

Т.В. Брыскова

9 Департамент ФСКН России
(г. Москва)

Л.П. Климович,

доктор юридических наук, доцент
Сибирский юридический институт
ФСКН России (г. Красноярск)

***ВОЗМОЖНОСТИ СУДЕБНЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ЭКСПЕРТИЗ
ПРИ РАССЛЕДОВАНИИ УГОЛОВНЫХ ДЕЛ О ПРЕСТУПЛЕНИЯХ, СВЯЗАННЫХ
С НЕЗАКОННЫМ ОБОРОТОМ НАРКОТИКОВ***

Общее количество находившихся в производстве органов предварительного расследования ФСКН России уголовных дел в январе-декабре 2012 г. – 100 699, из них 1,53% – по преступлениям, связанным с контрабандой наркотиков, 0,28% – по преступлениям, связанным с легализацией (отмыванием) денежных средств и иного имущества, приобретенных в результате совершения наркопреступлений. Органами наркоконтроля в указанный период окончено расследованием 30 159 уголовных дел, в том числе 1,5% – о контрабанде наркотиков, 0,7% – связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств и иного имущества, приобретенных в результате совершения наркопреступлений.¹

Незаконный оборот наркотиков был и остается одной из самых характерных форм транснациональной организованной преступности и наиболее прибыльным видом криминальной деятельности. В этой связи одной из ключевых задач органов наркоконтроля является противодействие наркопреступности и подрыв ее экономических основ.

В процессе расследования уголовных дел о преступлениях, связанных с незаконным оборотом наркотиков, важным этапом является сбор и закрепление доказательств о преступном происхождении имущества, денежных средств и иных ценностей. С одной стороны, полученные в ходе следствия сведения о наличии денежных средств, иного имущества, приобретенных в результате совершения наркопреступления, позволяют установить признаки преступлений, предусмотренных ст. 174, 174.1 УК РФ. С другой – доказывание факта приобретения имущества на денежные средства, добытые преступным путем, является основанием для наложения аре-

ста на имущество и, возможно, его последующей конфискации. Как свидетельствует следственная практика, по уголовным делам, расследуемым следственными подразделениями ФСКН России, арест на имущество в порядке ст.115 УПК РФ накладывается только в 19,6% случаев.²

Процессуальному закреплению фактов получения в результате совершения наркопреступления незаконных доходов способствует назначение и производство судебных экономических экспертиз. В соответствии с приказом ФСКН России от 18 апреля 2012 г. № 153 в числе экспертиз, выполняемых в экспертно-криминалистических подразделениях органов по контролю за оборотом наркотиков (далее – ЭКП), относящихся к компетенции судебных экспертов-экономистов, – экономическая и экономико-стоимостная экспертизы.

Проведение экономических экспертиз и исследований способствует выявлению и расследованию преступлений, относящихся к подследственности органов наркоконтроля.

1. Преступления в сфере экономической деятельности, предусмотренные ст. 171, 174, 174.1 УК РФ.

Круг задач, решаемых экспертами-экономистами в рамках выявления и расследования преступлений, предусмотренных статьями 174, 174.1 УК РФ, как правило, сводится к определению:

- суммы денежных средств или стоимости имущества, приобретенных преступным путем в результате деятельности, связанной с незаконным оборотом наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров, ядовитых и сильнодействующих веществ,

- направления и суммы расходования денежных средств, полученных от данной деятельности (совершение с денежными средствами финансовых операций и иных сделок и пр.).

При грамотной постановке экспертной задачи экспертом-экономистом устанавливаются факты, свидетельствующие об открытии фигурантами банковских «карточных» счетов на третьих лиц, об осуществлении неоднократных переводов денежных средств со счета на счет и иные обстоятельства, детализирующие совершение финансовых операций и иных сделок.

Анализ судебной практики по рассмотрению уголовных дел, предусмотренных ст. 174, 174.1 УК РФ, свидетельствует о необходимости особого внимания к установлению и доказыванию умысла лица на легализацию с целью придания правомерного вида владению, пользованию и распоряжению денежными средствами, что является прерогативой следственных органов.

Как свидетельствует следственная практика, зачастую в материалах уголовного дела содержатся сведения о стоимости легализованного (участвующего в сделке) имущества, которая не соответствует реальной рыночной стоимости. В этой ситуации целесообразно назначение и проведение судебной экономико-стоимостной экспертизы. Предметом экономико-стоимостной экспертизы является определение рыночной стоимости имущества лиц: объектов недвижимости, в том числе земельных участков, машин, оборудования, транспортных средств, предприятий (бизнеса).

В рамках расследования уголовных дел, возбужденных по ст.171 УК РФ, производство судебной экономической экспертизы наиболее актуально для исчисления размера дохода, полученного от предпринимательской деятельности с нарушением правил регистрации или лицензионных требований.

2. Преступления, связанные со сбытом наркотических средств, психотропных веществ или их аналогов, сильнодействующих или ядовитых веществ (ст. 228.1, 234 УК РФ)

Использование специальных экономических знаний экспертов ЭКП органов ФСКН России целесообразно для установления размера денежных средств от реализации (возмездного сбыта) подконтрольных веществ, направлений их расходования (перечисления).

3. Иные преступления, в том числе связанные с контрабандой наркотиков (ст. 210, 228, 228.2, 229.1 УК РФ и др.).

Возможность экономического исследования (зачастую восстановления по первичным документам) предметно-количественного учета наркотических средств, психотропных, сильнодействующих и ядовитых веществ, способствует формированию доказательственной базы по преступлениям, ответственность за которые предусмотрена при нарушении правил оборота НС и ПВ, при их незаконном приобретении, хранении, изготовлении и пр.

Бурное развитие современных информационных и финансовых технологий способствует все более широкому распространению компьютерной техники, специального программного обеспечения для организации финансово-хозяйственной деятельности как юридических, так и физических лиц. Также в последние годы в сфере нелегального оборота наркотиков преступниками активно используются системы электронных и виртуальных платежей. В целях объективного и всестороннего расследования уголовного дела и установления всех обстоятельств преступления, совершенного с использованием средств компьютерной техники, в органах нарко-

контроля достаточно широко используются возможности производства комплексных компьютерно-технических и экономических экспертиз. По мере решения экспертной задачи по получению доступа к базам данных, иной компьютерной информации, эксперт-экономист приступает к ее исследованию в рамках поставленных перед ним вопросов.

Формулировка вопросов, которые следует ставить на разрешение экспертов, зависит от обстоятельств конкретного уголовного дела, особенностей и характера расследуемого преступления, механизма его совершения и способов его сокрытия. В большинстве случаев вопросы комплексной судебной компьютерно-технической и экономической экспертизы относятся к установлению фактов отражения в базах данных или иных документах на машинных носителях, какой либо информации экономического содержания, касающейся финансово-хозяйственной деятельности юридических и физических лиц. Например, отражению конкретных операций, связанных с закупкой (продажей) конкретных товаров (лекарственных препаратов) у конкретных контрагентов за определенный период времени. В этой связи задача следователя на этапе подготовки к назначению такой комплексной судебной экспертизы состоит в своевременном и полном изъятии, в ходе проведения первоначальных следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий, электронных носителей информации (средств компьютерной техники, сотовых телефонов, КПК, планшетных компьютеров, SIM карт, записных книжек и др.) с соблюдением требований уголовно-процессуального законодательства, предусматривающего участие специалиста при изъятии электронных носителей информации. Также необходимо до назначения такой экспертизы направить запросы в организации-участники совершения сделок и осуществления платежей, о предоставлении документов с расшифровками операций за весь период совершения преступной деятельности. Сбор всей необходимой информации о совершенных хозяйственных операциях, содержащейся как на бумажных так и на электронных носителях, в том числе данных неофициального (чернового) учета, а также получение консультации у судебного эксперта-экономиста еще до назначения экспертизы относительно вопросов, выносимых на ее разрешение, и перечня необходимых к исследованию документов, является залогом для результативного проведения судебной экономической экспертизы, в максимально короткие сроки.

Следует отметить, что изменения в уголовно-процессуальное законодательство (принятые Федеральным законом от 4 марта 2013 г. № 23-ФЗ), в частности в ст. 144 УПК РФ, существенно расширяют возможности привлечения специалистов (в том числе специалистов-экономистов) к участию в процессуальных действиях, проводимых на стадии проверки сообщения о преступлении. Полученные в ходе такой проверки сведения могут быть использованы в качестве доказательств при условии соблюдения положений ст. 75 и 89 УПК РФ. На этапе проверки сообщения о преступлении становится возможным назначение и производство судебных (в том числе судебных экономических) экспертиз. Правильная оценка фактов и обстоятельств с учетом выводов судебного эксперта-экономиста, полученных как на стадии проверки сообщения о преступлении, так и в процессе расследования следователями следственных органов ФСКН России, обеспечит качественное расследование уголовных дел и формирование доказательственной базы, обеспечивающей вынесение обвинительных приговоров.

¹ Статистические данные Федеральной службы Российской Федерации по контролю за оборотом наркотиков. Раздел «Сведения об основных результатах процессуальной деятельности органов наркоконтроля в целом по Российской Федерации за январь-декабрь 2012 года» (дата обращения 28.02.2013).

² Аналитическая справка о практике расследования территориальными органами ФСКН России уголовных дел о преступлениях, совершенных в составе организованных групп и преступных сообществ (преступных организаций) за период с января по сентябрь 2012 года : письмо Следственного Департамента ФСКН России от 05.12.2012 № 4/13005 дсп.