

ных подразделений, в условиях имеющихся проблем оперативно-розыскной практики, ее недостатков и противоречий, которые обусловили потребность в новом взгляде на субъектов ОРД.

Решением обозначенной проблемы должна выступить разработанная теория (как подсистема общей теории оперативно-розыскной науки) функционирования ее субъектов и участников, основанная на закономерностях формирования системы лиц, участвующих в данной деятельности, а также разработанного языка данной теории, категориального аппарата, нравственных основ участия граждан в ОРД. Данные предложения связаны с необходимостью совершенствования деятельности оперативных подразделений в условиях постоянного развития общества.

1. Вишневский, А.Ф. Общая теория государства и права : учебник / А.Ф. Вишневский, Н.А. Горбатов, В.А. Кучинский ; под ред. В.А. Кучинского ; М-во внутр. дел Респ. Беларусь, учреждение образования «Акад. М-ва внутр. дел Респ. Беларусь». – 2-е изд. – Минск : Акад. МВД, 2014. – 479с.

2. Шорин, В.Г. О путях повышения эффективности управления наукой / В.Г. Шорин, В.В. Косолапов // Проблемы управления наукой в условиях научно-технической революции. – М. : Знание, 1972. – С. 125–139.

3. Дьяченко, Н.Н. К вопросу о терминологии в сфере защиты сотрудников органов внутренних дел от дискредитации / Н.Н. Дьяченко // Науч. портал МВД России. – 2015. – № 2 (30). – С. 17–20.

4. Зеленский, В.С. Общая теория борьбы с преступностью. Концептуальные основы / В.С. Зеленский. – Харьков : Основа, 1994. – 321 с.

5. Белкин, Р.С. Криминалистика. Общетеоретические проблемы / Р.С. Белкин. – М. : Юрид. лит., 1973. – 264 с.

6. Теория, концепция. Основная цель научного познания [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://blogyka.ru/osnovy-logiki/115-teoriya-konczepczija-osnovnaya-czel-nauchnogo-roznaniya>. – Дата доступа: 25.09.2016.

Дата поступления в редакцию: 26.10.16

V.Ch. Rodevich, *Candidate of Juridical Sciences, Associate Professor, Doctoral of the Research and Teaching Faculty of the Academy of the MIA of the Republic of Belarus*

MODERN APPROACHES TO UNDERSTANDING THE THEORY OF SUBJECTS AND MEMBERS OF OPERATIVELY-SEARCH ACTIVITY AND THEIR SIGNIFICANCE FOR LEGAL PRACTICE

The contradictions of the subjects of the activity have become deeply comprehended in the context of increasing openness and legitimacy of operatively-search activity (hereinafter – OSA), in its improvement of legal regulation, the development of interdisciplinary relations, the integration of scientific knowledge and a certain order of social relations. These contradictions require self-authorization.

This article displays the possible approaches to human development in the context of scientific rationality, through the formation and development of the theory of subjects and participants of this activity.

Keywords: subjects and participants of the OSA, theory, methodology, system, notion, principle, institute.

УДК 343.985

А.Н. Толочко, кандидат юридических наук, доцент, доцент кафедры оперативно-розыскной деятельности факультета милиции Академии МВД Республики Беларусь;

С.В. Пилюшин, преподаватель кафедры оперативно-розыскной деятельности факультета милиции Академии МВД Республики Беларусь

(e-mail: SVnovo79@yandex.by)

СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ОРГАНИЗАЦИОННОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫЯВЛЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ

Проведена классификация признаков, свидетельствующих о вероятном совершении преступлений в экономической сфере. Показано, что для их скорейшего распознавания и в целом повышения эффективности борьбы с экономической преступностью в современных условиях необходимо совершенствование организационных основ работы оперативных сотрудников. Сформулированы предложения по созданию банка данных выявленных преступлений и актуализирована возможность применения метода выборки документов.

Ключевые слова: оперативно-розыскная деятельность, признаки совершения преступлений, экономические преступления, банк данных, метод выборки документов.

Для выявления преступлений в экономической сфере необходимо уметь распознавать их признаки, неразрывно связанные с конкретными лицами и определенными обстоятельствами. Необходимо учитывать особенности совершения таких преступлений, определенных кругом специфических субъектов, их совершающих, а также нетипичными источниками фактической информации (и ее содержанием), с помощью которых они могут быть выявлены.

Центральное место в поисковой деятельности подразделений по борьбе с экономическими преступлениями (БЭП) занимают лица, совершающие противоправные деяния и наблюдающие те или иные обстоятельства, связанные с совершением преступлений, а также факты, представляющие оперативный интерес. Правильное определение круга таких лиц и обстоятельств (фактов) – одна из существенных предпосылок успешного выявления, в последующем документирования и расследования преступлений.

Однако и этого может быть недостаточно. Еще одной предпосылкой, способствующей не только повышению эффективности при осуществлении оперативного поиска, но и более быстрому установлению истины, является наличие у оперативного работника информации о способе совершения преступления. Для сотрудников подразделений БЭП при наличии таких сведений образно вырисовывается вся картина преступления. Это их отличает от сотрудников подразделений уголовного розыска, которые в основном начинают свою работу, отталкиваясь от наличия совершенного преступления, когда его способ часто очевиден, так сказать, лежит на поверхности (например, если кража имущества совершена путем проникновения в жилище с повреждением запорных устройств двери либо путем открытого доступа). Оперативно-поисковая работа в таком случае ориентирована на установление причастного к преступлению лица.

В подразделениях БЭП несколько иные подходы: пока не установлен способ совершения преступления, невозможно однозначно говорить о наличии состава преступления и соответственно о причастности к нему определенного лица. Ввиду изложенного следует сказать о необходимости формирования у оперативного сотрудника теоретических знаний и практических навыков, позволяющих при отсутствии достоверной информации о способе совершения преступления самому его выявлять путем распознавания специфических признаков.

Так, применительно к противоправным проявлениям экономической направленности можно выделить группы признаков, свидетельствующих о вероятном (возможном) совершении преступления:

по отношению к материальному положению лица: приобретение, в том числе строительство, недвижимости; приобретение автотранспортных средств; частые выезды на отдых за границу; наличие счетов в банках; платное дорогостоящее обучение членов семьи; приобретение дорогостоящих материальных ценностей; оформление имущества на близких родственников;

по отношению к документам: осуществление расчетов между субъектами хозяйственной деятельности в нарушение установленных правил; отпуск продукции государственными субъектами хозяйствования в адрес коммерческих структур без предоплаты; наличие задолженности (дебиторской, кредиторской); использование вместо бланков документов строгой отчетности, отражающих движение товарно-материальных ценностей (ТМЦ), иных не учитываемых бланков; составление фиктивных (подложных) документов, касающихся расходования либо списания ТМЦ; внесение заведомо ложных сведений в официальные (правоустанавливающие) документы (листок временной нетрудоспособности, доверенность, страховое свидетельство и т. п.); внесение в документы не соответствующих действительности сведений, касающихся завышения объемов и стоимости выполненных работ (завышения при перевозке грузов, в строительстве, при выпуске продукции); закупка товаров (приобретение услуг) по завышенным ценам; закупка невостребованного оборудования, товара и пр., не соответствующего заявленному; проведение закупки ТМЦ в нарушение установленного порядка; нецелевое использование денежных средств; предоставление подложных документов для получения кредита; предоставление подложных (сфальсифицированных) сведений в качестве отчетных (оправдательных) документов, в том числе по запросу в правоохранительные, надзорные, контролирурующие органы, а также организации, учреждения и т. п.; нарушение порядка предоставления кредита, ссуд, займов; нарушение порядка предоставления (выделения) жилья, земельных участков, торговых и иных площадей для коммерческого использования;

по отношению к товарно-материальным ценностям, денежным средствам: недостача ТМЦ; наличие излишков (не оприходованных) ТМЦ; перемещение ТМЦ без соответствующих (сопут-

ствующих) документов; перемещение ТМЦ по документам, не соответствующим сведениям, указанным в них; реализация ТМЦ в нарушение установленных правил; фиктивное списание ТМЦ (составление подложных документов); задержание с похищенными товарно-материальными ценностями; нарушение качественных характеристик реализуемой продукции; изменение количественных характеристик (обсчет, обвес, обмер) при реализации (отпуске) товаров; нарушение норм закладки; нарушение технологического процесса; подмена дорогих компонентов (материалов) более дешевыми; теневая реализация или приобретение ТМЦ (стройматериалов, горюче-смазочных материалов, спиртосодержащей продукции, табачных изделий и т. д.); недостача денежных средств; поборы с работников субъектов хозяйствования (предприятий, учреждений, организаций) необоснованно, а также и обоснованно начисленных премий, материальной помощи, выплат различного характера; начисление и выплаты заработной платы лицам, фактически не работающим на предприятии, не выполняющим работу; оплата труда в нарушение установленного порядка («зарплата в конвертах»).

Распознавание указанных признаков и, как следствие, выявление преступлений в экономической сфере представляет собой сложный процесс ввиду того, что лица, их совершающие, различными способами стремятся к маскировке преступных деяний и, как правило, тщательно готовятся к их совершению, в связи с чем адекватно противостоять данной категории преступлений можно только используя совокупность специальных гласных и негласных оперативно-розыскных мер, представляющих собой постоянно действующую поисковую систему оперативного обслуживания [1, с. 42].

Организационно-методическую основу такой системы образуют информационное и аналитическое обеспечение оперативно-розыскной деятельности подразделений БЭП [2, с. 213]. Не зная современных тенденций, способствующих совершению преступлений по линии БЭП, актуальных преступных схем и способов их сокрытия, невозможно говорить о действенных рычагах противодействия преступлениям экономической направленности.

В данном случае речь идет о необходимости создания и внедрения для практического использования сотрудниками подразделений БЭП банка данных, к содержанию которого может обратиться каждый оперативный сотрудник со своего рабочего места с целью получения информации: о выявленных ранее в масштабах республики преступлениях; способах их совершения и обнаружения; документах, подлежащих изучению и изъятию и т. д. Это позволит ему по аналогии проверить, возможно ли совершение преступления идентичным способом на закрепленном объекте (линии) обслуживания, направлении деятельности.

Создание банка данных обусловлено рядом причин. К одной из них можно отнести текущую кадровую ситуацию. Исходя из анализа проведенного опроса практических сотрудников можно сделать вывод: средняя продолжительность работы в подразделении БЭП для оперуполномоченного составляет 3–5 лет. Причем в некоторых подразделениях смена личного состава может составлять от 25 до 50 % в течение года. Есть ряд территориальных подразделений, где выполнение обязанностей по линии БЭП и вовсе возложено на одного сотрудника. В данном случае отсутствует так называемая преемственность поколений, когда сотрудников с богатым оперативным опытом практически не остается, а приходящая молодежь не знает, к кому или куда обратиться за получением передового опыта.

На практике информацию о выявленных преступных схемах можно почерпнуть из обзора оперативных сводок либо статистических данных, однако их содержание отражает только краткую фабулу возбужденного уголовного дела. Также областными управлениями БЭП в адрес территориальных подразделений периодически рассылаются так называемые обзоры выявленных преступных схем с указаниями проведения проверочных мероприятий. Оперативные сотрудники пренебрегают прочтением статей, содержащихся в научной и специальной литературе. Перечисленные выше информационные сведения не накапливаются, не обобщаются, в них не всегда содержится алгоритм действий, который может быть применен оперативным работником во время проведения проверочных мероприятий.

Создание банка данных с подробным описанием алгоритма действий, направленных на выявление и документирование ряда преступлений, выявленных по линии БЭП, позволит накапливать, изучать и повсеместно внедрять в практическую деятельность современные методики по распознаванию признаков противоправных проявлений экономической направленности. Данный программный продукт позволит как начинающему оперативнику, так и имеющему продол-

жительный стаж работы постоянно использовать вспомогательную информацию, заимствованную из других территориальных подразделений БЭП. Это способствует повышению качества тактических решений и эффективности принимаемых мер, совершенствованию поисковой деятельности, делает ее максимально результативной, экономичной по затратам сил и времени.

Ключевыми словами в рассматриваемом случае являются «создание» и «накопление». От объема содержащихся в банке данных полезных для оперативника сведений зависит и частота обращения к нему, ввиду чего можно будет говорить о повышении уровня профессиональной подготовки оперативных сотрудников. По сути это и будет обменом передовым опытом между сотрудниками посредством банка данных.

Отталкиваясь от современных реалий, необходимо признать, что разработка и внедрение в практическую среду таких вспомогательных средств, как банк данных по накоплению и использованию передовых методик противодействия преступлениям по линии БЭП, – дело не одного дня, и подробный механизм его создания, внедрения и использования будет изложен в последующих работах. А на этом этапе видится необходимость в напоминании о существовании некоторых методик, позволяющих обнаруживать признаки противоправных проявлений в сфере экономики, исследовать механизмы слеодообразования с учетом специфики БЭП, осуществлять выборку документов.

Применительно к теме обсуждаемой проблемы интересны некоторые научно-теоретические взгляды. Так, А.Г. Светлаков и В.В. Епишин предлагают к практическому использованию методы первичного обнаружения признаков экономических преступлений. Указанные авторы дают классификацию методов, исходя из критериев как учитывающих особенности механизма слеодообразования, так и не учитывающих данные особенности. Методы, не учитывающие особенности механизма слеодообразования при совершении экономических преступлений, включают традиционные методы получения информации о преступлении – гласные и негласные (в ходе оперативно-розыскной деятельности). Например, опрос свидетелей, в результате которого установлено, что должностное лицо живет «не по средствам»; публикации в СМИ; задержание должностных и материально ответственных лиц с поличным во время вывоза, выноса товаров и материальных ценностей и др. Методы, учитывающие особенности механизма слеодообразования при совершении экономических преступлений, включают в себя: документальный анализ, построенный на исследовании документов; бухгалтерский анализ, построенный на исследовании записей бухгалтерского учета; экономический (финансовый) анализ, в основу которого заложен принцип непротиворечивости системы технико-экономических и (или) финансовых показателей [3, с. 21].

В свою очередь, А.Б. Янишевский, говоря об использовании метода исследования документов, видит его наиболее актуальным не только при исследовании финансово-хозяйственной деятельности отдельных субъектов экономических отношений, но и при изучении материалов, по которым принято решение о заведении дела оперативного учета либо легализации имеющихся в распоряжении сотрудников оперативных подразделений материалов проверки сведений о фактах, например, хищений денежных средств [4, с. 41].

Обобщение оперативно-розыскной практики позволяет сделать вывод о том, что наиболее часто используемым и приемлемым в практической деятельности оперативных сотрудников подразделений БЭП является метод, касающийся выборки и анализа сведений, полученных при изучении документов, отражающих финансово-хозяйственную деятельность субъектов хозяйствования.

До настоящего времени единообразный подход к реализации данного метода при выявлении всех видов экономических преступлений в литературе описан не был. Можно встретить лишь отдельные рекомендации узкого характера, применяемые в какой-либо определенной сфере и не обладающие универсальностью.

Таким образом, на основе уже имеющихся теоретико-правовых воззрений и личном опыте авторов интерес представляет унифицированный алгоритм пошагового применения метода выборки документов применительно к подавляющему большинству преступлений в сфере экономики, о чем пойдет речь далее.

При проведении поисковых мероприятий оперативнику так или иначе приходится сталкиваться с выявлением фактов осуществления фиктивных хозяйственных операций, неразрывно связанных с понятием «фиктивный документ». Один из современных ученых (Д.А. Суслов) фиктивным называет вымышленный первичный документ, который зарегистрирован в свод-

ном документе, но в действительности никогда не существовал. По мнению автора, оформление бестоварных (фиктивных) документов может осуществляться с целью: представления подложных данных о фактическом расходовании сырья и материалов на производство, что позволяет в последующем совершить их хищение; выдачи сторонним предприятиям и фирмам заведомо фиктивных документов для прикрытия их противозаконных действий; составления фиктивных или изменения подлинных документов для сокрытия недостачи материальных ценностей, образовавшейся вследствие хищения [5, с. 133].

Очевидно, что для установления названных фактов необходимо выполнить определенный комплекс последовательных действий. Кроме традиционно осуществляемых оперативно-розыскных мероприятий, входящих в данный комплекс, необходимо наличие навыков по выборке документов у оперативного сотрудника. Рассматривая выборку как процесс исследования, можно условно рассматривать несколько этапов.

Первое, что целесообразно для начала, – определиться с объектом исследования, т. е. отобрать из массива предприятий «криминогенное». Выбор объекта оперативный сотрудник обычно осуществляет самостоятельно и в большинстве случаев исходя из наличия оперативных данных; конкретные цели и задачи выборки намечаются в дальнейшем. На поставленные задачи влияют особенности отдельных исследуемых объектов и общая цель выборки. Отталкиваясь от анализа практики, к таким задачам можно отнести выявление возможных отклонений в учете, подлогов, нарушений и фальсификаций, способных оказать существенное влияние на принятие решения о проведении дальнейшей проверки. В ходе выборки исследуется ряд направлений, включающих: изучение предмета договорных отношений по различным направлениям; вопросы оплаты труда; выполнение ремонтно-строительных работ; учет и движение ТМЦ и т. д. Этап определения объема выборки можно назвать начальным этапом, так как в результате проведенной проверки отобранных элементов оперативник может изменить первоначальный объем выборки и провести дополнительные мероприятия либо вовсе прекратить ее. После отбора и исследования отдельных элементов, наличие которых может свидетельствовать о фиктивности документа, оперуполномоченный должен приступить к документированию выявленного факта, зашифровывая свои дальнейшие действия, руководствуясь Законом об оперативно-розыскной деятельности (Закон об ОРД), или к незамедлительному проведению проверки с принятием решения в порядке ст. 174 Уголовно-процессуального кодекса. В данном случае будет иметь место следующий этап выборки – оценка результатов. Однако, прежде чем сделать окончательный вывод о необходимости документирования по результатам выборочного исследования, оперуполномоченный должен рассмотреть и определить характер каждого отклонения или правонарушения и выяснить, чем обусловлено то или иное отклонение, является ли оно случайным или систематическим и т. д. Немаловажно и то, что, проведя анализ обнаруженных отклонений, оперативный сотрудник принимает решение об увеличении объема выборки или проведении дополнительного исследования, если такая необходимость существует.

Согласно теме следует обратить внимание также на то, что вывод о полноте произведенной выборки сотрудник БЭП осуществляет обычно самостоятельно, на основе собственных профессиональных суждений.

Так, результаты выборочной проверки находят отражение в материалах, собранных сотрудником БЭП. При их анализе должно быть принято решение о целесообразности назначения документальной проверки отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности субъекта хозяйствования. Вывод о наличии противоправного деяния и причастности к нему определенного лица излагается специалистом (ревизором, экспертом), привлеченным к проведению документальной проверки в соответствующем документе (акт проверки, заключение). По результатам оценки полученных сведений оперуполномоченным должно быть принято окончательное решение о наличии либо отсутствии признаков состава преступления и, следовательно, решение о прекращении проверки либо передаче собранных материалов в орган предварительного расследования.

Обобщая вышесказанное, можно сформулировать следующие выводы:

для выявления преступлений в экономической сфере необходимо уметь распознавать их признаки, неразрывно связанные с конкретными лицами и определенными обстоятельствами; знание признаков противоправных проявлений экономической направленности, совершаемых должностными и иными лицами, способствует установлению способа совершения преступления, а также его документированию;

объективна необходимость создания банка данных, содержащего вскрытые схемы совершения преступлений, обстоятельства, способствующие их выявлению и документированию, при обращении к которому сотрудник БЭП независимо от опыта работы сможет апробировать переносимый положительный опыт на закрепленном объекте (линии) оперативного обслуживания;

наиболее часто используемым и приемлемым в практической деятельности оперативных сотрудников подразделений БЭП является актуализированный авторами метод, касающийся выборки и анализа сведений, полученных при изучении документов, отражающих финансово-хозяйственную деятельность субъектов хозяйствования. До настоящего времени единообразный подход к реализации данного метода при выявлении всех видов экономических преступлений в литературе описан не был.

1. Захватов, И.Ю. Некоторые особенности организации учета преступлений коррупционного характера в России) / И.Ю. Захватов, С.В. Тришкин // Тр. Акад. упр. МВД России. – 2012. – № 3. – С. 40–43.

2. Дорофеев, И.Н. Актуальные вопросы информационно-аналитического обеспечения оперативно-розыскной деятельности подразделений БЭП ГРОВД по борьбе с коррупцией / И.Н. Дорофеев, С.И. Ефанов // Информатизация и информационная безопасность правоохранительных органов : сб. тр. Междунар. науч.-практ. конф. (Москва, 25–26 мая 2010 г.) / Акад. упр. МВД России ; редкол.: В.И. Кирин (отв. ред.) [и др.]. – М. : Акад. упр., 2010. – 509 с.

3. Светлаков, А.Г. Современные методы выявления и особенности обнаружения признаков экономических преступлений в системе управления региональной экономикой / А.Г. Светлаков, В.В. Епишин // Вестн. Перм. ун-та. – 2012. – № 2. – С. 20–24.

4. Янишевский, А.Б. Сфера бюджетного финансирования: некоторые проблемы обеспечения ее экономической безопасности / А.Б. Янишевский // Оперативник (сыщик). – 2016. – № 1. – С. 39–44.

5. Суслов, Д.А. Выявление, предупреждение и документирование экономических преступлений с использованием электронных баз данных / Д.А. Суслов, Ю. А. Креминская // Вестн. Моск. ун-та МВД России. – 2014. – № 5. – С. 130–134.

Дата поступления в редакцию: 07.07.16

A.N. Tolochko, Candidate of Juridical Sciences, Associate Professor, Assistant Professor at the Department of Operational and Investigative Activities of the Faculty of Police of the Academy of the MIA of the Republic of Belarus;
S.V. Pilyushin, Lecturer at the Department of Operational and Investigative Activities of the Faculty of Police of the Academy of the MIA of the Republic of Belarus

IMPROVING OF THE ORGANIZATIONAL ENSURE OF DETECTION OF ECONOMIC CRIME

The classification of signs indicating the probable commission of crimes in the economic sphere is displayed. It is shown that for their early detection and the overall efficiency of the fight against economic crime in modern conditions it is necessary to improve the institutional framework of the work of operational employees. To this end, proposals for the creation of a data bank of crimes was discussed and also a possibility of using sample documents was actualized.

Keywords: operational and investigative activity, signs of crimes, economic crimes, database, documents sampling method.

УДК 343.985

А.В. Яскевич, кандидат юридических наук, доцент, проректор Академии МВД Республики Беларусь по научной работе;

А.В. Дешук, кандидат юридических наук, старший преподаватель кафедры экономической безопасности Академии МВД Республики Беларусь
(e-mail: s.deshuk@mail.ru)

ОСОБЕННОСТИ РАССЛЕДОВАНИЯ ХИЩЕНИЙ В СТРОИТЕЛЬСТВЕ

Обосновывается необходимость дальнейшего внедрения в практическую деятельность органов уголовного преследования методов экономического и документального анализа при раскрытии и расследовании хищений в сфере строительства. В целях установления фактов преступной деятельности предложена методика работы с документальными источниками информации.

Ключевые слова: методы экономического и документального анализа, экономико-криминалистический анализ, расследование преступлений, хищения в сфере строительства.