои особенности, поскольку они нередко не желают сообщать объективную информацию о способах легализации, в которой участвовали как работники государственного или коммерческого учреждения, и свидетельствовать против себя не обязаны. В этой связи допрос строится на фактах, документах, оперативных данных, полученных в ходе следствия, так как традици-

онный прием установления психологического контакта в таких случаях почти не срабатывает. При расследовании дел рассматриваемой категории **необходимо допрашивать сотрудников налоговых органов, ревизоров и аудиторов об обстоятельствах вскрытия преступления.** Допрос указанных лиц не представляет сложности, так как **они не заинтересованы в исходе дела и дают правдивые показания.**

**Проведение очных ставок** по делам этой категории требует особого внимания. Дело в том, что выявленные существенные противоречия в показаниях лиц не являются обычно результатом забывчивости. Это осознанное стремление лица возложить вину на руководителя, главного бухгалтера, подчиненных, а также представителей других организаций, с которыми осуществлялись коммерческие сделки. В этом случае принимается решение о целесообразности проведения очной ставки, учитывается возможность получения достоверных данных об обстоятельствах совершения преступления из иных источников. Целесообразно широко использовать возможность контроля телефонных переговоров родственников, коллег и партнеров задержанного, а также выемки его почтово-телеграфной корреспонденции. Одним из важнейших, является контроль всех видов личных контактов по системе сотовой и иных видов связи.

**На последующем этапе** происходит, проверка показаний, даваемых обвиняемым (подозреваемым), и закрепление доказательств, полученных в начале следствия. **Расследование любого преступления в сфере экономики неизбежно охватывает целый комплекс вопросов, связанных с деятельностью проверяемого юридического лица,** для получения достаточно полной и объективной картины такой деятельности проводится финансово-экономическая экспертиза. Чаще всего это осуществляется для определения финансового состояния предприятия (организации) либо для определения размера неправомерно полученных доходов в результате нарушения правил совершения финансовых операций, скрытой от государства прибыли. Проведению финансово-экономической экспертизы может предшествовать проведение ревизии.

**Использование специальных знаний и назначение экспертиз.** Важную роль при расследовании «отмывания» преступных доходов играют судебные экспертизы. К их числу относятся криминалистические экспертизы (почерковедческая, дактилоскопическая, технико-криминалистическая экспертиза документов), полиграфическая, судебно-бухгалтерская, судебно-экономическая, экспертизы с области компьютерных информационных технологий.

## **МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ВЫМАНИВАНИЯ КРЕДИТА ИЛИ ДОТАЦИЙ**

### **Правовые основы кредитования в Республике Беларусь**

С дальнейшим развитием рыночных отношений, у предприятий всех форм собственности возникает очевидная потребность привлечения заемных денежных средств для осуществления своей деятельности и извлечения прибыли. Наиболее распространенной формой привлечения такого рода средств является получение банковской ссуды по кредитному договору. Определенные государством правовые рамки кредитно-финансовой деятельности, имеют достаточно четкие границы, тем не менее, в силу специфики банковского бизнеса и ряда факторов влияющих на него, все это способно повлечь за собой невозвращение ссудозаемщиками взятых кредитов. Именно в данной сфере банковской деятельности наиболее часто возникают вопросы о законности получения кредита или дотаций.

В уголовном праве стран с устоявшейся системой рыночной экономики предусмотрены различные способы защиты прав кредиторов от неправомерных действий должников. В уголовном законодательстве Республики Беларусь впервые такие нормы появились в УК 1991 года. Они защищают интересы кредиторов в тех случаях, когда кредиты, выданные заемщикам, не возвращаются, но при этом умысел на хищение денежных средств доказать невозможно либо затруднительно. К этим нормам относятся: выманивание кредита или дотаций (ст. 237), злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности (ст. 242), группа норм об ответственности за преступления, связанные с банкротством (ст.ст. 238 – 240).

Само слово «кредит» произошло от латинского «creditym» – ссуда. В толковом словаре В. И. Даля это слово определяется как «доверие, вера в долг, забор, дача или прием денег или товаров на счет, на срок». Современный русский язык понимает под ним «ссуду, предоставление ценностей (денег, товаров) в долг; коммерческое доверие». Непосредственно отношения в области кредитования регулируются Гражданским кодексом Республики Беларусь (глава 42 «Заем и кредит»); Банковским кодексом Республики Беларусь (глава 18 «Банковский кредит»); а также Правилами размещения банками Республики Беларусь денежных средств в форме кредита, утверждёнными постановлением Правления Национального банка Республики Беларусь от 24 мая 2001 года № 116.

В соответствии со ст. 771 ГК и ст. 138 Банковского кодекса Республики Беларусь под кредитом понимаются денежные средства, которые предостав-

ляются по кредитному договору кредитодателем (банком или небанковской кредитно-финансовой организацией) кредитополучателю в размере и на условиях, предусмотренных договором, при этом кредитополучатель обязуется возвратить кредит и уплатить проценты за пользование им. В свою очередь, банком (в соответствии со ст. 8 Банковского кодекса) является юридическое лицо, имеющее исключительное право осуществлять в совокупности такие банковские операции, как привлечение денежных средств физических или юридических лиц во вклады (депозиты), размещение привлеченных денежных средств от своего имени и за свой счет на условиях возвратности, платности и срочности, открытие и ведение банковских счетов физических и юридических лиц, а также иные банковские операции и виды деятельности, предусмотренные ст. 14 Банковского кодекса. Небанковская кредитно-финансовая организация – это юридическое лицо, имеющее право осуществлять отдельные банковские операции и виды деятельности, предусмотренные ст. 14 Банковского кодекса, за исключением осуществления в совокупности указанных выше банковских операций.

В соответствии с действующим законодательством каждый банк, обладающий лицензией на осуществление кредитных операций, имеет право разрабатывать локальные нормативные правовые акты. В них отражаются условия и порядок предоставления кредитов, полномочия филиалов (отделений), иных структурных подразделений банков и должностных лиц по осуществлению кредитных операций и контролю своевременного возврата предоставленного кредита. Правила размещения банками Республики Беларусь денежных средств в форме кредита (далее – Правила), разработанные на основании статей 14 и 26 Банковского кодекса Республики Беларусь, оговаривают, что при наличии соответствующей лицензии Национального банка Республики Беларусь, банк вправе размещать денежные средства от своего имени и за свой счет в форме кредита на условиях возвратности, платности и срочности. Филиал (отделение) банка осуществляет размещение денежных средств в форме кредита от имени банка в пределах полномочий, закрепленных в положении о филиале (отделении). Небанковская кредитно-финансовая организация вправе предоставлять кредиты только за счет собственных средств, а банки – как за счет собственных средств, так и за счет привлеченных средств юридических и физических лиц, включая приобретенные на межбанковском рынке.

**Основная форма кредита** – банковский кредит, при котором денежные средства предоставляются банками во временное пользование и за определенную плату. Используются и специфические формы кредитования. Так, **государственный целевой кредит** – это ссуда в виде денежных

средств, выданная государством на реализацию конкретной целевой программы, подлежащая возврату с процентами. Включение в УК самостоятельной нормы, предусмотренной ч. 2 ст. 237, обусловлено относительной распространенностью фактов незаконного, сопровождаемого порой коррупцией, получения из государственного бюджета государственных целевых кредитов путем ложного обоснования потребности в них, а также использования государственных целевых кредитов не по прямому назначению. **Льготный кредит** предоставляется определенному кругу лиц на основании нормативных правовых актов или в пределах свободы кредитного договора (льготные условия кредитования, в частности, неполное обеспечение кредита, снижение процентной ставки, более длительный срок возврата кредита и др.). Например, в соответствии с постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 23 июля 1997 г. № 935 «О льготном кредитовании мероприятий по энергосбережению» процент за пользование кредитами установлен не более половины ставки рефинансирования Национального банка.

**В отличие от кредита**, предполагающего обязательный возврат выделенных денежных средств, **в качестве дотаций выступают ассигнования** из государственного или местного бюджета, пособия субъектам экономической деятельности для покрытия каких-либо расходов. Дотация не предполагает собой возврат денежных средств. Законодательство Республики Беларусь наряду с денежным кредитом предусматривает **товарный кредит**. Например, постановление Совета Министров от 26 июля 2001 г. № 1108 «О выделении сельскохозяйственным организациям нефтепродуктов для обеспечения проведения уборки урожая в 2001 году»). В частности, его выманивание при обстоятельствах, указанных в законе, влечет ответственность по ст. 237 УК.

Не является кредитом **договор займа**. В отличие от договора займа, где сторонами могут быть любые лица, в том числе и граждане, **по кредитному договору кредитором может быть только банк или иная кредитная организация, имеющая соответствующую лицензию**.

Согласно п. 3 и п. 4 Правил, кредитополучателями могут выступать кредитоспособные юридические лица, индивидуальные предприниматели и физические лица Республики Беларусь. Лица других государств – нерезиденты, являющиеся иностранными инвесторами, могут получать в банках Республики Беларусь кредиты на цели инвестиционной деятельности на территории Республики Беларусь, предусмотренные законодательством Республики Беларусь и не противоречащие Правилам. Согласно ст. 139 Банковского кодекса, кредитный договор действует с момента его заклю-

чения и до полного исполнения кредитополучателем своих обязательств по возврату кредита (погашению кредита) и уплате процентов за пользование им, а также полного исполнения сторонами иных обязательств, вытекающих из кредитного договора. **Срок пользования кредитом исчисляется** со дня его предоставления до полного исполнения кредитополучателем своих обязанностей по погашению кредита.

**Днем предоставления кредита считается** день, когда сумма кредита зачисляется на счет кредитополучателя либо перечисляется банком в оплату расчетных документов, представленных кредитополучателем.

**Кредит может быть** краткосрочным или долгосрочным. Под краткосрочным кредитом (ст. 140 Банковского кодекса) понимается кредит, предоставленный на срок до двенадцати месяцев для целей, связанных с созданием и движением текущих активов, если иное не предусмотрено законодательством Республики Беларусь. Под долгосрочным кредитом понимается кредит, предоставленный на срок от одного года до пяти лет, для целей, связанных с созданием и движением долгосрочных активов, включая кредиты на приобретение объектов для последующей передачи их в финансовую аренду (лизинг), срок которых ограничивается сроком действия договора финансовой аренды (договора лизинга). Они предоставляются, как правило, на реализацию проектов, связанных с созданием и увеличением производственных основных средств, если окупаемость проекта составляет не более 5 лет, и погашение кредита обеспечивается в течение 6 лет со дня выдачи первой суммы кредита, если иное не предусмотрено законодательством Республики Беларусь.

Правила (п. 6) так же чётко оговаривают **цели, на которые предоставляются денежные средства**. Так, юридическим лицам кредит может предоставляться на цели связанные с созданием и увеличением оборотных (текущих) и необоротных (долгосрочных) активов; физическим – на потребительские нужды (приобретение имущества, оздоровление, обучение и т. д.) и финансирование недвижимости. Однако **кредит не может быть использован для покрытия убытков; уплаты взносов в уставные фонды юридических лиц; погашения ранее полученных кредитов либо погашения кредита за другого кредитополучателя; уплаты налогов и иных платежей в бюджет и государственные внебюджетные фонды, страховых платежей, оплаты телеграфных и почтовых расходов и иных целей, определяемых национальным банком (ст. 146 Банковского кодекса). Кредитный договор** в соответствии с требованиями ст. 761 ГК и ст. 141 БК **должен быть заключен только в письменной форме**, несоблюдение которой влечет его недействительность. Подписывается кредит-

ный договор руководителями банка (филиала, отделения) и кредитополучателя – юридического лица или другими должностными лицами, наделёнными соответствующими полномочиями, либо кредитополучателем – физическим лицом.

**Выдача кредита** (согласно п. 8 Правил) производится в безналичной форме на цели, предусмотренные кредитным договором, путем оплаты со ссудного счета акцептованных кредитополучателем платежных требований продавца (поставщика) или платежных инструкций кредитополучателя, оформленных в соответствии с законодательством Республики Беларусь, за фактически отгруженные (полученные) товары или выполненные работы (услуги), включая сумму налога на добавленную стоимость по оплачиваемым ценностям.

Физическим лицам кредит предоставляется путем перевода со ссудного счета денежных средств на соответствующий счет торговой или другой организации на основании платежного поручения либо путем оплаты расчетного чека или выдачи чековой книжки. По заявлению физического лица допускается выдача части кредита наличными деньгами. Физическим лицам кредиты выдаются в белорусских рублях, а юридическим – как в белорусских рублях, так и в иностранной валюте (преимущественно на валютноокупаемые проекты).

**Получению кредита предшествует стадия представления сведений**, необходимых для вынесения обоснованного решения о выдаче кредита. **Перечень документов, представляемых в банк для получения кредита**, определен п. 18 Правил. В соответствии с ним для получения кредита **юридическим лицом** (кроме индивидуальных предпринимателей) необходимо предоставить в банк следующие документы: ходатайство или заявление на получение кредита (заявка); годовой бухгалтерский баланс со всеми приложениями к нему; бухгалтерский баланс на последнюю квартальную дату; отчет о прибылях и убытках (финансовый отчет), заверенный при необходимости независимой аудиторской организацией; копии договоров или контрактов в подтверждение кредитуемой сделки; данные о предполагаемых поступлениях и использовании валютных средств (при выдаче кредита в иностранной валюте). **От юридических лиц, текущие (расчётные) счета которых открыты в других банках, дополнительно должны быть получены:** копии учредительных документов (устав, учредительный договор), удостоверенные нотариально, или вышестоящим органом, и оттиском его печати; копии документов о его регистрации (перерегистрации), удостоверенные нотариально или регистрирующим органом; карточка с образцами подписей должностных лиц, удостоверенная нотари-

ально или вышестоящим органом, и оттиском его печати. Нерезиденты представляют копию документа, подтверждающего статус иностранного предприятия, копию устава, удостоверенные в установленном порядке, с переводом на белорусский (русский) язык. Помимо указанных документов при выдаче долгосрочного кредита предоставляются бизнес-план, включающий расчёт экономической эффективности и окупаемости кредитуемого проекта, другие документы в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

В целях снижения риска невозврата кредита, **на основе представленных документов и иной информации специалисты банка изучают правоспособность потенциального кредитополучателя, его кредитоспособность и репутацию** в деловом мире. Банк имеет право на месте проверять у кредитополучателя состояние бухгалтерского учета, фактическое поступление (наличие) кредитруемых ценностей, условия их хранения, а также другие вопросы, возникшие в ходе изучения документов. **Границы анализа** кредитоспособности зависят от размеров и сроков предоставления кредитов, результатов прошлой деятельности кредитополучателя, имеющегося обеспечения кредита, наличия или отсутствия в прошлом взаимоотношений банка с кредитополучателем. По проведенному анализу составляется письменное заключение о возможности или нецелесообразности выдачи кредита. Окончательное решение принимает уполномоченный орган в соответствии с локальными нормативными правовыми актами банка с учетом законодательства Республики Беларусь.

**На каждого клиента, предоставляющего документы на получение кредита, собирается** так называемое «**Кредитное досье**», которое включает в себя все вышеуказанные документы, кредитный договор, а также другие сведения, полученные банком при рассмотрении ходатайства и при осуществлении контроля за соблюдением условий кредитного договора. Оно **состоит из следующих групп**: 1. Материалы по кредиту (кредитный договор, долговые обязательства, гарантийные письма и т.д.). 2. Финансово-экономическая информация (бухгалтерский баланс, финансовый отчет, бизнес-план, аналитические таблицы). 3. Материалы о кредитоспособности клиента (сведения, полученные от других банков, телефонные запросы, переписка). 4. Документы по обеспечению возврата кредитов (договор залога, документы о передаче по вкладам или ценным бумагам, о праве вступления во владение, закладные и т.д.). 5. Переписка по кредиту (письма, сообщения, записи телефонных разговоров и т. д.). Кредитное досье хранится в соответствующем структурном подразделении банка до полного исполнения кредитополучателем обязательств перед банком по кредитному договору.

## **Криминалистическая характеристика выманивания кредита или дотаций**

Выманивание кредита или дотаций представляет собой преступление, посягающее на общественные отношения в сфере обращения кредитных ресурсов. Исходя из диспозиции статьи 237 УК, непосредственным предметом преступления является кредит (в том числе государственный целевой кредит), дотации, а также льготные условия кредитования.

**Центральным элементом криминалистической характеристики выманивания кредита или дотаций является способ его совершения.** Спецификой способов совершения преступлений данного вида является их зависимость от действующего порядка выдачи кредитов, устанавливаемого соответствующими нормативными актами.

**По статистике большинство преступлений, связанных с выманиванием кредита и дотаций совершаются в форме действия** (около 90%), выражающегося в представлении индивидуальным предпринимателем или должностным лицом юридического лица в целях получения кредита (в том числе государственного целевого кредита) либо льготных условий кредитования или выделения дотаций заведомо ложных документов и сведений об обстоятельствах, имеющих существенное значение для получения кредита или дотаций. Пленум Верховного Суда Республики Беларусь в постановлении № 4 от 8 июня 1998 года «О некоторых вопросах применения судами законодательства по делам о выманивании кредита или дотаций» разъяснил, что под заведомо ложными документами и свидетельствами следует понимать поддельные документы, представленные банку или иному кредитору в обосновании кредитного запроса либо о гарантии его возврата, а также подлинные документы, но содержащие не соответствующие действительности сведения, позволяющие получить кредит или дотацию.

**Под обстоятельствами, имеющими существенное значение для получения кредита или дотаций, следует понимать** платежеспособность, финансовое положение, состояние бухгалтерского учета субъекта хозяйствования, другие данные, связанные с кредитованием. Например, обстоятельствами, имеющими существенное значение для получения кредита, являются данные о его целевом назначении, об обеспеченности возврата кредита и процентов по нему способами, предусмотренными ст. 148 Банковского кодекса (гарантийный депозит денег, страхование кредитодателем риска не возврата кредита, перевод на кредитодателя правового титула (на имущество или имущественные права), залог недвижимого и дви-

жимого имущества, поручительство, гарантия и др.); для получения кредита на льготных условиях – о наличии оснований для понижения процентной ставки по кредиту; для получения дотации – о нерентабельности определенного вида товаров, на которые посредством государственного регулирования установлен предельный потолок цен. Предоставление сведений выражается в передаче банку документов, необходимых для получения кредита. Заведомая ложность состоит в том, что в них осознанно не внесены верные или отражены неполные данные фактического характера.

Состав преступления формальный. В соответствии с п. 4 и п. 5 постановления Пленума Верховного Суда № 4 от 8 июня 1998 г. **Выманивание кредита или дотации, сопряженное с представлением заведомо ложных документов и свидетельств, считается оконченным со дня их представления, независимо от того, был ли по ним получен кредит или дотация.** Согласно действующему порядку выдачи кредитов, характерными способами совершения такого рода преступлений являются: представление следующих документов: фиктивного бухгалтерского баланса, поддельного финансового отчёта, фиктивного бизнес-плана, фиктивных договоров на поставку (закупку) продукции, фиктивных товарно-транспортных накладных, подложных документов гарантии возврата кредита.

### **Способы выманивания кредита или дотаций**

**Представление фиктивного бухгалтерского баланса.** Бухгалтерский баланс является основным документом для получения кредита. По нему можно судить об экономическом состоянии предприятия. Поэтому он рассматривается как главный финансовый документ для получения кредита. Преступники при составлении баланса занижают либо исключают сумму убытков и, в свою очередь, завышают сумму прибыли, стоимость основных и оборотных средств.

**Представление поддельного финансового отчёта.** Финансовый отчет предприятия представляет собой отчет о прибылях и убытках. Как и в предыдущем случае, преступники занижают сумму убытков и завышают сумму прибыли. Оба названных документа взаимосвязаны.

**Представление фиктивного бизнес-плана.** В бизнес-плане дается детальная проработка и технико-экономическое обоснование кредитуемого мероприятия. Подготовка технико-экономического обоснования достаточно сложна, т.к. в ней необходимо проработать такие показатели, как ожидаемая чистая прибыль (за вычетом налогов), рентабельность (соотношение прибыли и затрат), срок окупаемости инвестиций, источники погаше-

ния кредита. Смысл составления технико-экономического обоснования (ТЭО) заключается в выборе оптимального варианта осуществления проекта. При оценке реальности бизнес-плана необходимо обращать внимание на наличие специального исследования по рынку предлагаемых услуг (продаж), резервного фонда и проработку финансового плана. Анализ финансового положения делается на основе рассмотрения потоков денежной наличности по следующим позициям: формирование уставного капитала, налоги, обслуживание долга, дивиденды, денежная наличность, дебиторская задолженность и ее взыскание, продажа за наличные, продажа в кредит, издержки производства, товарно-материальные запасы и оборотные средства. Анализируя бизнес-план с учетом оправданного предпринимательского риска (падения курса валют, акций, инфляции, неисполнения или некачественного исполнения контрагентами договорных обязательств и т.п.) следователь и оперативный работник могут получить представление о реальности намерений предпринимателя осуществлять объявленную деятельность, под которую он желает получить заемные денежные средства. В соответствующих случаях для этой работы целесообразно привлечь опытного экономиста. Отсутствие бизнес-плана или его поверхностная проработка может свидетельствовать о подготовке к совершению преступления. При его подделке преступники, как правило, завышают экономический эффект от планируемого мероприятия либо описывают несуществующие.

**Представление фиктивных договоров (контрактов) на поставку (закупку) продукции.** В этом случае преступники действуют по следующей схеме: с целью незаконного получения кредита в банк представляются договоры (контракты) о фиктивных сделках, т.е. таких, которые не будут исполняться. Для этого используются поддельные бланки, печати; подделываются подписи; в качестве партнёров указываются фирмы, с которыми договора не заключались, либо которые не существуют вообще и т.д.

**Представление фиктивных товарно-транспортных накладных.** Как правило, фиктивные товарно-транспортные накладные представляются одновременно с фиктивными договорами на поставку (закупку) продукции. Данная взаимосвязь обусловлена тем, что за счет банковского кредита не допускаются предварительные платежи по всем видам расчетов за товарно-материальные ценности и услуги. Так как выдача кредита (согласно п. 8 Правил) производится за фактически отгруженные (полученные) товары или выполненные работы (услуги), включая сумму налога на добавленную стоимость по оплачиваемым ценностям, преступники вынуждены представлять фиктивные товарно-транспортные накладные о том, что продукция уже ими якобы получена.

**Отказ от совершения сделки.** При использовании этого способа преступники заключают реальные сделки. После получения кредита, на фирму, с которой заключен контракт, направляется письмо с просьбой расторгнуть данный контракт и перевести полученные денежные средства на счета других фирм, указанных в том же письме.

**Представление подложных документов гарантии либо залог несуществующего имущества.** Банк в целях обеспечения возвратности кредита может использовать формы залога либо предоставление гарантий иных субъектов хозяйствования. Обеспечение кредита – это последняя «линия обороны» для банка, однако решение предоставить кредит должно базироваться на достоинствах самого финансируемого проекта, а не на привлекательности обеспечения. Если основа кредитной сделки связана с повышенным риском, было бы большой ошибкой выдавать кредит даже под хорошее обеспечение, используя его как источник погашения долга. Поэтому вопрос обеспечения решается уже после того, как кредитная сделка сочтена приемлемой для банка. Без обеспечения кредит может предоставляться лишь в тех случаях, когда источник погашения ссуды высоконадежен. Исполнение обязательств по кредитному договору может обеспечиваться гарантийным депозитом денег, страхованием кредитодателем риска не возврата кредита, переводом на кредитодателя правового титула (на имущество или имущественные права), залогом недвижимого и движимого имущества, поручительством, гарантией и иными способами, предусмотренными законодательством Республики Беларусь (ст.ст. 148 – 152 Банковского кодекса).

Залог, как способ обеспечения исполнения обязательств заемщика по своевременному возврату денежных средств, находит широкое применение в хозяйственно-финансовом обороте. Под залог имущества в Республике Беларусь выдается около 80% срочных кредитов. Банки предоставляют кредиты преимущественно под залог реальных ценностей, наличие и сохранность которых должны быть обеспечены заемщиком и проверяются банком на месте как предварительно до выдачи ссуды, так и на протяжении всего процесса кредитования. Залоговое право банка на имущество заемщика оформляется договором залога в соответствии с Законом «О залоге». Предметом залога может быть любое имущество (имущественный комплекс, предприятие, здание, сооружение, оборудование, ценные бумаги, денежные средства и другое имущество, не изъятое из гражданского оборота), направление взыскания на которое и залог которого не запрещены законодательством (статья 5 Закона «О залоге»).

Поручительства и гарантии, как способы обеспечения исполнения обязательств по кредитному договору, состоят в обязанности поручителя

(гаранта) при возникновении обусловленных обстоятельств погасить задолженность предприятия, организации или гражданина по полученному кредиту. Ответственность перед банком-кредитором за исполнение обязательств по вопросу долга поручитель (гарант) несёт наряду с должником. При этом поручительство предусматривает солидарную ответственность, при которой банк-кредитор может предъявлять требования об оплате основного обязательства, как к должнику, так и к поручителю, а также к одному из них. Гарантия является разновидностью поручительства и отличается от него тем, что гарант может нести только дополнительную ответственность, при которой в обязанности гаранта входит погашение задолженности клиента только в случае неисполнения им обязательств по возврату кредита. После оплаты поручителем (гарантом) основного обязательства к нему переходят все права кредитора по кредитному договору в размере оплаченной суммы. Чтобы исключить при солидарной ответственности двойную оплату, должник и банк-поручитель обязаны информировать друг друга о выполнении обязательств по возврату ссуды. Предельный размер выдаваемых поручительств (гарантий) регулируется коммерческим банком с учетом всех обязательств банка, собственного капитала, обеспечивающих необходимый уровень ликвидности баланса, а также максимальный размер риска на одного заемщика в соответствии с установленным нормативом. Поручительство или гарантийное обязательство должны содержать наименование банка-поручителя (гаранта), наименование кредитополучателя, объем обеспечения поручителем (гарантом) основных обязательств кредитополучателя, сумму, сроки и условия погашения ссуды, порядок расчетов между банком-кредитором и банком-поручителем (гарантом), условия, при которых наступает и прекращается поручительство (гарантия) и другие положения. Поручительство (гарантия) может содержать обязанность по уплате за должника процентов, неустойки, возмещения убытков.

### **Виды совершаемых преступных действий**

Пользуясь халатностью или подкупом работников банка, преступники, оформляют поддельные гарантийные письма или представляют в качестве залога уже ранее заложенное или не принадлежащее им, а порой и не существующее имущество. Небольшую часть составляют преступления, совершённые в форме бездействия (примерно 7%), представляющего собой умышленное несообщение индивидуальным предпринимателем или должностным лицом юридического лица кредитору или органу, выделившему дотацию, информации о возникновении обстоятельств, влекущих приостановление кредитования или дотирования. Данный способ совер-

шения преступления не связан с представлением ложной информации. Он выражается в умолчании об указанных обстоятельствах (изменения в экономическом положении кредитополучателя, срыв заключения договора, под выполнение которого выделялся кредит, невыполнение объема работ при поэтапном финансировании за счет кредита и др.), в недоведении их до сведения уполномоченных органов. В таком случае преступление будет считаться оконченным с того дня, когда виновному стало известно о возникновении обстоятельств, влекущих приостановление кредитования или ограничение его размеров.

В настоящее время **способы совершения выманивания кредита или дотаций**, как и других экономических преступлений, **становятся всё более сложными и изощрёнными**, могут сопровождаться такими преступлениями, как лжепредпринимательство, должностной подлог, взяточничество и др.

**Следовая картина.** При выманивании кредита, как и при совершении всякого преступления, остается следовая картина в виде материальных и идеальных следов. **Материальные следы** данного вида преступления содержатся в различных документах, которые составляют следующие группы: документация банка кредитора; документация фирмы кредитополучателя; документация фирмы поставщика; документация фирм, которые выдали гарантийные письма или страховые полисы; документация налоговой инспекции. При совершении преступления в документах, предоставляемых в банк, будет содержаться один из двух видов подлогов или их совокупности: интеллектуальный или материальный.

**Интеллектуальный подлог** выражается в составлении и выдаче правильного по форме документа, со всеми соответствующими для него реквизитами и подписями, но содержащего заведомо ложные сведения. Установление факта такой подделки возможно при сравнении его с аналогичными документами, которые предоставляются в другие организации (налоговую инспекцию, организации-гаранту) или хранящиеся непосредственно в фирме-кредитополучателе.

**Материальный подлог** и его следы могут быть выявлены в результате осмотра, а также при производстве технико-криминалистического исследования документов, которое установит способ изготовления документа, нанесения на нем текста и удостоверительных знаков, выявит признаки подделки и содержание удаленного текста, если таковой имел место.

При таком **способе совершения преступления как отказ от совершения сделки** в документах, предоставляемых в банк, не будет никакого подлога, но материальные следы совершенного преступления останутся в организации, с которой был заключен контракт. Это может быть

письмо, телеграмма или иное документальное подтверждение расторжения контракта, в котором будет содержаться просьба перевести полученные данной организацией денежные средства за несостоявшуюся сделку на указанные в письме счета.

**При совершении преступления путем бездействия** так же останутся материальные следы, но они будут находиться в документации кредитополучателя и выявить их можно путем сравнения с документами, предоставляемыми в банк.

**Наиболее ценные идеальные следы:** показания должностных лиц банка (управляющего, начальника кредитного и валютного отделов, юристов, а также лиц, осуществлявших проверку и оформление документов по кредитному запросу); показания должностных лиц кредитополучателя, лиц, ответственных за оформление кредитной документации; показания должностных лиц организации-поставщика, организации, предоставившей гарантии, страховые полисы и иным образом способствовавшие получению кредита.

Субъект данного преступления – специальный. Им является индивидуальный предприниматель или должностное лицо юридического лица. Пленум Верховного Суда в вышеуказанном постановлении (п. 8) разъяснил, что действия лиц, не являющихся специальными субъектами данного вида преступления, но умышленно содействовавших выманиванию кредита или дотаций, должны квалифицироваться, как соучастие в этом преступлении. Если содействие виновному в выманивании кредита или дотаций оказывало должностное лицо, то в соответствии с ч. 1 примечаний к гл. 35 УК его действия квалифицируются по части 6 статьи 16, статье 237 УК и статьям о преступлениях против интересов службы (например, по ст. 427 УК).

### **Особенности возбуждения уголовных дел по делам о выманивании кредита или дотаций**

Успешное расследование преступлений, связанных с выманиванием кредита или дотаций, во многом зависит от своевременного и обоснованного возбуждения уголовного дела.

**Поводы и основания для возбуждения уголовных дел:** заявления кредиторов; материалы ревизий и аудиторских проверок; материалы органов дознания, содержащие результаты оперативно-розыскной деятельности.

Основанием для возбуждения уголовного дела являются данные о том, что кредитору (банку или иной кредитной организации) были умыш-

ленно представлены заведомо ложные документы и свидетельства, имеющие существенное значение для получения кредита, льготных условий кредитования, государственного целевого кредита или, наоборот, в банк умышленно не было сообщено об обстоятельствах, могущих повлечь приостановление кредитования или ограничения его размеров.

### **Первоначальный этап расследования**

Для первоначального этапа расследования преступлений, связанных с выманиванием кредита (дотаций), **характерны две ситуации**. Из них, **первая**, наиболее распространенная, когда к следователю поступает материал, полученный в ходе оперативно-розыскной деятельности. Данный материал служит поводом для возбуждения уголовного дела и, как правило, содержит объяснения соответствующих должностных лиц, необходимые финансовые документы, документы проверки финансово-хозяйственной деятельности и т.п. В этой ситуации следователь должен убедиться в достаточности предоставленных материалов и наличии в них признаков преступления. Если имеющихся сведений достаточно, то незамедлительно возбуждается уголовное дело, чтобы, во-первых, произвести первоначальные следственные действия и закрепить имеющиеся доказательства, а, во-вторых, принять меры к возмещению ущерба и предотвращению уклонения виновного лица от следствия и суда.

**Вторая ситуация**, когда информация о совершении преступления поступает непосредственно следователю, встречается реже. В этом случае следователь должен произвести предварительную проверку, в ходе которой необходимо опросить лиц, причастных к получению кредита, истребовать и изучить документы на получение кредита, на его использование.

**Основные типовые следственные версии:** 1. Имело место выманивание кредита. 2. Выманивание кредита совершено с целью дальнейшего хищения денежных средств. 3. Состав преступления отсутствует, ложные сведения появились в результате ошибки либо добросовестного заблуждения.

**Основаниями для выдвижения первой или второй версии могут служить следующие данные:** выявление факта, что руководителем организации-заемщика и поставщика является одно и то же лицо либо его родственник; в представленных в банк документах содержатся ложные сведения о финансовой состоятельности кредитополучателя; при проверке наличия имущественного залога установлено, что данное имущество принадлежит другому лицу либо уже заложено другому кредитору; имеется информация о заключении фиктивных контрактов либо отсутствии сделок

как таковых с указанными партнерами; иные сведения, позволяющие выдвинуть предположение о том, что имеет место незаконное получение кредита с целью дальнейшего хищения денежных средств.

**При проверке третьей версии** следует помнить, что факт ошибки может быть установлен путем сравнения финансовых отчетов, представленных кредитополучателем в банк и в налоговую инспекцию, подтвержден опросами руководителей и бухгалтера организации, получившей кредит, а также руководителем организации-поставщика. **При решении вопроса о возбуждении уголовного дела следователь должен учитывать всю полноту собранных в ходе проверки материалов и наличие в них признаков преступления**, а также то обстоятельство, что в данном случае не требуется согласия собственника имущества (денежных средств), ставшего объектом преступного посягательства.

После возбуждения уголовного дела проводятся **первоначальные следственные действия**. Их последовательность и объем определяются с учетом **способа совершения** выманивания кредита или дотаций и сложившейся по делу следственной ситуации. Обычно в их число включают: выемку документов; наложение ареста на расчетные и валютные счета заемщика; наложение ареста на материальные ценности, имеющиеся в офисе и других помещениях организации-заемщика; проведение обысков по месту работы и жительства подозреваемых лиц; наложение ареста на личные денежные вклады лиц, подозреваемых в совершении преступления; допросы свидетелей; допросы подозреваемых лиц.

При расследовании преступных действий по выманиванию кредитных средств **важно проследить все этапы преступной деятельности, чтобы сделать правильный вывод о личности преступника, роли его соучастников, обстоятельствах выделения кредита** (льготного, государственного целевого, дотации), моменте возникновения умысла на хищение денежных средств и иных обстоятельствах. Для выполнения этой задачи **следователю необходимо подробно исследовать:**

а) обстоятельства создания предприятия (организации), получившей кредит, поставщика, законность их учреждения, подлинность предъявленных при регистрации документов. Такими документами являются устав и учредительный договор. В данных документах должно быть определено наименование юридического лица, место его нахождения, порядок управления и другие сведения, предусмотренные законом. Запрос в исполком по месту регистрации позволит установить эти и некоторые другие обстоятельства. Например, когда зарегистрировано данное юридическое лицо, возможно регистрация проводилась на подставное лицо либо по поддель-

ным (утерянным, украденным) документам; юридический адрес вымышленный или подлинный, существует ли вообще такое предприятие или учреждение (фирма), осуществлялась ли предприятием постоянная деятельность в соответствии с её уставом. Отсутствие признаков постоянной деятельности, движения денежных средств на счетах может послужить основанием того, что данная фирма создана исключительно для осуществления мошеннических операций (так называемая фирма-однодневка). Далее исследуется официальная заявка потенциального заемщика о предоставлении кредита или дотации. Такие документы обычно составляются на фирменном бланке организации на имя первого руководителя банка (председателя правления). В этом документе указывается сумма запрашиваемого кредита, его целевое назначение, срок пользования кредитными ресурсами, дается краткая характеристика предполагаемого обеспечения;

б) наличие и содержание договоров (контрактов) о той или иной хозяйственной сделке, предъявленных в качестве обоснования кредитной заявки, а также их подлинности. В соответствии с п. 1 ст. 161 ГК, в каждом контракте, представляемом заемщиком в банк, обязательно должны присутствовать подписи всех участвующих в нем сторон. Отсутствие хотя бы одной из подписей влечёт за собой недействительность контракта, и он уже не может служить основанием для получения кредита. Необходимо помнить и о том, что заемщик должен представить не только основные договоры в части поставки товаров (оборудования, проведения каких-либо работ и т.п.), но и вспомогательные: на транспортировку, хранение, экспедирование, страхование и т.д.

в) наличие, содержание и подлинность представленных гарантий финансовой благонадежности и обеспечения исполнения обязательств по кредитному договору (бухгалтерский баланс, финансовый отчет, технико-экономическое обоснование, гарантийные письма, залог и т. д.). Особое внимание уделяется анализу технико-экономического обоснования. В нем должны быть отражены следующие обстоятельства: возможность реализации товара (в случае, если кредит запрашивается на простую товарную операцию); не завышена ли конечная цена реализации товара, что приводит к формально хорошим финансово-экономическим показателям какого-либо проекта; не занижены ли издержки, связанные с реализацией какого-либо проекта. Занижать могут практически все статьи затрат, связанные с проектом, начиная с цен на приобретение товара и заканчивая затратами на транспортировку и выплату заработной платы рабочим. Обнаружение чрезвычайно льготных цен на приобретаемые товары может означать сговор клиента с партнером; насколько точно отражено в технико-экономическом обосновании влияние налогообложения (есть ли в проекте

схема оптимизации выплаты налогов). Следует обращать внимание и на гарантийные письма, проверяя не только их подлинность, но правомочность выдачи той или иной организацией. Так, филиалы банков не правомочны выдавать гарантийные письма, обеспечивающие возвратность кредитов. Поэтому наличие гарантийного письма в исследуемой ситуации уже должно насторожить следователя и потребовать тщательной проверки его подлинности и обстоятельств получения. При проверке гарантийных писем нередки случаи, когда фальсификация касается не всего документа, а отдельных его пунктов, относящихся к условиям наступления ответственности для гаранта. Например, в экземпляре, хранящемся в банке, эти условия формулируются конкретно и четко, что и обеспечило принятие банком этого письма под выдачу кредита. В экземпляре же, оставшемся у юридического лица – гаранта, соответствующая конкретизация отсутствует, и, когда наступает страховой случай, это обстоятельство освобождает гаранта от возмещения выданного кредита. Тщательно должны проверяться документы, касающиеся заложенного имущества: принадлежит ли оно заемщику, соответствует ли его стоимость размеру полученного кредита, не было ли оно заложено ранее, не предъявлено ли в качестве залогового еще не принадлежащее заемщику имущество («товары в пути», товары, по поводу которых имеются сомнительные соглашения о предстоящей купле-продаже). Особое внимание следует уделять ситуациям, когда в качестве залогового имущества представляются доли в уставном капитале обществ с ограниченной и дополнительной ответственностью, закрытых акционерных обществ, поскольку существует ряд гражданско-правовых ограничений для изъятия этого имущества в случаях несвоевременного погашения долга залогодателем. Если в залог отдается недвижимость, то следует помнить, что согласно законодательству, все сделки с недвижимостью вступают в силу только с момента государственной регистрации. При залоге земельного участка должен быть оформлен залог арендных прав (договор долгосрочной аренды). Договоры залога должны быть нотариально удостоверены и зарегистрированы в соответствующих государственных реестрах;

г) факт подписания кредитного договора, движения полученных кредитных средств, их соответствие договору (обоснованность получения льготного кредита, правильность применения льготной процентной ставки, контроль за целевым использованием кредита, фактическое расходование кредитных средств, судьба приобретенных на кредитные средства материальных ценностей и места их фактического нахождения);

д) определение характера и размера ущерба, причиненного кредитором или иной организации;

е) результаты финансово-экономических проверок, ревизий (если они проводились до возбуждения уголовного дела либо по другому уго-

ловному, гражданскому делу). В том случае, если это акт проверки налоговой инспекции, к нему прилагаются все документы, указывающие на нарушения закона;

ж) участников незаконного получения кредита: наличие подставных лиц, на которых было зарегистрировано лжепредприятие, организатора всей преступной комбинации. Если кредит получило реально существующее предприятие (организация) и впоследствии перечислило его лжепредприятию, то устанавливается характер взаимоотношений между ними, документальное подтверждение сотрудничества, размер прибыли от совершенной сделки и т.д. Кроме этого, выясняется роль работников кредитно-финансовых структур при заключении кредитного договора, при выдаче кредита, при проверке выполнения промежуточных обязательств как гарантии выполнения кредитного договора (осуществление поставки какой-либо продукции в установленные сроки и т.д.); устанавливается степень их ответственности в зависимости от полноты и качества исполненных обязанностей; роль должностных лиц органов управления, предоставивших государственный, льготный кредит, дотацию, правомерность их действий.

Главной особенностью расследования преступлений данной категории является то, что значительные усилия следствия тратятся на проверку показаний получателей кредита о якобы возникших непредвиденных трудностях, помешавших своевременному возврату кредита. Прослеживание фактической траты кредитных средств, ревизионное исследование реальной деятельности коммерческой структуры могут подтвердить либо опровергнуть, что взятые в кредит средства и не направлялись на цели, указанные в кредитном договоре.

### **Тактика проведения отдельных следственных действий по делам о выманивании кредита или дотаций**

Для сохранности доказательств и в целях формирования основ доказывания по делу необходимо обеспечить наличие всех необходимых документов. Именно поэтому следует вовремя провести такое следственное действие, как выемка и осмотр документов. От своевременного их проведения (насколько полно, качественно и в каком объеме будут изъяты документы), во многом зависит весь успех расследования любого преступления в сфере экономической деятельности, как и расследование уголовных дел, связанных с выманиванием кредитов и дотаций, в частности.

**Выемка документов** производится в нескольких местах, какими являются: кредитно-финансовое учреждение, предоставляющее кредит;

банк-бенифициар, в котором открыт счёт на поступившие кредитные средства со ссудного счёта кредитополучателя; фирма-поставщик; фирма-гарант, выдающая гарантийные свидетельства и страховые полисы; налоговая инспекция по месту регистрации кредитополучателя.

#### **Документы, подлежащих выемке**

**1. В банке (кредитодатель):** устав банка; положение или инструкция, регламентирующая порядок выдачи кредита; приказы о назначении на должность; должностные инструкции управляющего, начальников кредитного и валютного отделов, экономистов соответствующих отделов, юристов; кредитное досье фирмы-кредитополучателя.

**2. В фирме-кредитополучателе (заемщик):** учредительные и уставные документы; контракты, договора поставок, товарно-транспортные накладные, таможенные декларации, счёт-фактура; сертификат происхождения товара, сертификатов продукции, карточки складского учёта, книга регистрации поступления товара на склад; финансовые отчёты, бизнес-план, платёжные поручения и другие документы, которые были представлены в банк как основания для получения кредитных средств и обеспечения контроля за его целевым использованием; должностные инструкции руководителей, главного бухгалтера и других лиц, причастных к составлению, подписанию и передаче в банк документов, послуживших основанием для получения кредита; выписки из приказов о назначении на должность; ежедневники и черновые записи лиц, причастных к составлению документов и незаконному получению кредита; компьютеры и гибкие магнитные диски-носители информации; документы, подтверждающие право собственности на имущество, объявленное в залог (переданное в качестве обеспечения залога).

**3. В фирме поставщика:** контракты (договоры), по которым данная фирма брала на себя обязательства по поставке товара кредитополучателю; документы, подтверждающие наличие товара, предлагаемого кредитополучателю: товарно-транспортные накладные, главная книга, компьютерные распечатки, таможенные декларации, карточки складского учёта и др.

**4. В фирмах, которые выдали гарантийные письма или страховые полисы:** уставные документы; документы, подтверждающие выполнение кредитополучателем обязательств перед гарантом и страхователем (баланс, финансовый отчёт, переписка с кредитополучателем и пр.); Журналы регистрации гарантийных писем, страховых полисов; должностные инструкции лиц, подписавших гарантийные письма, страховые полисы; выписки из приказов о назначении на должность.

**5. В налоговой инспекции:** учётное дело налогоплательщика (сведения о кредитополучателе, бухгалтерские балансы, финансовые отчёты); акты предыдущих проверок кредитополучателя. Перечень не является исчерпывающим.

Непосредственно **после изъятия документов** следователю **необходимо провести их осмотр и составить протокол** выемки.

Основные **данные осмотра** документов, **отражаемые в протоколе** выемки: указываются все изъятые документы, их наименование; серия и номер документа; когда, кем, кому, на какой срок выдан документ; наличие оттисков, печатей, штампов и их содержание; качество документов, состояние и цвет бумаги; каким образом выполнен текст (цвет); фрагмент текста; отметки, пометки, имеющиеся на тексте (ошибки, исправления); повреждения, пятна на тексте.

При производстве выемки и осмотра документов целесообразно привлекать специалиста в области финансового дела, экономики для получения справочно-консультативной помощи. В ходе осмотра изъятых документов, сопоставления их с другими документами, подписями должностных лиц, выявляются подложные документы, на основании которых выдавался кредит. При этом следует изымать подлинные документы, т.к. выемка их ксерокопий ограничивает возможности почерковедческой и технико-криминалистической экспертизы при исследовании документов, подписей должностных лиц, оттисков печатей. Если такая возможность отсутствует, необходимо каждую копию заверить у должностного лица учреждения, в котором изымались документы, чтобы избежать возможности замены документальных сведений в подлинниках. При изъятии копии должностное лицо делает пометку: «Копия сделана с первого экземпляра мною. Копия верна»; подпись. При производстве выемки не всегда удаётся изъять все необходимые документы, поскольку лица, подозреваемые в совершении преступления, нередко утаивают материалы, подтверждающие факт совершения ими преступления. В этих условиях обнаружить и изъять важные доказательства возможно при помощи обысков. **Обыски** необходимо провести по месту работы, месту жительства подозреваемых лиц, и в иных местах, где по следственным или оперативным данным находятся как официальные документы, так и полученные в виде кредита деньги, имущество, нажитое преступным путем, черновые записи, заготовки подложных документов, обрывки уничтоженных документов, штампы, печати, средства оргтехники, используемые для их изготовления. Эти документы и предметы могут дать истинное представление о финансово-хозяйственной деятельности предприятия (организации), о подготовке к совершению преступления и способах его сокрытия.

После тщательного осмотра обнаруженных и изъятых документов следователь должен начать **допросы должностных лиц и других свидетелей** по делу. Круг лиц, подлежащих допросу по данной категории уголовных дел, определяется следователем исходя из обстоятельств дела и способа выманивания кредита или дотации. При допросе свидетелей, а также подозреваемых (обвиняемых) целесообразно использовать имеющиеся в материалах уголовного дела бухгалтерские и иные документы. Это позволит получить более подробные и конкретные показания, а также избежать повторных допросов. Следует учитывать **особенности допроса отдельных групп свидетелей**.

**Первая группа** – сотрудники организации, выдавшей кредит (председатель банка, члены кредитного отдела, сотрудники службы безопасности). По своему служебному положению они могут оказаться ответственными за попустительство выманиванию кредита. В одних случаях они стремятся выглядеть «жертвами» преступных фактов, в других, наоборот, пытаются скрыть преступление, ссылаясь на то, что банк не понес ущерба и дело самого банка кому и на каких условиях давать кредит.

В ходе их допроса следует установить: ведомственные акты, предусматривающие порядок и условия выдачи кредита; состояние кредитоспособности клиента на момент получения кредита по документам, представленным в банк; результаты проверки платежеспособности заемщика (если таковая проводилась); наличие оснований для выдачи льготного кредита; причины допущенных нарушений при выдаче кредита; когда и кем установлен факт выманивания кредита, его использование не по прямому назначению, какие приняты меры и их результаты.

При расследовании уголовных дел, связанных с незаконным получением государственного целевого кредита и его использованием не в соответствии с целевой программой, возникает необходимость в допросе в качестве свидетелей должностных лиц органов исполнительной власти, ведомств, ведающих распределением бюджетных средств и контролирующих их использование. При их допросах необходимо уделять внимание: нормативно-правовой базе и соблюдению регламента распределения кредитных средств; осуществлению контроля за их использованием; целям, на которые выделены и фактически использованы государственные средства; обоснованности нецелевых платежей; местонахождению неизрасходованной части выделенных средств; выявлению лиц, ответственных за незаконное получение и нецелевое использование денежных средств, и иным обстоятельствам.

**Вторая группа** – работники фирм, несущих ответственность за оформление кредитных документов. Чаще всего ими являются главные бухгалтера (бухгалтера) предприятий-ссудозаемщиков. При их допросе следует помнить, что они могут являться соучастниками преступных действий руководителей. Именно работники бухгалтерии составляют финансовые отчеты и бухгалтерские балансы, контактируют с сотрудниками налоговой инспекции, подписывают все наиболее важные финансовые документы, нередко принимают участие в распределении и расходовании денежных средств. Поэтому при допросе выявленные факты правонарушений они стараются объяснить так, чтобы избежать или смягчить свою ответственность, ссылаясь на то, что недостоверные сведения в бухгалтерском балансе связаны с арифметической ошибкой. В связи с этим их показания следует тщательно фиксировать, детализировать, а затем проверять. При допросе данных лиц следует установить: вид деятельности предприятия; состояние бухгалтерского учета; порядок ведения и наличие первичных бухгалтерских документов; получение прибыли предприятием за время его деятельности; наличие ранее полученных непогашенных кредитов и долгов организации; источник возврата кредитных средств и т.д.

**Третья группа** – лица, которые по своему служебному положению соприкасаются с теми, кто совершил выманивание кредита или дотации. Это рядовые сотрудники фирмы-заемщика и иных фирм. При их допросе следует иметь в виду, что в силу своего зависимого положения эти свидетели нередко боятся давать правдивые показания, поэтому при их допросе необходимо убедить их в том, что закон защищает их интересы и напомнить об ответственности за дачу ложных показаний.

Огромное значение имеет **допрос лица, совершившего преступление**. К моменту его проведения необходимо собрать как можно больше доказательств, тщательно изучить личность допрашиваемого, выработать тактику проведения допроса. При подготовке к допросу **следует учесть и тот факт, что подозреваемые (обвиняемые) по данной категории дел обычно имеют высокий уровень образования, обладают знаниями в области экономики и юриспруденции**. Первоначально следует выяснить все обстоятельства, которые известны или о которых подозреваемый (обвиняемый) дает показания. Данные показания необходимо зафиксировать, проанализировать, сопоставить с другими данными, имеющимися в материалах уголовного дела, после чего предъявить доказательства для изобличения в совершении преступления. При допросе лиц данной категории **целесообразно использовать аудио- и видеозапись, пригласить к участию в допросе специалиста**. В ходе допроса подозреваемого (обвиняе-

мого) необходимо остановиться на вопросах, которые выяснялись при допросе главного бухгалтера, а также установить: учредителей предприятия; кем производилась его регистрация; обстоятельства кредитования и подготовки документов; цели расходования кредитных средств; производилось ли их обналичивание и по какой причине; договора, заключенные в целях получения кредита, их исполнение; кто составлял и подписывал платежные поручения и расходные кассовые ордера по использованию кредита; обстоятельства выплаты процентов по кредитному договору; возможность получения кредита без подделки документов; намерения относительно возврата полученных средств.

В зависимости от сложившейся ситуации, способа совершения преступления, в ходе следствия может возникнуть необходимость в допросе других лиц, например, руководителей предприятий-контрагентов по заключенным договорам, работников налоговой инспекции, посредников, выдавших гарантийные письма, страховые полисы, лично содействовавших в получении кредита.

**Допрос должностных лиц поставщика** позволит выяснить: общие вопросы относительно их деятельности; когда и как был налажен контакт с фирмой кредитополучателем; характер взаимоотношений с должностными лицами фирмы-заёмщика; какими документами оформлялись различного рода сделки; кем подписывались, заверялись и т. д.; цель и порядок оформления фиктивных документов и др.

**Допрос должностных лиц** делиться на три части. **В ходе первой части** допроса выясняются общие вопросы о деятельности банка, коммерческого предприятия, организации; о перечне необходимых документов, обосновывающих выдачу и получение кредитов; о порядке оформления и предоставления в банк этих документов; о проверке достоверности этих документов и т.д. **Вторая часть** допроса направлена на исследование предъявленных документов, причем каждый документ в отдельности предъявляется допрашиваемому на обозрение. При этом устанавливается кем, когда, где и в скольких экземплярах данные документы были оформлены, подписаны, скреплены печатями; где брались бланки, куда был направлен каждый экземпляр документа; кем и каким образом фактически проверялось и оценивалось залоговое имущество. **Третья часть** допроса направлена на выяснение вопросов о причинах, побудивших этих должностных лиц допустить те или иные нарушения должностных инструкций, допустить нарушения при оформлении конкретных документов и кто несет за это ответственность и т.д. Таким образом, в ходе допроса необходимо установить наличие или отсутствие признаков преступлений, предусмотренных ст. 237 УК.

**Производство ревизий и экспертиз.** При расследовании уголовных дел, связанных с выманиванием кредита или дотаций, нередко возникает необходимость в производстве документальных ревизий назначении судебных экспертиз. По делам о выманивании кредита или дотаций производство ревизии не всегда является обязательным. Если для получения кредита были представлены в банк подложные документы, а кредит не получен, установление фактических обстоятельств возможно и без проведения ревизий. Аналогичным образом возможно расследование уголовного дела и в тех случаях, когда выманивание кредита со стороны виновного было единичным, в одном банке и не связано с совершением других преступлений. В тех случаях, когда выманивание кредита одними и теми же лицами имело место в нескольких банках, связано со лжепредпринимательством, хищением денежных средств, получением взяток, совершением должностных подлогов и других преступлений, производство документальной ревизии в фирме заемщика является обязательным. Ревизии по рассматриваемым делам следует назначать также и в случаях, когда необходимо проверить движение полученных в виде кредита денежных средств, количество эпизодов получения кредитов одними и теми же лицами для выявления подложных документов, фактов нецелевого использования денежных средств.

**Типичные вопросы, подлежащие разрешению по делам данной категории:**

1. Соблюдались ли должностными лицами банков при выдаче кредитов требования нормативных актов, регулирующих отношения в сфере кредитования?

2. Производились ли банками, выдававшими кредиты, проверки их целевого использования и материального обеспечения?

3. Имелся ли у фирмы, от имени которой оформлена представленная в банк накладная и другие документы на поставку продукции кредитополучателю, указанный в них товар по состоянию на дату оформления документов, произвела ли фирма расчёт за товар?

4. Позволяло ли финансовое и имущественное положение фирмы-гаранта, согласно предоставленного в банк гарантийного письма, погашение кредита, представленного фирме-заёмщику (кредитополучателю)?

5. Имелось ли у фирмы имущество на момент заключения договора залога в указанном количестве, и не было ли оно на момент заключения договора залога проданным или заложенным?

6. Каким образом фирма распорядилась перечисленным на её расчётный счёт в банке денежными средствами, полученными в виде кредита?

7. Производилась ли предприятием-кредитополучателем и другим проверяемым предприятием уплата предусмотренных законодательством налогов? Перечень не исчерпывающий. При расследовании конкретных дел из складывающихся обстоятельств могут возникать и другие вопросы, которые подлежат разрешению в ходе ревизии.

Важным фактором решения конкретных задач при расследовании дел о выманивании кредита и дотаций является назначаемая **судебно-бухгалтерская экспертиза**, к основным задачам которой относится установление: правильности оформления бухгалтерских операций; количества материальных ценностей (денежных средств), находящихся на материальной ответственности определённых лиц; обстоятельств, касающихся проведения документальной ревизии; состояния бухгалтерского учёта и контроля за движением денежных средств; размера причинённого материального вреда; мер, которые целесообразно принять с целью устранения недостатков в системе бухгалтерского учёта, отчётности, контроля за движением денежных средств (ценностей).

Исследованию подвергаются и такие объекты как учётно-бухгалтерские документы, учётные регистры (книги, карточки учёта), документы бухгалтерской отчётности, прочие материалы, имеющие отношение к предмету бухгалтерской экспертизы (акты ревизий, справки, протоколы выемок и обысков и пр.)

В постановлении о назначении экспертизы может быть сформулирован ориентировочный перечень вопросов:

1. Как поставлен бухгалтерский отчёт, вёлся ли он в соответствии с нормативами, регистрировались ли данные бухгалтерского учёта в соответствующих реестрах?

2. Полностью ли отражены в данных бухгалтерского учёта проводимые операции?

3. Осуществлялась ли данной организацией хозяйственная деятельность за указанный период времени?

4. Получались ли кредиты, в каких банках, на какие сроки, на каких условиях, в каких суммах, имели ли нарушения в процессе их получения, какие именно?

5. Достоверны ли документы, послужившие основанием для получения кредита?

6. Каково хозяйственное положение и финансовое состояние кредитополучателя на момент получения кредита, соответствует ли оно указанному в документах?

7. Какая сумма денежных средств имеется на расчётном и валютном счетах организации, достаточна ли она для погашения кредиторской задолженности?

8. Как использовались полученные денежные средства?

9. Обеспечивала ли проводимая организацией хозяйственная деятельность получение прибыли в объёме, необходимом для погашения задолженности (кредиторской)?

10. Имелась ли финансовая возможность в установленный срок погасить задолженность по кредиту?

11. Использовались ли кредиты по целевому назначению?

Одним из способов получения объективных и полных данных о хозяйственной деятельности организации является **проведение финансово-экономической экспертизы**, так как расследование любого преступления в экономической сфере охватывает целый комплекс вопросов, связанных непосредственно с деятельностью проверяемого хозяйственного субъекта (что можно разрешить лишь при помощи комплексного исследования). В качестве предмета судебной финансово-экономической экспертизы можно выделить целый комплекс обстоятельств дела, устанавливаемых в отношении финансовых операций и показателей деятельности предприятия, а также фактические данные, характеризующие образование, распределение и использование доходов и денежных фондов. Выявляются негативные отклонения в этих процессах, влияющие на показатели экономической деятельности или способствовавшие совершению противоправных деяний.

**Финансово-экономическая экспертиза может быть проведена либо для анализа финансовых результатов и определения финансового состояния организации (предприятия), либо для определения размера неправомерно полученных доходов** в результате несоблюдения правил совершения финансовых операций, скрытой от государства прибыли, необоснованных отчислений в денежные фонды, а конкретно, - в том числе и незаконного получения кредита. При вынесении постановления о назначении экспертизы следователь определяет тот перечень вопросов, которые необходимо разрешить.

**Основные вопросы решаемые судебной финансово-экономической экспертизой** ставятся исходя из конкретных задач, решение которых возможно при помощи судебной финансово-экономической экспертизы: определение реальности и экономической обоснованности финансовых показателей предприятия в случае искажения его данных о доходах и расходах; исследование финансового состояния и платёжеспособности кредитополучателя; анализ структуры и динамики доходов и расходов предпри-

ятия в целях определения в них диспропорций, повлиявших на величину балансовой прибыли и связанных с ней показателей; анализ расчётных операций, связанных с образованием и использованием доходов и денежных фондов предприятия; определение степени обеспечения предприятия оборотными средствами, причин образования дебиторской и кредиторской задолженности и т.д.

Необходимость проведения финансово-экономической экспертизы возникает и тогда, когда требуется исследовать финансовую ситуацию, связанную с получением кредита, с завышением закупочных цен, превышением предельного уровня рентабельности и получения сверхприбыли предприятиями-монополистами. Так как выманивание кредита или дотаций (в том числе государственного целевого) и льготных условий кредитования совершается путем представления кредитору документов, содержащих заведомо ложные сведения, по делу **могут быть назначены почерковедческие и технико-криминалистические экспертизы.**

**Основная цель почерковедческой экспертизы состоит в установлении лица, выполнившего рукописный текст или подпись, его пола, возраста, условий и обстоятельств, при которых выполнялись различного рода рукописные тексты документы, записи подписи.** В качестве объектов на судебно-почерковедческую экспертизу могут быть предоставлены рукописные документы, фрагменты рукописных текстов, краткие записи (буквенные и цифровые), подписи. **Задачи почерковедческой экспертизы** можно разделить на идентификационные и диагностические. К первой группе можно отнести следующие вопросы:

1. Кем из числа определённых лиц выполнен рукописный документ (его наименование и реквизиты)?
2. Кем выполнена подпись от имени определённого лица в исследуемом документе: им самим или другим лицом?
3. Выполнены ли представленные на исследование тексты (подписи) одним и тем же или разными лицами?
4. Не выполнен ли текст намеренно изменённым почерком (или с подражанием почерку определённого лица)?
5. Кем выполнен текст – мужчиной или женщиной?

**Диагностической задачей почерковедческой экспертизы является не установление по почерку лица, а определённых обстоятельств (условий, факторов), связанных с процессом письма и в какой-то степени отобразившихся в рукописи.** С помощью технико-криминалистической экспертизы документов могут быть решены вопросы относительно исследования машинописных текстов, документов, изготовленных посредством

полиграфии; исследование оттисков печатей и штампов; установление содержания текста документа; исследование разорванных и сожжённых документов. Документы, направляемые на технико-криминалистическую экспертизу, перечисляются в постановлении о назначении экспертизы с обязательным указанием их наименования, а так же номера и даты (если последние имеются на документе). В постановлении необходимо указать, что именно подлежит исследованию, т.е. те объекты, которые непосредственно должны исследоваться экспертом (пометки, подписи, оттиски печати, штампы и т.д.).

**При установлении способа изготовления документа** или использованных для этого технических средств **перед экспертом можно поставить** следующие **вопросы**: Каким способом изготовлен документ или его бланк (типографским, от руки, с использованием части другого документа и т.д.)? Не изготовлен ли документ таким-то способом (типографским и т.д.)? Одним ли способом изготовлены такие-то документы? С одного ли клише или типографского набора отпечатаны документы? Исполнен ли текст автоматической ручкой или пером, обмакиваемым в чернила? Исполнен ли текст шариковой ручкой (карандашом и т.д.)? Изготовлен ли документ или обозначение на нём с помощью данного технического средства (бланк с помощью данного набора, текст посредством данной ручки, карандаша и т.п.)? Не изготовлен ли документ путём использования части другого документа?

При назначении технико-криминалистической экспертизы документов **необходимо принимать во внимание обнаруженные во время обыска у подозреваемого остатки материалов и технические приспособления** (для установления способа изготовления документов). В данном случае следует направлять эксперту обнаруженные объекты (краситель, бумага, клише и т.д.) вместе с исследуемым документом.

Направляя документ на экспертизу, **следователем могут быть поставлены вопросы** относительно установления факта изменения первоначального содержания документа: Не подвергался ли документ каким-либо изменениям (подчистке, травлению и т. д.)? Каким способом изменён документ? Какие вещества использованы для изменения документа? Не использовано ли для изменения документа такое-то вещество? Не подвергался ли текст документа подчистке, если да, то какие записи (буквы, цифры, слова) удалены путём подчистки? Не произведено ли изменение первоначального текста посредством вклейки, и если да, то какие записи в документе были изменены таким способом? Не подвергался ли текст документа травлению, и если да то каким реактивом вытравлен текст? Не изме-

нён ли текст путём отрезания части документа и дописывания новых слов (букв, цифр)? Не произведена ли замена карточки владельца на данном документе?

Ещё одна **дополнительная задача, разрешаемая технико-криминалистической экспертизой документов** – установление последовательности выполнения различных частей документа. **В этом случае следователь может поставить перед экспертом следующий перечень вопросов:** Не дописаны ли определённые штрихи, знаки или слова после выполнения основного текста документа? В какой последовательности были выполнены текст и оттиск печати? Что выполнено раньше – текст или подпись (оттиск печати или подпись)? Какая из двух пересекающихся подписей выполнена первой? Сделан ли текст (подпись, оттиск печати, штампа) до того как на документе образовалась складка или после этого? Не выполнена ли определённая запись после склеивания документа? Перечень вопросов не исчерпывающий.

В зависимости от обстоятельств, открывающихся по расследуемому уголовному делу, могут назначаться и другие экспертизы (например, товароведческие, экономические и др.). **Заключения экспертов оцениваются следователем в совокупности со всеми доказательствами по уголовному делу. Для обеспечения полноты и достоверности доказательств следователь может допросить эксперта.** При производстве предварительного следствия по делам данной категории необходимо принимать меры по обеспечению возмещения материального ущерба, причиненного преступлением государству, кредитору и иным организациям: наложение ареста на счета заемщика, изъятие материальных ценностей, наложение ареста на личные вклады подозреваемых (обвиняемых) лиц.

## **МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ НАЛОГОВЫХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ**

### **Криминалистическая характеристика налоговых преступлений и обстоятельства, подлежащие доказыванию**

Рыночная многоукладная экономика, предполагает широкое развитие предпринимательства, совершенствование организационных структур предприятий, многообразие форм собственности. Она изначально связана с активным развитием налогового законодательства, формированием целого ряда новых налоговых правоотношений. Налоги служат обязательным атрибутом государства. В условиях рыночной экономики они служат одним из основных рычагов государственного регулирования социальных и экономических

процессов в обществе. Тем самым, обязателен контроль состояния дел всех субъектов хозяйственной деятельности в плане ведения ими бухгалтерской и статистической отчетности для целей налогообложения.

Это очень важно, ибо основу доходной части бюджета составляют налоговые поступления. Однако приходится констатировать весьма широкое распространение такого вида преступных посягательств, как уклонение организаций и граждан от уплаты налогов или страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (налоговые преступления). Причиняемый ими ущерб превышает, по оценке специалистов, тот, что наносят все иные экономические преступления вместе взятые.

**Обстоятельства, подлежащие доказыванию**, для налоговых преступлений, базируются на обобщенных данных их информационной модели, описывающей типовые признаки и свойства преступного события, способ, механизм и мотивы его совершения, процессы следообразования, типологические качества личности виновных, особенности объектов посягательства, а также устойчивые корреляционные зависимости между ними. Типовые признаки и свойства налоговых преступлений связаны с искажением значимой информации либо сокрытием тех фактов, о которых налогоплательщик обязан сообщать в налоговые органы. Тем самым, преследуется цель снизить сумму налога или страхового взноса либо уклониться от их уплаты путем преднамеренного сокрытия от налоговых органов сведений о полученных доходах (сообщение им ложных данных, искажение сведений в налоговой декларации).

Уголовную ответственность за преступное уклонение от уплаты налогов или страховых взносов в государственные внебюджетные фонды предусматривают соответствующие статьи УК. Цель состоит в охране действующего порядка налогообложения граждан и предупреждении неуплаты налогов, то есть неисполнения одной из основных гражданских обязанностей. Сферой ее действия охватываются все виды экономической, равно как и любой другой доходной деятельности, при осуществлении которой законом предусмотрена обязанность предоставления декларации о доходах. Согласно тексту статей предметом посягательства служит только один вид платежей государству – подоходный налог, поскольку ответственность наступает именно и только в связи с непредставлением (искажением) декларации о доходах. Эта статья содержит квалифицирующие признаки: размер неуплаченного налога и специальную повторность. Охраняется действующий порядок налогообложения организаций и предупреждение их уклонения от уплаты налогов или страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. В сферу регулирования входят все виды хозяйственной

деятельности, приносящие доход, облагаемый соответствующими налогами. Организации – это все указанные в налоговом законодательстве юридические лица-плательщики налогов.

Соответствующие статьи УК устанавливают уголовную ответственность за уклонение от уплаты налогов или страховых взносов путем включения организацией в бухгалтерские документы заведомо искаженных данных о доходах или расходах либо путем сокрытия других объектов налогообложения (имущества, добавленной стоимости, используемых ресурсов и т.д.), совершенное в крупном размере. К субъектам преступления относятся лица, обязанные (в соответствии с законом или учредительными документами) обеспечивать правильность данных, определяющих исчисление налогов или страховых взносов, а также утверждать документы, представляемые в налоговые органы. Это руководитель организации и главный (старший) бухгалтер, а также лица, фактически выполнявшие их обязанности. Заведомо искаженными признаются специально измененные и ставшие фактически неверными данные о величине доходов, расходов или льгот, учитываемых при исчислении налогов, а также сведения, неверно отражающие фактическое состояние дел. Такая информация считается включенной в бухгалтерские документы, если последние подготовлены и оформлены к представлению в налоговые органы. Исходя из видовых уголовно-правовых понятий налоговых преступлений граждан и организаций, имеют место обстоятельства, подлежащие установлению и доказыванию.

**Место совершения налоговых преступлений.** Непосредственным местом может быть помещение, где в бухгалтерскую документацию вносились искаженные данные о доходах или расходах. Это, например, офис организации, квартира главного (старшего) бухгалтера или директора. Однако следует учитывать, что составление подложных бухгалтерских документов (декларации о доходах) в целях сокрытия объектов налогообложения само по себе означает лишь приготовление к налоговому преступлению или покушение на него. Законченным составом будет фактическая неуплата налога за соответствующий налогооблагаемый период в срок, установленный законодательством. Отсюда **место совершения налогового преступления сложная категория, которая может состоять из нескольких компонентов.** Поэтому фактическим местом его совершения следует считать регион (город, район), контролируемый соответствующими территориальными органами налоговой службы (далее МНС Республики Беларусь).

**Время совершения** налоговых преступлений точно определить довольно трудно. Их можно отнести к **длящимся деликтам**, начинающимся с действий по фальсификации бухгалтерских документов и заканчиваю-

щимся неуплатой соответствующего налога или страхового взноса. В зависимости от вида налоговых платежей это время может охватывать от нескольких дней до нескольких месяцев и даже лет.

**Мотивы совершения** налоговых преступлений почти всегда имеют личный, корыстный характер. Это стремление обогатиться, удовлетворить свои амбиции, занять более значимое место в социальной иерархии общества, достичь больших результатов в бизнесе, получив материальную выгоду преступным путем. Однако практика борьбы с этими деликтами выявила случаи их совершения из других побуждений: чтобы своевременно погасить банковский кредит, стабилизировать финансовое положение предприятия, закупить более производительное оборудование, внедрить новые технологии и др. У рядовых исполнителей движущим мотивом может быть стремление любым путем сохранить место работы, продвинуться по служебной лестнице, боязнь мести сообщников и др.

**Субъекты** налоговых преступлений, предусмотренные соответствующей статей УК, – это белорусские и иностранные граждане, а также лица без гражданства, достигшие 16 лет, если они имеют налогооблагаемый доход и обязаны в соответствии с законодательством представлять в налоговые органы декларацию о доходах для исчисления и уплаты налогов. Но **субъектами налоговых преступлений** (согласно статьи УК) **являются и руководители предприятий, учреждений, организаций.** Их отличает достаточно высокий социальный статус, прочная установка на достижение преступной цели, широкие связи, в том числе в криминальных структурах. Соучастниками могут быть и иные служащие организации, включившие в бухгалтерские документы заведомо искаженные данные о доходах или расходах либо скрывшие иные объекты налогообложения, например собственник (владелец) предприятия, главный (старший) бухгалтер, кассир, товаровед, продавцы. При совершении налоговых посягательств преступные группы обычно состоят из двух человек: директора и главного (старшего) бухгалтера. Однако нередко в группу входят заместители директора и главного бухгалтера, кассир, кладовщик, товаровед. Почти три четверти налоговых преступников (74%) мужчины (в основном руководители предприятий, организаций). Женщины обычно занимают бухгалтерские должности. Довольно широк от 21 года до 65 лет возрастной диапазон злостных неплательщиков налогов или страховых взносов, средний возраст которых составляет 38 лет. Налоговые преступники отличаются высоким образовательным уровнем около 60% имеет высшее образование, а доля ранее судимых составляет 7%. Группа сплочена тем крепче, чем успешнее реализуется преступная деятельность. Потребности, удовлетворяемые налоговыми преступниками, – это повышение жизненного

уровня и социального статуса, решение личных и семейных материальных проблем, стремление расширить предпринимательскую деятельность, инвестировать «сэкономленные» финансовые средства в развитие производства, рекламу товаров, услуг, а иногда и в теневой бизнес.

**Непосредственные объекты преступных посягательств.** Чаще всего это налог на прибыль организаций – 43% от общего числа налоговых преступлений. За ним следует налог на добавленную стоимость (НДС) – 28,4% и налоги, уплачиваемые в дорожные фонды, – 6,7 %.

**Следы налоговых преступлений** их последствия или результаты всей криминальной деятельности виновного лица или его отдельных действий – повышение уровня его материального благосостояния, (при отсутствии документов, товарно-материальных ценностей, фигурировавших в инвентаризационной ведомости). Это **материально фиксированные отображения**, а также **образы, запечатлевшиеся в сознании** людей.

**Способы совершения налоговых преступлений.** Знание типовых способов позволяет успешно выявлять и расследовать деликты любой сложности. В настоящее время органами КГК и МНС РБ выявлено более 150 способов преступного уклонения от уплаты налогов. Наиболее опасны те из них, в которых используются маскировка и вуалирование криминальных манипуляций и их следов в целях противодействия своевременному выявлению налоговых преступлений. Криминальная деятельность налоговых преступников состоит из неправомерных бухгалтерских и (или) хозяйственных операций, проводимых под видом законных в целях неуплаты налогов или страховых взносов.

**Разновидности осуществления налоговых преступлений** по уровню организации и преступной квалификации виновных лиц выделяются такие ее разновидности: 1. Деятельность дилетантского уровня, когда уклонение от уплаты налогов или взносов осуществляется путем утаивания финансово-хозяйственных операций, например посредством уничтожения учетных документов. 2. Деятельность полупрофессионального уровня, когда в бухгалтерской документации отражается вымышленная финансово-хозяйственная деятельность (вуалирование). В этом случае на предприятии (учреждении, организации) должен работать достаточно опытный главный (старший) бухгалтер, «прячущий» доходы путем подмены первичных бухгалтерских документов сфальсифицированными, осуществления неправомерных бухгалтерских проводок, искажения финансовой отчетности, ведения «двойной» бухгалтерии. 3. Деятельность профессионального уровня, когда уклонение от уплаты налогов реализуется одновременно путем утаивания и вуалирования. Особенно опасна ситуация, когда преступление совершается объединенными усилиями нескольких хозяйствующих субъек-

тов, практикуется подкуп должностных лиц налоговых и правоохранительных органов (коррупция), а скрываемые от налогообложения средства «перекачиваются» в теневую экономику.

**Выявление налоговых преступлений.** Деловая активность организаций и индивидуальных предпринимателей без образования юридического лица выражается в различных хозяйственных операциях: приобретение и использование сырья, материалов, полуфабрикатов, комплектующих изделий, производство из них продукции, выполнение работ, оказание услуг, перевозка товаров, сопровождаемых получением кредитов, ссуд, осуществлением платежей и т.д. Эти операции изменяют состояние экономических показателей хозяйствующих субъектов и должны отражаться в бухгалтерском учете. Если в учетном процессе выполняются обязательные требования сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения всех хозяйственных операций, то принципиально невозможно скрыть в бухгалтерских документах признаки преступного уклонения от уплаты налогов. Причем **каждая разновидность преступного посягательства характерна конкретной формой воздействия на учетный процесс и систему экономических показателей.** Высокий уровень латентности налоговых преступлений диктует необходимость оптимизации способов их выявления, среди которых одним из основных стал анализ бухгалтерской документации. Перед проверкой достоверности отчетных данных, представляемых организациями и гражданами, нужно тщательно изучить всю информацию о налогоплательщике, имеющуюся в правоохранительных и налоговых органах: учредительные документы, отчеты, декларации, материалы предыдущих проверок. Важные данные могут содержаться в письмах и заявлениях граждан, в данных, полученных из органов управления (например, о выдаче лицензии на конкретный вид предпринимательской деятельности) и почерпнутых из средств массовой информации (рекламные объявления).

**Выявление налоговых преступлений наиболее эффективны при помощи:** встречной сверки документов и операций; анализа различных направлений хозяйственной деятельности и балансовых счетов в их взаимосвязи; проверки контролирующих регистров одновременно с документами; динамический анализ хозяйственных процессов с сопоставлением однородных операций; проверки соответствия списания материальных ценностей нормам затрат; сравнение объяснений тех, кто осуществлял хозяйственные операции, и др.

Эффективна проверка хозяйственных операций на определенную дату. Сопоставление динамики однородных данных на конкретные даты показывает, как идет проверяемая хозяйственная деятельность, какие уловки

используются для сокрытия доходов, например незаконные списания, нарушения кассовой дисциплины и др. **Выявляются налоговые преступления и посредством внешних и внутренних сравнений, в частности сопоставлением однородных документов**, например ведомостей на выдачу заработной платы за разные месяцы со сличением подписей в них и личных делах ее получателей в отделе кадров.

**По хозяйственным операциям**, в которых задействовано несколько организаций, необходимо получить информацию обо всех партнерах. При анализе непроизводительных расходов (неустойки, пени, штрафы за простой вагонов и др.) **нужно проверять всех контрагентов, оформлявших и совершавших эти платежи**: поставщиков, перевозчиков, получателей и т.д.

Выбирая способ совершения налогового посягательства, его субъект отдает предпочтение тем хозяйственным операциям, которые недостаточно защищены системой бухгалтерского учета. Ориентируясь на уязвимые нормы законов и бухгалтерские операции, налоговые преступники подбирают оптимальный, с их точки зрения, способ уклонения от уплаты налогов или страховых взносов.

**Следы в документах бухгалтерского учета.** Классифицируются на **экономические, документальные и учетные**. **Документальные следы** остаются на уровне первичной регистрации хозяйственных операций, отраженных в бухгалтерской документации и материалах инвентаризаций, а **учетные** на уровне бухгалтерского учета. Они проявляются как разного рода несоответствия между первичными документами и реальной хозяйственной деятельностью, а также между разными первичными документами; **учетные** между данными учета и отчетности, учетом и первичными документами либо внутри учета (например, между его аналитической и синтетической частями); **экономические** в системе отчетных или аналитических показателей. Для их выявления используются методы документального, бухгалтерского и экономического анализа.

#### **Очевидные следы совершения налогового преступления:**

1) полное несоответствие произведенной хозяйственной операции ее документальному отражению; 2) несоответствие записей в первичных, учетных и отчетных документах; 3) наличие подлогов в документах, связанных с расчетами величины дохода (прибыли) и сумм налога.

К числу **неявных признаков совершения налоговых преступлений** относятся:

1) несоблюдение установленных правил ведения учета и отчетности; 2) нарушение правил производства кассовых операций; 3) необоснованные списания товарно-материальных ценностей; 4) неправильное ведение документооборота; 5) нарушения технологической дисциплины.

**Камеральная налоговая проверка.** Каждый хозяйствующий субъект обязан к установленному сроку представить в МНС бухгалтерский отчет и расчеты по всем видам налогов. Налоговый инспектор убеждается в наличии всех требуемых приложений к бухгалтерскому отчету и налоговых расчетов. Затем он проверяет правильность их заполнения, корреляцию показателей, приведенных во всех формах отчетности и в налоговых расчетах, с показателями бухгалтерского отчета, выясняет причины неувязок, законность применения налоговых ставок и льгот. **Камеральная налоговая проверка включает изучение налоговых деклараций и годовых лицевых счетов, сравнение приведенных в них данных со сведениями предыдущих лет, анализ соотношения оценок и баланса.** В результате выявляются искажения в отчетных документах, направленные на сокрытие или занижение прибыли либо иных объектов налогообложения. Такая проверка дает эффект в налоговых органах, имеющих компьютерную технику, на базе которой возможен детальный анализ отчетности. **Выездная налоговая проверка** более результативный метод обнаружения признаков рассматриваемых преступлений. Она применяется сотрудниками органов МНС. В ходе выездных проверок ведется углубленный анализ деятельности хозяйствующего субъекта на основе первичных бухгалтерских документов и учетных регистров, выявляются нарушения, приведшие к минимизации налоговых платежей. В ее ходе выясняются: а) правильность отражения в бухгалтерском учете и отчетности прибыли и убытков от реализации продукции (работ, услуг), прочей реализации и внереализационных операций; б) достоверность отражения учетных данных фактической себестоимости продукции (работ, услуг); в) правильность расчетов по уплачиваемым налогам, в том числе правомерность применения различных льгот. В первую очередь контролируется правильность исчисления налогооблагаемой прибыли и уплаты с нее налога.

**Проверка первичных документов и записей в учетных регистрах бывает сплошной или выборочной,** когда проверяется часть документов в каждом месяце проверяемого периода. **Если обнаруживаются грубые нарушения налогового законодательства, дальнейшую проверку ведут сплошным методом с обязательным изъятием документов, содержащих искаженные данные,** свидетельствующие об укрывании от уплаты налогов или страховых взносов. При анализе каждого документа противоречия, скрытые в его содержании, обнаруживают путем формальной, арифметической или нормативной проверки. **При формальной проверке анализируют соблюдение установленной формы документа и всех его реквизитов, поскольку согласно установленных норм, к бухгалтерскому**

учету принимаются лишь документы, составленные по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации. Такая проверка может обнаружить следующие признаки преступных действий: использование в документообороте бланков не надлежащей формы, отсутствие в них нужных реквизитов и наличие лишних. Разновидностью последних будут различные посторонние записи и пометки на документах. Их делает налоговый преступник. Особое внимание необходимо обращать на имеющиеся исправления, следы подчисток, дописок, а также на черновые записи.

На следующем этапе формальной проверки определяют, нет ли в документе сомнительных реквизитов, сопоставляя последние между собой. Сопоставляются тождественные элементы разных реквизитов, например название организации в штампе и печати либо реквизиты данного документа с аналогичными реквизитами других. Кроме того, реквизиты сопоставляют с нормативными представлениями о безукоризненной хозяйственной деятельности организаций и частных предпринимателей без образования юридического лица. Несоответствия между реквизитами дают повод отнести документ к подозрительным.

**Арифметическая проверка** – контроль правильности подсчетов, произведенных при составлении конкретного учетного документа. С ее помощью обнаруживаются несоответствия, внесенные путем исправления, дописок, травления и т.п. в первичные документы, учетные регистры и финансовую отчетность.

**Нормативная проверка** – глубокий анализ содержания отраженной в документе хозяйственной операции в плане соответствия действующим нормам, правилам, инструкциям. Она позволяет выявлять правильно оформленные, но ложные, по сути, документы. Для их обнаружения используют такие приемы криминалистического анализа документов, как встречная проверка и взаимный контроль.

**Встречная проверка** – сравнение разных экземпляров одного и того же документа, составленного в нескольких экземплярах. Это, в частности, документы, отражающие получение или отгрузку товарно-материальных ценностей: накладные, счета-фактуры и др.

**Метод взаимного контроля** – состоит в сопоставлении нескольких документов, прямо или опосредованно отражающих проведение интересующей хозяйственной операции. Он основан на том, что сведения о таких операциях отражаются, как правило, в нескольких коррелирующих между собой учетных документах. При проверке правильности налоговых платежей этот метод позволяет сопоставить: 1) сведения, отраженные в фор-

мах налоговых расчетов, с данными бухгалтерского баланса и приложений к нему; 2) расчеты по налогам с первичными документами; 3) содержание последних со сводными формами и записями чернового (неофициального) учета; 4) бухгалтерские документы разных структурных подразделений предприятия либо разных предприятий между собой. В результате выявляются операции, учтенные при расчете налогов, но незадокументированные (либо учтенные не полностью).

**Бухгалтерский анализ** представляет собой системное исследование таких контрольных документов бухгалтерского учета, как баланс, счета и двойная запись, калькуляция и инвентаризация для выявления учетных несоответствий и отклонений в нормальном ходе хозяйственной деятельности. Выявление следов уклонения от уплаты налогов или страховых взносов, если оно не сопровождается подлогом первичных документов, приводит к обязательному разрыву в элементах бухгалтерского учета: либо баланс не коррелирует с данными счетов, либо записи в счетах с первичными документами. Выявляются и неправильные бухгалтерские проводки, учтенные для сокрытия объектов налогообложения. Бухгалтерский анализ обычно **применяют лица, участвующие в расследовании налоговых преступлений как специалисты или эксперты.**

**Экономический анализ** состоит в системном исследовании показателей, характеризующих различные стороны хозяйственной деятельности организаций. Он необходим для обнаружения несоответствий, которые отражают деструктивные изменения в ее работе.

**Типичные признаки совершения налоговых преступлений;** отсутствие в компетентных органах надлежащих регистрационных документов; несоответствие действительности юридического адреса; недекларирование доходов при наличии обязанности вносить налоговые платежи; отсутствие официального бухгалтерского учета доходов или предпринимательской деятельности; неправильное ведение бухгалтерских книг, «двойная» бухгалтерия, искажение бухгалтерского учета путем внесения изменений в документы; уничтожение бухгалтерских документов; представление подложных документов в обоснование искаженных данных, внесенных в налоговую декларацию, расчеты по налогам и др.; оформление в разных банках нескольких счетов, не зарегистрированных в налоговой инспекции; размещение прибыли от торговой или иной деятельности в зарубежных банках на личные счета и счета оффшорных компаний; использование наличных денег, а не банковских счетов при крупных закупках или других расчетах; не декларирование источников дохода, поступление денег неизвестно откуда; наличие сведений о том, что ценные приобретения

подозреваемого оформлены в собственность третьих лиц; искажение данных об удержаниях, кредитах и льготах; значительные личные расходы, декларированные как затраты на предпринимательскую деятельность.

Деятельность налогоплательщиков – физических лиц – находится в зоне особого внимания МНС, так как в общей массе налоговых преступлений очевиден рост их доли посягательств. Граждане укрывают от налогообложения, как правило, доходы, полученные от предпринимательской или иной деятельности (например, от сдачи в аренду жилых домов, дач, квартир и т.д.).

#### **Способы совершения налоговых преступлений гражданами:**

1) занятие предпринимательской деятельностью без регистрации в налоговых органах либо ее осуществление группой лиц по одному свидетельству; 2) игнорирование в декларации сведения о полученных доходах при занятии предпринимательской деятельностью, доходов по гражданско-правовым договорам, за индивидуальное обслуживание частных заказчиков, иных поступлений; 3) сокрытие выручки при розничной торговле путем подмены или уничтожения накладных и других учетных документов; 4) занижение объемов реализации (сумм сделки) на заранее оговоренные с покупателем суммы; 5) использование расчетных счетов предпринимателей для обналичивания доходов юридических лиц; 6) уклонение от уплаты налогов при реализации недвижимого имущества, занижая его стоимость в договорах купли-продажи либо составляя вместо них договоры дарения; 7) выплата стоимость товаров и услуг без бухгалтерского и кассового учета (все расчеты идут за наличные); 8) фиктивное (по документам) завышение расходной части баланса и занижение доходной (такой способ уклонения от уплаты налогов характерен для частного сектора).

Практика выявления налоговых преступлений, совершаемых гражданами, свидетельствует о том, что наиболее криминогенной является деятельность предпринимателей без образования юридического лица, для которых предусмотрена упрощенная форма отчетности по аналогии с предприятиями малого бизнеса.

#### **Способы уклонения от уплаты налогов или страховых взносов, применяемые частными предпринимателями**

Делятся на связанные с сокрытием: 1) ведения финансово-хозяйственной деятельности; 2) доходов, полученных в результате такой деятельности.

**К первой группе** относится предпринимательская деятельность без регистрации, лицензии и постановки на учет в налоговых органах. Тогда используются поддельные документы, чужие паспорта.

**Во вторую группу** включаются все те способы, которые связаны с умышленным искажением в декларациях сведений о доходах и расходах путем различных бухгалтерских махинаций. Наиболее типичными являются: занижение объема реализованной продукции, сокрытие выручки от розничной торговли путем фальсификации или уничтожения документов после продажи, завышение затрат на приобретение, транспортировку, хранение товаров и т.п.

Наибольшее количество налоговых преступлений индивидуальные предприниматели совершают в сфере розничной торговли, где чаще всего производятся расчеты наличными деньгами, занижаются объемы реализованных товаров, скрывается выручка путем фальсификации или уничтожения документов, завышаются затраты. Нередко реальный товарооборот и сумма доходов, получаемых такими предпринимателями, превышают показатели крупных объединений. Объектом активности служат товары, пользующиеся устойчивым и постоянным спросом: продукты питания, табачные и ликероводочные изделия, иной ширпотреб. Уклонение от уплаты налогов с организаций совершается путем занижения (сокрытия) в первичных бухгалтерских документах сведений о доходах (выручке), завышения истинных расходов, а также сокрытия иных объектов налогообложения. Тогда искаженные данные об этих объектах переносятся из первичных учетных документов в бухгалтерские регистры (балансовые счета, журналы-ордера, ведомости и т.п.), а из них в документы бухгалтерской отчетности и в расчеты сумм налогов, которые направляются в МНС. Завершается уклонение от уплаты налогов или страховых взносов проплатой в бюджет заниженных сумм или не перечислением их вообще.

**Для сокрытия налогооблагаемой прибыли и оборота** от реализации товаров (работ, услуг) по НДС виновные занижают в бухгалтерских документах данные о выручке (доходе) или полностью скрывают их. Если выручка поступает наличными деньгами, их оприходуют не полностью, вообще не составляют приходных кассовых ордеров либо не отражают последние в кассовой книге организации. Известны и факты занижения выручки (дохода) при ее полном оприходовании, что достигается путем перечисления большей ее части на расчетные счета другой (обычно дочерней) организации по подложным платежным поручениям и договорам.

**Для сокрытия налогооблагаемой прибыли** применяется и другой способ завышение расходов, включаемых в себестоимость продукции (ра-

бот, услуг). Обычно завышают расходы на производство. К затратам виновные относят стоимость материалов, сырья, полуфабрикатов, фактически в производственном процессе не использованных.

**Типичные способы совершения налоговых преступлений:** 1) покупка и реализация товарно-материальных ценностей за наличный расчет без отражения этих операций в бухгалтерском учете; 2) сокрытие прибыли от налогообложения путем завышения в первичных документах данных о материальных затратах; 3) взаиморасчеты «товар за товар» без их отражения в бухгалтерских документах; 4) составление фиктивных актов о списании материалов на производство; 5) занижение стоимости основных средств; 6) завышение объема и (или) стоимости приобретенных товаров; 7) занижение стоимости реализованных товаров; 8) завышение численности работающих; 9) занижение выручки в главной книге, балансе и отчете о финансовых результатах деятельности; 10) завышение данных о материальных затратах в отчете о финансовых результатах; 11) перечисление прибыли на предприятие, имеющее налоговые льготы; 12) незаконное применение льгот по налогообложению.

**По характеру искажений, вносимых в учетные документы, способы совершения налоговых преступлений делятся на три группы:** 1) утаивание хозяйственной деятельности путем неотражения в бухгалтерских документах имеющихся материальных, финансовых средств или операций с ними; 2) отражение в учетных документах вымышленной хозяйственной деятельности; 3) синтез вышеназванных способов.

**Общие закономерности:** 1) если фальсифицируются первичные документы, то обычно подложными бывают учетные регистры и документы отчетности, что прямо свидетельствует об умысле на уклонение от уплаты налогов или страховых взносов; 2) если фальсифицируются учетные регистры, то весьма вероятно внесение искажений в документы отчетности и проблематично в первичные; 3) при подделке документов отчетности искажения иногда вносятся в учетные регистры и почти никогда в первичные документы. Расчет здесь делается на формализм налоговых инспекторов и эпизодичность выездных проверок организаций. Утаивание хозяйственной деятельности осуществляется путем неполного отражения в бухгалтерской документации реальных финансово-хозяйственных операций с последующим занижением выручки. Отражение вымышленной хозяйственной деятельности связано, как правило, с завышением затрат против фактически произведенных.

**Классификация способов совершения налоговых преступлений в зависимости от типа хозяйственных операций:** 1) сокрытие выручки или

дохода; 2) неправомерное использование фондов предприятия; 3) противоправное использование расчетного счета; 4) манипуляции с издержками производства; 5) формальное увеличение числа сотрудников; 6) неправомерное учреждение новых структур; 7) осуществление запрещенной деятельности внутри предприятия или между предприятиями; 8) несоблюдение порядка оприходования, хранения и расходования денежных средств.

Существенный эффект дают введенные индивидуальные номера налогоплательщика (ИНН) и компьютерные методы выявления недобросовестных налогоплательщиков. Источником информационного обеспечения деятельности МНС по борьбе с налоговыми преступлениями является интегрированная информационная система. Она осуществляет определенную обработку информации во взаимосвязанных банках данных, которые охватывают преступные нарушения налогового законодательства.

Главными предпосылками для компьютерного поиска неплательщиков налогов, является формирование и использование налоговыми органами собственных автоматизированных информационных массивов, а также использование сведений, накапливаемых в правоохранительных органах и расчетно-кассовых центрах Национального банка РБ. Для примера следует отметить, что использование компьютерных методов анализа и обработки информации позволяет ежегодно доначислять в бюджет в среднем до 10 % от общей суммы собранных налогов.

### **Методика расследования уклонений от уплаты налогов организациями**

Анализ практики возбуждения уголовных дел показывает, что чаще всего признаки налоговых преступлений обнаруживают: а) налоговые инспекции; б) налоговая полиция и налоговые инспекции в результате совместных проверок; в) органы МВД и прокуратуры, расследующие уголовные дела своей подследственности. Однако поводом к возбуждению уголовных дел обычно служит информация, собранная органами КГК и МНС. Уголовные дела данной категории относятся к подследственности органов налоговой милиции. Однако методику расследования этих преступлений должны знать также следователи органов МВД и прокуратуры. Это необходимо им в тех случаях, когда при расследовании преступлений своей подследственности они обнаруживают признаки налоговых преступлений.

Представляемые в органы МНС материалы камеральных и выездных проверок организаций обычно содержат признаки налогового преступления, что позволяет возбудить уголовное дело без дополнительных проверочных действий. Вместе с тем следователю надлежит тщательно проана-

лизировать полученные материалы, истребовать недостающие документы. Наряду с документацией, связанной с исчислением и уплатой налогов или страховых взносов, следует (при необходимости) получить устав предприятия, свидетельство о регистрации, другие первичные документы. Для возбуждения уголовного дела по факту налогового преступления достаточно совокупность достоверных данных: о месте совершения преступления, занижении в бухгалтерских документах организации доходов (выручки) или завышении расходов либо о сокрытии иных объектов налогообложения, а также о крупном размере сокрытия. Уже к этому моменту бывает известен способ совершения налогового преступления, ибо в акте налоговой проверки организации излагается содержание действий ее руководителя и главного (старшего) бухгалтера по искажению в учетных документах данных о доходах (выручке) или расходах либо сокрытию иных налогооблагаемых объектов.

**Планирование первоначального этапа расследования.** Уяснив, посредством каких следственных действий и оперативных мероприятий эффективнее решать предстоящие задачи, следователь приступает к планированию расследования. Почти всегда ему необходима экономическая оценка финансовых результатов незаконных хозяйственных операций, приведших к занижению налоговых платежей. Такую оценку может дать налоговый инспектор, проводивший выездную или камеральную проверку. При обнаружении фактов, свидетельствующих об уклонении от уплаты налогов, нужно выдвинуть рабочие версии, объясняющие его возможный механизм. Тогда вся относящаяся к делу информация и бухгалтерская документация будут рассматриваться в определенных ракурсах. Даже версия, не подтвердившаяся при проверке, может стать отправной точкой для новых, более обоснованных предположений. Их выдвижение и проверка зависят от опыта и профессиональной подготовки следователя.

**Типовые следственные ситуации начального этапа расследования. Первая ситуация.** Исходные данные о налоговом преступлении получены оперативным путем в результате проведенных мероприятий. Источниками могут быть: сообщения негласных сотрудников органов налоговой милиции, криминальной милиции, таможни и КГБ; оперативное наблюдение за процессами производства, перевозки и сбыта сырья, полуфабрикатов, готовой продукции; негласный осмотр помещений, транспортных средств и бухгалтерской документации; сообщения осведомленных лиц; консультации со специалистами по результатам оперативно-розыскных мероприятий; получение образцов для сравнительного исследования;

предварительный анализ документов, продукции, сырья; использование сведений из криминалистических и специализированных банков данных.

**Вторая ситуация.** Исходные сведения о налоговом преступлении получены из открытых официальных источников (например, из материалов МНС, актов КРУ Минфина, заключений аудиторских служб и др.). Тогда типичными проверочными действиями будут: инвентаризации и ревизии финансово-хозяйственной деятельности организации; аудиторские проверки; осмотры помещений и документов; контрольные закупки для получения образцов сырья, полуфабрикатов, готовой продукции; допросы должностных и материально-ответственных лиц, осведомленных о налоговом преступлении.

**Основные общие версии начального этапа расследования:** 1) налоговое преступление совершено при обстоятельствах, известных из имеющихся материалов; 2) налоговое преступление совершено организованной группой; 3) налогового преступления нет, но имеются признаки совершения иных уголовно наказуемых деяний.

**Типичные частные следственные версии, выдвигаемые в начале расследования:** 1) о соучастниках налогового преступления и характере их взаимоотношений; 2) о способах сокрытия налогооблагаемой базы; 3) об источниках получения сырья и полуфабрикатов; 4) о путях реализации выпущенной продукции; 5) о способах получения налоговых льгот; 6) о криминальных связях подозреваемых, местах хранения средств, нажитых преступным путем, и др.

**Типовые средства решения следственных задач по делам о налоговых преступлениях:** 1) допросы налогового инспектора и других участников проведенной проверки; 2) допросы руководителя, главного (старшего) бухгалтера и иных должностных лиц организации, причастных к расследуемому преступлению; 3) допросы руководства предприятий-партнеров; 4) обыски, выемки документов и компьютерных носителей информации; 5) аудиторские проверки, судебно-бухгалтерские или судебно-экономические экспертизы.

**Обстоятельства подлежащие установлению:**

1. Место совершения преступления: название, юридический и фактический адреса организации; к какой категории налогоплательщиков она относится, кто ее учредители; когда и где она была зарегистрирована в качестве хозяйствующего субъекта и встала на налоговый учет.

2. Какие объекты налогообложения сокрыты: совершено сокрытие одного или нескольких объектов, какими нормативными актами предусмотрена уплата организацией налогов с этих объектов.

3. Способы уклонения от уплаты налогов или страховых взносов: не имеет ли данная организация особенностей учета хозяйственных операций в соответствии с принятой ею учетной политикой; совершено занижение дохода (выручки) или завышение данных о расходах либо сокрыты иные объекты; в каких бухгалтерских документах эти искаженные данные могли быть отражены.

4. Время совершения действий по уклонению от уплаты налогов или страховых взносов: каковы сроки представления в МНС бухгалтерских документов и уплаты налогов, какими нормативными актами должна была руководствоваться организация; когда конкретно она представила в МНС расчеты по налогам и бухгалтерские отчеты; когда были составлены бухгалтерские документы, содержащие искаженные данные о доходах (выручке) или расходах либо других объектах налогообложения. Если уклонение от уплаты налогов или страховых взносов совершено путем не составления первичных документов, то когда производились хозяйственные операции, не отраженные документально, и какие документы нужно было составить; в каких конкретно налоговых периодах было совершено сокрытие объектов и уклонение от уплаты налогов или страховых взносов.

5. Размер сокрытия объектов налогообложения к каждому сроку платежа: какую ставку налога следовало применить по каждому сокрытому объекту; правильно ли налоговый инспектор применил ставку налога к данной хозяйственной операции и обосновано ли это ссылкой на соответствующие нормативные документы; в какой сумме не был уплачен налог по каждому сроку платежа с сокрытых объектов; каково соотношение суммы налога, не уплаченного организацией, и минимального размера оплаты труда.

6. Субъекты преступления: кто перечислил в бюджет не весь налог или не перечислил его вовсе; кем подписаны и кем составлены расчеты налогов и документы бухгалтерской отчетности, в которых сокрыты объекты налогообложения; кем в балансовые счета и документы аналитического учета к ним внесены искаженные данные о доходах или расходах либо совершено сокрытие других объектов налогообложения; кто составил и кто подписал первичные документы, содержащие эти искаженные данные.

7. Умысел на уклонение от уплаты налогов или страховых взносов: был ли сговор об этом между руководителями организации и составителями документов, в которых искажены данные о доходах (выручке) или расходах либо иных объектах налогообложения, в чем состояла выгода непосредственных исполнителей.

**Этапы дальнейшего расследования.** В ходе дальнейшего расследования необходимо установить обстоятельства, смягчающие и отяг-

**чающие ответственность субъектов преступления**, а также причины и условия, способствовавшие уклонению от уплаты налогов или страховых взносов, раскрыть другие преступления, сопутствовавшие искажениям в бухгалтерских документах доходов (выручки) или расходов либо сокрытие иных объектов налогообложения.

Методика расследования налоговых преступлений обязательно включает такие следственные действия, как обыск и выемка, осмотр и анализ документов, наложение ареста на имущество и почтово-телеграфную корреспонденцию, допросы, очные ставки, назначение и производство судебных экспертиз.

**Выемка документов.** Своевременная выемка бухгалтерских документов обеспечивает полноту изъятия, предотвращает их возможное уничтожение или фальсификацию. Производится она по мотивированному постановлению следователя, ибо всякое иное получение первичных бухгалтерских документов может лишить их статуса доказательств по расследуемому уголовному делу. Выемку документов требуется производить не только из бухгалтерии, но и канцелярии, кабинетов руководителей, архива, со складов и т.п. Следует изымать документы учета операций по расчетным счетам в банках и иных финансово-кредитных учреждениях, услугами которых пользовалась организация. Нужные документы могут быть изъяты у вышестоящих организаций, аудиторской конторы, страховой компании, транспортных предприятий перевозчиков товаров виновной организации, а также у других партнеров по деловым и производственным отношениям. Следует помнить о том, что основная масса информации о финансово-хозяйственных операциях организаций хранится в памяти персональных компьютеров, а также на различных физических носителях. Для ее обнаружения и выемки необходима помощь специалиста. При выемке рекомендуется скопировать компьютерные файлы по делопроизводству, бухгалтерскому, торговому, складскому учету и итоговой отчетности. При возможности изымаются и осматриваются также дневники, записные книжки, в том числе электронные, служебные и неофициальные записки, черновики документов, записи «черной» бухгалтерии лиц, участвовавших в совершении налогового преступления.

Следственный осмотр документов включает осмотр и анализ содержания: 1) регистрационных документов (заявление, учредительный договор, устав, протокол общего собрания, свидетельство о регистрации), из которых можно почерпнуть сведения об учредителях предприятия, размере его уставного капитала, дате и месте регистрации, юридическом адресе и др.; 2) приказов и распоряжений, содержащих сведения о назначении на должность директора и главного (старшего) бухгалтера организации, о

приеме и увольнении ее сотрудников, их численности, командировках, болезнях и пр.; 3) договоров, регулирующих производственно-хозяйственные сделки и отражающих их предмет, сроки, суммы, ответственность за нарушение обязательств; 4) форм отчетности и расчетов налогов, представленных в налоговый орган (бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, расчеты по налогам на прибыль и НДС, справки об отсутствии финансово-хозяйственной деятельности), аккумулирующих данные об использованных приемах преступного искажения отчетности; 5) документов синтетического учета (главная книга, журналы-ордера, оборотные ведомости, сверки расчетов и др.), содержащих сведения об учтенных операциях с денежными средствами; 6) документов учета операций по расчетному счету (заявление об открытии счета; карточка с образцами подписей лиц, имеющих право визировать денежные документы, и оттисками печати; платежные требования и инкассовые поручения; извещения о сумме причитающегося к уплате налога; банковские выписки о расчетах; реестры счетов и банковские авизо), отражающих операции, проведенные по расчетному счету, источники денежных средств и понесенные расходы; 7) первичной документации кассовых операций (приходные и расходные кассовые ордера, журнал их регистрации, платежные ведомости, кассовая книга), содержащей сведения о движении наличных денежных средств, их источниках и расходовании; 8) документов учета расчетов с подотчетными лицами, содержащих информацию о расходовании наличных денег, выданных в подотчет; 9) документов по учету заработной платы (лицевые счета рабочих и служащих, расчетно-платежные ведомости), содержащих данные о начисленной заработной плате, лицах, ее получивших, численности работников предприятия; 10) документов по учету основных средств (инвентарные карточки и ведомости учета этих средств, акты их списания), содержащих информацию о наличии и движении основных средств; 11) документов по учету материалов, малоценных и быстроизнашивающихся предметов, содержащих данные об их движении; 12) документов по учету затрат на производство (ведомости учета и калькуляции себестоимости), аккумулирующих сведения о перечне затрат предприятия, отнесенных на себестоимость продукции (работ, услуг); 13) документов по учету готовой продукции (книга и карточки складского учета, счета-фактуры), отражающих сведения о наличии и движении готовой продукции; 14) носителей оперативного хозяйственного учета (книжки, тетради, журналы, дискеты, записные книжки и др.), содержащих сведения о фактических операциях с денежными средствами (особо полезны при отсутствии надлежащего бухгалтерского учета).

Анализируя первичные документы, учетные регистры, отчетную документацию, следует обратить внимание на дописки, подчистки, исправления, травление, а также на интеллектуальный подлог, полное или частичное отсутствие бухгалтерских документов и учета в целом, ведение «двойной» бухгалтерии.

При этом следователь проверяет, за какой отчетный период представлены документы, даты их отправки в МНС и получения адресатом, какие искаженные данные об объектах налогообложения они содержат, кем эти документы составлены и подписаны, не является ли это случайной ошибкой и т.д.

**В ситуациях, когда виновные отрицают умысел** на сокрытие объектов налогообложения, нужно изучить акты предыдущих налоговых проверок и первичные учетные документы, отражающие хозяйственные операции, аналогичные тем, при документальном оформлении которых выявлено сокрытие. Акты изучаются для выявления нарушений, сходных с обнаруженными в интересующем следствии периоде.

**С учетом конкретной следственной ситуации** бывает необходимо провести осмотр жилых и служебных помещений, участков местности, транспортных средств, тары и упаковки в целях обнаружения неучтенного сырья, продукции, товаров, оборудования и автомобилей, не отраженных в балансе предприятия, а также получения данных о сроках и объемах имевшей место производственно-хозяйственной деятельности. Тогда же нужно выяснить емкость складских, торговых и иных помещений, грузовых площадок, подъездных путей и др. Это позволит определить объемы хранившегося там оборудования и имущества, скрытого от налогообложения.

**Осмотр технологического оборудования,** инструментов и приспособлений, контрольных приборов дает информацию о соблюдении технологических норм и правил при осуществлении производственных операций на данном предприятии, ориентирует на количество продукции, которая могла быть произведена и сокрыта от налогообложения.

**Обыск** обычно проводится для обнаружения не только доказательств уклонения от уплаты налогов или страховых взносов, но также имущества, подлежащего аресту для обеспечения исковых требований и возмещения причиненного материального ущерба. Обыск преследует и цель отыскания черновых записей, подложных документов, составляемых для прикрытия хозяйственной операции, проводимой бездокументально, компьютерных дисков и других магнитных носителей информации, неоформленных товаров и т.п.

**Наряду с личным обыском заподозренных субъектов, обыском в офисе и по месту жительства, целесообразно обыскивать автомобили, гаражи, дачи, помещения дочерних фирм. Обыск должен проводиться одновременно по месту работы и жительства всех подозреваемых. Найденные деньги, иностранная валюта, ювелирные изделия, антиквариат и другие ценности, нажитые преступным путем, помогают установить истинные доходы членов группы налоговых преступников.**

**Допрос.** По уголовным делам данной категории должны быть допрошены руководитель и главный (старший) бухгалтер либо иное лицо, отвечающее за ведение бухгалтерского учета, вначале по вопросам, заинтересовавшим следователя после изучения акта документальной проверки и приложений к нему.

**В ходе допросов нужно выяснить:** 1) факты внесения в бухгалтерские документы искаженных данных об объектах налогообложения; 2) размеры сокрытия этих объектов; 3) кем составлены бухгалтерские регистры и первичные учетные документы и почему в них отражены искаженные данные о налогооблагаемых объектах; 4) правильность применения налоговым инспектором ставки налога; 5) сумму налогового платежа, причитавшегося с сокрытых объектов; 6) наличие у допрашиваемых аргументов против выводов налогового инспектора; 7) обжаловались ли выводы проверяющего в арбитражный суд, каковы результаты рассмотрения дела; 8) сроки представления бухгалтерской отчетности и расчетов по налогам в МНС; 9) сроки перечисления налогов в бюджет; 10) кем составлены и подписаны документы бухгалтерской отчетности и расчеты по налогам; 11) характер умысла на сокрытие объектов налогообложения и уклонение от уплаты налогов или страховых взносов и др.

**Допросы подозреваемых (обвиняемых) в совершении налоговых преступлений необходимо проводить с учетом их роли в преступной группе, уровня профессиональной подготовки, заранее обдуманного, а значит, тщательно подготовленного и реализованного намерения уклониться от уплаты налогов или страховых взносов. Следовательно, к их допросам нужна тщательная подготовка.**

При этом следует учитывать, что субъект, подозреваемый (обвиняемый) в совершении налогового преступления, заранее готов к реабилитирующему объяснению своих противоправных действий и детально продумал свою линию поведения на допросе. Поэтому **следователь обязан хорошо разбираться в системе документооборота** данной организации **и в налоговом законодательстве.** Руководитель и главный (старший) бухгалтер организации обладают фактически полной информацией о финансово-хозяйственной деятельности вообще и преступных операциях по уклоне-

нию от уплаты налогов или страховых взносов, в частности. Задача следователя преодолеть их установку на ложь и получить правдивые показания. При допросах следует уточнить, за какой период совершено уклонение от уплаты налогов или страховых взносов, дату представления в МНС документов бухгалтерской отчетности и расчетов по налогам с искаженными данными об объектах налогообложения, дату перечисления в бюджет налогов в меньшей сумме, законный срок уплаты, после которого налог вообще не был перечислен. Достаточно остра необходимость в допросах работников бухгалтерии и других лиц, составивших первичные учетные документы с неверными сведениями об объектах налогообложения, о причинах и размерах их искажения. Нужно допрашивать также представителей предприятий-контрагентов, экспедиторов, водителей, перевозивших товары, и др. Допросы целесообразно проводить с предъявлением ксерокопий бухгалтерских и иных документов.

**Работники организации** (кассиры, кладовщики, товароведы, продавцы и др.) нередко сообщают об указаниях руководства не отражать (исказать) финансово-хозяйственные операции, например, не приходовать товары и выручку, поступившую от их реализации. Допросы этих лиц помогут выяснить размеры сокрытия объекта налогообложения, стоимость неоприходованных товаров, реальные затраты на их приобретение, перевозку, сбыт, хранение.

**Лица, контролирующие финансово-хозяйственную деятельность** организации (налоговый инспектор, ревизор, аудитор и др.), знают подробности проведения проверок и полученные результаты. Граждане, не работающие в организации, но располагающие сведениями о совершенном преступлении (родственники, знакомые, соседи, бывшие сотрудники), могут сообщить различные сведения, начиная от характеризующих преступников и заканчивая особенностями способов уклонения от налоговых платежей.

### **Методика расследования налоговых преступлений, совершаемых гражданами**

Поводами к возбуждению уголовных дел, как правило, служат сообщения контролирующих органов МНС, которые, в соответствии с ведомственными указаниями, в определенный срок со дня принятия решения по акту налоговой проверки гражданина должны направить материалы о нарушениях налогового законодательства в правоохранительные органы.

К таким материалам относятся: 1) письменное сообщение о фактах сокрытия доходов (прибыли) или иных объектов налогообложения, подписанное руководителем МНС; 2) акт проверки соблюдения налогового за-

конодательства и решение по нему руководителя МНС с приложением подлинных бухгалтерских документов, подтверждающих факт сокрытия доходов, постановление об изъятии документов и протокол изъятия; 3) разъяснение налогоплательщику его права представлять письменные возражения на акт проверки и результаты его рассмотрения; 4) письменные возражения либо объяснения гражданина по поводу выявленных нарушений.

Следователь обязан доказать, что виновный гражданин знал действительный объем своего дохода, однако в декларации указал искаженные данные с умыслом уклониться от уплаты подоходного налога. Опираясь на профессиональные знания по организации производства на небольших предприятиях, принадлежащих обычно частным владельцам, правила ведения бухгалтерского учета, кассовых операций, основы технологии, экономики, товароведения и знания о приемах выполнения специфических преступных действий (подделка документов, фальсификация продукции, сокрытие ценностей, о способах и приемах борьбы с налоговыми преступлениями, о применяемой налоговыми преступниками конспирации), следователь должен досконально разобраться во всех обстоятельствах расследуемого уголовного дела, возбужденного по данной категории преступлений.

**Первый допрос** индивидуального налогоплательщика, сведения в декларации которого не отражают действительного положения вещей, или когда она вообще не представлена, чрезвычайно важен. Его лучше начать с вопроса о том, как предприниматель стал заниматься своим бизнесом. При этом важно выяснить, какое у него образование, был ли опыт работы в данной области предпринимательской деятельности. Необходимо также уточнить, какими были доходы за предыдущие налоговые периоды, сколько средств удалось таким образом накопить, на что они потрачены: на развитие производства, амортизацию оборудования, закупку новых технологий и т.п. Последовательно собираются сведения, когда и на какие средства были приобретены квартира, машина, коттедж, другое ценное имущество. Нередко результат всего расследования напрямую зависит от информации, представленной допрашиваемым, хотя основные доказательства удастся добыть, изучая банковские счета, бухгалтерские книги, кассовые чеки, черновые записи и др.

Тактически грамотно продолжить допрос выяснением деталей уже доказанного эпизода преступной деятельности гражданина либо с наиболее уязвимых мест в позиции подозреваемого. Важным стимулом к даче правдивых показаний становится предъявление доказательств, в особенности документов, заключений экспертиз, актов аудиторских проверок, ревизий и др.

**В случаях не декларирования полученных доходов** индивидуальным налогоплательщиком, а также когда последний не может представить доказательств подачи налоговой декларации, следовательно необходимо:

- 1) получить копию свидетельства о регистрации индивидуального предпринимателя, лицензии и гражданского паспорта подозреваемого;
- 2) определить, представлял ли он декларацию о доходах или иные документы налоговой отчетности, когда это было в последний раз;
- 3) выяснить, почему не представлялась декларация за каждый отчетный период, уточнив при этом объемы полученных доходов и масштабы индивидуальной предпринимательской деятельности;
- 4) изъять оригиналы деловой документации частного предпринимателя, чтобы можно было подсчитать налогооблагаемую базу по каждому отчетному периоду и категориям налоговых выплат;
- 5) установить, в каком размере должны были уплачиваться налоги по не представленным декларациям;
- 6) выяснить семейное положение налогоплательщика и количество иждивенцев, находившихся на его содержании;
- 7) получить сведения об образовании, профессиональной деятельности и состоянии здоровья гражданина, подозреваемого в уклонении от уплаты налогов или страховых взносов;
- 8) уточнить, не имеет ли он права на льготы по налогообложению;
- 9) узнать, где размещались банковские или сберегательные счета, обратив особое внимание на открытые в иностранных банках, и др.

**Тщательной проверке подлежат личные расходы гражданина и членов его семьи.** Довольно несложно установить расходы на заграничные путешествия, крупные покупки по кредитной карте, оплату частных школ, плавательных бассейнов, обучения в университете или академии, на приобретение драгоценностей, антиквариата, мехов, произведений искусства. О них могут знать друзья, знакомые, родственники, основные клиенты, партнеры, банкиры, соседи, как и о наличии кредитной карты или нескольких таких карт. Названные затраты обычно не афишируются, поэтому информация о них весьма ценна при определении уровня расходов налогового преступника. Следовательно целесообразно **составить и приобщить к материалам уголовного дела реестр личных расходов подозреваемого** с указанием формы оплаты и подробным описанием каждой покупки. Далее нужно **выяснить, какими банковскими счетами он пользуется для расчетов с помощью кредитных карт, на чье имя они оформлены, когда, как и из каких источников пополняются.** Рекомендуется проверить и по возможности изъять телефонные счета, чтобы отследить, много ли звонков, не имеющих отношения к хозяйственной деятельности (имеется в виду деятельность индивидуальных предпринимателей малых предприятий и т.п.), сделано в оффшорные зоны, курортные местности, в заграничные туристические агентства и т.п. Это поможет обна-

ружить дополнительные крупные расходы, а также найти филиалы и дочерние фирмы, зарубежных заказчиков и кредиторов. Последние тоже допрашиваются по обстоятельствам расследуемого преступления. Нужно уточнить, имеются ли у подозреваемого финансовые интересы в других предприятиях и организациях, получить информацию о счетах и займах, подлежащих оплате, а также о других заемных средствах и о том, кто является основными заказчиками и поставщиками, где они располагаются. Чрезвычайно полезны данные о характере и особенностях предпринимательской деятельности, личных банковских счетах, причем как об открытых, так и закрытых в пределах республики и в зарубежных банках в национальной или иностранной валюте. Выясняется также, какие ценные бумаги (акции, облигации, векселя, иные обязательства) есть у подозреваемого либо у других лиц на его имя.

**Следует составить и приобщить к материалам расследуемого уголовного дела реестр недвижимого имущества подозреваемого, включив в него квартиру, коттедж, дачу, автомобили, находящиеся в его личном владении либо оформленные на членов его семьи и близких родственников, а также список всех сумм в рублях и иностранной валюте, которые он одалживал коллегам, друзьям, родственникам и др. Это поможет определить сумму общего дохода, налогооблагаемого дохода и, соответственно, сумму, недоплаченную в бюджет надлежащего уровня.**

Нередки случаи, когда частные предприниматели не ведут книг бухгалтерского учета и другой учетной документации либо эти документы не отражают истинных доходов или оборотов. Отсутствие надежных «бумажных следов» в деятельности частного предпринимателя предусматривает не документальное определение сумм неуплаченных налогов. Последнее состоит в выявлении признаков доходов путем таких нетрадиционных приемов проверки как анализ динамики стоимости активов налогоплательщика, документирование его личных расходов и банковских депозитов, выявление источников средств гражданина, подозреваемого в неуплате налогов или страховых взносов, и др. Они позволяют доказать наличие доходов и произведенных расходов, произвести расчет налоговых обязательств подозреваемого, опираясь на ряд других документов.

При анализе источников средств и их использования все расходы или случаи использования фондов сравнивают со всеми поступлениями (и их источниками). Так, если за интересующий следствие период расходы превысили фигурирующие в отчетной документации доходы, а источник средств на эти расходы не указан, разница и будет составлять не продекларированный доход.

В результате расследования налогового преступления, совершенного гражданином, должно быть однозначно доказано, что он был обязан за-

полнить и представить в МНС налоговую декларацию, но не сделал этого либо искажил в ней данные, необходимые для расчета налогов или страховых взносов с целью их уменьшения; был обязан представить декларацию, не обладал налоговыми льготами и умышленно пошел на преступление, уклонившись от представления требуемой отчетности и уплаты причитавшихся налогов или страховых взносов либо достиг этого путем представления искаженных данных. Другие следственные действия по делам о налоговых преступлениях граждан по своей сути аналогичны проводимым по делам о преступном уклонении от уплаты налогов с организаций.

**Назначение и производство судебных экспертиз.** При расследовании налоговых преступлений чаще других назначаются экспертизы, направленные на выяснение истинного содержания бухгалтерской документации. **Без специального анализа выявленных фактов невозможно доказать вину субъектов, совершивших эти преступления.** В случаях, когда изложенные в акте налоговой проверки выводы вызывают у следователя сомнения или для их анализа необходимы специальные познания, по уголовным делам проводится судебно-бухгалтерская или судебно-экономическая экспертиза.

**Судебно-бухгалтерская экспертиза** помогает в решении вопросов о недостатках ведения бухгалтерского учета, установлении количества изготовленной и (или) реализованной продукции, обстоятельствах, касающихся выявленных недостатков или излишков, полноты проведенной ревизии, определения причиненного государству материального ущерба, ответственных лиц и др.

**Судебно-экономическая экспертиза** позволяет оценить правильность планирования и отражения плановых показателей в государственной отчетности, законность образования и использования денежных фондов и кредитов, экономическую обоснованность заключения договоров, ценообразования, определения издержек производства и т.п.

**С учетом специфики предмета исследования по делам данной категории целесообразнее назначать комплексную судебно-бухгалтерскую и судебно-экономическую экспертизу.** На ее разрешение ставятся следующие вопросы: 1) правильно ли налогоплательщик определял ожидаемую прибыль и выручку от реализации продукции (работ, услуг) при исчислении сумм промежуточных платежей в бюджет, и если допустил отклонения, то как они повлияли на налогооблагаемую базу и сумму налога; 2) достоверны ли данные, указанные в расчете налога; 3) правильны ли данные налогоплательщика об уплаченных суммах НДС и расчеты при его перечислении в бюджет; 4) верно ли налогоплательщик отразил в расчете налога и бухгалтерских документах фактическую прибыль (убытки)

от реализации продукции (работ, услуг); 5) достоверны ли данные по учету фактической себестоимости продукции (работ, услуг); 6) соблюдался ли установленный порядок учета затрат на производство и реализацию при калькулировании себестоимости готовой продукции, и если были отклонения, то какие конкретно и как повлияли на определение суммы налога по каждому сроку платежа; 7) правильно ли выполнен расчет налога, и если допущены нарушения, то в чем они выразились и как повлияли на определение налогооблагаемой базы и суммы налога по каждому сроку платежа; 8) кто конкретно причастен к внесению в первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета и бухгалтерскую отчетность искаженных данных об объектах налогообложения; 9) в чем именно выразились действия по сокрытию объектов налогообложения и каков размер сокрытия; 10) какая сумма налога причитается с сокрытых объектов.

**Судебно-товароведческая экспертиза** определяет качественные и количественные характеристики, способ и время изготовления продукции, ее соответствие образцам, требованиям стандартов, техническим условиям, а также соответствие предъявляемым требованиям маркировки, упаковки, транспортировки и условий хранения.

**Криминалистическая экспертиза документов** исследует рукописные тексты, подписи, факсимиле, машинописные и принтерные тексты, оттиски печатей и штампов. Комплексные исследования помогают проверить компьютерные программы, установить их соответствие (несоответствие) действующим правилам организации бухгалтерского учета и отчетности. В последние годы особую актуальность обрела проблема криминалистического исследования документов, изготовленных с помощью различных электронных систем и копировальных аппаратов и т.д.

## **МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ФАЛЬШИВОМОНЕТНИЧЕСТВА**

### **Криминалистическая характеристика**

Фальшивомонетничеством, в соответствии с законом, признается изготовление или хранение с целью сбыта, а также сбыт поддельных денежных знаков, монет, государственных и иных ценных бумаг, что нарушает финансовую систему государства, интересы граждан, организаций, учреждений в сфере денежного обращения. Предметы посягательства данного вида преступлений: денежные знаки, находящиеся в обращении на территории Республики Беларусь; монеты; государственные и иные ценные бумаги (денежные документы, выпускаемые как уполномоченными национальными государственными органами, так и национальными субъектами хозяйствования в национальной валюте, содержащие имущественные пра-

ва или отношения займа владельца ценной бумаги по отношению к лицу, ее выпустившему). К числу наиболее распространенных ценных бумаг относятся акции, облигации, сертификаты акций, банковские векселя, векселя субъектов хозяйствования, чеки, акцизные марки, всевозможного рода акты на право владения собственностью (землей, домом, транспортным средством); иностранная валюта (денежные единицы иностранного государства) независимо от того, является она конвертируемой или нет; ценные бумаги в иностранной валюте.

В качестве **способов совершения** рассматриваются изготовление, хранение с целью сбыта (сбыт) поддельных денежных знаков или ценных бумаг. Выпуск денег в обращение (эмиссия) является исключительным правом государства. Банкноты изготавливаются на государственных полиграфических предприятиях, оборудованных специальными машинами, обеспечивающими получение печатной продукции высокого качества. Технология печатания денег унифицирована. Она должна обеспечить практичность банкнот, идентичность миллиардных тиражей в течение многих лет, невозможность их подделки, для чего существует система способов защиты. Наиболее важные элементы банкнот, к которым относятся тексты, цифры, обозначающие номинальную стоимость, портреты, рисунки, выполненные доминирующим цветом краски, называются главной печатью. Выполняется эта часть операции особенно тщательно, чаще всего способом глубокой печати. Различают также печать фона. Это тонкая сеть линий, повторяющихся геометрических фигур, орнаментов, которая заполняет не занятые главной печатью места банкнот.

**Виды фальсификации (подделки) бумажных денежных знаков:** **полная подделка** с помощью оригинальных способов, **полная фальсификация** с использованием вспомогательных способов, **подделка по внешнему виду** и **частичная фальсификация**. Полная подделка с помощью оригинальных способов встречается достаточно редко потому, что требует больших затрат времени, знаний, дефицитных материалов и обходится слишком дорого. **При полной фальсификации** с использованием вспомогательных способов преступник воспроизводит только графические компоненты подлинной банкноты, используя различные способы печати и вспомогательные средства, не соответствующие характеристикам настоящего производства. Это самый распространенный способ фальсификации. **Подделка по внешнему виду**, воспроизведение графического вида оригинала с помощью факсимиле, рисования, цветной и черно-белой фотографии, термографии, других методов. Наиболее распространено использование черно-белого и цветного электрофотокопирования. **Частичная**

**фальсификация** – использование различных способов для изменения первоначального номинала банкноты на больший. Этот вид встречается часто, особенно в банкнотах аналогичного формата (долларах США и марках Финляндии). Из общего разнообразия способов подделки бумажных денежных знаков можно выделить **наиболее характерные: полиграфический; с использованием копировально-множительной техники, принтеров ПЭВМ; переделывание, предполагающее монтаж, аппликацию, рисование и полиграфию.**

Подделка денег с помощью полиграфической печати включает в себя два процесса – изготовление печатных форм и получение с них оттисков. Это наиболее распространенный способ подделки и самый опасный, поскольку позволяет добиваться значительного сходства фальшивок с подлинными банкнотами. Он экономически выгоден, не требует много труда и дает возможность получать большое количество поддельных банкнот с одного комплекта печатных форм. **Применение полиграфии** при подделке денежных знаков обусловлено наличием организованной преступности, появлением лиц, готовых финансировать производство фальшивых купюр, а также возможностью бесконтрольного приобретения и использования полиграфического оборудования и материалов. Для изготовления поддельных денежных знаков иностранных государств преступниками используются практически все разновидности полиграфического воспроизведения изображений: печатание с форм высокой (типографской), глубокой (металлографской), плоской (офсетной), трафаретной (в основном шелкотрафаретной) печати.

**Общие отличительные признаки фальшивых денег или их отдельных реквизитов, отпечатанных с форм высокой печати: вдавленность линий рисунка в бумагу; утолщение красочного слоя по краям штрихов; расширение, утолщение или прерывистость линий; неравномерное размещение краски в штрихах; глянцевый вид краски.**

Использование форм глубокой печати при подделке денег является приоритетным с точки зрения качества. Этим способом можно получать трехмерные изображения и печатные линии, воспринимаемые на ощупь. В изготовлении поддельных денежных знаков указанным способом могут участвовать лишь лица, имеющие доступ к гравировальной технике, обладающие соответствующими профессиональными навыками художника и гравера.

**Отличительные признаки поддельных денег, отпечатанных с форм глубокой печати: рельефно выступающий слой краски в штрихах, позволяющий ощущать линии изображения кончиками пальцев**

**(тактильный эффект); объемный эффект рисунка; толщина красочного слоя; упрощение рисунков за счет отсутствия отдельных линий.**

Все чаще для изготовления поддельных денежных знаков используется плоская (офсетная) печать. Это объясняется возрастанием количества малых печатно-издательских организаций, слабым контролем полиграфического производства со стороны как администрации, так и правоохранительных органов, что приводит к хищениям с предприятий необходимых узлов и оборудования, в последствии приспособляемых для производства поддельных денежных знаков в кустарных условиях. **Офсетная печать характеризуется следующими основными признаками:** равномерным распределением краски в штрихах; отсутствием какой-либо деформации бумаги; несколько расплывчатым состоянием краев штрихов; возможностью рассмотреть структуру бумаги через слой краски.

**Шелкотрафаретный способ** печати используется фальшивомонетчиками для подделки банкнот значительно реже, чем традиционные способы полиграфии, при которых краска передается на лист путем контакта. При шелкографии же краска продавливается через изображение на трафаретной форме. Вместе с тем этот способ позволяет получать на оттиске **рельефное красочное изображение, создает эффект тактильности, присущий глубокой печати вводящий в заблуждение как пользователей, так, порой, и специалистов.** Кроме того, для шелкотрафарета характерно наличие сетчатого строения поверхностного слоя краски или краев штрихов, а сама краска имеет блеск. Шелкотрафаретный способ печати довольно широко распространен не только на полиграфических предприятиях, но и среди художников, занимающихся станковой живописью. Несложное с технологической точки зрения оборудование и его относительная доступность позволяют фальшивомонетчикам использовать эти преимущества в преступных целях.

Подделка денежных знаков в копировально-множительной и компьютерной технике стала возможной в связи с работой с ней широкого круга лиц и невозможностью осуществления контроля характера ее использования. Копировально-множительные аппараты одноцветные (монохроматические) и цветные (полихроматические). **Основные признаки подделки денежных знаков при помощи данной техники:** зернистость красочного слоя; отсутствие четкости изображений; непроработка мелких деталей; отсутствие некоторых активных элементов защиты (КИП-эффекта, скрытых изображений, совмещенного рисунка, защитной нити, цветных волокон и т.д.); растворимость тонера при обработке ацетоном; загрязненность незапечатанного поля (наличие точек-«марашек») тонером.

Для денежных знаков, изготовленных с использованием **струйного принтера**, характерно растровое формирование изображения, т.е. цветовая гамма рисунков формируется из сине-зеленых, желтых и пурпурных точек. При увлажнении таких фальшивок водой краска растворяется. Признаки подделки денежных знаков, изготовленных с помощью **лазерного принтера**, соответствуют описанным признакам использования копировально-множительной техники. Графическое изображение поддельных банкнот, изготовленных с использованием **игольчатых принтеров**, черно-белое, растриванное. Форма точек может быть круглой, квадратной или прямоугольной. Цветовая гамма создается путем раскрашивания черно-белого графического изображения цветными карандашами или красками.

**Кроме полной подделки денежных знаков широко практикуется и частичная, т.е. переделка подлинных банкнот путем увеличения их номинальной стоимости.** Существуют две основные причины появления такого способа подделки. Первая – несовершенство системы защиты, прежде всего с точки зрения художественного оформления (дизайна). Например, доллары США всех номиналов одинаковы по размеру, цвету, композиции рисунков и узоров, содержат одинаковые взаимозаменяемые реквизиты (печати банков и казначейства, расположение, система и цвет порядковых номеров, подписей ответственных лиц и т.д.). Кроме того, банкноты выпуска до 1996 года не имели водяных знаков. Второй причиной является значение того обстоятельства, что население и банковские служащие многих стран плохо ознакомлены с открытыми средствами защиты денежных знаков. Тем самым, преступники, переделывая номинал банкнот, оставляют без изменения все другие реквизиты в расчете на то, что сбывать такие денежные знаки на территории республики намного легче, поскольку население плохо знает признаки их подлинности. Наиболее характерными **способами частичной подделки денежных знаков являются подчистка или грунтовка с последующей дорисовкой или нанесением нового номинала одним из полиграфических способов путем аппликации либо монтажа.** Это один из самых простых и часто встречающихся способов фальсификации, не требующих ни специального образования, ни определенной квалификации. При частичной подделке с использованием аппликации на подлинную банкноту малого достоинства наклеивается изображение номинала большего достоинства или дополнительных нулей, вырезанное из различных изданий. Такие фальшивки легко распознать, поскольку преступникам не удается достичь высокого качества подделки. К тому же, обмен в банке имеющей повреждение купюры затруднен: денежный знак принимается на инкассо, по нему назначается банковская экспер-

тиза, обмен завершается лишь после получения квалифицированного заключения. При использовании монтажа как способа частичной подделки получают дополнительную купюру, что достигается путем расслоения или разрезания нескольких (обычно девяти для получения десятой) банкнот. Для бумаги, на которой печатается большинство подделок, характерны «вялость» и непрочность, отсутствие «звонкости». Фальшивомонетчики используют как обычную писчую или офсетную бумагу, так и специальную, содержащую один из активных элементов защиты. Изготовление бумаги, подобной настоящей, является наиболее сложным способом получения поддельных банкнот. К нему прибегают в основном в случаях экономической диверсии одного государства против другого. Несколько реже его используют преступные группы, сформированные из высококвалифицированных специалистов или фальсификаторов-одиночек, так называемых умельцев. Фальшивомонетчики, стоящие перед проблемой подделки водяного знака, либо имитируют его, либо изготавливают подобный. Наиболее часто встречаются в подделках напечатанные водяные знаки. Для этого используются офсетные печатные формы, клише или трафареты. Водяные знаки могут изготавливаться с помощью клише, имеющего рельефное изображение имитируемого знака, или трафарета и наноситься каким-либо жировым веществом. Имитация водяного знака иногда выполняется с помощью кислотного реагента. При этом используются клише, заостренная палочка или перьевая ручка. Имитация описываемого элемента защиты может осуществляться также путем механического утончения или локального утолщения слоя бумаги в соответствии с элементами изображения подлинного водяного знака. Изготовление поддельных водяных знаков с применением настоящих или оригинальных технологий встречается очень редко. Иногда для этого используется эмиссионная бумага, снабженная водяными знаками иного содержания. НТП оказывает постоянное воздействие на «облик» купюр, совершенствуя методы их защиты, а фальшивомонетчики, обладающие специальными знаниями в области полиграфии, стремятся максимально приблизить качество исполнения своих изделий к качеству подлинных денежных знаков. Они имитируют цветные волокна и конфетти путем рисования цветными карандашами, фломастерами или шариковыми ручками, наклеивания шелковых, шерстяных или синтетических волокон; клеивают ленты с текстом между лицевой и оборотной сторонами, создавая видимость защитной нити; прибегают к имитации признаков глубокой печати, используя специально изготовленные рельефные клише, клей, масляную краску или способ накалывания иглой. Иногда фальшивомонетчики подмешивают ферромагнитный порошок в типограф-

скую краску или посыпают им свежееотпечатанные оттиски, фальсифицируя магнитную защиту. **Основная масса поддельных банкнот отличается от подлинных качеством бумаги, цветом красок, четкостью изображений.**

Чтобы скрыть наиболее явные недостатки, преступники маскируют их различными методами. Они загрязняют банкноты, подвергая их грязе-пылевой обработке, тонируют, покрывая поверхность купюр водным раствором определенного цвета краски, искусственно старят – мнут, выжигают на солнце, покрывают специальным составом для придания бумаге жесткости, «звонкости» и сокрытия флуоресценции, используя для этого различные полимерные или клеящие растворы.

**К фальшивомонетничеству следует относить все действия, связанные с изготовлением любого вида печатных форм, литографских камней, матриц или других предметов и веществ, предназначенных для подделки, печатания денежных знаков и иных ценных бумаг.** Хранение поддельных денег и ценных бумаг как способ совершения фальшивомонетничества представляет собой фактическое обладание ими независимо от времени, в течение которого они находились у виновного, и способа их хранения. Например, предмет преступления может находиться не только непосредственно при виновном, но и по месту его жительства, работы, в транспортном средстве, помещении, тайнике и других местах. Сбытом поддельных денег и ценных бумаг признаются любые действия, связанные с выпуском их в обращение. Например, использование фальшивых денег в качестве средства платежа за покупки или оказанные услуги, продажа поддельной акции на рынке ценных бумаг и т.п. Изготовление и хранение поддельных денег и ценных бумаг как способы совершения фальшивомонетничества характеризуются наличием специальной цели – цели их сбыта.

**Следовая картина преступления** для фальшивомонетничества, как и любого другого криминального деяния, можно выделить характерные следы, объектами-носителями которых являются место совершения преступления, местожительство виновного, место его работы, приспособления и средства для изготовления подделок, фальшивые деньги и документы, а также сам преступник, его тело, одежда и та информация, которой он располагает.

**Место, условия и составные элементы совершения.** Чаще всего, местом преступления является место изготовления, хранения, сбыта, места, в которых находятся предмет посягательства, материалы и вещества, используемые для подделки, специальные приспособления, техника, следы

пребывания виновного и т.д. Местожителство подозреваемого, не являясь местом совершения преступления, может «носить» следы содеянного. Это могут быть: одежда со следами преступной деятельности, записные книжки с адресами поставщиков и сбытчиков, специальная литература и другое. Место работы виновного при его детальном обследовании также может дать необходимую для расследования уголовного дела информацию. Приспособления и средства, используемые для изготовления подделок, подлежат исследованию как объекты-носители следов; они изымаются и приобщаются к уголовному делу в качестве вещественных доказательств. Если невозможно их изъять, то они осматриваются, исследуются по месту нахождения, а затем приобщаются к материалам уголовного дела с указанием места хранения. Фальшивые деньги и иные ценные бумаги – основные вещественные доказательства – в обязательном порядке изымаются, осматриваются и подвергаются экспертному исследованию. Главный интерес представляют сам преступник, который располагает доказательственной информацией по всем эпизодам своей криминальной деятельности, его тело, обувь, одежда, на которых могут быть обнаружены микрочастицы красящих веществ, следы от воздействия химикатов, иные «немые» улики. Важную помощь следствию могут оказать свидетели и потерпевшие, способные сообщить сведения об обстоятельствах совершенного деяния, дать подробное описание внешности преступника с целью его задержания и изобличения.

**Личность преступника.** Как правило, фальшивомонетчики – это лица в возрасте старше 20 лет, корыстные, дерзкие. Сбытчики в большинстве своем не являются «авторитетами» преступного мира, не имеют твердой антиобщественной направленности личности. Они достаточно многочисленны. Их отличают наглость, жадность, стремление к получению личной выгоды, хитрость, расчетливость. В соответствии с законом к уголовной ответственности за фальшивомонетничество может быть привлечено вменяемое физическое лицо, достигшее 16 лет. Изготовители фальшивых купюр немногочисленны, но имеют широкие связи, позволяющие осуществлять сбыт поддельных денег и ценных бумаг, получать материалы и средства для их изготовления, добывать специальную литературу, с помощью которой можно глубже разобраться в вопросах того или иного технологического процесса. Фальшивомонетчикам для работы нужны фотографические материалы, полиграфическое оборудование, красители, множительная техника. Чтобы добыть их, они могут войти в сговор с работниками полиграфических предприятий. Рано или поздно у преступников неизбежно возникает необходимость в подыскании и приспособлении помещений для изготовления фальшивых денег. К занятию подделки денег они

приходят по-разному. В одних случаях делают это с целью самоутверждения, желая доказать, например своим сверстникам, что могут точно воспроизвести путем рисования цветовую гамму и сложный рисунок денежной купюры, изготовить ее с помощью множительного аппарата. В других ситуациях это может быть уже развитие профессиональных навыков посредством применения сложных технологических процессов, оборудования. Фальшивомонетчик-профессионал, начинает свой путь с тщательного изучения литературных источников, которые получает у друзей и знакомых, приобретая по месту работы, получая на временное пользование, копируя в технических организациях, либо похищая в библиотеках. Такие лица готовят необходимое оборудование, привлекая для этого специалистов, проводя большое число экспериментов, пытаясь добиться максимального сходства поддельных купюр с настоящими денежными знаками. Все изготовители таких денег являются мужчины. Женщин в группах фальшивомонетчиков, как правило, используют в качестве сбытчиков и поставщиков необходимого сырья. Встречаются и «случайные» сбытчики. Они по неопытности становятся обладателями фальшивых купюр и, узнав об этом, стремятся любым способом избавиться от них, вместо обращения с заявлением в органы внутренних дел.

### **Типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования фальшивомонетничества**

#### **Обстоятельства, подлежащие доказыванию:**

**1. Время и способ совершения преступления;** места изготовления, хранения, сбыта поддельных денежных знаков. Поскольку фальшивки могут быть изготовлены в одном месте, оставлены на хранение перед сбытом – в другом, а введены в обращение – в третьем, обнаружению и исследованию подлежат все эти места.

**2. Событие преступления.** Установление факта изготовления или сбыта поддельных денежных знаков, государственных ценных бумаг – один из основных элементов предмета доказывания. Сбываемые деньги могут иметь явно выраженные следы подделки: несоответствие размеров банкноты, окраски, начертания рисунков, буквенных и числовых обозначений, отсутствие элементов защиты. Однако следственной и экспертной практике известны случаи, когда изымались денежные знаки и монеты с дефектами, полученными при их изготовлении на государственных предприятиях, либо изменениями внешнего вида в результате обращения.

**3. Способ изготовления или сбыта поддельных купюр.** По каждому случаю обнаружения поддельной купюры надлежит устанавливать: ка-

ким способом она изготовлена, где хранилась, как осуществлялся сбыт именно этой купюры или ценной бумаги, изымались ли ранее деньги и документы, изготовленные аналогичным способом, сбываемые при похожих условиях, каково отличие поддельной банкноты от подлинной.

**4. Вид, количество, сумма изготовленных, хранящихся, сбытых или сбываемых фальшивых денежных знаков.** Доказывание перечисленных обстоятельств в сочетании с вышеуказанными позволяет принять необходимые меры для изъятия поддельных денег из обращения, определить общественную опасность преступления и ущерб, причиненный государству или гражданам, быстро спланировать и провести осмотр, обыски, выемки, установить очевидцев совершенного преступления.

**5. Условия, способствовавшие выбору конкретного способа совершения преступления.** Выяснение таких условий обеспечивает формирование доказательственной базы надлежащего качества и правильное определение профилактических средств и методов.

**6. Цель деятельности фальшивомонетчиков – сбыт поддельных денег и ценных бумаг.** Доказать данное обстоятельство при расследовании дел о фальшивомонетничестве очень важно, так как уголовной ответственности подлежат только те лица, которые пытались изготовить фальшивые деньги или изготовили либо хранили их с целью сбыта.

**7. Сходство поддельных денежных знаков с подлинными.** Без наличия такого сходства фальшивки не могут быть реализованы, а значит, не может быть доказано, что подделки произведены с целью сбыта, а это, в конечном итоге, исключает состав преступления.

**8. Использованные для изготовления фальшивок орудия, материалы, приспособления.** Сравнение способа совершения преступления и использованных материалов в различных случаях изготовления фальшивых денежных знаков позволяет установить факт совершения ряда криминальных деяний одним и тем же лицом или группой лиц, а иногда и конкретного исполнителя. Установить это особенно важно, когда фальшивомонетчик уже разоблачен и осужден, а аналогичные поддельные денежные знаки продолжают изымать после этого длительное время в разных регионах.

**9. Места и способы получения материалов и приспособлений для изготовления фальшивок.** Определив их, можно восстановить механизм преступления, выявить тех, кто способствовал его совершению.

**10. Количество участников, их роль в совершении преступления, личностная характеристика каждого из них.** Необходимо установить всех участников криминальной деятельности, выявить организаторов и лиц, активно участвовавших в совершении фальшивомонетничества, особенно если речь идет о несовершеннолетних, вовлеченных в это дело

взрослыми и опытными преступниками, среди которых попадаются даже родственники.

**11. Форма вины каждого участника, наличие умысла у сбытчика на реализацию заведомо поддельных денежных знаков и фальшивых ценных бумаг.** Факта задержания при попытке сбыта фальшивых денежных знаков недостаточно для привлечения к уголовной ответственности, если в ходе расследования не будет доказана осведомленность сбытчика о подделке купюры. В случаях установления лиц, знавших о фальшивомонетничестве, но не сообщивших об этом в правоохранительные органы, важно определить характер взаимоотношений их с криминальными элементами и причину недоносительства.

**12. Условия приобретения виновным навыков подделки денег и ценных бумаг.** Эти обстоятельства связаны со способом изготовления фальшивок, имеют немалое значение как для установления истины по делу, так и для дальнейшей профилактической работы.

**13. Все случаи сбыта фальшивок конкретными лицами.** Если задержание осуществляется за единичный факт сбыта фальшивого денежного знака, то при недоказанности умысла задержанного на сбыт заведомо поддельной купюры предварительное расследование по уголовному делу по истечении установленного срока приостанавливается. Задача следствия в подобных ситуациях – выявить все случаи сбыта фальшивок данным лицом.

**При определении способа изготовления фальшивого денежного знака очень важно установить использованные при получении подделки виды печати, имеющиеся на ней средства защиты, их характер.** Часто возникает необходимость определения способов исследования фальшивок в процессе расследования уголовного дела, а также методик, выбранных для этого экспертами. Установлению и оценке подлежат имеющиеся на изъятых денежных знаках дефекты. Необходимо определить, не являются ли они производственным браком, не связаны ли с процессами обращения или фальсификации.

**К обстоятельствам, подлежащим доказыванию, следует в том числе отнести** и виды маскировки криминальной деятельности, имущество, добытое преступным путем, причины и условия, способствующие реализации противоправного замысла, факты совершения фальшивомонетничества в виде промысла либо ранее судимым за аналогичное преступление лицом. **При этом выявляются квалифицирующие признаки,** влияющие на выбор меры и размера наказания.

**Исходные источники информации** по данной категории дел, служащие основой и поводом к возбуждению уголовного дела: сообщения кредитного или торгового учреждения, кассира торгового или коммерче-

ского предприятия о факте получения денежного знака или государственной ценной бумаги с признаками подделки; заявления граждан, получивших в той или иной ситуации поддельный денежный знак или ценную бумагу; непосредственное обнаружение органом дознания, следователем, прокурором или судом признаков фальшивомонетничества.

По каждому случаю обнаружения поддельных денежных знаков Национального Банка Республики Беларусь, иных ценных бумаг государства, появления в обращении либо установления факта хранения с целью сбыта на территории республики поддельной иностранной валюты, монет или ценных бумаг в иностранной валюте срочно возбуждается уголовное дело и проводится расследование.

**Типовые следственные ситуации первоначального этапа расследования:** гражданином или кассиром торговой точки обнаружена фальшивая купюра, сбытчик скрылся; сбытчик задержан при попытке реализовать поддельные денежные знаки; в помещении банка обнаружена поддельная купюра в инкассаторской сумке; получена информация от конкретного заявителя (или другим путем) о деятельности фальшивомонетчика; обнаружены инструменты, оборудование, иные предметы, которые свидетельствуют об изготовлении с их помощью фальшивых денег.

**Наиболее часто встречаются ситуации,** когда гражданин обнаруживает у себя фальшивую купюру либо такая ассигнация выявляется в кассе торговой организации при подсчете выручки. Какие-либо данные о ее изготовителе или сбытчике отсутствуют. В таких случаях при поступлении заявления или сообщения в органы внутренних дел об обнаружении денежного знака, подлинность которого вызывает сомнение, на место происшествия незамедлительно направляется следственно-оперативная группа, в состав которой обязательно включаются следователь, сотрудники подразделения БЭП и экспертно-криминалистических служб. Возбуждается уголовное дело.

**Главная задача расследования** – установление источника изготовления поддельных денежных знаков и изобличение всех лиц, причастных к преступлению. **Следователь производит осмотр места происшествия,** детально описывает подходы к объекту, маршруты проходящего вблизи общественного транспорта, расположение близлежащих предприятий торговли, связи, банков, пунктов обмена и других мест, где могут осуществляться финансовые расчеты в валюте. С целью выявления иных фактов, относящихся к делу, **обследуются близлежащие финансовые учреждения, осуществляющие валютные операции.** На месте, где произошел сбыт поддельной купюры, и в непосредственной близости от него **прове-**

ряются граждане, своим поведением вызывающие подозрение. Сомнительный денежный знак осматривается сотрудником экспертно-криминалистического подразделения в присутствии лица или представителя организации, обнаруживших его. В качестве специалистов могут быть приглашены также работники банков, валютных отделов магазинов, обменных пунктов валюты и т.д. Изучая вместе со специалистом обнаруженные фальшивые деньги, **следователь устанавливает признаки подделки и выдвигает розыскные версии.** Осмотренный и изъятый денежный знак помещается в отдельный полиэтиленовый или бумажный пакет либо конверт, который **опечатывается и подписывается участниками следственного действия и понятыми,** приобщается к материалам уголовного дела с указанием порядка хранения.

**При допросе лица, обнаружившего поддельную купюру,** важно выяснить обстоятельства ее получения и обнаружения, приметы сбытчика, установить, на какую сумму и какие товары при этом приобретались, был покупатель один или с кем-либо, не отвлекал ли кто-нибудь внимания продавца или кассира. Если фальшивка была обнаружена при сбытке, не делал ли он попытки вернуть купюру, вырвать ее силой. Эту **информацию с места происшествия следователь передает дежурному органа внутренних дел для организации дальнейших мероприятий по розыску и задержанию фальшивомонетчика по «горячим следам».** В качестве свидетелей допрашиваются очевидцы произошедшего и другие граждане. С их помощью **составляется словесный портрет лица, сбывшего поддельные деньги.** Свидетелям и потерпевшим предъявляются видеотеки состоящих на учете фальшивомонетчиков, мошенников, наркоманов и иных представляющих оперативный интерес лиц.

**Поддельная купюра в обязательном порядке направляется на экспертное исследование,** при подготовке к которому могут быть получены экспериментальные образцы тех или иных объектов (печатной продукции, техники, материалов и т.д.). Наряду с постановкой специальных вопросов при назначении экспертизы в ЭКП выясняется, наблюдались ли ранее факты сбыта аналогичных денежных знаков, где и когда; зарегистрированы ли они Интерполом. На основании полученного ответа **необходимо информировать те органы внутренних дел, где ранее изымались аналогичные поддельные денежные знаки или был установлен их сбытчик,** чтобы получить дополнительную информацию и спланировать проведение совместных мероприятий. В ходе расследования даются **задания работникам службы ОБЭП по оперативному сопровождению следственных действий,** в установленном порядке направляется инфор-

мация в МВД Республики Беларусь. Обязательно проверяются места наиболее частого осуществления незаконных валютных операций: вокзалы, валютные магазины, пункты обмена, рынки, территории возле банков и т.д. **На основании данных, полученных при первоначальном осмотре денежного знака, а также его экспертном исследовании, при допросах свидетелей, следователь выдвигает версии о фальшивомонетчике и обстоятельствах совершенного им преступления.**

### **Система элементов обеспечения оперативно-поисковой и розыскной работы по фальшивомонетничеству**

Вывод эксперта об изготовлении поддельной купюры с помощью множительной техники позволяет высказать предположения о том, что: а) место изготовления поддельных денег не совпадает с местом их сбыта; б) преступная группа насчитывает не менее трех человек; в) число изготовленных поддельных купюр весьма значительно; г) в составе криминальной группы, вероятно, есть специалист по множительно-копировальной технике, способный ее обслуживать, ремонтировать; д) множительная техника установлена в достаточно уединенном месте; е) в распоряжении преступников имеется автотранспорт для оперативного передвижения и перевозки фальшивых купюр; ж) сбыт фальшивых денег, скорее всего, осуществляется в областных и районных центрах в качестве платы за электронную и бытовую технику, ковры, автозапчасти, сервисы и т.д.; з) товары приобретаются за фальшивые деньги обязательно в разных торговых точках, деньги сбываются в разных местах; и) если реализация фальшивых купюр осуществляется в иных населенных пунктах, преступники могут обосновываться в гостиницах, при этом предпочитая расплачиваться за проживание подлинными денежными знаками.

На основании полученных данных выдвигаются соответствующие розыскные версии, которые обуславливают необходимость осуществления проверки регистрационных журналов гостиниц, счетов ресторанов, паспортов на бытовую технику, кассовых чеков, черновых записей и т.д.; поиска при проверке подозрительных лиц наличия у них бумаги, красок, товаров, помещений, автомобилей, тайников, соответствующего оборудования. **С использованием данных криминалистических исследований материалов, оборудования, технологий, примененных преступником при изготовлении клише и банкнот, составляется перечень предприятий, учреждений, организаций, которые применяют их в процессе собственного производства.** Целесообразно при этом выступать перед коллективами с информацией о расследуемом преступлении, демонстри-

руя изъятые материалы, попросить работников сообщить о лицах, у которых кто-либо видел подобные клише или их заготовки, либо о тех, кто помогал подбирать материалы, использованные для их изготовления. **При допросах руководителей** производства выясняется, кто из сотрудников, в том числе уволившихся, по своим профессиональным навыкам мог быть причастен к изготовлению фальшивых денежных знаков, кто часто оставался на работе во вторую смену или приходил в выходные дни.

**Существенную роль в проверке версий играют оперативно-розыскные мероприятия.** Розыск, как правило, проводят среди лиц: ранее судимых за фальшивомонетничество, подделку чеков и других ценных бумаг; ведущих сомнительный образ жизни; обладающих навыками граверов, цинкографов, полиграфистов, фотографов; имеющих доступ к материалам, годным для изготовления печатных форм, бумаги, используемой для печатания бумажных денег, к оборудованию и инструментам, необходимым для изготовления фальшивых денежных знаков; не связанных с полиграфическим производством, но проявляющих к нему повышенный интерес.

**При допросах производителей** средств оперативной полиграфии, оптовых и розничных торговцев оргтехникой и необходимыми принадлежностями к ней; лиц, занимающихся монтажом и настройкой полиграфического оборудования в помещениях заказчика, также можно получить представляющую интерес информацию. Особое внимание при этом желательно уделять лицам, делающим заказы за наличные средства и направляющим их по почте на бланках неизвестных организаций и фирм, часто меняющим условия заказа, высказывающим просьбы об отправлении закупленного товара по месту жительства или на конкретное почтовое отделение, осуществляющим заказы по телефону, называясь при этом представителями каких-либо фирм или коммерческих структур.

### **Алгоритмы последующего этап расследования**

**По данным делам встречаются ситуации, когда сбытчик задерживается при попытке реализовать подделки.** Уголовные дела в таких случаях приостанавливаются по ч. 1 ст. 246 УПК (в связи с неустановлением лица, подлежащего привлечению в качестве обвиняемого). Начиная расследование по такому делу, следователь осматривает место происшествия, поддельную купюру, допрашивает свидетелей. Устанавливается личность сбытчика, его проверка по профилактическим, оперативно-розыскным и криминалистическим учетам органов внутренних дел. Установочные данные задержанного иностранного гражданина проверяются по ка-

налам Интерпола, запрашиваются сведения о его связях. Информация о задержанном иностранце направляется в УВД и МВД для сообщения в Министерство иностранных дел Республики Беларусь. **Обязательными при данной следственной ситуации становятся личный обыск задержанного, обыски по месту его жительства и работы, а также обыск транспортного средства**, если таковое имеется. Следователь проводит опознание подозреваемого потерпевшим либо свидетелями, если задержание сбытчика имело место не в момент сбыта, а спустя какое-то время. Изъятый денежный знак и обнаруженные при обыске купюры направляются на экспертные исследования. Задержанного допрашивают по всем обстоятельствам, имеющим отношение к расследуемому факту. **Полученные сведения немедленно сопоставляются с имеющимися учетами и другой информацией.** В необходимых случаях **проводится освидетельствование задержанного с целью отыскания на его теле следов преступления**, которые нередко остаются у изготовителей фальшивок.

**В целях проверки подозреваемых на причастность к сбыту поддельных денежных знаков в других регионах республики в аппараты ОБЭП УВД областей, ГУВД Мингорисполкома, УВДТ направляются информационные письма об обстоятельствах данного происшествия с указанием достоинства фальшивых купюр, их серий, номеров, способов изготовления, полных установочных данных подозреваемых с описанием их примет и приложением фотографий.** Целесообразно выяснить наличие телефонных абонентов по месту жительства и работы подозреваемых лиц и запросить в отделениях связи сведения о междугородных переговорах, ведущихся с их телефонов. **В случаях, если задержанный работает либо работал на предприятии, где имеются технологические процессы, используемые в технологиях изготовления подлинных денежных знаков и иных ценных государственных бумаг (полиграфия, фотография, гальваника, травление), материалы (полиграфические краски, щелочи, кислоты, растворители, цинковые, латунные и стальные пластины, которые могут быть использованы для изготовления денежных знаков), выясняют, как все это использовал или мог использовать подозреваемый.** При этом **тщательно** уточняются детали, проверяются и выявляются противоречия в его показаниях, а также **сопоставляются с ними данные, полученные из других источников.**

**При допросах представителей администрации предприятия, на котором работает подозреваемый, его сослуживцев и знакомых выясняется, имеет ли он отношение к технологическим процессам, которые могут быть использованы при изготовлении фальшивых денег; известны ли на производстве случаи хищений, пропажи, утраты химических веществ, ма-**

териалов, которые могут быть использованы для изготовления поддельных денежных знаков.

**Допрашиваются работники коммунального хозяйства**, вывозящие мусор от дома, где живет подозреваемый: возможно, ими были замечены в отходах представляющие интерес для следователя предметы или вещества. Мерами оперативного характера **устанавливаются родственные, дружеские, семейные, производственные, творческие связи подозреваемого** с художниками, полиграфистами, граверами, фотографами, а также с лицами, ранее судимыми за фальшивомонетничество, иностранными гражданами, которые могли доставить поддельную валюту. Оперативные сотрудники проверяют, не занимался ли подозреваемый незаконными валютными операциями, не предлагал ли он кому-то из знакомых по месту жительства или работы купить либо продать валюту, когда, в каком количестве, какого достоинства, при каких обстоятельствах; выезжал ли подозреваемый в другие регионы, не выявлялась ли там в тот период фальшивая валюта. Целесообразно осуществить проверку библиотечных формуляров по месту работы и жительства подозреваемого, выяснить, не брал ли он книги, в которых содержатся сведения о полиграфическом, граверном, фотографическом деле, и другую подобную литературу.

**Своевременно и правильно организованное прослушивание телефонных переговоров** подозреваемого дает необходимую для расследования информацию об образе жизни подозреваемых, их родственных и иных связях. Умелое использование таких сведений при допросе способствует формированию у допрашиваемого убежденности в безусловной осведомленности органов расследования о всех фактах его криминальной деятельности. Это, в свою очередь, способствует установлению необходимого психологического контакта с подозреваемым и облегчает процесс расследования по делу.

**При обнаружении в банке поддельной банкноты, поступившей в инкассаторской сумке** вместе с купюрами, собранными в различных учреждениях, организациях и на предприятиях, по установившейся практике **необходимо: возбудить уголовное дело; допросить работника, выявившего фальшивый денежный знак, выяснить дату и время его обнаружения, порядок вскрытия инкассаторской сумки и учета поступивших банкнот, уточнить, по каким признакам выявлен фальшивый денежный знак, откуда он поступил, кто формировал инкассаторскую сумку, кому было сообщено о происшествии; приобщить к уголовному делу копию сопроводительной ведомости инкассаторской сумки; допросить лиц, формировавших инкассаторские сумки, выяснить порядок их заполнения, уточнить, какие были предприняты меры по за-**

**щите от проникновения фальшивок, каковы особенности учета валютных средств, от кого поступила поддельная банкнота, не исключена ли подмена подлинной купюры на фальшивую в процессе вскрытия инкассаторской сумки; допросить в обязательном порядке директоров и иных лиц из числа руководителей предприятий, откуда поступили денежные средства в инкассаторской сумке; выяснить фамилии всех сотрудников, обслуживавших посетителей в день или период предполагаемого сбыта фальшивки; уточнить, кто из них принял поддельную купюру, какие проводятся мероприятия по профилактике фальшивомонетничества.**

**Если в ходе осуществления указанных следственных действий не будет установлено лицо, принявшее фальшивую купюру, допрашиваются все работники предприятия или учреждения, осуществлявшие в период ее сбыта денежные операции с посетителями. При допросах в целях активизации памяти свидетелей моделируются ситуации, наиболее характерные для сбыта: приобретение недорогих товаров с большим остатком сдачи, обмен купюр, большая очередь, отвлечение кем-то внимания работника под каким-либо предлогом и т.д. Подробно описываются подозрительные граждане и все случаи, запомнившиеся допрашиваемому по любым причинам. Особое внимание обращается на посетителей из числа лиц цыганской национальности, граждан южных регионов России, прибалтийских государств Евросоюза, а так же на граждан, которые не являются постоянными покупателями или клиентами. Сотрудник учреждения, предприятия, принявший фальшивую купюру, возмещает ущерб предприятию и становится гражданским истцом по уголовному делу. Если такой сотрудник в ходе следствия не выявлен, гражданским истцом признается само учреждение или предприятие, представитель которого в установленном законом порядке будет участвовать в процессе.**

**Фальшивые денежные знаки осматриваются, приобщаются к уголовному делу, направляются на экспертизу. Появление в материалах уголовного дела вещественного доказательства – фальшивого денежного знака – является результатом следственных действий: осмотра места происшествия (если дело не возбуждено), выемки (если возбуждено). По всем случаям приема к оплате фальшивых денег кассирами государственных предприятий, учреждений, организаций вносятся представления для устранения причин и условий, способствующих совершению данного рода преступлений.**

**При поступлении информации о деятельности фальшивомонетчика, содержащейся в заявлениях граждан, сообщениях должностных лиц или общественных организаций, основания для возбуждения уго-**

ловного дела еще нет. Такие сведения лишь позволяют полагать, что неустановленное лицо занимается изготовлением либо сбытом фальшивых денег или государственных ценных бумаг. В подобной ситуации требуется проверка, которая поручается аппаратам ОБЭП, с целью создания условий для задержания преступника с поличным. Последующие следственные действия (допросы свидетелей, осмотр места происшествия, обыски, задержание, осмотр и исследование обнаруженных вещественных доказательств) позволят собрать информацию, подтверждающую вину конкретных лиц в совершении преступления.

**При обнаружении инструментов, оборудования, предметов, которые свидетельствуют об изготовлении фальшивых денег,** принимаются меры по обеспечению их сохранности и проверке принадлежности конкретным лицам, предприятиям, учреждениям и т.д.

**Следственные действия последующего этапа расследования.** При дальнейшем расследовании дел о фальшивомонетничестве проводятся такие действия, как следственный эксперимент, проверка показаний на месте, очные ставки, наложение ареста на имущество, различные экспертизы (дактилоскопическая, почерковедческая, химическая, судебно-медицинская и т.д.), допросы обвиняемых и другие. В целях профилактики фальшивомонетничества, а также для раскрытия и расследования этого вида преступлений постоянно осуществляется работа с лицами, ранее судимыми за подделку, хранение, сбыт фальшивок, а также с теми, кто когда-либо задерживался с поддельными денежными знаками, но был признан «добросовестным сбытчиком», и уголовное дело в отношении его было прекращено. **Сотрудники экспертно-криминалистических подразделений призваны не только участвовать в осмотре поддельных денежных знаков и выявлении признаков подделки, но и оказывать помощь следователю при их описании, выявлении следов, использовании технико-криминалистических средств, в упаковке изъятых денежных знаков с целью сохранения на них имеющихся микрообъектов и следов пальцев рук.** При наличии примет подозреваемых фальшивомонетчиков эксперты-криминалисты незамедлительно принимают меры к составлению субъективных портретов, тиражированию их и направлению заинтересованным в расследовании лицам. Они же производят фотографирование и дактилоскопирование задержанных граждан, подозреваемых в сбыте или изготовлении поддельных денежных знаков.

**На обслуживаемой органом внутренних дел территории должно обеспечиваться** системное оперативное прикрытие и обслуживание предприятий, организаций, частных лиц, имеющих соответствующую аппаратуру позволяющую изготовление поддельных денежных знаков, а также

полиграфическое и бумагоделательное оборудование. Под постоянным контролем сотрудников органов внутренних дел должны находиться типографии, помещения с копировальной техникой, обменные пункты валюты, рынки, объекты розничной торговли, стадионы, казино, рестораны, бары, фирмы и организации, занимающиеся реализацией множительно-копировальной техники. Целесообразно регулярно инструктировать лиц, осуществляющих наличные денежные операции с населением, об отличительных признаках подделок и неотложных действиях в случаях обнаружения фальшивых ассигнаций. Работники службы БЭП и следователи совместно с пресс-службой УВД, МВД и другими подразделениями органов внутренних дел оповещают граждан через средства массовой информации об отличительных признаках появившихся в обращении поддельных денег и о приметах фальшивомонетчиков. **В ходе раскрытия и расследования фальшивомонетничества** проверяются общежития, гостиницы, в том числе и частные, осуществляются поквартирный и подворный обходы прилегающего к месту совершения преступления жилого сектора с целью выявления подозреваемых, проверка электронных формуляров абонементных отделов библиотек, по которым определяются лица, интересующиеся соответствующей литературой, работа с управлением «К» МВД Республики Беларусь по получению соответствующей информации. Совместный с сотрудниками организаций энергосбыта анализ случаев перерасхода или хищения электроэнергии также способствует иногда выявлению изготовителей фальшивых денежных знаков. В определенных случаях, важной информацией может стать проверка отрывных талонов (корешков авиабилетов и т.д.) и ряд иных существенно важных системных действий и мероприятий (при условии своевременности их осуществления), в том числе, и в рамках введенных специальных планов и операций.

**Тактические особенности проведения следственных действий по делам о фальшивомонетничестве:**

**Осмотр места происшествия.** По делам о фальшивомонетничестве осмотр места происшествия отличается рядом особенностей. Осмотру подлежат не одно, а, по крайней мере, два места: место изготовления фальшивок и место их сбыта (или попытки сбыта), причем каждое из них редко ограничивается одним адресом. Изготовление фальшивых денег может быть начато в производственных условиях (на заводе, в типографии, где делаются матрицы, клише, пробные образцы), а продолжено в более безопасных местах – в доме, сарае, гараже, квартире. Места сбыта еще более разнообразны: магазины, рынки, бары, рестораны, обменные пункты валюты и т.д.

**Место изготовления фальшивок** к моменту его осмотра, как правило, имеет не ту обстановку, которая была во время работы фальшивомонетчиков. Приспособления, инструменты, материалы, используемые для подделки денег, тщательно прячутся, следы преступления уничтожаются или маскируются. В процессе проведения осмотра места происшествия выявляются следы пребывания и преступной деятельности подозреваемого, например его личные вещи, следы рук и ног, последствия использования материалов и приспособлений, с помощью которых были изготовлены фальшивые денежные знаки либо ценные документы. **Достижение оптимального результата при осмотре места происшествия по делам о фальшивомонетничестве может быть обеспечено при участии специалиста-криминалиста**, хорошо знающего способы подделки денег и их признаки. Криминалист может оказать квалифицированное содействие в выявлении, изъятии, упаковке и сохранении всех предметов и следов, имеющих значение как вещественные доказательства. Важной чертой успешного осуществления работы является знание способов подделки денег и их признаков, как для следователя, так и для оперативного работника, так как при осмотре места происшествия поможет точно определить его пределы и круг предметов, подлежащих осмотру и описанию. Осматриваются все помещения конкретного объекта, поскольку там могут быть обнаружены отдельные предметы преступления, описания соответствующих технологических процессов, рецепты, эскизы, чертежи, имеющие отношение к расследуемому событию.

**В целях повышения эффективности осмотра** могут использоваться различные технические средства: лупа, микрометр, обычные и ультрафиолетовые осветители. Обнаруженные купюры целесообразно осмотреть в косо падающем и проходящем свете, используя небольшое увеличение. Это позволит сразу же выявить признаки подчистки и исправления. Для отыскания следов клея, травления, для идентификации красителя и выявления исправлений, найденные денежные знаки осматривают в ультрафиолетовых лучах и в лучах определенной зоны спектра, сверяя их с подлинными образцами. Трудности представляет описание результатов осмотра таких вещественных доказательств, как штампы, клише, компьютерная и множительная техника. После осмотра любого из названных предметов в протоколе отмечается место его обнаружения, указывается, как и где он хранился, то есть стоял на виду, открыто или был спрятан. Описываются характеризующие его признаки: наименование и назначение, размер, цвет, материал, форма и содержание рисунков матриц, имеющиеся дефекты (трещины, углубления и т.д.). Наиболее сложен осмотр общежития как

места совершения фальшивомонетничества. Обследованию в такой ситуации подвергается не только жилье предполагаемого фальшивомонетчика, но и все подсобные помещения, лестничные площадки, места общего пользования. Общежитие обычно является местом хранения или сбыта подделок и маловероятно отнесение его к месту изготовления фальшивых купюр, так как здесь невозможно сохранить в тайне любые деяния. Хранить готовые к сбыту фальшивки легче, чем изготавливать их, поэтому обследовать в ходе осмотра надлежит кухни, электрощитовые, места расположения противопожарного и хозяйственного инвентаря, комнаты отдыха, душевые, ванные и общие туалеты, склады постельных принадлежностей и другие помещения. В ходе осмотра места происшествия целесообразно применять фото-видеосъемку, лучше с использованием цветной фотопленки либо цифровую фотосъемку, что позволит усилить наглядность изображения обнаруженных и изъятых вещественных доказательств.

**Подготовка и назначение экспертиз.** По делам о фальшивомонетничестве одним из важнейших первоначальных следственных действий является проведение экспертизы. Объектами экспертного исследования выступают изымаемые в процессе расследования фальшивые деньги и иные государственные ценные бумаги. В случае необходимости, при подготовке к назначению экспертизы в установленном законом порядке должны быть получены образцы для сравнительного исследования. **При назначении технико-криминалистического исследования денежных знаков, вызывающих сомнение в подлинности, перед экспертами ставятся вопросы:** 1. Изготовлен ли представленный денежный знак (указать государство, например США, РФ) предприятием, осуществляющим производство государственных денежных знаков? (Соответственно указать государство). 2. Если он изготовлен не на таком предприятии, то каким способом, с использованием каких материалов он выполнен? 3. На каких предприятиях или в каких учреждениях и организациях может использоваться оборудование, с применением которого изготовлен денежный знак? 4. Не изготовлен ли представленный денежный билет на множительном аппарате? (Указываются модель и другие характерные особенности аппарата и название учреждения, которому он принадлежит). 5. Одним или же разными способами изготовлены денежные билеты, обнаруженные и изъятые (указывается место обнаружения или изъятия) и представленные на исследование? 6. Одинаковы ли по своему химическому составу красящее вещество, которым выполнено изображение фрагментов лицевой и оборотной сторон денежного знака, и красящее вещество, используемое на множительном аппарате? (Указываются модель аппарата и учреждение, которому он при-

надлежит). 7. Однородны ли материалы (красители, карандаши, бумага, клей), использованные при изготовлении исследуемого денежного знака и обнаруженные при обыске у подозреваемого? 8. Не происходят ли материалы, изъятые при обыске, и материалы, использованные при изготовлении денежных знаков, из одного источника (одна производственная партия, одна упаковка и т.д.)?

На разрешение эксперта-криминалиста недопустима постановка вопроса о подлинности или подделке представленного денежного знака, так как эксперт не компетентен отвечать на вопросы, обладающие юридическими свойствами. В его компетенцию входят лишь вопросы, носящие чисто технический характер. Тем самым, лишь непосредственно сам следователь на основе анализа всей совокупности материалов уголовного дела может прийти к выводу о подлинности или подделке исследованных объектов.

В зависимости от ситуационного характера расследуемого дела, возможно назначение **дактилоскопической и трасологической экспертиз**. В этом случае, на разрешение экспертов могут быть поставлены следующие вопросы: 1. Имеются ли на представленных на исследование денежных билетах следы рук? 2. Если имеются, то пригодны ли они для идентификации? 3. Не оставлены ли эти следы конкретным лицом? 4. Не составляли ли ранее единое целое части денежных знаков (указать достоинство, государство, номер), представленные на исследование?

**Вопросы, связанные с исследованием различных материалов** (красящих веществ, клея, бумаги), а также технических средств и приспособлений, относятся к компетенции экспертов-химиков и специалистов в области полиграфии. Вопросы к ним могут быть сформулированы следующим образом: 1. Какие материалы применялись для изготовления денежного знака? 2. Не изготовлены ли данные денежные знаки с помощью представленных материалов? 3. Использовался ли представленный комплекс средств для изготовления денежных знаков? (Указать достоинство, государство, номер). 4. Какие красящие вещества применялись при изготовлении денежного знака? 5. Какой тип (сорт) бумаги при этом использован?

Приведенный перечень вопросов не полон, в силу того, что в ходе расследования по такого рода делам может возникнуть необходимость назначения и проведения целого ряда других экспертиз.

Многопрофильность исследований, проводимых по делам рассматриваемой категории, указывает на целесообразность назначения по ним комплексных экспертиз, порученных нескольким специалистам различного профиля: криминалистам, техникам, физикам, химикам, полиграфистам, фотографам, специалистам в области химии красителей и другим. **После**

**окончания экспертного исследования фальшивые купюры направляются в ГЭКЦ МВД Республики Беларусь,** где имеется специальная коллекция поддельных денежных знаков. При назначении экспертиз анализируя синтетическую сферу подлежащих решению специальных вопросов, следует в первую очередь, уточнить, не только поступали ли ранее на исследование аналогичные денежные знаки, но и зарегистрированы ли они Интерполом. При подготовке материалов для экспертизы с исчерпывающей полнотой собираются сведения о техническом состоянии оборудования во время изготовления на нем исследуемого денежного знака. Для этого изымаются образцы продукции, выполненные в тех же условиях, что и поддельный денежный билет. Чтобы идентифицировать сам аппарат, в распоряжение эксперта представляются как свободные, так и экспериментальные образцы продукции, изготовленной на этом аппарате. Следует иметь в виду, что в процессе эксплуатации аппарата отдельные узлы и детали оборудования изнашиваются, появляются дефекты носителя изображения, меняется микроструктура прижимного коврика. При получении экспериментальных образцов необходимо учитывать это обстоятельство, а в затруднительных случаях – обращаться за консультацией к специалисту. По получению заключения эксперта следует внимательно изучить всю технологию (ход) исследования. В случаях необходимости, эксперт должен быть допрошен для уточнения существенно важных вопросов, связанных с исследованными им объектами.

**Обыск.** Успех расследования фальшивомонетничества зависит от множества условий. Одним из них является умение организовать и провести обыск. По делам рассматриваемой категории проводятся обыски места совершения преступления (изготовления или сбыта фальшивых денежных знаков), мест жительства и работы, личный обыск подозреваемого, обыск транспортных средств, а также обыски по месту жительства родственников, друзей, знакомых, участков местности, нежилых помещений, где могут находиться следы и вещественные доказательства. При проведении данного следственного действия целесообразно прибегать к помощи специалиста, обладающего знаниями в области криминалистики и полиграфии. Еще до описания обнаруженных при обыске предметов участвующий в его проведении специалист может выявить на них следы рук, микрочастицы и запаховые следы, что имеет важное доказательственное значение. Если сразу приступить к осмотру и описанию обнаруженных предметов, игнорируя правила осторожности и обращения с ними, вышеуказанные следы могут быть безвозвратно утрачены. При задержании лица, подозреваемого в сбыте (попытке сбыта)

фальшивых денежных знаков, обыск проводится незамедлительно. **Важное значение** при расследовании дел о фальшивомонетничестве **имеет одежда подозреваемого**. Ее тщательно осматривают, начиная обычно с карманов, а затем проверяют все от головного убора до обуви. Чтобы ничего не упустить, лучше соблюдать последовательность поисковых действий, осуществляя их сверху вниз. На одежде могут сохраниться частицы сырья, материалов, которые использовались при изготовлении подделок. **Наиболее вероятные места нахождения таких следов: рукава, карманы, отверстия брюк, пространство за подкладкой.** Кроме того, **карманы, воротники, клапаны, подгибы могут быть местом расположения тайников,** хранения поддельных денежных знаков. Тщательно осматриваются и все вещи, находящиеся у задержанного: сумка, портфель, футляр для очков, кошелек, фотоаппарат, записная книжка, спичечный коробок и т.д. Если обыскиваемый имеет автомобиль, мотоцикл, то обыску подвергаются и они. Бумага, на которой изготавливаются фальшивые банкноты, менее эластична и прочна, чем та, которая используется для производства подлинных денег; фальшивки быстро изнашиваются в ходе обращения, поэтому преступники хранят их в местах, где они подвергаются наименьшему трению и повреждению. Это книги, коробки, напольные покрытия, сложенные в стопки постельные принадлежности, иные плоские поверхности, где купюра может быть расправлена и надежно укреплена. Фальшивомонетки стараются избегать перегибов и заломов на таких банкнотах, чтобы подольше сохранить схожесть подделок с подлинными денежными знаками, а значит, и возможность их беспрепятственной реализации.

**При личном обыске** необходимо не дать возможности задержанному уничтожить, выбросить, спрятать или передать кому-то имеющиеся при нем фальшивые денежные знаки либо иные изобличающие его предметы. В протоколе личного обыска в обязательном порядке указывается место обнаружения поддельных денежных знаков. **Если при личном обыске будут найдены фальшивые и подлинные купюры, необходимо указать в протоколе, как они хранились** – вместе или отдельно. Хранение фальшивых банкнот отдельно от подлинных может в дальнейшем быть использовано для опровержения утверждений задержанного о том, что он получил фальшивые купюры со сдачей в какой-то торговой точке и не распознал подделку. **Указываются количество купюр и их индивидуальные признаки: достоинство, номер, серия, цвет, размер, наличие необходимых реквизитов, повреждений, степень изношенности и т.д.** После личного обыска обследуется место, где произошло задержание подозреваемого. Возможно, он успел выбросить какие-либо предметы или докумен-

ты. Начинают такой поиск с мест общего пользования, чтобы предотвратить возможность уничтожения спрятанных предметов. Обыскивать помещение желательно системно, по порядку проверяя стены, окна, пол, потолок, ниши, встречающиеся на пути предметы. **После завершения обыска в месте задержания подозреваемого незамедлительно организуется и проводится обыск по месту его жительства.** Необходимо знать, где находятся принадлежащие подозреваемому сарай, гараж, дача, рабочее место, личный шкаф. В ходе обыска выявляются и фиксируются следы пребывания преступника в месте изготовления фальшивых денежных знаков, следы его криминальной деятельности. В принадлежащих ему помещениях обыскиваются вещи, приспособления, выявляются признаки использования материалов, с помощью которых изготавливались денежные знаки: кислоты, краски, клея, и проч.

По делам рассматриваемой категории при проведении обыска осуществляется поиск фальшивых иностранных и отечественных денежных знаков; поддельных ценных бумаг; подлинной валюты; государственных ценных бумаг со следами травления, вырезанными номерами и сериями; подлинных денежных знаков со следами наколки или передавливания; технических средств подделки, то есть соответствующих машин, аппаратов, сырья, заготовок, орудий, инструментов. К техническим средствам подделки следует отнести: компьютеры, копировально-множительную технику, электрографические аппараты, сканеры, струйные и лазерные принтеры; специальные сорта бумаги, в том числе нарезанной для изготовления фальшивок по формату подлинных иностранных или отечественных денежных знаков; тушь, типографские и иные краски, цветные карандаши, лак, клей, кисточки, химические реактивы, кислоты, растворители; печатный станок (обычно самодельный), клише, нумераторы, типографские литеры и наборы, тонеры, куски толстого стекла, валики для прокатки, граверные инструменты (иглы, штихели и т.д.); чертежные инструменты, резки для бумаги, образцы и трафареты для надписей и рисунков, ножницы для обрезки краев; копировальную бумагу со следами копирования; фотографические средства: установка для репродуцирования, негативы, или увеличитель, осветители, фотобумага, красители, оборудование и материалы для проявления, фиксации и промывки отпечатков, влажные негативы, отпечатки, кусочки отделенной от подложки фотоэмульсии с участками изображений, из которых иногда монтируют лицевую и обратную стороны казначейских билетов. Важными объектами внимания при обыске по делам о фальшивомонетничестве являются литература по теории и практике изготовления клише, фотоделу, использованию компьютерной и мно-

жительной техники; конспекты изучавшейся специальной литературы; рецепты смесей красок и химических веществ; железнодорожные, автобусные, морские и авиационные билеты, по которым можно проследить выезды подозреваемых, установить места их жительства; квитанции из гостиниц, поддельные документы, парики, накладные бороды и усы, личная переписка, мобильные телефоны, электронные секретари и записные книжки, диктофоны, блокноты и тетради с записями, подтверждающими преступную деятельность, заграничные паспорта и т.д.

**При проведении обыска, направленного на обнаружение и изъятие компьютерного оборудования, привлекаются специалисты,** владеющие знаниями в данной области. Они помогут провести предварительное исследование компьютерной техники, отключить и изъять ее. Полное и всестороннее изучение указанного оборудования, а также содержания файлов на носителях информации проводится в процессе детальных исследований в экспертном учреждении. При обыске изымаются также документы, содержащие информацию о данном компьютерном оборудовании; листы бумаги с текстами или графическими изображениями, которые могли быть распечатаны с использованием данного компьютерного оборудования; другие объекты. Если есть основания предполагать, что фальшивомонетчики использовали производственное оборудование, обыск осуществляется по месту работы подозреваемого. Тщательно обследуются все рабочие точки, шкафы для одежды, хранения инструментов, подсобные помещения с находящимися в них предметами. К такому обыску целесообразно привлечь людей, которые хорошо ориентируются в данной производственной обстановке. Внезапность проведения, **хорошая подготовка и правильная организация обыска по делам о фальшивомонетничестве, тщательность поисковых мероприятий, учет профессиональных навыков подозреваемого, грамотная и последовательная фиксация хода и результатов данного следственного действия способствуют его эффективности,** а значит, и всесторонности исследования доказательств, раскрытию и расследованию преступления.

**Освидетельствование.** При задержании подозреваемого на его руках и других участках тела могут быть обнаружены наложения типографской краски, иных веществ и материалов. В таких случаях проводится освидетельствование. К участию в этом следственном действии привлекается специалист-химик, который в присутствии понятых осуществляет смывание краски. В протоколе указывается, где имеются пятна, каковы их форма, размер, цвет. Называется использованный для смывания растворитель и описывается результат – полное или частичное растворение пятна. Использованная для смыва вата высушивается и направляется на экспертизу

для установления состава изъятого таким образом вещества и для сравнения с краской, использованной при подделке или изготовлении фальшивой валюты. В ходе освидетельствования появляется также возможность зафиксировать имеющиеся на каждом покрове рук изменения: пятна, язвы, трещины, которые могут быть последствием попадания на кожу красящих и иных химических веществ, используемых преступником для изготовления подделок. Обнаруженные изменения кожи описываются в протоколе освидетельствования, а в отношении подозреваемого в такой ситуации назначается судебно-медицинская экспертиза, на разрешение которой ставятся вопросы: от воздействия какого вещества могли образоваться имеющиеся изменения кожного покрова? Какова давность возникновения этих изменений? Кроме того, в ходе рассматриваемого следственного действия могут быть обнаружены и зафиксированы особые приметы задержанного, которые также являются значимыми для установления личности подозреваемого и проверки его причастности к совершению преступления.

**Допрос подозреваемого.** Специфика допроса подозреваемого по делам о фальшивомонетничестве определяется тем, что в ходе его осуществления недостаточно получить лишь показания о совершенных действиях, например о сбыте денежного знака, который впоследствии оказался поддельным. От допрашиваемого необходимо получить сведения, подтверждающие его осведомленность о подделке на момент сбыта, доказывающие умысел на сбыт в процессе изготовления или хранения фальшивок. Чаще всего допросу в качестве подозреваемых подвергаются лица, задержанные за сбыт фальшивых денежных знаков. Прежде всего, уясняются данные, характеризующие его личность: где и с кем он проживает; имеет ли родственников, знакомых, друзей в данном городе, в республике и за ее пределами; когда, где и какие учебные заведения окончил; какие имеет специальности; как давно, в качестве кого и где именно работает; имеет ли судимости, когда, где, каким судом, по каким статьям был осужден, к какому наказанию, когда и где отбывал его, когда и откуда освобожден. В процессе получения ответов на поставленные вопросы допрашивающий изучает подозреваемого, его образ жизни и работы, манеру отвечать, отношение к факту разбирательства, настроение, состояние, намерения. При допросах подозреваемых по делам о фальшивомонетничестве стадия свободного общения, когда допрашиваемому предлагается сообщить о причинах и обстоятельствах задержания, недостаточно информациона, так как он не заинтересован, сообщать подробности содеянного. Это обуславливает необходимость постановки продуманных вопросов, ответы на которые позволят сформировать ясное представление о произошедшем.

**Способы совершения фальшивомонетничества учитываются при выборе тактики допроса** подозреваемого, при определении перечня и формулировке подлежащих выяснению вопросов. Перед «изготовителем» могут быть поставлены следующие вопросы: 1. Когда, где и при каких обстоятельствах он приобрел навыки изготовления поддельных денежных знаков? Обладают ли такими навыками друзья, знакомые, члены семьи? 2. Что послужило мотивом совершения преступления? 3. Какие конкретно операции по подделке он осуществлял, какая подготовка для этого необходима? 4. Когда, где, в каких условиях осуществлялась подделка? 5. Какие технические средства и материалы использовались для изготовления фальшивок, когда, где и у кого он приобрел их? 6. Как добивался схожести подделок с подлинными деньгами и документами? 7. В каком количестве он изготовил фальшивки, на какую сумму (общее количество, достоинство каждой из них)? 8. Что известно поставщику материалов и приспособлений о цели их приобретения изготовителем фальшивок? Как осуществлялись расчеты с лицами, поставившими сырье и материалы для изготовления подделок? 9. Где хранятся поддельные дензнаки и документы, сколько фальшивых купюр сбыто, кем, где, когда, на какую сумму? 10. Кому, где, когда фальшивомонетчик рассказывал о совершенном преступлении, кто оказывал помощь в подделке? 11. Знают ли члены семьи, друзья, знакомые, родственники об изготовлении им фальшивок, видели ли они когда-либо процесс их изготовления или уже готовые денежные знаки? 12. Как на одежду, тело и личные предметы подозреваемого попали вещества, свидетельствующие о причастности данного лица к подделке денежных знаков (типографская краска, растворители и т.д.)? 13. Как он может объяснить наличие в своей квартире, в принадлежащих ему сарае, подвале, гараже, дачном домике, рабочем шкафчике и т.д. материалов, средств, использовавшихся для подделки? 14. Когда впервые допрашиваемый занялся подделкой, в течение какого времени он осуществляет изготовление фальшивок? 15. Чьи помощь и транспортные средства использовались для доставки материалов, сырья, техники к месту изготовления, а готовой «продукции» – к месту реализации? 16. Имеет ли он доступ к копировальной, множительной, компьютерной технике; если имеет, то в связи с чем, как давно? 17. Кого он знает из изготовителей и сбытчиков фальшивых денег и документов, какие отношения с ними поддерживает? 18. Какие способы маскировки им осуществлялись в целях прикрытия своей преступной деятельности?

Перечень вопросов может быть дополнен с учетом имеющихся сведений о способе изготовления конкретных поддельных денежных знаков.

Нужно выяснить, какая копировально-множительная или компьютерная техника использовалась; кто, когда, где ее приобрел или имел к ней доступ; когда, кем и в каком количестве приобретались фотопринадлежности, использовались ли они для изготовления подделок; имел ли допрашиваемый (а также его родственники, друзья, знакомые) знания в области полиграфии, граверного дела и т.д.

**При допросе лица, задержанного за сбыт фальшивки или при попытке** сделать это, а также в случае обнаружения поддельного денежного знака у лица, задержанного по иной причине, выясняется следующее:

1. Как он оказался на месте задержания?
2. Где, когда, у кого получил обнаруженные у него денежные знаки, с какой целью, в каком количестве, какого достоинства, на какую сумму?
3. Как и кому пытался реализовать подделку, как вел себя при задержании?
4. Когда и при каких обстоятельствах узнал о том, что имеющиеся у него купюры являются поддельными?
5. Где эти денежные знаки были изготовлены, когда, кем, в каком количестве?
6. Где он хранил фальшивки, какие имел намерения по их использованию?
7. Что знает об изготовителях поддельных денежных знаков и их сбытчиках, какие отношения с ними поддерживает?
8. Занимался ли сам когда-либо изготовлением поддельных денег и документов; если занимался, то когда, где, каким способом, что изготовил?
9. Кому, когда, где сбывал фальшивые купюры, в каком количестве, по какой цене, на какую сумму?
10. Выезжал ли в другие города, когда, куда, с какой целью?
11. Знает ли что-либо о местах хранения материалов, инструментов, готовых к сбыту и не законченных изготовлением фальшивых денежных знаков?
12. Кто еще занимается вместе с ним реализацией подделок?
13. Каков порядок расчетов между соучастниками (изготовителями фальшивок, сбытчиками, поставщиками сырья и материалов)?
14. Имеются ли фальшивки и средства их изготовления дома у задержанного?
15. Получив фальшивку для реализации, предпринимал ли он попытки улучшить ее качество, усилить схожесть с подлинной купюрой, каким образом он это делал, с помощью каких средств (наклеивал защитные волокна, имитировал металлизированную нить, подрисовывал плохо видимые детали и т.д.)?

Подозреваемые могут подтвердить попытку реализации купюры, но утверждать при этом, что ничего не знали о ее происхождении, что приобретена банкнота у незнакомого лица или получена при иных обстоятельствах, исключающих возможность хорошо разглядеть ее. **В случаях, если задержанные при попытке сбыта фальшивых денежных знаков, отрицают свою осведомленность о том, что они поддельные, у допрашиваемого следует выяснить:**

1. Чем он занимался накануне, как и с какой

целью оказался в месте задержания? 2. Сколько имеет денег при себе, купюрами какого достоинства, на какую сумму? 3. Знает ли он, как выглядят подлинные деньги (в том числе иностранная валюта), какие средства защиты имеются на изъятом денежном знаке? 4. Почему пытался реализовать именно эту купюру, почему для данной цели выбрал именно это место (большое скопление людей, плохое освещение, суета, очередь, совершение действий, отвлекающих внимание граждан, и т.д.)? 5. Почему фальшивая купюра находилась в кошельке, кармане, под обложкой блокнота – отдельно от подлинных денежных знаков? 6. Почему сбытчик пытался расчитаться за не дорогостоящий товар крупной купюрой, когда в наличии имелись банкноты меньшего достоинства? 7. Почему он приобретал товар, за который пытался расчитаться фальшивкой, именно в этом месте, когда такой же товар в киоске или рядом расположенном магазине можно было приобрести за более низкую цену? 8. Как выглядел человек, у которого допрашиваемый приобрел фальшивую купюру? (Описание такого сбытчика должно быть выполнено по правилам составления словесного портрета). 9. Как допрашиваемый выбрал человека, которому сбыл или пытался сбыть фальшивку (пол, возраст, наличие очков у покупателя, неуверенные движения и иные признаки, позволяющие судить о плохом зрении такого лица либо о неуверенности его при совершении сделок валютно-финансового характера)? 10. Что знали члены семьи, родственники, знакомые задержанного о приобретении и реализации изъятой купюры?

**Эффективным приемом**, направленным на разоблачение ложных показаний допрашиваемого, является **максимальная детализация сведений сообщаемых им**. Фиксация незначительных на первый взгляд моментов (где приобрел купюру, когда и с какой целью оказался на этом месте, как был одет сбытчик, что он при этом говорил, кто находился рядом и т.д.) позволит при повторных допросах подозреваемого выявить ложные данные в его показаниях.

**Следственный эксперимент**. При расследовании фальшивомонетничества следственный эксперимент осуществляется для проверки возможности изготовления поддельных денежных знаков в условиях, которые назвал подозреваемый (обвиняемый), а также его способности с помощью соответствующих приемов и средств изготовить банкноты или ценные бумаги. Такие опыты необходимы, если возникает сомнение, что подозреваемый (обвиняемый) не сам изготавливает фальшивые деньги, а берет на себя чью-то вину или скрывает соучастника. В этом случае целесообразно выявить способность обвиняемого выполнить весь комплекс работ применительно к установленному способу подделки денег, в частности, изготов-

ление бумаг, негативов, клише, устройств и приспособлений для печати. Проверку в целях экономии времени одного из перечисленных элементов вряд ли следует считать правильной. При эксперименте может быть проверена возможность использования в процессе подделки инструментов, аппаратуры, сырья, изъятых в ходе расследования, установлено количество денежных знаков, которые можно изготовить за конкретное время и в определенных условиях (с использованием, например, одного клише). По возможности следственный эксперимент проводится на месте преступления. При этом применяются те же, которыми пользовались преступники, материалы и инструменты или аналогичные им средства подделки денежных знаков. В случаях необходимости после эксперимента может быть проведена экспертиза для сравнительного исследования денежных знаков, полученных в процессе осуществления опытов, и купюр, ранее изготовленных обвиняемым и пущенных им в обращение. При оценке итогов следственного эксперимента по проверке способности подозреваемого изготовить поддельный денежный знак определенным способом необходимо иметь в виду, что положительный итог оценивается как бесспорное доказательство наличия таких навыков. Отрицательный результат не может быть оценен столь категорично. Возможно, подозреваемый просто не захотел продемонстрировать в ходе эксперимента свои способности по изготовлению фальшивок. Следует отметить, что производство следственного эксперимента по проверке умений и навыков конкретного лица по изготовлению фальшивок возможно только с его согласия. При осуществлении эксперимента может понадобиться помощь специалистов, таких, как эксперт-криминалист, химик, технолог и т.д. Опытные действия при эксперименте в большинстве случаев проводят один раз, не повторяя неоднократно. При положительном результате первого же опыта, когда изготовлен поддельный денежный знак, цель эксперимента считается достигнутой. При отрицательном исходе следственного действия сам подозреваемый, как правило, отказывается от участия в эксперименте, признавая факт отсутствия у него нужных навыков и знаний. Изъятые у преступников инструменты и приспособления используются при производстве следственного эксперимента только при условии, что экспертиза этих объектов уже проведена, поскольку в ходе проведения эксперимента следообразующие поверхности инструментов и приспособлений могут подвергнуться изменениям. Ход следственного эксперимента желательно фиксировать с помощью видеокамеры.

**Опознание.** По делам о фальшивомонетничестве могут предъявляться для опознания лица (изготовители и сбытчики фальшивых денежных

знаков и ценных бумаг), вещи (инструменты, материалы, использованные для производства подделок). Результаты опознания имеют значение для изобличения виновных, проведения экспертизы, так как это дает возможность соблюсти требование достоверности объектов, представляемых на экспертизу. Другими словами, в ходе экспертных исследований будут фигурировать именно те предметы, которыми пользовался преступник. Предъявление вещей для опознания в ряде случаев помогает выявить источники приобретения инструментов и материалов для изготовления фальшивых денег. Могут быть предъявлены для опознания поддельные купюры, полученные для сбыта от изготовителя либо врученные сбытчиком в счет платы за приобретенные товары. Особенность предъявления для опознания вещей при фальшивомонетничестве определяется их характером, предназначением. Это могут быть специальные приборы, приспособления, инструменты, материалы, не имеющие широкого распространения. Чтобы успешно подготовить и провести такое следственное действие, надо правильно описать каждый предъявляемый для опознания объект, его свойства и индивидуальные признаки. Для этого используется специальная терминология, которая не всегда знакома не только опознающему, но даже следователю. Поэтому может понадобиться помощь специалистов, таких, как эксперт-криминалист, химик, технолог и т.д. По делам о фальшивомонетничестве могут предъявляться для опознания лица (изготовители и сбытчики фальшивых денежных знаков и ценных бумаг), вещи (инструменты, материалы, использованные для производства подделок). Результаты опознания имеют значение для изобличения виновных, проведения экспертизы, так как это дает возможность соблюсти требование достоверности объектов, представляемых на экспертизу. Другими словами, в ходе экспертных исследований будут фигурировать именно те предметы, которыми пользовался преступник. Предъявление вещей для опознания в ряде случаев помогает выявить источники приобретения инструментов и материалов для изготовления фальшивых денег. Могут быть предъявлены для опознания поддельные купюры, полученные для сбыта от изготовителя, либо врученные сбытчиком в счет платы за приобретенные товары. Особенность предъявления для опознания вещей при фальшивомонетничестве определяется их характером, предназначением. Это могут быть специальные приборы, приспособления, инструменты, материалы, не имеющие широкого распространения. Чтобы успешно подготовить и провести такое следственное действие, надо правильно описать каждый предъявляемый для опознания объект, его свойства и индивидуальные признаки. Для этого используется специальная терминология, которая не всегда знакома не только опознающему, но даже следователю. Поэтому при допросах, пред-

шествующих опознанию, когда речь идет об индивидуальных признаках вещей, которые будут предъявлены на опознание, целесообразно участие специалиста. С его помощью, используя специальную терминологию, проводятся осмотр и описание предметов, которые будут предъявляться на опознание.

**Свидетели** по делам данной категории – это очевидцы реализации фальшивомонетчиком либо его пособником поддельных купюр или монет при оплате каких-либо товаров, услуг. Это кассиры, продавцы, шоферы такси, официанты, лица, торгующие на рынках, покупатели, находившиеся рядом в момент сбыта поддельного денежного знака. При выяснении у допрашиваемого обстоятельств реализации фальшивой купюры и получении ответов на вопрос о том, почему именно в данном месте и в данное время он сбывал фальшивку, как выбрал «покупателя», появляется возможность обогатиться информацией, необходимой для организации производства других следственных действий.

**Допрос свидетелей и потерпевших.** Правильная подготовка и грамотное проведение допросов свидетелей и потерпевших могут явиться основанием получения доказательств, имеющих существенное значение для дела. При этом необходимо получение ответов на следующие вопросы: 1. Где, когда, при каких обстоятельствах они наблюдали факт сбыта или изготовления поддельного денежного знака? 2. Кому, каких, сколько денежных знаков было передано? 3. Кто их передал? (Дать полное описание по правилам составления словесного портрета). 4. Были ли замечены признаки подделки; если были, то какие, как? 5. Видели ли допрашиваемые когда-нибудь еще что-то подобное или это был единичный случай? 6. Как реагировал получатель на подделку? Заметил ли он признаки фальсификации? 7. В каких условиях передавались деньги (шум, теснота, плохая освещенность, спешка и т.д.)? 8. Кто еще мог присутствовать и видеть происходящее?

**Свидетели фактов изготовления фальшивых денежных знаков** – чаще всего члены семьи подозреваемого, соседи по месту жительства, работники предприятия, на котором имелись необходимые для данных целей материалы, оборудование, сырье. Через таких свидетелей следует получить информацию следующего содержания: 1. Когда, где, сколько раз они наблюдали процесс производства фальшивых денег или иные действия, прямо или косвенно указывающие на изготовление денежных знаков? 2. Кто осуществлял подделку, каким образом, с помощью каких материалов, средств, приспособлений? 3. Знали или нет лица, предоставлявшие материалы, изготавливавшие нужные фальшивомонетчику орудия и предметы, для чего они все это делают? Сколько раз, куда, когда доставляли они эти ма-

териалы, предметы, приспособления? (Ответы важны для определения соучастников). 4. Кто, где, для какой цели хранит сомнительные денежные купюры, множительную технику и иные предметы, которые могут быть использованы для изготовления фальшивых денег? В ходе допросов могут быть заданы и другие вопросы, ответы на которые необходимы для полного и всестороннего расследования дел о фальшивомонетничестве.

**Допрос очевидцев сбыта поддельных денежных знаков.** Присутствовавших при сбыте поддельных денежных знаков целесообразно проводить с участием специалиста (для составления композиционного портрета, либо с целью определения ее возможности). Вопросы формулируются с использованием терминологии для составления словесного портрета, чтобы избежать произвольного описания внешности преступника. Если свидетель имел возможность видеть только часть его тела или, допустим, руки (был отделен от сбытчика перегородкой с небольшим проемом), то его допрашивают и о таких приметах, как цвет кожи, ее возможные повреждения, форма и цвет ногтей, отсутствие пальцев, наличие татуировок, шрамов, колец и т.д. При допросах потерпевших выясняются те же вопросы. В обязательном порядке устанавливаются дата приобретения поддельной купюры, наличие квитанции, подтверждающей ее приобретение, сведения о кассире или его приметах, точное расположение, адрес обменного пункта, присутствие свидетелей. Целесообразным, следует считать, составление подробных схем расположения обменных пунктов с точной привязкой их к окружающей местности (на основе показаний свидетелей и потерпевших).

## УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ И ОСНОВНАЯ РЕКОМЕНДУЕМАЯ УЧЕБНАЯ ЛИТЕРАТУРА ПО ДИСЦИПЛИНЕ

1. Андреев, И. С. Курс криминалистики. / под ред. Н. И. Порубова. – Минск : Выш. шк., 2000. – 335с.
2. Бажанов, С. В. Расследование вымогательства / С. В. Бажанов, М. В. Лацигин, С. В. Ледашев. – Владимир, 1997.
3. Бородулин, А. И. Убийство по найму: методика расследования / А. И. Бородулин. – М., 1997.
4. Вехов, В. Б. Тактические особенности расследования преступлений в сфере компьютерной информации / В. Б. Вехов. – М., 2004.
5. Волобуев, А. А. Методические рекомендации по раскрытию и расследованию хищений чужого имущества путем присвоения или растраты / А. А. Волобуев, В. И. Щукин. – Белгород, 1998.
6. Волохова, О. В. Современные способы совершения мошенничества: особенности выявления и расследования / О. В. Волохова. – М., 2005.
7. Гаврилин, Ю. В. Расследование направленного доступа к компьютерной информации : учеб. пособие. – 2-е изд., перераб. и доп. / Ю. В. Гаврилин ; под ред. Н. Г. Шурухнова. – М, 2004.
8. Горин, В. В. Особенности раскрытия и расследования грабежей и разбоев, совершаемых в отношении водителей транспорта / В. В. Горин. – Волгоград, 2001.
9. Григорьев, В. Н. Справочник следователя / В. Н. Григорьев, А. В. Победкин, В. Н. Яшин, Ю. В. Гаврилин. – М. : Эксмо, 2008. – 752 с.
10. Дерягин, Г. Б. Расследование половых преступлений / Г. Б. Дерягин. – М., 2008.
11. Джандиери, А. С. Расследование взяточничества / А. С. Джандиери. – СПб., 1996.
12. Журавлев, С. Ю. Расследование экономических преступлений / С. Ю. Журавлев. – М, 2005.
13. Карлов, В. Я. Судебная экспертиза в уголовном процессе Российской Федерации: учебное пособие / В. Я. Карлов. – М. : Издательство «Экзамен», 2008. – 286 с.
14. Коновалов, С. И. Расследование краж чужого имущества : учеб.-методич. пособие / С. И. Коновалов, С. В. Васильев, А. С. Андреев. – Ростов н/Д, 1998.
15. Криминалистика: учебник / отв. ред. Н. П. Яблоков. – М.: Юристъ, 2007. – 781 с.
16. Криминалистика: учебник / под общей ред. А. Г. Филиппова. –М. : Высшее образование, 2009. – 835 с.
17. Криминалистика: учебник для вузов / под ред. Р. С. Белкина. – М. : Норма, 2007. – 997 с.
18. Курс криминалистики: в 3 т. – Т. 3. Криминалистическая методика / под ред. О. Н. Коршуновой, А. А. Степанова. – СПб., 2004.
19. Лузгин, И. И. Криминалистика : учеб.-метод. комплекс для студентов спец. 1- 24 01 02 «Правоведение». В 5 ч. Ч. 1. Научно-теоретические основы / И. И. Лузгин. – Новополюцк : ПГУ, 2009. – 384 с.
20. Лузгин, И. И. Криминалистика : учеб.-метод. комплекс для студентов спец. 1- 24 01 02 «Правоведение». В 5 ч. Ч. 2. Криминалистическая техника и системная технология (Криминалистическое исследование материальной структуры преступления). В 2 кн. Кн. 1. / И. И. Лузгин. – Новополюцк : ПГУ, 2008. – 400 с.

21. Лузгин, И. И. Криминалистика : учеб.-метод. комплекс для студентов спец. 1- 24 01 02 «Правоведение». В 5 ч. Ч. 4. Криминалистическая методика расследования и предупреждения отдельных видов и групп преступлений. В 2 кн. Кн. 1. / И. И. Лузгин. – Новополоцк : ПГУ, 2009. – 384 с.
22. Лузгин, И. И. Криминалистика : учеб.-метод. комплекс для студентов спец. 1- 24 01 02 «Правоведение». В 5 ч. Ч. 4. Криминалистическая методика расследования и предупреждения отдельных видов и групп преступлений. В 2 кн. Кн. 2. / И. И. Лузгин. – Новополоцк : ПГУ, 2009. – 382 с.
23. Лузгин, И. И. Криминалистика: учеб.-метод. комплекс для студентов спец. 1- 24 01 02 «Правоведение». В 5 ч. Ч. 2. Криминалистическая техника и системная технология (Криминалистическое исследование материальной структуры преступления). В 2 кн. Кн. 2. / И. И. Лузгин. – Новополоцк : ПГУ, 2008. – 300 с.
24. Лузгин, И. И. Криминалистика: учеб.-метод. комплекс для студентов спец. 1- 24 01 02 «Правоведение». В 5 ч. Ч. 3. Криминалистическая тактика. / И. И. Лузгин. – Новополоцк : ПГУ, 2009. – 380 с.
25. Лузгин, И. И. Криминалистические аспекты формирования условий обеспечения эффективного раскрытия, расследования и предупреждения преступлений в сфере экономики / Основные направления экономической безопасности государств – участников Договора о создании Союзного государства : тез. докл. Междунар. науч.-практ. конф. (Минск, 14 нояб. 2008 г.) / Акад. МВД Респ. Беларусь. – Минск : Акад. МВД Респ. Беларусь, 2008. – С. 102 – 105.
26. Лузгин, И. И. Методы познания в технико-криминалистическом обеспечении как технология решения криминалистических задач / И. И. Лузгин // Вестн. Полоцк, гос. ун-та. – 2009. – № 4. Серия D. – С. 161 – 165.
27. Лузгин, И. И. Моделирование системных процессов криминалистически значимых сред / Молодежь и наука: реальность и будущее: Материалы II Международной научно-практической конференции (г. Невинномысск, 3 марта 2009); Редкол.: В. А. Кузьмищев, О. А. Мазур, Т. Н. Рябченко, А. А. Шатохин: в 9 томах. – Невинномысск : НИЭУП, 2009. – С. 218 – 219.
28. Лузгин, И. И. Перспективы развития технико-криминалистического обеспечения выявления и раскрытия преступлений / И. И. Лузгин // Инновационные проблемы и перспективы развития правоприменительной деятельности : тезисы докл. междунар. науч.-практ. конф., Гродно, 27 – 28 марта 2009 г. / Гродн. гос. ун-т; редкол.: И. Э. Мартыненко (отв. ред.) [и др.]. – Гродно : Гр. ГУ, 2009. – С. 347 – 349.
29. Лузгин, И. И. Проблемы взаимодействия со специалистами в ходе предварительного расследования / Развитие прикладных исследований в праве и экономике на основе институциональной теории : сб. материалов IX Респуб. науч.-практ. конф., Брест, 15 мая 2008 г. / Мин-во образования Респ. Беларусь, БрГУ им. А. С. Пушкина, Каф. теорет. и приклад. экономики, Каф. уголовно-правовых дисциплин ; редкол.: В. В. Лосев (отв. ред.) [и др.]. – Брест : БрГУ, 2008. – С. 102 – 103.
30. Лузгин, И. И. Техничко-криминалистическое обеспечение – интегративная технология стратегии формирования Единого информационно-криминалистического пространства / И. И. Лузгин // Материалы научно-практической конференции 22 мая 2009 года. – Омск : Омский юридический институт, 2009. – С. 178 – 182.
31. Лузгин, И. И. Техничко-криминалистическое обеспечение как мегаинструментальная технология формирования единого криминалистического пространства / Юридическая наука: Проблемы и перспективы развития (региональный аспект): Материалы междунар. науч.-практ. конф., в 2 т. / НовГУ им. Ярослава Мудрого. – Великий Новгород, 8 – 9 октября 2009. – С. 225 – 229.

32. Лузгин, И. И. Формирование правовой культуры молодежи как реализация функции криминалистической профилактики / Проблемы формирования правовой культуры молодёжи на современном этапе: Материалы международной научно-практической конференция, Витебск, 24 – 25 апреля 2009 г. / Вит. гос. ун-т; редкол.: А. А. Бочков (отв. ред.) [и др.]. – Витебск : УО «ВГУ им. П.М. Машерова», 2009. – С. 154 – 156.
33. Лузгин, И. И. Экспертная деятельность как область научного знания и элемент реализации юридических технологий / Актуальные проблемы социально-экономических, правовых и гуманитарных наук: теория и практика: Материалы научно-практической конференции профессорско-преподавательского состава, аспирантов и студентов. Минск, 15 мая 2009 г. / редкол. С. Ф. Сокол [и др.]. – Минск : БИП-С ПЛЮС, 2009. – С. 124 – 126.
34. Лузгин, И. И.. Технично-криміналістическе забеспячэнне – новы ўзровень экспертнай дзейнасці як абласці навучнага ведавання і элемент рэалізацыі юрыдычных тэхналогій./ Заканадаўства крмінальна-прававога напрамку: стратэгія, тактыка, тэхніка. Шосты юрыдычны чытанні : матэрыялы навука. конф. студэнтаў, аспірантаў і моладых вучняў (ОНУ ім. І. І. Мечнікава, кафедра крмінальнага права, крмінальнага працэсу і крміналістыкі, 24 квітня 2009 р.) / М-во асветы і навукі Украіны ; Одес. нац. ун-т ім. І. І. Мечнікава ; уклад.: Є. Л. Стрельцов, І. С. Доброход; за заг. ред. Є. Л. Стрельцова. – Одеса : Астропринт, 2009. – С. 246 – 248.
35. Мухин, Г. Н. Криминалистика : учебник / Г. Н. Мухин, Д. В. Исютин-Федотков. – Минск : Акад. МВД Респ. Беларусь, 2009. – 227 с.
36. Порубов, Н. И. Криминалистика: уч. пособие / Н. И. Порубов, Г. И. Грамович, А. Н. Порубов; под ред. Н. И. Порубова. – Минск.: Выш. шк., 2007. – 575 с.
37. Расследование преступлений в сфере экономики: руководство для следователей / под ред. И. Н. Кожевникова. – М., 1999.
38. Селиванов, Н. А. Расследование убийств / Н. А. Селиванов, Л. А. Соя-Серко. – М, 1994.
39. Сологуб, Н. М. Налоговые преступления, методика и тактика расследования. – М., 1998.
40. Федоров, Г. В. Криминалістическая голографія ў процівадействе прэступнасці: [ моногр.] / Г. В. Федоров, В. Л. Григорович. –Минск : Акад. МВД Респ. Беларусь, 2006. – 211 с.
41. Чельшева, О. В. Расследование налоговых преступлений / О. В. Чельшева, М. В. Феськов. – СПб., 2001.
42. Экспертно-криминалистические подразделения органов внутренних дел, их возможности по исследованию вещественных доказательств / Справочно-информационное издание : Авторский коллектив: сотрудники ГЭКЦ МВД Республики Беларусь, под общ. ред. В. О. Лагуновского. – МВД РБ, 2008. – 151 с.

## СОДЕРЖАНИЕ

Введение.....	3
Лекция 19. Теоретические основы разработки методик расследования отдельных видов преступлений.....	5
Методика расследования преступлений по горячим следам.....	17
Лекция 20. Методика расследования убийств.....	26
Методика расследования убийств без наличия трупа.....	48
Методика расследования умышленных убийств, совершаемых по найму.....	54
Методика расследования причинения телесных повреждений.....	73
Лекция 21. Методика расследования преступлений против здоровья, прав и свобод человека.....	80
Методика расследования изнасилований.....	80
Лекция 22. Методика расследования преступлений в сфере управления.....	96
Методика расследование взяточничества и коррупции.....	96
Лекция 23. Методика расследования преступлений против собственности (краж, хищений путем присвоения и растраты, грабежей, разбоев, вымогательства, мошенничества).....	118
Лекция 24. Методика расследования преступлений в сфере экономики.....	179
Методика расследования контрабанды.....	202
Лекция 25. Методика расследования преступлений в финансовой и банковской сферах.....	210
Методика расследования преступлений, связанных с предпринимательской деятельностью.....	226
Методика расследования преступлений, связанных с воспрепятствованием законной предпринимательской деятельности.....	248
Методика расследования легализации материальных ценностей, приобретенных преступным путем.....	271
Методика расследования выманивания кредита или дотаций.....	291
Методика расследования налоговых преступлений.....	319
Методика расследования фальшивомонетничества.....	345
Учебно-методические материалы и рекомендуемая учебная литература по дисциплине.....	380

*Учебное издание*

ЛУЗГИН Иван Иванович

КРИМИНАЛИСТИКА

Учебно-методический комплекс  
для студентов специальности 1-24 01 02 «Правоведение»

В пяти частях

Часть 4

Криминалистическая методика  
расследования и предупреждения  
отдельных видов и групп преступлений

В двух книгах

Книга первая

Редактор *В. В. Рудак*

Дизайн обложки *В. А. Виноградовой*

---

Подписано в печать 20.08.09. Формат 60×84 1/16. Бумага офсетная. Гарнитура Таймс.  
Ризография. Усл. печ. л. 22,27. Уч.-изд. л. 22,14. Тираж 225 экз. Заказ № 1323.

---

Издатель и полиграфическое исполнение:  
учреждение образования «Полоцкий государственный университет»

ЛИ № 02330/0548568 от 26.06.09      ЛП № 02330/0494256 от 27.05.09

211440 г. Новополоцк, ул. Блохина, 29