

КАЗАХСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ АЛЬ-ФАРАБИ
AL-FARABI KAZAKH NATIONAL UNIVERSITY

ЮРИДИЧЕСКИЙ ФАКУЛЬТЕТ
FACULTY OF LAW

Кафедра уголовного права, уголовного процесса и криминалистики
Department of criminal law, criminal procedure and criminalistics

МАТЕРИАЛЫ

международной научно-практической конференции

«СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ, МЕХАНИЗМЫ И СРЕДСТВА ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ПРЕСТУПНОСТИ»

Ежегодные Джакишевские чтения

11 апреля 2014 г.



MATERIALS

of International scientific and practical conference on subject:

«MODERN TECHNOLOGIES, MECHANISMS AND MEANS OF COUNTERACTION OF CRIME»

Annual Dzhakishev readings

11 April, 2014

*Рекомендовано к изданию Ученым советом юридического факультета
КазНУ имени аль-Фараби
It is recommended for the edition by the Academic Council of faculty law of the
al-Farabi Kazakh national university*

Ответственные редакторы:

д.ю.н., профессор, заведующий кафедрой уголовного права, уголовного процесса и криминалистики Казахского национального университета имени аль-Фараби **Р.Е. Джансараева**
кандидат юридических наук, доцент **А.Д. Байсалов**
магистр юридических наук, преподаватель **Л. Бисенғали**

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**
master of jurisprudence, teacher **L. Bisengali**

Материалы международной научно-практической конференции «Современные технологии, механизмы и средства противодействия преступности». Ежегодные Джакишевские чтения. - Алматы: Казак университеті, 2014. - 206 с.

Materials of International scientific and practical conference on subject: "Modern technologies, mechanisms and means of counteraction of crime" - Almaty: Kazakh University, 2014. - 206 p.

ISBN 978-601-04-0478-6

В сборнике представлены научные доклады участников международной научно-практической конференции «Современные технологии, механизмы и средства противодействия преступности», организованной кафедрой уголовного права, уголовного процесса и криминалистики Казахского национального университета имени аль-Фараби 11 апреля 2014 года.

Scientific reports of participants of the international scientific and practical conference are presented in the collection "Modern technologies, mechanisms and means of counteraction of crime" is organized by chair of criminal law, criminal procedure and criminalistics of Al-Farabi Kazakh National University on April 11, 2014.

СОДЕРЖАНИЕ

- Айтимбетова А.Н., Алимкулов Е.Т.**
ВНУТРЕННЕЕ УБЕЖДЕНИЕ КАК КРИТЕРИЙ ОЦЕНКИ ДОКАЗАТЕЛЬСТВ
- Акимжанов Т.К., Исмаилова Д.Ш.**
ПРАВОВЫЕ И ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ АСПЕКТЫ ОБЕСПЕЧЕНИЯ БЕЗОПАСНОСТИ ЛИЧНОСТИ В ИСПРАВИТЕЛЬНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ
- Алаева Г.Т.**
О ПРОБЛЕМАХ ПРЕДМЕТНОЙ КЛАССИФИКАЦИИ СУДЕБНО-ЭКСПЕРТНЫХ ИССЛЕДОВАНИЙ В РК
- Альмуханов А.Т.**
СУДЕБНО-ЛИНГВИСТИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА:
ПОНЯТИЕ, ПРЕДМЕТ, ОБЪЕКТ, ЗАДАЧИ
- Арын А.А., Жәнібеков А.К., Дүзбаева С.Б.**
ҚЫЛМЫСТЫҚ ПРОЦЕСТЕП ЖЕДЕЛ-ІЗДЕСТІРУ ӘРЕКЕТТЕРІН ЖҮРГІЗУ НЕГІЗДЕРІ
- Бахманова Қ.А.**
ЖАУАП АЛУ КЕЗШДЕ ЖАУАП БЕРУШШІ ЖЕКЕ ПСИХОЛОГИЯЛЫҚ ТҮЛҒАСЫН ЗЕРТТЕУ
- Берсугурова Л.Ш.**
К ВОПРОСУ О НРАВСТВЕННО-ПРАВОВЫХ ОСНОВАХ ПРАВООТНОШЕНИЙ В СФЕРЕ УГОЛОВНО-ПРОЦЕССУАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
- Бижанова А.Р.**
ЭКОНОМИКАЛЫҚ ҚЫЛМЫСТЫЛЫҚТЫҢ ТҮСІНІП ЖӨНІНДЕ
- Бисенгали Л., Базилова А.А.**
НЕКОТОРЫЕ ОСОБЕННОСТИ СУДЕБНО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ЭКСПЕРТИЗЫ
- Бисенова М.Қ.**
ЕКІ НЫСАНДЫ ҚЫЛМЫСТАРДЫҢ СУБЪЕКТИВТІ ЖАҒЫН ЗЕРТТЕУ
- Вареникова С.П.**
ПРОБЛЕМНЫЕ ВОПРОСЫ ЗАКОНОДАТЕЛЬНОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ УЧАСТИЯ СПЕЦИАЛИСТА В УГОЛОВНОМ СУДОПРОИЗВОДСТВЕ
- Даулетияр М.К., Джетибаев Н.С.**
ПОНЯТИЕ И ЗНАЧЕНИЕ ВИКТИМОЛОГИИ В КРИМИНОЛОГИЧЕСКОЙ НАУКЕ
- Джансараева Р.Е., Акболатова М.Е.**
ҚЫЛМЫСТЫЛЫҚҚА ҚАРСЫ ӘРЕКЕТ ЕТУ ЖҮЙЕСІ ТУРАЛЫ
- Жетібаев Н.С.**
МЕДИЦИНА ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРІНІҢ КӘСІПТІК ҚЫЗМЕТШ ОРЫНДАМАУЫМЕН БАЙЛАНЫСТЫ ЖАСАЛАТЫН ҚЫЛМЫСТАРДЫҢ СУБЪЕКТИСІ
- Дильбарханова Ж.Р.**
ИСПОЛЬЗОВАНИЕ БИОТЕХНОЛОГИЙ В ПРЕСТУПНЫХ ЦЕЛЯХ:
СЛОЖНОСТИ РАССЛЕДОВАНИЯ
- Дүзбаева С.Б., Арин А.А., Акболатова М.Е.**
ФОРМИРОВАНИЕ ВИКТИМОЛОГИИ КАК ОСОБОГО НАПРАВЛЕНИЯ КРИМИНОЛОГИЧЕСКИХ ИССЛЕДОВАНИЙ
- Есбатырова А.С.**
ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ МЕДИАТОРОВ И СТОРОН
- Есимханов Д.Е., Атаханова Г.М.**
ЖАЗА ҚОЛДАНУДАҒЫ ІЗГІЛІК ҚАҒИДАСЫ
- Жәнібеков А.К., Арин А.А., Дүзбаева С.Б.**
АЛДЫН АЛА ТЕРГЕУДЕ ДӘЛЕЛДЕМЕЛЕРДІ БАҒАЛАУДЫҢ СУБЪЕКТИЛЕРІ
- Жанысова Ж.Т., Жетібаев Н.С.**
КӘМЕЛЕТКЕ ТОЛМАҒАНДАРДЫҢ ЗОРЛЫҚПЕН ЖАСАЛҒАН ҚЫЛМЫСТЫҚ ІСТЕРІН ЖҮРГІЗУДІҢ ЖАЛПЫ СИПАТТАМАСЫ
- Женишов Б.**
ПРИНЦИПЫ И ЗАДАЧИ ОРГАНОВ ДОЗНАНИЯ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

Демек, экономикалық қылмыстар оны зерттеушілердің алған бағыттарына қарай, не *тұтас қоғамның түрлі салаларында қалыптасатын экономика* қатынастар*, не *тек экономикада, Л тек бизнестің, кәсіпкерліктің шегінде* ғана қамтылады. «*Экономика саласындағы қылмыстар*» май «*экономикалық қызмет саласындағы қылмыстар*» ұғымдары арасында айырмашылық бар.

Экономикалық қылмыстар заңды шаруашылық жүргізу қызметін бұзады. Қылмыскер өзші материалдық игіліктерді алу үшін шаруашылық механизмдерін саналы түрде пайдаланады. Мүнді шаруашылық механизмнің звенолары бір-бірімен тығыз банланысты болғандықтан қылмыстыя әрекеттен бір звено зақымданса, онда қалған шаруашылық механизмдеріне де зиян келезі Экономикалық қылмыстар пайдакүнемдікпен, не басқа да нәтипен жасалынады.

Жоғарыларды бағалай келе, экономикалық қылмыстар деп қылмыстық заңмен қорғалынатыш азаматтардың, шаруашылық субъектілерінің және мехілеттің экономикалық мүдделеріне зарди келетін, экономикалық қатынас жүйесіне қолсұғылатын. сол аядағы тұлғалармен жасалынатыи қоғамға қауіпті іс-әрекеттерды айтамыз. Ал экономикалық қызметке қарсы қылмыстарға келсек, оют нақты экономикалық қызметке қолсұғылады. Бұл экономикалық қылмыстық іс-әрекеттер кешені т кезегінде экономикалық қылмыстылықты құрайды.

Экономикалық қылмыстар үшін жауапкершілік қарастырылған нормалар қоғамдық қатынаслғ қорғауға, ел экономикасының еркін, бір қалыпты дамуын қамтамасыз етуге бағытталады.

Әдебиеттер тізімі:

1. Аргументы и факты. - 1996. - №42; Коммерсант-Daily. - 1995, март -24;
2. Криминология. Ответ, редакторы: Рогов И.И., Балтабаев К.Ж. - Алматы: ТОО «Издательство «Но-К», - 2004, 336с.
3. Бу Свенсон. Экономическая преступность /под ред. Могушева. Перевод со швед. Ю.А. Решетова -] 1987.- 156 с.
4. Дементьева Я.Я. Проблемы борьбы с экономической преступностью в зарубежных странах: дш канд. юрид. наук: 12.00.08.- М.,1996.- 222 с.
5. Лунеев В.В. Преступность XX века. Мировые, региональные и российские тенденции. - М., 199" С.256.
6. Тленчиева Г.Д. Проблемы борьбы с экономической преступностью в Казахстане. - Алматы: Жш жаргы, 1996.- 187 с.
7. Клепицкий И.А. Понятие хозяйственного уголовного права в европейском правоведении Клепицкий И. А. Система хозяйственных преступлений. М. 2005. С. 27 - 32.

Бисенгали
магистр юридических и
преподаватель кафедры уголовного праЩ
уголовного процесса и криминалист-
Казахского национального университета имени аль-Фа^
Базилова А^4к
магистр юридических наук
преподаватель кафедры уголовного прсмф
уголовного процесса и криминалис
Казахского национального университета имени аль-Фа~

НЕКОТОРЫЕ ОСОБЕННОСТИ СУДЕБНО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ЭКСПЕРТИЗЫ

Аннотация. В настоящее в Республике Казахстан наблюдается тенденция роста совершения экономяческих преступлений. В связи с этим, возрастает значение судебно-экономической экспертизы. В настоящи статье автор представляет результаты проведенного им исследования данного вопроса, а именно некоторол особенностей производства судебно-экономической экспертизы.

Ключевые слова: экономическое преступление, судебно-экономическая экспертиза, метод, эконоілческая информация.

Bisengali L.
master of jurisprudence lecturer, chair of criminal law,
criminal process and criminalistics
Al-Farabi Kazakh National University

Bazilova A. A.
master of jurisprudence lecturer, chair of criminal law,
criminal process and criminalistics
Al-Farabi Kazakh National University

SOME FEATURES FORENSIC EXAMINATION OF ECONOMIC

Abstract. At present in the Republic of Kazakhstan it is a trend of growth economic crime. In this regard, the **single** importance of judicial and economic expertise. In this article the author presents the results of his study of **lie**, namely the production of some features of the judicial and economic expertise.

Keywords: economic crime, judicial and economic expertise, method, economic information.

Своеобразие судебно-экономической экспертизы, прежде всего, определяется тем, что ее объектами являются документы-носители экономической информации. Данная информация предстает исследователем в виде системы логических признаков и экономических параметров. Эксперты-экономисты могут установить и оценить признаки искажения экономической информации, определить и количественно измерить возникшие в результате этого негативные экономические явления и тенденции, выявить степень их влияния на конечные результаты (показатели) хозяйственной деятельности.

Важной теоретической предпосылкой, послужившей основанием для выявления причастности сверяемого лица к совершению экономического преступления, является положение о том, что объекты судебно-экономической экспертизы представляют собой сложные информационные структуры, содержащие смысловой и структурные аспекты, неизбежно подвергающиеся деструктивным изменениям под воздействием преступления.

Поэтому одним из основных методов экспертного исследования является моделирование, то есть исследование экономических явлений и процессов и отражающих их систем счетных записей и документов путем построения и изучения их моделей.

На идею моделирования базируются, по существу, все экономические исследования. Будучи годом опосредованного познания, именно оно позволяет глубже и лучше осмыслить изучаемые закономерности эксперту-экономисту, всегда работающему лишь с идеальными образами - логическими конструкциями, имитирующими экономические процессы, то есть, с информационными моделями, раскрывающими свою содержательную сторону различного рода знаковыми, структурными записями - числовыми величинами, балансовыми уравнениями, обобщениями, формулами, графоаналитическими и другими математическими моделями и символами.

Поскольку изучение абстрактных объектов всегда основывается на представлении их в виде определенных систем, важным принципом экспертно-экономического исследования стал системный подход, базирующийся на применении метода декомпозиции (расчленения) показателей и записей и переход к системно-структурному анализу, трансформированному в систему информационно-аналитических методов, позволяющих поэтапно, по информационным уровням (потокам) и процедурам обработки информации углубленно провести исследование представленных на экспертизу данных со всеми их взаимосвязями и простейшими составляющими. Это позволяет эксперту-экономисту однозначно и с полным обоснованием представить следователю (суду) совокупность фактов, ведущих к разгадке и задержанию экономического преступления и механизма его сокрытия.

Разработка и использование в экспертной практике комплекса информационно-аналитических методов позволили ориентировать экспертизу на качественный анализ отклонений (аномалий) в документальных данных, на раскрытие механизма их образования и влияния на показатели хозяйственной деятельности [1, с. 188].

Преступления в сфере экономики совершаются в настоящее время способами, когда количественный подсчет данных бухгалтерского учета не имеет большого практического значения в решении криминалистических задач, осложненных участием в преступлении не одного человека, а организованной группы профессионально владеющих экономическими знаниями лиц. Оперировать созданными ими в бухгалтерском учете фальшивыми величинами и вытекающей из них ложной информацией значит вводить правосудие в заблуждение. Чтобы избежать этого, в экономических

экспертизах используют качественный логико-информационный анализ документальных данных на основе широкого круга методов и приемов: построение экономико-информационных моделей и сравнение их с эталонными; диагностический анализ дефектов в функционировании исследуемых систем; сравнение и информационная увязка показателей счетных записей; группировки, приведение показателей к сравнимости; детализация показателей записей, цепные подстановки, балансовые сопоставления, процентные соотношения, корреляционный, факторный альтернативный регрессионный анализы, ряды динамики, информационно-нормативный анализ, табличные построения, блок-схемы.

При недостаточности информации используется метод реконструкции с применением нормативных правил и утвержденных формул расчета показателей.

Моделирование механизма и способа искажения исследуемой информации осуществляется путем представления их в виде гипотетической структуры (метод экспертных гипотез), из которой как из большей посылки выводятся путем дедукции потенциальные источники информации (признаки искажения исследуемых данных) и соответствующие им методы обнаружения и исследования фактических данных.

Дедуктивный путь исследования, идущий от общей экспертной гипотезы о способе и механизме искажения экономической информации через их признаки к методам исследования представленных эксперту данных, характеризует сущность судебно-экономического анализа. В неразрывной связи с ним используется индуктивный метод исследования, в основе которого лежит анализ зависимости (связей, отношений) между искажением (завышением, занижением) учетных, отчетных или расчетных величин и допущенными отступлениями от правил их формирования.

Индуктивный метод, базирующийся на накопленном индивидуальном и коллективном опыте экспертной работы, предполагает обязательное использование в его структуре различных приемов экспериментальной индукции, так как исследуемые экспертом-экономистом способы искажения документальных данных предопределены схемой преступления и действиями лиц, формирующих экономическую информацию. Различные модификации методов экспериментальной индукции используются экспертами как на первоначальных этапах решения экспертных задач (при выяснении экспертной задачи, построении гипотезы), так и при проведении диагностических исследований, а также при оценке полученных результатов [1, с. 190].

К числу основных задач судебно-бухгалтерской экспертизы относятся: выявление фактов (признаков) искажения учетных данных специфическими для бухгалтерского учета приемами диагностики обнаруженных искажений, т.е. определение их характера (вида), механизма и степени влияния на интересующие следствие (суд) показатели хозяйственной деятельности; идентификация записей учетного характера, то есть, определение тождества (различия) «черновых» записей с данными бухгалтерского учета по их смысловому и структурному содержанию; реконструкция, то есть воссоздание отсутствующих либо искаженных учетных форм (величин, записей) и системы на основе их более поздних или предыдущих закономерных связей и возможных путей построения учетной информации.

В настоящее время в методиках экспертного бухгалтерского исследования все чаще применяются разнообразные приемы системного информационного анализа счетных записей и элементов с использованием структурного моделирования, расчетно-аналитических и графических методов. Расчетно-аналитические методы применяются для выведения и анализа качественных (суммовых) значений учетных данных по отношению друг к другу, а графоаналитические построения - для получения моделей отражения документальных данных в счетах; построения, в которых можно судить о процессе образования (исчезновения) связи между учетными данными (записями) позволяющей выявить некоторые аналитические зависимости, объяснить происхождение и закономерные особенности негативного учетного явления (искажения, противоречия), динамику и экономическую сущность.

Конкретные приемы бухгалтерского исследования определяются исходя из общей динамической системы взаимосвязей изучаемых счетных записей и способов их формирования в бухгалтерском учете.

Для обеспечения глубины экспертного исследования весь учетный процесс может мысленно «разрезан» на составляющие его части, включающие комплексы счетных записей выделяемые в зависимости от заданной экспертной задачи, предопределяющей набор необходимых для ее решения информационных входов и выходов (моделей учетной информации).

Базируясь от начала до конца на моделировании, процесс судебно-бухгалтерского исследования неразрывно связан с использованием математических моделей, описывающих характеры

информация: <тов в форме числовых значений (например, в виде формул), формально-логические схемы) или графических (диаграммы) изображений, а также в виде таблиц, матриц и т.д. Это обусловлено тем, что обрабатываемая в учете система первичной информации, систематизированная и обобщенная информация, отражается с помощью своеобразного языка на применении различных математических символов и моделей, - системы - и т.д. двойной записью. Каждый счет по структуре сложен и состоит из многих элементов поэтому принимается экспертом во внимание не только как соответствующий код (шифр) и как система, задающая логическую и содержательную стороны построенной в логической модели. Такая система требует системного анализа с использованием логических методов, поскольку, учетное поле модели счета делится на две части - дебетовую и кредитовую [с.159].

Судебный учет имеет двойственный характер, то есть, не только содержит количественные показатели (обладает информационной емкостью), но и представляет собой качественную систему информации, а правдивость учета зависит не только от достоверности информации (первичных документов), но и от применяемых методических приемов и бухгалтерского учета, то основной путь экспертного диагностического исследования - выявление механизма учетного процесса и способов искажения учетной информации криминалистический анализ, базирующегося на сопоставлении имитационных моделей с эталонными моделями и операциями (моделями).

Список использованной литературы:

Исследование возможностей судебной экспертизы: методическое пособие для экспертов, следователей. - 261 с.

Ковалев С.В. Проблемы теории и практики криминалистического документоведения. Иркутск, 2001.

*Бисенова М.К.
Кандидат юридических наук,
доцент кафедры уголовного права,
уголовного процесса и криминалистики
КазНУ имени аль-Фараби*

ИССЛЕДОВАНИЕ СУБЪЕКТИВНОЙ СТОРОНЫ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, СОВЕРШАЕМЫХ С ДВУМЯ ФОРМАМИ ВИНЫ

Актуальность. Вопрос вины является одним из центральных институтов теории уголовного права. В настоящее время рассматриваются вопросы субъективной стороны преступлений, совершаемых с двумя формами вины. Данное исследование имеет принципиальное значение в связи с возникающими при их квалификации проблемами.

Ключевые слова: вина, степень вины, институт вины, ответственность.

*Bissenova M.K.
Candidate of jurisprudence, Associated professor
Chair of criminal law, criminal trial and criminalistics
Al-Farabi Kazakh National University*

STUDY TWO FORM CRIMES SUBJECTIVE POWDER

Abstract. About the guilt show will render on time guilt criminal juridical theory. With two stage guilt created crimes subjective will powder deep investigation similar crimes on signs the objectivity correctly separate and identify or unexpectedly already created the crime exactly clarify analysis composition

Keywords: guilt, unexpectedly intentionally, degree of guilt, guilt institute, responsibility, criminally to take