

### **НЕКОТОРЫЕ ТИПИЧНЫЕ СПОСОБЫ СОВЕРШЕНИЯ ХИЩЕНИЙ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ УПРАВЛЕНИЕ ОБЩИМ ИМУЩЕСТВОМ ЖИЛЫХ ДОМОВ**

Согласно ст. 160 Жилищного кодекса Республики Беларусь к организациям, осуществляющим управление общим имуществом жилых домов, относятся организации собственников (товарищества собственников, организации застройщиков).

Рассматривая организационно-правовые основы деятельности организаций собственников, необходимо отметить, что они не являются государственными и имеют значительные отличия от предприятий данного типа, осуществляющих жилищно-коммунальное обслуживание жилых домов. Прежде всего в организациях собственников основой для формирования отношений между их членами и должностными лицами являются денежные отчисления самих членов данной организации, к которым должностные лица имеют прямой доступ и, соответственно, могут владеть, пользоваться и распоряжаться ими в строгом соответствии с законом. Не всегда должностные лица, реализуя свои правомочия по владению, пользованию и распоряжению денежным фондом организации собственников, поступают в соответствии с законом, а наоборот – совершают хищения денежных средств данной организации.

Согласно обобщенным данным материалов следственно-судебной практики в Республике Беларусь за последнее десятилетие возбуждено порядка 110 уголовных дел в отношении должностных лиц организаций собственников по признакам хищения.

Проведенный анализ изученных уголовных дел позволяет выделить некоторые типичные способы совершения хищений в деятельности организаций собственников:

осуществление должностными лицами организации собственников действий по снятию денежных средств со счетов организации при осуществлении своих должностных обязанностей под различными предлогами. В рассматриваемом случае председатель правления, главный бухгалтер осуществляют распоряжение денежными средствами, находящимися на банковских счетах организации собственников, имея фактическую возможность доступа в программный комплекс «Клиент-Банк» посредством оформления соответствующего платежного поручения.

Таким путем должностные лица могут похищать денежные средства организации под различными предлогами, указывая их в электронном платежном поручении в качестве оснований для перечисления денежных средств: нужды на хозяйственные расходы, фиктивные договоры на выполнение работ (оказания услуг) и пр.;

необоснованное списание денежных средств организации в фонд заработной платы злоумышленников. Суть данного способа хищения заключается в том, что руководитель (председатель правления) утверждает штатное расписание организации собственников, в котором указывается сумма заработной платы, причитающейся к выплате рабочему персоналу организации. Перед процедурой утверждения штатного расписания должно состояться общее собрание членов организации собственников, которое правомочно рассмотреть, одобрить данный документ для его последующего утверждения. Однако председатель правления, главный бухгалтер, злоупотребляя своим служебным положением, посредством доступа в программный комплекс «Клиент-Банк» организации, самостоятельно незаконно перечисляют себе сумму денежных средств, большую, чем утвержденную в штатном расписании, выставляя банку электронное платежное поручение. Как правило, в ведомостях на выплату заработной платы будет отражена сумма, соответствующая указанной в штатном расписании, которая по требованию членов организации собственников может быть им предъявлена для ознакомления. Фактически суммы денежных средств, указанные в электронных платежных поручениях, не будут видны членам организации;

хищение денежных средств организации собственников путем трудоустройства «мертвых душ». Данный способ реализуется путем фиктивного трудоустройства председателем правления лиц на выполнение каких-либо работ в организации собственников (как правило, такими лицами выступают рабочие технического персонала: рабочие по комплексному обслуживанию зданий, сооружений, сантехники, электрики, плотники, вахтеры, паспортисты и др.). Данные рабочие фактически не выполняют свои трудовые обязанности, обычно осведомлены о том, что они трудоустроены в организации фиктивно. Соответственно, заработная плата перечисляется на текущие счета, эмитированные на их имя, которая впоследствии обналичивается самими же «мертвыми душами» или в случае нахождения банковской зарплатной карточки в распоряжении должностного лица организации собственников обналичивается непосредственно последними;

Исходя из следственно-судебной практики, сегодня должностные лица организации собственников все чаще заключают фиктивные договоры подряда на определенный срок с лицами, фактически не выполняющими

обязанности по выполнению работ, оказанию услуг в организации. В последующем данным лицам («мертвым душам») выплачивается вознаграждение за якобы оказанные услуги, выполненные работы, или наличным путем, или путем перечисления на банковскую пластиковую карточку. Такой работник, выполняющий обязанности на основании договора подряда, не состоит в штатной численности организации, и члены организации собственников, как правило, не знают о его фиктивном существовании;

хищение денежных средств организации собственников путем составления подложных документов о полных или частично проведенных ремонтно-восстановительных работах, фактически не имевших места или имевших, но не в полном объеме. Способ совершения данного преступления осуществляется посредством того, что председатель правления присваивает денежные средства для личных целей, искажая отчетные документы и представляя сведения и документы о якобы проведенных ремонтно-восстановительных работах на объектах путем заключения фиктивных договоров и перечисления денежных средств на лицевые счета подставных фирм;

хищение бюджетных денежных средств, выделяемых организации собственников в качестве дотаций. Руководители организации собственников получают для ее нужд бюджетные денежные средства на основании мотивированных документов, предоставляемых в местный исполнительный орган. Такими документами могут быть письменное заявление, смета доходов и расходов, дефектные акты, подписанный договор с субъектом хозяйствования, акт выполненных работ (оказанных услуг), план текущего или капитального ремонта организации собственников. Однако особенность бюджетных ассигнований в деятельности организаций собственников заключается в том, что денежные средства поступают напрямую субъекту хозяйствования, выполнившему работы, оказавшему услуги для нужд организации. По причине того, что бюджетные денежные средства поступают напрямую в организацию-контрагент, в рассматриваемом способе обязательно необходимым элементом является аффилированность и заинтересованность сторон договорных отношений. В результате после перечисления бюджетных средств на счета субъекта хозяйствования, который выполнял работы, оказывал услуги для организации, данные денежные средства обналичиваются и незаконно делятся между сторонами договорных отношений. Руководители организации собственников, в свою очередь, искажают данные о стоимости работ, которые не соответствует действительности (фактически стоимость работ ниже от заявленной в документах);

хищение денежных средств должностными лицами организации собственников путем заключения договора на выполнение работ, ока-

зания услуг с субъектом хозяйствования (аффилированным лицом) посредством проведения процедуры закупки. Так, при осуществлении процедуры закупки за счет собственных средств должностные лица организации собственников руководствуются собственными локальными нормативными правовыми актами, разработанным в соответствии с действующим законодательством Республики Беларусь о закупках. Как правило, в ходе проведения закупки с последующей целью совершения хищения предложения умышленно выслаются определенным субъектам хозяйствования, с которыми у должностного лица есть коррупционная связь, аффилированным субъектам хозяйствования, подставным организациям. Должностными лицами также может умышленно изготавливаться задание на закупку с указанием специфических особенностей предмета закупки, что будет впоследствии подходить под предложение конкретного участника. Процедура закупки сама по себе может дополнять вышеперечисленные способы совершения хищений, в случаях, когда ее проведение необходимо, может существовать самостоятельно как способ совершения хищения. В данном случае хищение денежных средств посредством проведения процедуры закупки рассматривается как способ совершения хищения.

Данные типичные способы совершаемых хищений в деятельности организаций собственников не являются исчерпывающим и ввиду изменений нормативной правовой базы, информатизации общества могут видоизменяться и модифицироваться. Знание наиболее распространенных способов совершения хищений в деятельности организаций собственников позволит субъектам уголовного судопроизводства осуществлять уголовное преследование наиболее эффективным способом. Данные структурные элементы криминалистической характеристики преступлений составляют ее основу и являются важной предпосылкой к формированию самой криминалистической методики расследования дел данной категории.

УДК 343.98

*Г.М. Третьяков*

### **ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ В СТРУКТУРЕ СПОСОБА СОВЕРШЕНИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЯ**

Современное общество развивается весьма динамично. Одной из ключевых особенностей его развития является широкое внедрение информационных технологий во все сферы общественной жизни. Данные