

Жакупов Е.Е.

**ТАКТИЧЕСКИЕ ОПЕРАЦИИ ПРИ РАСКРЫТИИ И РАССЛЕДОВАНИИ
ПРЕСТУПЛЕНИЙ, СВЯЗАННЫХ С НЕЗАКОННОЙ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ В СФЕРЕ ДОРОЖНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА (на примере
Республики Казахстан)**

E.E. Zbakupov

**TACTICAL OPERATIONS AT AND INVESTIGATION OF CRIMES RELATED TO
ILLEGAL ENTREPRENEURSHIP IN ROAD CONSTRUCTION (the Republic of
Kazakhstan)**

УДК: 347.342/5.39(574.4) (04)

В статье затрагиваются вопросы расследования преступлений, связанных с незаконной предпринимательской деятельностью в сфере дорожного строительства.

Показаны тактические операции, проводимые в ходе расследования уголовных дел рассматриваемой категории.

In this article are considered problems of investigation cases about illegal enterprise in road-building.

Some tactical methods of investigation cases of this category are displayed.

Автомобильные дороги - один из главных структурных элементов транспортно-коммуникационного комплекса государства в системе международных трансконтинентальных магистралей. В этой связи Казахстану как государству, исторически находящемуся в центре материка и не имеющим выхода к мировому океану, требуется постоянная модернизация и расширение транспортных сетей, соединяющих Европу и Азию для транзитных перевозок и выхода на международные рынки.

Так, по оценкам международных аналитических центров, транзитные потоки в направлениях Юго-Восточная и Восточная Азия - Европа оцениваются в 330- 400 миллиардов долларов США. При этом предполагается, что до 20% транзитных потоков должны проходить через территории Российской Федерации и Казахстана по железнодорожным и автодорожным маршрутам [1, с.69].

Страна в настоящее время располагает 128 тыс. км. автомобильных дорог. Из них, 85,6 тыс. км. - дороги общего пользования, которые подразделяются на дороги международного значения, протяженностью 12 301 км., республиканского значения -10 710 км., местного значения - 62 636 км.

Несмотря на то, что автодороги международного и республиканского значения составляют 27 % от дорог общего пользования, на них приходится свыше 50% автотранспортных перевозок [2, с.91].

В целях повышения качества, безопасности движения, сохранения и развития сети автомобильных дорог, сохранения и развития сети автомобильных дорог, улучшения их транспортно-эксплуатационных показателей, повышения эффективности инвестиций в автодорожную отрасль и других приоритетных направлений Правительством Республики Казахстан была разработана Концепция развития автодорожной отрасли Республики Казахстан на 2001-2008 годы [2, с.89], Программа развития автодорожной отрасли на 2006-2012 годы [3, с. 110],

утвержденная Указом Президентом Республики Казахстан 28.11,2001г. за № 730 [1,с.64].

Для реализации указанных целей государство выделяет колоссальные денежные средства. Так, общий объем финансовых ресурсов для реализации Программы составляет 1 283 млрд. тенге, из них: на 2006 год - 62 млрд. тенге, 2007год - 93 млрд. тенге; 2007 год - 93 млрд. тенге; 2008 год -113 млрд. тенге; 2009 год -125 млрд. тенге; 2010 год -133 млрд. тенге; 2011 год -144 млрд. тенге; 2012 год -160 млрд. тенге [3, с.113].

Однако, наличие серьезных финансовых оборотов в данном секторе соответственно предполагают различные нарушения и хищения. Так, анализ уголовных дел в сфере предпринимательской деятельности, интервьюирование сотрудников оперативно-следственных подразделений органов финансовой полиции Республики Казахстан и практических работников органов налоговых (финансовых) расследований стран СНГ показал [4], что наиболее распространенными преступлениями в сфере дорожного строительства в настоящее время являются неуплата налогов, сокрытие доходов, выполнение ремонтно-строительных работ без лицензии или с нарушением условий лицензирования (незаконное предпринимательство), фиктивное банкротство, хищения выделенных бюджетных средств, использование "подставных" фирм- подрядчиков и субподрядчиков, завышение стоимости выполненных работ, задержки платежей в бюджет и т.д.

Примечательно, что 92% опрошенных респондентов показало, что выявление преступлений в сфере предпринимательской деятельности затруднено в виду латентности и покровительстве коррумпированных чиновников.

Как правило, преступления в основном совершаются группой лиц по предварительному сговору или организованной группой, образовательный уровень фигурантов при этом достаточно высок (порой в различных сферах). Принимая во внимание необходимость усиления ответственности за преступления в сфере предпринимательской деятельности, 85 % интервьюированных считает более эффективной мерой применение залога как меры пресечения и мер административного воздействия в виде увеличения штрафов, привлечения к общественным работам или конфискации имущества вместо лишения свободы, т.е. "внедрение альтернативных уголовному наказанию мер государственного принуждения" [5, с. 18]. В то же время, более 50%

считает, что необходимо увеличить сроки лишения свободы за совершение преступлений с квалифицирующими признаками (совершенные организованной группой; сопряженные с извлечением дохода в особо крупном размере; совершенные лицом, ранее судимым за незаконное предпринимательство или незаконную банковскую деятельность). Зачастую совершение экономических преступлений в сфере дорожного строительства соседствует с рядом других преступлений. Наиболее распространены из них являются факты коррупции среди руководства организаций, связанных с дорожным строительством, хищения должностными лицами денежных средств своих организаций, использование собственных фирм для строительства. В ряде случаев строительные предприятия нарушают налоговое законодательство путем умышленного завышения себестоимости строительства объектов.

В то же время, ведя легитимную экономическую деятельность, субъекты предпринимательской деятельности порой ее и нарушают, что при определенных условиях образует состав таких преступлений и правонарушений, как нарушения правил охраны труда, пожарной безопасности, коммерческий подкуп, злоупотребление должностными полномочиями, превышение должностных полномочий, халатность и т.д.

Квалифицируя данные составы преступлений, следует учитывать, относится ли виновный к категории должностных лиц или нет, какие именно правила экономической деятельности и при осуществлении какого вида экономической деятельности нарушены, факт и характер наступивших общественно опасных последствий содеянного и некоторые другие обстоятельства.

Как правило, совершение коррупционных преступлений в указанной сфере сопряжено с причинением ущерба государству в крупном размере.

По данной категории уголовных дел, "орбита" вовлеченных в преступную деятельность состоит из хозяйствующих субъектов с различной формой собственности - руководителей государственных органов и организаций, государственных предприятий, представителей местных исполнительных органов областного и районного уровня, а также предпринимателей - подрядчиков и субподрядчиков, работников производственных, коммерческих и иных структур, реализующих свои функции в сфере разрешенной экономической деятельности. Преступления совершаются ими в связи с выполнением своих должностных полномочий или трудовых обязанностей в процессе выполнения тех или иных работ, производства, хранения, сбыта, обеспечения качества, безопасности, сохранности изготавливаемой и выпускаемой продукции, осуществления контроля за ее качеством.

Если эти действия повлекли наступление общественно опасных последствий или реальную угрозу их наступления, необходимо принимать решение о привлечении виновных лиц к уголовной ответственности. Это касается в первую очередь нарушения специальных правил обеспечения экологической,

финансовой и иной безопасности общества, государства (нарушение санитарно-эпидемиологических правил, повлекшее массовое заболевание или отравление людей, преступления против безопасности движения и эксплуатации транспорта; нарушение правил пожарной безопасности; нарушение правил безопасности при проведении горных, ремонтно-строительных и иных работ, хищения).

Основными способами хищения в сфере дорожного строительства являются:

- завышение стоимости работ путем завышения стоимости по сметной документации;
- завышение объема необходимых работ при подготовке проектно-сметной документации (ЛСД) и проведении экспертизы;
- завышение объема выполненных работ;
- завышение расходной части выполненных работ;
- невыполнение договорных обязательств с последующим обналичиванием денежных средств через "обнальные" фирмы;
- двойное финансирование, когда один и тот же объект сначала финансируется инвестором в рамках исполнения социальной программы, а затем финансируется из бюджета;
- нарушение технологий, ГОСТов и СНИПов при производстве строительных работ;
- применение при строительстве материалов не соответствующих технологиям и ГОСТам.
- создание определенных "льготных" условий для победы в тендере "определенных" фирм.

При этом используются различные схемы:

- к участникам тендера порой предъявляются завышенные требования, например в части оформления документации, при этом "лишние" фирмы отсеиваются из-за незначительных нарушений (не пронумерована представленная для участия в конкурсе документация);
- "определенная" фирма, изначально имея информацию о ценных предложениях конкурирующих фирм, назначает максимально низкую цену, в результате чего выигрывает;
- "определенная" фирма, выигравшая в тендере в связи предлагаемым наименьшим ценовым предложением, в ходе проведения работ (порой рассчитанных на длительные сроки, исчисляемые в месяцах и даже годах), в связи с повышением цен и расценок, требует проведения дофинансирования;
- организаторы тендера, будучи в сговоре с "определенными" фирмами, имитируют проведение открытого конкурса с участием нескольких хозяйствующих субъектов. С целью подтверждения изначально завышенных цен, подделывается пакет документов от имени предприятий, которые даже не подозревают об участии в тендере.

В этой связи, по уголовным делам рассматриваемой категории подлежит доказыванию:

- событие и предусмотренные уголовным законом признаки состава преступления (время, место, способ совершения);
- установление лица, совершившего запрещенное уголовным законом деяние;

- установление доказательств виновности лица, совершившего запрещенное законом деяния, формы его вины, мотивов;
- установление обстоятельств, влияющих на степень и характер ответственности виновного;
- установление обстоятельств, характеризующих личность преступника;
- установление последствий совершенного преступления,
- установления факта использования денежных средств не по целевому назначению;
- обстоятельства, исключающие преступность деяния;
- обстоятельства, влекущие освобождение от уголовной ответственности и наказания;
- обстоятельства, способствовавшие совершению преступления.

Для решения вышеуказанных целей и задач, возникающих перед органом уголовного преследования, необходимо выбрать оптимальные пути их решения, одним из которых, является тактическая операция (комплекс следственных, оперативно-розыскных, организационно-подготовительных и иных действий, проводимых по единому плану и направленных на решение отдельных промежуточных задач, подчиненных общим целям расследования уголовного дела) [6].

Так, применение тактических операций при раскрытии и расследовании преступлений в сфере дорожного строительства можно разбить на следующие группы:

- "сбор информации и введение ее в уголовный процесс";
- "поиск, выявление преступников и их изобличение".

Тактическая операция "сбор информации и введение ее в уголовный процесс".

На данном этапе оперативными сотрудниками проводится аккумулирование сведений из всех возможных официальных и неофициальных источников - сообщения средств массовой информации, официальные данные предприятий и организаций, сведения подсобного аппарата, материалы личного сыска и так далее.

При наличии достаточных оснований проводится доследственная проверка, в ходе которой истребуются:

- тендерная документация;
- протокола и договора государственных закупок;
- проектно-сметная документация;
- акты выполненных работ формы № 2 и № 3;
- государственный акт приемки и сдачи объекта в эксплуатацию.

Оборот, функционирование в процессе экономической деятельности денежных средств, орудий труда, средств производства, контрольной аппаратуры, сырья, полуфабрикатов, готовой продукции и других предметов находят отражение в финансовых, технологических, бухгалтерских и иных документах. Эти данные могут оказывать существенное влияние на механизм отражения преступлений и форми-

рование информации как о самой деятельности, так и о преступлениях, связанных с ней.

В этой связи, типичными носителями и источниками информации, собираемой при выявлении и расследовании указанных преступлений, являются:

1) финансовая, оперативная, техническая, технологическая и иная документация предприятий, организаций, учреждений, а также предприятий, состоящих с ними в договорных отношениях, документы их вышестоящих организаций, государственных органов, ведомственных и общественных структур, выполняющих контрольно-надзорные функции на предприятиях (в организациях, учреждениях);

2) субъекты всех видов указанной деятельности;

3) различные материальные объекты, функционирующие в ходе подготовки и осуществления соответствующего вида профессиональной деятельности (орудия труда, технические средства, продукты деятельности и т.д.), реализации ее результатов, контроля качества, проверки ее правильности и эффективности.

В ходе сбора информации, особое внимание следует уделить таким моментам, как:

- установление связей между организаторами конкурсов государственных закупок, администраторов программ с потенциальными поставщиками;
- установление аффилированности потенциальных поставщиков;
- установления фактов лоббирования интересов потенциальных поставщиков со стороны должностных лиц государственных органов.

Собранные по делу доказательства, в соответствии с требованиями уголовно-процессуального закона, подлежат всестороннему и объективному исследованию, которое включает анализ полученного доказательства, его сопоставление с другими доказательствами, собирание дополнительных доказательств, проверку источников получения доказательств (ст. 127 УПК РК).

Полученные в ходе проверок сведения, в том числе из негласных, неофициальных источников, необходимо "легализовать", введя в уголовный процесс с целью дальнейшего использования в качестве доказательственной базы.

Это может быть назначение ревизии, аудита, проведение проверки с привлечением специалиста налоговых органов или финансового контроля и государственных закупок, назначения экспертиз, как на основании проведенных оперативно-розыскных мероприятий, официальной информации по заявлениям или сообщениям средств массовой информации т.д.

Так, получив оперативную информацию или сообщение в средствах массовой информации о том, что в ходе строительства или реконструкции дорожного полотна было совершено хищение денежных средств посредством использования некачественных материалов, следует осмотреть место происшествия. С целью установления соответствия технической документации исходным материалам, обоснованности принятых объемно-планировочных и

конструктивных решений, применяемых материалов и инженерного оборудования, надежности и прочности строительных конструкций, обоснованности и целесообразности объемов ремонта, предусмотренных технической документацией, обоснованности и достоверности показателей, в том числе расчетной или сметной стоимостей ремонта, необходимо проводить осмотр и в дальнейшем назначать ведомственную экспертизу технической документации, с привлечением сотрудников территориальных подразделений Комитета автомобильных дорог и строительства инфраструктурного комплекса Министерства транспорта и коммуникаций РК (далее-КАД и и СИК МТ и К РК).

Следующий этап, тактическая операция «поиск, выявление преступников в их изобличение».

Под тактическими операциями группы "поиск, выявление преступников и их изобличение" следует понимать комплекс оперативно-розыскных, следственных и иных мероприятий, осуществляемых в целях установления лиц, совершивших преступление и их изобличения, а также иных обстоятельств, представляющих оперативный интерес для органа уголовного преследования.

Так, в ходе проведения проверки объекта завершенного строительства с привлечением специалистов Комитета финансового контроля и государственных закупок Министерства финансов Республики Казахстан (далее - КФК и ГЗ), возникает необходимость привлечения специалистов в области дорожного строительства, в качестве которых, как было указано выше, обычно привлекают сотрудников КАД и СИК МТ и К РК.

Однако, как следует из практики, привлеченные специалисты далеко не всегда заинтересованы в выявлении каких-либо нарушений, т.к. руководители являются администраторами программы или возглавляют приемную комиссию и т.д., и как правило, на данном этапе по актам проверок не выявляются больших нарушений.

В этой связи, целесообразно получить консультацию специалиста-строителя на объекте по соответствию проектно-сметной документации и форм № 2 еще до проведения контрольного обмера с привлечением специалистов КФК и ГЗ, КАД и СИК МТ и К РК и подрядчиков с целью указания явных несоответствий выполнения строительно-монтажных работ при проведении контрольного обмера. Также, необходимо истребовать от подрядчиков справку о проведении (в случае если они проводились), неуказанных в ПСД и формах № 2 акта выполненных работ.

По результатам проверки необходимо назначить проведение судебной строительно-экономической экспертизы, т.к. при возбуждении уголовного дела акт КФК и ГЗ не всегда принимается во внимание в качестве доказательства и зачастую оспаривается заинтересованными сторонами.

При назначении судебной строительно-экономической экспертизы в сфере дорожного строительства необходимо назначить товароведческие и иные экспертизы с целью выяснения качества и соответствия ГОСТу и технологии используемых материалов, на-

пример: качество асфальтного покрытия, фракция щебня, использование песка строительного или песчанно-гравийной смеси и другим вопросам.

Возможна и обратная последовательность проведения проверки. Так, после сбора всей необходимой документации назначается проведение строительно-экономической экспертизы с проведением контрольного обмера в присутствии заказчика и подрядчика. После получения заключения эксперта при выявленных несоответствиях назначается проверка с привлечением специалистов КФК и ГЗ для определения ущерба, после чего материалы следственной проверки передаются в следственные подразделения для принятия процессуального решения.

В практике имеют место случаи, когда хозяйствующие субъекты осуществляют строительные работы без лицензии на данный вид деятельности. В связи с чем, необходимыми для дальнейшего расследования являются запросы в различные контролирующие органы и лицензиары - Акимат, Комитет автомобильных дорог и строительства инфраструктурного комплекса Министерства транспорта и коммуникаций РК с целью установления наличия либо отсутствия разрешительных документов на строительство дорог, государственной лицензии у предприятия в сфере ремонтно-строительной деятельности.

Рассмотренное позволяет сделать вывод о том, что преступления в сфере дорожного строительства приобретают все более организованный характер и совершаются они достаточно образованными лицами, порой со значительной профессиональной подготовкой и практикой, умело сочетающие как экономические, юридические, так и специальные познания в различных отраслях. Государству при этом наносится существенный урон, в том числе в части непроизводительных затрат. Так, из-за ненадлежащего технического уровня транспортных сетей не реализуются скоростные возможности, снижаются сроки износа и увеличиваются затраты на ремонт автомобилей, сокращаются сроки доставки товаров. Все это в совокупности увеличивает стоимость товаров, работ и услуг для предприятий и населения, что негативно воспринимается обществом.

Таким образом, при раскрытии и расследования уголовных дел рассматриваемой категории затрагиваются различные сферы, требующие специальных познаний. В связи с большим объемом работ по материалам следственных проверок и уголовных дел целесообразным является создание следственно-оперативных групп с привлечением специалистов различных отраслей для проведения тактических операций, что обеспечит наиболее эффективное и качественное расследование.

Изложенное показывает, что тактические операции являются успешной формой обеспечения расследования уголовных дел, связанных с незаконной предпринимательской деятельностью в сфере дорожного строительства [7].

Список использованной литературы:

1. Указ Президента Республики Казахстан от 28 ноября 2001 года № 730 "О Государственной программе развития автодорожной отрасли Республики Казахстан на 2001-2005 годы". Собрание актов Президента Республики Казахстан и Правительства Республики Казахстан, № 38, 2001 г.
2. Постановление Правительства Республики Казахстан от 29 мая 2001 года № 726 "О Концепции развития автодорожной отрасли Республики Казахстан на 2001-2008 годы". Собрание актов Президента Республики Казахстан и Правительства Республики Казахстан, № 19, 2001 г.
3. Постановление Правительства Республики Казахстан от 9 декабря 2005 года № 1227 "О Программе развития автодорожной отрасли Республики Казахстан на 2006-2012 годы". Собрание актов Президента Республики Казахстан и Правительства Республики Казахстан, № 47, 2005 г.
4. Автором было изучено 147 уголовных дел в сфере незаконной предпринимательской деятельности, интервьюировано 105 сотрудников следственно-оперативных подразделений органов финансовой полиции Республики Казахстан, а также 11 сотрудников зарубежных стран в рамках обучающего семинара "Преступления в финансово-кредитной сфере" для должностных лиц правоохранительных органов СНГ, осуществляющих борьбу с налоговой и финансовой преступностью, проходившего на базе Академии финансовой полиции Агентства Республики Казахстан по борьбе с экономической и коррупционной преступностью (финансовая полиция) 25-29 мая 2009 года.
5. Указ Президента Республики Казахстан от 24 августа 2009 года № 858 "О Концепции правовой политики Республики Казахстан на период с 2010 до 2020 года. Казахстанская правда № 205 от 27.08.2009 г.
6. Драпкин Л.Я. особенности информационного поиска в процессе расследования и тактика следствия // Проблемы повышения эффективности предварительного следствия. Л., 1976. С.54.
7. При написании статьи также использовались методические рекомендации, внедренные в практику органов финансовой полиции.

Рецензент: д.ю.н., профессор Табалдиева В.Ш.