

Произшедшее изменение конструкции составов преступлений, предусмотренных ст. 424–426 УК Республики Беларусь, ведет к пересмотру требований к тактике проведения следственных действий и доказывания. В этой связи в качестве одного из основополагающих обстоятельств, подлежащих установлению и доказыванию, выступают мотивы и цель преступления. Результативность работы следователя будет определяться тем, насколько качественно удастся доказать корыстную или личную заинтересованность субъекта. Если при прежних методах следственной работы для привлечения лица к уголовной ответственности было достаточно доказать лишь факт умышленного использования субъектом власти или служебных полномочий вопреки интересам службы, то в настоящее время для доказывания аналогичного преступления основная концентрация внимания следователя должна проходить в существенно более широкой плоскости.

#### Библиографические ссылки

1. Анализ оперативно-служебной деятельности подразделений БЭП и БЭП СН по выявлению коррупционных преступлений в сфере экономики // Информац. бюл. МВД Респ. Беларусь. 2010. № 1.
2. Архив ИЦ МВД Республики Беларусь. Дело № 9/2010.
3. Басецкий, И.И. Коррупция: теория и практика противодействия : монография / И.И. Басецкий, А.В. Башан. Минск : Акад. МВД Респ. Беларусь, 2005.
4. Голиков, Г.А. Коррупция: легализация или борьба / Г.А. Голиков // Борьба с преступностью за рубежом (по материалам зарубежной печати). М. : РАН ВИНТИ, 2006. № 1.
5. Елькин, Ю.И. Как коррупция влияет на экономику / Ю.И. Елькин, О.А. Измакова. [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://disteconomics.eu.spb.ru/HTML/predmet/discussion/korruption/korruption.htm/>. Дата доступа: 08.02.2011.
6. Лукашов, А.И. Борьба с коррупцией в свете новелл в белорусском антикоррупционном законодательстве / А.И. Лукашов // КонсультантПлюс : Беларусь. Технология 3000 [Электронный ресурс] / ООО «ЮрСпектр». Минск, 2010.
7. Никитин, Э.А. Попытки поставок устаревшего оборудования на территорию Таможенного союза могут участиться / Э.А. Никитин [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.techno-invest.by/ru/archive/213-0.html/>. Дата доступа: 11.11.2010.
8. О борьбе с коррупцией : закон Респ. Беларусь : принят Палатой представителей 23 июня 2006 г. : одобрен Советом Респ. 30 июня 2006 г. // Нац. реестр правовых актов Респ. Беларусь. 2006 г. № 122. 2/1262.
9. О состоянии ведомственной контрольно-ревизионной деятельности на предприятиях, учреждениях и организациях Республики Беларусь // Проблемы координации контрольной деятельности в Республике Беларусь : материалы респ. науч.-практ. конф., Минск, 16–17 сентября 2009 г. : в 2 ч. Минск : [б. и.], 2009. Ч. 2.
10. О специальных подразделениях по борьбе с коррупцией и организованной преступностью : указ Президента Респ. Беларусь от 16 июня 2007 г., № 330 // Нац. реестр правовых актов Респ. Беларусь. 2007 г. № 128.3/1164.
11. Овчинский, В.С. Правоохранительная система нуждается в капитальном ремонте / В.С. Овчинский. [Электронный ресурс] Режим доступа: [http://crimpravo.ru/blog/reforma\\_mvd/650.html/](http://crimpravo.ru/blog/reforma_mvd/650.html/). Дата доступа: 10.01. 2011.
12. Саркисова, Э.А. Борьба с коррупцией – актуальная проблема / Э.А. Саркисова // КонсультантПлюс : Беларусь. Технология 3000 [Электронный ресурс] / ООО «ЮрСпектр». Минск, 2010.
13. Хомич, В.М. О системе коррупционных преступлений в УК Республики Беларусь / В.М. Хомич // Системность в уголовном праве : материалы II Рос. конгресса уголов. права (31 мая – 1 июня 2007 г.). М. : ТК «Велби» : из-во «Перспект», 2007.
14. Чашин, А.Н. Коррупция в России: стратегия, тактика и методы борьбы / А.Н. Чашин. М. : Дело и сервис, 2009.

Дата поступления в редакцию: 28.11.2011

УДК 343

*В.Ф. Ермолович, доктор юридических наук, профессор, действительный член Академии военных наук Российской Федерации, профессор кафедры криминалистики Академии МВД Республики Беларусь;*

*А.В. Денисевич, заместитель начальника управления правового обеспечения контрольной деятельности главного экспертно-правового управления Комитета государственного контроля Республики Беларусь*

### **СПЕЦИАЛЬНАЯ КОМПЛЕКСНАЯ ПРОВЕРКА КОМИТЕТА ГОСУДАРСТВЕННОГО КОНТРОЛЯ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА, ИНДИВИДУАЛЬНОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯ**

*В соответствии с действующим законодательством на основании современного уровня развития теории уголовного процесса, криминалистики, оперативно-розыскной деятельности и с учетом запросов практики противодействия экономическим правонарушениям предложена и обоснована новая организационно-тактическая форма деятельности Комитета государственного контроля (КГК) по обеспечению экономической безопасности Республики Беларусь.*

*The article deals with the new organizational-tactical form of activity of the CSC on economic safety of the Republic of Belarus. This form of activity is considered according to the current legislation, on the basis of a modern level of development of the theory of criminal process, criminalistics, search activity; practice of counteraction to economic offences is taken into account.*

Экономическая безопасность Республики Беларусь зависит не только от количества выявленных нарушений и привлеченных к уголовной и административной ответственности лиц, но и от своевременного выявления и устранения в целом отрицательных обстоятельств и факторов в экономике. В настоящее время принципиально важно делаться акценты на выявлении неиспользуемых резервных возможностей повышения эффективности экономической деятельности и одновременно укрепления экономической безопасности нашей страны.

КГК – государственный орган в соответствии со ст. 129 Конституции Республики Беларусь осуществляет контроль за исполнением республиканского бюджета, использованием государственной собственности, исполнением актов Президента, парламента, Совета Министров Республики Беларусь и других государственных органов, регулирующих отношения государственной собственности, хозяйственные, финансовые и налоговые отношения.

Согласно п. 9 Положения о Комитете государственного контроля Республики Беларусь, утвержденного указом Президента Республики Беларусь от 27 ноября 2008 г. № 647 [4], КГК в пределах своей компетенции наделен специфическими функциями. Их можно объединить в следующие группы: государственный контроль за бюджетными средствами; государственный контроль за государственным имуществом; государственный контроль за финансовой деятельностью; государственный контроль за внешнеэкономической деятельностью; государственный контроль в сфере торговой деятельности; государственный контроль в сфере обращения черных и цветных металлов, драгоценных металлов и камней; государственный контроль в сфере инвестиционной деятельности.

К основным задачам КГК согласно ст. 7 закона Республики Беларусь «О Комитете государственного контроля и его территориальных органах» [2] относятся:

защита интересов государства от противоправных посягательств в экономической сфере, обеспечение экономической безопасности Республики Беларусь;

проверка выполнения поручений Президента Республики Беларусь, контроль за выполнением которых в соответствии с законами и решениями Президента Республики Беларусь возложен на КГК;

осуществление государственного контроля за эффективным и рациональным использованием организациями и индивидуальными предпринимателями бюджетных средств и государственной собственности;

осуществление государственного контроля за исполнением актов Президента Республики Беларусь, парламента Республики Беларусь, правительства Республики Беларусь и других государственных органов, регулирующих отношения государственной собственности, хозяйственные, финансовые и налоговые отношения, а также по иным вопросам в соответствии с законами и решениями Президента Республики Беларусь;

проведение комплексных мероприятий по выявлению системных нарушений законодательства и отрицательных тенденций в экономике и социальной сфере;

выявление неиспользуемых резервов повышения эффективности экономической деятельности, развития реального сектора экономики;

предупреждение, выявление и пресечение правонарушений в экономической сфере;

принятие эффективных мер по предотвращению легализации доходов, полученных преступным путем, и финансирования террористической деятельности;

ведение в установленном порядке административного процесса;

выполнение иных задач в соответствии с законами и решениями Президента Республики Беларусь.

Приоритетными направлениями деятельности КГК как субъекта системы обеспечения экономической безопасности государства являются:

контроль за обеспечением выполнения республиканскими и местными органами власти и управления, предприятиями и организациями (по курируемым направлениям) годовых и пятилетних параметров прогноза социально-экономического развития Республики Беларусь (в том числе утвержденных указом Президента Республики Беларусь от 11 апреля 2011 г. № 136

«Об утверждении программы социально-экономического развития Республики Беларусь на 2011–2015 годы» [9]);

усиление контроля за целевым и эффективным использованием бюджетных средств и государственной собственности (за реализацией общегосударственных, отраслевых и региональных программ, соблюдением законодательства при проведении государственных закупок и т. д.);

обеспечение системного контроля за соблюдением интересов государства в стратегически важных и высокодоходных отраслях экономики (банковская и страховая система, топливно-энергетический комплекс, оборот алкогольной и табачной продукции, лекарственных препаратов, автомобильный бизнес и др.);

контроль за деятельностью правительства по исключению необоснованного и недобросовестного посредничества и обеспечению продвижения отечественных товаров до конечного потребителя с максимальным использованием собственной товаропроводящей сети;

минимизация импорта и насыщение потребительского рынка отечественными товарами, мониторинг финансово-хозяйственной деятельности значимых для республики предприятий и в частности складских запасов на них;

повышение роли аудита эффективности при проведении контроля за использованием государственных средств и собственности.

В структуру КГК входит Департамент финансовых расследований (ДФР). В соответствии с законом Республики Беларусь «Об органах финансовых расследований Комитета государственного контроля Республики Беларусь» [7] и Положением о Департаменте финансовых расследований Комитета государственного контроля, утвержденным указом Президента Республики Беларусь от 11 февраля 2009 г. № 87 [3], а также на основании закона Республики Беларусь «Об оперативно-розыскной деятельности» [6] он является органом дознания с полномочиями по проведению оперативно-розыскных мероприятий.

В рамках Уголовно-процессуального кодекса Республики Беларусь органы финансовых расследований (ОФР) наделены правом: возбуждать уголовные дела по ст. 224–227, 233–235, 237–245, 247 и 261<sup>1</sup> Уголовного кодекса Республики Беларусь (ч. 1 ст. 37, ст. 175 УПК); производить неотложные следственные и другие процессуальные действия по уголовным делам (ч. 2 ст. 37, ч. 1 ст. 186 УПК); принимать меры процессуального принуждения (гл. 12–14 УПК).

Порядок осуществления контрольной деятельности органами КГК регламентирован указом Президента Республики Беларусь от 16 октября 2009 г. № 510 «О совершенствовании контрольной (надзорной) деятельности в Республике Беларусь» [5]. В нем определены формы и процедура проведения плановых (совместных) и внеплановых (тематических, оперативных, встречных, дополнительных, контрольных) проверок.

В Инструкции о методах и способах осуществления проверок органами Комитета государственного контроля Республики Беларусь, утвержденной приказом КГК от 4 января 2010 г. № 1 [8], закреплено, что в ходе проверок могут использоваться методы документальной и фактической проверки; изучение финансово-хозяйственных и иных операций, в том числе опосредующих их документов, иных сфер деятельности проверяемого субъекта, включая действия (бездействие) его должностных лиц и иных работников. Проверки могут проводиться, как сплошным, так и выборочным способами. При проверках в качестве объектов изучения могут целенаправленно избираться:

информация и документы, имеющиеся у проверяемого субъекта (включая базы и банки данных, проверяемого субъекта), в том числе восстановленные им документы бухгалтерского, налогового учета и (или) другие документы;

информация и документы, полученные (истребованные) от государственных органов, иных организаций (включая банки и небанковские кредитно-финансовые организации) и физических лиц, обладающих информацией на материальных носителях информацией, имеющей отношение к деятельности проверяемого субъекта, в том числе копии документов;

информация и документы по операциям и расчетам, проводимым с проверяемым субъектом или с третьими лицами, имеющими отношение к проверяемым финансово-хозяйственным операциям и иным вопросам проверки, истребованные у контрагентов проверяемого субъекта;

информация и документы, полученные по запросам из компетентных органов иностранных государств;

информация и документы, предоставленные проверяющим государственными органами и иными организациями в случаях и порядке, предусмотренных актами законодательства, для ознакомления в месте нахождения этих документов;

документы и информация, в том числе объяснения, представленные представителями юридических лиц, индивидуальными предпринимателями, иными лицами, располагающими сведениями о деятельности проверяемого субъекта, вызванными и явившимися в орган КГК; оригиналы (подлинники) документов, изъятые в соответствии с законодательными актами;

документы и информация, полученные из иных источников, использование которых при проверке допускается законодательством Республики Беларусь.

В настоящее время фактически в Республике Беларусь КГК представляет собой контрольно-аналитический орган правоохранительного характера, наделенный определенными полномочиями, деятельность которого направлена на обеспечение экономической безопасности Республики Беларусь.

На современном этапе развития нашего государства исторически востребованным многофункциональным средством обеспечения экономической безопасности государства в деятельности КГК становится проведение специальных комплексных проверок субъектов финансово-хозяйственной деятельности. В Республике Беларусь такими субъектами являются организации, их обособленные подразделения, имеющие учетный номер плательщика, представительства иностранных организаций, индивидуальные предприниматели, а также лица, осуществляющие частную нотариальную, ремесленную деятельность, деятельность в сфере агрозкотуризма (далее – юридические лица и индивидуальные предприниматели).

Избрание специальной комплексной проверки КГК деятельности юридического лица и индивидуального предпринимателя в качестве организационно-тактической формы деятельности КГК обусловлено рядом следующих обстоятельств.

Во-первых, в качестве структурных элементов специальной комплексной проверки могут рассматриваться:

цели и задачи проверки КГК финансово-экономического состояния проверяемого субъекта;

руководитель проверки – специально уполномоченное должностное лицо КГК (проверяющий из контрольного подразделения либо оперативный работник);

специальная программа проверки (учет финансово-экономического состояния проверяемого субъекта – юридического лица или индивидуального предпринимателя; подлежащие проверке вопросы – выполнение доведенных показателей социально-экономического развития, мероприятий государственных, отраслевых и региональных программ, причины их невыполнения, причины убыточной деятельности, динамика изменения складских запасов готовой продукции, причины роста, эффективность принимаемых мер по их снижению, состояние расчетов за отгруженную продукцию, соблюдение законодательства об аренде, реализация мер по импортозамещению, состояние товаропроводящей сети, экономическая обоснованность взаимодействия с посредническими структурами и др.; сроки ее проведения и пр.);

специальные формы и методы проверки, комплексно включающие наряду с гласными и негласными формами и методами, предусмотренными оперативно-розыскным законодательством, посредством которых разрабатываются и реализуются различные криминалистические и оперативно-розыскные операции и комбинации;

механизм использования оперативно-розыскной информации в соответствии с уголовно-процессуальным и оперативно-розыскным законодательством Республики Беларусь.

Во-вторых, данная проверка имеет признаки, присущие именно функционально-целевой деятельности КГК по обеспечению экономической безопасности государства:

специальная комплексная проверка КГК имеет отличия от иных видов проверок, проводимых работниками других структур (министерств, комитетов, ведомств) нашего государства (оперативных, тематических, встречных, дополнительных, контрольных и др.);

при ее проведении используется комплекс специальных знаний из других отраслей (экономических, юридических, технических, психологических, управленческих и т. д.);

проверяется деятельность юридических лиц и индивидуальных предпринимателей;

является специальной проверкой в силу того, что при ее проведении реализуется комплекс задач правового, экономического, технологического, технического, финансового и иного характера;

специфика данной проверки обусловлена и тем, что в процессе ее проведения при решении наиболее сложных задач по обеспечению экономической безопасности государства предполагается использование оперативно-розыскной информации.

В-третьих, по структуре и комплексу решаемых общих задач данные проверки в зависимости от реализации принципов законности, целесообразности, внезапности, допустимой напряженности, динамичности, комплексности, экономичности сил, средств и методов, а также некоторых других, прямо обуславливающих в конкретных ситуациях обстоятельств (связанных с определением и использованием сил, средств, времени, учетом особенностей деятельности подлежащего проверке субъекта, иного), могут быть: полноструктурными; усеченными в различной степени (мере); упрощенными.

В-четвертых, при проведении рассматриваемой проверки могут быть использованы организационно-тактические формы, разработанные в теории оперативно-розыскной деятельности и криминалистики. Данные организационно-тактические формы не вступают в противоречие с нормами УПК и закона Республики Беларусь «Об оперативно розыскной деятельности» [6].

В-пятых, на основании материалов специальной комплексной проверки КГК:

определяются неэффективные элементы и звенья финансово-хозяйственной деятельности проверяемого субъекта;

дается оценка деятельности определенных должностных лиц, включая руководителя юридического лица на предмет их мотивации, целевых установок, профессиональной компетентности (делается заключение о соответствии руководителей и других работников государственных органов, иных организаций занимаемым должностям);

прогнозируются с соответствующими оценками перспективы функционирования проверяемого субъекта по принципиальным вопросам, касающимся закупаемого сырья (стоимости, качества и др.), использования той или иной техники, тех или иных технологий, сохранения конкретных контрагентов, наличия определенной цепи «посредников» при реализации полуфабрикатов либо конечного изделия (продукта).

При проведении специальной комплексной проверки в случае установления в действиях (бездействии) должностных лиц проверяемого субъекта признаков состава преступления после составления промежуточного акта проверки, возбуждения уголовного дела и продолжения проверки могут проводиться различные виды тактических операций и комбинаций.

Особенностями тактической операции в рамках специальной комплексной проверки в отличие от других тактических категорий, используемых в криминалистике и теории оперативно-розыскной деятельности, являются:

ее подготовка и проведение осуществляется по единому плану, составленному специально уполномоченным лицом – следователем (лицом, производящим дознание), как индивидуально, так и совместно с проверяющими лицами;

она проводится для решения какой-либо одной сложной задачи расследования, решение которой практически невозможно путем проведения одного следственного действия либо какого-нибудь одного контрольного мероприятия;

в ее содержание могут входить в полном объеме отдельные следственные действия, контрольные мероприятия, их фрагменты (части).

Анализ практики свидетельствует, что основными сложными задачами, решаемыми посредством проведения тактических операций в рамках специальных комплексных проверок КГК, являются:

установление размера ущерба, причиненного противоправными действиями конкретных лиц;

установление лица, причинившего определенный вред юридическому лицу, государству;

установление всех соучастников конкретного преступления, его отдельных эпизодов;

установление потерпевшего от преступления;

установление всех потерпевших от преступной деятельности конкретных лиц;

установление отдельных доказательственных фактов;

розыск и задержание скрывшихся преступников;

установление новых эпизодов, преступной деятельности;

обнаружение предметов, ценностей, добытых преступным путем;

возмещение материального ущерба, причиненного преступной деятельностью;

обеспечение безопасности потерпевшим, свидетелям противоправной деятельности со стороны конкретных лиц.

Тактическая операция в рамках специальной комплексной проверки целенаправленно проводится для решения возникшей сложной задачи посредством действия в соответствии с заранее заданной, предварительно спланированной программой по отдельному плану. Исходя из этого все элементы тактической операции должны быть заранее предусмотрены и учтены в предстоящей деятельности по достижению намеченной цели расследования преступления [1, с. 87].

В рамках специальной комплексной проверки целесообразно проводить и тактические комбинации. Они фактически представляют собой разнообразные сочетания тактических приемов или действий для создания благоприятных условий по решению определенных в программе проверки частных задач, обусловленных складывающейся конкретной ситуацией.

Совершенствование деятельности КГК по обеспечению экономической безопасности Республики Беларусь в определенной степени зависит от того, насколько своевременно органы КГК получают в рамках контрольных мероприятий информацию о реальных и потенциальных угрозах экономической безопасности. В этом особую ценность представляет информация об угрозах экономической безопасности, полученная посредством проведения оперативно-розыскных мероприятий, оперативно-тактических (розыскных) операций, оперативных комбинаций.

#### Библиографические ссылки

1. Ермолович, В.Ф. Версии при расследовании преступлений : монография / В.Ф. Ермолович, М.В. Галезник. Минск : Ин-т нац. безопасности Респ. Беларусь, 2009.
2. О Комитете государственного контроля Республики Беларусь и его территориальных органах : закон Респ. Беларусь, 1 июля 2010 г., № 142-З : принят Палатой представителей Респ. Беларусь 26 мая 2010 г. : одобр. Советом Респ. 15 июня 2010 г. // Нац. реестр правовых актов Респ. Беларусь. 2010. № 162. 2/1697.
3. О мерах по совершенствованию деятельности органов финансовых расследований Комитета государственного контроля : указ Президента Респ. Беларусь, 11 февр. 2009 г., № 87 // Нац. реестр правовых актов Респ. Беларусь. 2009. № 43. 1/10472.
4. О некоторых вопросах деятельности органов Комитета государственного контроля Республики Беларусь : указ Президента Респ. Беларусь, 27 нояб. 2008 г., № 647 // Нац. реестр правовых актов Респ. Беларусь. 2008. № 289. 1/10260.
5. О совершенствовании контрольной (надзорной) деятельности в Республике Беларусь : указ Президента Респ. Беларусь, 16 окт. 2009 г., № 510 // Нац. реестр правовых актов Респ. Беларусь. 2009. № 253. 1/11062.
6. Об оперативно-розыскной деятельности : закон Респ. Беларусь, 9 июля 1999 г., № 289-З : принят Палатой представителей 24 июня 1999 г. : одобр. Советом Респ. 30 июня 1999 г. // Нац. реестр правовых актов Респ. Беларусь. 1999. № 57. 2/64.
7. Об органах финансовых расследований Комитета государственного контроля Республики Беларусь : закон Респ. Беларусь, 16 июля 2008 г., № 414-З : принят Палатой представителей 24 июня 2008 г. : одобр. Советом Респ. 28 июня 2008 г. // Нац. реестр правовых актов Респ. Беларусь. 2008. № 184. 2/1511.
8. Об утверждении Инструкции о методах и способах осуществления проверок органами Комитета государственного контроля Республики Беларусь : приказ Ком. гос. контроля Респ. Беларусь, 4 янв. 2010 г., № 1 // Нац. реестр правовых актов Респ. Беларусь. 2010. № 6. 7/1173.
9. Об утверждении Программы социально-экономического развития Республики Беларусь на 2011–2015 годы : указ Президента Респ. Беларусь, 11 апреля 2011 г., № 136 // Нац. реестр правовых актов Респ. Беларусь. 2011. № 43. 1/12462.

Дата поступления в редакцию: 01.03.2012

УДК 004+341

*О.В. Кипченко, начальник отделения Брестского областного департамента охраны;*

*А.Н. Лепёхин, кандидат юридических наук, доцент, начальник кафедры правовой информатики Академии МВД Республики Беларусь*

### **О НЕКОТОРЫХ МЕЖДУНАРОДНО-ПРАВОВЫХ АСПЕКТАХ ЗАЩИТЫ ПЕРСОНАЛЬНЫХ ДАННЫХ В ИНФОРМАЦИОННЫХ СЕТЯХ**

*Рассматриваются основные международные тенденции в правовом регулировании института персональных данных в контексте современных эволюционных процессов мирового сообщества. Проведен анализ международных нормативных правовых актов в сфере реализации информационных прав граждан. Выявлены определенные пробелы в национальном правовом регулировании сферы информационных правоотношений и предложены некоторые пути решения этих проблем.*

*The article reviews the main trends in the international legal regulation of the institute of personal data in the context of modern evolutionary processes of the world community. The analysis of international regulations in the implementation of the information rights of citizens. Identified some gaps in the national legal regulations of the Republic of Belarus, the scope of information relationships and propose some solutions to these problems.*