Пермяков Андрей Леонидович. Методика расследования мошенничества, связанного с осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта: диссертация ... кандидата Юридических наук: 12.00.12 / Пермяков Андрей Леонидович;[Место защиты: ФГКОУВО Ростовский юридический институт Министерства внутренних дел Российской Федерации], 2017.- 197 с.

**Введение к работе**

**Актуальность выбора темы диссертационного исследования.** В своем

выступлении на заседании Совета по противодействию коррупции 26 января 2016 года Президент России В. Путин в очередной раз проявил свою озабоченность проблемами повышения эффективности правоприменения в антикоррупционной сфере и необходимостью совершенствования работы структур, которые контролируют расходование бюджетных средств1. Действительно, в условиях тех экономических трудностей, с которыми сталкивается Россия в последние годы, вопросы правильности расходования государственных средств и эффективного хозяйствования в сфере государственной собственности особенно актуальны.

Между тем, анализ научной литературы и правоприменительной практики показывает, что проблемы борьбы с финансовыми нарушениями преступного характера в сфере деятельности предприятий с государственным участием в капитале, которыми, в том числе, являются большинство предприятий железнодорожного транспорта, сохраняют свою остроту и высокую актуальность на фоне существующих проблем в экономике.

Материальную базу, основу для социально-экономических реформ и приоритетных национальных проектов, которые претворяются в жизнь и направлены на улучшение уровня жизни граждан, благосостояния общества в масштабах всей страны, а также на укрепление государства в первую очередь составляют налоги и сборы, полученные от деятельности наиболее крупных предприятий нашей страны, формирующих львиную долю ВВП. В связи с этим от благосостояния этих предприятий напрямую зависит процветание и будущее России.

Начавшаяся в 90-х годах прошлого века приватизация и процессы перевода  
крупнейших предприятий из государственной сферы в частную породили множество  
негативных социально-экономических процессов и явлений, и в силу ряда причин  
сопровождались большим количеством пробелов и коллизий норм,

регламентировавших эти процессы. Последствия этого явления до настоящего времени негативно сказываются на состоянии правопорядка в деятельности крупных предприятий с государственным участием в капитале. Регулирование правоотношений в этой сфере по сей день требует весьма внимательного, кропотливого и принципиального подхода для усовершенствования.

При сложившемся низком уровне эффективности борьбы с экономическими преступлениями в сфере железнодорожного транспорта и в частности – с

1 Российская юстиция. 2016. № 3. С. 1; Официальный сайт Президента России (URL: www/kremlin.ru/events/president/news/51207)

преступлениями, связанными с инвестиционными процессами, протекающими в данной сфере хозяйственной деятельности, имеет большое значение роль научной обоснованности и практической значимости методических рекомендаций по выявлению, раскрытию и расследованию подобного рода преступлений.

При опросе сотрудников органов внутренних дел на транспорте, профессиональная деятельность которых непосредственно связана с противодействием экономической преступности, 85% опрошенных указывают на недостаточное количество методических рекомендаций по выявлению, раскрытию, расследованию и предупреждению экономических преступлений, совершаемых в рассматриваемой сфере.

**Степень научной разработанности проблемы.** В советский период  
криминалистические исследования в сфере экономики преимущественно касались  
хищений в бюджетных организациях. Так, подобные вопросы изучались  
З.Т. Барановой, В.В. Братковской, А.А. Горшковым, В.Ф. Журко, В.Г. Танасевичем и  
др. Хищения путем растраты и присвоения государственных и общественных средств  
рассмотрели в своих исследованиях В.Н. Васильченко, З.Т. Гаврилина,

С.П. Голубятников, В.И. Громов, Г.А. Густов, А.Д. Давлетов, Я.М. Козицин,

С.С. Куклянскис, Н.А. Лагоивер, А.Н. Ларьков, С.П. Митричев, В.И. Рохлин,

С.И. Тихенко др.

В постсоветский период отдельные аспекты расследования мошенничества,  
связанного с расходованием бюджетных средств, рассматривались С.Ю. Журавлевым,  
М.В. Мытаревым, В.А. Образцовым, В.И. Рохлиным, М.Ю. Турановым,

В.В. Терехиным и др.

Проблемы раскрытия и расследования преступлений экономической  
направленности исследовалась в работах С.П. Голубятникова, М.К. Каминского,

П.В. Коробейникова, В.П. Кубанова, А.Ф. Лубина, Н.Н. Лысова, И.М. Лузгина,

И.И. Рожкова, В.П. Рябцева.

Безусловно, в постсоветский период и последние годы в разработках таких  
ученых, как Т.В. Аверьянова, О.В. Айвазова, П.П. Баранов, Р.С. Белкин, В.И. Брылев,  
А.В. Варданян, Э.Е. Гензюк, А.Ю. Головин, С.П. Голубятников, О.П. Грибунов,

В.В. Денисенко, С.Г. Еремин, М.К. Каминский, Ю.А. Кашуба, А.С. Князьков,

И.М. Комаров, С.И. Коновалов, В.П. Кувалдин, А.Ф. Лубин, Н.Н. Лысов, Ю.А. Ляхов,  
Г.М. Меретуков, А.П. Мясников, С.Н. Назаров, Г.Г. Небратенко, В.В. Николюк,

Н.В. Павличенко, А.Н. Позднышов, Г.С. Працко, В.Л. Райгородский, Е.Р. Россинская, В.Г. Танасевич, В.А. Тимченко, Ф.Г. Шахкелдов, М.А. Шматов, И.Л. Шрага и других получены существенные результаты теоретико-прикладного характера, позволяющие по-новому подойти как к построению теоретических рекомендаций, так и к криминалистическому образованию специалистов по борьбе с экономическими

преступлениями.

До настоящего времени не подверглась отдельному исследованию проблема расследования мошенничеств, связанных с осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта. Анализ проведенных ранее криминалистических исследований, связанных с преступлениями в иных сферах экономической деятельности, показал, что вопросам, касающимся исследуемой темы, уделялось незначительное внимание.

На основании сказанного будет вполне обоснованным сделать вывод о необходимости поиска, изучения и систематизации эффективных подходов к деятельности по выявлению, раскрытию и расследованию мошенничества, связанного с осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта, разработке рекомендаций и предложений для совершенствования борьбы с данными преступлениями, что представляет собой актуальную проблему в теоретическом и практическом отношениях.

**Объект** диссертационного исследования – деятельность правоохранительных органов, направленная на выявление, раскрытие и расследование мошенничества, связанного с осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта.

**Предметом** диссертационного исследования является криминалистическая характеристика мошенничества, связанного с осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта, влияние существующих в ней закономерностей на процесс осуществления деятельности следователей и сотрудников органов дознания, направленной на выявление, раскрытие и расследование такого рода преступлений.

**Цель** диссертационного исследования – разработка комплекса

криминалистических рекомендаций, направленных на формирование частной криминалистической методики расследования мошенничества, связанного с осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта, способствующих повышению эффективности выявления, раскрытия и расследования преступлений указанной категории.

Для достижения поставленной цели предполагается выполнение следующих исследовательских задач:

изучение и анализ специальной литературы, законов, подзаконных и локальных нормативных правовых актов, касающихся темы исследования;

изучение состояния борьбы с мошенничеством, связанным с осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта на современном этапе;

уточнение определения и содержания криминалистической характеристики мошенничества, связанного с осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта, для выдвижения версий и оптимизации процесса расследования при обращении внимания на выявление связей корреляционного характера между отдельными элементами;

выявление характерных особенностей лиц, прямо и косвенно участвующих в механизме совершения мошенничества, связанного с осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта;

выявление наиболее значимых организационно-тактических аспектов расследования мошенничества, связанного с осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта, на стадии возбуждения уголовного дела;

на основании современных достижений учения о следственной ситуации, описание складывающихся обстоятельств для наиболее типичных следственных ситуаций при расследовании мошенничества, связанного с осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта, и описание характерных особенностей проведения некоторых следственных действий в связи с их возникновением;

формулирование криминалистических рекомендаций, способствующих повышению эффективности использования специальных знаний при расследовании мошенничества, связанного с осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта;

разработка иных положений, направленных на формирование частной криминалистической методики расследования мошенничества, связанного с осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта, а также на повышение уровня эффективности правоохранительной деятельности в данной сфере.

**Методология и методика исследования.** Методологическую основу  
исследования составляет диалектический метод познания объективной

действительности, носящий универсальный характер. Кроме того, в ходе исследования  
применялись следующие специальные методы познания: метод анализа и синтеза  
элементов явлений, исторический, сравнительно-правовой, системно-структурный,  
статистический, социологический, метод применения логической дедукции, индукции,  
аналогии, сравнения, описания, абстрактного моделирования, наблюдения,

анкетирование и интервьюирование, обобщение судебно-следственной и оперативно-розыскной практики и др.

**Теоретической основой** исследования являются результаты исследований

виднейших отечественных юристов: Т.В. Аверьяновой, О.В. Айвазовой, О.Я. Баева,  
П.П. Баранова, В.П. Бахтина, Р.С. Белкина, В.И. Брылева, В.М. Быкова,

А.В. Варданяна, А.Н. Васильева, А.И. Винберга, И.А. Возгрина, Т.С. Волчецкой,  
А.Ф. Волынского, Э.Е. Гензюка, А.Я. Гинзбурга, А.Ю. Головина, В.Н. Григорьева,  
В.В. Денисенко, Е.А. Доля, Л.Я. Драпкина, А.В. Дулова, С.Г. Еремина, О.А. Зайцева,  
А.А. Закатова, Г.Г. Зуйкова, Е.П. Ищенко, Ю.А. Кашуба, А.С. Князькова, В.Я. Колдина,  
А.Н. Колесниченко, И.М. Комарова, С.И. Коновалова, Ю.Г. Корухова, В.П. Лаврова,  
А.М. Ларина, А.А. Леви, И.М. Лузгина, Ю.А. Ляхова, Г.М. Меретукова, А.П. Мясникова,  
С.Н. Назарова, Г.Г. Небратенко, В.В. Николюка, В.А. Образцова, А.И. Овчинникова,  
Н.В. Павличенко, А.С. Подшибякина, А.Н. Позднышова, Н.И. Порубова,

Г.С. Працко, В.Л. Райгородского, А.Р. Ратинова, А.П. Резвана, Е.Р. Россинской,

Н.А. Селиванова, Б.П. Смагоринского, А.Б. Соловьева, М.С. Строговича, В.Т. Томина,  
А.Г. Филиппова, Ю.А. Фролова, А.А. Чувилева, С.А. Шейфера, Ф.Г. Шахкелдова,

М.А. Шматова, С.П. Щерба, П.С. Элькинд, Н.П. Яблокова и других исследователей.

**Нормативной базой исследования** являются: Конституция Российской  
Федерации, уголовное, уголовно-процессуальное и оперативно-розыскное

законодательство, иные федеральные законы, акты официального толкования норм,  
подзаконные нормативные акты, регулирующие отношения в сфере

правоприменительной деятельности, направленной на борьбу с мошенничеством, связанным с осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта; кроме того, в процессе проведения исследования изучению были подвергнуты локальные нормативные акты, регламентирующие осуществление инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта.

**Эмпирическую базу** исследования составляют следующие источники: -материалы 117 уголовных дел о мошенничествах в сфере экономики, включая связанные с осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта, расследованные на территории Российской Федерации; результаты интервьюирования 220 сотрудников правоохранительных органов различных категорий: следователей (руководителей следственных органов) органов внутренних дел на транспорте, оперативных уполномоченных, органов прокуратуры и работников предприятий железнодорожного транспорта по вопросам, связанным с проблематикой данного исследования. Кроме того, эмпирической базой послужила опубликованная следственная и судебная практика, статистические данные, результаты эмпирических обобщений, проведенных другими исследователями.

**Научная новизна** диссертационного исследования заключается в том, что автор впервые рассматривает недостаточно изученную и сложную в теоретическом и

практическом отношении проблематику, затрагивающую вопросы участия в  
уголовных делах работников коммерческих организаций, частично или полностью  
принадлежащих государству на примере предприятий железнодорожного транспорта.  
Элементами научной новизны являются: сформулированная авторская научная  
позиция по вопросу определения криминалистической характеристики

мошенничества, связанного с осуществлением инвестиционных проектов на  
предприятиях железнодорожного транспорта; критическое переосмысление научных  
суждений, выраженных иными авторами ранее, касающихся проблемных вопросов,  
возникающих при расследовании хищений в сфере экономики и, в частности, высокой  
вероятности конфликтного поведения представителей потерпевшей стороны при  
расследовании мошенничества, совершенного при осуществлении инвестиционных  
проектов на предприятиях с государственным участием в капитале, на примере  
предприятий железнодорожного транспорта; авторские рекомендации,

способствующие повышению эффективности расследования изучаемой категории преступлений. Авторский вклад отражен положениями, выносимыми на защиту.

**Положения, выносимые на защиту:**

1. Специфические особенности деятельности предприятий железнодорожного транспорта, складывающихся внутри этой деятельности отношений и протекающих процессов, оказывают значительное влияние на формирование механизма мошенничества, связанного с осуществлением инвестиционных проектов в этих предприятиях. В связи с этим разработка более эффективных криминалистических рекомендаций и тактических приемов для повышения эффективности расследования мошенничества, связанного с осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта, требует пристального криминалистического изучения такого рода явлений.
2. Рассматривая различные подходы к определению понятия криминалистической характеристики преступлений, предлагается рассматривать криминалистическую характеристику мошенничества, связанного с осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта, как систему взаимосвязанных и взаимозависимых общих абстрактных сведений о преступных деяниях с признаками хищения путем обмана или злоупотребления доверием, связанных с инвестиционными процессами, существующими внутри российских предприятий, чья деятельность непосредственно связана с осуществлением или обеспечением железнодорожных перевозок.
3. При определении элементов, составляющих криминалистическую характеристику мошенничества, связанного с осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта, предлагается взять за основу

состав элементов, предложенный Р.С. Белкиным, в связи с чем, учитывая некоторые характерные особенности изучаемых преступлений, в данную научную категорию для более пристального изучения следует включить характеристику исходной информации, систему данных о способе совершения и сокрытия преступления и типичных последствиях его применения, личность вероятного преступника, некоторые обстоятельства совершения преступления (место, время, обстановка).

1. При изучении способа совершения мошенничества, связанного с осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта, как ключевого элемента криминалистической характеристики, на основании анализа нормативного порядка осуществления инвестиционного процесса на предприятиях железнодорожного транспорта а также анализа уголовных дел о преступлениях изучаемой категории, автором сделан обоснованный вывод о том, что выявляемые преступления совершаются при возникновении договорных отношений с организациями-подрядчиками на завершающих стадиях инвестиционного процесса.
2. В зависимости от того, на какой из завершающих стадий осуществления инвестиционного проекта совершено мошенничество, следует выдвигать версии о лицах, прямо или косвенно участвующих в совершении преступления.
3. Каждый случай мошенничества, связанного с осуществлением инвестиционных проектов на предприятии железнодорожного транспорта, сопряжен с нарушениями существующих внутри такого предприятия правил осуществления хозяйственных или финансовых операций, создающими условия для совершения мошенничества.
4. Сложная конструкция механизма совершения мошенничества, связанного с осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта, подразумевает наличие не только прямых, но и косвенных его участников. Косвенными участниками могут совершаться действия, составляющие часть объективной стороны рассматриваемого преступления. Такие лица в связи с отсутствием у них корыстного мотива и прямого умысла, направленного на хищение, обладают статусом свидетеля, но при проведении их допроса необходимо применять методы преодоления противодействия расследованию, обычно оказываемого стороной защиты.
5. Потерпевший по уголовному делу обладает особой спецификой правового статуса, при котором законные представители, в чьи обязанности входит защита интересов представляемого ими юридического лица, не имеют заинтересованности принимать активную позицию со стороны обвинения, что безусловно необходимо учитывать при организации расследования и выборе тактики проведения следственных действий с их участием.

9. Анализ заключений судебно-бухгалтерских экспертиз, проводимых при  
расследовании мошенничества, связанного с осуществлением инвестиционных  
проектов на предприятиях железнодорожного транспорта, задаваемых эксперту

вопросов и методики проведения исследований, показывает, что такого рода экспертизы носят преимущественно справочный характер и не требуют глубоких знаний в области бухгалтерского учета. Отсюда возникает тезис об отсутствии необходимости проведения такого рода следственных действий. Для оптимизации процесса расследования по преступлениям изучаемой категории автором предлагается использовать в процессе доказывания способ определения размера ущерба путем проведения осмотра с участием специалиста соответствующих бухгалтерских документов.

**Теоретическая и практическая значимость** результатов исследования  
заключается в том, что развивая в теоретическом и практическом аспекте сложную  
проблему расследования малоизученных и редко встречающихся в

правоприменительной практике преступлений, а также обобщая и систематизируя  
результаты предыдущих исследований по подобной проблематике, данная  
диссертационная работа содержит элементы нового знания, направленного на  
повышение эффективности расследования мошенничества, связанного с

осуществлением инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта. Результаты настоящего диссертационного исследования найдут применение в дальнейших монографических и иных научных исследованиях фундаментального и прикладного характера, посвященных сходной тематике.

Практические рекомендации автора, направленные на повышение

эффективности расследования мошенничества, связанного с осуществлением  
инвестиционных проектов на предприятиях железнодорожного транспорта, будут  
востребованы: в учебном процессе при проведении аудиторных занятий по

криминалистике и смежным учебным дисциплинам, спецкурсам экономической направленности в образовательных учреждениях юридического профиля, в системе профессиональной переподготовки и повышения квалификации сотрудников правоохранительных органов, а также в непосредственной практической деятельности сотрудников следственных, оперативно-розыскных подразделений органов внутренних дел и судебных органов. Отдельные положения исследования, связанные с недостатками в правовом регулировании отношений, касающихся тематики исследования, носящие проблемный характер, могут быть учтены в процессе совершенствования нормотворчества.

**Апробация результатов исследования** осуществлялась в следующих формах: Результаты исследования регулярно обсуждались на заседании кафедры по месту

осуществления исследования в ФГКОУ ВО «ВСИ МВД России». Наиболее важные  
положения диссертационного исследования получили освещение в 13 научных  
статьях, из которых 5 были опубликованы в журналах, рекомендованных Высшей  
аттестационной комиссией Министерства образования и науки Российской Федерации  
для публикации результатов диссертационных исследований. Диссертант участвовал в  
научно-практических конференциях всероссийского и международного уровня,  
проводимых на базе высших учебных заведений, доводя до научной общественности  
различные результаты своего диссертационного исследования. Материалы

диссертационного исследования внедрены в учебный процесс Восточно-Сибирского института МВД России, Дальневосточного института МВД России, Юридического института Иркутского государственного университета, Санкт-Петербургского университета МВД России а также в деятельность Восточно-Сибирского ЛУ МВД России на транспорте, Восточно-Сибирского следственного управления на транспорте Следственного комитета Российской Федерации.

**Структура** диссертационного исследования обусловлена поставленными целями и задачами, объектом и предметом исследования. Диссертация содержит 3 главы, объединяющие 10 параграфов, заключение, библиографический список использованной литературы, приложения.