

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«УФИМСКИЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ
МИНИСТЕРСТВА ВНУТРЕННИХ ДЕЛ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

Э. Р. Исхаков, А. В. Васильченко

КРИМИНАЛИСТИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА: ПОНЯТИЕ И ВИДЫ

Учебно-практическое пособие

Уфа 2021

УДК 340.983(470)(075.8)

ББК 67.531(2 Рос)я73-5

И91

*Рекомендовано к опубликованию
редакционно-издательским советом Уфимского ЮИ МВД России*

Рецензенты:

кандидат юридических наук Т. А. Бадзгардзе
(Санкт-Петербургский университет МВД России);

В. А. Фатхутдинов

(Главное следственное управление МВД по Республике Башкортостан)

Исхаков, Э. Р.

И91 Криминалистическая экспертиза: понятие и виды : учебно-практическое пособие / Э. Р. Исхаков, А. В. Васильченко. – Уфа : Уфимский ЮИ МВД России, 2021. – 32 с. – Текст : непосредственный.

В учебно-практическом пособии изложены общие понятия о криминалистической экспертизе и ее видах, типовые вопросы, разрешаемые при ее производстве.

Работа предназначена для обучающихся образовательных организаций МВД России.

УДК 340.983(470)(075.8)

ББК 67.531(2 Рос)я73-5

© Исхаков Э. Р., 2021

© Васильченко А. В., 2021

© Уфимский ЮИ МВД России, 2021

ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ.....	5
ГЛАВА 1. МЕДИКО-КРИМИНАЛИСТИЧЕСКИЕ ЭКСПЕРТИЗЫ.....	7
1.1. Судебно-медицинские трасологические исследования.....	7
1.2. Судебно-медицинские баллистические исследования.....	8
1.3. Судебно-медицинские антропологические исследования.....	8
1.4. Судебно-медицинские микрологические исследования.....	9
1.5. Судебно-медицинские экспертизы реконструкции событий.....	9
ГЛАВА 2. КРИМИНАЛИСТИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА ПРОДУКТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЧЕЛОВЕКА.....	11
2.1. Автороведческая экспертиза.....	11
2.2. Почерковедческая экспертиза (экспертиза почерка).....	11
2.3. Трасологическая экспертиза.....	11
2.4. Фоноскопическая экспертиза.....	12
2.5. Фототехническая экспертиза.....	12
2.6. Портретная экспертиза.....	12
2.7. Видеотехническая экспертиза.....	13
2.8. Дактилоскопическая экспертиза.....	13
2.9. Компьютерная экспертиза.....	14
2.10. Лингвистическая экспертиза.....	14
2.11. Психофизиологическая экспертиза.....	14
ГЛАВА 3. КРИМИНАЛИСТИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА ОРУЖИЯ.....	15
3.1. Баллистическая экспертиза.....	15
3.2. Экспертиза холодного и метательного оружия.....	15
3.3. Взрывотехническая экспертиза.....	16
ГЛАВА 4. КРИМИНАЛИСТИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА ИНЖЕНЕРНО- ТЕХНИЧЕСКИХ ОБЪЕКТОВ.....	17
4.1. Автотехническая экспертиза.....	17
4.2. Пожарно-техническая экспертиза.....	17
4.3. Строительно-техническая экспертиза.....	18
4.4. Радиотехническая экспертиза.....	19
ГЛАВА 5. КРИМИНАЛИСТИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА ПИЩЕВЫХ ПРОДУКТОВ, СПИРТСОДЕРЖАЩИХ ВЕЩЕСТВ, ЛЕКАРСТВ, ХИМИЧЕСКИХ ВЕЩЕСТВ.....	20
5.1. Экспертиза пищевых продуктов.....	20
5.2. Экспертиза материалов, веществ и изделий (лекарств, спиртосодер- жащих веществ, химических веществ).....	20

5.2.1. Исследование лекарственных средств, наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, сильнодействующих и ядовитых веществ.....	21
5.2.2. Исследование специальных маркирующих веществ.....	21
5.2.3. Исследование волокон и волокнистых материалов.....	22
5.2.4. Исследование лакокрасочных материалов и лакокрасочных покрытий.....	22
5.2.5. Исследование металлов и сплавов.....	22
5.2.6. Исследование нефтепродуктов и горюче-смазочных материалов...	23
5.2.7. Исследование следов продуктов выстрела.....	23
5.2.8. Исследование стекла и керамики.....	24
5.2.9. Исследование спиртосодержащих жидкостей.....	24
ГЛАВА 6. КРИМИНАЛИСТИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА ПОТРЕБИТЕЛЬСКИХ ТОВАРОВ И ЦЕННОСТЕЙ.....	25
6.1. Бухгалтерская экспертиза.....	25
6.2. Геммологическая экспертиза.....	26
6.3. Налоговая экспертиза.....	26
6.4. Техничко-криминалистическая экспертиза документов.....	27
6.5. Товароведческая экспертиза.....	27
6.6. Финансово-аналитическая экспертиза.....	27
6.7. Финансово-кредитная экспертиза.....	28
ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	29
СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ.....	30

ВВЕДЕНИЕ

Необходимость совершенствования компетенций обучающихся и формирования у них знаний по применению судебных криминалистических экспертиз не вызывает сомнения. Важным элементом выступает дидактический подход, то есть применение средств обучения, содержащих необходимую по изучаемым вопросам информацию в оптимальном виде. Развитие криминалистической науки приводит к появлению новых методов, форм, особенностей проведения криминалистических экспертиз, поэтому для учебных целей целесообразны их анализ и систематизация.

Высокое качество проведенных криминалистических экспертиз позволяет объективно установить обстоятельства, имеющие отношение к конкретному делу¹. Результаты криминалистических экспертиз могут использоваться для предупреждения, раскрытия и расследования преступлений². Исследования показывают, что сотрудники полиции часто не обладают достаточными знаниями о возможностях той или иной криминалистической экспертизы³.

Таким образом, необходимость получения обучающимися систематизированных знаний о видах криминалистических экспертиз, объектах, предоставляемых на исследование, а также вопросах, разрешаемых экспертизой, сохраняют свою актуальность.

Целью данной работы является обеспечение будущих сотрудников органов внутренних дел базовыми знаниями, необходимыми для назначения наиболее распространенных видов криминалистических экспертиз. Данная цель достигается путем раскрытия особенностей:

- 1) медико-криминалистических экспертиз;
- 2) криминалистических экспертиз продуктов деятельности человека;
- 3) криминалистических экспертиз оружия;
- 4) криминалистических экспертиз инженерно-технических объектов;
- 5) криминалистических экспертиз пищевых продуктов, спиртосодержащих веществ, лекарств, химических веществ;

б) криминалистических экспертиз потребительных товаров и ценностей.

Информация по вышеприведенным криминалистическим экспертизам представлена в виде учебно-практического пособия.

Перед рассмотрением особенностей конкретных видов криминалистических экспертиз целесообразно кратко рассмотреть общие понятия.

¹ Гитинов Р. К. Особенности расследования мошенничества в сфере автострахования : автореф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 2017. С. 18.

² Максимова В. П. Использование результатов судебных экспертиз и исследований в целях преодоления противодействия расследованию преступлений : автореф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 2019. С. 24.

³ Виноградова К. А. Расследование мошенничества в сфере кредитования : автореф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 2018. С. 7.

Криминалистическая экспертиза – действие, состоящее из проведения исследований и формулировки заключения экспертом вопросов, требующих специальных знаний в области науки, техники, искусства или ремесла, которые поставлены перед экспертом, судом, судьей, органом дознания, лицом, производящим дознание, следователем в целях установления обстоятельств, подлежащих доказыванию по конкретному делу¹.

Производство любой экспертизы подразумевает проведение исследования с использованием экспертных методов². Методика экспертного исследования – специфическая научно обоснованная и апробированная программа действий эксперта, основанная на системном применении наиболее эффективных современных методов, инструментов и средств в установленном порядке при одновременном выполнении специальных условий для решения экспертных задач³.

На экспертизу или исследование представляются объекты, которые могут содержать или содержат информацию, необходимую для решения экспертных задач. Необходимо отметить, что объекты, поступившие на любую экспертизу, должны храниться в условиях, исключающих их хищение, утрату, порчу или видоизменение, в опечатываемых сейфах, металлических шкафах. Также следует соблюдать принцип незамедлительного представления объектов на экспертное исследование. Это позволит применить криминалистически значимую информацию для скорейшего установления лиц (лица), причастных (причастного) к совершению преступления.

Эффективность получения информации, имеющей значение для дела, во многом зависит от правильной формулировки вопросов эксперту. При постановке вопросов необходимо учитывать вид предоставляемого объекта и возможности его использования. Недопустимо, когда для разрешения эксперту ставятся вопросы, выходящие за пределы его компетенции.

Необходимо помнить, что основанием для производства экспертизы является постановление органа дознания, следователя или определение суда, а производство экспертиз в экспертно-криминалистических подразделениях организуется по административно-территориальному принципу.

¹ О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации : федер. закон от 31 мая 2001 г. № 73-ФЗ (ред. от 26.07.2019). URL : <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 06.04.2020).

² Кузьмин С. А. Организационно-правовое обеспечение менеджмента качества судебно-экспертной деятельности : автореф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 2016. С. 22.

³ Аминев Ф. Г. Судебно-экспертная деятельность в Российской Федерации: современные проблемы и пути их решения : автореф. дис. ... д-ра юрид. наук. Ростов-н/Д, 2016. С. 5; Кудряшов Д. А. Теория и практика комплексной судебной экспертизы : автореф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 2018. С. 13.

ГЛАВА 1. МЕДИКО-КРИМИНАЛИСТИЧЕСКИЕ ЭКСПЕРТИЗЫ

Медико-криминалистические экспертизы проводятся в Бюро судебно-медицинской экспертизы Министерства здравоохранения России¹. Производство данного вида экспертиз в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел на сегодняшний день прекращено².

Предметом медико-криминалистической экспертизы является установление и оценка фактов (признаков), для выявления которых требуется помимо специальных познаний в области судебной медицины применение различных лабораторных методов исследования (физических, технических, химических, математических и др.).

Объекты: органы и ткани трупа, живые лица, орудия травмы, одежда и обувь, иные объекты со следами, позволяющими установить механизм образования повреждений на теле человека, материалы следственных и судебных дел.

Виды медико-криминалистических экспертиз:

- судебно-медицинские трасологические исследования;
- судебно-медицинские баллистические исследования;
- судебно-медицинские антропологические исследования;
- судебно-медицинские микрологические исследования;
- судебно-медицинские экспертизы реконструкции событий.

1.1. Судебно-медицинские трасологические исследования

Объектами судебно-медицинских трасологических исследований являются:

– следы-повреждения, следы-наложения и следы-включения на теле человека и связанные с ними по происхождению аналогичные следы на одежде, возникшие в результате механического взаимодействия острых и тупых предметов с одеждой и телом человека, кровотечения, переноса веществ и частиц материалов с одной взаимодействующей поверхности на другую, а также воздействия химических, термических или иных факторов, приводящих к телесным повреждениям;

– предполагаемые орудия травмы (проверяемые объекты) и отображения их следов в различного вида моделях;

– образцы объектов экспертизы, представленные для исследования и полученные экспериментально в ходе экспертизы;

¹ Об утверждении Порядка организации и производства судебно-медицинских экспертиз в государственных судебно-экспертных учреждениях Российской Федерации : приказ Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 12 мая 2010 г. № 346н // Российская газета. 2010. 20 августа. № 5265.

² О внесении изменений в нормативные правовые акты МВД России по вопросам организации судебных экспертиз и аттестации экспертов : приказ МВД России от 27 июня 2019 г. № 430. URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 06.04.2020).

– отображения процессов возникновения изучаемых следов в виде математических, графических, фотографических и иного рода моделей динамики слеодообразования, представленных для исследования и полученных экспериментально в ходе экспертизы.

Вопросы, решаемые при производстве судебно-медицинских трасологических экспертиз, касаются установления наличия следов, их вида, механизма и условий образования, определения свойств орудия травмы и его отождествления, установления целого по частям.

1.2. Судебно-медицинские баллистические исследования

Объектами судебно-медицинских баллистических экспертиз являются:

– огнестрельные повреждения тела человека и связанные с ними единым механизмом образования огнестрельные повреждения одежды, иные следы на теле и одежде (повреждения, наложения, включения), возникшие в процессе причинения огнестрельной травмы, а также огнестрельные снаряды, их части, извлеченные из тела и одежды;

– образцы объектов экспертизы, представленных для исследования и полученных экспериментально в ходе экспертизы;

– ранения на теле человека и связанные с ними единым механизмом повреждения одежды, возникшие в результате поражения снарядами, выпущенными из пневматического оружия, метательного оружия и устройств, иные следы на теле и одежде, образующиеся в процессе повреждения такими снарядами, предполагаемые орудия травмы, их отображения и образцы.

Вопросы, решаемые при производстве судебно-медицинских баллистических экспертиз, касаются установления: факта повреждения огнестрельным оружием; вида и особенностей огнестрельного оружия и боеприпасов; количества повреждений и количества выстрелов; локализации входных и выходных повреждений, направлений раневых каналов, дистанций выстрелов; положения и позы тела потерпевшего в момент причинения огнестрельных повреждений; причинения повреждений через преграду и после рикошета снаряда; направления выстрела; механизма, условий возникновения повреждений тела и одежды при травме из пневматического или метательного оружия.

1.3. Судебно-медицинские антропологические исследования

Объектами судебно-медицинских антропологических экспертиз являются:

– неопознанные трупы людей на любой стадии трупных явлений, отдельные части и фрагменты частей тела, скелетированные трупы, части скелетов, отдельные кости, костные фрагменты, объекты, похожие на кости, зола из мест сожжения трупов;

– изъятые из неопознанных трупов объекты;

– документально зафиксированные данные о месте и обстоятельствах обнаружения неопознанных трупов;

– документально зафиксированные сведения о лицах, находящихся в розыске, отображения их признаков в словесно-речевых, цифровых, компьютерных, фотографических, видеографических, рентгенологических и другого вида моделях;

– документально зафиксированные сведения о родственниках лиц, находящихся в розыске, отображения их признаков в словесно-речевых, цифровых, компьютерных, фотографических, рентгенографических и другого вида моделях, представленных на экспертизу, либо получаемых в процессе ее выполнения.

Вопросы, решаемые судебно-медицинскими антропологическими экспертизами: определение видовой принадлежности неопознанных останков; установление давности захоронения (смерти); установление количества трупов, которым они принадлежали; установление их расовой, половой, возрастной принадлежности, прижизненного роста и других параметров тела, особенностей его строения, наличия признаков имевшихся заболеваний, аномалий развития, телесных повреждений, их характера и давности; установление признаков словесного портрета, реконструкции внешности; установление личности неопознанных останков; установление возраста и личности живых лиц.

1.4. Судебно-медицинские микробиологические исследования

Объектами судебно-медицинских микробиологических экспертиз (экспертиз микрообъектов и следов веществ) являются:

– инородные тела, включения, наложения в поврежденных тканях трупов людей и в следах на одежде, связанных по механизму образования с телесными повреждениями;

– органы, ткани, жидкие среды, выделения трупов людей, изъятые для спектрального анализа и исследований на планктон в случаях предполагаемых отравлений, химических ожогов, утоплений, а также образцы веществ, предположительно вызвавших отравления, ожоги, образцы воды из мест обнаружения трупов.

Судебно-медицинскими микробиологическими экспертизами решаются вопросы: о наличии на одежде, на теле трупа, в повреждениях и тканях тела инородных микрообъектов, ядовитых веществ и их качественного и количественного состава; о наличии в органах и тканях тела диатомового планктона и псевдопланктона, его качественном и количественном составе и, возможно, о месте и времени утопления.

1.5. Судебно-медицинские экспертизы реконструкции событий

Объектами судебно-медицинских экспертиз реконструкции событий (ситуационных экспертиз) являются:

– материалы уголовных дел, в том числе законченных судебно-медицинских и криминалистических (автотехнических, трасологических, баллистических и др.) экспертиз;

– материалы следственных и экспертных экспериментов, выполненных в период проведения ситуационных экспертиз;

– объекты ранее проведенных экспертиз (предметы одежды участников событий, транспортные средства, орудия нанесения повреждений, огнестрельное оружие, предметы обстановки места происшествия и т. д.), а также их образцы, копии и объективные модели;

– живые лица – подлинники изучаемых событий и статисты;

– подлинное место происшествия (помещение, участок дороги, ландшафта и т. д.) или максимально соответствующее ему по документально зафиксированным существенным параметрам и условиям имитации «место происшествия».

Вопросы, решаемые экспертизой реконструкции событий, касаются соответствия показаний участников событий о динамике процессов причинения и получения телесных повреждений объективным данным, добытым следственным и экспертным путем, а также установления (реконструкции) подлинной динамики причинения и получения телесных повреждений.

ГЛАВА 2. КРИМИНАЛИСТИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА ПРОДУКТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЧЕЛОВЕКА

2.1. Автороведческая экспертиза

Объектом автороведческой экспертизы является письменная речь, зафиксированная на носителе информации.

При исследовании решается такой круг вопросов, который связан с установлением определенного лица автором представленного текста (указываются границы текста).

2.2. Почерковедческая экспертиза (экспертиза почерка)

Объектами исследования являются текст, краткие записи и подписи, содержащиеся в рукописи, выполненные определенным лицом.

При исследовании почерка решаются следующие вопросы: кем из числа проверяемых лиц была выполнена данная запись; одним или разными лицами выполнены записи в исследуемом документе; пол лица, выполнившего запись; примерный возраст человека, выполнившего запись в документе; каковы особенности психофизиологического (патологического) состояния лица во время выполнения им записи в исследуемом документе; национальность, регион его проживания, регион приобретения им письменных навыков, уровень образования; определение подлинности подписи человека.

2.3. Трасологическая экспертиза

Объекты исследования: следы обуви, следы одежды, следы зубов, следы орудий взлома и инструментов, замки и иные запирающие устройства, пломбы, закрутки и контрольно-запирающие устройства, фрагменты и части разделенного предмета, следы губ, лба, носа и других частей тела человека, производственно-технологические следы, следы транспорта и горюче-смазочных материалов, следы повреждений на одежде, следы животных, узлы и петли, поддельные денежные билеты (имитация следов микроперфораций). Выделяется самостоятельная механоскопическая экспертиза для исследования образования следов на запирающих устройствах и пломбах при несанкционированном их вскрытии.

Трасологическая экспертиза следов ног (обуви) человека решает следующие вопросы: обувью какого вида оставлены следы; размер обуви, оставившей след, и ее модель; к мужской или женской обуви принадлежит след; каков примерный рост человека, носившего данную обувь; каков механизм возникновения следов; каковы анатомические особенности ног человека, отобразившиеся в следах; оставлены ли следы ног (обуви), обнаруженные в различных местах (несколько происшествий), одной и той же обувью; оставлены ли следы обувью, принадлежащей определенному лицу; в каком направлении передвигался человек, следы которого обнаружены на месте происшествия.

2.4. Фоноскопическая экспертиза

Техническое исследование фонограмм проводится для решения таких вопросов, как определение признаков монтажа или иных изменений фонограмм (аудиозаписей); определение шумочистки (фильтрации) зашумленных фонограмм (аудиозаписей); определение количества лиц, принимавших участие в разговоре, и их месторасположение; установление дословного содержания разговора; наличие на представленной аудиозаписи голоса конкретного человека; установление личностных характеристик лиц, чьи голоса представлены на аудиозаписи; наличие социобиографических характеристик: степень владения языком, этническая, территориальная принадлежность, регион длительного проживания и формирования языковых навыков, уровень образования и речевой культуры, социокультурный статус, профессия, род занятий; наличие особенностей физиологического состояния: соматические заболевания, дефекты органов дыхания и речевого аппарата; наличие особенностей психофизиологического состояния: эмоциональное состояние говорящего, отклонение от нормы (возбуждение и пр.), состояние изменённого сознания (опьянение и пр.); характер акустической обстановки во время аудиозаписи (шум транспорта и т. д.).

2.5. Фототехническая экспертиза

Объектами фототехнической экспертизы являются фотоизображения, содержащиеся на аналоговых и цифровых носителях визуальной информации.

При исследовании решаются следующие вопросы: изготовлено (не изготовлено) представленное фотоизображение с использованием фотомонтажа (ретуши); выполнено (не выполнено) представленное фотоизображение с данного негатива (диапозитива); один и тот же или разные объекты запечатлены на представленных фотоизображениях; размеры объектов (в том числе и людей), запечатленных на представленном фотоизображении (видеозаписи), и расстояние между ними.

2.6. Портретная экспертиза

Объекты исследования:

– носители на бумажной основе: фотоснимки в документах, удостоверяющих личность (паспортах, удостоверениях, а также бытовых фотографиях);

– электронные фотоснимки и видеозаписи, содержащиеся на флэш-накопителях, компакт-дисках, жестких дисках и т. п.

При исследовании решается такой круг вопросов, как пригодность изображения мужчины на фотоснимке (видеозаписи) для идентификации по нему личности по признакам внешнего облика; запечатленность на разных фотоснимках (видеоснимках) одного и того же или разных лиц.

2.7. Видеотехническая экспертиза

Объектами видеотехнической экспертизы являются видеogramмы и видеофонограммы на различных носителях.

При исследовании решается такой круг вопросов, как выполнение (невыполнение) данной видеogramмы на представленном видеозаписывающем устройстве (название, модель); наличие (отсутствие) признаков монтажа или изменения, которые привели к искажению и/или потере зафиксированной видеоинформации; установление средней скорости движения объекта, зафиксированного в видеogramме.

2.8. Дактилоскопическая экспертиза

Объекты исследования:

- предметы (или их части) с предполагаемыми следами папиллярных узоров рук и ног человека;
- предметы (или их части) с обнаруженными следами папиллярных узоров рук и ног человека;
- дактилоскопические пленки (или иные липкие полимерные материалы) с перекопированными следами папиллярных узоров рук и ног человека;
- слепки, полученные с объемных следов папиллярных узоров рук и ног человека;
- фотоснимки следов папиллярных узоров рук и ног человека;
- отпечатки пальцев и оттиски ладоней рук, ступней ног: подозреваемых, обвиняемых и проверяемых на причастность к совершению преступления; потерпевших, материально ответственных и прочих граждан, которые могли оставить следы; неопознанных трупов; лиц, скрывающих свои биографические данные;
- предметы со следами рук, изъятые по месту жительства лица, пропавшего без вести (для идентификации с отпечатками неопознанного трупа предполагаемого лица).

При исследовании решается такой круг вопросов, как наличие на представленных предметах следов папиллярных узоров рук и ног человека (и их пригодность) для идентификации; установление конкретного лица, оставившего следы папиллярных узоров рук и ног; наличие следов папиллярных узоров рук и ног человека, изъятых при осмотре разных мест происшествий, одним и тем же лицом; принадлежность отпечатков папиллярных узоров пальцев рук и ног человека одному лицу; механизм образования следов папиллярных узоров рук и ног человека на предмете (нажим, захват и т. д.); установление какой рукой (ногой), какими пальцами оставлены следы папиллярных узоров рук и ног человека; определение участка внутренней поверхности ладони и ступни оставившего след; обнаружение особенностей, которые отобразились в следах папиллярных узоров рук и ног человека, оставившего следы (пол, возраст, функциональные и анатомические особенности рук (ног)), анатомические дефекты, приобретенные изменения

кожи – шрамы, отсутствие и деформация пальцев, мозоли, наличие колец, повязок и др.; наличие фальсификации отпечатков пальцев рук.

2.9. Компьютерная экспертиза

Объектом исследования в рамках данной экспертизы является изучение высокотехнологичных носителей информации (компьютеров, ноутбуков, флэш-карт, смартфонов, микрочипов и т. д.).

Решаются такие вопросы, как определение статуса объекта в преступлении и его роли; получение доступа к информации, находящейся в носителе; поиск информации, имеющей непосредственное отношение к совершению преступления; наличие в устройстве систем защиты информации и пути их преодоления; особенности программного обеспечения для функционирования устройства; наличие доступа в Интернет; наличие в устройстве программ, позволяющих производить преступные действия; возможность проведения и наличие в устройстве произведенной фото- и видеосъемки; наличие для их функционирования проводной или беспроводной связи; наличие файлов, которые можно использовать при изготовлении поддельных денежных билетов; определение участия в «компьютерном пиратстве»; изучение объектов информационных технологий, которые имеют «электронные» следы: базы данных средств мобильной связи; банковские карты, различные документы и устройства, снабженные магнитным кодом, микрочипами.

2.10. Лингвистическая экспертиза

Объектами лингвистической экспертизы являются тексты (устные или письменные), выполненные только на русском языке, зафиксированные на бумажных, фото-, аудио- или видеоносителях.

Вопросы, решаемые экспертизой: установление на основе специальных лингвистических знаний фактических данных, содержащихся в тексте, о наличии (отсутствии) информации о событиях и ситуациях, оценки лица или группы лиц, побуждения к действию, а также ролей и функций коммуникантов.

2.11. Психофизиологическая экспертиза

Объектом исследования психофизиологической экспертизы является психофизиологическая реакция подэкспертного на стимул, содержащий в себе информацию о событии, имеющем для него высокую субъективную значимость (психофизиологический феномен).

Вопросы, решаемые экспертизой: наличие либо отсутствие в памяти подэкспертного определенной следовой информации; наличие того или иного психофизиологического состояния обследуемого лица (стресс, опьянение); соответствие показаний подозреваемого, обвиняемого, потерпевшего, свидетеля его психофизиологической реакции.

ГЛАВА 3. КРИМИНАЛИСТИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА ОРУЖИЯ

3.1. Баллистическая экспертиза

Объекты исследования:

- огнестрельное оружие, его части, детали, принадлежности и заготовки;
- огнестрельное оружие ограниченного поражения, газовые и сигнальные пистолеты и револьверы, пневматическое оружие, различные конструктивно сходные с оружием изделия, их части и детали;
- патроны к огнестрельному, газовому оружию, огнестрельному оружию ограниченного поражения, сигнальным устройствам, отдельные элементы патронов;
- материалы, инструменты, механизмы, используемые для изготовления огнестрельного оружия, а также для изготовления и снаряжения патронов и их элементов;
- следы от деталей и частей оружия на снарядах и гильзах, следы выстрела на преградах и объектах неживой природы и др.

Вопросы, решаемые экспертизой: относимость предметов к огнестрельному оружию и боеприпасам; определение технического состояния и пригодности оружия и патронов для стрельбы; определение вида, типа, системы, модели оружия; отождествление оружия по следам на снарядах (пулях, дроби, картечи) и гильзах; установление обстоятельств выстрела и решение иных вопросов, связанных с огнестрельным и иным оружием (возможности выстрела из оружия без нажатия на спусковой крючок при определенных условиях; возможности производства выстрела из данного оружия определенными патронами; возможности поражения цели на определенном расстоянии).

3.2. Экспертиза холодного и метательного оружия

Объекты исследования:

- холодное и метательное оружие промышленного и самодельного изготовления;
- предметы промышленного и самодельного изготовления хозяйственно-бытового и специального назначения, имеющие отдельные конструктивные элементы, характерные для оружия, но не предназначенные для поражения цели (спецсредства, строительные и хозяйственные инструменты, спортивный инвентарь и снаряжение, макеты, муляжи, игрушки и др.).

Вопросы, решаемые экспертизой: установление принадлежности исследуемого объекта к холодному и метательному оружию или предметам, конструктивно сходным с ним; определение вида, типа и способа изготовления исследуемого предмета.

3.3. Взрывотехническая экспертиза

Объекты исследования:

– объекты, подозреваемые на принадлежность к взрывчатому веществу промышленного или самодельного изготовления;

– конструктивно оформленные изделия, фрагменты изделий, подозреваемые на принадлежность к взрывчатому веществу промышленного или самодельного изготовления;

– вещества, подозреваемые на принадлежность к взрывчатым.

Вопросы, решаемые экспертизой: установление принадлежности изъятого объекта (вещества) к взрывчатым веществам, определение его типа (марки) и способа его изготовления, а также пригодности для производства взрыва.

ГЛАВА 4. КРИМИНАЛИСТИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА ИНЖЕНЕРНО-ТЕХНИЧЕСКИХ ОБЪЕКТОВ

4.1. Автотехническая экспертиза

Объекты исследования:

– материальные предметы (транспортные средства, участвовавшие в дорожно-транспортном происшествии, части транспортных средств и осколки деталей, одежда потерпевших и т. п.);

– фото-, видеоизображения поврежденных транспортных средств – участников дорожно-транспортного происшествия, участка дороги, на котором произошло дорожно-транспортное происшествие, а также зафиксированные в процессуальных документах сведения, относящиеся к процессу возникновения и развития дорожно-транспортного происшествия (протокол осмотра места происшествия, схема дорожно-транспортного происшествия, протокол осмотра и проверки технического состояния транспортного средства, справка о дорожно-транспортном происшествии, протоколы следственных экспериментов или иных действий, связанных с установлением фактических обстоятельств дорожно-транспортного происшествия).

Вопросы, решаемые экспертизой: расчет параметров движения транспортных средств, пешеходов и иных объектов в процессе дорожно-транспортного происшествия; создание математических моделей происшествий; анализ действий участников дорожного движения; исследование по фото-, видеодокументам, отражающим обстоятельства дорожно-транспортного происшествия; исследование систем, агрегатов, узлов и деталей транспортных средств, причастных к дорожно-транспортным происшествиям, для установления повреждений и неисправностей, которые могли оказать влияние на безопасность дорожного движения; определение механизма возникновения повреждений и неисправностей, их причинная связь с происшествием; выявление возможности своевременного обнаружения неисправностей; исследование следов контактного взаимодействия на транспортных средствах, а также следов на месте дорожно-транспортного происшествия (в том числе на дорожном покрытии, элементах дорожного устройства); установление первоначальных идентификационных маркировочных обозначений транспортных средств.

4.2. Пожарно-техническая экспертиза

Объектами пожарно-технической экспертизы являются обнаруженные на месте пожара предметы с локализованными признаками термического воздействия, провода со следами оплавления, электронагревательные приборы вместе со шнурами, а также материалы уголовного дела.

Вопросы, решаемые экспертизой: определение места возникновения первоначального горения (очага пожара); характеристика динамики пожара во времени и пространстве; определение вида теплового источника и

установление механизма первоначального горения; выявление условий и обстоятельств, способствовавших развитию пожара.

4.3. Строительно-техническая экспертиза

Объекты исследования:

– здания, строения, сооружения, а также земельные участки, функционально связанные с ними: сертификаты на использованные при строительстве материалы, изделия, конструкции; технические паспорта;

– акты результатов периодических осмотров зданий, конструкций; отчеты, документы и заключения специализированных организаций о ранее выполненных обследованиях; документы, содержащие сведения о текущих и капитальных ремонтах, усилении конструкций;

– отчеты по инженерно-геологическим изысканиям участков, на которых расположены здания, строения или сооружения, журналы геодезических съемок;

– технические паспорта на здания или сооружения; общестроительные чертежи с указанием всех изменений, внесенных при производстве работ, отметок о согласовании этих изменений с проектными организациями, разработавшими проект;

– документы, содержащие сведения о зданиях, строениях, сооружениях, а также функционально связанных с ними земельных участках;

– первичная документация: акты о приемке выполненных работ, справки о стоимости выполненных работ и затрат;

– проектная документация: пояснительная записка, проект организации строительства, смета на строительство, иная документация;

– договорная документация: договор, графики производства работ, сметная документация, технические задания;

– исполнительная документация: чертежи, акты освидетельствования скрытых работ, журнал учета выполненных работ по форме «КС-ба», журнал авторского надзора за строительством; специальные журналы работ, журналы контроля качества работ; акты сдачи-приемки ответственных конструкций, акты испытаний инженерных систем; акты приемки зданий в эксплуатацию;

– иные документы, относящиеся к предмету экспертизы: протоколы осмотра места происшествия, протоколы допросов, предписания контролирующих органов, письма, заявления, черновые записи и др.

Вопросы, решаемые экспертизой: определение видов, объемов, качества и стоимости работ, конструкций, изделий и материалов, использованных при возведении, реконструкции, расширении и проведении различного рода ремонтов строительных объектов; установление технического состояния здания, строения или сооружения.

4.4. Радиотехническая экспертиза

Объекты исследования:

- исполнительные механизмы самодельных взрывных устройств, изъятых с места происшествия;
- фрагменты (остатки) исполнительных механизмов самодельных взрывных устройств после взрыва, обнаруженных на месте происшествия;
- радиоэлектронные устройства и их компоненты, материалы и их комплектующие, изъятые у подозреваемых лиц при проведении осмотров и обысков;
- приспособления (скиммеры), устанавливаемые на элементы и узлы терминалов систем дистанционного банковского обслуживания (банкоматов), которые изымаются непосредственно с банкоматов либо при досмотрах подозреваемых и обыска их помещений;
- радиоэлектронные устройства, исполняющие функцию получения информации;
- устройства и приборы для перехвата из эфира радиоконанд пультов дистанционного управления охранными системами автомобильных сигнализаций;
- оборудование для программирования иммобилайзеров;
- ключи зажигания и электронные метки;
- блоки и части электронного оборудования автомобилей.

Вопросы, решаемые экспертизой: установление фактических обстоятельств, имеющих значение для расследования преступлений, связанных с использованием радиоэлектронных устройств.

При исследовании устройств для отключения охранных систем автомобилей и запуска их двигателей решается такой круг вопросов, как функциональная принадлежность представленного устройства; возможность с помощью представленного устройства отключать различные автомобильные системы охранной сигнализации; возможность с помощью представленного оборудования осуществить запуск двигателя автомобиля без наличия оригинального автомобильного ключа; возможность с помощью представленного оборудования блокировать передачу тревожных сообщений, генерируемых установленной на автомобиле охранной системой.

Круг вопросов, решаемых при исследовании исполнительных механизмов самодельных взрывных устройств: соответствие представленных материалов и комплектующих материалов, применённых в конструкции представленного исполнительного механизма самодельного взрывного устройства; установление способа управления исполнительным механизмом самодельного взрывного устройства; возможность с помощью представленного устройства осуществлять управление самодельным взрывным устройством; установление способа изготовления представленного устройства; возможность применения представленного предмета в качестве электрического детонатора; установление дистанции управления самодельного взрывного устройства.

ГЛАВА 5. КРИМИНАЛИСТИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА ПИЩЕВЫХ ПРОДУКТОВ, СПИРТСОДЕРЖАЩИХ ВЕЩЕСТВ, ЛЕКАРСТВ, ХИМИЧЕСКИХ ВЕЩЕСТВ

5.1. Экспертиза пищевых продуктов

Объекты исследования:

- алкогольные напитки и спиртосодержащая продукция пищевого назначения;
- мясо и мясопродукты;
- молоко, молокосодержащие и молочные продукты и др.;
- хлебобулочные, макаронные и кондитерские изделия;
- масложировая продукция;
- безалкогольные напитки;
- кулинарные изделия (готовые блюда);
- рыба и морепродукты;
- пищевкусовая продукция.

Вопросы, решаемые экспертизой: установление состава и сорта исследуемой пищевой продукции, ее соответствие наименованию; установление соблюдения норм вложения сырья в исследуемые пищевые продукты и соблюдения технологии производства; установление факта и способа фальсификации продовольственных товаров; установление соответствия пищевой продукции требованиям нормативно-технической документации.

5.2. Экспертиза материалов, веществ и изделий (лекарств, спиртосодержащих веществ, химических веществ)

Данная группа исследований включает в себя 11 видов экспертиз:

- исследование лекарственных средств, наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, сильнодействующих и ядовитых веществ;
- исследование специальных маркирующих веществ;
- исследование волокон и волокнистых материалов;
- исследование лакокрасочных материалов и лакокрасочных покрытий;
- исследование маркировочных обозначений на изделиях из металлов, полимерных и иных материалов;
- исследование металлов и сплавов;
- исследование нефтепродуктов и горюче-смазочных материалов;
- исследование следов продуктов выстрела;
- исследование стекла и керамики;
- исследование полимерных материалов и резины;
- исследование спиртосодержащих жидкостей.

5.2.1. Исследование лекарственных средств, наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, сильнодействующих и ядовитых веществ

Объекты исследования:

– непосредственно объекты, подозреваемые в принадлежности к лекарственным средствам, наркотическим средствам, психотропным веществам или их прекурсорам, сильнодействующим или ядовитым веществам;

– объекты, подозреваемые на наличие в их составе лекарственных средств, наркотических средств, психотропных веществ или их прекурсоров, сильнодействующих или ядовитых веществ в виде раствора, смеси, наслоненном или адгезированном виде;

– объекты, подозреваемые на наличие следовых остатков лекарственных средств, наркотических средств, психотропных веществ или их прекурсоров, сильнодействующих или ядовитых веществ: весы, упаковка, инструменты и посуда для фасовки, смывы с кожных покровов, срезы ногтевых пластин, волос и др.;

– сравнительные образцы материалов и реагентов, использованных при производстве следственных действий для выполнения смывов.

Вопросы, решаемые экспертизой: наличие или отсутствие лекарственных средств, наркотических средств, психотропных веществ или их прекурсоров, сильнодействующих или ядовитых веществ на представленных объектах или в их составе; установление вида вещества (средства) и его массы; установление количественного содержания (активного компонента) в исследуемом образце; определение состава примесей; установление способа изготовления (особенностей технологии) контролируемого вещества; определение массы представленной на исследование смеси, в составе которой обнаружено вещество (средство); установление состава примесей в смеси.

5.2.2. Исследование специальных маркирующих веществ

Объекты исследования:

– объекты, поступившие на исследование, на поверхности которых предполагается наличие специальных маркирующих веществ;

– носители специальных маркирующих веществ – химические ловушки, нативные образцы специальных маркирующих веществ;

– носители следовых количеств специальных маркирующих веществ: тампоны со смывами, соскобы с поверхностей различных объектов, документы, денежные купюры и др.;

– контрольные образцы материалов и реактивов (используемых при производстве следственных и оперативных действий), наличие на которых следовых количеств специальных маркирующих веществ с учетом обстоятельств дела маловероятно.

Вопросы, решаемые экспертизой: установление однородности качественного химического состава образца специального маркирующего вещества с веществом, изымаемым с поверхности предмета-носителя.

5.2.3. Исследование волокон и волокнистых материалов

Объекты исследования:

- натуральные и химические текстильные волокна;
- тканые и нетканые материалы;
- трикотаж;
- крученые и плетеные изделия;
- искусственный мех и др.

Вопросы, решаемые экспертизой: установление происхождения объекта, изъятого с места происшествия, от конкретного текстильного предмета; установление факта наличия или отсутствия волокон-наслоений на изъятых с места происшествия предметах, определения видовой принадлежности объектов; установление возможного источника происхождения объектов и пригодности их для сравнительного исследования.

5.2.4. Исследование лакокрасочных материалов и лакокрасочных покрытий

Объекты исследования:

- окрашенные предметы и частицы лакокрасочных покрытий, предположительно отделившиеся от них;
- частицы лакокрасочных покрытий, обнаруженные и изъятые на месте происшествия;
- наслоения лакокрасочных материалов или лакокрасочных покрытий на объекте-носителе (пятна, мазки, притертости);
- объемы лакокрасочных материалов (жидких или высохших в таре), имеющих предположительно общий источник происхождения;
- совокупности окрашенных предметов со следами контактного взаимодействия;
- инструменты, используемые для выполнения работ с применением лакокрасочных материалов.

Вопросы, решаемые экспертизой: установление лакокрасочной природы объекта (жидкость в банке, пятно на стене, наслоение на одежде, частицы с места дорожно-транспортного происшествия и др.), его классификации (цвет, состав, целевое назначение, вид и др.); установление общеродовой, общегрупповой и индивидуальной принадлежности сравниваемых лакокрасочных материалов и лакокрасочных покрытий; установление фактов контактного взаимодействия и перекраски.

5.2.5. Исследование металлов и сплавов

Объекты исследования:

- металлы, их соединения и сплавы;
- изделия из металлов и сплавов, фрагменты изделий из металлов и сплавов;
- микрочастицы металлов и сплавов;
- наслоения металлов и сплавов на предметах-носителях.

Вопросы, решаемые экспертизой: установление вида металлов и сплавов при исследовании физико-химическими методами; установление сходства по элементному составу и иным признакам.

5.2.6. Исследование нефтепродуктов и горюче-смазочных материалов

Объекты исследования:

- объекты, поступившие на исследование и подозреваемые в принадлежности к нефтепродуктам, измененным нефтепродуктам, смазочным материалам;

- носители следовых количеств веществ, подозреваемых в принадлежности к нефтепродуктам, измененным нефтепродуктам, смазочным материалам, в том числе тампоны со смывами, соскобы с различных поверхностей, емкости с остатками веществ и др.;

- контрольные образцы материалов и реактивов, используемых при производстве следственных действий, а также объектов, наличие на которых следовых количеств контролируемых веществ с учетом обстоятельств дела маловероятно.

Вопросы, решаемые экспертизой: установление жидкости на предмет отнесения ее к конкретному виду нефтепродукта: товарной нефти, бензину, уайт-спириту, керосину, дизельному топливу; установление измененных нефтепродуктов и их следовых количеств по наличию характерных компонентов; установление вида и (по возможности) марки исходного нефтепродукта; установление вида и марки смазочного материала на основании данных о качественном и количественном составе характерных компонентов; установление следовых количеств смазочных материалов по наличию характерных компонентов; сравнение изъятых нефтепродуктов и горюче-смазочных материалов в целях установления возможного источника происхождения.

5.2.7. Исследование следов продуктов выстрела

Объекты исследования:

- огнестрельное оружие;
- объекты, на которых возможно нахождение продуктов выстрела: стреляные гильзы, выстреленные пули, одежда, объекты и их фрагменты с повреждениями;

- пробы, отобранные с объектов, загрязненных продуктами выстрела: кожного покрова проверяемых лиц (рук, лица), волос, поверхностей окружающей обстановки выстрела (стен, мебели, салона автомобиля и др.).

Вопросы, решаемые экспертизой: определение совокупности элементов и химических веществ, характерных для продуктов разложения капсюльного состава, сгорания порохового заряда, истирания снаряда, износа ствола огнестрельного оружия и присутствия следов оружейной смазки; обнаружение частиц продуктов выстрела, характерной морфологии и элементного состава.

5.2.8. Исследование стекла и керамики

Объекты исследования:

- изделия из стекла и керамики;
- фрагменты изделий из стекла и керамики;
- микрочастицы стекла и керамики, в том числе на предметах-носителях.

Вопросы, решаемые экспертизой: определение принадлежности микроосколков, обнаруженных на различных предметах-носителях, к неорганическому силикатному стеклу; определение вида и назначения изделия по его осколкам; определение принадлежности сравниваемых объектов к единому целому, их общей родовой или групповой принадлежности.

5.2.9. Исследование спиртосодержащих жидкостей

Объекты исследования:

- готовая спиртосодержащая продукция непищевого назначения;
- немаркированные жидкости, предположительно относимые к спиртосодержащим жидкостям;
- носители следовых количеств жидкостей, поступивших на исследование и предположительно относимых к спиртосодержащим жидкостям;
- контрольные образцы спиртосодержащих жидкостей, выпускаемых промышленно и соответствующих нормативно-технической документации, которые представлены для проведения сравнительного исследования.

Вопросы, решаемые экспертизой: установление наличия спиртов и определение их содержания в составе представленной на исследование жидкости; установление наличия и содержания примесей, в том числе токсичных; установление вида спиртосодержащей жидкости на основании данных о качественном и количественном составе характерных компонентов; установление соответствия спиртосодержащих жидкостей реквизитам, приведенным на этикетках; сравнение изъятых спиртосодержащих жидкостей в целях определения способа изготовления (особенностей технологии), установления возможного источника происхождения.

ГЛАВА 6. КРИМИНАЛИСТИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА ПОТРЕБИТЕЛЬСКИХ ТОВАРОВ И ЦЕННОСТЕЙ

6.1. Бухгалтерская экспертиза

Объекты исследования:

– первичные учетные документы, как правило, отражающие факт осуществления хозяйственной операции (накладные, счета, счета-фактуры, приходные кассовые ордера, расходные кассовые ордера и т. д.);

– договоры и деловая переписка между хозяйствующими субъектами;

– регистры учета, содержащие уже агрегированную и систематизированную информацию о совокупности совершенных хозяйственных операций, состоянии имущества и обязательств хозяйствующего субъекта за определенный период;

– бухгалтерская отчетность организации, содержащая агрегированные сведения о совокупности совершенных хозяйственных операций за отчетный период, состоянии имущества и обязательств хозяйствующего субъекта на отчетную дату;

– налоговые декларации, содержащие сведения о сформированных налоговых базах, примененных налоговых ставках и рассчитанных суммах налогов;

– базы данных бухгалтерского учета, зафиксированных с помощью компьютерных технологий;

– иные материалы уголовного дела: «черновые» записи, протоколы допросов участников уголовного судопроизводства, заключения экспертов других специальностей.

Вопросы, решаемые экспертизой: определение размера задолженности организации перед работниками по заработной плате; определение источников денежных средств, за счет которых была осуществлена та или иная операция по расчетному счету; определение действительной стоимости доли исследуемого лица в уставном капитале организаций; определение сумм налогов, незаконно возмещенных исследуемым лицом из бюджетов различных уровней; определение величины недостачи, образовавшейся у исследуемого лица за определенный период; определение величины задолженности по подотчетным суммам, образовавшейся у лица перед организацией за определенный период; определение суммы дохода, полученного исследуемым лицом от осуществления незаконной предпринимательской деятельности; определение суммы дохода, полученного исследуемым лицом от осуществления незаконной банковской деятельности; определение направлений перечисления денежных средств, поступивших на расчетный счет от конкретного контрагента и/или по конкретному основанию; определение дальнейшего движения денежных средств, поступивших на расчетный счет от конкретного контрагента и/или по конкретному основанию; определение

полноты перечисления в бюджетную систему налога на доходы физических лиц, исчисленного налоговым агентом.

6.2. Геммологическая экспертиза

Объекты исследования:

- природные драгоценные камни, их синтетические аналоги и искусственные камни;
- природные ювелирные и поделочные камни, не относящиеся к драгоценным, их синтетические аналоги и искусственные имитации;
- вставки из камней в ювелирных и бытовых изделиях, изделия из камней.

Вопросы, решаемые экспертизой: какие названия представленных на экспертизу камней; относятся ли представленные на экспертизу камни к группе драгоценных; какова масса представленных на экспертизу камней; какова стоимость представленных на экспертизу камней на определенную дату; пригодны ли представленные на экспертизу камни в качестве вставок в ювелирные изделия.

6.3. Налоговая экспертиза

Объекты исследования:

- первичные учетные документы (счета-фактуры, накладные, акты выполненных работ, акты приема-передачи векселей и т. п.);
- иные первичные документы, используемые при ведении бухгалтерского или налогового учета (договора, лицензии и т. п.);
- регистры бухгалтерского учета (аналитического и синтетического: оборотные ведомости, журналы-ордера, главные книги);
- документы налогового учета;
- регистры учета индивидуального предпринимателя;
- бухгалтерская отчетность, отчет о прибылях и убытках;
- налоговая отчетность (налоговые декларации, расчеты по налогам);
- иные материалы уголовного дела (заключения экспертов других специальностей; черновые записи; протоколы допросов).

Вопросы, решаемые налоговой экспертизой: размер налога, который предприятию или индивидуальному предпринимателю следовало исчислить и уплатить в бюджет; размер налога, который предприятию или индивидуальному предпринимателю не исчислен в бюджет; соответствие (несоответствие) требованиям законодательства о налогах и сборах предприятием или индивидуальным предпринимателем сформированности налоговой базы по налогу; размер не исчисленного налога, в случае если налоговая база по налогу была сформирована не в соответствии с требованиями законодательства о налогах и сборах; правильность исчисления и уплаты налога, а также правильность отражения операций, связанных с расчетами налогов.

6.4. Техничко-криминалистическая экспертиза документов

Объекты исследования:

- документ и его реквизиты;
- бланки документов и другая полиграфическая продукция;
- полиграфическое оборудование, копировально-множительные устройства, печатные устройства;
- контрольно-кассовые машины;
- печати и штампы и т. д.

Вопросы, решаемые экспертизой: способ изготовления бланка документа, изменения в документе и каков способ их осуществления, содержание первоначальных записей; способ изготовления печатной формы, оттиск которой нанесен на документ, способ нанесения оттиска печати на документе, одной или разными печатными формами нанесены оттиски печати, нанесение оттиска печати на документе печатной формой, представленной на исследование или другой печатной формой; способ выполнения исследуемой подписи, применение технических средств и предварительной технической подготовки для выполнения подписи и способ применения; идентификация предметов и материалов, которые использовались для изготовления документа или внесения в него изменений.

6.5. Товароведческая экспертиза

Объектами данного вида экспертизы выступают промышленные товары, сырье и другие объекты.

Данный вид экспертизы решает вопросы, связанные с определением качества готовых промышленных товаров, их сортности, качества, правильности их транспортировки и хранения. В ряде случаев товары могут отсутствовать, тогда в качестве объектов для экспертизы будут выступать документы (счета-фактуры, накладные, акты приемки и т. д.).

6.6. Финансово-аналитическая экспертиза

Объекты исследования:

- первичные учетные документы (счета, накладные и иные первичные учетные документы, отражающие совершение хозяйственных и финансовых операций);
- регистры аналитического и систематического учета (журналы-ордера, карточки счетов и иные регистры, содержащие агрегированные сведения о совокупности экономически однородных хозяйственных и финансовых операций);
- формы годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности;
- иные материалы уголовного дела: материалы «чернового» (неофициального) учета, протоколы следственных и судебных действий.

При исследовании решается круг вопросов, связанный с определением общего изменения финансового состояния хозяйствующего субъекта, а

также определением влияния на финансовое состояние хозяйствующего субъекта выделенных следователем экономических факторов (хозяйственные и финансовые операции, искажение информации о финансово-хозяйственной деятельности и пр.).

6.7. Финансово-кредитная экспертиза

Объекты исследования:

– первичные учетные документы, отражающие факт осуществления хозяйственной операции (накладные, счета, выписки банков и др.);

– иные первичные документы (договоры и деловая переписка), раскрывающие содержание хозяйственных операций, носящие вспомогательный характер и не отражающие информацию о совершении хозяйственных операций;

– регистры учета, содержащие уже агрегированную и систематизированную информацию о совокупности совершенных хозяйственных операций, состоянии имущества и обязательств хозяйствующего субъекта за определенный период;

– бухгалтерская отчетность организации, содержащая агрегированные сведения о совокупности совершенных хозяйственных операций за отчетный период, состоянии имущества и обязательств хозяйствующего субъекта на отчетную дату;

– налоговые декларации, содержащие сведения о сформированных налоговых базах, примененных налоговых ставках и рассчитанных суммах налогов;

– иные материалы уголовного дела – «черновые» записи, протоколы допросов участников уголовного судопроизводства и пр.

Вопросы, решаемые экспертизой: определение степени влияния на кредитоспособность заемщика заведомо ложных (недостоверных) сведений, предоставленных им в банк; определение степени влияния на кредитоспособность заемщика действий кредитного инспектора.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Криминалистические экспертизы являются одним из наиболее сложных видов судебных экспертиз, которые отличаются многообразием и служат доказательством по уголовным и гражданским делам. Современные реалии борьбы с преступностью требуют совершенствования и улучшения криминалистической экспертизы по многим направлениям, в том числе и методического обеспечения. В этих условиях представляется важным научить обучающихся правильному выбору экспертизы, грамотному представлению объектов для экспертизы, правильной формулировке вопросов эксперту.

В разработанном учебно-практическом пособии представлены общие понятия о криминалистических экспертизах, изложены сведения об объектах, представляемых на исследование, и вопросах, решаемых данным видом экспертизы. Проведенный анализ современных исследований, опубликованных в научных изданиях, позволил внести коррективы в описание особенностей криминалистических экспертиз, раскрыть их в данном пособии. Содержание пособия ориентирует обучающихся на получение общего представления о криминалистической экспертизе и ее видах.

Сведения, изложенные в работе, помогут обучающимся образовательных организаций МВД России сориентироваться в правильном выборе экспертизы при раскрытии и расследовании преступлений, подборе материалов, необходимых для производства экспертизы, в грамотной и последовательной формулировке вопросов эксперту, а также избежать ошибок при назначении экспертиз в своей дальнейшей профессиональной деятельности.

Использование данного пособия обучающимися образовательных организаций МВД России даст возможность будущим сотрудникам полиции заложить основу для формирования требуемых компетенций в части применения знаний и умений в области назначения криминалистических экспертиз при раскрытии и расследовании преступлений.

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ

I. Нормативные правовые акты и иные официальные документы

1. **Российская Федерация. Законы.** О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации : Федеральный закон от 31 мая 2001 г. № 73-ФЗ : текст с изменениями и дополнениями на 26 июля 2019 г. // СПС «КонсультантПлюс». – URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 06.04.2020). – Текст : электронный.

2. О внесении изменений в нормативные правовые акты МВД России по вопросам организации судебных экспертиз и аттестации экспертов : приказ МВД России от 27 июня 2019 г. № 430 // СПС «КонсультантПлюс». – URL: <http://www.garant.ru> (дата обращения: 07.04.2020). – Текст : электронный.

3. Об утверждении Порядка организации и производства судебно-медицинских экспертиз в государственных судебно-экспертных учреждениях Российской Федерации : приказ Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 12 мая 2010 г. № 346н // СПС «КонсультантПлюс». – URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 06.04.2020). – Текст : электронный.

II. Учебная, научная литература и иные материалы

1. **Аминев, Ф. Г.** Судебно-экспертная деятельность в Российской Федерации: современные проблемы и пути их решения : специальность 12.00.12 «Криминалистика; судебно-экспертная деятельность; оперативно-розыскная деятельность» : автореферат диссертации на соискание ученой степени доктора юридических наук / Аминев Фарид Гизарович ; Башкирский государственный университет. – Ростов-на-Дону, 2016. – 52 с. : ил. – Библиогр.: с. 44–52. – Место защиты: Ростовский юридический институт МВД России. – Текст : непосредственный.

2. **Виноградова, К. А.** Расследование мошенничества в сфере кредитования : специальность 12.00.12 «Криминалистика; судебно-экспертная деятельность; оперативно-розыскная деятельность» : автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата юридических наук / Виноградова Кристина Александровна ; Московский университет МВД России имени В. Я. Кикотя. – Москва, 2018. – 30 с. : ил. – Библиогр.: с. 28–30. – Место защиты: Московский университет МВД России им. В. Я. Кикотя. – Текст : непосредственный.

3. **Гитинов, Р. К.** Особенности расследования мошенничества в сфере автострахования : специальность 12.00.12 «Криминалистика; судебно-экспертная деятельность; оперативно-розыскная деятельность» : автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата юридических наук / Гитинов Рашид Курбанович ; Башкирский государственный универси-

тет. – Москва, 2017. – 30 с. : ил. – Библиогр.: с. 29–30. – Место защиты: Российский университет дружбы народов. – Текст : непосредственный.

4. **Кудряшов, Д. А.** Теория и практика комплексной судебной экспертизы : специальность 12.00.12 «Криминалистика; судебно-экспертная деятельность; оперативно-розыскная деятельность» : автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата юридических наук / Кудряшов Дмитрий Александрович ; Московский университет МВД России имени В. Я. Кикотя. – Москва, 2018. – 26 с. : ил. – Библиогр.: с. 25–26. – Место защиты: Московский университет МВД России им. В. Я. Кикотя. – Текст : непосредственный.

5. **Кузьмин, С. А.** Организационно-правовое обеспечение менеджмента качества судебно-экспертной деятельности : специальность 12.00.12 «Криминалистика; судебно-экспертная деятельность; оперативно-розыскная деятельность» : автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата юридических наук / Кузьмин Сергей Анатольевич ; Российский Федеральный центр судебной экспертизы при Минюсте России. – Москва, 2016. – 30 с. : ил. – Библиогр.: с. 29–30. – Место защиты: Российский университет дружбы народов. – Текст : непосредственный.

6. **Максимова, В. П.** Использование результатов судебных экспертиз и исследований в целях преодоления противодействия расследованию преступлений : специальность 12.00.12 «Криминалистика; судебно-экспертная деятельность; оперативно-розыскная деятельность» : автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата юридических наук / Максимова Валентина Петровна ; Академия управления МВД России. – Москва, 2019. – 27 с. : ил. – Библиогр.: с. 26–27. – Место защиты: Академия управления МВД России. – Текст : непосредственный.

Учебное издание

Исхаков Эдуард Робертович
(доктор медицинских наук, профессор)
Васильченко Андрей Владимирович
(кандидат медицинских наук, доцент)

КРИМИНАЛИСТИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА: ПОНЯТИЕ И ВИДЫ

Учебно-практическое пособие

Редактор А. Р. Хужина

Подписано в печать 01.03.2021

Гарнитура Times

Уч.-изд. л. 1,8

Тираж 35 экз.

Заказ № 15

Формат 60x84 1/16

Усл. печ. л. 2

*Редакционно-издательский отдел
Уфимского юридического института МВД России
450103, г. Уфа, ул. Муксинова, 2*

*Отпечатано в группе полиграфической и оперативной печати
Уфимского юридического института МВД России
450103, г. Уфа, ул. Муксинова, 2*