



УДК 343.9



Лариса Петровна КЛИМОВИЧ,

профессор кафедры криминалистики Сибирского юридического института МВД России (г. Красноярск), доктор юридических наук, доцент



Олег Александрович СУРОВ,

доцент кафедры криминалистики Сибирского юридического института МВД России (г. Красноярск), кандидат юридических наук

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ БЛОЧНО-МОДУЛЬНОГО ПОДХОДА В ПРЕПОДАВАНИИ СПЕЦКУРСА «РАССЛЕДОВАНИЕ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ ЭКОНОМИКИ»

Деятельность следователя при расследовании преступлений в сфере экономики имеет отличительные черты, заключающиеся в том, что:

– основным источником доказательств являются различные документы – материальные носители учетно-экономической информации, поэтому успешное расследование невозможно без знания базовых положений бухгалтерского, налогового и других видов учета, его специфики в отдельных отраслях экономики;

– с учетом того, что большинство составов экономических преступлений являются бланкетными, в процессе расследования в предмет доказывания, кроме диспозиции статьи уголовного закона, входят отдельные гражданско-правовые нормы, которые еще более конкретизируют систему целей и задач расследования;

– при совершении преступлений в сфере экономики нередко деяние содержит признаки нескольких составов, поэтому требуется знание комплекса методик расследования.

Вышеуказанные особенности практической деятельности следователя в процессе образовательной подготовки, в частности при изучении спецкурса «Расследование преступлений в сфере экономики», для качественного проведения учебных занятий требует подготовки и использования мо-

дульного построения учебно-программной документации.

В настоящее время программа по данному спецкурсу состоит из четырех блоков:

1) уголовно-правовой блок, где рассматриваются в основном проблемы квалификации преступлений в сфере экономики;

2) уголовно-процессуальный блок – особенности возбуждения уголовного дела о преступлениях в сфере экономики;

3) криминалистический блок, где рассматриваются частные методики расследования отдельных видов преступлений в сфере экономики (присвоения и (или) растраты, злоупотребления полномочиями в коммерческих или иных организациях, незаконного предпринимательства, легализации, мошенничества при получении потребительского кредита, вексельного мошенничества);

4) оперативно-розыскной блок по оперативно-розыскному обеспечению расследования преступлений в сфере экономики.

Указанная структура курса не отражает специфики деятельности следственного аппарата, так как в ней не нашли отражение: 1) вопросы познания закономерностей отражения в системе учетно-экономической информации негативных изменений в финансово-хозяйственной деятельности предприятий и организаций, обусловленных совершенным преступлени-



ем, а также изучение специальных приемов, методов обнаружения возникающих различных учетно-экономических несоответствий; 2) вопросы нормативно-правового регулирования деятельности в различных отраслях и сферах экономики, которые в практической работе следователя необходимы для конкретизации предмета доказывания.

На основании вышеизложенного представляется, что спецкурс целесообразно дополнить двумя модулями:

1) юридически значимая учетно-экономическая информация: механизм формирования и методы ее установления (судебно-экономический модуль);

2) нормы гражданского права (гражданско-правовой модуль).

В рамках судебно-экономического модуля предлагается раскрывать следующие вопросы: специфика проведения проверки документов (аудиторские проверки, ревизии, проверки, исследования документов), порядок оценки материалов проверок (ревизий), судебно-экономические экспертизы. Например, при изучении методики расследования присвоения и растраты в этом модуле требуется рассмотреть особенности проведения инвентаризации и применения приемов фактической проверки хозяйственных операций, а также тактики назначения судебно-бухгалтерской экспертизы; при рассмотрении особенностей расследования злоупотребления полномо-

чиями в коммерческих или иных организациях – знать тактику назначения и производства судебной финансово-аналитической экспертизы; при изучении вексельного мошенничества – специфику документального отражения в бухгалтерском учете и отчетности операций с векселями и т.п.

В рамках гражданско-правового модуля, на наш взгляд, целесообразно рассмотрение вопросов: корпоративного права – при изучении особенностей расследования преступлений по ст. 201 УК РФ; вексельного права – при изучении мошенничеств при вексельном обращении; общих положений осуществления сделок и операций – при изучении методик по расследованию преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) преступных доходов; вопросов правового регулирования кредитных отношений – при изучении методики расследования кредитных мошенничеств и т.п.

Представляется, что рассмотрение вопросов расследования отдельных видов преступлений в сфере экономики должно быть комплексное (блочное), то есть при изучении каждого блока (особенности расследования отдельного вида преступления) необходимо рассматривать вопросы судебно-экономического модуля, аспекты уголовно-правового, гражданско-правового, криминалистического характера, а при необходимости и уголовно-процессуального.