

ЗАДАЧИ ОПЕРАТИВНО-РОЗЫСКНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ РАССЛЕДОВАНИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ ЭКОНОМИКИ

Проблема повышения эффективности расследования преступлений в сфере экономики на современном этапе все чаще становятся объектом пристального внимания ученых и практиков. Анализ закономерностей рассматриваемых криминальных деяний делает очевидным значение оперативно-розыскной деятельности для их выявления и расследования, поскольку в большинстве случаев сведения, необходимые для возбуждения уголовного дела и его расследования, можно получить лишь с использованием оперативной информации, сил, средств и методов, которыми располагают исключительно оперативные подразделения.

В литературе все чаще встречается термин «оперативно-розыскное обеспечение расследования преступления», содержание которого авторы понимают по-разному: как совокупность оперативно-розыскных мер, как специфические средства, как структурный элемент взаимодействия следственных и оперативно-розыскных подразделений в процессе раскрытия и расследования преступлений и т. д. Встречаются точки зрения, в соответствии с которыми понятия «оперативно-розыскное сопровождение» и «оперативно-розыскное обеспечение» рассматриваются как синонимичные. Дискуссия в данном направлении не завершена, определение оперативно-розыскного обеспечения окончательно не сформировано.

Как представляется, на современном этапе оперативно-розыскное обеспечение расследования преступлений вообще и противоправных деяний в сфере экономики в частности следует рассматривать как системную, целенаправленную деятельность сотрудников оперативно-розыскных подразделений, осуществляемую с использованием специальных средств, методов, приемов, в непрерывном взаимодействии со следственными органами, направленную на создание условий для выявления и эффективного расследования преступлений. Рассмотрение оперативно-розыскного обеспечения в качестве специфической деятельности позволяет выделить систему его стратегических и тактических задач, присущих каждому направлению оперативно-розыскной деятельности. Конкретизация задач в качестве системы взаимосвязанных и взаимообусловленных элементов позволяет говорить об оперативно-розыскном обеспечении выявления и расследования преступлений.

Основными задачами оперативно-розыскного обеспечения расследования преступлений в сфере экономики, как представляется, являются:

- формирование информационного обеспечения, под которым понимается совокупность сведений, полученных, проанализированных, зафиксированных и легализованных, указывающих на признаки преступлений в сфере экономики и достаточных для принятия процессуальных решений в условиях возникающих и изменяющихся следственных ситуаций;

- содействие следователю путем использования оперативно-розыскных сил, средств и методов в построении и проверке всех возможных версий по каждому факту совершения преступлений в сфере экономики, которые отличаются высокой латентностью, многоэпизодностью, длительным периодом реализации криминальных замыслов;

- оказание следователю практической помощи в проверке и оценке относимости каждого полученного доказательства и всей совокупности доказательственной информации в целом к противоправной деятельности всех вовлеченных в совершение преступления субъектов, поскольку рассматриваемая категория преступлений характеризуется групповыми составами;

- организация и осуществление систематической поисковой деятельности, направленной на выявление дополнительных эпизодов противоправных деяний и лиц, причастных к их совершению, для доказывания преступных схем в целом и их отдельных элементов;

- выявление, исследование и фиксация системы документов, сопровождающих легальную и противоправную финансово-хозяйственную деятельность организаций, выступающих одним из основных объектов – носителей следов по делам о преступлениях в сфере экономики, необходимых для назначения и проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности и обязательных для формирования вывода о характере и размере причиненного преступлением вреда, а также для подготовки и проведения экономических экспертиз (судебно-бухгалтерской, финансовой, производственно-экономической);

- оказание оперативно-технической поддержки следователю при формировании стратегии расследования и принятии тактических решений по вопросам использования возможностей оперативно-розыскных аппаратов в выявлении и расследовании преступлений;

- участие в разработке и проведении совместных оперативно-розыскных операций в целях разоблачения преступных групп, дискредитации их лидеров, выявления «слабых звеньев» в криминальных схемах и среди их участников;

- проведение с использованием специальных средств и методов работы с задержанными или заключенными под стражу лицами для выявления их соучастников и получения информации о сохраняемых ими в тайне обстоятельствах совершенного преступления и подтверждающих их фактических данных;

- осуществление контроля за поведением оставленных на свободе подозреваемых, обвиняемых в период проведения расследования в целях пресечения попыток противодействия следствию, воздействия на свидетелей, фальсификации доказательств, совершения новых преступлений;

- осуществление поиска ценностей, добытых преступным путем, а также имущества и денежных средств, на которые может быть наложен арест для обеспечения в дальнейшем возмещения причиненного преступлением вреда и исполнения в соответствии с приговором суда наказания в виде конфискации как специфического для рассматриваемой категории противоправных деяний;

- сбор данных о личности подозреваемых, обвиняемых, о характере их взаимоотношений, морально-психологическом климате в конкретных служебных формированиях для обеспечения следователя информацией, позволяющей определить наиболее оптимальные тактические приемы для установления с фигурантами по делу необходимого психологического контакта;

обеспечение оперативно-розыскного сопровождения предварительного следствия и судебного разбирательства по уголовным делам;

разработка и реализация планов по обеспечению безопасности участников расследования уголовных дел с учетом имеющейся информации и сложившейся следственной ситуации;

формирование у следователей психологической готовности к работе в условиях динамичности, конфликтности, информационной неопределенности следственной ситуации, активного систематического противодействия процессу расследования, необходимости принятия тактических решений при дефиците времени и психо-эмоциональных перегрузках.

Представление задач в виде системы позволяет максимально учесть все направления деятельности следователя и оперативного сотрудника в процессе расследования. Решение данных задач предполагает использование специальных средств, методов, приемов оперативно-розыскной деятельности, доступных только сотрудникам оперативно-розыскных подразделений. Реализация планов, составленных с учетом указанной системы специальных задач, делает возможным решение общих задач оперативно-розыскной деятельности: выявление, предупреждение, пресечение и раскрытие преступлений, выявление лиц, их подготавливающих и совершающих.

УДК 343.98

Ж.И. Ковган

ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА: МЕТОДЫ ЭКСПЕРТНОГО ИССЛЕДОВАНИЯ

Экспертное заключение играет важную роль при установлении обстоятельств, подлежащих доказыванию по расследуемым преступлениям. При проведении экспертизы наибольшую сложность представляет исследовательская часть, в процессе изучения и исследования представляемых объектов эксперт прибегает к использованию различных методов.

Метод представляет собой совокупность приемов и правил, используемых для изучения общества и мышления, явлений и закономерностей природы. С их помощью осуществляется не только изучение объектов с последующим закреплением полученных результатов в научной литературе, но и использование полученных знаний на практике. В этой связи большое значение имеют знание и применение различных методов правоохранительными и судебными органами, экспертами. Так, правоохранительным и судебным органам использование методов на практике помогает из всех имеющихся доказательств выбрать наиболее существенные и определить, какие из них требуют последующего экспертного исследования, а какие нет. Эксперт с помощью различных методов изучает и исследует представляемые на экспертизу объекты согласно поставленным вопросам, а также выявляет обстоятельства, которые имеют важное значение для дела, но не определены таковыми органом, назначившим экспертизу.

Применительно к экспертизе различают методы исследования, применяемые только в науке для решения экспериментальных и теоретических проблем, и методы, которые используются при проведении экспертиз. Рассмотрим вторую группу. Раскрытие сущности термина «методы экспертизы» необходимо для познания и уяснения содержания экспертной деятельности, а также последующей оценки экспертного заключения.

В научной литературе не дано определение понятию «методы финансово-экономической экспертизы». Финансово-экономическая экспертиза относится к классу экономических экспертиз, в который входят также бухгалтерская и производственно-экономическая экспертизы, поэтому при определении указанной дефиниции были изучены точки зрения ученых относительно этих экспертиз. Т.П. Аксенова под методами бухгалтерской экспертизы понимает совокупность приемов, применяемых при производстве экспертизы. Данное определение применимо и в отношении других родов экономической экспертизы (финансово-экономической и производственно-экономической), но оно не содержит существенных признаков. Н.Г. Цыпарков и И.В. Сауткин предлагают следующее определение: метод экономической экспертизы – это способ исследования объектов, определение подхода к изучению, планомерный путь познания и установления истины. Оно также не содержит существенных признаков.

Полагаем, что под методами финансово-экономической экспертизы следует понимать способы, применяемые при проведении исследования документов на бумажных и электронных носителях, содержащих сведения об учетных и экономических операциях, а также иных материалов дела с целью установления интересующих правоохранительные и судебные органы фактов.

Важное значение имеет классификация методов экспертного исследования – их изучение необходимо для всестороннего познания объекта, представленного на экспертизу для последующего установления интересующих правоохранительные и судебные органы фактов. Анализ научной литературы позволяет констатировать, что все методы, используемые при проведении финансово-экономической экспертизы, следует разделить на общие (универсальные) и специальные, выбрав в качестве критерия классификации возможность применения методов в различных науках. К специальным методам, характерным для одной или нескольких наук, можно отнести аналитические, экономико-правовые, метод сопоставления данных бухгалтерского учета с параллельными условно-симметричными потоками учетной информации. Данный перечень не может быть исчерпывающим, так как появляются новые методы, которые используются при проведении финансово-экономических экспертиз. Это связано с тем, что зарождаются новые направления исследований, происходят изменения в законодательной базе.

Анализ заключений экспертов Государственного комитета судебных экспертиз Республики Беларусь, имеющих допуск на проведение экономических экспертиз, их опрос показали, что чаще всего в процессе изучения и исследования предоставляемых на экспертизу объектов используются такие методы, как экономико-правовой анализ и метод сопоставления данных бухгалтерского учета с параллельными условно-симметричными потоками учетной информации.