

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ КОНСУЛЬТАЦИОННОЙ ПОМОЩИ СПЕЦИАЛИСТОВ В МЕТОДИКЕ РАССЛЕДОВАНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ.

Корж Валентина Павлівна
Харківський національний університет внутрішніх справ, професор кафедри кримінально-правових дисциплін факультету №6, доктор юридичних наук, професор, почесний працівник
Прокуратури України

Проблемы использования специальных знаний в методике расследования преступлений были предметом научных исследований, дискуссий в научных трудах Т.В. Аверьяновой, Л.Е. Ароцкера, Р.С. Белкина, В.И. Гончаренко, Ю.Г. Корухова, Н.И. Клименко, В.К. Лисиченко, Н.П. Майлис, М.Я. Сегая, И.Я. Фридмана, А.Р. Шляхова, А.А. Эйсмана и других.

При расследовании экономических преступлений, совершаемых организованной группой у следователя возникает необходимость привлечения специалистов, то есть лиц, обладающих специальными знаниями. Как показывают результаты наших исследований в ходе расследования экономических преступлений, совершаемых организованной группой, 57,9 % следователей от общего числа респондентов назначали ревизии, а 47 % – использовали консультационную помощь специалистов. Изложенное свидетельствует о том, что при расследовании указанных преступлений консультационную помощь сведущих лиц следует относить к числу распространенных процессуальных форм использования специальных познаний.

Понятие сведущих лиц (специалистов), их полномочия изложены в уголовно-процессуальном законодательстве. Согласно ст. 71 УПК Украины, специалист - это лицо, которое владеет специальными знаниями и навыками применения технических или иных средств и может предоставлять консультации на досудебном следствии и в суде. В качестве специалиста может быть вызвано любое лицо незаинтересованное в исходе расследования экономического преступления, обладающее специальными знаниями и практическими навыками в соответствующей отрасли, сфере, управлении и т. п.

Следователь, привлекая специалиста, руководствуется принципом целесообразности, под которым понимается оптимальное использование специальных знаний и практических навыков для получения максимальной ориентирующей информации, имеющей значение для

расследования. Выбор следователем формы специальных познаний обусловлен следующими факторами: видом экономического преступления (присвоение имущества, финансовое мошенничество, экономическая контрабанда и т. п.); уровнем, структурой (видом) ОПГ; *конкретной следственной ситуацией*, складывающейся при проведении следственных действий.

Полагаем, что *консультация специалиста* – это дача сведущими физическими или юридическими лицами в письменной или устной форме пояснений, объяснений, разъяснений по вопросам, которые требуют специальных знаний и навыков или сведений справочного характера. Консультация сведущего лица носит информационный характер, поэтому его пояснения, разъяснения, объяснения, сведения не являются доказательствами по делу. Консультационная помощь может быть оказана следователю, как в устной, так и в письменной форме.

Так, с учетом *конкретной следственной ситуации*, следователь получает консультационную помощь:

при осмотре с участием специалиста места совершения экономического преступления, в том числе помещений, складов, транспортных средств документов, предметов, продукции и т.д.;

в ходе разъяснения специалистом назначения и содержания финансовой или хозяйственной операции,

при объяснении специалистом преступной схемы использования бухгалтерских и банковских документов членами организованной группы при совершении преступных акций,

при выявлении специалистом признаков подлогов в первичных документах бухгалтерского учета, как в документарной, так и электронной форме;

в предоставлении специалистом сведений об обстоятельствах, связанных с выявлением признаков криминальной технологии экономического преступления, иной криминалистически значимой информации, имеющей значение для раскрытия преступления, определения методов расследования и тактики следственных действий.

На наш взгляд, ситуация влияет на выбор следователем вида консультационной помощи. Следует отметить, что в *одних ситуациях консультационная помощь* специалиста следователю необходима в связи с: ознакомлением с условиями работы субъекта предпринимательской деятельности, коммерческого банка; производственным процессом; состоянием бухгалтерского учета, в том числе и в электронном варианте; истребованием документов, непосредственно связанных с событием конкретного экономического преступления (со следами подчисток, исправлений при проведении незаконных операций и т. п.) по другим вопросам организационно-распорядительной и финансово-хозяйственной деятельности предприятий, организаций независимо от форм собственности.

В других ситуациях консультационная помощь сведущих лиц необходима следователю при: подготовке к назначению ревизии, определении методов ревизионного исследования, формулировки вопросов и т. п.; изучении результатов ревизии, определении достоверности установленных фактов, полноты и качества ревизионного исследования; проверки обоснованности выводов ревизоров; назначения дополнительной или повторной ревизии.

В третьих ситуациях консультационная помощь следователю необходима при подготовке к проведению допроса: ревизоров; материально-ответственных, служебных лиц, подозреваемых в совершении присвоения имущества, финансовом мошенничестве, служебном злоупотреблении; сотрудников, служебных лиц предпринимательских структур, банковских учреждений, других свидетелей. При подготовке к допросу следователь с учетом складывающейся ситуации, личности опрашиваемого может использовать комплексную консультационную помощь нескольких сведущих лиц одновременно, в частности, бухгалтера, экономиста, менеджера, юриста, специализирующегося в хозяйственной либо банковской сферах, психолога.

В четвертой ситуации консультационная помощь следователю потребуется от лиц, сведущих в области использования специальных технических средств, электронно-

вычислительных машин (компьютеров), систем и компьютерных сетей при осмотре и изъятии средств мобильной связи, телекоммуникационных систем и средств .

Следователь, с учетом следственной ситуации при расследовании экономических преступлений, совершаемых организованной группой, может использовать консультационную помощь специалиста при осмотре документов, продукции, предметов, при обыске, допросе в режиме видеоконференции.