

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ
ФГБОУ ВО «КАБАРДИНО-БАЛКАРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ
УНИВЕРСИТЕТ им. Х.М. БЕРБЕКОВА»**

ИНСТИТУТ ПРАВА, ЭКОНОМИКИ И ФИНАНСОВ

**КАФЕДРА УГОЛОВНОГО ПРАВА, ПРОЦЕССА
И КРИМИНАЛИСТИКИ**

**МАГИСТЕРСКАЯ ДИССЕРТАЦИЯ
РАССЛЕДОВАНИЕ МОШЕННИЧЕСТВА**

Работу выполнил
магистрант 2 года ЗФО
направления «Юриспруденция»
Тавкуева Диана Кадрдиновна

Научный руководитель:
Заведующий кафедрой уголовного
права, процесса и криминалистики
кандидат юридических наук, доцент
Жиров Руслан Михайлович

Рецензент:
Судья Урванского районного суда,
кандидат юридических наук
Кармоков Андзор Мухамедович

Работа допущена к защите
«___» _____ 2022
Заведующий кафедрой _____
Дата защиты: «___» _____ 2022
Оценка: _____

Нальчик 2022

Содержание

Введение.....	3-6
Глава 1. Криминалистическая характеристика мошенничества.....	7
1.1 Понятие и содержание криминалистической характеристики мошенничества.....	7-18
1.2 Способы мошеннических действий.....	18-21
1.3 Личность мошенника и потерпевшего.....	21-26
1.4 Иные элементы криминалистической характеристики мошенничества.....	26-31
Глава 2. Организация расследования мошенничества.....	32
2.1 Порядок и особенности возбуждения уголовного дела. Планирование расследования и типичные исходные следственные ситуации.....	32-47
2.2 Использование результатов оперативно-розыскной деятельности в процессе расследования.....	47-53
2.3 Использование специальных знаний в процессе расследования.....	53-59
Глава 3. Особенности производства отдельных следственных действий.....	60
3.1 Тактические особенности производства следственных действий на первоначальном этапе расследования.....	60-73
3.2 Особенности производства следственных действий на последующем этапе расследования.....	73-83
Заключение.....	84-87
Список использованной литературы.....	88-93

Введение

Вопросы борьбы с мошенничествами в настоящее время становятся все более актуальными, поскольку их удельный вес в структуре преступлений в России за последние годы неуклонно растет. Мошенничество приобретает все большие масштабы и проявляется во все новых формах и сферах экономической деятельности.

Статьей 8 Конституции Российской Федерации гарантировано единство экономического пространства, свободное перемещение товаров, услуг и финансовых средств, поддержка конкуренции, свобода экономической деятельности¹, и преступления рассматриваемой категории напрямую посягают на права граждан, гарантированные данной нормой основного закона страны.

Актуальность темы магистерской диссертации объясняется тенденцией роста количества хищений и приобретения прав на чужое имущество, совершенных путем обмана, и борьба с такого рода преступлениями является одной из первостепенных задач деятельности правоохранительных органов.

Так, согласно статистическим данным ФКУ «Главный информационно-аналитический центр МВД России», за последние пять лет наблюдается существенное увеличение количества преступлений, предусмотренных ст.ст. 159-159.6 УК РФ², совершенных на территории Российской Федерации.

Таблица 1. Сведения о мошенничествах за период 2018-2022 гг.

Период	Количество преступлений, предусмотренных ст.ст. 159-159.6 УК РФ	В том числе, ст. 159 УК РФ	Количество раскрытых преступлений, предусмотренных ст.ст. 159-159.6 УК РФ	В том числе, раскрыто по ст. 159 УК РФ
январь-декабрь 2018 года	215063	192040	57418	45694
январь-декабрь 2019 года	257187	219021	64378	45592
январь-декабрь 2020 года	335631 (рост на 30,5%)	291233 (рост на 33%)	67476 (рост на 4,8%)	46569 (рост на 2,1%)
январь-декабрь 2021 года	339606	66690	311211	51614
январь-сентябрь 2022 года	250674	55552	232479	46834

¹Конституция РФ М.: Юридическая литература, 1993. - стр. 4.

²Характеристика состояния преступности в Российской Федерации за 2018-2022 гг. [Электронный ресурс] <https://мвд.рф/reports/item/33388812/> (дата обращения: 06.11.2022).

Аналогичная тенденция роста числа мошенничеств также наблюдается на территории Кабардино-Балкарской Республики.

Анализом вышеприведенных данных установлено, что наибольший рост преступлений, предусмотренных ст.ст. 159-159.6 УК РФ, пришелся на 2020 год. При этом, больше половины указанных преступлений были совершены с использованием банковских карт, информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», средств мобильной связи и компьютерной техники, что было обусловлено введенными в указанный период ограничениями, связанными с пандемией коронавирусной инфекции.

О необходимости мер по совершенствованию организации работы по выявлению, раскрытию и расследованию преступлений, совершенных с использованием информационно-телекоммуникационных технологий указывалось в частности 01.11.2019 на заседании коллегии МВД России под председательством Министра внутренних дел Российской Федерации В.А. Колокольцева, в ходе которого отмечено, что последние годы растет количество указанных преступлений, при этом методы, способы и средства их совершения становятся все более сложными. Наиболее широкое распространение получили преступные деяния с использованием банковских карт, информационно-телекоммуникационной сети Интернет, средств мобильной связи и компьютерной техники³.

Если ранее преобладало мошенничество с использованием различных предметов (карт, наперстков, денежных кукол), так называемое «уличное мошенничество», мелкое мошенничество, выражавшееся в обмане при обещании доставить вещь, за которую получен аванс, произвести работы и т.п., при этом ставка преступников делалась на излишнюю доверчивость, азартность граждан, (материальный ущерб, наносимый данными преступлениями был сравнительно невелик), то теперь получает распространение так называемое мошенничество «белых воротничков», субъектами совершения данного рода преступлений все чаще становятся руководители и ответственные работники организаций, предприятий и даже должностные лица государственных органов. Ущерб, причиняемый такими преступлениями, исчисляется миллиардами рублей, а принимаемыми в ходе расследования мерами удается возмещать не более 20% от суммы причиненного ущерба.

Поэтому разработка эффективной методики расследования мошенничества представляет собой актуальную научную и практическую

³ Владимир Колокольцев провел заседание коллегии МВД России // [Электронный ресурс]
URL: <http://www.mvd.pf/news/item/18808269/> (дата обращения: 05.11.2022).

проблему, разрешение экономической безопасности, которой является одним из условий обеспечения общества и государства, благосостояния граждан.

Цель магистерской диссертации – исследование методики расследования мошеннических действий выявления проблем, возникающих в ходе расследования и выработка предложений рекомендаций, направленных на совершенствование деятельности органов предварительного расследования.

Для достижения поставленной цели, необходимо решить следующие **задачи:**

- раскрыть понятие и содержание криминалистической характеристики мошенничества;
- исследовать обстоятельства, подлежащие установлению при расследовании мошенничества;
- охарактеризовать способы совершения мошенничеств и механизм следообразования;
- дать характеристику личности преступника и потерпевшего;
- рассмотреть порядок и особенности возбуждения уголовных дел о мошенничествах и типичные следственные ситуации;
- исследовать особенности использования результатов оперативно-розыскной деятельности в процессе расследования мошенничеств и специальных знаний в процессе расследования;
- изучить тактические особенности производства отдельных следственных действий на первоначальном и последующем этапах расследования.

Объект магистерской диссертации - криминалистическая характеристика мошенничества, а также особенности расследования указанного вида преступления.

Предметом исследования являются закономерности формирования общей методики расследования, а также использования специальных познаний при расследовании различных видов мошенничеств.

При написании магистерской работы для более полного раскрытия темы использовались нормативные источники, труды заслуженных ученых, учебная литература, а также знания, полученные в процессе обучения.

Теоретической основой магистерской диссертации выступили труды таких научных деятелей как Сергеев Л.А., Образцов В.А., Васильев А.Н., Возгрин И.А., Бахтеев Д.В., Гудин А.К., Дьячкова Ю.Е., Белкин Р.С.,

Куринов Б.А., Колесниченко А.Н., Якубович О.Р., Облаков А.Ф., Цховребова И.А. и другие.

Методологической основой исследования является диалектическая теория познания, формальная логика, криминалистическая методология и общетеоретические концепции криминалистики. В магистерской работе использованы общенаучные методы познания (анализ, синтез, статистический метод).

Нормативной базой исследования послужили Конституция и законы Российской Федерации, действующее уголовное и уголовно-процессуальное законодательство, указы Президента и постановления Правительства РФ по вопросам укрепления законности, правопорядка и борьбы с мошенничеством.

Теоретическая и практическая значимость.

Теоретическая значимость исследования состоит в том, что выводы рекомендации исследования могут быть использованы для дальнейших научных изысканий и разработок в сфере уголовного судопроизводства и криминалистики при проведении занятий по дисциплинам «уголовный процесс, криминалистика».

Практическая значимость исследования состоит в том, что разработанные в выпускной квалификационной работе научные положения и практические рекомендации призваны способствовать повышению эффективности правоприменительной деятельности органов предварительного расследования, раскрытию рассматриваемой категории преступлений и увеличению возмещаемости причинёнными данными преступлениями ущерба.

Апробация результатов диссертационного исследования.

Основные положения диссертационного исследования, обсуждались на кафедре уголовного права, процесса и криминалистики ИПЭиФ КБГУ и нашли отражение в научной статье, опубликованной в журнале, рекомендованном ВАК Министерства образования и науки РФ.

Структура и объем диссертации определяется ее содержанием и состоит из введения, трех глав, заключения и списка использованной литературы.

Глава 1. Криминалистическая характеристика мошенничества

1.1. Понятие и содержание криминалистической характеристики мошенничества

Для раскрытия криминалистической характеристики мошенничества необходимо предварительно раскрыть понятие криминалистической характеристики преступления и ее элементов.

Первое развернутое понятие о криминалистической характеристике преступления дал Л.А. Сергеев⁴. Он включил в ее содержание:

- 1) способы совершения преступления;
- 2) условия, в которых совершаются преступления, и особенности обстановки;
- 3) обстоятельства, связанные с непосредственными объектами преступных посягательств, с субъектами и субъективной стороной
- 4) связи преступлений конкретного вида с другими преступлениями и отдельными действиями, не являющимися уголовно-наказуемыми, но имеющими сходство с данным преступлением по некоторым объективным признакам;
- 5) взаимосвязи между вышеуказанными группами обстоятельств.

В.А. Образцов⁵ определял её как совокупность данных о механизме совершения преступления, средствах отражения, отражаемых и отражающих объектах, взаимодействующих при этом, особенностях и источниках формируемой ими фактической информации, имеющей значение для раскрытия определенных категорий преступлений путем применения обусловленных ими криминалистических средств, приемов и методов, а также разработки научных рекомендаций по оптимальному решению данной задачи.

⁴ Сергеев Л.А. Криминалистика: Учебник для студентов вузов. М.: Юристъ, 2018.С. 117

⁵ Образцов В.А. Криминалистика: Курс лекций. М.: Юристъ, 2013.С. 97

По мнению И.А. Возгрин⁶, криминалистическая характеристика преступления представляет собой описание состояния и особенностей борьбы с различными категориями преступных действий.

Учитывая приведенные выше определения криминалистическую характеристику преступления можно охарактеризовать как совокупность (систему) таких данных о нем, которые способствуют раскрытию преступления, имеют познавательно-поисковое, криминалистическое значение.

Особенностью криминалистической характеристики преступления является то, что она в отличие, например, от уголовно-правовой характеристики, не является свойственным общему понятию преступления.

Важным является то, что криминалистическая характеристика вытекает не из общего понятия преступления, а складывается на основе изучения и научного обобщения криминальной практики, материалов о совершенных преступлениях и выражает типичные криминалистические особенности различных видов преступлений, совершенных в определенный период времени в пределах данного региона или в стране в целом.

Видовая криминалистическая характеристика преступлений, то есть характеристика данного вида преступлений, - продукт научного анализа и обобщения значительного практического материала. Видовая криминалистическая характеристика преступлений имеет важное значение не только для методики расследования отдельных видов преступлений, но и для других ее разделов - криминалистической техники и следственной тактики.

По мнению И.Т. Кривошеина, развитие криминалистической техники, тактики раскрытия преступлений и тактических приемов выполнения следственных действий происходит с учетом видовых криминалистических характеристик с использованием данных о современных особенностях преступной деятельности, изменений ее методов и средств, которые преступники стремятся приспособить к изменяющейся обстановке и сделать их более ухищренными, скрытыми и надежными⁷.

Раскрывая типичные особенности подготовки, совершения и сокрытия данной группы преступлений, криминалистическая характеристика помогает тем самым находить наиболее эффективные тактические приемы и технические средства их раскрытия.

⁶Возгрин И.А. Общие положения методики расследования отдельных видов преступлений. /И.А. Возгрин. - М., 2016.С. 95

⁷Кривошеин И.Т. Криминалистика. М: Юриспруденция, 2014.С. 162

В качестве элементов, составляющих содержание криминалистической характеристики преступления можно выделить:

- 1) типичные криминальные ситуации применительно к данному виду преступлений;
- 2) сведения о предмете преступного посягательства;
- 3) совокупность данных, характеризующих способ его совершения;
- 4) совокупность данных о материальных следах преступления, их особенностях и локализации;
- 5) совокупность сведений о типичных реальных последствиях той или иной группы преступлений;
- 6) обобщенные данные о связях преступлений между собой;
- 7) обобщенные сведения о способах сокрытия преступлений;
- 8) обобщенные данные о криминалистических особенностях соучастия в преступлении;
- 9) обобщенные данные о наиболее распространенных мотивах и целях преступления;
- 10) совокупность сведений о типичных обстоятельствах, способствующих совершению данной группы преступлений⁸.

Элементы криминалистической характеристики различных видов преступлений находятся между собой в различных соотношениях: в одних характеристиках некоторые элементы преобладают, имеют большое криминалистическое значение, в других - они его утрачивают.

Относительно криминалистической характеристики мошенничества особенно важными элементами являются: типичные криминальные ситуации, сведения о предмете преступного посягательства, совокупность данных, характеризующих способ его совершения, сведения о личности преступника.

Типичные криминальные (следственные) ситуации. Расследование преступления осуществляется в конкретных условиях времени, места, окружающей его среды, взаимосвязях с другими процессами объективной действительности, поведением лиц, оказывающихся в сфере уголовного судопроизводства, и под воздействием иных, порой остающихся неизвестными для следователя факторов. Эта сложная система взаимодействий образует в итоге ту конкретную обстановку, в которой действуют следователь и иные субъекты, участвующие в доказывании, и в

⁸ Куринов Б.А. О некоторых научно-правовых аспектах криминалистической характеристики мошенничества // Государство и право. 1984. № 12. С. 108

которой протекает конкретный этап расследования. Эта обстановка получила название следственной (криминальной) ситуации.

Первое известное определение следственной ситуации принадлежит А.Н. Колесниченко⁹, и появилось оно в 1967 году. Автор писал, что под следственной ситуацией принято понимать определенное положение в расследовании преступлений, характеризуемое наличием тех или иных доказательств и информационного материала и возникающими в связи с этим конкретными задачами его собирания и проверки.

По мнению А.Н. Васильева¹⁰ под следственной ситуацией целесообразно понимать в криминалистике ход и состояние расследования, совокупность установленных и подлежащих установлению обстоятельств, значение и сложность тех и других, степень разрешения иных задач расследования на данный момент, из чего, так сказать, «на выходе» создаются представления и выводы о дальнейшем ходе расследования и его первоочередных задачах.

Наиболее компактное определение следственной ситуации было дано Р.С. Белкиным: «Следственная ситуация - это совокупность условий, в которых в данный момент осуществляется расследование, т.е. та обстановка, в которой протекает процесс доказывания»¹¹.

Изучение практики выявило наличие ряда следственных ситуаций, характерных для осуществления мошеннических действий: 1) преступник вступает в сговор с работниками органов здравоохранения (больниц, поликлиник) с целью получения подложного больничного листа для последующего предъявления такового к оплате из кассы предприятия. При этом преступники предпринимают меры по сокрытию преступления, внося не соответствующие действительности сведения в официальные документы (амбулаторная карта). Преступники убеждены в своей безнаказанности и не склонны после совершения преступления менять место жительства, уничтожать документы их компрометирующие (мошенничество в сфере здравоохранения);

2) мошенник заключает с рабочими бригадами фиктивные договоры подряда, с целью строительства индивидуального жилого дома используя средства, выделенные районной администрацией. При этом в официальных бухгалтерских документах указывается, что деньги были истрачены по

⁹ Колесниченко А.Н. Криминалистические аспекты обеспечения выявления и раскрытия мошенничества / А.Н. Колесниченко. - М.: Юрист, 1967.С. 194

¹⁰ Васильев А.Н. Уголовно-правовая оценка мошенничества // Журнал российского права. 2017. № 12. С. 33.

¹¹ Белкин, Р.С. Криминалистическая энциклопедия / Р.С. Белкин. - М.: Юрист, 1997. С. 110

назначению. Преступник действует в одиночку, не пытается скрыться, однако при обнаружении признаков раскрытия совершенного преступления принимает меры к уничтожению компрометирующих документов (мошенничество, связанное с не целевым использованием денежных средств).

Кроме того, распространены случаи предъявления заказчику актов и справок о стоимости выполненных работ, содержащие заведомо ложные (завышенные) сведения об объеме выполненных строительных работ и их стоимости, в результате которых подрядчик путем обмана похищает денежные средства.

3) мошенник заключает договоры поставки, аренды, купли-продажи, получает деньги по предоплате и скрывается, уничтожая возможные источники доказательственной информации и не оставляя практически никаких следов. Следствие в этом случае, как правило, сталкивается с действиями профессиональных преступников, что затрудняет расследование (мошенничество в сфере предпринимательской деятельности);

4) преступники, действуя в соучастии (организованная преступная группа), путем обмана похищают крупные суммы денежных средств из учреждений банковской системы, при этом в составе группы имеется работник банка, подделывающий платежные документы, организатор и руководитель, устанавливающий связи с иными кредитными организациями для незаконного перечисления туда денежных сумм, лицо, ответственное за налаживание знакомств организатора с влиятельными лицами с целью сокрытия преступления. Руководитель группы при первых признаках раскрытия преступного деяния, как правило, скрывается, уничтожает доказательства его участия в преступлении (мошенничество в банковской сфере)¹²

5) преступники, действуя в соучастии (организованная преступная группа), путем обмана похищают крупные суммы денежных средств клиентов банков путем сообщения им в ходе телефонных разговоров заведомо ложных сведений о поступивших заявках на получение кредитов на их имя либо совершении иных неправомерных операций денежными средствами, находящимися на их счетах. В данном случае между участниками преступной группы роли четко распределены, звонящий представляется сотрудником службы безопасности банка либо правоохранительного органа, в результате чего потерпевший, будучи

¹²Бахтеев Д.В. О некоторых современных способах совершения мошенничества в отношении имущества физических лиц / Д. В. Бахтеев // Российское право: образование, практика, наука. - 2016. - № 3.С. 79

введенным в заблуждение, осуществляет перевод принадлежащих ему денежных средств на подконтрольные преступникам банковские карты (счета), которые согласно распределенным преступным ролям обналичиваются в короткий срок во избежание блокирования средств.

Таковы в целом типичные криминальные (следственные) ситуации, возникающие при расследовании мошенничества.

Предметом мошенничества, помимо имущества, является также право на чужое имущество как юридическая категория. Оно может быть закреплено в различных документах, например, в завещании, страховом полисе, доверенности на получение тех или иных ценностей, в различных видах ценных бумаг. Имущественные права, удостоверенные именной ценной бумагой, передаются в порядке, установленном для уступки требований (цессии). Права по ордерной бумаге, т.е. с указанием лица, которому или по приказу, которого должно быть произведено исполнение, передаются путем совершения на этом документе передаточной надписи (индоссамент).

Индоссамент, совершенный на ценной бумаге, переносит все права, удостоверенные ею, на лицо, которому они передаются. Бланковый индоссамент вообще не содержит указания на лицо, которому переданы имущественные права. Документы, содержащие имущественные права, нередко бывают предметом различных мошеннических операций. Причем с момента получения мошенником документа, на основании обладания которым он приобретает право на имущество, преступление признается оконченным независимо от того, удалось ли мошеннику получить по нему соответствующее имущество в натуре или в денежном выражении. Все вышесказанное полностью относится к предмету отдельных видов мошенничества: мошенничеству в сфере предпринимательства, связанному с не целевым использованием денежных средств, в банковской и кредитной сферах, в сфере здравоохранения¹³.

Специфика предмета каждого из этих видов мошенничества состоит в характере используемых преступниками документов, а также способах подделки последних.

При осуществлении мошенничества в сфере здравоохранения предметом преступных действий выступают больничные листы и амбулаторные карты «больных», в которые заносятся ложные сведения, на основании которых мошенники получают право на денежные выплаты за период нетрудоспособности. Важно отметить, что в этом случае, как

¹³ Минская В.С. Современное законодательное регулирование уголовной ответственности за мошенничество и вопросы квалификации // Законы России: опыт, анализ, практика. 2018. №10. С. 73

правило, за основу берется подлинный бланк больничного листа и подлинная же амбулаторная карта, а затем преступники вносят в них не соответствующие действительности сведения (либо не вносят сведения, которые должны быть внесены), подделывают подписи либо оформляют их обманным путем, таким же путем учиняют на них печати, т.е. осуществляют частичную подделку документов.

Также распространены случаи заключения договоров страхования под видом представителей страховых компаний либо страховых агентов, в результате действий которых мошенники предоставляют клиентам (потерпевшим) копии заведомо недействительных либо оригиналов аннулированных полисов страхования.

В качестве примера может служить уголовное дело № 1-23/22 от 02.12.2022 г. по обвинению Килова З.Р. в совершении ряда преступлений, предусмотренных ч. 1 ст. 159 УК РФ, согласно материалам которого, последний, представляясь страховым агентом, похищал денежные средства у потерпевших под предлогом заключения договора обязательного страхования автогражданской ответственности и предоставлял им копии заведомо поддельных страховых полисов¹⁴.

Мошенничество, сопряженное с преднамеренным неисполнением договорных обязательств в сфере предпринимательской деятельности, признается уголовно наказуемым, если это деяние повлекло причинение ущерба индивидуальному предпринимателю или коммерческой организации в размере десяти тысяч рублей и более. Размер причиненного ущерба надлежит исчислять исходя из стоимости похищенного имущества на момент совершения преступления. Согласно положениям пункта 2 примечаний к статье 158 УК РФ значительный ущерб, причиненный потерпевшему в результате преступления, предусмотренного частью 5 статьи 159 УК РФ, определяется без учета его имущественного положения¹⁵.

В случае мошенничества в сфере предпринимательства и мошенничества, связанного с не целевым использованием денежных средств, спектр фальсифицируемых документов намного шире, причем, в отличие от первого вида, преступники применяют как частичную, так и полную подделку. К таким документам относятся вышеназванные страховые полисы, завещания, ценные бумаги, а также различного рода платежные документы, договоры на выполнение работ или оказание услуг, договоры купли-

¹⁴ Материалы уголовного дела № № 1-23/22 от 02.12.2022 г. в отношении Килова З.Р., находящегося в производстве мирового судьи СУ № 14 Нальчикского судебного района.

¹⁵ Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 30 ноября 2017 г. № 48 “О судебной практике по делам о мошенничестве, присвоении и растрате”// СПС Консультант Плюс

продажи, поставки товаров, доверенности, кредитовые авизо, чеки, проектно-сметная документация.

В качестве примера может служить уголовное дело по обвинению Тикаева А.А. в совершении преступления, предусмотренного ч. 4 ст. 159 УК РФ, согласно материалам которого последний, являясь генеральным директором ООО «Огнезащита М», заключил договор на оказание услуг с ФГБОУ «Кабардино-Балкарский государственный Университет им. Х.М. Бербекова» и предоставив акты выполненных работ и справки о стоимости выполненных работ, содержащие заведомо ложные сведения, в результате чего похитил бюджетные денежные средства в общей сумме 1 631 118 руб.¹⁶

Важным элементом криминалистической характеристики мошенничества, составляющим его специфику и отличающим от других видов преступлений, является способ его совершения. В соответствии с законом, мошенничество совершается путем обмана или злоупотребления доверием. В литературе также говорится о способах обмана и злоупотребления доверием и приводятся различные классификации таковых.

Куринов Б.А. выделяет следующие наиболее распространённые виды мошенничества (отмечается, что они являются наиболее распространёнными):

- незаконное получение государственных пенсий либо других выплат в органах социального обеспечения с помощью различного рода фиктивных документов, которые выдаются должностными лицами соответствующих организаций в виде «дружеских» или «родственных» услуг, а иногда и за взятку. В других случаях бланки документов похищаются и подделываются самими мошенниками.

Известны и случаи представления заведомо ложных сведений с помощью и от имени других лиц (например, засвидетельствование в судебном порядке заседании одним лицом заведомо ложных сведений о трудовом стаже другого лица и т.п.);

- приобретение тех или иных товаров в кредит с последующим уклонением от выплаты оставшейся суммы их стоимости. Чаще всего при этом мошенники пользуются фиктивными или крадеными документами: паспортами, справками и др.;

- получение вещей напрокат по подложным или краденым документам с последующим обращением в свою пользу этих вещей;

¹⁶Архив Нальчикского городского суда КБР – материалы уголовного дела № 1-795/2019.

- обман кассира торгового предприятия при размене крупных купюр денег или при покупке какой-либо вещи¹⁷.

Все вышеназванные виды относятся по данной классификации к мошенническим посягательствам на государственное или общественное имущество. К способам посягательства на личное имущество относятся:

- вручение покупателю подложного предмета, внешне похожего на предназначенный к сделке купли-продажи;

- продажа изделий из обычных цветных металлов или из шлифованного стекла вместо изделий из благородных металлов или драгоценных камней;

- обсчет при размене крупных денежных купюр или при покупке вещи;

- получение денег под предлогом оказания помощи в приобретении товара;

- нечестная игра в карты, гадание, ложное знахарство;

- выдача себя за другое лицо (например, за работника правоохранительного органа) с последующим производством обыска, изъятием денег и иных ценностей.

Вараскин Ю.Б.¹⁸ выделяет следующие виды мошенничества:

- хищения наемными работниками (например, воровство «наличных денежных средств черной бухгалтерии» из кассы фирмы), уверенных, что никто не знает, сколько денег всего в кассе;

- манипуляции руководителей предприятий с финансовой отчетностью, с целью введения акционеров в заблуждение относительно благополучного финансового положения компании;

- предложение инвестировать в проекты, по которым инвесторы не только не получают дохода, но и вообще не возвращают деньги;

- завышение поставщиками количества проданных товаров, предоставление бракованных товаров или задержка оплаченных.

Совершению такого рода мошеннических действий способствует предоплата.

Наиболее развернутую классификацию дает авторский коллектив под руководством Н.А. Селиванова и В.А. Снеткова¹⁹:

- использование имитированной вещи («куклы»), продаваемой преступником под видом дорогостоящей вещи;

¹⁷ Куринов Б.А. О некоторых научно-правовых аспектах криминалистической характеристики мошенничества // Государство и право. 2006. № 12. С. 108

¹⁸ Вараскин Ю.Б. Аферист, мошенник // ЭКО. 2018. № 1. С. 180.

¹⁹ Руководство для следователей / Под ред. Н.А. Селиванова, В.А. Снеткова. М.: ИНФРА-М, 1998. С. 98

- продажа изделия из цветного металла или стекла под видом изделия из благородного металла либо драгоценного металла, либо драгоценного камня;
- создание видимости большой суммы денег, оплачиваемой мошенником за покупаемую вещь;
- применение шулерских приемов при игре в наперсток;
- получение аванса по трудовому договору с намерением его использования без выполнения соответствующей работы;
- выдача банком векселей, чеков, гарантийных писем, не обеспеченных соответствующими активами;
- учреждение лжефирмы, лжебанка или страховой компании для осуществления манипуляций с денежными средствами, получения обманным путем денег и их присвоения;
- открытие в банке дополнительного расчетного счета с целью сокрытия доходов от налогообложения и невозвращения долгов, без предоставления всех необходимых документов;
- внесение искажений в компьютерную программу с целью занижения сумм, начисляемых на банковские счета, и присвоение разницы между перечисленными и фактически начисленными суммами;
- манипуляции с кредитными авизо: приобретение бланков авизо и платежного поручения обманным путем, направление в банк плательщика подложных документов по почте, телеграфу, телетайпу или с нарочным; нередко указание фиктивной организации-плательщика; вступление в сговор с работниками банка-получателя с целью зачисления переводимых по авизо средств на расчетный счет родственника, друга, знакомого и о выдаче наличных денег под предлогом оказания беспроцентной финансовой помощи; совмещение плательщика и получателя в одном лице;
- манипуляции с пластиковыми расчетными карточками: после кражи или случайной находки карточки осуществляется замена подписи ее владельца своей с предварительным замазыванием чужой подписи белой краской или заклеиванием полоской белой бумаги; завладение бланком пластиковой дебетовой кредитной карточки (при сговоре с работником контролирующего органа) и ее подделка; получение за вознаграждение от работника банка сведений о держателе крупного счета, воспроизведение в своей карточке кода номеров, фамилии, имени, отчества указанного держателя счета и образца его подписи;
- подделка карточки путем срезания рельефных знаков и

наклеиванием новых либо путем соскабливания с рельефных знаков краски, проглаживания их утюгом или помещения под пресс и выдавливание при помощи него новых букв и цифр;

- сокрытие факта отпадения оснований для получения каких-либо социальных выплат, например, намеренное не сообщение о смерти пенсионера, на которого продолжает выплачиваться пособие²⁰.

Особенностью последней приведенной классификации, в отличие от двух других, является ее наибольшее соответствие современным условиям ведения экономической деятельности. В частности, выделяется, появившееся сравнительно недавно, мошенничество с применением пластиковых поддельных карточек, мошенничество в сфере банковской деятельности, компьютерное мошенничество.

Такова характеристика способа мошеннических действий.

Обращаясь к криминалистической характеристике субъекта мошенничества необходимо привести общую классификацию мошенников, содержащуюся в одном из источников и основанную на детальном изучении практики. Она имеет следующий вид:

- мошенники-гастролеры, постоянно разъезжающие, совершающие преступления группой, немедленно скрывающиеся с места преступления и потому трудно разыскиваемые;

- мошенники, не имеющие постоянного места жительства и работы, неоднократно судимые за мошенничество и другие преступления против собственности;

- мошенники-рецидивисты, совершающие в основном мелкие мошенничества, чаще всего их жертвами становятся частные лица;

- мошенники «по ошибке», совершающие мошеннические действия впервые, часто под влияние других граждан или определенной ситуации мошенники, хотя и не судимые в прошлом, но совершающие «длящиеся мошенничества»²¹.

При рассмотрении субъекта некоторые видов мошенничества, например, мошенничества в сфере получения выплат, выясняется, что преступник осознает противоправность совершаемого преступления, однако, желая придать правомерность своим действиям, предоставляет в государственные органы документы с заведомо ложными сведениями с целью хищения бюджетных денежных средств.

²⁰ Гудин, А.К. Общие вопросы расследования мошенничества / А.К. Гудин // Вестник криминалиста. - 2012. - № 5. - С. 44

²¹ Рокотов, В.К. О способе мошенничества / В.К. Рокотов // Криминалистический вестник. - 2010. - № 3. - С. 31-34

В качестве примера может служить уголовное дело № 1-185/2018 по обвинению Шогеновой Н.С. в совершении ряда преступлений, предусмотренных ст. 159.2 УК РФ, согласно материалам которого, получатели выплат с целью досрочного назначения страховой пенсии по старости предоставляли в Управление ПФР ГУ - ОПФР по КБР поддельные справки о наличии у них трудового стажа, в результате чего они похищали бюджетные денежные средства²².

В случае совершения мошеннических действий, относящихся к трем другим группам, напротив, имеет место осознание преступником уголовной противоправности деяния.

Говоря о субъекте мошеннических действий, необходимо отметить, что их социальный статус представлен - от простого рабочего до высокопоставленного чиновника.

Лица, занимающиеся мошенничеством, сопряженным со сложными подготовительными действиями, а также действиями по сокрытию преступления характеризуются высоким образовательным уровнем.

Таким образом, под криминалистической характеристикой мошенничества следует понимать комплекс закономерно повторяющихся, криминалистически значимых данных о наиболее типичных признаках этого вида преступлений, состоящий из сведений о способе совершения преступления; сведений о предмете преступного посягательства; сведений об обстановке совершения преступления; сведений о личности преступника; сведений о механизме следообразования. Функциональная роль криминалистической характеристики заключается в том, что она задает направление для следователя, при расследовании конкретного факта мошенничества. Благодаря специфичности признаков, определяет ход расследования и выдвижение следственных версий, позволяет определить круг вопросов, подлежащих выяснению и систему тактических задач при расследовании.

1.2. Способы мошеннических действий

Важным элементом криминалистической характеристики мошенничества, составляющим его специфику и отличающим от других видов преступлений, является способ его совершения. В соответствии с УПК РФ, мошенничество совершается путем обмана или злоупотребления

²²Архив Нальчикского городского суда КБР – материалы уголовного дела № 1-185/2018.

доверием.

Обман - умышленное искажение или сокрытие истины с целью ввести в заблуждение лицо, в ведении которого находится имущество, и таким образом добиться от него добровольной передачи имущества. Конкретные проявления обмана могут выражаться в выдаче себя за должностное лицо, использовании подложных документов, продаже за полную стоимость неполного комплекта товара и т.п.²³ Кроме того, обман как способ совершения хищения или приобретения права на чужое имущество может состоять в сознательном сообщении (представлении) заведомо ложных, не соответствующих действительности сведений, либо в умолчании об истинных фактах, либо в умышленных действиях (например, в предоставлении фальсифицированного товара или иного предмета сделки, использовании различных обманных приемов при расчетах за товары или услуги или при игре в азартные игры, в имитации кассовых расчетов и т.д.), направленных на введение владельца имущества или иного лица в заблуждение²⁴.

Злоупотребление доверием - использование преступником особых доверительных отношений, сложившихся между ним и собственником или владельцем имущества, в основе которых лежат, как правило, гражданско-правовые либо трудовые отношения, вытекающие из договора, соглашения.

Злоупотребление доверием при мошенничестве заключается в использовании с корыстной целью доверительных отношений с владельцем имущества или иным лицом, уполномоченным принимать решения о передаче этого имущества третьим лицам. Доверие может быть обусловлено различными обстоятельствами, например, служебным положением лица либо его личными отношениями с потерпевшим.

Злоупотребление доверием также имеет место в случаях принятия на себя лицом обязательств при заведомом отсутствии у него намерения их выполнить с целью безвозмездного обращения в свою пользу или в пользу третьих лиц чужого имущества или приобретения права на него (например, получение физическим лицом кредита, аванса за выполнение работ, услуг, предоплаты за поставку товара, если оно заведомо не намеревалось возвращать долг или иным образом исполнять свои обязательства).

Выделяют следующие виды мошенничества: незаконное получение государственных пенсий либо других выплат в органах социального

²³ Якубович О.Р. Способ совершения преступления и его уголовно-правовое значение / О.Р. Якубович. - М.: Проспект, 2012. – 393 с

²⁴ Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 30 ноября 2017 г. № 48 «О судебной практике по делам о мошенничестве, присвоении и растрате»// СПС Консультант Плюс

обеспечения с помощью различного рода фиктивных документов, которые выдаются должностными лицами соответствующих организаций в виде «дружеских» или «родственных» услуг, а иногда и за взятку. В других случаях бланки документов похищаются и подделываются самими мошенниками.

Известны и случаи представления заведомо ложных сведений с помощью и от имени других лиц (например, засвидетельствование в судебном заседании одним лицом заведомо ложных сведений о трудовом стаже другого лица и т.п.); приобретение тех или иных товаров в кредит с последующим уклонением от выплаты оставшейся суммы их стоимости. Чаще всего при этом мошенники пользуются фиктивными или крадеными документами: паспортами, справками и др. получение вещей напрокат по подложным или краденым документам с последующим присвоением этих вещей; обман кассира торгового предприятия при размене крупных купюр денег или при покупке какой-либо вещи. Все вышеназванные виды относятся по данной классификации к мошенническим посягательствам на государственное или общественное имущество²⁵.

Особенностью последней приведенной классификации, в отличие от двух других, является ее наибольшее соответствие современным условиям ведения экономической деятельности. В частности, выделяется, появившееся сравнительно недавно, мошенничество с применением пластиковых поддельных карточек, мошенничество в сфере банковской деятельности, компьютерное мошенничество²⁶.

При изучении особенностей оставляемых преступником следов можно сказать, что для преступной деятельности в форме мошенничества не характерны следы, оставленные на месте происшествия. Нередко места происшествия как такового вообще не существует. В связи с отсутствием места происшествия, то в основном все следы преступной деятельности сохраняются в документах, печатях, бланках, используемых для обмана государственных служащих; оставленных в этих предметах следах рук, запаховых следах, а также мысленных образах участников этой деятельности, очевидцев. Данные следы характерны для всех видов мошенничества. Поэтому в ходе раскрытия механизма мошенничества нередко изучают шрифты печатных устройств, с помощью которых исполнены документы, подписи лиц их подписавших, особенности штампов,

²⁵ Облаков А.Ф. Криминалистическая характеристика преступлений и криминалистические ситуации: Учебное пособие. Хабаровск, 2016 С. 81

²⁶ Лимонов, В.Н. Уголовно-правовая оценка мошенничества // Журнал российского права. 2017. № 12. С. 33.

печатей и другие предметы, которые имели отношение к мошеннику, втянутые им в сферу раскрываемого преступления.

В отличие от совершения краж и других подобных преступлений, где преступник желает и часто остается невидимым, мошеннику в любом случае приходится входить в контакт с группой лиц, имеющих отношение к отпуску материальных ценностей или денег, поэтому у очевидцев, свидетелей в памяти практически всегда остается зрительный образ мошенника, что играет большую роль в быстром раскрытии подобных преступлений.

При расследовании мошенничества круг осведомленных лиц может быть различным, это могут быть как работники торгового зала, клиенты магазина, так и сотрудники отделов страхового обеспечения, представители различных организаций. Документы, являющиеся носителями информации о преступной деятельности лица можно условно разделить на две подгруппы:

- Документы (доверенности, письма, чеки и т.д.), представленные мошенником для введения руководства предприятия, организации в заблуждение относительно личности самого клиента, обратившегося за получением услуги, так и мотивов его деятельности;

- Документы (договоры, соглашения, обязательства), составленные совместно руководством предприятия и мошенником о производстве каких-либо работ, либо оказанию услуг. В общем, об особенностях оставляемых преступником следов при совершении мошенничества, в любой из сфер, в которой совершается преступления можно сказать, что основными источниками информации являются лица, имевшие возможность непосредственно наблюдать мошенника, а также документы, являющиеся носителями информации о преступной деятельности лица²⁷.

Как отмечалось ранее, источником информации могут служить записные книжки, тетради мошенников, в них может содержаться информация, указывающая на формирование умысла, о наличии соучастников, способствует выявлению связей мошенника и формированию доказательственной основы при расследовании мошенничеств.

1.3. Характеристика личности преступника и потерпевшего

Поскольку все данные о личности лица, совершившего преступления, сводятся к возможности установления неизвестного преступника по оставленным им следам на местах происшествий, в памяти свидетелей и по

²⁷ Криминалистика: Учебник для студентов вузов / Под ред. П.П. Яблокова. М.: Юристъ, 2015. С. 99

другим источникам, то на момент обнаружения данных следов невозможно установить их принадлежность к определенному лицу. Можно только определить на уровне предположения, по характеру оставленных следов, какой уровень образования имеет человек²⁸.

Мошенничество еще иногда называют интеллектуальными преступлениями, поскольку их совершают обычно люди, имеющие достаточно определенные познания в различных областях хозяйственной деятельности и обладающие высокими навыками убеждения. Говоря о психологическом портрете мошенника, хочется отметить, что мнения у ученых весьма неоднозначны.

Так, У. Альбрехт²⁹, считает, что мошенники это люди, обладающие гораздо большей психологической устойчивостью, большим оптимизмом, самооценкой, они более удовлетворены собой и обстановкой в семье, отличаются большим социальным конформизмом, самоконтролем, добротой и отзывчивостью. Считает, что необходимо знать социально-психологические характеристики преступников среди лиц умственного труда, потому что они непосредственно касаются тех, кто занимается подбором персонала, поиском заказчиков и поставщиков. Это поможет сделать вывод о том, что практически каждый поставщик, клиент, наемный работник подпадает под портрет потенциального мошенника, а также невозможно предсказать, кто из сотрудников станет злоупотреблять служебным положением.

С.Ю. Журавлев³⁰, считает, что большинство мошенников обладает сильным даром воображения и убеждения, позволяющих ему чувствовать себя в любых ситуациях лидером. Внешне - это лица солидные, умеющие себя «подать». Нередко желая оставить о себе благоприятное впечатление, демонстрируют, как бы невзначай, дружбу с влиятельными людьми (посредством «случайного» предъявления визитных карточек с автографами владельца, телефонных звонков к ним) или причастие к внушительным предприятиям, фирмам (через предъявление официальных бланков). Нередко используют подложные документы существующих и не существующих фирм.

В случаях совершения мошенничества группой лиц, это значительно

²⁸ Азарова И.В. Ведущие признаки в формировании личности преступника // Материалы научно-практической конференции юридического факультета Елецкого государственного университета им. И.А. Бунина. - Елец: Изд-во ЕГУ им. И.А. Бунина, 2017. Вып. 13. С. 300

²⁹ Альбрехт У., Венц Дж., Уильямс Т. Мошенничество. Луч света на темные стороны бизнеса. С-П. 1996 С. 98

³⁰ Журавлев С.Ю. Криминалистика: расследование преступлений в сфере экономики М. 2012. – 298 с.

облегчает сам процесс совершения преступления. При этом обычно происходит разделение ролей, где каждый из членов группы выполняет свою функциональную роль. Приискание соучастников, как правило, происходит на подготовительном этапе совершения преступления и заключается в подборе лица, формировании у него преступного умысла, путем убеждения, уговоров и т. д. Доверие является необходимым элементом в любом жульничестве, обмане и мошенничестве. Так как само это слово происходит от слова «вера», то нельзя никого обмануть до тех пор, пока обманутый, но будет верить, доверять жулику³¹.

Жертвами преступления могут быть любые люди, в основном занимающиеся торговлей, бизнесом, являющиеся пенсионерами т.д. Следует отметить, что нередко это люди внушаемые, доверчивые, не предусмотрительные, чаще необразованные, либо в силу своего состояния не способные реально оценить ситуацию (например, пожилые люди). Хотя не всегда это необразованные люди, поскольку войти в доверие можно и к высоко образованному человеку, однако обмануть таких людей намного сложнее, поскольку их приходится дольше убеждать в своих намерениях, тщательнее прорабатываются (подготавливаются) документы прикрытия. Зачастую такие люди относятся скептически к тем преимуществам, которые им пытаются предложить мошенники, так как понимают, что могут потерпеть значительные убытки в случае их непредусмотрительности и чрезмерной доверчивости.

При совершении любого преступления идет противоборство преступника и жертвы, однако при совершении мошенничества, это противоборство выражается не в физическом противодействии, а в психологическом противостоянии. В конкретном случае можно говорить, что преступник направляет все свои внутренние качества личности, умения и знания, на то, чтобы войти в доверие к жертве, не вызывать у нее подозрений. Жертве наоборот предстоит распознать истинного мошенника и не дать себя обмануть, поскольку последствия могут быть более чем неприятными³².

Субъектом преступления может быть простое физическое лицо, которое не всегда обладает высшим образованием и глубокими познаниями в экономической сфере, хотя людям с такими знаниями намного легче совершить преступление. При реализации своего преступного умысла

³¹ Швец, А. В. Типология лиц, совершающих мошенничества / А. В. Швец // Юридический мир. - 2010 - № 10. С. 89

³² Афанасьева О.Р., Гончарова М.В. Криминологический портрет личности преступника // Вестник Московского государственного областного университета. Серия: Юриспруденция. 2016. №3. С. 40

преступник может использовать помощь соучастника, потому что вдвоем преступление совершить легче, чем в одиночку. Нередко такие преступления совершаются группой лиц по предварительному сговору. Мотивация преступников может быть различной, но на практике встречается наиболее часто мотив собственного обогащения. Что касается жертв подобных преступлений, то им может стать абсолютно любой человек, следует соблюдать осторожность при совершении крупных сделок, связанных с недвижимостью, либо крупных денежных вложений, обещающих большие преимущества.

Изучение личности потерпевшего является неотъемлемой частью методики расследования преступлений, поскольку совокупность собранной информации об особенностях потерпевших по конкретному виду преступления дает возможность выявить наиболее типичные черты, которые, в свою очередь служат основанием построения криминалистической типологии потерпевших по данной категории уголовных дел³³.

Как указывалось ранее, мошенничество отличается от других преступлений тем, что при его совершении создается видимость добровольной передачи потерпевшим своего имущества преступнику. В связи с этим, не все потерпевшие осознают, что в отношении них было совершено мошенничество.

Кроме того, при изучении личности потерпевшего от мошенничества необходимо обращать внимание на социально-демографические признаки потерпевшего (пол, возраст, образование, социальное положение и семейное положение), нравственно-психологические свойства (психологическое состояние, интересы и др.) и социально-психологические данные, которые позволяют судить об объективных обстоятельствах, необходимых для анализа виктимного поведения, а также предвидеть последствия их действий.

В целях изучения личности потерпевшего в ходе настоящего исследования проведен анализ статистики лиц, признанных таковыми по уголовным делам о мошенничествах (ст.ст. 159-159.6 УК РФ), совершенных на территории Кабардино-Балкарской Республики в 2022 году. Из общего числа физических лиц, признанных потерпевшими по делам указанной категории в анализируемом периоде, мужчины составляют 46%, женщины – 54%, при этом наибольшее количество потерпевших выделяется в возрастной группе от 30 до 49 лет – 46% (в возрасте от 18 до 24 лет – 7,5%, от 25 до 29 лет –

³³ Васильев А.Н., Яблоков Н.П. Предмет, система и теоретические основы криминалистики. М.: Изд-во Моск-го ун-та, 1984. С. 131.

8,1%, от 50 до 59 лет – 16%, от 60 и более – 21%). Большинство потерпевших в возрасте от 60 и более явились лицами, пострадавшими от мошенничеств, совершенных дистанционным способом, с использованием информационно-телекоммуникационных технологий.³⁴

Потерпевшим от мошенничества присуща неосторожность в своем поведении и поступках, некая доверчивость в отношении окружающих, являющихся незнакомыми им людьми. Особенно ярко такая неосмотрительность прослеживается в ситуациях, когда имеют место сделки на крупные суммы денег: покупка техники, жилья, мебели, проведение ремонтных работ с наемными рабочими и т.д. Потерпевшие «пускают на самотек» процесс осуществления другой стороной действий по сделке, уповая на ее сознательность и честность. Кроме этого, у потерпевших от мошенничества прослеживается тенденция доверять непроверенным источникам информации - продавцам в интернет-магазинах, «однодневным» сайтам с ложной информацией и т.п.

Полагаем, что такая характеристика потерпевших по возрастному и половому признаку обусловлена несколькими причинами. Во-первых, молодых людей чаще тревожат вопросы, касательно покупки и продажи жилищ, обустройства быта, поисков наилучшего варианта работы, а также они чаще находятся в компаниях, зачастую, незнакомых или малознакомых людей. Кроме этого, данной возрастной категории зачастую не хватает жизненного опыта и осмотрительности, при попадании в нетипичную для них ситуацию (так, девушка, желающая сдать драгоценности в ломбард из-за тяжелого материального положения, просит своего друга помочь ей в этом, поскольку сама она никогда раньше не обращалась в подобные организации). Люди старшего возраста - старше 50 лет - больше заинтересованы в улучшении своего быта, но из-за невнимательности, доверчивости, неприспособленности к особенностям современной жизни с новыми технологиями, становятся жертвами мошенников. Представители возрастной категории от 40 до 50 меньше всего склонны становиться жертвами преступлений вероятно потому, что имеют более обширный жизненный опыт, чем молодые люди, но, при этом, являются более осторожными и приспособленными для освоения нового, чем люди пенсионного возраста.

В связи с тем, что физиологические свойства людей не определяют их как склонных к виктимности, профилактика мошенничества должна

³⁴ Сведения ИЦ МВД по КБР по состоянию на 12.12.2022 г.

осуществляться адресно, т.е. конкретно для каждой отдельной группы потерпевших в зависимости от способа совершения против них преступления. Например, для работающих и учащихся граждан возможно проведение ознакомительных лекций и семинаров по месту их работы или учебы, для потерпевших-покупателей в сети Интернет мерой профилактики может быть предупреждение в виде рассылки электронных сообщений или размещение привлекающих внимание баннеров на сайтах, через которые осуществляется торговля. Аналогичные объявления, призывающие граждан быть внимательными и осмотрительными, могут быть помещены в общественных местах массового скопления граждан: в торговых центрах, супермаркетах, культурно-досуговых (развлекательных) центрах и т.д., а также путем распространения видеороликов на общедоступных телевизионных каналах вещания. Кроме этого, возможна разработка общедоступных брошюр с рекомендациями, как в различных ситуациях не стать жертвой мошенников, а также с наставлениями и советами, какие действия необходимо предпринять, в случае, если преступление уже было совершено. Думается, что просвещение граждан в сфере предупреждения мошенничества поможет сократить количество совершаемых преступлений данной категории.

Таким образом, изучение личности преступника и потерпевшего по делам о мошенничествах имеет большое значение для полного, объективного, всестороннего расследования уголовных дел, так как данная информация взаимосвязана и взаимообусловлена с другими элементами криминалистической характеристики, такими как, способ совершения преступления, обстановка, орудия и средства, личность преступника и др., и представляет интерес как для теории, так и для практики, поскольку значительно облегчает работу следователя по определению направлений расследования.

1.4. Иные элементы криминалистической характеристики мошенничества

Структура криминалистической характеристики не должна быть единой для различных видов преступлений, поскольку для каждого противоправного деяния может быть сформирован свой комплекс элементов криминалистической характеристики.

В научной литературе представлены различные взгляды на сущность и содержание криминалистически значимых элементов криминалистической

характеристики мошенничеств, однако полагаем, что соглашаясь с позицией В.А. Казакова, кроме ранее рассмотренных в ходе настоящего исследования способов совершения мошенничества, характеристики личности потерпевшего и преступника, следует выделять такие элементы криминалистической характеристики мошенничества, как время, место и обстановку мошенничества; характер оставленных следов³⁵.

Вопрос определения времени свершения мошенничества не представляет особой сложности, поскольку в правоприменительной практике сформировался единообразный подход в его решении, установленный Постановлением Пленума Верховного Суда РФ от 30 ноября 2017 г. № 48 «О судебной практике по делам о мошенничестве, присвоении и растрате», согласно которому мошенничество, то есть хищение чужого имущества, совершенное путем обмана или злоупотребления доверием, признается оконченным с момента, когда указанное имущество поступило в незаконное владение виновного или других лиц и они получили реальную возможность (в зависимости от потребительских свойств этого имущества) пользоваться или распорядиться им по своему усмотрению.

Если мошенничество совершено в форме приобретения права на чужое имущество, преступление считается оконченным с момента возникновения у виновного юридически закрепленной возможности вступить во владение или распорядиться чужим имуществом как своим собственным (в частности, с момента регистрации права собственности на недвижимость или иных прав на имущество, подлежащих такой регистрации в соответствии с законом; со времени заключения договора; с момента совершения передаточной надписи (индоссамента) на векселе; со дня вступления в силу принятого уполномоченным органом или лицом, введенными в заблуждение относительно наличия у виновного или иных лиц законных оснований для владения, пользования или распоряжения имуществом, правоустанавливающего решения).

Если предметом преступления при мошенничестве являются безналичные денежные средства, в том числе электронные денежные средства, то по смыслу положений пункта 1 примечаний к статье 158 УК РФ и статьи 128 Гражданского кодекса Российской Федерации содеянное должно рассматриваться как хищение чужого имущества. Такое преступление следует считать оконченным с момента изъятия денежных средств с банковского счета их владельца или электронных денежных средств, в

³⁵Казаков В.А. Первоначальный этап расследования мошенничеств, совершенных группой лиц в сфере частного инвестирования: автореф. дис. канд. юрид. наук. СПб., 1999.

результате которого владельцу этих денежных средств причинен ущерб.

Вместе с тем, ни уголовный, ни уголовно-процессуальный кодексы не раскрывают содержание понятия места совершения исследуемого преступления.

В уголовном праве место совершения преступления определяется как «место, в котором реализуется объективная сторона преступления»³⁶.

Место всегда было связано с действиями виновного лица, совершившего преступление. Но объективная сторона преступления имеет различную конструкцию, и деяние может совершаться в одном месте, а последствия наступят в другом. Поэтому в теории были предложены два подхода по определению места совершения преступления: первый – применять правило, аналогичное времени совершения преступления, закрепленного в ст. 9 Уголовного кодекса РФ по совершению общественно опасного действия (бездействия) независимо от наступления последствий; второй – не только по совершению деяния, но и по наступлению последствий (нахождения потерпевшего)³⁷.

Так, по общему правилу местом совершения хищения является место противоправного изъятия имущества у потерпевшего. Однако, до внесения изменений в текст вышеуказанного Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 30 ноября 2017 г. № 48 (в ред. от 29.06.2021)³⁸, возникали проблемы с определением места противоправного изъятия денежных средств с расчетного счета потерпевшего при совершении мошенничества с использованием информационно-телекоммуникационных технологий. В новой редакции указанного постановления определено, что местом окончания мошенничества, состоящего в хищении безналичных денежных средств, является место нахождения подразделения банка или иной организации, в котором владельцем денежных средств был открыт банковский счет или велся учет электронных денежных средств без открытия счета.

Однако такой подход к определению подсудности рассматриваемой категории мошенничеств нередко приводит к часто приводят к

³⁶ Коломинов В. В. Установление места совершения преступления в процессе расследования мошенничества в сфере компьютерной информации // Проблемы и перспективы современных гуманитарных, экономических и правовых исследований: материалы Междунар. науч.-практ. конф. (г. Москва) / под ред. А.М. Кустова, Т. Ю. Прокофьевой. М., 2014. С. 301.

³⁷ Комаров А. А. О составных элементах проблемы места совершения компьютерного преступления // Инновационные научные исследования: материалы Междунар. науч.-практ. конф. «Наука и просвещение». 2016. С. 194.

³⁸ Постановление Пленума Верховного Суда РФ от N 22 [Электронный ресурс] - http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_388946/#dst100126 (дата обращения 07.11.2022).

неправильному определению подследственности подсудность, что разрешается в лучшем случае на стадии апелляционного производства, а значит, противоречит принципам разумности сроков уголовного процесса и процессуальной экономии³⁹.

Другим элементом криминалистической характеристики мошенничества является обстановка его совершения, которую иногда отождествляют с расследуемым событием, определяя ее как территориальную, климатическую, демографическую и иную специфику региона, в которой совершено преступление, а также как обстоятельства, характеризующие непосредственно место, время, условия и другие моменты совершения преступления.

Кроме того, необходимо отметить, что существуют определенные трудности при сопоставлении понятий «обстановка» и «ситуация» ввиду их определенного сходства. Действительно, в общем словоупотреблении обстановка - это положение, обстоятельства, условия существования кого-нибудь, чего-нибудь, а ситуация - совокупность обстоятельств, положение, обстановка. И ситуация, и обстановка связаны с функционированием системы деятельности. Криминалистическое разграничение данных понятий видится в следующем. Понятием «ситуация» охватываются основания принятия решения при планировании и осуществлении деятельности. Именно ситуация детерминирует формирование способа совершения преступления. Обстановка же характеризует внешние условия, которые влияют на изменение первоначального плана субъекта деятельности. С изменением обстановки вследствие функционирования системы обратной связи происходит коррекция деятельности в соответствии с желаемым результатом.

В соответствии с системно-структурным и деятельностным подходом обстановка совершения преступления может пониматься двояко: как подсистема события и как подсистема деятельности. В первом случае в большей степени имеется в виду материальная обстановка. Именно в ней функционирует механизм расследуемого события. Во втором случае под обстановкой подразумевается совокупность внешних условий, влияющих на коррекцию преступной деятельности по ходу ее выполнения. В зависимости от того, включены ли внешние условия в программу деятельности или в коррекцию деятельности, они могут быть отнесены или к способу

³⁹Павлюченко Ю. В. Место совершения преступления и момент его окончания по делам о мошенничестве в отношении безналичных денежных средств // Уголовное право. 2018. № 2. С. 69–78.

совершения преступления (программа деятельности), либо к обстановке совершения преступления (коррекция деятельности)⁴⁰.

Таким образом, обстановка совершения преступления может быть представлена в виде системы из окружающей преступника в момент совершения преступления среды и участников события преступления. Сам преступник в подавляющем большинстве случаев не является структурным элементом обстановки совершения преступления. Он вынужден взаимодействовать с обстановкой, учитывать ее, иногда способен вносить в нее выгодные для себя изменения, но не имеет возможности полностью ее изменить, даже если от этого зависит, по его мнению, успех преступления.

Элементы географической и техногенной среды в действительности тесно связаны и переплетены. В представлении людей эти элементы выступают в виде материальной среды. Но обстановку совершения конкретных преступлений могут дополнять и элементы социальной среды. Как правило, это люди, преднамеренно или случайно ставшие участниками или наблюдавшие преступление. Социальная среда как элемент обстановки включает в себя не всю микросреду, а только те обстоятельства, факты, отношения, которые серьезно воздействуют на преступника в ходе совершения им преступления.

Далее необходимо отметить, что роль обстановки в событии преступления может достигать весьма существенного значения. Она способна оказывать определенное воздействие на поведение преступника, вплоть до полного определения его характера (как было показано в примере); воздействовать на него всей совокупностью элементов сразу или только какой-то их частью, сильной по воздействию. Возможны и прямое, и косвенное воздействие обстановки на сознание преступника.

Кроме того, на обстановку совершения данных преступлений оказывает влияние доверчивость потерпевших, поддающихся на уговоры и сомнительные, однако внешне чрезвычайно выгодные предложения мошенников, халатность, безответственное отношение сотрудников организаций и предприятий к исполнению своих обязанностей, стремление потерпевших к наживе, нередко даже при осознании некоторой противоправности в деятельности контрагента-мошенника.

Особенности оставляемых преступником следов (механизм следообразования)

⁴⁰Баймуратов И.Ю. Криминалистический анализ механизма расследуемого события // Вестник Московского университета. Серия XII. Право. - 2003. - №6. - С. 80-91.

При изучении особенностей оставляемых преступником следов можно сказать, что для преступной деятельности в форме мошенничества не характерны следы, оставленные на месте происшествия. В основном все следы преступной деятельности сохраняются в документах, печатях, бланках, используемых для обмана государственных служащих; оставленных в этих предметах следах рук, запаховых следах, а также мысленных образах участников этой деятельности, очевидцев.

Говоря о механизме следообразования при мошенничестве, необходимо отметить, что практически всегда в памяти потерпевших, свидетелей, представителей учреждений сохраняется внешний образ мошенника и способ его действий. Кроме того, мошенники нередко оставляют потерпевшим различные вещи и предметы, например, денежные или вещевые «куклы», расписки, поддельные документы, фиктивные ценные бумаги, учредительные, регистрационные документы, договоры, счета, протоколы о намерениях и т.п. На них могут быть обнаружены следы пальцев рук, различные особенности, по которым можно установить принадлежность вещи, место ее изготовления, владельца и другие обстоятельства.

В отличие от совершения краж и других подобных преступлений, где преступник желает и часто остается невидимым, мошеннику в любом случае приходится входить в контакт с группой лиц, имеющих отношение к отпуску материальных ценностей или денег, поэтому у очевидцев, свидетелей в памяти практически всегда остается зрительный образ мошенника, что играет большую роль в быстром раскрытии подобных преступлений.

При расследовании мошенничества круг осведомленных лиц может быть различным, это могут быть как работники торгового зала, клиенты магазина, так и сотрудники отделов страхового обеспечения, представители различных организаций.

Документы, являющиеся носителями информации о преступной деятельности лица можно условно разделить на две подгруппы:

- документы (доверенности, письма, чеки и т.д.), представленные мошенником для введения руководства предприятия, организации в заблуждение относительно личности самого просителя, так и мотивов его деятельности;

- документы (договоры, соглашения, обязательства), составленные совместно руководством предприятия и мошенником о производстве каких-

либо работ либо оказанию услуг Журавлев С.Ю. Криминалистика: расследование преступлений в сфере экономики М. 2012. С.45-46..

Об особенностях оставляемых преступником следов при совершении мошенничества, в любой из сфер, в которой совершается преступления можно сказать, что основными источниками информации являются лица, имевшие возможность непосредственно наблюдать мошенника, а также документы, являющиеся носителями информации о преступной деятельности лица. Источником информации могут служить записные книжки, тетради мошенников, в них может содержаться информация, указывающая на формирование умысла, о наличии соучастников, способствует выявлению связей мошенника и формированию доказательственной основы при расследовании мошенничеств.

Материальные следы мошеннической деятельности, отраженные в различных документах, устанавливаются в основном с помощью экспертных исследований и позволяют выявлять не только общие и групповые, но и частные признаки, отражающие индивидуальные особенности технических средств, с помощью которых изготовлены эти документы.

Глава 2. Организация расследования мошенничества.

2.1. Порядок и особенности возбуждения уголовных дел о мошенничествах. Планирование расследования и типичные исходные следственные ситуации.

Стадия возбуждения уголовного дела является начальной стадией уголовного судопроизводства, цель которой состоит в решении вопроса о необходимости возбуждения уголовного дело. Содержание стадии образует

предварительная проверка сообщения о преступлении – с момента появления повода до установления основания к возбуждению дела.

Возбуждение уголовных дел, предусмотренных 159 - 159.3, 159.5, 159.6 УК РФ имеет специфические особенности в зависимости от сферы хозяйственной деятельности, в ходе которой они совершены.

Так, в соответствии со ст. 140 УПК уголовное дело может быть возбуждено при наличии поводов и основания. К поводам закон относит: заявление о преступлении, явку с повинной, сообщение о совершенном или готовящемся преступлении, полученное из иных источников, и постановление прокурора о направлении соответствующих материалов в орган предварительного расследования для решения вопроса об уголовном преследовании.

Основанием возбуждения уголовного дела является наличие достаточных данных, указывающих на признаки преступления.

Согласно положениям ст. 20 УПК РФ (в действующей редакции Федерального закона от 27.12.2018 N 533-ФЗ), уголовные дела о преступлениях, предусмотренных ст. 159 частями пятой-седьмой УПК РФ, а также уголовные дела о преступлениях, предусмотренных статьями 159 части первой – четвертой, если они совершены индивидуальным предпринимателем в связи с осуществлением им предпринимательской деятельности и (или) управлением принадлежащим ему имуществом, используемым в целях предпринимательской деятельности, либо если эти преступления совершены членом органа управления коммерческой организации в связи с осуществлением им полномочий по управлению организацией либо в связи с осуществлением коммерческой организацией предпринимательской или иной экономической деятельности, относятся к категории преступлений частного-публичного обвинения.

Однако, к уголовным делам частного-публичного обвинения не могут быть отнесены уголовные дела о преступлениях, предусмотренных статьями 159 - 159.3, 159.5, 159.6, 160, 165, 176 частью первой, 177, 180, 185.1, 201 частью первой Уголовного кодекса Российской Федерации, в случаях, если преступлением причинен вред интересам государственного или муниципального унитарного предприятия, государственной корпорации, государственной компании, коммерческой организации с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) государства или муниципального образования либо если предметом преступления явилось государственное или муниципальное имущество.

Таким образом, принятие решения о возбуждении уголовного дела по делам о преступлениях, предусмотренных ст. 159 УК РФ при достаточности оснований в большинстве случаев не имеет особенностей, если оно относится к категории общеуголовных преступлений.

При этом, согласно абзацу 2 пункта 3 постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 15.11.2016 № 48 (в редакции от 11.06.2020) «О практике применения судами законодательства, регламентирующего особенности уголовной ответственности за преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности»⁴¹, если в совершении преступлений, предусмотренных статьями 159-159.3, 159.5, 159.6, 160, 165, частью 1 статьи 176, статьями 177, 180, 185.1, частью 1 статьи 201 УК Российской Федерации, подозревается руководитель коммерческой организации, уголовное дело может быть возбуждено по заявлению органа управления организации, в компетенцию которого в соответствии с уставом входит избрание, назначение руководителя и (или) прекращение его полномочий (например, совета директоров), либо лица, уполномоченного этим органом обратиться с таким заявлением.

Вместе с тем, в соответствии с содержанием части 3 ст. 20 УПК РФ в редакции Федерального закона от 29.11.2012 № 207-ФЗ, для отнесения уголовных дел о преступлениях, предусмотренных статьями 159 - 159.3, 159.5, 159.6 к категории преступлений публичного обвинения, предусматривалось причинение вреда интересам государственного или муниципального унитарного предприятия, государственной корпорации, государственной компании, коммерческой организации с *прямым* участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) государства или муниципального образования либо если предметом преступления явилось государственное или муниципальное имущество. Такая редакция названной статьи УПК РФ создавала на практике трудности с принятием решения о возбуждении уголовного дела по мошенничеству в отношении руководителей коммерческих предприятий, которые фактически входят в группу дочерних компаний государственных корпораций, однако в уставном капитале, которого не имеется прямого участия государства либо муниципального образования.

⁴¹ Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 30 ноября 2017 г. № 48 «О судебной практике по делам о мошенничестве, присвоении и растрате» (с изм. и доп.) // Бюллетень Верховного Суда Российской Федерации, февраль 2018 г., № 2.

Вопрос о том, является ли лицо, которым было подано заявление, уполномоченным на его подачу, определяется следователем (дознавателем). Если им будет установлено, что лицо, предоставившее заявление, в действительности не обладает такими полномочиями, даже при наличии достаточных оснований для возбуждения уголовного дела, следователь (дознаватель) выносит постановление об отказе в возбуждении уголовного дела по п. 5 ч. 1 ст. 24 УПК РФ.

Зачастую решения о возбуждении уголовных дел о мошенничествах, принятые при отсутствии соответствующего повода для его возбуждения, после обжалования обвиняемыми (подозреваемыми) либо их защитниками в порядке ст. 125 УПК РФ, признаются судами незаконными и необоснованными, что влечет отмену соответствующих постановлений о возбуждении уголовных дел.

Состав ст. 159 УК РФ в зависимости от части, по которой квалифицируется деяние, имеет разную предметную подследственность. Согласно ч. 3 ст. 150 УПК РФ, по ч. 1 ст. 159 УПК РФ предварительное расследование должно проводиться в форме дознания, и этот состав относится к предметной подследственности дознавателей ОВД. По остальным частям ст. 159 УК РФ (чч. 2-7) расследование проводится в форме предварительного следствия следователями ОВД (п. 3 ч. 2 ст. 151 УПК РФ). Аналогично решается и вопрос о том, кто должен проводить предварительную проверку сообщения о мошенничестве – дознаватель (по ч. 1 ст. 159 УК РФ) или следователь (по чч. 2-7 ст. 159 УК РФ).

Правомерность решения вопроса о возбуждении уголовного дела по факту хищения, совершенного путем обмана, в части достаточности оснований для его возбуждения зависит от полноты и достоверности материалов, которые удастся собрать правоохранительным органам в процессе предварительной проверки.

В случае поступления заявления о совершенном мошенничестве с целью установления наличия оснований для возбуждения уголовного дела следователь (дознаватель) проводят предварительную проверку, в ходе чего решают вопрос об обоснованности принятия решения о возбуждении уголовного дела, в том числе по результатам получения объяснений у заявителя, очевидцев происшествия и лиц, в отношении которых проводится проверка; исследования документов, проведения ревизий и оперативно-розыскных мероприятий, производства следственных действий (осмотров места происшествия и документов).

При этом, оценивая материалы предварительной проверки, собранные по факту совершения мошенничества экономической направленности, следователь (дознатель) прежде всего обращает внимание на результаты проведенной ревизии по тем операциям, где выявлены злоупотребления, и на то, охватила ли она всю деятельность материально ответственных и должностных лиц в целом. Ревизионные действия необходимы для выяснения движения денежных средств и материальных ценностей, правильности их оприходования. Полная проверка позволяет следователю проанализировать хозяйственно-финансовую деятельность соответствующих экономических структур.

При дальнейшей оценке материалов следователю необходимо сопоставлять объяснения лиц из числа персонала этой структуры с содержанием сведений, имеющихся в акте ревизии и в бухгалтерских документах. Наличие противоречий между ними может свидетельствовать о допущенных злоупотреблениях, связанных с хищением. Важным аспектом оценки материалов является уяснение следователем, при совершении каких именно хозяйственно-финансовых операций допущены факты недостачи, создания излишков, пересортицы и других негативных последствий хозяйственно-финансовой деятельности, какие способы использовали для этого виновные. Кроме того, анализируются:

- 1) информация о характере и особенностях предприятия;
- 2) данные о лицах, которые могут быть причастны к возможным хищениям.

Только оценив всю совокупность сведений о признаках хищения, следователь принимает решение о возбуждении уголовного дела. Процессуальное решение может считаться обоснованным, если содержащиеся в нем выводы вытекают из имеющихся фактических данных и соответствуют им.

Особенности возбуждения уголовного дела о мошенничестве, совершенном в ходе осуществления коммерческой либо иной предпринимательской деятельности определены Постановлением Пленума Верховного Суда РФ от 15 ноября 2016 г. № 48 «О практике применения судами законодательства, регламентирующего особенности уголовной ответственности за преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности»⁴², в котором акцентировано внимание

⁴² Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 15 ноября 2016 г. № 48 «О практике применения судами законодательства, регламентирующего особенности уголовной ответственности за преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности» // Российская газета. 2016, 24 ноября.

правоприменителей на том, что решение о возбуждении уголовного дела будет законным, если данные, положенные в основу этого решения, были получены в соответствии с уголовно-процессуальным законом и из источников, указанных в ч. 1 ст. 144 УПК РФ. Это означает, что результаты оперативно-розыскной деятельности, оформленные надлежащим образом, могут способствовать установлению основания для возбуждения уголовного дела по преступлению о мошенничестве.

Для организации расследования возбужденного уголовного дела большое значение имеет планирование. Правильно организованное планирование дает возможность проводить расследование целеустремленно, позволяет закончить следствие в установленные законом сроки, дисциплинирует следователя, обеспечивает полноту и объективность следствия, способствует получению максимума эффекта при наименьшей затрате следователем времени, сил и средств. Благодаря планированию упорядочиваются процесс расследования преступления.

Недооценка вопросов планирования и организации расследования на практике приводит к целому ряду негативных обстоятельств:

- необоснованная продолжительность сроков расследования;
- хаотичность и непоследовательность проведения следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий;
- неэффективное использование человеческих и материальных ресурсов;
- отсутствие взаимодействия между органами и службами, что принимают участие в расследовании;
- отсутствие научной организации работы и руководства;
- нарушение процессуальных норм;
- низкое качество досудебного следствия.

Процесс планирования расследования имеет определенную структуру, он состоит из ряда взаимоувязанных элементов, которые одновременно служат этапами этого процесса. Такими элементами является:

- 1) изучение начальной информации;
- 2) выдвижение версий;
- 3) определение обстоятельств которые необходимо довести, и решение других заданий расследования;
- 4) определения путей, средств и методов расследования;
- 5) определение последовательности и сроков решения отдельных заданий и выполнения отдельных действий;

- 6) определение исполнителей;
- 7) определение организационных мероприятий по привлечению исполнителей, обеспечению использования отдельных средств и проведению тех или других действий;
- 8) составление письменного плана;
- 9) коррекция и развитие плана.

Под начальной информацией понимается весь объем фактических данных, которыми владеет следователь на каждый момент планирования расследования. Во время изучения и оценки информации обращаются к сопоставлению фактических данных, полученных из разных источников, что позволяет выявить противоречия, неточности или неполноту данных. На данном этапе следователь решает, какие данные не вызывают сомнения и могут быть оценены как достоверные, а какие, напротив, сомнительные и требуют проверки; на какие вопросы можно ответить утвердительно, а на какие невозможно; какие данные относятся к делу, а какие - нет. Кроме материалов, полученных процессуальным путем, при планировании расследования, изучается также информация, собранная посредством оперативно-розыскных мероприятий. В процессе изучения содержания полученной информации следователь решает: есть признаки совершения преступления, какие обстоятельства преступления есть, имеются ли сведения о лице, которое совершило общественно опасное деяние, его причастность, возможные соучастники, способы совершения преступления. В процессе указанной деятельности определяются конкретные обстоятельства, которые подлежат доказыванию по делу. Главными началами в этом плане служат общие положения закона о предмете доказывания и уголовно-правовые признаки соответствующего состава преступления.

Обстоятельства, подлежащие доказыванию в соответствии со ст. 73 УПК РФ, определяют содержание плана расследования по уголовному делу. Так, в ходе расследования мошенничеств планирование должно обеспечивать выполнение задач по установлению следующих обстоятельств:

- 1) события преступления;
- 2) лиц, совершивших преступление, и степени участия каждого из них в преступлении (выполняемой роли);
- 4) способов совершения и сокрытия следов преступления;
- 5) размера похищенного имущества (причиненного ущерба);
- 6) причин и условий, способствовавших совершению преступления.

Преступления, совершаемые путем мошенничества с финансовыми ресурсами, относятся к той группе преступлений, которые в большинстве случаев раскрываются оперативным путем. Планирование расследования дел, возбужденным на основе оперативно-розыскных материалов, является специфическим. Одна из особенностей планирования расследования дел этой категории - обеспечение путей получения данных о лицах, которые совершили преступление, необходимость сочетания следственных действий с оперативно-розыскными мероприятиями в процессе всего следствия, а также обеспечение возможности легализации информации, полученной оперативным путем.

План расследования по уголовному делу складывается в зависимости от объема информации, которую имеет в распоряжении следователь. Одним из самых важных требований к плану расследования уголовного дела и выполнения отдельного следственного действия является их максимальная обоснованность информацией, которую имеет в распоряжении следователь, и, в первую очередь, той, которая содержится в материалах уголовного дела. Одной из причин низкого качества расследования является плохое знание следователем материалов дела, не использование им тех данных, которые содержатся в материалах следствия. Это характерно, в известной мере, для расследования преступлений, совершаемых путем мошенничества с финансовыми ресурсами, (ложного банкротства, преднамеренного банкротства и др.) в том случае, когда уголовное дело передается от одного следователя к другому по несколько раз. Вследствие этого теряется доказательственная информация, тратится попусту время, новому следователю тяжело вникнуть во все обстоятельства переданных ему материалов уголовного дела в кратчайшие сроки, что сказывается на качестве расследования. В тех случаях, когда расследование с самого начала ведется одним следователем, который выполняет всю работу по делу, запоминание и усвоение необходимых обстоятельств не бывает особенно сложным.

План расследования - программа деятельности следователя. Наиболее распространенной формой плана расследования является план, состоящий из следующих элементов:

- 1) следственные версии;
- 2) обстоятельства, подлежащие выяснению;
- 3) действия, которые необходимо выполнить для проверки версии;
- 4) исполнители;
- 5) сроки.

Процесс расследования разделяется обычно на три этапа: первоначальный, последующий, завершающий. Следовательно, уместно и в планировании различать те же этапы, что и в самом расследовании.

Для планирования на начальном этапе расследования преступлений, совершаемых путем мошенничества с финансовыми ресурсами, характерна информационная неопределенность. Фрагментарный и проблематичный характер первоначальной информации о преступном событии, личности преступника, формы вины и другие существенные обстоятельства мешают разработке плана по делу. Дефицит информации в первоначальных данных часто вынуждает следователя удовлетворяться в начале этого этапа лишь типичными версиями. На этом этапе важно определить круг таких следственных действий, которые способны устранить информационную неопределенность, расширить доказательную базу. План расследования на начальном этапе должен быть ориентирован на проверку достоверности, уточнение фактических данных, которые послужили основой для возбуждения уголовного дела, сбора новых фактических данных и предупреждения возможных попыток заинтересованных лиц скрыть следы преступления.

Планируя следственные действия на первоначальном этапе расследования, стоит учитывать их взаимодействие с оперативно-розыскными мероприятиями, которые проводятся одновременно. Действия следователя и оперативных подразделов Департамента по борьбе с экономическими и коррупционными преступлениями должны быть согласованы по времени и цели. При планировании на последующем этапе планируются не только действия, что помогают собрать доказательства, но и те, посредством которых осуществляется проверка имеющейся доказательной информации, систематизация собранного материала, устраняются возможные противоречия. С учетом собранной информации на данном этапе корректируются версии и выдвигаются новые. На этом этапе планируется назначение и проведение необходимых экспертиз (судебно-экономических, почерковедческих, технико-криминалистических экспертиз документов и тому подобное), проведение обысков, выемок, очных ставок, дополнительных и повторных допросов. На завершающем этапе расследования планируются предусмотренные уголовно-процессуальным законом: процессуальные действия по ознакомлению участников с материалами уголовного дела; процессуальные и иные действия, связанные с удовлетворением заявленных ходатайств; дополнительные следственные

действия, на которые указывает прокурор или начальник следственного отдела; дополнительные действия, проведенные по инициативе самого следователя в результате оценки собранных доказательств перед составлением обвинительного заключения.

Расследование преступлений, совершаемых путем мошенничества с кредитными и другими финансовыми ресурсами, представляет сложность в силу того, что большинство уголовных дел являются многоэпизодными. Для расследования такой категории преступлений целесообразно создавать следственную группу. Так, согласно ст. 162 УПК РФ, производство предварительного следствия по уголовному делу в случае его сложности или большого объема может быть поручено следственной группе, о чем выносится отдельное постановление или указывается в постановлении о возбуждении уголовного дела.

В процессе расследования преступлений, совершаемых путем мошенничества с кредитными и другими финансовыми ресурсами, обычно приходится работать с большим количеством финансово-бухгалтерской документации, на основании которых назначать различные судебные экспертизы. Поэтому желательно включать в группу следователей, обладающих опытом расследования уголовных дел данной категории. Кроме того, необходимым условием успешной работы группы является психологическая совместимость всех ее членов, и поэтому при ее формировании необходимо учитывать личные качества каждого сотрудника: организаторские способности, умение налаживать контакты, склонность к кропотливому труду, к анализу и обобщению. Планирование расследования, которое проводится следственной группой отличается от планирования работы одного следователя и осуществляется в несколько этапов. На первом этапе руководитель группы изучает дело и составляет общий план расследования. Особенное внимание уделяется основным направлениям будущего расследования. В общем плане находит отображение распределение обязанностей. Распределение обязанностей возможно по нескольким направлениям:

1) по эпизодам, когда следователю или нескольким следователям поручается ведение расследования по отдельным эпизодам;

2) по обвиняемым (подозреваемым), когда следователю или следователям поручается ведение расследования всего того, что относится к определенному лицу;

3) по организациям, предприятиям, учреждениям, когда следователь отрабатывает все то, что имеет отношение к указанному объекту;

4) по территориальному признаку, когда событие преступления или его существенные обстоятельства происходили в разных местах. В таких случаях следователь закрепляется за определенным местом, где и осуществляется вся работа по делу.

На втором этапе планирования следователи составляют план расследования по порученным им направлениям. Такие планы незначительно отличаются от обычных планов расследования. Важным требованием планирования выступает координация действий следователей относительно выполнения индивидуальных планов, которая способствует выявлению «узких мест» первоначального этапа расследования, конкретизация заданий каждому члену группы. Обеспечивая контроль за выполнением индивидуальных планов, руководитель следственной группы одновременно концентрирует собранные данные в виде детальных схем преступных связей лиц, проходящих по делу; графиков отработки версий и эпизодов, что облегчают взаимное информирование следователей, которыми он руководит. Кроме общего плана расследования, который составляет следователь, письменный план действий, который необходимо выполнить для решения поставленных заданий, готовит и оперативный работник. План оперативно-розыскных мероприятий имеет свою специфику и отличается по содержанию от плана, который составляет следователь. Это связано с функциями, которые выполняют органы дознания и оперативно-розыскными мероприятиями, которые они проводят. Оперативно-розыскные мероприятия применяются не только при расследовании конкретного преступления. Они имеют место также для предупреждения и предотвращения преступных деяний. Применение оперативно-розыскных мероприятий к возбуждению уголовного дела обусловлено обязанностями органов дознания проводить их с целью выявления признаков преступления. С их помощью удастся выявить скрытые и хорошо замаскированные преступления, к которым можно отнести мошенничество с финансовыми ресурсами. Отличие плана оперативно-розыскных мероприятий от плана, который составляет следователь, прежде всего, заключается в действиях, которые планируется выполнить для проверки версий. Версии, что выдвигаются оперативным работником, проверяются путем проведения оперативно-розыскных мероприятий и не носят характера процессуальных действий.

В Законе «Об оперативно-розыскной деятельности» содержится перечень оперативно-розыскных мероприятий, которые могут проводить специальные подразделения. С учетом специфики мошенничества с кредитными и другими финансовыми ресурсами можно выделить типичный перечень мероприятий, которые наиболее целесообразно провести после получения информации о совершении преступления:

- проверка личности, которым интересуются по криминалистическим учетам информационного центра МВД России;
- направление отдельных поручений соответствующим оперативным службам о проведении мероприятий (например, контроль и запись телефонных переговоров);
- принятие мероприятий по возмещению возможного вреда (получение информации о наличии денежных средств, взносов, ценностей, недвижимого или движимого имущества).

Кроме того, в каждом конкретном случае возможно проведение других оперативных мероприятий.

На стадии реализации оперативных материалов следователь и сотрудник оперативного подразделения составляют согласованные планы следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий. Такие планы охватывают: поисковые и следственные версии; данные, которые надлежит установить для их проверки; перечень следственных действий; обстоятельства, которые подлежат выявлению оперативным путем; указания на сроки и исполнителей. Планы могут изменяться и дополняться. Инициатива относительно их корректировки принадлежит как следователю, так и оперативному сотруднику. Если на начальной стадии расследования задействовано значительное количество сотрудников, то складывается план организационных мероприятий, который включает у себя расчет сил и средств, необходимых для реализации следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий, налаженного взаимодействия всех участников расследования. В этом отношении как один из возможных способов повышения эффективности расследования преступлений, совершенных путем мошенничества с кредитными и другими финансовыми ресурсами, видится создание следственно-оперативных групп. Преимущества работы следственно-оперативной группы по делу такие:

- сочетание оперативно-розыскных мероприятий и следственных действий в решении одних и тех же задач расследования;

– одновременное ведение поиска розыскной и доказательной информации разными методами с регулярной ее оценкой;

– комплексное проведение основных первоначальных действий (выемки документов и предметов, обысков, допросов и т.д.), которыми закладывается основа последующего этапа расследования преступления.

Целенаправленность планирования, его эффективность находятся в прямой связи с выдвиганием и проверкой следственных версий. Занимая важное место в структуре процесса планирования, следственная версия выступает его логической основой. Содержательная характеристика версии неразрывно связана с ее функциональным определением. Функциональное определение версии преследует цель выявления ее роли в судебном исследовании в целом, в расследовании и т.п.

Существует три аспекта рассмотрения функционального значения версии: гносеологический, организационный и тактический. С гносеологической точки зрения версию рассматривают как метод или средство познания истины в уголовном судопроизводстве. Как метод познания, - пишет А.М. Ларин⁴³, - версии обеспечивают установление и исследования связей между сложными юридическими конструкциями, существующими в виде абстракций, отображающих конкретные «живые» факты объективной действительности».

Второй аспект рассмотрения функциональной роли криминалистической версии в судебном исследовании - организационный. Этот аспект исследован в криминалистической науке преимущественно к следственной версии. Роль следственных версий в расследовании состоит в том, что они являются исходными положениями, определяющими направление поиска истины. Именно поэтому авторы, исследующие проблему следственных версий, рассматривают последнюю как ядро, основу, направляющее начало планирования на самостоятельные, отдельно существующие теории лишает их исходных данных и низводит до уровня совокупности прагматических положений.

Наконец, третьим аспектом рассмотрения функциональной роли версии является тактический аспект. Версия - метод и средство установления истины по делу.

Для построения следственных версий необходимы фактические основания. Фактическим основанием может быть любая информация о фактах, которые интересуют следователя, в той или иной мере связанные с

⁴³Ларин А.М. Криминалистика. М., БЕК, 1996 С. 181.

событием преступления. Следственная версия, объединяя всю информацию (процессуальную и не процессуальную) предположением, должна дать правдоподобное объяснение фактов, которые входят в содержание этой информации. Следственная версия, достаточно обоснованная, подлежит включению в план расследования для проверки, если она дает возможность рационально, объективно объяснить факты и указать направления в поисках дальнейших, новых доказательств. Планируя расследование преступления, необходимо выдвинуть исчерпывающий перечень следственных версий.

Версии всегда обусловлены видом преступления, способами его совершения и, главным образом, той информацией, которая поступает к следователю на начальном этапе. При поступлении данных о совершении преступления следователь, изучив информацию, делает вывод, что:

- имеют место признаки мошенничества с кредитными и финансовыми ресурсами;
- имеет место ложное сообщение о совершении преступления;
- признаки мошенничества с кредитными и финансовыми ресурсами отсутствуют, и имеет место другое преступление.

Если объем и характер информации позволяет сделать вывод о совершении преступления путем мошенничества с кредитными и финансовыми ресурсами, то выдвигаются версии. Эти версии могут быть определенным образом классифицированы. Так, относительно предмета преступного посягательства можно выделить такие версии:

- незаконно получен кредит (денежный или товарный);
- незаконно получена субсидия, субвенция, дотация;
- незаконно получены льготы относительно налогов.

Полученные денежные средства преступники могут использовать по-разному - использовать с другой целью, которая не предусмотрена кредитным договором. Причем это возможно, как в отношении всей суммы, так и ее части. Относительно целевого использования полученных средств можно выделить такие версии:

- денежные средства полностью использованы не по целевому назначению;
- денежные средства частично использованы не по целевому назначению;
- денежные средства частично разворованы, частично использованы не по целевому назначению;

- денежные средства частично разворованы, частично использованы не по целевому назначению, частично - за целевым.

Преступления путем мошенничества с кредитными и финансовыми ресурсами совершаются как одним лицом, так несколькими, в сговоре с заемщиком. Это преступление могут совершить представители нескольких предприятий (организаций), а также сотрудники одной фирмы. Так относительно соучастия преступников, можно выделить версии:

- преступник действовал самостоятельно;
- сговор нескольких лиц в пределах предприятия, учреждения, организации;
- сговор нескольких лиц как в пределах предприятия, учреждения, организации, так и вне их;
- сговор кредитора и заемщика.

Относительно взаимодействия преступников:

- 1) преступление совершено единолично;
- 2) преступление совершено группой лиц;
- 3) преступление совершено организованной преступной группой.

Например, при совершении незаконного получения кредита заведомо ложная информация может содержаться в различных документах, предоставленных в кредитно-финансовое учреждение. Как правило, такая информация содержится в нескольких документах, а не в одном. В связи с этим можно выделить такие версии относительно содержания заведомо ложной информации в документах:

- заведомо ложная информация содержится в учредительно-регистрационных документах;
- заведомо ложная информация содержится в финансово-хозяйственных документах;
- заведомо ложная информация содержится в кредитном проекте;
- заведомо ложная информация содержится в гарантийных документах.

Относительно лиц, которые могут владеть необходимой информацией о преступлении, могут быть такие версии:

- преступник единолично владеет информацией;
- об информации знают коллеги по работе;
- об информации знают партнеры по бизнесу;
- об информации знают друзья знакомые;
- об информации знают родственники;

об информации знают сотрудники кредитно-финансового учреждения;
об информации знают представители органов власти и управления.

Значительное место в расследовании преступлений занимают розыскные версии. Розыскные версии связаны со следственными версиями и в большинстве случаев вытекают из последних. Поисковая направленность розыскной версии направлена, главным образом, на установление: а) определенного адреса или хотя бы примерного описания места, где находится или может находиться преступник, который скрывается; б) связей разыскиваемого лица; в) возможные изменения демографических данных, посредством которых лицо, что находится в розыске, пытается легализоваться; г) средств преступления и их местонахождения; д) лиц, которые их изготовили; е) имущества, нажитого преступным путем и его местонахождение; ж) имущества, что принадлежит преступнику и необходимо для возмещения нанесенных убытков.

Так, в зависимости от местонахождения скрывающегося преступника можно выделить следующие версии:

- преступник находится на месте постоянного проживания;
- преступник находится у близких родственников;
- преступник находится у кого-либо из дальних родственников;
- преступник находится у друзей, знакомых;
- преступник находится у коллег по работе, партнеров по бизнесу;
- преступник находится в неустановленном месте;
- преступник выехал за границу.

В зависимости от местонахождения средств совершения преступления, других вещественных доказательств можно выделить такие розыскные версии:

- 1) находятся по месту жительства преступника;
- 2) находятся на месте работы преступника;
- 3) находятся в гараже, в других подсобных и служебных помещениях;
- 4) находятся у родственников, друзей, знакомых, партнеров по бизнесу.

Большое значение при расследовании преступления имеет поиск и выявление имущества (движимого и недвижимого), нажитого преступным путем, а также имущества, которое принадлежит преступнику, с целью обеспечения возмещения нанесенных убытков.

Так, в зависимости от наличия и местонахождения имущества, добытого преступным путем, а также имущества, что принадлежит

преступнику и необходимого в порядке возмещения ущерба, можно выделить следующие версии:

- 1) преступник имеет депозиты в банках;
- 2) преступник имеет наличность, драгоценности, бытовую технику, ценные носильные вещи, предметы антиквариата, изделия искусства и др.;
- 3) преступник имеет автотранспорт и иное;
- 4) преступник имеет квартиры, дома, дачи, гаражи и другую недвижимость.

Автотранспорт может находиться в гараже, ангаре, принадлежащем преступнику или кому-то из его друзей, знакомых, родственников. Ценные вещи, драгоценности, антиквариат могут находиться на месте работы преступника; его проживания или у кого-то из его окружения. Местонахождением недвижимого имущества может быть один населенный пункт, нескольких населенных пунктов в пределах одного региона, нескольких регионов или оно может находиться за границей.

Из изложенного следует, что для эффективного расследования преступлений, совершаемых путем мошенничества с кредитными и финансовыми ресурсами, необходимо своевременно разработать согласованный план необходимых мероприятий для организации расследования в целом, что даст возможность наладить взаимодействие между следователем, оперативными работниками, специалистами; обеспечить квалифицированное руководство следственно-оперативной группой; обеспечить проведение регулярных оперативных совещаний следственной группой; наладить систематический обмен информацией и отчетностью о результатах работы следственной группы и каждого следователя; обеспечить необходимые условия работы следователя для собирания, исследования и оценки доказательств.

2.2. Использование результатов ОРД при расследовании мошенничеств.

Процессуальная деятельность по использованию в доказывании результатов оперативно-розыскной деятельности (далее – ОРД) представляет существенный научный интерес, поскольку уголовные дела, возбужденные по предоставленным результатам оперативно-розыскной деятельности, оказываются наиболее перспективными к направлению в суд для рассмотрения их, по существу.

Сорокин И.Н. справедливо отмечает: «Согласно УПК РФ (ст. 85) доказывание состоит в сборе, проверке и оценке доказательств в целях установления: события преступления (время, место, способ и другие обстоятельства совершения преступления); виновности лица в совершении преступления, форм его вины и мотивов; обстоятельств, характеризующих личность обвиняемого; характера и размера вреда, причиненного преступлением; обстоятельств, исключающих преступность и наказуемость деяния, смягчающих и отягчающих наказание; наконец, обстоятельств, которые могут повлечь за собой освобождение от уголовной ответственности и наказания. Установление такой совокупности фактов и обстоятельств, имеющих значение для разрешения уголовного дела при помощи доказательств, по существу, невозможно без проведения ОРМ и использования результатов ОРД»⁴⁴.

Как было ранее указано, статистика совершаемых мошенничеств свидетельствует на их постоянное усложнение, информатизацию и цифровизацию, что обуславливает необходимость использования ресурсов ОРД для целей наиболее полного документирования противоправной деятельности лиц, совершающих преступления рассматриваемой категории, использования полученных результатов для возбуждения уголовных дел и их использования в качестве доказательств.

При этом, познавательные возможности ОРМ не уступают, а в чем-то превосходят аналогичные возможности следственных действий, поскольку перечень используемых оперативными подразделениями технических мероприятий намного обширнее⁴⁵.

Основания и порядок проведения оперативно-розыскной деятельности на территории Российской Федерации установлен Федеральным законом «Об оперативно-розыскной деятельности» от 12.08.1995 N 144-ФЗ⁴⁶, согласно положениям которого, ОРД определена как вид деятельности, осуществляемой гласно и негласно оперативными подразделениями уполномоченных на то государственных органов, в пределах их полномочий посредством проведения оперативно-розыскных мероприятий (далее – ОРМ) в целях защиты жизни, здоровья, прав и свобод человека и гражданина, собственности, обеспечения безопасности общества и государства от преступных посягательств.

⁴⁴ Сорокин И. Н. Использование результатов оперативно-розыскной деятельности в уголовном судопроизводстве [Электронный ресурс] // Концепт. 2014. № 12. URL: <http://e-koncept.ru/2014/14362.htm>

⁴⁵ Кальницкий В. В. Следственные действия: учеб. пособие. Омск, 2001.

⁴⁶ "Собрание законодательства РФ", 14.08.1995, N 33, ст. 3349.

Как показывает изучение правоприменительной практики, большинство уголовных дел по экономическим преступлениям возбуждаются следственным аппаратом только после проверки сообщения о преступлении оперативными сотрудниками БЭП и ПК и предоставлении следователю результатов оперативно-розыскной деятельности.

Согласно пункту 1 части 2 статьи 7 ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности» основаниями для проведения оперативно-розыскных мероприятий являются ставшие известными органам, осуществляющим оперативно-розыскную деятельность, сведения о признаках подготавливаемого, совершаемого или совершенного противоправного деяния, а также о лицах, его подготавливающих, совершающих или совершивших, если нет достаточных данных для решения вопроса о возбуждении уголовного дела.

В соответствии с подпунктом 36.1 статьи 5 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации под результатами ОРД понимаются сведения, полученные в соответствии с Федеральным законом «Об оперативно-розыскной деятельности», о признаках подготавливаемого, совершаемого или совершенного преступления, лицах, подготавливающих, совершающих или совершивших преступление и скрывшихся от органов дознания, следствия или суда.

Порядок предоставления результатов оперативно-розыскной деятельности органу дознания, следователю или в суд установлен Приказом МВД России N 776, Минобороны России N 703, ФСБ России N 509, ФСО России N 507, ФТС России N 1820, СВР России N 42, ФСИН России N 535, ФСКН России N 398, СК России N 68 от 27.09.2013 «Об утверждении Инструкции о порядке представления результатов оперативно-розыскной деятельности органу дознания, следователю или в суд»⁴⁷.

Так, уполномоченным должностным лицам (органам) представляются результаты ОРД, которые соответствуют установленным настоящей Инструкцией требованиям и могут:

- служить поводом и основанием для возбуждения уголовного дела;
- быть использованы для подготовки и осуществления следственных и судебных действий, предусмотренных УПК РФ;

⁴⁷"Российская газета", N 282, 13.12.2013.

- использоваться в доказывании по уголовным делам в соответствии с требованиями уголовно-процессуального законодательства, регламентирующими собирание, проверку и оценку доказательств.

При этом, результаты ОРД, представляемые для решения вопроса о возбуждении уголовного дела, должны содержать достаточные данные, указывающие на признаки преступления, а именно: сведения о том, где, когда, какие признаки и какого именно преступления обнаружены; при каких обстоятельствах имело место их обнаружение; сведения о лице (лицах), его совершившем (если они известны), и очевидцах преступления (если они известны); о местонахождении предметов и документов, которые могут быть признаны вещественными доказательствами по уголовному делу; о любых других фактах и обстоятельствах, имеющих значение для решения вопроса о возбуждении уголовного дела.

Результаты ОРД, представляемые для подготовки и осуществления процессуальных действий, должны содержать сведения (при установлении таковых) о местонахождении лиц, скрывающихся от органов предварительного расследования и суда; о лицах, которым известны обстоятельства и факты, имеющие значение для уголовного дела; о возможных источниках доказательств; о местонахождении предметов и документов, которые могут быть признаны вещественными доказательствами по уголовному делу; о других фактах и обстоятельствах, позволяющих определить объем и последовательность проведения процессуальных действий, выбрать наиболее эффективную тактику их производства, выработать оптимальную методику расследования по конкретному уголовному делу.

Результаты ОРД, представляемые для использования в доказывании по уголовным делам, должны позволять формировать доказательства, удовлетворяющие требованиям уголовно-процессуального законодательства, предъявляемым к доказательствам в целом, к соответствующим видам доказательств; содержать сведения, имеющие значение для установления обстоятельств, подлежащих доказыванию по уголовному делу, указания на ОРМ, при проведении которых получены предполагаемые доказательства, а также данные, позволяющие проверить в условиях уголовного судопроизводства доказательства, сформированные на их основе.

Статьей 89 УПК РФ определено, что результаты ОРД могут быть использованы в процессе доказывания по уголовному делу постольку, поскольку они отвечают требованиям, предъявляемым к доказательствам

УПК. При этом указанные результаты должны оцениваться следователем (дознавателем) в ходе расследования с точки зрения относимости, допустимости, достоверности.

Существующий институт допустимости доказательств, является важнейшей точкой зрения в теории доказательств и представляет систему требований направленных к существующей определенной форме доказательств, а также процессуальную пригодность их для последующего доказывания. Сегодня законодателем, центральная норма о допустимости доказательственной базы вводится в ранг конституционной величины, т.е. при осуществлении правосудия не допускается использование доказательств, полученных с нарушением закона⁴⁸, помимо этого данное требование нашло своё отражение в ст.ст. 74-75 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации.

Для использования результатов ОРД в качестве доказательства по делам о мошенничествах требуется, чтобы соблюдались два условия: порядок производства ОРМ и сам процесс передачи результатов ОРД.

Результаты ОРД подлежат передаче в орган расследования для приобщения к уголовному делу только на основании постановления руководителя органа, осуществляющего ОРД.

При представлении результатов ОРМ, на производство которых требуется судебное разрешение или постановление руководителя органа, осуществляющего ОРД, о проведении такого ОРМ, к представляемым материалам также прилагаются копии соответствующих судебного решения и постановления.

В случае, если при производстве ОРМ были задействованы штатные негласные сотрудники, необходимо получить от них письменное разрешение на разглашение информации о них для передачи в орган предварительного расследования.

В случае необходимости рассекречивания сведений, содержащихся в материалах ОРД, руководитель органа, осуществляющего ОРД, выносит постановление о рассекречивании сведений, составляющих государственную тайну, и их носителей.

В орган предварительного расследования должны быть переданы также объекты, полученные (выполненные) при производстве ОРМ и которые могут признаваться вещественными доказательствами. Произведенные в результате ОРМ аудиозаписи и видеозаписи, документы и изъятые предметы

⁴⁸Гармаев Ю. П. Типичные ошибки в оперативно-розыскной деятельности по делам о взяточничестве. Источник: http://www.lawpages.narod.ru/library/up_pravo/10.rar, дата обращения 27.11.2022.

подлежат осмотру и должны быть приобщены к делу, обнаруженные вещества – подвергнуты экспертным исследованиям. При необходимости допускается допрос лиц, участвовавших при производстве ОРМ, в качестве свидетелей.

В случае, если полученные на основе результатов ОРМ доказательства признают недопустимыми, они не могут быть восполнены путем допроса сотрудников органов, осуществлявших ОРМ⁴⁹.

Результаты ОРД, представляемые для использования в доказывании по уголовным делам о мошенничествах, должны позволять формировать доказательства, удовлетворяющие требованиям уголовно-процессуального законодательства, предъявляемым к доказательствам в целом, к соответствующим видам доказательств; содержать сведения, имеющие значение для установления обстоятельств, подлежащих доказыванию по уголовному делу, указания на соответствующие ОРМ, при проведении которых получены предполагаемые доказательства, а также данные, позволяющие проверить в условиях уголовного судопроизводства доказательства, сформированные на их основе.

В ходе проведения оперативно-розыскной деятельности, направленной на документирование мошенничества, могут проводиться следующие оперативно-розыскные мероприятия: опрос, наведение справок (в том числе получение информации о движении денежных средств по банковским счетам, сбор образцов для сравнительного исследования, исследование предметов и документов, обследование помещений, зданий, сооружений, участков местности и транспортных средств, прослушивание телефонных переговоров, снятие информации с технических каналов связи, получение компьютерной информации.

При проведении процессуальной проверки в порядке ст. 144 УПК РФ по материалам ОРД, поступивших для возбуждения уголовного дела, возможно проведение вышеуказанных оперативно-розыскных мероприятий по отдельному поручению лица, осуществляющего расследование (дознателя, следователя).

Однако, после возбуждения уголовного дела по составу мошенничества, перечень оперативно-розыскных мероприятий, которые целесообразно проводить, существенно сокращается, поскольку уголовно-процессуальным законодательством РФ предусмотрены соответствующие следственные

⁴⁹ Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 29.11.2016 № 55 «О судебном приговоре» [Электронный ресурс] // СПС КонсультантПлюс. URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_207874/ (Дата обращения: 27.11.2022).

действия и процессуальные мероприятия, в ходе которых возможно получение аналогичной информации, в том числе обыск, выемка, контроль и запись переговоров, осмотры места происшествия и предметов (документов), проведение судебных экспертиз по изъятым документам, наложение ареста на почтово-телеграфные отправления, их осмотр и выемка, получение информации о соединениях между абонентами и абонентскими устройствами.

Таким образом, практически все данные об участниках и доказательства собираются и обнаруживаются сотрудниками оперативного аппарата на стадии проверки сообщения о преступлении. После чего, согласно указанной инструкции, собранный материал в вышеизложенном порядке представляется уполномоченным должностным лицам (органам) для осуществления проверки и принятия процессуального решения в порядке статей 144 и 145 УПК РФ.

При этом в случае поступления сообщения (заявления) о преступлении от потерпевшего в орган внутренних дел до принятия процессуального решения в порядке ст. 145 УПК РФ может пройти довольно большой период времени, за который могут быть утрачены определенные доказательства, в том числе носители информации, утрачена цепочка лиц, участвующих в совершении преступления. В связи с этим, проведение проверки в ходе оперативно-розыскной деятельности наиболее остро стоит по мошенничествам, совершенным в сфере экономической (предпринимательской) деятельности и с использованием информационно-телекоммуникационных технологий.

2.3. Использование специальных знаний в процессе расследования.

Специальные знания являются важным процессуальным институтом, устанавливающим основания участия сведущих лиц в расследовании преступлений, а также условия применения этих знаний в уголовном процессе. В процессе расследования практически любого уголовного дела следователь прибегает к помощи сведущих лиц. Часто инициирование уголовного преследования невозможно без информации, полученной на основе использования специальных знаний. В ряде случаев такие сведения являются основанием для возбуждения уголовного дела.

В научной литературе неоднократно применялись попытки дать развернутое определение понятия «специальные знания». Традиционно в

юридической литературе под этим термином понимаются научные и практические знания в области конкретной науки, техники, искусства, ремесла. При этом специальные знания обладают следующими обязательными критериями: их не общеизвестностью применения; наличием у их обладателя соответствующего процессуального статуса; целевым предназначением специальных знаний - содействием субъектам доказывания в установлении обстоятельств дела⁵⁰.

Согласно Постановлению Пленума Верховного Суда России № 28 от 21 декабря 2010 г., специалист не проводит исследование вещественных доказательств и не формулирует выводы, а лишь высказывает суждение по вопросам, поставленным перед ним сторонами. Поэтому в случае необходимости проведения исследования должна быть произведена судебная экспертиза.

В этом же Постановлении указан и один из возможных случаев, когда возникает необходимость в получении именно заключения специалиста: для оказания помощи в оценке заключения эксперта и допросе эксперта по ходатайству стороны или по инициативе суда может привлекаться специалист. Разъяснения специалист дает в форме устных показаний или письменного заключения⁵¹.

При расследовании мошенничеств, совершаемых в отношении юридических лиц в сфере экономики, многие вопросы, как свидетельствует практика, невозможно решить без помощи специалистов, обладающих знаниями в области бухгалтерского учета, банковской деятельности, компьютерных технологий и других.

Виды помощи, оказываемой специалистами в проведении следственных действий, достаточно полно проанализированы в научной литературе, в частности, в работе П.П. Ищенко⁵². Он выделяет четыре вида помощи: криминалистическую, методическую, консультативную и техническую.

В получении криминалистически значимой информации, возникающей в связи с расследованием мошенничеств, совершенных в отношении юридических лиц в сфере экономики, наиболее предпочтительны криминалистическая и консультативная помощь специалиста.

⁵⁰Цховребова И.А. О понятии «специальных знаний» // Проблемы нераскрытых преступлений прошлых лет: Сб. матер. межвуз. науч. семинара. -М., 2008. - С. 233.

⁵¹О судебной экспертизе по уголовным делам: Постановление Пленума Верховного Суда России № 28 от 21 декабря 2010 г.

⁵²Ищенко П. П. Специалист в следственных действиях. Уголовно-процессуальные и криминалистические аспекты. - М., 1990. С.136

В ходе оказания криминалистической помощи в соответствии со ст. 58 УПК РФ осуществляется обнаружение, фиксация и изъятие объектов, несущих на себе криминалистически значимую информацию. Правильное обнаружение, изъятие и закрепление данной информации необходимо для ее дальнейшего экспертного исследования, а также выдвижения и проверки версий. Как правило, такая помощь необходима при проведении следственных осмотров документов, обыска, выемки, документальных ревизий и т.п.

Для исследования финансово-хозяйственной деятельности юридического лица почти всегда требуются специальные экономические знания, которые в настоящее время используются в трех основных видах: консультация специалиста, документальная ревизия (проверка) и судебно-экономическая экспертиза.

Консультационная (не процессуальная) помощь применяется, как правило, на стадии работы, предшествующей назначению документальной ревизии. Знания специалиста используют, в частности, при определении круга бухгалтерских документов, сохранность которых необходимо обеспечить, при выборе способа изъятия учетной информации в условиях компьютерной обработки данных, для предварительной оценки возможного доказательственного значения имеющихся материалов документальной ревизии и т. п.

В частности, специалисты различного профиля, применительно к их научным знаниям, могут оказывать консультирование следователей по следующим вопросам: о порядке привлечения финансовой структурой в депозит денежных средств граждан, юридических лиц и их документальное оформление; об обоснованности расходования депозитных средств юридического лица; о порядке инвестирования денежных средств юридического лица в экономические проекты и правомерность, целесообразность вложения их, исходя из данной экономической ситуации; о правильности документального оформления движения депозитных денежных средств или ценных бумаг на различных этапах деятельности юридического лица; а также о конкретных нарушениях, связанных с ведением бухгалтерского учета в финансовой структуре, которые облегчали или способствовали мошенничеству⁵³.

Следователь может получить консультацию о правильности оформления бухгалтерских документов, установления количества определенных видов

⁵³Дьячков А.М. Расследование мошенничества в сфере бизнеса / А.М. Дьячков. - Ростов н/Д: Феникс, 2007. - С. 209-210.

материальных ценностей, обстоятельств, касающихся недостатков и излишков, доброкачественности проведения ревизии, причиненного материального ущерба и ответственных за него лиц⁵⁴.

Важное значение имеет участие специалиста-бухгалтера при осмотре места происшествия, при следственном осмотре документов (процессуальная форма помощи). В этом случае специалист-бухгалтер привлекается для системного исследования контрольных функций элементов метода бухгалтерского учета (баланс, счета и двойная запись; оценки и калькуляции, инвентаризация и документация); для выявления несоответствий и отклонений в нормальном течении экономической деятельности юридического лица и т. д.

Кроме того, знания специалиста следователь может использовать и при допросе подозреваемых, обвиняемых, особенно тогда, когда руководители финансовых структур дают необъективные показания по тем операциям, которые нашли отражение в бухгалтерских документах. С разрешения следователя специалисты задают подозреваемым и обвиняемым вопросы уточняющего или дополняющего характера, связанные со спецификой ведения бухгалтерского учета в финансовых структурах.

Вторым важнейшим видом использования специальных знаний является документальная ревизия (процессуальная форма помощи специалиста), проводимая по поручению правоохранительных органов. Право следователя требовать назначения документальной ревизии закреплено в ч. 1 ст. 144 УПК РФ, в соответствии с которой следователь выносит мотивированное постановление.

В данном документе также должен содержаться перечень вопросов, подлежащих выяснению в ходе ревизии. Акт ревизии как источник доказательств относится к «иным документам», а ревизор в случае необходимости допрашивается в качестве свидетеля. С помощью акта документальной ревизии следователь устанавливает фактические данные, имеющие значение для дела и используемые при доказывании фактов преступной деятельности.

Документальные ревизии проводят: а) территориальные органы Федеральной службы финансово-бюджетного надзора (ранее контрольно-ревизионные органы Минфина России); б) органы внутриведомственного финансового контроля; в) ревизионные комиссии экономических субъектов различных организационно-правовых форм (ст. 85 Федерального закона «Об

⁵⁴ Лебедева А. А. Расследование мошенничества, совершаемого с целью незаконного захвата в собственность имущества юридического лица: Дис. канд. юрид. наук. - М., 2011. - С. 146-147.

акционерных обществах»); г) сотрудники Центра документальных проверок и ревизий МВД России, специалисты-ревизоры подразделений органов внутренних дел по налоговым преступлениям⁵⁵.

Ревизия и инвентаризация могут проводиться не только контролирующими органами, но и самим субъектом при различных обстоятельствах, например, смене материально ответственного лица, по требованию руководства организации в порядке осуществления внутреннего контроля и в иных случаях.

Аудиторское заключение также может быть использовано при принятии решения о возбуждении уголовного дела о преступлении в сфере экономики, если оно представлено следователю, независимо от того, проводилась ли аудиторская проверка как плановое или внеплановое мероприятие, в порядке обязательного или добровольного аудита⁵⁶.

В большинстве случаев документальная ревизия проводится, если совершены финансовые мошенничества при легально действовавших структурах. Полученные денежные средства или ценные бумаги оформлялись в этом случае бухгалтерскими документами, производилось оприходование, а после этого под видом совершения финансово-хозяйственной деятельности деньги изымались и присваивались. В данном случае документальные проверки в виде ревизий и встречных проверок организуются для установления движения денежных средств, способов и мест их противоправного изъятия.

В случае необходимости осуществления розыска похищенных товаров, следователями также могут назначаться документальные ревизии.

В рамках возбужденного уголовного дела может назначаться судебно-экономическая (в частности, судебно-бухгалтерская) экспертиза.

Экспертизы (от лат. - знающий по опыту, опытный, испытанный, изведанный) проводятся в виде исследований, требующих использования профессиональных знаний, опытным путем с использованием различных экспертных методик. Они характерны практически во всех сферах человеческой деятельности. Судебная экспертиза - это отличная от других специфическая разновидность экспертиз, обладающих особым статусом. Сходство ее с другими видами экспертиз заключается в том, что она, по сути, представляет собой исследование, основанное на использовании

⁵⁵Дубоносов Е.С. Судебная бухгалтерия: Учебно-практическое пособие / Е.С. Дубоносов. - М.: Книжный мир, 2008. - С. 159

⁵⁶Шигуров А. В. Требования законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма к адвокатской деятельности: проблемы правового регулирования // Адвокатская практика. 2018. № 4. С. 48-53.

специальных знаний. Однако далеко не любое исследование может именоваться судебной экспертизой.

В ст. 9 Федерального закона «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации» содержится определение судебной экспертизы - это процессуальное действие, состоящее из проведения исследований и дачи заключения экспертом по вопросам, разрешение которых требует специальных знаний в области науки, техники, искусства или ремесла и которые поставлены перед экспертом судом, судьей, органом дознания, лицом, производящим дознание, следователем, в целях установления обстоятельств, подлежащих доказыванию по конкретному делу.

Согласно положениям, ч. 2 ст. 195 УПК России судебная экспертиза производится государственными судебными экспертами и иными экспертами из числа лиц, обладающих специальными знаниями. Эксперты - это лица, обладающие специальными знаниями и назначенные в порядке, установленном действующим уголовно-процессуальным законом, для производства судебной экспертизы и дачи заключения⁵⁷.

Государственными судебно-экспертными учреждениями являются специализированные учреждения (подразделения) федеральных органов исполнительной власти, органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, предусмотренные ст. 11 Федерального закона «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации».

К иным экспертам из числа лиц, обладающих специальными знаниями, относятся эксперты негосударственных судебно-экспертных учреждений, а также лица, не работающие в судебно-экспертных учреждениях.

Следует отметить что, рассматривая данную категорию уголовных дел невозможно установить с помощью документальной ревизии все обстоятельства, относящиеся к предмету доказывания. Например, нельзя отнести к компетенции ревизора установление источника денежных средств, отмываемых через легально действующие структуры или фирмы прикрытия.

Основной объем работы по обнаружению, изъятию и анализу экономической информации осуществляется оперативно-следственными группами с обязательным участием специалистов, в том числе специалистов в области компьютерной техники.

⁵⁷Вакин Е.А., Алешина И.Ф. Судебные экспертизы на стадии досудебного уголовного судопроизводства. М., 2003.

Следует согласиться с Н. П. Яблоковым, который указывает, что многие важные следы, вещественные доказательства, обстоятельства, имеющие значение для раскрытия и расследования преступления и для профилактической работы, выявляются в тех случаях, когда специалист принимает личное участие в следственных действиях⁵⁸.

Применение следователем специальных экономических знаний при производстве по уголовному делу оказывает ему существенную помощь в раскрытии и расследовании мошенничеств, а также дает возможность изучить, проанализировать и дать оценку криминальной информации, содержащейся в бухгалтерских и иных документах, а впоследствии использовать в качестве доказательств.

Поэтому очень важно при проведении всего комплекса оперативно-розыскных мероприятий и следственных действий всегда использовать знания и помощь специалиста.

Таким образом, содействие специалиста оказывает следователю существенную помощь в раскрытии и расследовании мошенничеств, совершаемых в отношении в сфере экономики, а также дает возможность эффективно расследовать дела данной категории.

⁵⁸Яблоков Н.П. Криминалистика. Учебник. - М., 2003. - С. 206.

Глава 3. Особенности производства следственных действий.

3.1. Тактические особенности производства следственных действий на первоначальном этапе расследования.

Следственные действия являются познавательным инструментарием лица, ведущего расследование, и универсальными средствами получения доказательств. Их производство обусловлено необходимостью получения достоверных и объективных данных, имеющих значение для установления обстоятельств расследуемого преступления, составляющих предмет доказывания по уголовному делу.

В науке уголовного процесса под следственными действиями понимается предусмотренные и урегулированные уголовно-процессуальным законом, направленные на формирование доказательств действия, осуществляемые компетентным должностным лицом и сопряженные с возможностью применения при их обеспечении или производстве мер государственного принуждения⁵⁹.

В зависимости от метода отображения получаемых данных следственные действия подразделяются на направленные на получение вербальной (словесной) и невербальной информации. В основе первых лежит метод расспроса, т.е. постановки вопросов, направленных на воспроизведение и передачу информации. В основе вторых лежит метод наблюдения, обеспечивающий восприятие физических и динамических признаков материальных объектов⁶⁰. К первой группе следственных действий относятся допрос и очная ставка. Ко второй - следственный осмотр, обыск, выемка, следственный эксперимент, а также получение образцов для сравнительного исследования и назначение экспертизы. Кроме того, существуют смешанные следственные действия, использующие комбинацию указанных методов (предъявление для опознания, проверка и уточнение показаний на месте).

На первоначальном этапе расследования по уголовным делам о мошенничествах целесообразно проводить допрос потерпевшего, выемку у него предметов и документов, имеющих значение для установления обстоятельств уголовного дела; задержание подозреваемого и его допрос (в данном случае нами рассматривается только следственная ситуация, когда

⁵⁹Гаврилин Ю.В., Победкин А.В., Яшин В.Н. Следственные действия. М.: МосУ МВД России, Книжный мир, 2006. С. 10.

⁶⁰См.: Шейфер С.А. Следственные действия. Основания, процессуальный порядок и доказательственное значение. Самара: Издательство «Самарский университет», 2004. С. 49.

лицо, совершившее преступление установлено), следственный осмотр (осмотр места происшествия, предметов и документов), обыск.

После проведения указанных следственных действий целесообразно проводить допрос свидетелей совершенного преступления, судебные экспертизы, предъявление лиц и предметов для опознания и следственный эксперимент.

Учитывая совершение мошенничества путем обмана другого лица либо злоупотребления его доверием, на начальном этапе расследования большинства преступлений рассматриваемой категории, в рамках допроса лица, признанного потерпевшим по уголовному делу, возможно получить информацию, которая в дальнейшем поможет в формировании этапа планирования расследования, а также при выстраивании следственных версий.

В этой связи допрос потерпевшего является одним из приоритетных следственных действий, в ходе которого устанавливаются и фиксируются в процессуальном порядке показания о различных обстоятельствах, имеющих значение для уголовного дела и прямо или косвенно связанных с расследуемым преступлением⁶¹.

Согласно ст. 42 УПК РФ потерпевшим по уголовному делу является физическое лицо, которому преступлением причинен физический, имущественный, моральный вред, а также юридическое лицо в случае причинения преступлением вреда его имуществу и деловой репутации.

В правоприменительной практике признание физического лица потерпевшим и его допрос не вызывает какого-либо затруднения у сотрудников правоохранительных органов, осуществляющих предварительное расследование.

Нередки случаи, когда потерпевшим по делу выступает юридическое лицо, тогда данная процедура признания в качестве потерпевшего несколько изменяется. В качестве представителя юридического лица в большинстве случаев по уголовным делам о мошенничествах выступает штатный юрист либо сотрудник службы безопасности данной организации.

При допросе потерпевшего (представителя потерпевшего) необходимо установить: время, место, способ и обстоятельства совершения мошенничества; знаком ли потерпевший с мошенником, как состоялось знакомство; как представился мошенник, предъявлял ли он документы,

⁶¹ Головин А. Ю., Аристархова Т. А. Тактические особенности проведения допросов членов экстремистских организованных преступных формирований / А. Ю. Головин, Т. А. Аристархова // Известия Тульского государственного университета. Экономические и юридические науки. - 2014. - № 4-2. - С. 10-16.

удостоверяющие его личность; каковы его внешние признаки. В случае совершения мошенничества под видом сотрудника юридического лица, необходимо также выяснять факт государственной регистрации представляемой им организации, ее уставные и учредительные документы; адреса мошенников, номера их телефонов и факсов, адреса электронной почты, реквизиты банковских счетов, номера используемых ими транспортных средств; местонахождение организаций, от имени которых они действовали; в чем конкретно выражались действия каждого их участников преступления, а также характер взаимоотношений между ними, используемые прозвища, клички, средства связи и т.д.; характер и размер причиненного материального ущерба, кто является собственником похищенного имущества; подробное описание похищенного имущества или ценностей: вид, наименование, марка, состояние упаковки, особые приметы.

В некоторых случаях необходимо выяснять у потерпевших, какие известные им обстоятельства и факты могут свидетельствовать о направленности умысла подозреваемых на совершение преднамеренного хищения их имущества путем обмана и злоупотребления доверием. При наличии данных, свидетельствующих о возможной инсценировке мошенничества, необходимо узнать у потерпевшего, каковы могут быть последствия произошедшего, кто может быть заинтересован в их наступлении.

При расследовании мошенничеств в сфере страхования необходимо устанавливать лицо, принимающее решение о производстве выплаты по страховому случаю, на каком основании направление на осмотр и калькуляцию ущерба транспортного средства после ДТП было направлено в ту или иную экспертную организацию, по какой причине при отказе в осуществлении ремонта было выдано направление в какую-то конкретную организацию и т. д. Зачастую только региональный директор (представитель) может указать на лиц, которые несут ответственность за то или иное направление деятельности в конкретной страховой компании, пояснить сотрудникам правоохранительных органов политику руководства по поощрению и депремированию сотрудников, указать на лиц, которые напрямую несут ответственность за убытки, понесенные от мошеннических действий, и иные вопросы.

С тактической точки зрения определенной спецификой обладает допрос потерпевшего по мошенничеству, совершенному дистанционным

способом с использованием информационно-телекоммуникационных технологий, в ходе чего выяснять следующие вопросы:

- с какого номера телефона и когда поступил звонок, как представился звонивший, изложить предмет разговора со злоумышленником, подробное описание его голоса (хриплый, высокий, низкий, молодой или старый, наличие акцента, как говорил преступник, медленно или скороговоркой, иные особенности речи); наличие у потерпевшего возможности опознать голос мошенника при предъявлении аудиозаписи голоса;

- в каких кредитных организациях у него открыты счета, банковские карты, выданные для управления счетами (указать номера карт, наименование кредитной организации, в том числе адреса отделения банков, в которых они открыты, так как данные сведения необходимы для определения места совершения преступления); какие суммы денежных средств находились на банковских счетах;

- во время совершения преступления на какой счет или с использованием какой банковской карты потерпевшим переведены похищенные денежные средства, использовались ли какие-то системы быстрых переводов (указывать номера счетов, электронных кошельков, номера карт, на которые переводились денежные средства).

Кроме того, целесообразно попросить потерпевшего поставить телефон в режим «полет» во избежание удаления имеющейся информации, имеющей значение для установления обстоятельств совершенного преступления. Изъять телефон у потерпевшего, осмотреть его при наличии установленного приложения «Онлайн банк» с его помощью получить информацию о переводах похищенных денежных средств по счетам, с которых похищены денежные средства, а также, используя мобильные приложения операторов связи - сведения о соединениях между абонентами с целью установления точного времени и продолжительности, номера телефона потерпевшего, произвести снимки экрана с изображением телефонных переписок и звонков при их наличии.

Задержанию подозреваемого должны предшествовать подготовительные мероприятия, в ходе которых необходимо детально изучить личность преступника, образ жизни, место проживания, наличие у него судимостей, определить место и время задержания, состав следственно-оперативной группы и при необходимости составить план задержания. Задержание необходимо произвести внезапно для преступника и так, чтобы

он не смог незаметно выбросить (уничтожить) предметы и документы, которые могут быть использованы в качестве вещественных доказательств⁶².

При задержании нескольких соучастников они, как правило, отрицают знакомство между собой. В этом случае необходимо детализировать допрос соучастников и прежде всего выяснить причины появления каждого из них в данном месте, связях, знакомых и т.п. Иногда преступники, отрицая вину, предъявляют ложное алиби, которое необходимо тщательно проверить. В этих целях может производиться осмотр места, на которое он указывает, для установления наличия или отсутствия следов его пребывания⁶³.

Допрос подозреваемого непосредственно после задержания является наиболее эффективным. Получению необходимой информации способствует эффект внезапности. Если допрашиваемый признает свою вину в инкриминируемом ему преступлении и дает показания, то их необходимо максимально детально выяснять обстоятельства совершенного им преступления, в том числе обстоятельства возникновения умысла, совершенных им действий при реализации своего преступного умысла, приобретения использованных при совершении преступления орудий и средств, местонахождение похищенного имущества и обстоятельства, при которых он ими распорядился.

Однако допрос подозреваемого и обвиняемого в мошенничестве в случае непризнания им своей вины представляет некоторую сложность, ввиду чего требует особо тщательной подготовки и должен предполагать возможность использования существенных фактических данных. При отсутствии неопровержимых доказательств умышленного обмана получить правдивые показания порой невозможно. Специфика мошенничества выражается в том, что внешнее проявление преступных действий злоумышленников зачастую может быть истолковано как правомерное поведение, что активно используется ими при построении защитных версий. Часто мошенники не отрицают и не оспаривают очевидные факты своего контакта с потерпевшей стороной, получения от нее имущества и многие другие фактические обстоятельства содеянного, чтобы их показания выглядели как можно более правдивыми. Для разоблачения преступника используются противоречия между данными им показаниями и его конкретными действиями в момент совершения преступления, а также

⁶² Порубов, Н. И. Тактика допроса на предварительном следствии / Н. И. Порубов. - М.: Проспект, 2011. - 351 с.

⁶³ Возгрин И.А. Общие положения методики расследования отдельных видов преступлений. /И.А Возгрин. - М., 2012. - 443 с.

собранные на данный момент доказательства путем их предъявления (документов, аудиозаписей, зачитывание показаний других допрошенных по делу лиц).

Предъявление на допросе показаний потерпевшего, свидетелей, заключений экспертов, вещественных доказательств позволяет изменить позицию допрашиваемого, направленную на отрицание им своей вины, и получить правдивые показания. К другим характерным тактическим приемам допроса подозреваемого по уголовным делам о мошенничестве можно отнести: повторный допрос по ограниченному кругу обстоятельств, анализ противоречий с ранее данными показаниями; приемы психологического воздействия - «допущение легенды», «создание напряжения», изменение темпа допроса и др.; фиксацию показаний с использованием средств аудио-, видеозаписи.

В тех случаях, когда в показаниях подозреваемого и его соучастников, подозреваемого и свидетелей имеются существенные противоречия, эффективным средством установления достоверной информации может служить очная ставка.

К числу следственных действий, направленных на обнаружение, фиксацию и изъятие невербальной доказательственной информации по уголовным делам о мошенничествах и при этом обладающих наибольшей спецификой с тактической точки зрения, относится следственный осмотр, обыск, выемка.

Тактические особенности вышеприведенных следственных действий проявляются в решении специфических задач, возникающих в процессе их производства. Полагаем, что самое удачное определение тактического приема дано Белкиным Р.С., который понимал под ним наиболее рациональный и эффективный способ действия или целесообразная линия поведения при собирании, исследовании, оценке и использовании доказательств, и предотвращении преступлений

Тактические основы производства следственных действий, направленных на получение невербальной доказательственной информации при расследовании мошенничеств, имеют общие черты, обусловленные сходными задачами, решаемыми на подготовительном, рабочем и заключительном этапах их производства.

Тактические особенности производства осмотра места происшествия.

Основания, порядок производства осмотра следователем (дознавателем), требования к составлению протокола осмотра регламентированы ст. 176, 177, 180 УПК РФ.

По общему правилу в соответствии со ст. 176 УПК РФ целью производства осмотра места происшествия является обнаружение следов преступления, выяснения других обстоятельств, имеющих значение для уголовного дела. Причем согласно ч. 2 ст. 177 УПК РФ осмотр следов преступления и иных обнаруженных предметов производится на месте следственного действия.

В науке уголовного процесса под осмотром понимается «осуществляемое следователем в соответствии с предусмотренной законом процедурой обследование места происшествия, иного помещения, предметов и документов в целях обнаружения следов преступления, иной, выраженной в физических признаках информации, имеющей значение для дела»⁶⁴.

Осмотр места происшествия по делам о мошенничествах производится в подавляющем большинстве случаев, в основном с целью изъятия предметов и документов, имеющих доказательственное значение по уголовному делу, а также установления места совершения преступления. В ходе данного следственного действия следователь устанавливает, исследует и фиксирует обстановку места происшествия, следы преступления, преступника и иные фактические данные, позволяющие в совокупности с другими доказательствами сделать вывод о механизме преступления.

Применительно к данному следственному действию исследователи рассматривают место происшествия как территорию, где непосредственно совершено преступление⁶⁵, а также как территорию, на которой обнаружены следы преступления⁶⁶.

Эффективность проведения вышеуказанного следственного действия, направленного на обнаружение, фиксацию и изъятие следов расследуемого преступления, определяется тщательностью подготовки к нему. Подготовительный этап включает в себя две последовательные стадии: до выезда на место производства следственного действия и по прибытии на него. Рабочий же этап включает в себя обзорную и детальную стадии⁶⁷.

⁶⁴Белкин Р.С., Лифшиц Е.М. Тактика следственных действий. М., 1997. С. 5.

⁶⁵Рассейкин Д.П. Осмотр места происшествия и трупа при расследовании убийства. Саратов: приволжское книжное изд-во, 1967. С.9.

⁶⁶Криминалистика/под ред. Т.С. Седовой, А.А. Эксархопуло. СПб.: Лань, 2001. С. 467.

⁶⁷Гаврилин Ю.В. Организационно-методическое обеспечение расследования преступлений, совершенных с использованием информационно-коммуникационных технологий и в сфере компьютерной информации // Деятельность органов внутренних дел по борьбе с преступлениями, совершенными с использованием информационных, коммуникационных и высоких технологий: учеб. пособие. М.: Академия управления

До выезда для осмотра места происшествия выделяют следующие тактические задачи: установление обстоятельств произошедшего события (способ, место, время совершения преступления, личность совершившего преступное посягательство), определение состава участников следственного действия (в том числе приглашение специалиста с учетом профессиональной специализации последнего и обстоятельств расследуемого мошенничества); подготовка материально-технических средств, которые будут использованы для обнаружения и изъятия интересующей информации (в том числе технических средств копирования компьютерной информации и пр.); сбор и инструктаж членов следственно-оперативной группы, понятых.

По прибытии на место проведения осмотра проводится второй этап подготовительных действий, разрешающих комплекс тактико-криминалистических задач, сводящихся к анализу исходной информации, выбору оптимального метода поиска, оптимизации поиска применительно к конкретной обстановке, в том числе: проверке качества реализованных мер по сохранению следов преступления и принятию решения о необходимости дополнительных мер, получению исходной информации о происшествии и действиях должностных лиц и очевидцев, находящихся на месте предстоящего осмотра, разъяснению участникам следственного действия их прав и обязанностей.

Выработав план проведения следственного действия, следователь приступает к *рабочему этапу* его производства, включающему обзорную и детальную стадии.

На *обзорной стадии* следователь определяет границы пространства, подлежащего осмотру, решение вопроса об исходной точке и методе осуществления осмотра, его последовательности и действий каждого из членов следственно-оперативной группы. Внимание должно быть акцентировано на местах вероятного нахождения искомой документации, компьютерной техники и электронных носителей информации.

Также на данной стадии осуществляется события, выдвижение типичных общих и частных версий. Следователь, приступая к следственному действию, руководствуется определенными вероятными представлениями о произошедшем событии, которые обычно являются типичными версиями. Данные типичные версии, определяя механизм происшествия в самых общих чертах, играют для следвателя ориентирующую роль и возможны в силу ограниченности исходной информации, которая дополняется в ходе

следственного действия по мере накопления доказательственной информации и ведет к конкретизации версий.

В ходе непосредственного осмотра определяются методы поиска доказательственной информации с учетом наличия явной локализации следов преступления.

В ходе *динамической стадии* производится обнаружение, изъятие криминалистически значимой информации путем кропотливого изучения и познания свойств не только каждого элемента, но и самой структуры места происшествия в целом, а также использования специальных технических средств.

Необходимо отметить, что во всех случаях целесообразно осуществлять изъятие предметов и документов с учетом характера произошедшего события, а также требований процессуального законодательства о недопустимости излишнего применения мер уголовно-процессуального принуждения к субъектам предпринимательской деятельности.

При изъятии электронных носителей информации недопустимы самостоятельные манипуляции с электрооборудованием, а также с компьютерно-техническими средствами, в случае когда их результат заранее неизвестен⁶⁸, что может привести к рискам потери криминалистически значимой информации. Для корректного копирования такой информации необходимо использовать современные блокираторы записи, позволяющие осуществлять подключение изучаемых электронных носителей информации без внесения каких-либо изменений в существующую информацию.

На заключительном этапе разрешаются задачи по фиксации хода и результатов следственных действий, а также обеспечения надлежащих условий хранения изъятых следов преступления. Причем фиксации подлежат не только следы преступления и иные объекты, но и вышеуказанные действия участников следственного действия, имеющие криминалистическое значение. К протоколу осмотра могут прилагаться схемы, чертежи и фотографии, произведенные в ходе следственного действия. В протоколе осмотра следует фиксировать со слов присутствующих в ходе следственного действия лиц сведения о принадлежности изымаемых носителей информации конкретному лицу (исполнение документа конкретным сотрудником организации), описание в хронологическом порядке выполняемых специалистом действий; отражать лишь те сведения, которые имеют

⁶⁸ Мазуров И.Е. Методика расследования хищений, совершенных с использованием интернет-технологий: дис. канд. юрид. наук. Казань, 2017. С. 71.

доказательственное или ориентирующее значение, а не всего массива сведений.

Также необходимо *обеспечить сохранность и неизменность изъятых следов* путем использование упаковочных материалов, исключающих их физическое повреждение, внепроцессуальную работу с ними, ознакомление участников следственного действия с протоколом следственного действия и опечатанными изъятыми следами, удостоверение правильности оформления протокола и целостности упаковки подписями данных лиц.

Тактические особенности производства обыска (выемки).

Обыск представляет собой принудительное следственное действие, заключающееся в обследовании помещений, участков местности, транспортных средств, граждан или их одежды в целях отыскания и изъятия предметов, имеющих значение для дела, а также обнаружения разыскиваемых лиц и трупов⁶⁹.

Общие основания и порядок проведения обыска и выемки содержатся в ст. 182 и 183 УПК РФ.

Выемка производится по результатам установления точного местонахождения предметов (документов), имеющих значение по расследуемому делу, или желая выдать их добровольно.

Для исключения риска утраты предметов и документов, которые могут явиться доказательствами по уголовному делу, обыск целесообразно проводить незамедлительно, по возможности сразу после возбуждения уголовного дела, поскольку своевременное и качественное производство способствует обнаружению и изъятию орудий и средств преступления, а также доказательственной информации.

На этапе подготовки к проведению обыска *до выезда* следует выбрать оптимальное время суток для его проведения обыска (в жилых помещениях в период нахождения в нем владельцев, в служебных помещениях - в рабочее время, а в режимных учреждениях - с учетом распорядка дня контингента⁷⁰), а также определить состав участников следственного действия с учетом анализа информации о личности обыскиваемого лица, имеющихся сведений о способах сокрытия следов преступления, потенциальную степень противодействия, которые могут предопределить подготовительные меры по включению в состав следственно-оперативной группы сотрудников

⁶⁹Любичев С.Г. Подготовка и производство обыска и выемки // Криминалистика / Под ред. д-ра юрид. наук, проф. В.А. Образцова. М.: Юристъ, 2008. 206 с.

⁷⁰Валеев АТ. Тактика обыска и выемки при производстве расследования преступлений, совершенных в учреждениях уголовно-исполнительной системы (научные и организационно-правовые основы): дис. ... канд. юрид. наук. М., 2006. С. 140.

специальных подразделений, обеспечивающих силовое сопровождение обыска.

По прибытии на место для обыска проводится второй этап подготовительных действий, разрешающий комплекс тактико-криминалистических задач по недопущению возможности противодействия, а также сохранению следов и обстановки преступного события с помощью оперативных сотрудников и/или сотрудников центра специального назначения сил оперативного реагирования. Для реализации данной задачи по решению следователя необходимо обеспечить внезапность при проникновении (входе) в помещение, в котором будет проводиться следственное действие, и взятие под физический контроль всех помещений, где могут находиться искомые предметы и документы.

Применительно к *рабочему этапу* проведения обыска, исходя из специфических тактических положений, следователю целесообразно непосредственно в поиске не участвовать, концентрируясь на анализе поведения обыскиваемого, в случае необходимости оказывая на него непосредственное воздействие. Обыск ведется от двери по часовой стрелке вдоль стен, в последнюю очередь проверяется центр обыскиваемого пространства.

Специфические тактические приемы, характерные для *обзорной стадии проведения обыска*, выражаются в принятии мер по ознакомлению обыскиваемого под подпись с постановлением о производстве обыска, установлению личности лиц, находящихся в обыскиваемом помещении, пресечению возможности скрыться у обыскиваемого и иных лиц, ограничению возможности оставшихся лиц к перемещениям, коммуникации, обеспечению неразглашения информации об обыске, информированию обыскиваемого о цели проведения обыска и предложение добровольно выдать интересующие следствие сведения и принятие решения о целесообразности проведения личного обыска.

На *заключительном этапе обыска* актуальными остаются типичные для следственного осмотра тактические приемы фиксации результатов следственного действия. Помимо них, во вводной части протокола обыска должны присутствовать ссылки на соответствующие статьи УПК РФ, которыми руководствовался следователь, а также данные постановления о производстве обыска.

В описательной же части протокола должна быть зафиксирована информация о требовании обыскиваемому добровольно выдать искомое,

сведения о согласии и несогласии с данным требованием, описание тайников и способов их обнаружения, выявленные негативные обстоятельства, сведения о попытках противодействия, в том числе уничтожения следов преступления, разглашения факта проведения обыска сторонним лицам и т.п.

В заключительной части протокола обыска также должны присутствовать подпись обыскиваемого лица либо его объяснения о причинах отказа от подписи и подтверждение получения последним копии протокола обыска.

Учитывая отсутствие принципиально отличающихся тактических приемов, характерных для производства *выемки*, применительно к данному следственному действию справедливы тактические рекомендации в целом по следственному осмотру, а также для обыска в части подготовки юридических оснований в виде соответствующего постановления, ознакомления с ним, отражения в протоколе добровольности выдачи предметов.

Тактические особенности производства осмотра предметов (документов).

Специфика осмотра предметов при расследовании мошенничеств заключается в том, что осмотру подлежат, как правило документы, компьютерная техника и электронные носители информации.

Успех расследования указанных хищений во многом зависит от умения следователя выделять и изучать бухгалтерские и иные документы и умение работать со специалистами разного профиля и особенно бухгалтерско-экономического. Документы практически всегда являются важнейшим источником информации о событии такого преступления. Работа следователя с документами осуществляется при осмотре и следственном исследовании документов.

Документы по уголовным делам рассматриваемой категории в ходе осмотра изучаются с точки зрения законности и полноты операции, зафиксированной в документе, а также с позиции степени отражения в них действительных фактов. Вместе с тем обязательно выясняется, являются ли они подлинными или поддельными (полностью или частично). При этом с учетом вида организации, из которой совершено хищение, и складывающихся следственных ситуаций могут изучаться следующие документы:

– отражающие законодательные, нормативно-распорядительные положения, регламентирующие деятельность предприятия; в том числе и

учредительные (при негосударственной форме собственности), а также договорные (договорно- исполнительские документы);

– ведомственного и иного контроля;

– бухгалтерско-учетные и банковские документы;

– сопровождающие конкретные производственные операция (приемосдаточные акты, накладные, счета, ведомости и др.) указывающие на ответственных за нее лиц;

– косвенно связанные с интересующей следователя операцией (данные о получении упаковочных, вспомогательных материалов, тары на изготовленную продукцию и др.);

– относящиеся к фиксации действий по вывозу и транспортировке похищенных материальных ценностей (пропуск на вывоз с территории предприятия, путевые накладные, путевые листы и др.);

– документы так называемой «черновой» бухгалтерии.

Эти документы изучаются с точки зрения их соответствия действующим нормативным актам, а также путем встречной проверки, методом взаимного контроля и экономического анализа, путем сличения одного экземпляра документа с другим и применения технико-криминалистических средств.

На этапе подготовки к проведению следственного действия следует произвести систематизацию и анализ имеющихся сведений в материалах уголовного дела для целенаправленного поиска информации, определения ее криминалистической значимости, а также организовать (при необходимости) участие специалиста², обладающего соответствующими специальными знаниями сфере деятельности, в ходе которой совершено преступление; решить вопрос об участии в следственном действии понятых либо применении технических средств фиксации в их отсутствие. Представляется, что непродолжительные осмотры вышеуказанных предметов целесообразно производить с участием понятых, которым необходимо в процессе разъяснять суть производимых манипуляций и знакомить с результатами следственных действий в целях дальнейшего получения полных и объективных показаний от них в подтверждение объективности и законности проведенного с их участием следственного действия. Допуская возможность производства продолжительного осмотра изъятых документов и электронных носителей информации, а также понимая отсутствие заинтересованности и возможности понятым присутствовать при проведении длящегося от нескольких часов до нескольких дней осмотра изъятых электронных

носителей, возможно применение видео фиксации хода и результатов следственного действия, что полностью соответствует ч. 1.11 ст. 170 УПК РФ.

На рабочем этапе осмотра изъятых предметов и документов следует обеспечить неизменность, подлинность и сохранность документов и источников информации, произвести детальное изучение изъятых предметов и документов, поиск, анализ и фиксация криминалистически значимой информации.

На заключительном этапе осмотра разрешается задача оформления процессуального документа, фиксация и хранение предметов, а именно: в целях экономии процессуальных сроков при дальнейшем обращении к протоколу осмотра и его приложению представляется целесообразным фиксировать в них лишь сведения, обозначенные в самих процессуальных документах в качестве имеющих доказательственное значение, а не весь массив сведений, содержащийся в осмотренных документах и электронных носителях информации; подготовить и приобщить к протоколу приложения, фототаблицы, распечатки снимков экрана и т. п.; использовать упаковочные материалы, исключающие возможность непосредственного доступа к содержимому.

Таким образом, с учетом особенностей криминалистической характеристики мошенничеств, в том числе способов их совершения, механизма следообразования, а также особенностей правового регулирования финансовых и информационных отношений, наибольшей спецификой в тактическом плане обладают допрос потерпевшего (его представителя), а также следственные действия, направленные на получение невербальной доказательственной информации, включая фиксацию материальной обстановки, признаков и свойств объектов, выявление, фиксацию и изъятие финансовых документов и цифровых следов данных преступлений (осмотр места происшествия, осмотр предметов (документов), обыск, выемка).

3.2. Тактические особенности производства следственных действий на последующем этапе расследования.

Последующий этап расследования мошенничества характеризуется деятельностью следователя, направленной на доказывание виновности мошенника, подтверждение имеющихся доказательств, выявление

дополнительных эпизодов преступной деятельности, обеспечение возмещения вреда, причиненного преступлением.

Следователь на этом этапе допрашивает ранее не допрошенных свидетелей, назначает судебные экспертизы, при необходимости, проводит предъявление мошенника для опознания и другие следственные действия.

При этом деятельность следователя может осуществляться в конфликтной ситуации, когда мошенник отрицает свою причастность к преступлению, настаивает на законном характере своих действий, объясняя их как невыполнение условий гражданско-правового договора вследствие не зависящих от него обстоятельств. В подобных ситуациях, а также при выявлении иных противоречий в показаниях участников преступного события, целесообразно проведение очной ставки.

Существенным источником информации по уголовным делам о мошенничестве являются *показания свидетелей*. Подготовка и производство допросов данных участников уголовного судопроизводства имеет существенные особенности, которые, безусловно, необходимо учитывать лицу, производящему допрос.

Тактическое обеспечение допроса свидетеля по уголовным делам о мошенничестве базируется на общих положениях криминалистической тактики, под которой обычно понимается «система знаний, навыков и умений следователя по определению с учётом сложившейся ситуации оптимального поведения при расследовании преступлений на основе норм и принципов уголовного процесса для наиболее эффективного решения задач по собиранию, проверке, оценке и использованию доказательств»⁷¹.

Наиболее значимыми факторами, предопределяющими содержание тактического обеспечения производства допроса свидетеля по уголовным делам о мошенничестве, можно считать: 1) разновидность способа мошенничества (не вызывает сомнений, что тактическое обеспечение допроса свидетеля по уголовным делам о так называемых социальных мошенничествах будет отличаться от тактики допроса по уголовным делам о мошенничествах в сфере потребительского кредитования); 2) позицию, занятую свидетелем по отношению к проводимому расследованию и личности допрашивающего; 3) отношение к лицам, обвиняемым (подозреваемым) в совершении мошенничества, а также к потерпевшим от криминальной деятельности мошенника; 4) личностные особенности свидетеля (темперамент, характер, направленность личности, типичная

⁷¹ Якушин С.Ю. Криминалистическая тактика: вопросы теории и практики. - Казань: Казан. гос. ун-т, 2010. - 178 с.

манера общения и т. п.); б) условия восприятия свидетелем информации, входящей в предмет доказывания по уголовному делу о мошенничестве.

Нельзя не согласиться с точкой зрения, согласно которой на выбор тактики допроса оказывают существенное влияние и личностные особенности лица, проводящего расследование и, соответственно, оказывающего в рамках отдельного следственного действия воздействие на допрашиваемого (проблема оптимизации воздействия на свидетеля путем разработки наиболее оптимальных ролей, соответствующих психотипу следователя)⁷².

Для эффективного проведения допроса свидетелей по некоторым разновидностям мошенничества (например, мошенничества в сфере высоких технологий) необходимы, помимо определенных личностных качеств следователя, специальные знания. Соответственно, подготовка допроса свидетеля неизбежно включает в себя такой элемент, как получение соответствующей случаю консультации специалистов.

Специфика допроса свидетелей по делам о мошенничестве проявляется прежде всего в том, что многие способы мошенничества изначально предполагают отсутствие либо небольшое количество очевидцев преступления или же возникновение у правоохранительных органов трудностей с их установлением.

В практике расследования уголовных дел о мошенничестве нередко фиксируются попытки уклонения свидетелей от дачи показаний. Возникают определенные сложности и с вызовом на допрос лиц, проходящих по делу в качестве свидетелей (начиная надуманными предложениями с целью уклониться от участия в уголовном судопроизводстве в любом качестве и заканчивая реальными заграничными командировками свидетеля).

Тактика допроса предопределяется количеством и качеством информации об обстоятельствах, подлежащих установлению по уголовному делу о мошенничестве, которой располагает свидетель. Особо важными для успешного доказывания по делам о мошенничестве являются показания свидетелей-очевидцев.

Вероятность допроса свидетеля-очевидца определяется способом мошенничества. В ряде случаев она весьма незначительна (например, мошенничества в информационно-телекоммуникационных сетях). При осуществлении криминальной аферы в сфере предпринимательской

⁷² Ахмедшин Р.Л. О структуре тактического приёма // Роль кафедры криминалистики юридического факультета МГУ им. М.В. Ломоносова в развитии криминалистической науки и практики: в 2 т. - М.: МАКС Пресс, 2010. - Т. 1. - С. 49-53.

деятельности нанятый офис-менеджер, который, вполне возможно, и не был осведомлен о мошеннических замыслах своих руководителей, может длительное время воспринимать все происходящее на рабочем месте, и впоследствии его показания способны сыграть заметную роль в изобличении мошенников.

Свидетелей, которые не наблюдали непосредственно действия по подготовке, совершению и сокрытию мошенничества, целесообразно допрашивать обо всех обстоятельствах, которые могут иметь значение для расследования, а именно: а) о предмете и способе хищения; б) о личности подозреваемого (обвиняемого) и потерпевшего; в) о существовавшей на момент посягательства системе защиты имущества (в широком смысле этого слова); г) о потерпевшей стороне; д) о других лицах, проходящих по делу в качестве свидетелей; е) о круге лиц, которые могли быть очевидцами расследуемого преступления или которые могут располагать информацией, представляющей интерес для субъекта расследования, и т. д.

Особую группу тактических приемов допроса свидетелей по уголовному делу о мошенничестве традиционно составляют тактические приемы активизации памяти свидетелей. Хотя способ мошенничества редко создает для свидетелей особую психотравмирующую ситуацию, оказывающую существенное негативное влияние на процессы восприятия и запоминания информации, тем не менее реконструкция события прошлого по делам о мошенничестве может быть осложнена его (события) субъективной незначительностью для свидетеля, значительным временем, прошедшим с момента совершения преступления до момента допроса, и т. п.

В ряде случаев для активизации памяти свидетелей возможно использовать приемы когнитивного интервью. Решающей предпосылкой успешности включенных в когнитивное интервью приемов стимулирования памяти является искреннее желание допрашиваемого помочь расследованию и готовность к напряженной «психической работе» по восстановлению в памяти обстоятельств, имеющих отношение к преступлению⁷³.

Рассматривая тактику допроса свидетеля по уголовным делам о мошенничестве, необходимо выделять тактические особенности и применительно к различным этапам расследования. В частности, подготовка и проведение допроса на начальном этапе расследования имеет заметные отличия от тактики допроса на последующем этапе.

⁷³Образцов В.А., Богомолова С.Н. Допрос потерпевшего и свидетеля на предварительном следствии. - М.: Омега-Л, 2003. - 160 с.

Так, часть лиц, проходящих по делу в качестве свидетелей, обычно уже допрошена субъектом расследования лично. Поэтому он имеет определенное представление об этих лицах, у него уже была возможность наблюдать особенности их поведения во время производства следственных действий. Соответственно, при производстве дополнительных допросов с большим успехом могут быть использованы тактико-психологические приемы для того, чтобы: 1) эффективнее понимать и оценивать допрашиваемого; 2) установить и поддерживать психологический контакт; 3) оказать помощь в восстановлении забытого (в частности, использование приема, суть которого заключается в предложении вспомнить сначала тот вид информации, который допрашиваемый воспринимает преимущественно).

При производстве дополнительных допросов свидетелей необходимо учитывать, что каждое воспроизведение и передача информации прочнее закрепляет и случившееся, и то, что было привнесено фантазией, неверными умозаключениями, оживлением эмоций при передаче информации. Поэтому субъекту расследования очень важно уметь грамотно соотносить полученные ранее показания с той информацией, которая появится в результате допроса на данном этапе расследования.

В зависимости от наличия или отсутствия конфликта интересов между допрашивающим и свидетелем, от объекта и предмета конфликта, от степени его остроты, от ресурсного потенциала каждого из участников конфликта следователь принимает решение о месте, времени, обстановке допроса, прогнозирует возможные варианты противодействия, выбирает адекватные сложившейся ситуации тактические приемы, оценивает необходимость использования технических средств.

Исходя из статуса допрашиваемого и сложившейся ситуации следователем в первую очередь должны рассматриваться следующие тактические приемы, которые потенциально могут способствовать преодолению противодействия лжесвидетеля по уголовному делу о мошенничестве: 1) временная маскировка цели допроса; 2) демонстрация осведомленности о деталях совершенного мошенничества и объеме информации по делу, которой располагает допрашиваемый; 3) раскрытие противоречий в показаниях; 4) постановка изобличающих косвенных вопросов; 5) предъявление опровергающих доказательств; 6) постановка вопросов в последовательности, которая состоит в определенном предъявлении допрашиваемому лицу доказательств в порядке нарастания их

силы; 7) обращение к положительным моральным и нравственным качествам допрашиваемого.

В конечном счете эффективность допроса свидетеля по уголовному делу о мошенничестве определяется целым рядом условий, среди которых ключевое значение имеет установление и поддержание психологического контакта между допрашивающим лицом и свидетелем. В связи с этим нельзя не сказать о важности квалифицированного владения следователем тактическими приемами установления и поддержания психологического контакта на протяжении всего допроса.

Важную роль с точки зрения доказывания по уголовному делу имеет проведение судебных экспертиз, однако учитывая отсутствие тактических особенностей их проведения при расследовании мошенничества, в ходе настоящего исследования целесообразно ограничиться описанием целей и задач, наиболее часто проводимых судебных экспертиз.

Судебная технико-криминалистическая экспертиза документов по рассматриваемой категории уголовных дел проводится, как правило, для установления факта изменения первоначального содержания документа; последовательности выполнения частей документа (времени изготовления документа); установления содержания документов, в том числе разорванных и сожженных. Кроме того, при производстве данной экспертизы объектами исследования часто бывают оттиски печатей, бланки документов, деньги, ценные бумаги, машинописные тексты.

Судебная почерковедческая экспертиза проводится в случаях, когда при мошенничестве использовались расписки, договоры и иные документы с рукописными записями, по которым можно отождествить лицо, выполнившее запись.

Дактилоскопическая экспертиза по делам о мошенничестве проводится для выявления следов пальцев рук потерпевшего или подозреваемого на предметах, упаковке, денежных купюрах, документах, а также для идентификации лиц, оставивших следы.

Трасологическая экспертиза проводится, как правило, с целью идентификации инструментов, использованных при изготовлении поддельных драгоценностей, денежных средств и иных предметов, и документов, использованных при совершении мошенничества.

Кроме криминалистических экспертиз могут быть назначены:

- судебно-бухгалтерская экспертиза для исследования записей бухгалтерского учета при хищении имущества организаций;

- товароведческая (оценочная) экспертиза для определения стоимости товаров, изделий в случаях их фальсификации, предъявления под видом импортных, использования фирменных знаков и т. д.

- строительная экспертиза для установления стоимости проведенных работ по объекту строительства с учетом предъявленных актов приемки выполненных работ и справок о стоимости выполненных работ.

При расследовании мошенничества в некоторых случаях может быть назначена *компьютерно-техническая экспертиза*, в частности, такая ее разновидность, как информационно-компьютерная экспертиза. Эта экспертиза назначается, когда на электронных носителях (в памяти компьютера или на внешнем носителе) содержится информация о клиентах, заключенных договорах, получении и расходовании полученных от клиентов денежных средств и т.п. Кроме того, по уголовным делам о мошенничествах, совершенных с использованием информационно-телекоммуникационных технологий может возникнуть необходимость в проведении специфических исследований, в том числе исследование баз данных, вредоносных программ; обстоятельств осуществления несанкционированного доступа к информации; дампов сетевого трафика; носителей информации, связанных с DDoS; мобильных устройств, энергонезависимых носителей информации и их копий и др.

В отличие от других способов приобретения чужого имущества, мошенничество предполагает открытую, как бы добровольную передачу потерпевшим своего имущества. Это, в свою очередь, определяет особенности расследования дел о мошенничестве, заключающиеся в том, что потерпевшие некоторое время видят преступника, общаются с ним и впоследствии, когда преступление уже совершено и мошенник скрылся, могут дать детальное описание примет мошенника, его одежды и поведения.

Тактика предъявления для опознания по делам о мошенничестве имеет некоторые особенности. В частности, при предъявлении для опознания подозреваемого следует учитывать, что именно мошенники чаще, чем другие преступники, изменяют свою внешность перед совершением преступления: переодеваются в другую одежду, меняют прическу, остригают волосы, отпускают бороду, надевают или снимают очки и др.

Возможно также предъявление для опознания преступника по фотографии, например, в тех случаях, когда преступник задержан в другом месте и нецелесообразно его этапировать в город, где он совершил мошенничество, или потерпевшему ехать туда, где преступник задержан.

Особенность производства предъявления для опознания по делам о мошенничествах заключается также в его участниках. Кроме предъявления для опознания преступника потерпевшим или свидетелям, данное следственное действие может проводиться между участниками преступной группы.

Кроме того, по делам о мошенничестве предъявление для опознания может проводиться между потерпевшими и лицами, осуществлявшими посредническую деятельность в ходе совершения преступления (например, курьерские услуги, услуги доставки и т. п.), а также между ними и лицами, организовавшими подобные услуги.

Проверка показаний на месте, проводимая на последующем этапе расследования уголовных дел о мошенничествах с целью проверки показаний подозреваемого, наиболее эффективна в случаях совершения мошенничества группой лиц. Важным средством проверки достоверности показаний нескольких соучастников мошенничества является совпадение их показаний в ходе данного следственного действия. В некоторых случаях для изобличения в даче ложных показаний или установления соответствия с показаниями свидетелей, обвиняемых такой же проверке целесообразно подвергать показания потерпевшего.

Следует отметить, что обеспечение возмещения ущерба, причиненного мошенничествами, является одной из приоритетных задач правоохранительных органов, учитывая их долю в структуре преступности в Российской Федерации.

Наложение ареста на имущество в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 111 УПК РФ является одной из иных мер процессуального принуждения, которые применяются дознавателем, следователем или судом к подозреваемому или обвиняемому в целях обеспечения установленного законом порядка уголовного судопроизводства либо надлежащего исполнения приговора.

Согласно ст. 115 УПК РФ, определяющей непосредственные цели и порядок наложения ареста на имущество, данная мера процессуального принуждения применяется для обеспечения исполнения приговора в части гражданского иска, взыскания штрафа, других имущественных взысканий или возможной конфискации имущества, указанного в ч. 1 ст. 104.1 УК РФ.

Однако, наложение ареста на имущество для обеспечения возможной конфискации имущества либо гражданского иска в ходе предварительного расследования не является в полном объеме реальным возмещением ущерба, это мера его обеспечения.

Для обеспечения возмещения вреда, причиненного преступлением, следователь разъясняет подозреваемому (обвиняемому), что добровольное возмещение вреда, причиненного преступлением, иные действия, направленные на заглаживание вреда, причиненного потерпевшему, рассматриваются как смягчающие наказание обстоятельства (п. «к» ч. 1 ст. 61 УК РФ). Несмотря на это, лица, совершившие мошеннические действия, не стремятся возместить причиненный имущественный ущерб, а, наоборот, пытаются скрыть свое имущество, например, передать на хранение, оформить право владения на иных лиц и т. п. Поэтому зачастую у подозреваемых (обвиняемых) оказывается недостаточно средств для возмещения причиненного вреда потерпевшему. Однако, даже если этих средств недостаточно, следователь налагает арест на принадлежащие подозреваемому денежные средства и иные ценности, находящиеся на счете, во вкладе или на хранении в банках или иных кредитных организациях. В соответствии с ч. 7 ст. 115 УПК РФ руководители банков или иных кредитных организаций обязаны предоставить информацию об этих денежных средствах и иных ценностях.

Следует учитывать, что наложение ареста на имущество лиц, не являющихся подозреваемыми, обвиняемыми и лицами, несущими материальную ответственность за их действия может применяться, исходя из положений ч. 3 ст. 115 и ч. 3 ст. 81 УПК РФ, только в целях конфискации имущества. Кроме того, в данном случае при принятии решения о наложении ареста на имущество суд обязан указать срок, на который накладывается арест на имущество, с учетом установленного по уголовному делу срока предварительного расследования и времени, необходимого для передачи уголовного дела в суд.

В постановлении Конституционного Суда Российской Федерации от 21.10.2014 г. № 25-П, а также определениях Конституционного Суда Российской Федерации от 12.05.2016 г. № 906-О-Р и от 19.07.2016 г. № 1605-О указано, что по буквальному смыслу ч. 3 ст. 115 УПК РФ наложение ареста на имущество лица, которое не является подозреваемым, обвиняемым и не привлекается по уголовному делу в качестве гражданского ответчика, допускается лишь в публично-правовых целях обеспечения предполагаемой конфискации имущества или сохранности имущества, относящегося к вещественным доказательствам по данному уголовному делу, и лишь при условии, что относительно этого имущества имеются достаточные подтвержденные доказательства основания полагать, что оно получено в

результате преступных действий подозреваемого, обвиняемого либо использовалось или предназначалось для использования в качестве орудия преступления либо для финансирования преступной деятельности.

На наш взгляд, наложение ареста на имущество возможно не только по судебному решению, но и в соответствии с ч. 5 ст. 165 УПК РФ. При этом постановление следователя (дознателя) должно быть мотивированным, с отражением, что арест на имущество, указанное в части 1 ст. 104.1 УК РФ, не терпит отлагательства. В этом случае следователь или дознаватель не позднее 3 суток с момента начала производства следственного действия уведомляет судью и прокурора о его проведении с приложением процессуальных документов, подтверждающих необходимость проведения данного процессуального действия.

Вместе с тем, в ст. 104.3 УК РФ отражено, что при решении вопроса о конфискации имущества в соответствии со ст. 104.1 УК РФ в первую очередь должен быть решен вопрос о возмещении вреда, причиненного законному владельцу. При отсутствии у виновного иного имущества, на которое может быть обращено взыскание, кроме указанного в частях 1 и 2 ст. 104.1 УК РФ, из его стоимости возмещается вред, причиненный законному владельцу, а оставшаяся часть обращается в доход государства.

Несмотря на то, что преступления, предусмотренные ст.ст. 159-159.6 УК РФ, отсутствуют в перечне преступлений, установленных ч. 1 ст. 104.1 УК РФ, при дистанционных хищениях необходимо учитывать многоступенчатые схемы по перечислению денежных средств, их перевод на несколько банковских счетов, перевод похищенных денежных средств в криптовалюту, которые могут свидетельствовать, что данные действия произведены лицами, совершившими преступление, в том числе в целях придания правомерного вида владению, пользованию и распоряжению указанными денежными средствами, а равно с целью возможного беспрепятственного распоряжения ими, в связи с чем в его действиях указанных лиц, могут усматриваться признаки состава преступления, предусмотренного ст. 174.1 УК РФ (Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления), которое в соответствии со ст. 104.1 УК РФ предусматривает конфискацию имущества.

Вред, причиненный потерпевшему в результате мошенничества может быть также моральным. В случае совершения мошенничества в отношении организации моральный вред не возмещается, так как нет посягательства на

нематериальные блага, т.е. жизнь, здоровье, честь и достоинство. Но руководитель организации, либо его представитель вправе потребовать возмещения вреда, причиненного деловой репутации, что предусмотрено ст. 152 ГК РФ. Например, в случае установления по уголовному делу вины мошенника, действовавшего от имени организации, представителем которой он на самом деле не являлся, последняя вправе требовать, как возмещения материального вреда, так и вреда, причиненного ее репутации, а также компенсации возникших в связи с этим убытков. В этих случаях следователь разъясняет потерпевшему, что он вправе предъявить требования о возмещении имущественного и компенсации морального вреда (деловой репутации). В случае заявления иска потерпевший признается гражданским истцом, что оформляется постановлением следователя и является важной гарантией защиты его прав. Гражданский иск может быть предъявлен после возбуждения уголовного дела и до окончания судебного следствия. Истец освобождается от уплаты государственной пошлины. Решение об удовлетворении гражданского иска полностью или частично, об отказе в этом принимает суд при принятии итогового решения по результатам рассмотрения уголовного дела о мошенничестве, по существу.

Таким образом, эффективность расследования хищений денежных средств, совершенных с использованием информационных банковских технологий, предопределяется комплексным подходом как при определении задач, которые необходимо разрешить в определенной следственной ситуации, так и при подготовке к проведению и при проведении отдельных следственных действий.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В результате проведенного исследования диссертантом сформулирован ряд теоретических выводов и практических рекомендаций.

Раскрыто понятие криминалистической характеристики мошенничества и её элементов с учетом криминалистических особенностей данного вида преступления, которая, по нашему мнению, включает следующее: типичные криминальные (следственные) ситуации, сведения о предмете преступного посягательства, совокупность данных, характеризующих способ его совершения, характеристика личности потерпевшего и преступника; время, место и обстановку мошенничества; характер оставленных следов (механизм следообразования). Анализ указанных элементов в зависимости от обстоятельств совершения определенного вида мошенничества позволяет в полной мере осуществлять эффективное планирование и раскрытие преступления.

Способами совершения мошенничества являются обман и злоупотребление доверием, которые в зависимости от обстоятельств совершения преступления и сферы экономической деятельности, определяют её квалификацию.

Характерным признаком преступных действий при мошенничестве является наличие контакта между потерпевшим и преступником (зрительный либо дистанционный с использованием средств связи), который последнему необходим для введения потерпевшего в заблуждения с целью хищения принадлежащего ему имущества и для придания видимости правомерности совершаемых им действий.

Анализом личности преступников, совершающих мошенничества установлено, что в большинстве случаев они обладают гораздо большей психологической устойчивостью, большим оптимизмом, самооценкой, более удовлетворены собой, отличаются большим социальным конформизмом, самоконтролем, имеют достаточно определенные познания в различных областях хозяйственной деятельности и обладают высокими навыками убеждения.

По общему правилу местом совершения хищения является место противоправного изъятия имущества у потерпевшего. При совершении мошенничества с использованием информационно-телекоммуникационных технологий. В новой редакции указанного постановления определено, что местом окончания мошенничества, состоящего в хищении безналичных

денежных средств, является место нахождения подразделения банка или иной организации, в котором владельцем денежных средств был открыт банковский счет или велся учет электронных денежных средств без открытия счета.

Обстановка совершения преступления может быть представлена в виде системы из окружающей преступника в момент совершения преступления среды и участников события преступления.

Рассматривая вопрос механизма слеодообразования при мошенничестве, необходимо отметить, что практически всегда в памяти потерпевших, свидетелей, представителей учреждений сохраняется внешний образ мошенника и способ его действий. Кроме того, мошенники часто оставляют потерпевшим различные вещи и предметы, в том числе расписки, поддельные документы, фиктивные ценные бумаги, учредительные, регистрационные документы, договоры, счета, протоколы о намерениях и т.п., которые могут на себе нести следы пальцев рук, различные особенности, по которым можно установить принадлежность вещи, место ее изготовления, владельца и другие обстоятельства.

Принятие решения о возбуждении уголовного дела по делам о преступлениях, предусмотренных ст. 159 УК РФ при достаточности оснований в большинстве случаев не имеет особенностей, если оно не совершено в сфере предпринимательской деятельности, поскольку относится к категории преступлений частного-публичного обвинения.

Если в совершении преступлений, предусмотренных статьями 159-159.3, 159.5, 159.6 УК Российской Федерации, подозревается руководитель коммерческой организации, уголовное дело может быть возбуждено по заявлению органа управления организации, в компетенцию которого в соответствии с уставом входит избрание, назначение руководителя и (или) прекращение его полномочий (например, совета директоров), либо лица, уполномоченного этим органом обратиться с таким заявлением.

Для успешного расследования преступления необходимо уделять должное внимание планированию расследования, которое включает в себя изучение начальной информации, выдвижение версий, определение обстоятельств которые необходимо довести, и решение других заданий расследования; определения путей, средств и методов расследования; определение последовательности и сроков решения отдельных заданий и выполнения отдельных действий, определение исполнителей, определение организационных мероприятий по привлечению исполнителей, обеспечению

использования отдельных средств и проведению тех или других действий; составление письменного плана; коррекция и развитие плана.

При условии соблюдения порядка производства ОРМ и передачи их результатов следователю, они могут использоваться в доказывании по уголовным делам о мошенничествах. При этом, представляемые для использования результаты ОРД, должны позволять формировать доказательства, удовлетворяющие требованиям уголовно-процессуального законодательства, предъявляемым к доказательствам в целом, к соответствующим видам доказательств; содержать сведения, имеющие значение для установления обстоятельств, подлежащих доказыванию по уголовному делу, указания на соответствующие ОРМ, при проведении которых получены предполагаемые доказательства, а также данные, позволяющие проверить в условиях уголовного судопроизводства доказательства, сформированные на их основе.

Выделены наиболее целесообразные к проведению ОРМ на стадии документирования мошенничеств и их расследования являются опрос, наведение справок (в том числе получение информации о движении денежных средств по банковским счетам, сбор образцов для сравнительного исследования, исследование предметов и документов, обследование помещений, зданий, сооружений, участков местности и транспортных средств, прослушивание телефонных переговоров, снятие информации с технических каналов связи, получение компьютерной информации.

В ходе расследования мошенничеств специальные знания применяются в виде криминалистической (проведение судебных экспертиз), методической (проведение документальных ревизий), консультативной (не процессуальную) и технической (участие в проведении осмотров мест происшествия, предметов и документов, допросов свидетелей, подозреваемых и обвиняемых).

На основании проведенного анализа эмпирических сведений по уголовным делам, расследованным следственными подразделениями следственного управления МВД по Кабардино-Балкарской Республике, установлена целесообразность проведения следующих следственных действий на начальном этапе расследования мошенничеств: допрос потерпевшего (приведен обобщенный перечень вопросов, подлежащих выяснению в ходе его допроса), выемку у него предметов и документов, имеющих значение для установления обстоятельств уголовного дела; задержание подозреваемого и его допрос (в случае, если данное лицо

известно на момент возбуждения), следственный осмотр (осмотр места происшествия, предметов и документов), обыск.

Учитывая специфику совершения мошенничеств дистанционным способом (с использованием информационно-телекоммуникационных технологий) приведены дополнительные вопросы, необходимые для выяснения у потерпевшего, которые позволят наиболее эффективно организовать расследование и раскрытие преступления.

Выделены тактические особенности проведения следственных действий на последующем этапе расследования по уголовным делам о мошенничествах, в том числе при проведении допросов свидетелей, виды проводимых судебных экспертиз (технико-криминалистической экспертизы документов, почерковедческой, дактилоскопической, трасологической, судебно-бухгалтерской, товароведческой (оценочной), строительной, компьютерно-технической), а также в ходе проведения очной ставки, проверки показаний на месте, предъявлении для опознания.

В целях повышения показателей возмещения ущерба, причиненного мошенничествами, разработаны практические рекомендации по наложению ареста на имущество лиц, не являющихся подозреваемыми и обвиняемыми, в том числе в случаях, не терпящих отлагательства в соответствии с ч. 2 ст. 165 УК РФ.

СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ

Нормативные правовые акты

1. Конституция РФ М.: Юридическая литература, 1993. - стр. 4.
2. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 30 ноября 2017 г. № 48 «О судебной практике по делам о мошенничестве, присвоении и растрате»// СПС Консультант Плюс.
3. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от N 22 [Электронный ресурс] http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_388946/#dst100126 (дата обращения 07.11.2022).
4. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 30 ноября 2017 г. № 48 «О судебной практике по делам о мошенничестве, присвоении и растрате» (с изм. и доп.) // Бюллетень Верховного Суда Российской Федерации, февраль 2018 г., № 2.
5. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 15 ноября 2016 г. № 48 «О практике применения судами законодательства, регламентирующего особенности уголовной ответственности за преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности» // Российская газета. 2016, 24 ноября.
6. "Собрание законодательства РФ", 14.08.1995, N 33, ст. 3349.
7. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 29.11.2016 № 55 «О судебном приговоре» [Электронный ресурс] // СПС КонсультантПлюс. URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_207874/ (Дата обращения: 27.11.2022).
8. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 30 ноября 2017 г. № 48 «О судебной практике по делам о мошенничестве, присвоении и растрате»// СПС Консультант Плюс.
9. О судебной экспертизе по уголовным делам: Постановление Пленума Верховного Суда России № 28 от 21 декабря 2010 г.
10. Шигуров А. В. Требования законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма к адвокатской деятельности: проблемы правового регулирования // Адвокатская практика. 2018. № 4. С. 48-53.

Учебники и учебные пособия

11. Сергеев Л.А. Криминалистика: Учебник для студентов вузов. М.: Юристъ, 2018.С. 117.
12. Образцов В.А. Криминалистика: Курс лекций. М.: Юристъ, 2013.С. 97.

13. Возгрин И.А. Общие положения методики расследования отдельных видов преступлений. /И.А. Возгрин. - М., 2016.С. 95.
14. Кривошеин И.Т. Криминалистика. М: Юриспруденция, 2014.С. 162.
15. Куринов Б.А. О некоторых научно-правовых аспектах криминалистической характеристики мошенничества // Государство и право. 1984. № 12. С. 108.
16. Колесниченко А.Н. Криминалистические аспекты обеспечения выявления и раскрытия мошенничества / А.Н. Колесниченко. - М.: Юрист, 1967.С. 194.
17. Белкин, Р.С. Криминалистическая энциклопедия / Р.С. Белкин. - М.: Юрист, 1997. С. 110.
18. Куринов Б.А. О некоторых научно-правовых аспектах криминалистической характеристики мошенничества // Государство и право. 2006. № 12. С. 108.
19. Руководство для следователей / Под ред. Н.А. Селиванова, В.А. Снеткова. М.: ИНФРА-М, 1998.С. 98.
20. Облаков А.Ф. Криминалистическая характеристика преступлений и криминалистические ситуации: Учебное пособие. Хабаровск, 2016 С. 81.
21. Криминалистика: Учебник для студентов вузов / Под ред. П.П. Яблокова. М.: Юристъ, 2015. С. 99
22. Азарова И.В. Ведущие признаки в формировании личности преступника // Материалы научно-практической конференции юридического факультета Елецкого государственного университета им. И.А. Бунина. - Елец: Изд-во ЕГУ им. И.А. Бунина, 2017. Вып. 13. С. 300
23. Альбрехт У., Венц Дж., Уильямс Т. Мошенничество. Луч света на темные стороны бизнеса. С-П. 1996 С. 98.
24. Журавлев С.Ю. Криминалистика: расследование преступлений в сфере экономики М. 2012. – 298 с.
25. Швец, А. В. Типология лиц, совершающих мошенничества / А. В. Швец // Юридический мир. - 2010 - № 10.С. 89.
26. Васильев А.Н., Яблоков Н.П. Предмет, система и теоретические основы криминалистики. М.: Изд-во Московского университета, 1984. С. 131.
27. Павлюченко Ю. В. Место совершения преступления и момент его окончания по делам о мошенничестве в отношении безналичных денежных средств // Уголовное право. 2018. № 2. С. 69–78.
28. Ларин А.М. Криминалистика. М., БЕК, 1996 С. 181.
29. Кальницкий В. В. Следственные действия: учеб. пособие. Омск, 2001.

30. Ищенко П. П. Специалист в следственных действиях. Уголовно-процессуальные и криминалистические аспекты. - М., 1990. С.136.
31. Дьячков А.М. Расследование мошенничества в сфере бизнеса / А.М. Дьячков. - Ростов н/Д: Феникс, 2007. - С. 209-210.
32. Лебедева А. А. Расследование мошенничества, совершаемого с целью незаконного захвата в собственность имущества юридического лица: Дис. канд. юрид. наук. - М., 2011. - С. 146-147.
33. Дубоносов Е.С. Судебная бухгалтерия: Учебно-практическое пособие / Е.С. Дубоносов. - М.: Книжный мир, 2008. - С. 159
34. Вакин Е.А., Алешина И.Ф. Судебные экспертизы на стадии досудебного уголовного судопроизводства. М., 2003.
35. Яблоков Н.П. Криминалистика. Учебник. - М., 2003. - С. 206.
36. Гаврилин Ю.В., Победкин А.В., Яшин В.Н. Следственные действия. М.: МосУ МВД России, Книжный мир, 2006. С. 10.
37. См.: Шейфер С.А. Следственные действия. Основания, процессуальный порядок и доказательственное значение. Самара: Издательство «Самарский университет», 2004. С. 49.
38. Порубов, Н. И. Тактика допроса на предварительном следствии / Н. И. Порубов. - М.: Проспект, 2011. - 351 с.
39. Возгрин И.А. Общие положения методики расследования отдельных видов преступлений. /И.А Возгрин. - М., 2012. – 443 с.
40. Белкин Р.С., Лифшиц Е.М. Тактика следственных действий. М., 1997. С. 5.
41. Рассейкин Д.П. Осмотр места происшествия и трупа при расследовании убийства. Саратов: приволжское книжное изд-во, 1967. С.9.
42. Криминалистика/под ред. Т.С. Седовой, А.А. Эксархопуло. СПб.: Лань, 2001. С. 467.
43. Гаврилин Ю.В. Организационно-методическое обеспечение расследования преступлений, совершенных с использованием информационно-коммуникационных технологий и в сфере компьютерной информации // Деятельность органов внутренних дел по борьбе с преступлениями, совершенными с использованием информационных, коммуникационных и высоких технологий: учеб. пособие. М.: Академия управления МВД России, 2019. С. 152.
44. Ахмедшин Р.Л. О структуре тактического приёма // Роль кафедры криминалистики юридического факультета МГУ им. М.В. Ломоносова в

развитии криминалистической науки и практики: в 2 т. - М.: МАКС Пресс, 2010. - Т. 1. - С. 49-53.

45. Образцов В.А., Богомолова С.Н. Допрос потерпевшего и свидетеля на предварительном следствии. - М.: Омега-Л, 2003. - 160 с.

Научные статьи

46. Васильев А.Н. Уголовно-правовая оценка мошенничества // Журнал российского права. 2017. № 12. С. 33.

47. Бахтеев Д.В. О некоторых современных способах совершения мошенничества в отношении имущества физических лиц / Д. В. Бахтеев // Российское право: образование, практика, наука. - 2016. - № 3. С. 79.

48. Минская В.С. Современное законодательное регулирование уголовной ответственности за мошенничество и вопросы квалификации // Законы России: опыт, анализ, практика. 2018. №10. С. 73.

49. Гудин, А.К. Общие вопросы расследования мошенничества / А.К. Гудин // Вестник криминалиста. - 2012. - № 5. - С. 44.

50. Рокотов, В.К. О способе мошенничества / В.К. Рокотов // Криминалистический вестник. - 2010. - № 3. - С. 31-34.

51. Якубович О.Р. Способ совершения преступления и его уголовно-правовое значение / О.Р. Якубович. - М.: Проспект, 2012. – 393 с.

52. Лимонов, В.Н. Уголовно-правовая оценка мошенничества // Журнал российского права. 2017. № 12. С. 33.

53. Афанасьева О.Р., Гончарова М.В. Криминологический портрет личности преступника // Вестник Московского государственного областного университета. Серия: Юриспруденция. 2016. №3. С. 40.

54. Комаров А. А. О составных элементах проблемы места совершения компьютерного преступления // Инновационные научные исследования: материалы Междунар. науч.-практ. конф. «Наука и просвещение». 2016. С. 194.

55. Баймуратов И.Ю. Криминалистический анализ механизма расследуемого события // Вестник Московского университета. Серия XII. Право. - 2003. - №6. - С. 80-91.

56. Сорокин И. Н. Использование результатов оперативно-розыскной деятельности в уголовном судопроизводстве [Электронный ресурс] // Концепт. 2014. № 12. URL: <http://e-koncept.ru/2014/14362.htm>

57. "Российская газета", N 282, 13.12.2013.

58. Гармаев Ю. П. Типичные ошибки в оперативно-розыскной деятельности по делам о взяточничестве. Источник: http://www.lawpages.narod.ru/library/up_pravo/10.rar, дата обращения 27.11.2022.

59. Головин А. Ю., Аристархова Т. А. Тактические особенности проведения допросов членов экстремистских организованных преступных формирований / А. Ю. Головин, Т. А. Аристархова // Известия Тульского государственного университета. Экономические и юридические науки. - 2014. - № 4-2. - С. 10-16.

60. Якушин С.Ю. Криминалистическая тактика: вопросы теории и практики. - Казань: Казан. государственный университет, 2010. - 178 с.

Диссертации и авторефераты диссертаций

61. Вараскин Ю.Б. Аферист, мошенник // ЭКО. 2018. № 1.С. 180.

62. Казаков В.А. Первоначальный этап расследования мошенничеств, совершенных группой лиц в сфере частного инвестирования: автореф. дис. канд. юрид. наук. СПб., 1999.

63. Коломинов В. В. Установление места совершения преступления в процессе расследования мошенничества в сфере компьютерной информации // Проблемы и перспективы современных гуманитарных, экономических и правовых исследований: материалы Междунар. науч.-практ. конф. (г. Москва) / под ред. А.М. Кустова, Т. Ю. Прокофьевой. М., 2014. С. 301.

64. Цховребова И.А. О понятии «специальных знаний» // Проблемы нераскрытых преступлений прошлых лет: Сб. матер. межвуз. науч. семинара. -М., 2008. - С. 233.

65. Мазуров И.Е. Методика расследования хищений, совершенных с использованием интернет-технологий: дис. канд. юрид. наук. Казань, 2017. С. 71.

66. Любичев С.Г. Подготовка и производство обыска и выемки // Криминалистика / Под ред. д-ра юрид. наук, проф. В.А. Образцова. М.: Юристъ, 2008. 206 с.

67. Валеев АТ. Тактика обыска и выемки при производстве расследования преступлений, совершенных в учреждениях уголовно-исполнительной системы (научные и организационно-правовые основы): дис. ... канд. юрид. наук. М., 2006. С. 140.

Обзоры судебной практики

68. Владимир Колокольцев провел заседание коллегии МВД России // [Электронный ресурс] URL: <http://www.мвд.рф/news/item/18808269/> (дата обращения: 05.11.2022).

69. Материалы уголовного дела № № 1-23/22 от 02.12.2022 г. в отношении Килова З.Р., находящегося в производстве мирового судьи СУ № 14 Нальчикского судебного района.

70. Архив Нальчикского городского суда КБР – материалы уголовного дела № 1-795/2019.

71. Архив Нальчикского городского суда КБР – материалы уголовного дела № 1-185/2018.

Статистические данные

72. Характеристика состояния преступности в Российской Федерации за 2018-2022 гг. [Электронный ресурс] <https://мвд.рф/reports/item/33388812/> (дата обращения: 06.11.2022).

73. Сведения ИЦ МВД по КБР по состоянию на 12.12.2022 г.