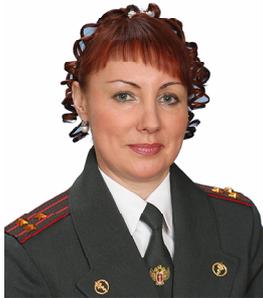




УДК 340.6:343.983



**Лариса Петровна
КЛИМОВИЧ,**

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

klimovichl@mail.ru



**Татьяна Владимировна
БРЫСКОВА,**

заместитель начальника отдела компьютерно-технических исследований и экономического анализа Экспертно-криминалистического управления 9 Департамента ФСКН России (г. Москва)

expert@fskn.gov.ru



**Майя Александровна
ВЛАСОВА,**

главный эксперт отдела компьютерно-технических исследований и экономического анализа Экспертно-криминалистического управления 9 Департамента ФСКН России (г. Москва)

expert@fskn.gov.ru

ВОЗМОЖНОСТИ ЭКОНОМИКО-СТОИМОСТНОЙ ЭКСПЕРТИЗЫ, НАЗНАЧАЕМОЙ ПРИ РАССЛЕДОВАНИИ УГОЛОВНЫХ ДЕЛ О ПРЕСТУПЛЕНИЯХ, СВЯЗАННЫХ С НЕЗАКОННЫМ ОБОРОТОМ НАРКОТИКОВ

POTENTIAL OF ECONOMIC AND VALUE EXAMINATION, ASSIGNED IN INVESTIGATION OF DRUG-RELATED CASES

В статье раскрываются актуальность использования специальных экономических знаний в практике расследования уголовных дел о преступлениях, связанных с незаконным оборотом наркотиков, возможности экономико-стоимостной экспертизы при расследовании таких преступлений, круг решаемых ими задач и примерные вопросы.

The article considers the potential of using special knowledge on economics in the practice of drug-related crime investigation and carrying out economic and value examination in the investigation of such cases as well as problems that can be solved with the described methods.

Ключевые слова: судебная экономико-стоимостная экспертиза, расследование уголовных дел, незаконный оборот наркотиков.

Keywords: court economic and value examination, investigation of criminal cases, illicit drug trafficking.

Одной из ключевых задач органов наркоконтроля является противодействие наркопреступности и подрыв ее экономических основ.

В процессе расследования уголовных дел о преступлениях, связанных с незаконным оборотом наркотиков, важным этапом

является сбор и закрепление доказательств преступного происхождения имущества, денежных средств и иных ценностей. Выявлению фактов получения в результате совершения наркопреступления незаконных доходов содействует выполнение экономических и экономико-стоимост-



ных исследований на этапе предварительной проверки поступившей информации о преступлении, процессуальному закреплению таких фактов при расследовании уголовных дел способствует назначение и производство судебных экономических и экономико-стоимостных экспертиз.

В соответствии с приказом ФСКН России от 18 апреля 2012 г. № 153 [1] в числе выполняемых в экспертно-криминалистических подразделениях органов по контролю за оборотом наркотиков (далее – ЭКП) судебных экспертиз, относящихся к компетенции судебных экспертов-экономистов, относятся экономическая и экономико-стоимостная (оценочная) экспертизы. Назначение и производство судебных экономических и экономико-стоимостных экспертиз при расследовании уголовных дел о преступлениях, связанных с незаконным оборотом наркотиков, из года в год становится все более востребованным способом собирания доказательственной информации. Не меньшее значение имеют и исследования, проводимые на этапе предварительной проверки поступившей информации о преступлении.

Так, в ЭКП органов наркоконтроля за 9 месяцев 2014 г. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (далее – АППГ) имеет место увеличение числа экспертных экономических (353, АППГ – 247) и экономико-стоимостных (6, АППГ – 4) исследований, а также экономических (698, АППГ – 348) и экономико-стоимостных (35, АППГ – 3) экспертиз. Такая динамика обусловлена прежде всего тем, что в последние годы все большее распространение получают преступные схемы сбыта наркотических средств бесконтактным способом посредством тайников-закладок и проведением оплаты с использованием различных платежных инструментов, в том числе электронных платежных систем, с последующим обналичиванием денежных средств и их вовлечением в совершение сделок с недвижимостью и другим имуществом. В целях наложения ареста на имущество в порядке ст. 115 УПК РФ возникает необходимость установления рыноч-

ной стоимости, что становится возможным по результатам проведения экономико-стоимостной экспертизы.

Статистические данные свидетельствуют также о росте количества выявленных органами наркоконтроля фактов легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, полученных в результате совершения наркопреступления. Расследование таких преступлений предполагает, как правило, получение доказательственной информации по результатам экономической и экономико-стоимостной экспертиз. Так, за 9 месяцев 2014 г. органами наркоконтроля пресечены 327 преступлений, связанных с легализацией доходов от незаконного оборота наркотиков (ст. 174, 174.1 УК РФ), что в 1,4 раза больше, чем за АППГ (228).

Так, УФСКН России по Кемеровской области расследовалось уголовное дело, возбужденное по признакам чч.1, 2 ст. 210 УК РФ в отношении организатора А. и участников преступного сообщества, созданного для целей сбыта наркотиков на территории Кемеровской области и последующего вовлечения денежных средств, полученных от их продажи, в легальный оборот. Организатором преступного сообщества была разработана схема легализации денежных средств, согласно которой в трех банках г. Кемерово были открыты более 20 счетов и создана сеть виртуальных счетов, зарегистрированных на подставных лиц, в платежной системе "QIWI Кошелек". Через указанные счета проводилась оплата за наркотики и последующие операции с полученными денежными средствами. В общей сумме членами преступного сообщества было легализовано более 20 млн. рублей.

Проведение экономических и экономико-стоимостных экспертиз и исследований способствует установлению доказательственной информации по уголовным делам о следующих преступлениях, относящихся к подследственности органов наркоконтроля.

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



решаемых экспертами-экономистами в рамках выявления и расследования преступлений, предусмотренных этими статьями, как правило, сводится к определению:

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

– суммы расходования денежных средств, полученных от данной деятельности (совершение с денежными средствами финансовых операций и иных сделок и пр.) и направлений ее использования.

При эффективной постановке экспертной задачи экспертом-экономистом устанавливаются факты, свидетельствующие об открытии участниками преступления банковских "карточных" счетов на третьих лиц, об осуществлении неоднократных переводов денежных средств со счета на счет, и иные обстоятельства, детализирующие совершение финансовых операций и иных сделок. Таким образом, выводы судебного эксперта-экономиста, полученные в ходе предварительного расследования, имеют решающее значение в установлении суммы легализованных денежных средств.

В процессе легализации доходов, полученных в результате незаконного оборота наркотиков, преступники применяют разнообразные способы интеграции преступных доходов в легальную экономику, в числе которых совершение сделок с занижением или завышением цены, покупка и продажа объектов недвижимости, транспортных средств, объектов бизнеса и др. Следственная практика свидетельствует о том, что зачастую в материалах уголовного дела содержатся сведения о стоимости легализованного (участвующего в сделке) имущества, которая не соответствует реальной рыночной стоимости. В этой ситуации в ходе предварительного расследования возникает необходимость установления

рыночной стоимости имущества. Решению указанной задачи способствует назначение и производство судебной экономико-стоимостной экспертизы.¹

2. Преступления, связанные со сбытом наркотических средств, психотропных веществ или их аналогов, сильнодействующих или ядовитых веществ (ст. 228.1, 234 УК РФ). Здесь использование специальных экономических знаний экспертов ЭКП органов ФСКН России целесообразно для установления размера денежных средств от реализации (возмездного сбыта) подконтрольных веществ, направлений их расходования (перечисления).

Так, расследованием уголовного дела, возбужденного следственной службой УФСКН России по Московской области по п. "г" ч. 3 ст. 228.1 УК РФ в отношении члена ОПГ Х. по факту приготовления к незаконному сбыту наркотического средства героин, было установлено, что устойчивое преступное сообщество было создано для осуществления незаконного сбыта наркотического средства героин в особо крупном размере на территории г. Москвы и Московской области.

В ходе предварительного следствия были изъяты тетради "чернового" учета, которые велись супругой одного из руководителей ОПГ, осведомленной о преступной деятельности мужа. По содержанию изъятых тетрадей были проведены следственные действия с участием эксперта-экономиста, а именно допросы лиц, причастных к формированию записей. В дальнейшем протоколы допросов и записи "чернового" учета явились объектами экономических экспертиз, в результате которых было установлено, что за исследуемый период общая сумма денежных средств, полученных от реализации наркотического средства героин, составила свыше 14 млн. рублей.

Кроме того по данному уголовному делу были получены документы о наличии в собственности членов ОПГ имущества, а имен-

¹ Ее возможности и круг решаемых вопросов рассмотрены ниже.



но объектов недвижимости, автотранспортных средств. При производстве экономико-стоимостных (оценочных) экспертиз экспертами была установлена их рыночная стоимость, которая составила свыше 5 млн. рублей. В соответствии со ст. 115 УПК РФ судом на имущество наложен арест. Подольским районным судом Московской области фигурантам уголовного дела вынесены обвинительные приговоры с лишением свободы на различные сроки.

3. Иных преступлений (ст.210, 228, 228.2 УК РФ и др.). Возможность экономического исследования (зачастую восстановления по первичным документам) предметно-количественного учета наркотических средств, психотропных, сильнодействующих и ядовитых веществ способствует формированию доказательственной базы по преступлениям, ответственность за которые предусмотрена при нарушении правил оборота наркотических средств, психотропных веществ, при их незаконном приобретении, хранении, изготовлении и пр.

Как уже ранее отмечалось, одной из задач органов предварительного расследования является пресечение деятельности преступных групп, занимающихся легализацией и вывозом денежных средств за границу, в форме своевременного наложения ареста на имущество и денежные средства для целей обеспечения исполнения приговора в части гражданского иска, других имущественных взысканий (например, штрафа) или возможной конфискации имущества. Процессуальный порядок наложения ареста на имущество предусмотрен ст. 115 УПК РФ. При этом следователь или дознаватель составляет мотивированное ходатайство с отражением установленной стоимости имущества. В целях определения стоимости имущества, подлежащего аресту, назначается судебная экономико-стоимостная экспертиза.

Рассмотрим более детально возможности судебной экономико-стоимостной (оценочной) экспертизы при расследовании уголовных дел о преступлениях, связанных с незаконным оборотом наркотиков.

Предметом данной экспертизы является установление рыночной стоимости [4]¹ машин, оборудования, транспортных средств, объектов недвижимости, в том числе земельных участков, зданий, сооружений, жилых квартир, имущественных комплексов, предприятий (бизнеса), ряда иных активов, в том числе нематериальных.

Экономико-стоимостные экспертизы назначаются для определения стоимости имущества, полученного в результате совершения преступлений (приобретенного преступным путем), а также используемого в преступной деятельности.

На разрешение экономико-стоимостной (оценочной) экспертизы могут быть поставлены следующие вопросы:

– какова рыночная стоимость транспортного средства ГАЗ-2757, регистрационный знак О111ОО77 RUS, по состоянию на 1 января 2012 года согласно представленным материалам?

– какова рыночная стоимость универсального вертикально-сверлильного станка 2С132 по состоянию на 1 января 2012 г. согласно представленным материалам?

– какова рыночная стоимость жилого дома, расположенного на земельном участке по адресу: Московская область, г. Мытищи, по состоянию на 1 января 2012 г. согласно представленным материалам?

– какова рыночная стоимость квартиры №20, расположенной по адресу: г. Москва, ул. Летная, д.75, по состоянию на 1 января 2012 г. согласно представленным материалам?

– какова рыночная стоимость земельного участка общей площадью 0,8 га, расположенного по адресу: Московская область, Ногинский район, пос. Ярино, по состоя-

¹ При определении рыночной стоимости объекта оценки определяется наиболее вероятная цена, по которой объект оценки может быть отчужден на дату оценки на открытом рынке в условиях конкуренции, когда стороны сделки действуют разумно, располагая всей необходимой информацией, а на величине цены сделки не отражаются какие-либо чрезвычайные обстоятельства.



нию на 30 июня 2012 г. по представленным документам?

– какова рыночная стоимость исключительных прав на использование товарного знака "Золотой орел" по состоянию на 31 декабря 2013 г.?

– какова рыночная стоимость ООО "Фарма" по состоянию на 1 октября 2013 г.?

Следует отметить, что круг вопросов, выносимых на разрешение эксперта-экономиста, в каждом конкретном случае зависит от обстоятельств уголовного дела и характера расследуемого преступления. Специфичны и объекты исследования, предоставляемые эксперту в каждом конкретном случае. Так, при решении вопросов, связанных с определением стоимости транспортного средства (далее – ТС), объектами исследования являются: паспорт технического средства, свидетельство о регистрации ТС, сервисная книжка ТС, акты, протоколы осмотров, протоколы допросов, справки, объяснения, грузовые таможенные декларации или их копии и иные материалы, содержащие следующие сведения: марка и модель ТС; тип, категория ТС; год выпуска ТС, страна-изготовитель; модель, тип двигателя (бензиновый, дизельный, прочее); мощность (кВт/л.с.) и рабочий объем (см³) двигателя; пробег по одометру (км) на дату оценки; особенности комплектации (количество дверей, МКПП/АКПП, привод, кондиционер/климат-контроль, люки, газовое оборудование и прочее); интенсивность эксплуатации ТС; состояние ТС, проведенный или требуемый ремонт, участие ТС в ДТП, авариях; пробег на территории иностранного государства (для ввезенного из-за границы транспортного средства).

При производстве экономико-стоимостной экспертизы эксперт использует различные приемы и методы оценки исследуемого объекта [2; 3]. В основе методики про-

изводства судебной экономико-стоимостной экспертизы лежат методические подходы¹, применяемые в оценочной деятельности. Специфика экспертной методики в каждом конкретном случае зависит от вида и особенностей объекта оценки, и перечня документов, предоставленных эксперту на исследование.

С учетом таких обстоятельств, как рост количества выявленных преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств или иного имущества, полученных в результате незаконного оборота наркотиков; особенности совершения преступлений, связанных с незаконным оборотом наркотических средств и психотропных веществ, с использованием в качестве средств расчета за наркотики системы электронных платежей и различных платежных систем; возможность наложения ареста на имущество для целей имущественных взысканий или конфискации имущества, полученного в результате совершения преступления, сделаем следующие выводы. В ближайшие годы потребность в применении специальных знаний судебного эксперта-экономиста при расследовании выше обозначенных преступлений будет неуклонно возрастать. В связи с этим возникает необходимость в совершенствовании имеющихся экспертных методик производства экономической и экономико-стоимостных экспертиз, в подготовке экспертных кадров по данным экспертным специальностям, в осуществлении постоянного информационного взаимодействия со следователями и сотрудниками органов дознания и дознавателями в части разъяснения задач и возможностей применения специальных знаний судебного эксперта-экономиста в расследовании преступлений, связанных с незаконным оборотом наркотических средств, психотропных веществ и их аналогов.

¹ В соответствии с п.7 Федерального стандарта оценки "Общие понятия оценки, подходы к оценке и требования к проведению оценки (ФСО № 1)", утвержденного приказом Минэкономразвития РФ от 20 июля 2007 г. № 256, "подход к оценке представляет собой совокупность методов оценки, объединенных общей методологией. Методом оценки является последовательность процедур, позволяющая на основе существенной для данного метода информации определить стоимость объекта оценки в рамках одного из подходов к оценке".



Библиографический список

1. Об утверждении состава Экспертно-квалификационной комиссии ФСКН России и Перечня экспертных специальностей, по которым в органах по контролю за оборотом наркотических средств и психотропных веществ проводится аттестация на право самостоятельного производства судебных экспертиз : приказ ФСКН России от 18 апреля 2012 г. № 153 // СПС КонсультантПлюс.
2. Пособие расчетных определений рыночной стоимости объектов недвижимости, транспортных средств и иных активов при производстве экономико-стоимостных (оценочных) экспертных исследований / М.Е. Сергеевич [и др.] ; под ред. к.ф.-м.н. С.В. Сыромятникова. – М.: ЭКУ 9 Департамента ФСКН России, 2014.
3. Сергеевич, М.Е. Методические рекомендации по производству экономико-стоимостных (оценочных) экспертиз и исследований стоимости машин, оборудования и транспортных средств в органах по контролю за оборотом наркотических средств и психотропных веществ / М.Е. Сергеевич, Т.В. Брыскова, Е.В. Акчурина ; под. ред. к. ф.-м.н. С.В. Сыромятникова. – М.: ЭКУ 9 Департамента ФСКН России, 2013.
4. Федеральный стандарт оценки "Цель оценки и виды стоимости (ФСО № 2)" : приказ Минэкономразвития России от 20 июля 2007 г. №255 // СПС КонсультантПлюс.