



1

Әл-Фараби атындағы Қазақ Ұлттық Университеті
Al-Farabi Kazakh national university
Заң факультеті
Faculty of law

Қылмыстық құқық, қылмыстық іс жүргізу және криминалистика
кафедрасы

Department of criminal law, criminal procedure and criminalistics

«Қазақстан Республикасының сот және құқық қорғау жүйесін
дамытудың концептуалдық бағыттары: отандық және халықаралық
тәжірибе» тақырыбындағы 3.ғ.д., профессор К.Х.Халиковты еске алуға
арналған Халықаралық ғылыми-тәжірибелік конференция
(жыл сайынғы Халиков оқулары)

МАТЕРИАЛДАРЫ



MATERIALS

of International scientific and practical conference (annual Khalikov
readings) on subject: "Conceptual directions of development of judicial and
law-enforcement system of the Republic of Kazakhstan: local and
international experience" the dedicated to the memory of doctor of
jurisprudence, professor Halikov K.Kh.

28 ақпан, 2013 жыл
28 February, 2013

УДК 378:340
ББК 74.58:67.0
Қ 18

Жауапты редакторлар:

Әл-Фараби атындағы Қазақ Ұлттық университеті, заң факультетінің қылмыстық құқық, қылмыстық іс жүргізу және криминалистика кафедрасының меңгерушісі, з.ғ.д., профессор **Р.Е. Жансараева**

Заң ғылымдарының кандидаты, доцент **А.Д. Байсалов**

Заң ғылымдарының кандидаты **Е.Т. Нұрмағанбет**

Editor-in-chiefs:

Doctor of Law, Professor, Al-Farabi Kazakh National University, Head, Chair of Criminal Law, Criminal Process and Criminalistics **R.Ye.Dzhansarayeva.**

Candidate of jurisprudence, associate professor **A.D.Baysalov.**

Responsible for release, candidate of jurisprudence **E.T.Nurmaganbet**

*Әл-Фараби атындағы ҚазҰУ, заң факультетінің Ғылыми Кеңесінің шешімімен
басылуға ұсынылды.*

*It is recommended for the edition by the Academic Council of faculty law of the
al-Farabi Kazakh national university*

«Қазақстан Республикасының сот және құқық қорғау жүйесін дамытудың концептуалдық бағыттары: отандық және халықаралық тәжірибе» (жыл сайынғы Халиқов оқулары) Халықаралық ғылыми-тәжірибелік конференция материалдары. – Алматы: Қазақ университеті, 2013. – 368 с.

Materials of International scientific and practical conference (annual Khalikov readings) on subject: "Conceptual directions of development of judicial and law-enforcement system of the Republic of Kazakhstan: local and international experience" the dedicated to the memory of doctor of jurisprudence, professor Halikov K.Kh. – Almaty: Kazakh University, 2013. – 368 p.

ISBN 978-601-247-475-6

Scientific reports of participants of the international scientific and practical conference are presented in the collection " Conceptual directions of development of judicial and law-enforcement system of the Republic of Kazakhstan: local and international experience" (annual Khalikov readings) are organized by chair of criminal law, criminal procedure and criminalistics of Al-Farabi Kazakh National University on February 28, 2013.

ISBN 978-601-247-475-6 © Авторлар ұжымы, 2013

© Әл-Фараби атындағы ҚазҰУ

МАЗМҰНЫ

- Профессор Халиков Калимулла Халикович**.....
Алиев Талех Рамиз оглы
РАЗВИТИЕ ОБЫЧНОГО ПРАВА НАРОДОВ АЗЕРБАЙДЖАНА.....
- Алимкулов Е.Т.**
ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ПРОБЛЕМЫ ОТНОСИМОСТИ ДОКАЗАТЕЛЬСТВ В УГОЛОВНОМ ПРОЦЕССЕ.....
- Андреева Л.А.**
К ВОПРОСУ О РАЗГРАНИЧЕНИИ АДМИНИСТРАТИВНОГО ПРАВОНАРУШЕНИЯ И ПРОСТУПКА.....
- Аратұлы Қ., Абдуримов А.**
КОМПЬЮТЕРЛІК ҚЫЛМЫСТАРДЫҢ ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ҚҰҚЫҚТЫҚ СИПАТТАМАСЫ.....
- Арын А.А.**
ЖАУАП АЛУ ТАКТИКАСЫНЫҢ НЕГІЗГІ ЕРЕКШЕЛІКТЕРІ ЖӘНЕ ЖАУАП АЛҒАНДА ҚОЛДАНЫЛАТЫН ТАКТИКАЛЫҚ ӘДІСТЕР.....
- Атаханова Г.М.**
ПАЙДАКҮНЕМДІК ҚЫЛМЫСТЫЛЫҚ ӘЛЕУМЕТТІК-ЭКОНОМИКАЛЫҚ ЖҮЙЕНІҢ БІР ТҮРІ.....
- Ахметов Е.Б.**
ЭВОЛЮЦИЯ СТАНОВЛЕНИЯ ШАНХАЙСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ СОТРУДНИЧЕСТВА С КОНВЕНЦИОННОГО МЕХАНИЗМА ОБЕСПЕЧЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ В ИНСТИТУЦИОННЫЙ.....
- Базилова А.А.**
Қазақстан республикасының қажетті қорғану институтының қалыптасуы және тарихи даму кезеңдері
- Байсалов А.Д.**
БАС БОСТАНДЫҒЫН ШЕКТЕУ ҚЫЛМЫСТЫҚ ЖАЗАСЫН РЕТТЕЙТІН ҚҰҚЫҚТЫҚ НОРМАЛАРДЫ ҚОЛДАНУДЫҢ КЕЙБІР МӘСЕЛЕЛЕРІ
- Баяндина М.О.**
К ВОПРОСУ О ВВЕДЕНИИ ИНСТИТУТА ПРОЦЕССУАЛЬНОГО СОГЛАШЕНИЯ В УГОЛОВНО-ПРОЦЕССУАЛЬНОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО РК.....
- Бейжанова А.Т., Ахметова З.Б., Аликбаева А.Б.**
ҚАРЫМ ҚАТЫНАС МАРКЕТИНГІНІҢ ЕРЕКШЕЛІГІ.....
- Берсугурова Л.Ш.**
О ГАРАНТИЯХ ПРАВ ЛИЧНОСТИ В УГОЛОВНОМ ПРОЦЕССЕ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН.....
- Берсугурова Л.Ш., Ердосов А.**
К ВОПРОСУ О СУЩНОСТИ ПЕРЕСМОТРА СУДЕБНЫХ РЕШЕНИЙ В ПОРЯДКЕ НАДЗОРА.....
- Бижанова А.Р.**
ШЕТЕЛ ЗАҢНАМАЛАРЫ БОЙЫНША ЖАЛҒАН АҚША МЕН БАҒАЛЫ ҚАҒАЗДАРДЫ ЖАСАҒАНЫ, САТҚАНЫ ҮШІН ЖАУАПКЕРШІЛІК.....
- Бисенғали Лилия**
ОСОБЕННОСТИ ПЕРВОНАЧАЛЬНОГО ЭТАПА РАССЛЕДОВАНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ.....
- Бисенова М.Қ.**
КІНӘ ДӘРЕЖЕСІ МЕН КІНӘ ИНСТИТУТЫНЫҢ ДАМУЫ.....
- Бурчихин А.Н.**
ПРЕДУПРЕЖДЕНИЕ ПРЕСТУПЛЕНИЙ СРЕДИ ЛИЦ, ОСВОБОЖДЕННЫХ УСЛОВНО-ДОСРОЧНО, В ЗАРУБЕЖНОМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВЕ.....
- Власенко Ю.Л.**
КОНЦЕПТУАЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ МОДЕЛИРОВАНИЯ ЭКОЛОГО-ПРАВОВЫХ ПРОЦЕССОВ.....
- Гальцов В.С.**
«ДЕЛОВОЙ РИСК» КАК ПОНЯТИЕ НЕОБХОДИМОЕ ПРИ ПРАВОВОЙ ОЦЕНКЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РУКОВОДИТЕЛЕЙ СУБЪЕКТОВ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....
- Джансараева Р.Е.**
ПОНЯТИЕ И СУЩНОСТЬ УГОЛОВНОЙ ПОЛИТИКИ В ТЕОРИИ УГОЛОВНОГО ПРАВА.....
- Джансараева Р.Е., Нұрмағанбетова А.Т.**
ДӘЛЕЛДЕУ ПРОЦЕСІНДЕГІ АДВОКАТ-ҚОРҒАУШЫНЫҢ РОЛІ.....
- Дүзбаева С.Б.**
ПРИЧИНЫ И УСЛОВИЯ ПРЕСТУПНОСТИ НЕСОВЕРШЕННОЛЕТНИХ
- Дүйсенова Л.М.**
ХАЛЫҚТЫ ЖҰМЫСПЕН ҚАМТУ МЕМЛЕКЕТТІҢ ӘЛЕУМЕТІК – ЭКОНОМИКАЛЫҚ САЯСАТЫНЫҢ НЕГІЗГІ БАҒЫТЫ.....

Ерғали А.М., Маханов Т. Ғ.

ҚЫЛМЫСТЫЛЫҚПЕН КҮРЕС САЯСАТЫНЫҢ МАҢЫЗДЫ БӨЛІГІ РЕТІНДЕ ҚЫЛМЫСТЫҚ САЯСАТТЫҢ СИПАТТАМАСЫ

Ердосов А.

ПРОБЛЕМЫ ВОЗОБНОВЛЕНИЯ ДЕЛ ВВИДУ ВНОВЬ ОТКРЫВШИХСЯ ОБСТОЯТЕЛЬСТВ ПО УГОЛОВНЫМ ДЕЛАМ.....

Жетібаев Н.С.

КЛИНИКАЛЫҚ ЗЕРТТЕУЛЕР ЖҮРГІЗУДІҢ ЖӘНЕ ПРОФИЛАКТИКАНЫҢ, ДИАГНОСТИКАНЫҢ, ЕМДЕУДІҢ ЖӘНЕ МЕДИЦИНАЛЫҚ ОҢАЛТУДЫҢ ЖАҢА ӘДІСТЕРІ МЕН ҚҰРАЛДАРЫН ҚОЛДАНУДЫҢ ТӨРТІБІН БҰЗУ ҚҰРАМЫНА ЖАЗА ТАҒАЙЫНДАУДЫҢ ТИІМДІЛІГІ.....

Жугралина Б.М., Акболатова М.Е.

ПРОБЛЕМЫ НАЗНАЧЕНИЯ НАКАЗАНИЯ ЗА ПОБЕГ ИЗ МЕСТ ЛИШЕНИЯ СВОБОДЫ.....

Жұманбаева Н.А., Серімов Е.

СОТ ӘДЕБИ ЖАЙЫНДА БІРЕР СӨЗ.....

Избасова А.Б.

ҚЫЛМЫСКЕР - ӘЙЕЛ ТҰЛҒАСЫ СИПАТТАМАСЫНЫҢ КЕЙБІР МӘСЕЛелЕРІ

Канаев А.

ЖАНАМА ДӘЛЕЛДЕМЕЛЕРДІ ЖИНАУ МЕН ТЕКСЕРУДІҢ ІС ЖҮРГІЗУШІЛІК ЖӘНЕ ТӘСІЛДІК МӘСЕЛелЕРІ.....

Кольшева И. Б.

INTERNATIONAL EXPERIENCE IN REALIZATION OF RUSSIA FEDERAL PROCUREMENT POLICY

Қонысбай Б.

ЕКІ НЫСАНЫМЕН ЖАСАЛАТЫН ҚЫЛМЫСТАР ЖӘНЕ ОНЫҢ ҚЫЛМЫСТЫҚ ЖАУАПКЕРШІЛІКТІ БЕЛГІЛЕУДЕГІ МАҢЫЗЫ.....

Құрманәлінов Е.Ж., Рағатова М.Ө.

ҚЫЛМЫСТЫҚ ІС ЖҮРГІЗУДЕГІ АДАМНЫҢ ЖЕКЕ БАСЫНА ТИІСПЕУШІЛІК ПРИНЦИПІНІҢ ТҮСІНІГІ ЖӘНЕ МАҢЫЗЫ.....

Маликова Ш.Б., Дубовицкая О.Б.

МОШЕННИЧЕСТВО В СТРАХОВАНИИ: ТЕОРЕТИЧЕСКОЕ ОСМЫСЛЕНИЕ ВОПРОСА.....

Молдағалиева А.С., Ашим А.М.

ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫНДА ЖЕР ҚОЙНАУЫН ПАЙДАЛАНУ КЕЗІНДЕ ҚОРШАҒАН ОРТАНЫ ҚҰҚЫҚТЫҚ ҚОРҒАУДЫҢ КЕЙБІР МӘСЕЛелЕРІ...

Мукамеден Д.

ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫНДАҒЫ АДАМ ҚҰҚЫҚТАРЫ ЖӨНІНДЕГІ УӘКІЛДІҢ ҚЫЗМЕТІ.

Мұратбек А.

РАҚЫМШЫЛЫҚ ПЕН КЕШПІМ ЖАСАУ ҚЫЛМЫСТЫҚ ҚҰҚЫҚТЫҢ ИНСТИТУТТАРЫ РЕТІНДЕ.

Мухамадиева Г.Н.

АДАМ ЖӘНЕ АЗАМАТ ҚҰҚЫҚТАРЫ МЕН БОСТАНДЫҚТАРЫНЫҢ ТЕОРИЯЛЫҚ БАСТАМАЛАРЫ

Наутиев Б.

КЕДЕН САЛАСЫНДАҒЫ ҚЫЛМЫСТЫЛЫҚТЫҢ АЛДЫН-АЛУДАҒЫ КЕЙБІР КРИМИНОЛОГИЯЛЫҚ МӘСЕЛелЕР.....

Нұрмағанбет Е.Т., Жанибеков А.К.

ҚЫЛМЫСТЫҚ ІС ЖҮРГІЗУДЕГІ ЖАНАМА ДӘЛЕЛДЕМЕЛЕРДІ БАҒАЛАУДЫҢ ЕРЕКШЕЛІКТЕРІ

Нұрмағанбет Е.Т.

ХАЛИКОВ К.Х. - ҰСТАЗ, ЖОҒАРҒЫ БІЛІМ БЕРУДІҢ ҰЙЫМДАСТЫРУШЫСЫ, СОТ БИЛІГІ САЛАСЫНДАҒЫ ҚАЗАҚСТАНДЫҚ ҒЫЛЫМИ МЕКТЕПТІҢ НЕГІЗІН ҚАЛАУШЫСЫ.....

Нұрмағанбетова М.Т.

НАРЫҚТАҒЫ КӘСІПОРЫН ӨНІМІНІҢ БӘСЕКЕГЕ ҚАБІЛЕТТІГІН АНЫҚТАУ МОДЕЛІ.

Нұрмағанбетова М.Т., Бейсебаева С.А.

ШАҒЫН КӘСІПКЕРЛІКТІ МЕМЛЕКЕТТІК ҚОЛДАУДЫҢ ШЕТЕЛДЕРДЕГІ ЕРЕКШЕЛІКТЕРІ..

Ромашов Р.А., Тургумбаев М.Е.

ПОНИМАНИЕ ПРЕСТУПНОСТИ И ПРЕСТУПНОГО МИРА В КОНТЕКСТЕ ТРАДИЦИОННОГО ГОСУДАРСТВА, ГОСУДАРСТВА ПЕРЕХОДНОГО ПЕРИОДА И В УСЛОВИЯХ ПОЛИТИКО-ПРАВОВОГО ХАОСА

Салиева Т.К.

ОСНОВНЫЕ МЕРЫ ПРЕДУПРЕЖДЕНИЯ КОМПЬЮТЕРНОЙ ПРЕСТУПНОСТИ..

Сатыбалдинов Д.Д.

МОДЕЛИ РАССЛЕДОВАНИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, СОВЕРШЕННЫХ НЕСОВЕРШЕННОЛЕТНИМИ...

Селедникова О.Н.

ПОНЯТИЕ И КЛАССИФИКАЦИЯ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ В УГОЛОВНОМ ПРОЦЕССЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ.....

- Серім Ғ.Ө., Түменбаев С.А.**
КОНСТИТУЦИЈАЛЫҚ ҚҰҚЫҚТАҒЫ КІНӨ МӘСЕЛЕСІ.....
- Тапалова Р.Б.**
АНАЛИТИЧЕСКАЯ СТАДИЯ ОСМОТРА МЕСТА ПРОИСШЕСТВИЯ
- Тасжарғанов С.И.**
ҚАЗАҚСТАНДЫҚ КОМПАНИЯЛАРДЫҢ ИННОВАЦИЯЛЫҚ БЕЛСЕНДІЛІГІН ЖОҒАРЫЛАТУ
МӘСЕЛЕЛЕРІН ШЕШУ ҚАЖЕТТІГІ
- Таубаев Б.Р.**
МЕЖДУНАРОДНЫЙ ПЕНИТЕНЦИАРНЫЙ ОПЫТ И ЕГО РЕАЛИЗАЦИЯ В СОВРЕМЕННЫХ
УСЛОВИЯХ
- Тенізбаев Т., Худайбердина Г.**
ЖАЛҒАН БАНКРОТТЫҚ ҮШІН ҚҰҚЫҚТЫҚ ЖАУАПКЕРШІЛІКТІҢ ЕРЕКШЕЛІКТЕРІ
- Тлепбергенов О.Н.**
ҚЫЛМЫСТЫҚ САЯСАТ ЖӘНЕ МОРАЛЬДІК ҚҰНДЫЛЫҚТАР.....
- Төлеген М.Ә.**
БАҚ МАТЕРИАЛДАРЫНЫҢ ЖАСТАРДЫҢ ҚҰҚЫҚТЫҚ МІНЕЗ-ҚҰЛҚЫНА ӘСЕРІ
- Толубекова Б.Х.**
ПРОБЛЕМЫ ПРАВОМЕРНОСТИ ВКЛЮЧЕНИЯ В ПРОЕКТ НОВОЙ РЕДАКЦИИ УПК РК
«НЕГЛАСНЫХ» СЛЕДСТВЕННЫХ ДЕЙСТВИЙ.....
- Тресков А.П.**
ЗАКОНОДАТЕЛЬНАЯ ПОЛИТИКА ГОСУДАРСТВА В СФЕРЕ ФОРМИРОВАНИЯ ГРАЖДАНСКОГО
ОБЩЕСТВА В РОССИИ.....
- Турашбекова Д.А.**
КІШІ ЖҮЗ ХАНЫ ӘБЛҚАЙЫР МЕН МАКЕДОНИЯ ПАТШАСЫ ЕСКЕНДІР ЗУЛЬКАРНАЙННЫҢ
МЕМЛЕКЕТТІК ҚАЙРАТКЕРЛІК ҚЫЗМЕТТЕРІ
- Утибаев Г.К.**
УГОЛОВНО – ПРОЦЕССУАЛЬНЫЙ КОДЕКС РК: ПРОБЛЕМЫ, ПЕРСПЕКТИВЫ И ПУТИ
СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ ПРЕДВАРИТЕЛЬНОГО РАССЛЕДОВАНИЯ..
- Шарипов Ш.М.**
О СПРАВЕДЛИВОСТИ В ПРАВЕ.....
- Шопабаев Б.А.**
СПЕЦИАЛИСТ-КРИМИНАЛИСТ: ТЕОРИЯ И ПРАКТИКА УЧАСТИЯ В СЛЕДСТВЕННЫХ
ДЕЙСТВИЯХ.....

Бисенгали Лилия
магистр юридических наук
Казахский Национальный Университет им. аль-Фараби,
ассистент кафедры уголовного права,
уголовного процесса и криминалистики

ОСОБЕННОСТИ ПЕРВОНАЧАЛЬНОГО ЭТАПА РАССЛЕДОВАНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ

Аннотация. Расследование экономических преступлений представляет собой сложный, трудоемкий процесс. Это объясняется тем, что данные преступления совершаются в особой сфере общественных отношений – в экономической, что, в свою очередь, требует от следователя наличия особых знаний в данной области для обеспечения полноты и всесторонности расследования. Первоначальный этап расследования преступлений – ключевой этап, так как именно на нем собираются все сведения, которые лягут в основу всех последующих следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий. Именно этими фактами обусловлена необходимость теоретического изучения данного этапа расследования экономических преступлений.

Ключевые слова: экономические преступления, расследование, первоначальный этап, экономическая деятельность.

Bissengali Liliya
master of jurisprudence
al-Farabi Kazakh National University,
assistant to chair of criminal law,
criminal trial and criminalistics

FEATURES OF THE INITIAL STAGE OF INVESTIGATION OF ECONOMIC CRIMES

Abstract. Investigation of economic crimes represents difficult, labor-intensive process. This results from the fact that these crimes are committed in the special sphere of the public relations – in economic that, in turn, demands from the investigator of existence of special knowledge in the field for ensuring completeness in investigation. Initial stage of investigation of crimes – a key stage as all data which will lay down in a basis of all subsequent investigative actions and operational search actions gather on it. These facts caused need of theoretical studying of this stage of investigation of economic crimes.

Keywords: economic crimes, investigation, initial stage, economic activity.

К существенным, подлежащим установлению по делам о преступлениях в сфере экономической деятельности, относятся, следующие обстоятельства:

1. Характер события, имевшего место в действительности (преступление в сфере экономической деятельности, преступление против собственности, иное правонарушение: гражданско-правовой деликт и т.д.);
2. Предмет преступления (предпринимательская деятельность, кредит, льготные условия кредитования и т.д.), его основные признаки, соответствие этим признакам исследуемого предмета;
3. Сфера деятельности, с которой связан предмет преступления (сфера страхования, туристическая деятельность, инвестиционная и т.д.), особенности ее нормативно-правовой регламентации;
4. Способ совершения преступления;
5. Содержание подготовительных действий, предшествовавших преступлению;
6. Способ маскировки, сокрытия преступления (использование организационно-правовых форм, форм законной экономической деятельности и т.д.);
7. Время, место и обстановка совершения преступления;
8. Характер последствий преступления (наличие материального ущерба, причинение вреда здоровью и т.д.);
9. Размер причиненного ущерба, извлеченного дохода;

10. Лица, являющиеся потерпевшими от преступления (физическое, юридическое лицо и т.д.);

11. Обстоятельства, характеризующие личность виновных (наличие профессиональных навыков, привлечение ранее к уголовной ответственности за аналогичные преступления и т.д.);

12. Мотив и цель преступления; факты и обстоятельства, указывающие на это;

13. Обстоятельства, отягчающие либо смягчающие ответственность виновного;

14. Другие преступления, совершенные виновным лицом, находящиеся в закономерной связи с расследуемым деянием;

15. Обстоятельства, способствовавшие совершению преступления.

Сведения о преступлениях в сфере экономической деятельности поступают из различных источников. Независимо от их характера необходимость в проверке информации возникает всегда, когда без получения дополнительных данных невозможно правильно решить вопрос о возбуждении уголовного дела.

Основной источник информирования компетентных органов связан со сферой деятельности оперативно-розыскных и контролирующих органов. Это объясняется, прежде всего, спецификой экономических преступлений: они совершаются преимущественно в процессе профессиональной деятельности, связаны с использованием служебных полномочий, знаний особенностей отрасли и конкретного производства, с активным задействованием различных правовых механизмов и средств. В частности, значительная часть экономических преступлений совершается под видом (посредством) банковских и хозяйственных операций, внешнеторговых сделок и иных форм регулирования имущественных отношений в обществе. В подобных случаях преступный замысел, признаки преступления распознаются с трудом, ибо внешне такое экономическое преступление мало чем отличается от обычной сделки. К тому же, в большей своей части это преступления без потерпевших, без видимых последствий.

Поэтому в отличие от многих других категорий деяний, эти преступления характеризуются тем, что круг источников информации по ним ограничен. Первыми, кто их выводит из тени, обнаруживает, являются, как правило, или оперативно-розыскные или контролирующие органы (налоговые инспекции, органы валютного контроля и т.д.). Последние, как и правоохранительные структуры, призваны обеспечивать своевременное выявление и пресечение правонарушений в различных сферах деятельности, включая и сферу экономики. Поэтому именно от них поступает большая часть сигналов об экономических преступлениях [1, 78].

Проверка таких сигналов имеет своей особенностью то, что основное внимание проверяющего сосредотачивается на изучении поступивших материалов. Это могут быть акты ревизий, документальных и иных проверок, специальных расследований, заключения аудиторов и т.д.

Как правило, в материалах содержатся сведения, указывающие на возможное совершение преступления, например, в этих материалах может говориться о противоправном характере сделки, ее фиктивности, о подлоге в бухгалтерских или иных учетных документах, о регистрации фирмы на подставных или вымышленных лиц, о причиненном ущербе и иных признаках, характерных для объективной стороны экономического преступления. Но этого зачастую недостаточно, чтобы обоснованно возбудить уголовное дело, так как по признакам объективной стороны не всегда можно разграничить гражданско-правовой деликт и экономическое преступление. Для этого нередко требуется и знание субъективной стороны поведения виновного, в частности, направленности его умысла, цели сделки (уклонение от уплаты налогов, подведение предприятия к банкротству, завладение имуществом, легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем и т.д.) и т.д.

Как правило, во всех случаях, когда преступление совершалось посредством сделки, банковской операции или с использованием иных установленных законом форм и средств

регулирования имущественных отношений в обществе умысел подлежит обязательному исследованию в ходе проверки информации о преступлении.

В литературе такая позиция нередко отвергается, считается ошибочной, ибо в результате установления субъективной стороны необоснованно откладывается на неопределенное время расследование преступления. Для возбуждения дела якобы достаточно установить признаки объекта и объективной стороны преступления. Согласиться с этим нельзя. Практика показывает, что, только познав умысел, его направленность можно принять правильное обоснованное решение о возбуждении уголовного дела или отказе в его возбуждении. При ином же подходе ошибка не исключается. Между тем ошибки такого рода отнюдь не безобидны, они порождают далеко идущие последствия и настолько серьезные, что не считаться с ними нельзя.

Так необоснованный отказ в возбуждении дела по существу означает сокрытие преступления, порождает безнаказанность виновных, способствует продолжению преступной деятельности (нередко с еще большим размахом), снижает уровень доверия населения к правоохранительным органам и т.д.

Не меньшие последствия влечет за собой и необоснованное возбуждение дела. Еще А. Ф. Кони, писал: «Уголовное преследование слишком серьезная вещь, чтобы не вызывать самой тщательной обдуманности. Ни последующее оправдание судом, ни даже прекращение дела до предания суду не могут изгладить материального и нравственного вреда, причиненного человеку поспешным и неосновательным привлечением его к уголовному делу».

В актах ревизий, служебных расследований и других материалах, поступающих от контролирующих органов, как правило, не говорится о субъективной стороне преступления, ее признаках, так их установление является обязанностью не контролирующих органов, а органов расследования. Но эти материалы также могут дать немало ценной информации в плане познания внутренней стороны поведения виновных. В частности, о признаках субъективной стороны можно судить по способу преступления, по характеру поведения лица во время проведения ревизии и иной проверки, по его образу жизни, профессиональным качествам и иным обстоятельствам, сведения о которых можно получить, анализируя представленные материалы.

Если в рассматриваемом материале фактических данных недостаточно для возбуждения уголовного дела, то проверку следует продолжить путем собирания дополнительных сведений. Большое значение в этом плане может иметь опрос ревизоров и иных лиц, обнаруживших признаки преступления. Бывает так, что эти лица не имеют достаточных оснований, чтобы в акте проверки или ином официальном документе изложить свое мнение по поводу выявленных фактов или обстоятельств, с которыми им пришлось столкнуться, проводя ревизию или иную проверку. В ходе же опроса эти лица, будучи свободны в своих суждениях, могут подробно рассказать об этом и обо всем том, что им стало известно в результате проверки. Они могут поведать, например, о таких имевших место фактах как попытке дать проверяющему взятку или попытке уничтожить какой-либо уличающий документ, о создании серьезных помех в работе ревизоров, об оказании на них давления и т.д. Таким образом, используя этот источник, следователь может существенно расширить свое представление о характере исследуемого события, о предполагаемых участниках преступления и т.д. Разумеется, эти сведения также могут нуждаться в проверке. Неоценимую помощь в этом случае могут оказать органы, осуществляющие оперативно-розыскную деятельность.

Если источником информации о преступлении в сфере экономической деятельности явились материалы, полученные в результате оперативно-розыскной деятельности, то в этом случае проверка также не исключается. Вопрос о том, нужна ли проверка или же оснований для возбуждения уголовного дела достаточно, решает следователь (прокурор). Такой порядок, на наш взгляд, гарантирует объективность в принятии решений, обеспечивает законное и обоснованное возбуждение уголовного дела. Поэтому нельзя

согласиться с теми авторами, которые в этом усматривают нарушение закона, ущемление прав органа дознания по возбуждению уголовного преследования.

Средством проверки в таком случае могут быть как оперативно-розыскные мероприятия, так и процессуальные действия.

Поводом к возбуждению дела о преступлениях в сфере экономической деятельности могут служить также заявления граждан, сообщения средств массовой информации и т.д. Эти сведения в большинстве случаев также подлежат предварительной проверке, характер которой зависит от того, содержатся ли в этих заявлениях и сообщениях указания на конкретные факты, свидетельствующие о преступлении, либо они в общей форме говорят о преступлениях, подготавливаемых или совершенных определенными лицами. В первом случае проверяется достоверность сведений об изложенных фактах, выявляются признаки преступления, которые затем сопоставляются с нормой уголовного закона. При положительном исходе такой проверки уголовное дело возбуждается немедленно. Во втором случае проверка имеет более сложный характер. Она должна проводиться с максимальной осмотрительностью, чтобы не насторожить преступников, не нанести вреда дальнейшему расследованию, не бросить тень на честных людей. Поэтому формы и методы проверки подобных заявлений должны быть тщательно продуманы и спланированы. В рамках общей схемы проверочных действий в этом случае могут использоваться следующие известные методы проверки:

1. Изучение условий и структуры деятельности той организации, в которой работают предполагаемые участники преступления, ознакомление с кругом их должностных обязанностей, полномочий;

2. Истребование и изучение различных документов для ознакомления с порядком их составления и прохождения через различные инстанции, состоянием учета и контроля в данной организации;

3. Изучение хранящихся в ОВД отказных материалов, прекращенных уголовных дел, обращение к данным криминалистических учетов, а также к материалам, хранящимся в архивах судов;

4. Проведение по предложению следователя проверок финансово-хозяйственной деятельности организации;

5. Получение консультаций у специалистов (бухгалтеров, товароведов и т.д.);

6. Получение объяснений у должностных лиц и граждан;

7. Использование оперативных возможностей.

С момента возбуждения уголовного дела начинается следующий этап поисково-познавательной деятельности – раскрытие и расследование преступления. Следует заметить, что деятельность по раскрытию и расследованию преступлений в сфере экономической деятельности представляет собой весьма сложную и многогранную работу, требующую от оперативного работника и следователя глубоких разносторонних знаний, большого профессионального и жизненного опыта, хороших организаторских способностей и навыков. Эффективность расследования этих преступлений зависит и от того насколько деятельность следователя и взаимодействующих с ним лиц соответствует особенностям преступления и складывающимся ситуациям расследования. Поэтому важнейшим условием успешного расследования таких преступлений является правильное планирование предварительного следствия.

Планирование – это определение задач расследования, приемов и методов наиболее целесообразной организации деятельности следователя и оперативного работника в конкретной следственной ситуации.

Значение планирования расследования определяется тем, что оно обеспечивает:

– быстрое, полное и объективное решение задач расследования;

– оптимальное взаимодействие субъектов расследования;

– эффективность расследования (достижение максимальных результатов при минимальных затратах сил, времени и средств).

Планирование расследования строится на правовых, научных и фактических основах. Правовую основу планирования расследования экономических преступлений образуют нормы уголовного, гражданского и уголовно-процессуального кодексов, Постановления Пленумов Верховного Суда РК, ведомственные нормативные акты.

Теоретическую основу планирования расследования составляют положения наук уголовного права, уголовного процесса, логики, психологии и криминалистики.

Фактическую основу планирования образуют сведения о расследуемом событии, полученные из процессуальных и непроцессуальных источников (оперативно-розыскные данные, анонимные сообщения и т.д.).

Планирование расследования в своем развитии проходит ряд этапов (взаимосвязанных элементов). Такими элементами (этапами) планирования являются:

1) изучение исходных данных (следственной ситуации) и определение направлений планирования расследования;

2) выдвижение следственных версий;

3) выведение следствий из версий (определение обстоятельств, подлежащих установлению по делу, на основе моделирования обстоятельств и следов расследуемого события);

4) определение перечня и последовательности производства следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий;

5) определение исполнителей и сроков исполнения.

На первом этапе планирования исходная информация сопоставляется с предметом доказывания по уголовному делу и на этой основе определяют, что установлено расследованием и еще не выяснено. Таким образом, получают представление о ситуации начального этапа расследования, с учетом которой выдвигают следственные версии.

Следственная версия – это предположительное объяснение расследуемого события в целом или его отдельных обстоятельств, выдвинутое следователем либо лицом, производящим дознание.

Количество общих версий, выстраиваемых по делам о преступлениях в сфере экономической деятельности, как правило, ограничено. Так при планировании расследования незаконного предпринимательства могут быть выдвинуты следующие версии:

1. Осуществление предпринимательской деятельности без регистрации (с нарушением правил регистрации и т.д.);

2. Осуществление предпринимательской деятельности без специального разрешения (лицензии);

3. Осуществление предпринимательской деятельности с нарушением условий лицензирования;

4. Законное осуществление предпринимательской деятельности [2, 124].

Система общих версий конкретизируется путем выдвижения и проверки частных версий. Они касаются личности подозреваемого, мотива и цели преступления, наступивших последствий и т.д.

При проверке версий соблюдаются следующие правила:

1) версии проверяют только процессуальным путем – производством следственных и иных процессуальных действий. Оперативно-розыскные мероприятия в основном лишь помогают наметить пути поиска доказательств по уголовному делу. Однако при документировании обстоятельств подготовки, совершения и сокрытия преступления с использованием звукозаписи, фото-, кино-, видеосъемки фактические данные, зафиксированные с использованием научно-технических средств, также могут иметь доказательственное значение;

2) версии должны быть предварительно исследованы с учетом реальной возможности их проверки. Исследование версий означает выведение из них следствий на основе моделирования обстоятельств и следов расследуемого события. Если

производством следственных действий будут обнаружены следствия из версий, то версии из вероятных знаний переходят в достоверные выводы по делу.

Так, из общей версии об осуществлении предпринимательской деятельности без регистрации вытекает два основных следствия:

1) наличие фактов выполнения работ, услуг, поставок или исполнения посреднических функций;

2) отсутствие или подложность учредительных документов, а также свидетельства о государственной регистрации предприятия (юридического лица, индивидуального предпринимателя).

Названные следствия могут найти свое подтверждение в показаниях свидетелей, потерпевших, в документах, свидетельствующих об осуществлении предпринимательской деятельности (черновые записи, производственные журналы, накладные на приобретение сырья и товара, договоры о выполнении работ или услуг, бухгалтерские отчеты и т.д.), документах, указывающих на отсутствие регистрации (справка налоговых органов о том, данное юридическое лицо или индивидуальный предприниматель регистрации не проходили). Поэтому для проверки указанных следствий планируются допросы потерпевших и свидетелей - работников данного предприятия, представителей предприятий и организаций, являющихся потребителями товаров, работ или услуг, подозреваемых лиц, осмотры производственных, торговых и иных помещений, осмотры технологического оборудования; выемка и осмотр документов; назначение экспертиз и другие следственные действия и оперативно-розыскные мероприятия.

3) При определении последовательности производства запланированных мероприятий руководствуются рекомендациями о первоочередном производстве следующих действий:

– промедление с производством которых может привести к утрате или изменению доказательств (осмотр места происшествия, обыск, выемка, допрос очевидцев, могущих уехать в другой город, и др.);

– направленных на установление виновных и предотвращение совершения ими новых преступлений (задержание и др.);

– нацеленных на обеспечение возмещение материального ущерба, причиненного преступлением (обыск, наложение ареста на имущество);

– позволяющих проверить несколько версий;

– дающих возможность получить более надежные доказательства (например, в начале допрашивают очевидцев, а затем иных свидетелей);

– требующих значительного времени для производства (ревизии, судебные экспертизы, отдельные поручения о выполнении действий в другой области);

4) версии, как правило, проверяют параллельно. В открытых проблемных ситуациях, когда зона поиска неизвестных обстоятельств практически неограниченна, проверяют в первую очередь наиболее вероятные версии [3, 86].

Элементы планирования отражаются в письменном плане расследования по уголовному делу, который в наиболее полном виде включает в себя ряд позиций: версии, обстоятельства, подлежащие установлению по делу, следственные действия и оперативно-розыскные мероприятия, исполнители и сроки исполнения.

После производства запланированных действий и мероприятий приведенный цикл планирования расследования повторяется как минимум один раз применительно к последующему этапу расследования.

Большинство преступлений в сфере экономической деятельности относится к категории сложных, характеризующихся большим числом эпизодов и обвиняемых. Поэтому планирование в таких случаях осуществляется по каждому эпизоду, в отношении каждого лица и по другим направлениям работы, а затем частные планы сводят в общий план расследования.

По многоэпизодному делу составляют схему – «шахматку», где в вертикальной графе указывают фамилии подозреваемых, в горизонтальной – отдельные эпизоды. Участие подозреваемого, в том или ином эпизоде, отмечают знаком «+». На каждого подозреваемого составляют специальные карточки (лицевые счета), где фиксируют анкетные данные, доказательства, подтверждающие участие в отдельных эпизодах, и другие сведения. Использование таких форм полезно при составлении постановления о привлечении лица в качестве обвиняемого, а также написании обвинительного заключения.

Выбор направления расследования, а также круг следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий определяют исходя из содержания следственных ситуаций. Для начального этапа расследования экономических преступлений типичны две ситуации.

Первая ситуация характеризуется тем, что предполагаемые участники преступления осведомлены о материале, поступившем к следователю, и принятом по нему решении о возбуждении уголовного дела. Вторая - напротив исключает такую осведомленность.

Первая ситуация связана, как правило, с возбуждением уголовного дела по материалам контролирующих органов или поступивших из арбитражных и гражданских судов. В этой ситуации рекомендуется проведение следующих действий: допрос лиц, обнаруживших признаки преступления (ревизора, судьи и т.д.), допрос свидетелей, указание на которых дается в материалах, послуживших основанием для возбуждения уголовного дела, выемка и осмотр документов, в которых отражены признаки преступления, допрос подозреваемых лиц, наложение ареста на их имущество, на вклады в банках, на ценные бумаги, назначение судебно-бухгалтерской, криминалистической и иных судебных экспертиз.

Вторая ситуация связана с возбуждением уголовного дела по оперативно-розыскным материалам, сообщениям средств массовой информации, заявлениям граждан. В этом случае существенное значение имеет внезапность и одновременность проведения первоначальных следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий. Они носят неотложный характер, так как направлены на получение изобличающих доказательств, которые в любой момент могут быть уничтожены преступником. Учитывая реальность такой опасности, в первую очередь планируются такие действия, как задержание лица в качестве подозреваемого, осмотр места происшествия (офиса, складских помещений, производственной базы и т.д.), действия и мероприятия, направленные на обеспечение сохранности документов и других вещественных доказательств (выемка, обыск, наложение ареста на их имущество и т.д.), на выявление новых источников информации (контроль и запись переговоров, документальная проверка, ревизия, снятие информации с технических каналов связи др.)

ЛИТЕРАТУРА

1. Юрин В.М. Расследование преступлений в сфере экономической деятельности. – Саратов, 2008. – 123 с.
2. Бертовский Л.В., Образцов В.А. выявление и расследование экономических преступлений: Учебно-практическое издание. – М.: «Экзамен», 2003. – 256 с.
3. Руководство по раскрытию и расследованию преступлений в сфере экономической деятельности: научно-практическое пособие. Ч. 2 / В. И. Диденко, И. Н. Озеров, Е. Л. Глушков. - Белгород: БелЮИ МВД России, 2007. - 132 с.