

На правах рукописи



Усенко Анатолий Сергеевич

**МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ НЕЗАКОННОГО УЧАСТИЯ
ДОЛЖНОСТНЫХ ЛИЦ В ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Специальность 5.1.4. Уголовно-правовые науки

Автореферат

диссертации на соискание ученой степени

кандидата юридических наук

Краснодар 2023

Работа выполнена в Федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Кубанский государственный аграрный университет им. И. Т. Трубилина».

Научный руководитель: доктор юридических наук, доцент
Куемжиева Светлана Александровна

Официальные оппоненты: **Шурухнов Николай Григорьевич**
доктор юридических наук, профессор,
ФКУ «Научно-исследовательский институт
Федеральной службы исполнения
наказаний», ведущий научный сотрудник
группы подготовки научно-педагогических
и научных кадров аппарата ученого
секретаря, адъюнктуры, докторантуры

Данильян Элина Сергеевна
кандидат юридических наук, доцент,
ФГКОУ ВО «Краснодарский университет
Министерства внутренних дел Российской
Федерации», начальник кафедры
криминалистики

Ведущая организация: **ФГКОУ ВО «Ростовский юридический
институт Министерства внутренних дел
Российской Федерации»**

Защита диссертации состоится «13» октября 2023 года в 12⁰⁰ часов на заседании диссертационного совета 35.2.019.01 на базе ФГБОУ ВО «Кубанский государственный аграрный университет им. И. Т. Трубилина» по адресу: 350044, г. Краснодар, ул. Калинина 13, главный корпус университета, ауд. 215.

С диссертацией можно ознакомиться в библиотеке университета и на сайтах: ФГБОУ ВО «Кубанский государственный аграрный университет им. И. Т. Трубилина» – www.kubsau.ru и ВАК – <http://vak.minobrnauki.gov.ru>

Автореферат разослан «___» _____ 2023 г.

Ученый секретарь
диссертационного совета
кандидат юридических наук



А. В. Шульга

ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОТЫ

Актуальность темы диссертационного исследования. Коррупция как фактор дестабилизации развития общества и государства представляет угрозу для национальной безопасности, приобретая из многопланового явления статус институционального феномена, что способствует негативной тенденции роста экономических и должностных преступлений.

К типичным видам коррупционного поведения относится незаконное участие в предпринимательской деятельности (ст. 289 УК РФ). Данное преступление создает угрозу российской экономике, государственной политической системе, нарушает добросовестность участников гражданских правоотношений и ограничивает конкуренцию, причиняет ущерб государственной власти, интересам государственной службы и службы в органах местного самоуправления, посягает на экономическую (включая предпринимательскую) деятельность и характеризуется общественной опасностью и широкой распространенностью. Незаконное участие в предпринимательской деятельности подрывает доверие населения к государственным институтам, создавая ложное убеждение в коррумпированности отдельных органов государственной власти и местного самоуправления.

В нынешних условиях санкционных ограничений государством принимаются специальные экономические меры, в т. ч. направленные на оказание помощи гражданам и предпринимателям. С одной стороны, очевидна необходимость в поддержке юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в целях недопущения их банкротства и стабильного функционирования рыночных секторов российской экономики. С другой — требуется принимать меры профилактики для недопущения коррупционных рисков, поскольку ослабление контроля может способствовать росту латентных экономических и должностных преступлений, в частности негативной тенденции нецелевого использования выделенных денежных средств, их присвоению, недопущению получения преференций отдельными юридическими лицами, в т. ч. посредством привлечения организаций, находящихся под покровительством должностных лиц.

В настоящее время характерным является позитивная динамика уменьшения количества выявленных преступлений экономической

направленности (в 2022 г. было выявлено 95,8 тыс. преступлений¹, что на 15,6 тыс. меньше, чем в 2021 г.²) и преступлений против государственной власти, интересов государственной службы в органах местного самоуправления (в 2022 г. было выявлено 16945 преступлений, что на 416 преступлений меньше, чем в 2021 г.), однако показатели преступности продолжают оставаться на высоком уровне, а также предполагают латентный характер. В совокупности с данными преступлениями может совершаться и незаконное участие в предпринимательской деятельности. Данное преступление не всегда является очевидным для правоохранительных органов, на что указывают статистические показатели возбуждения уголовных дел по признакам ст. 289 УК РФ. Причем при характеристике состояния преступности незаконное участие в предпринимательской деятельности не учитывается отдельно.

В результате проведенного исследования было выявлено 245 материалов (с 1998 по 2022 гг.) по делам о незаконном участии в предпринимательской деятельности. На территории Краснодарского края в период с 1998 по 2020 гг. зарегистрировано 27 уголовных дел (1998 г. — 1 уголовное дело; 1999 г. — 2 уголовных дела; 2000 г. — 3 уголовных дела; 2001 г. — 4 уголовных дела; 2003 г. — 3 уголовных дела; 2005 г. — 2 уголовных дела; 2007 г. — 1 уголовное дело; 2008 г. — 1 уголовное дело; 2011 г. — 1 уголовное дело; 2012 г. — 2 уголовных дела; 2013 г. — 2 уголовных дела; 2014 г. — 2 уголовных дела; 2016 г. — 1 уголовное дело; 2017 г. — 1 уголовное дело; 2018 г. — 1 уголовное дело; 2020 г. — 1 уголовное дело). Причем в 2002, 2004, 2006, 2009, 2010, 2015, 2019, 2021 и 2022 гг. не было возбуждено уголовных дел³.

Высокий уровень латентности незаконного участия в предпринимательской деятельности, обусловленный интеллектуализацией преступного элемента, оказывает влияние на регистрируемую статистику преступлений и влияет на качество расследования данных преступлений.

В результате существует необходимость в построении прогностической модели расследования преступления, предусмотренного ст. 289 УК РФ, и установлении всех корреляционных связей, количественные показатели которых еще не устоялись, и зависимостей между элементами исследуемого преступления, которые бы носили закономерный характер.

¹ Состояние преступности в России за январь–декабрь 2022 г. // Официальный сайт Министерства внутренних дел Российской Федерации. URL: file:///C:/Users/user/Downloads/Sbornik_22_12.pdf

² Состояние преступности в России за январь–декабрь 2021 г. // Официальный сайт Министерства внутренних дел Российской Федерации. URL: file:///C:/Users/user/Downloads/Sb_21_12.pdf

³ Данные ИЦ ГУВД Краснодарского края.

Возникающие у следственных органов трудности по раскрытию, пресечению, предупреждению и необоснованное отнесение исследуемого общественно-опасного деяния к преступлениям небольшой тяжести, недостаточный уровень знаний об элементах материальной структуры и их криминалистической характеристике, обусловлены недостатком разработанности методики расследования.

Данный фактор обуславливается также незначительным количеством научных работ, посвященных незаконному участию в предпринимательской деятельности, и неисследованностью отдельных элементов криминалистической характеристики, организации и этапов расследования незаконного участия в предпринимательской деятельности.

Существующие сложности в практике выявления и расследования, недостаточная разработка теоретических вопросов методики расследования свидетельствуют о необходимости дальнейшего исследования проблем методики расследования незаконного участия в предпринимательской деятельности.

Степень разработанности темы исследования. Несмотря на большое количество научных работ, посвященных теории и практике расследования должностных и экономических преступлений, в частности совершенных должностными лицами, а также личности должностного лица, малоизученным остается расследование преступления, предусмотренного ст. 289 УК РФ. На данный момент о незаконном участии в предпринимательской деятельности было защищено три кандидатские диссертации (по специальности уголовное право и криминология; уголовно-исполнительное право), опубликовано четыре монографии и ряд научных и учебно-методических статей.

Большинство научных работ о незаконном участии в предпринимательской деятельности содержат уголовно-правовую и криминологическую составляющую, не затрагивая в должной мере криминалистическую характеристику, организацию расследования и организационно-тактические особенности производства следственных действий в расследовании данного преступления, в частности работы А. В. Борбата (2018 г.), В. Н. Боркова (2009–2010; 2017 гг.), Н. И. Верченко (2011–2015 гг.), В. С. Гейвандова (2009 г.), Н. Егоровой (1998 г.), А. В. Ендольцевой (2002 г.), Е. Г. Матвеева (2010 г.), Г. М. Меретукова (2013 г.), Н. В. Пановой (2012, 2015, 2019 гг.), А. И. Петропавловского (2018 г.), Р. А. Сорочкина (2021 г.) Е. В. Тарасова (1999 г.), В. И. Тюнина (2008 г.), А. М. Шуваловой (2016 г.) и др. авторов¹.

¹ См. например, Быстрова Ю. В. Объект преступного посягательства незаконного участия в предпринимательской деятельности // В сборнике: Актуальные проблемы правовой науки. Сборник статей Международной научно-практической конференции. Научный центр «Аэтерна». 2014. С. 10–13; Галахов С. С., Красильников В. Г. Некоторые проблемы методики

Диссертационные исследования Н. И. Верченко, К. А. Ворожко и В. С. Изосимова посвящены уголовно-правовому и криминологическому исследованию незаконного участия в предпринимательской деятельности.

Внимание исследователей в целом не заострялось на механизме совершения незаконного участия в предпринимательской деятельности, особенностях использования должностным лицом своих полномочий в интересах подконтрольной организации, организации первоначального и последующего этапов расследования, профилактики и иных криминалистических аспектах незаконного участия в предпринимательской деятельности или данные элементы вовсе не выступали объектом авторского исследования.

Таким образом, многие криминалистические проблемы расследования незаконного участия в предпринимательской деятельности остались малоизученными и, безусловно, нуждаются в дальнейшей разработке.

Объектом диссертационного исследования является преступная деятельность должностных лиц по подготовке и совершению исследуемого преступного деяния, учреждению подконтрольной организации либо участию в ее управлении лично или через доверенное лицо вопреки запрету, установленному законом, а также деятельность органов дознания и следователя по выявлению, раскрытию, расследованию и предупреждению преступления, предусмотренного ст. 289 УК РФ.

Предметом исследования являются закономерности преступной деятельности, особенности выявления и основанные на их познании рекомендации по оптимизации деятельности по раскрытию, расследованию, организации первоначального и последующего этапов расследования, а также предупреждению незаконного участия в предпринимательской деятельности.

Целью диссертационной работы является формирование теоретических основ методики расследования, разработка научно-практических рекомендаций по производству следственных действий в расследовании и предупреждении данного преступления.

раскрытия экономических преступлений, связанных с незаконным участием должностных лиц в предпринимательской деятельности // Вестник Всероссийского института повышения квалификации сотрудников МВД России. 2012. № 3 (23). С. 8–13; Изосимов В. С., Шувалова А. М. Ответственность за незаконное участие в предпринимательской деятельности анализ международных нормативно-правовых актов и российского законодательства // Вестник Нижегородского университета им. Н. И. Лобачевского. 2016. № 6. С. 118–124; Муравьева Н. И. Криминологические детерминанты незаконного участия в предпринимательской деятельности // В сборнике: Политика и право: проблемы интеграции и пути их решения: труды Международной научно-практической конференции. М-во трансп. Российской Федерации, Федеральное агентство ж.-д. трансп., Сибирский гос. ун-т путей сообщ. [и др.]; редкол.: А. К. Черненко (отв. ред.) и др. Новосибирск. 2008. С. 126–132; Чукичев Ю. В. Ответственность государственных служащих за незаконное участие в предпринимательской деятельности // Административное и муниципальное право. 2010. № 10 (34). С. 45–48.

Для достижения указанной цели необходимо определить и решить следующие **научно-теоретические и практические задачи:**

— исследовать содержание и структуру криминалистической характеристики незаконного участия в предпринимательской деятельности;

— определить способы подготовки, совершения и сокрытия преступления, установить механизм незаконного участия должностных лиц в предпринимательской деятельности;

— определить особенности возбуждения уголовного дела;

— выявить типичные следственные ситуации и версии; определить последовательность совершения оперативно-розыскных и процессуальных мероприятий для их проверки; изучить особенности организации первоначального этапа расследования;

— определить особенности производства отдельных следственных действий на первоначальном и последующем этапах расследования; разработать предложения по их оптимизации;

— исследовать проблемы взаимодействия следователя с оперативно-розыскными подразделениями Российской Федерации (РФ), специалистами, а также следственными органами и органами внутренних дел иностранных государств и предложить способы их разрешения;

— разработать рекомендации по предупреждению незаконного участия должностного лица в предпринимательской деятельности.

Методологическую основу диссертационного исследования составляют общие философские принципы диалектики как метода познания общественных явлений, законы и категории социологии, логики, положения теории отражения и познания.

Для проведения исследования также использовались: общенаучные методы научного исследования (анализ и синтез, описание, классификация, обобщение, диалектический метод) и частнонаучные методы научного исследования (историко-правовой метод, статистический метод, формально-юридический метод анализа документов, конкретно-социологический метод, логико-юридический, метод анкетирования), что позволило провести анализ и оценку следственной и судебной практики в области расследования незаконного участия в предпринимательской деятельности.

Теоретическую основу диссертационного исследования оставляют труды отечественных и зарубежных ученых в области криминалистики, уголовного права, уголовного процесса, оперативно-розыскной деятельности, криминологии, судебной психологии: И. В. Александрова, О. Я. Баева, А. И. Бастрыкина, Л. Н. Бертовского, В. П. Бахина, Р. С. Белкина, А. Н. Васильева, Т. С. Волчецкой, А. И. Винберга, А. Ф. Волынского, И. А. Возгина, В. К. Гавло, Ю. П. Гармаева,

А. Ю. Головина, Л. Я. Драпкина, А. В. Дулова, В. Д. Зеленского, Е. П. Ищенко, А. Н. Колесниченко И. М. Комарова, С. А. Куемжиевой, А. М. Кустова, А. Ф. Лубина, Г. М. Меретукова, Н. А. Селиванова, Н. П. Яблокова, И. Н. Якимова и других ученых.

В качестве теоретической основы были использованы фундаментальные разработки различных наук: философии, психологии, гражданского права, предпринимательского права, корпоративного права.

Нормативная база исследования представлена Конституцией РФ, Указами Президента РФ и постановлениями Правительства РФ, действующим уголовным, уголовно-процессуальным, гражданским, административным, налоговым, таможенным, бюджетным, антимонопольным законодательством, а также законодательными и подзаконными актами, определений Конституционного Суда РФ, постановлениями Пленумов Верховного Суда РФ и других органов, регулирующих отношения в сфере государственной службы и службы в органах местного самоуправления, а также по вопросам расследования преступлений.

Эмпирическая база исследования. В основу научного исследования была заложена следственная и судебная практика, анализ статистических данных с 1997 по 2021 гг. Главного информационно-аналитического центра Министерства внутренних дел России о состоянии и динамике коррупционных нарушений, а также данных, опубликованных на официальных сайтах Прокуратуры РФ, Судебного департамента при Верховном Суде РФ.

При подготовке диссертации были изучены: 326 приговоров, постановлений, иных судебных решений Верховного Суда РФ, судов субъектов РФ и районных судов по делам о незаконном участии в предпринимательской деятельности, а также связанных идеальным составом со ст. 289 УК РФ должностных и экономических преступлений, размещенных в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на ресурсах «Бюллетень Верховного Суда РФ», «Государственная автоматизированная система Российской Федерации “Правосудие”» (ГАС «Правосудие»), «Судебные и нормативные акты РФ» («СудАкт»), справочно-правовой системе «Консультант Плюс», официальных сайтах и архивах районных судов субъектов РФ. В Краснодарском крае получены и обобщены данные материалов 27 уголовных дел.

Результаты диссертационного исследования основываются на результатах проведенного анкетирования и интервьюирования следователей следственного управления Следственного комитета РФ по Краснодарскому краю и следователей следственного управления Следственного комитета РФ по Волгоградской области.

Научная новизна диссертации определяется тем, что диссертация — одна из первых комплексных исследований методики расследования незаконного участия в предпринимательской деятельности.

В диссертации на базе проведенного исследования рассмотрены понятие и содержание криминалистической характеристики незаконного участия в предпринимательской деятельности; проанализирована специфика предварительной проверки сообщения об исследуемом преступлении; выявлены типичные следственные ситуации и следственные версии; раскрыта специфика организации первоначального и последующего этапов расследования; разработаны рекомендации по производству следственных действий и меры криминалистической профилактики незаконного участия в предпринимательской деятельности.

Положения, выносимые на защиту:

1. Авторская редакция структуры криминалистической характеристики незаконного участия в предпринимательской деятельности: предмет преступного посягательства и условия его охраны; личность должностного лица, доверенного лица, их цели, мотивы; нарушение системы законодательных актов и иных правовых норм, определяющих полномочия и функции должностных лиц; обстановка совершения преступления; механизм совершения преступления — подготовка, способ совершения и постпреступное поведение участников — с преобладанием документального фиксирования действий; типичные способы подготовки, совершения и сокрытия незаконного участия в предпринимательской деятельности с преобладанием документального фиксирования действий; типичные следы и иные фактические данные.

2. Характеристика подготовки к совершению преступления, предусмотренного ст. 289 УК РФ, которая заключается в: учреждении одной или двух организации (лично или через доверенное лицо), как правило, коммерческих юридических лиц в форме общества с ограниченной ответственностью; приобретении доли (акции(й), пая) в уже созданной организации; понуждении должностным лицом с учетом занимаемого должностного положения и авторитета руководителей — юридических лиц и индивидуальных предпринимателей (включая глав крестьянских (фермерских) хозяйств (К(Ф)Х) или по их просьбе, предоставлять организации (индивидуальному предпринимателю (ИП), главе К(Ф)Х) льготы, преимущества или покровительство в иной форме в обмен на предоставление должностному лицу активов.

3. Установлены типичные способы совершения незаконного участия в предпринимательской деятельности, которые носят продолжаемый характер и объединяют два фактора: начало совершения преступления — с момента

учреждения (приобретения доли (акции, пая) в уже созданной организации) и участия в управлении подконтрольной организацией и его завершение — действия по подготовке и первоначальному предоставлению подконтрольной организации льгот, преимуществ или покровительства в иной форме.

К типичным способам совершения преступления относятся:

а) осуществление воздействия должностного лица на субъектов хозяйствующей (предпринимательской) деятельности, иных должностных лиц и граждан в целях:

— устранения конкурирующих субъектов административными, экономическими или психологическими методами;

— получения платных услуг конкретно от подконтрольной должностному лицу организации, в т. ч. другими должностными лицами (под угрозой увольнения, депримиования, привлечения к дисциплинарной ответственности и пр.);

— упрощенной, ускоренной, законной и незаконной выдачи контролирующими органами лицензий, разрешений, справок, выписок иных документов, займов и кредитов банками и иными кредитными организациями для осуществления финансово-хозяйственной деятельности подконтрольной организации, в т. ч. «задними числами»;

— привлечение на добровольной основе и понуждения подчиненных должностного лица в учреждении подконтрольной организации, подготовке документации для нужд подконтрольной организации и участия в финансово-хозяйственной деятельности подконтрольной организации;

б) исключение возможности заключения на одинаковых условиях наравне с подконтрольной организацией другими хозяйствующими субъектами гражданско-правового договора для обеспечения государственных (муниципальных) нужд с государственным (муниципальным) органом: с формальным соблюдением конкурсных и аукционных процедур; без соблюдения конкурсных и аукционных процедур, в т. ч. на предоставление субсидий (грантов);

в) предоставление движимого и недвижимого имущества, находящегося в государственной (муниципальной) собственности, в собственность, аренду, постоянное (бессрочное) пользование, безвозмездное пользование подконтрольной организации, в т. ч. посредством приватизации; освобождение подконтрольной организации от текущих расходов для обеспечения экономического развития;

г) освобождение подконтрольной организации, включая ее участников (исполнительного органа, работников иных лиц, уполномоченных выступать от имени и в интересах подконтрольной организации), от: проведения ревизий

и проверок (проведение «формальных» проверок); гражданской, административной и налоговой ответственности или содействие в назначении минимального наказания в виде предупреждения, не связанного с материальными затратами; нереагирование и сокрытие совершения подконтрольными организациями административных правонарушений; непринятие иных мер профилактического воздействия на выявленные правонарушения;

д) заключение договора для обеспечения государственных (муниципальных) нужд между государственным органом (органом местного самоуправления) с подконтрольной организацией на более выгодных условиях по отношению к другим участникам гражданского оборота (завышение и занижение стоимости контракта в интересах подконтрольной организации);

е) предоставление подконтрольной организации сведений, предназначенных для служебного пользования, о планируемых оперативно-розыскных, следственных и контрольно-надзорных мероприятиях;

ж) оказание государственным органом (органом местного самоуправления) подконтрольной организации услуг, выполнение работ, а также создание благоприятных условий для осуществления подконтрольной организацией предпринимательской деятельности за счет неправомерного и нецелевого использования бюджетных средств (искусственное создание условий необходимости обеспечения государственных муниципальных нужд), в т. ч. увеличение (уменьшение) объемов финансирования и обеспечение первоочередного погашения задолженности со стороны государственного (муниципального) органа перед подконтрольной организацией.

4. Особенности социально-психологической характеристики личности должностных лиц, совершающих незаконное участие в предпринимательской деятельности, и доверенных лиц, оказывающих содействие в учреждении и участие в управлении подконтрольной организации, и использование этих сведений в расследовании. На основе проведенного исследования разработана база данных «Незаконное участие в предпринимательской деятельности: реестр должностей, локальных и трудовых актов, актов, устанавливающих запрет на осуществление предпринимательской деятельности и компетенцию должностных лиц»¹.

5. Научно-практические рекомендации по проверке сведений, изложенных в сообщении о преступлении, по характеру и объему информации, имеющейся в распоряжении следователя: предположительных сведений о незаконном участии в предпринимательской деятельности; неполных сведений

¹ Свидетельство о регистрации базы данных 2022622465, 11.10.2022. Заявка № 2022622402 от 09.10.2022.

о совершенном или готовящемся преступлении; полных исчерпывающих сведений о совершенном или готовящемся преступлении.

6. Разработана криминалистическая классификация типичных исходных следственных ситуаций по степени криминалистической сложности. Сделаны выводы о типичных следственных версиях в расследовании незаконного участия в предпринимательской деятельности: о событии преступления; об осуществлении подозреваемым, находящимся в статусе должностного лица, предпринимательской деятельности до назначения на занимаемую должность; об участии должностного лица в учреждении и участии в управлении подконтрольной организацией; о способах предоставления подконтрольной организации льгот, преимуществ и осуществления покровительства в иной форме; о сокрытии причастности учреждения и участия в управлении должностным лицом и членами его семьи подконтрольной организацией, предоставления должностным лицом подконтрольной организации льгот, преимуществ, покровительства в иной форме; о сокрытии активов и легализация дохода, полученного преступным путем, о способах их выведения в гражданский оборот.

7. Разработаны структура и содержание организационно-аналитической деятельности на первоначальном этапе расследования, в т. ч. конкретизация предмета расследования. Определены организационно-тактические особенности и разработаны рекомендации по производству следственных действий первоначального этапа расследования.

8. Выявлены особенности взаимодействия следователя с органами, осуществляющими оперативно-розыскную деятельность. Сформулированы рекомендации по отдельным аспектам взаимодействия следственных органов с международными организациями (в частности, Международной организацией уголовной полиции (Интерполом)), а также иностранными правоохранительными органами при расследовании незаконного участия в предпринимательской деятельности. С учетом сложившейся экономической и политической ситуации, а также изменения Интерполом порядка рассмотрения запросов, поступающих от Национального центрального бюро Интерпола Министерства внутренних дел России (МВД России), отмечаем, что производство на территории иностранного государства процессуальных действий может занять длительное время. Для нейтрализации данной ситуации исследованы ряд мер по пресечению вывода активов за пределы территории РФ, в т. ч. наложение ареста на расчетные счета подконтрольной организации.

9. Определены объективные и субъективные причины, способствующие незаконному участию в предпринимательской деятельности и сформулированы предложения по оптимизации профилактической работы:

а) отнесение преступления, предусмотренного ст. 289 УК РФ, к преступлениям средней тяжести;

б) создание комплексной системы взаимосвязанных мероприятий, проводимых Следственным комитетом РФ, следственными органами и органами внутренних дел иностранных государств; кредитными организациями;

в) выявление и устранение коррупционных рисков, заложенных в деятельности должностных лиц;

г) осуществление контроля за получаемыми активами от осуществляемой предпринимательской деятельности подконтрольной организации (незаконное обогащения) должностным лицом, его супругом(ой), несовершеннолетними (совершеннолетними) детьми, а также их расходами;

д) проведение мониторинга финансово-хозяйственной деятельности функционирующих подконтрольных организаций (после вынесения приговора подсудимому должностному лицу).

Теоретическая значимость проведенного исследования заключается в том, что сформированные в нем положения и выводы могут служить основой для дальнейшего исследования незаконного участия в предпринимательской деятельности, использоваться в разработке методики расследования должностных преступлений.

Практическая значимость диссертационного исследования обуславливается тем, что элементы криминалистической характеристики, а также методические рекомендации могут быть использованы в целях:

— совершенствования практики расследования незаконного участия в предпринимательской деятельности,

— криминалистической профилактики,

— повышения квалификации следователей,

— преподавания криминалистики и специальных дисциплин по методике расследования.

Диссертационные положения стали основой для разработки и внедрения в практику методических рекомендаций по расследованию незаконного участия в предпринимательской деятельности.

Степень достоверности и апробация результатов исследования. Теоретические положения, выводы и практические рекомендации были опубликованы в двадцати шести научных статьях, в т. ч. пяти — в изданиях, рекомендованных Высшей аттестационной комиссией (ВАК) при Министерстве науки и высшего образования РФ, а также докладывались на международном симпозиуме «Современные проблемы теории и практики расследования преступлений» (ФГБОУ ВО «Кубанский государственный аграрный университет им. И. Т. Трубилина», г. Краснодар, 22 июля 2020 г.); второй заочной

международной конференции «Актуальные вопросы борьбы с преступностью» (ФГБОУ ВО МГУ им. М. В. Ломоносова, г. Москва, 10 декабря 2020 г.); всероссийской (национальной) конференции «Научное обеспечение агропромышленного комплекса» (ФГБОУ ВО «Кубанский государственный аграрный университет им. И. Т. Трубилина», Краснодар, 19 декабря 2019 г.); межрегиональной научно-практической конференции «Юридическая наука в механизме противодействия коррупции» (Общероссийская общественная организация «Ассоциация юристов России», г. Краснодар, 2022 г.), региональной научно-практической конференции молодых ученых, аспирантов, соискателей и магистров «Актуальные проблемы уголовного права, уголовного процесса и криминалистики» (ФГБОУ ВО «Кубанский государственный аграрный университет им. И. Т. Трубилина», г. Краснодар, 21–25 мая, 2021 г.).

Общий объем опубликованных по теме диссертационного исследования научных работ составляет 15,99 п. л., в т. ч. 2,16 п. л. в рецензируемых научных изданиях, рекомендованных ВАК Министерства науки и высшего образования РФ.

Результаты диссертационного исследования доложены и обсуждены на кафедре криминалистики юридического факультета ФГБОУ ВО «Кубанский государственный аграрный университет им. И. Т. Трубилина».

Положения диссертации внедрены в учебный процесс, научную, учебно-методологическую деятельность кафедры криминалистики ФГБОУ ВО «Кубанский государственный аграрный университет им. И. Т. Трубилина», кафедры криминалистики ФГКОУ ВО «Краснодарский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации», кафедры криминалистики и правовой информатики ФГБОУ ВО «Кубанский государственный университет», а также в практическую деятельность следственного управления Следственного комитета Российской Федерации по Краснодарскому краю.

Структура диссертации соответствует теме и логике проведенного исследования, определена предметом, целью и задачами исследования. Диссертация состоит из введения, трех глав, объединяющих десять параграфов, заключения списка литературы и приложений.

ОСНОВНОЕ СОДЕРЖАНИЕ РАБОТЫ

Во введении диссертантом обосновывается актуальность и степень научной разработанности темы диссертационного исследования, определяются объект и предмет диссертационного исследования. Указывается цель исследования, для достижения которой формируются соответствующие задачи. Приводятся используемые в рамках проведенного исследования методы.

Описываются теоретическая основа и нормативная база исследования, используемые эмпирические данные. Формулируются основные выносимые на защиту положения. Указывается теоретическая и практическая значимость, основные результаты исследования, их апробация и внедрение.

Глава первая «Криминалистическая характеристика незаконного участия в предпринимательской деятельности» состоит из трех параграфов. Данная глава посвящена анализу теоретических основ и практических вопросов частной методики расследования преступлений, а также элементов криминалистической характеристики незаконного участия в предпринимательской деятельности.

В первом параграфе *«Понятие, содержание и структура криминалистической характеристики незаконного участия должностных лиц в предпринимательской деятельности»* сформулированы основные теоретические положения криминалистической характеристики незаконного участия в предпринимательской деятельности.

На основании анализа положений о методике расследования отдельных видов преступлений и криминалистической характеристики преступления (анализируются взгляды Р. С. Белкина, А. А. Бессонова, И. А. Возгина, Ю. П. Гармаева, А. В. Дулова, В. Д. Зеленского, Е. П. Ищенко, А. Н. Колесниченко, В. Е. Корноухова, С. А. Куемжиевой, В. А. Образцова, Н. П. Яблокова и др.) формулируется понятие криминалистической характеристики незаконного участия в предпринимательской деятельности.

Криминалистическая характеристика незаконного участия должностного лица в предпринимательской деятельности, будучи частной к методикам расследования должностных и экономических преступлений, представляет собой совокупность обобщенных криминалистически значимых сведений о признаках и свойствах данного преступления, позволяющей выдвинуть версии о личности преступника, событии совершения преступления, правильно оценить возникшую в результате раскрытия и расследования незаконного участия должностного лица в предпринимательской деятельности обстановку преступления.

Структуру криминалистической характеристики незаконного участия в предпринимательской деятельности образуют:

- 1) предмет преступного посягательства и условия его охраны от посягательства;
- 2) личность должностного лица, в т. ч. управленческое решение о назначении на занимаемую должность и личность доверенного лица, их цели и мотивы;
- 3) нарушение системы законодательных актов и иных правовых норм, определяющих полномочия и функции должностных лиц;

- 4) обобщенные данные обстановки совершения преступления;
- 5) механизм совершения преступления — его подготовка, способ и постпреступное поведение участников — с преобладанием документального фиксирования действий;
- 6) типичные способы подготовки, совершения и сокрытия незаконного участия в предпринимательской деятельности с преобладанием документального фиксирования действий;
- 7) типичные следы и иные фактические данные.

Во втором параграфе **«Способы незаконного участия в предпринимательской деятельности»** исследованы способы подготовки, совершения и сокрытия незаконного участия в предпринимательской деятельности.

Определено, что способ совершения преступления включает подготовительные действия для создания подконтрольной организации, основной целью деятельности которой является получение прибыли, а также первоначальные и последующие действия по участию в управлении и предоставлении данной организации льгот, преимуществ, осуществление покровительства в иной форме.

Подготовка заключается в возникновении умысла должностного лица в создании подконтрольной организации (вхождение в состав ранее созданной организации, включая организацию, которую должностное лицо учредило и которой управляло до назначения на занимаемую должность) в целях покровительства данной организации и получения прибыли от законной и незаконной предпринимательской деятельности.

Совершение преступления (основной этап преступной деятельности) носит длящийся характер и объединяет: начало совершения преступления — с момента учреждения (создания) подконтрольной организации и (или) участия в управлении такой организацией (временные рамки данного структурного элемента включают подготовку к созданию организации, государственную регистрацию юридического лица, участие и управление юридическим лицом до момента предоставления льгот, преимуществ или иного покровительства) и его завершение — с момента первого предоставления подконтрольной организации льгот, преимуществ или осуществления покровительства в иной форме.

Подготовка, учреждение, участие юридического лица и управление им характеризуется: определением планируемого вида экономической деятельности, состава участников, организационно-правовой формы учреждаемой организации, иных организационных вопросов, режима налогообложения; подготовкой (разработкой и утверждением) учредительных документов; государственной регистрацией юридического лица и иными действиями; предоставлением данной

организации преимуществ и льгот или осуществлением покровительства в иной форме.

Соккрытие осуществляется на этапе подготовки и совершения исследуемого преступного деяния и подразделяется на совершаемые действия по сокрытию до момента обнаружения следов преступления, с момента обнаружения следов преступления до момента возбуждения уголовного дела и после возбуждения уголовного дела.

До момента обнаружения следов преступления характерно: сокрытие причастности учреждения, участия в управлении подконтрольной организации и факта предоставления льгот, преимуществ или покровительства в иной форме; легализация незаконно полученного дохода от организации и его введение в гражданский оборот.

С момента обнаружения следов преступления до момента возбуждения уголовного дела характерно: уничтожение и сокрытие документации; создание условий для привлечения к уголовной ответственности работника (руководителя) организации или своего подчиненного (при наличии в подчинении), в т. ч. посредством подлога служебных документов и имеющихся договоров (замена исполнителя договора); ликвидация или реорганизация подконтрольной организации; выведение активов, смена участников подконтрольной организации.

После возбуждения уголовного дела характерно: утаивание информации, в т. ч. пассивными способами, уничтожение, маскировка, фальсификация и смешанные способы сокрытия информации. Характеризуется воздействием на правоохранительные органы в целях противодействия расследованию. Характер сокрытия следов преступления зависит от отработанных следственных версий, проведенных следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий. При выявлении преступных действий должностным лицом могут быть предприняты попытки устранить причинно-следственную связь последнего факта предоставления льгот, преимуществ или покровительства. Поскольку данное преступление небольшой тяжести, то подозреваемому лицу в целях освобождения от уголовной ответственности необходимо устранить все следы его причастности к предоставлению льгот, преимуществ или оказания покровительства за два года после совершения преступления. Ввиду латентного характера и периода продолжительности расследования судебная практика идет по пути освобождения от уголовной ответственности ввиду истечения срока привлечения к уголовной ответственности.

В третьем параграфе *«Криминалистическая характеристика личности типичного преступника и направление ее использования в расследовании»* по результатам исследования материалов следственной и судебной практики и проведенного анкетирования следователей выявлены биологические,

социальные и психологические свойства личности, отражающиеся в виде следовой информации должностного лица, незаконного участвующего в предпринимательской деятельности, и доверенного лица, способствующего совершению данного преступления.

Для должностных лиц, незаконно участвующих в предпринимательской деятельности, характерны такие черты, как независимость, лидерский потенциал, низкий уровень подчиняемости, склонность к обогащению. Субъектом преступления, как правило, является лицо, занимающее руководящие государственные и муниципальные должности. Должностные и доверенные лица относятся к наиболее активной возрастной группе: от 35 до 55 лет. По социально-демографическим признакам должностных и доверенных лиц встречаются женщины и мужчины с преобладанием последних. Большинство должностных и доверенных лиц состояли в браке. При этом в 54,59% случаев должностное лицо и доверенное лицо пребывают в семейных отношениях (супруг, родители, совершеннолетние дети).

Мотивы совершения преступления должностным и доверенным лицом характеризуются корыстной или иной личной заинтересованностью, стремлением посредством тех или иных незаконных действий получить для себя определенную выгоду.

Совершение преступления осуществляется лицами, длительное время пребывающими на государственной гражданской службе, обладающими высшим образованием (юридическим, экономическим, техническим) и специальными знаниями, опытом работы и занимающими, как правило, руководящие должности. Субъект преступления преимущественно обладает специальными знаниями в области права, управления, функционирования государственных органов.

Особое значение для расследования имеет вхождение должностного лица до поступления на государственную службу в состав участников или руководителей коммерческой и некоммерческой организации, в т.ч. и подконтрольной организации. Так, на основании проведенного анализа следственно-судебной практики было установлено, что должностные лица до назначения на занимаемую должность в 34,69% случаев участвовали в управлении коммерческими организациями (были зарегистрированы в качестве индивидуальных предпринимателей) до поступления на государственную (муниципальную) службу.

Вторая глава «Организация расследования незаконного участия в предпринимательской деятельности» включает три параграфа.

В первом параграфе *«Особенности возбуждения уголовного дела о незаконном участии в предпринимательской деятельности»* рассматривается структура проверки сообщения о незаконном участии

в предпринимательской деятельности. Отмечается, что типичным источником информации о признаках незаконного участия в предпринимательской деятельности являются результаты оперативно-розыскной деятельности; сообщения управлений Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации (ФАС РФ).

Разработаны рекомендации по производству проверки сведений, изложенных в сообщении о преступлении:

- 1) неполных сведений о совершенном или готовящемся преступлении,
- 2) полной исчерпывающей информации о совершенном или готовящемся преступлении.

Основанием для возбуждения уголовного дела является установление следующих особых обстоятельств:

- 1) учреждение должностным лицом организации, осуществляющей предпринимательскую деятельность, и участие в управлении такой организацией лично должностным лицом или через доверенное лицо вопреки запрету, установленному законом;
- 2) предоставление подконтрольной организации льгот, преимуществ или осуществления покровительства в иной форме;
- 3) взаимосвязь между учреждением и (или) участием в управлении организации и предоставлением такой организации льгот, преимуществ или покровительства в иной форме.

Для установления оснований для возбуждения уголовного дела необходимо выполнить следующие проверочные действия:

- 1) истребовать сведения из оперативно-розыскных органов, управления ФНС РФ, ФАС РФ в отношении должностного лица, доверенного лица и подконтрольной организации, контрагентов подконтрольной организации;
- 2) обеспечить производство ревизий, документальных проверок;
- 3) провести осмотр места работы должностного лица (доверенного лица), места его жительства, места нахождения подконтрольной организации, привлечь по необходимости специалиста;
- 4) изучить нормативно-правовые акты, регламентирующие порядок предоставления льгот, преимуществ или покровительства в иной форме и компетенцию должностного лица, должностные инструкции, трудовые контракты, административные регламенты и т. п.;
- 5) определить организационно-правовую форму, основной и дополнительный(ые) вид(ы) экономической деятельности, место нахождения, вид налогового режима, органы управления и исполнительный орган (кто входил в состав органов организации в период оказания покровительства со стороны

должностного лица), наличие филиалов и представительств, дочерних и зависимых обществ подконтрольной организации;

б) установить проводимую финансово-хозяйственную деятельность подконтрольной организации, связанную с предоставлением данной организации льгот, преимуществ или покровительства в иной форме со стороны должностного лица (проверка финансово-хозяйственной деятельности с момента назначения должностного лица на занимаемую должность);

7) определить размеры причиненного ущерба (контрагентам, государственной (муниципальной) собственности, финансово-бюджетной системе РФ, субъекта РФ или муниципального образования).

Во втором параграфе «*Типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования*» сформирован перечень основных следственных ситуаций. Предлагается классификация следственной ситуации по степени криминалистической сложности: простая, усложненная и сложная следственные ситуации.

Простая следственная ситуация возникает в результате предоставления следователю фактически данных, полученных оперативным путем, о признаках подготавливаемого, совершаемого или совершенного незаконного участия в предпринимательской деятельности в виде постановления о предоставлении результатов оперативно-розыскной деятельности.

Усложненная следственная ситуация характеризуется неполнотой сведений о факте преступления, неизвестностью сведений об отдельных элементах состава преступления, однако следствию известны сведения либо источники, необходимые для их установления. Для усложненной следственной ситуации характерны отсутствие или неполные сведения о способе совершения незаконного участия в предпринимательской деятельности и личности должностного и доверенного (в случае участия) лица. Усложненная ситуация, при которой известен преступный результат, но полностью или частично отсутствуют сведения о способе совершения преступления, характерна в случае обнаружения на балансе подконтрольной организации государственного (муниципального) имущества. Отсутствие сведений о должностном лице допустимо при расследовании преступлений в сфере экономической деятельности (ст. 173.1, 173.2, 200.6 УК РФ и др.) и обнаружении при проведении следственных действий состава, предусмотренного ст. 289 УК РФ.

Сложная следственная ситуация характеризуется наличием сведений о событии, возможно, признаках преступления, и лице, причастном к его совершению, и отсутствием данных о том, что такое событие было на самом деле. При установлении события отсутствуют фактические данные, что последнее содержит состав преступления.

В процессе расследования, как правило, имеют место усложненные и сложные следственные ситуации.

В третьем параграфе **«Следственные версии и организация первоначального этапа расследования»** выявлены типичные следственные версии о событии преступления; об осуществлении подозреваемым, находящимся в статусе должностного лица, предпринимательской деятельности до назначения на занимаемую должность; об участии должностного лица в учреждении и участии в управлении подконтрольной организации; о способах предоставления подконтрольной организации льгот, преимуществ и осуществления покровительства в иной форме; о сокрытии причастности учреждения и участия в управлении должностным лицом и членами его семьи подконтрольной организацией, предоставления должностным лицом подконтрольной организации льгот, преимуществ, покровительства в иной форме; о сокрытии активов и легализация дохода, полученного преступным путем, способах их выведения в гражданский оборот.

Организация первоначального этапа расследования включает формирование предмета расследования, системы и алгоритма производства и системы взаимодействия между участниками расследования, следственных и иных действий, создание условий для своевременного и качественного расследования.

Изученные материалы следственной практики свидетельствуют о недостаточном использовании в расследовании специальных знаний и методических рекомендаций. Указывается на важность использования специальных знаний при расследовании для своевременного обнаружения всей необходимой документации и предметов, а также фиксации оперативной и достоверной информации.

Глава третья **«Организационно-тактические особенности производства следственных действий в расследовании незаконного участия в предпринимательской деятельности»** состоит из четырех параграфов.

В первом параграфе **«Организация и тактика проведения следственных действий на первоначальном этапе расследования»** разработаны организационно-тактические рекомендации по повышению эффективности производства следственных действий: обыск, выемка, допрос, следственный осмотр документов. Обосновывается необходимость проведения анализа получаемых и декларируемых доходов должностного лица. Для эффективного поиска и обнаружения криминалистически значимой информации, содержащейся в учредительных, бухгалтерских (финансовых) документах, рекомендовано привлечение специалистов, обладающих должным уровнем квалификации

и профессиональным образованием в сфере государственных закупок и бухгалтерского учета.

Определен перечень документов, подлежащий изъятию по месту нахождения подконтрольной организации и месту работы (жительства) должностного лица (доверенного лица) в рамках доследственной проверки на первоначальном этапе расследования.

Указывается необходимость проведения фиксации электронной информации, содержащейся на личном телефоне (смартфоне) и персональном компьютере должностного лица и доверенного лица, указывающей на причастность должностного лица к участию и управлению подконтрольной организацией и предоставлению ей льгот, преимуществ или осуществления покровительства в иной форме, а также связь с доверенным лицом.

Определен перечень сведений, подлежащих изъятию в рамках доследственной проверки и на первоначальном этапе расследования, и сформулированы методические рекомендации допроса подозреваемого должностного и доверенного лица и допроса свидетелей.

Рассмотрены отдельные аспекты взаимодействия следственных органов с международными организациями, а также иностранными правоохранительными органами при расследовании незаконного участия в предпринимательской деятельности. Ввиду сложившейся экономической и политической ситуации, а также изменения Международной организацией уголовной полиции (Интерполом) порядка рассмотрения запросов, поступающих от Национального центрального бюро Интерпола МВД России, диссертант приходит к выводу, что производство на территории иностранного государства процессуальных действий может занять длительное время, а порой и не принести должностных результатов. Таким образом, требуется пресекать выведение активов за пределы территории РФ, осуществляемое как подконтрольной организацией, так и должностным лицом (лицами, состоящими в брачно-семейных и иных родственных отношениях с должностным лицом и доверенным лицом) еще на стадии подготовки к совершению последними транзакции(ий). Для этого необходимо наложение ареста в первую очередь на расчетные счета подконтрольной организации. При этом следует учитывать, что должностное или доверенное лицо или сторона его защиты может выразить несогласие с вынесенным постановлением суда о наложении ареста на денежные средства в виде прекращения всех расходных операций по расчетным счетам подконтрольной организации. В обоснование своей позиции защитник может сослаться на то, что должностное лицо не является участником или исполнительным органом подконтрольной организации. Таким образом, перед заявлением ходатайства о наложении ареста на расчетные счета подконтрольной организации и личные счета доверенных лиц следует

располагать достаточными основаниями для наложения ареста (т. е. подтверждением причинно-следственной связи между должностным лицом и подконтрольной организацией).

Во втором параграфе *«Следственные действия последующего этапа расследования. Производство судебных экспертиз»* рассмотрены особенности тактики производства следственных действий, типичные недостатки и ошибки в следственной практике, в т. ч. в отношении судебных экспертиз, возникающие на последующем этапе расследования.

Даны основные научно-практические рекомендации по производству очной ставки, повторного допроса, допроса после предъявления обвинения с учетом личности допрашиваемых лиц.

Типичной ошибкой проведения очных ставок является создание условий сговора между должностным лицом и доверенным лицом, а также превращение очной ставки в допрос. Необходимо, чтобы очная ставка состояла из минимального количества вопросов в целях устранения существующих противоречивей. При получении ответа на интересующие следствие вопросы очную ставку следует сразу завершать.

При проведении очной ставки между должностным лицом (доверенным лицом) и свидетелем требуется учитывать фактор возможного психологического давления для дачи свидетелями ложных или частично правдивых показаний. В зависимости от следственной ситуации необходимо проводить очную ставку в разных помещениях с использованием телефонной связи с обязательным участием сотрудника правоохранительных органов, передающих ответы допрашиваемого следователю на поставленные следователем вопросы, при котором допрашиваемые лица не слышат голос друг друга либо ограничиваться только допросом свидетеля, предварительно приняв соответствующие меры его защиты.

Рассмотрена специфика проведения повторного допроса свидетеля — доверенного лица, состоящего с обвиняемым в брачно-семейных и иных родственных отношениях.

Рассмотрены особенности тактики производства допроса после предъявления обвинения. В ходе проведенного исследования установлено, что обвиняемый только в 5,30% случаев признал вину и дал признательные показания, в 0,41% случаев признал вину частично и дал показания, в 31,42% случаев не признал вину и дал показания и в 62,85% случаев не признал вину и отказался от дачи показаний.

В большинстве случаев следователь при проведении допроса сталкивается с конфликтной ситуацией. Для разрешения конфликтной ситуации необходимо: ознакомить допрашиваемого с правовыми последствиями частичного раскаяния в

содеянном преступлении и полного признания вины как обстоятельств, смягчающих наказание; в случае отказа допрашиваемого от дачи показаний или дачи заведомо ложных показаний ознакомить обвиняемого с доказательствами (преимущественно вещественными доказательствами, заключением и показанием эксперта и протоколами следственных действий), изобличающими его вину. Доказательства целесообразно предъявлять от менее существенным к наиболее весомым. Поскольку обвиняемым могут быть предприняты меры по сокрытию факта участия в предпринимательской деятельности, в т. ч. посредством уничтожения и фальсификации доказательств, не следует давать возможность обвиняемому лицу предполагать о возможном отсутствии у следствия полной информации о событии преступления. Важно создать впечатление у обвиняемого о том, что следователь осведомлен о событии преступления; изолировать обвиняемое должностное лицо от доверенного лица, тем самым создав для должностного лица опасения в даче доверенным лицом всех показаний о совершенном преступлении и создав условия для признания обвиняемым своей вины в совершении преступления.

В случае бесконфликтной ситуации, предполагающей полное или частичное признание своей вины, следует выяснить: не является ли признание вины способом сокрытия следов другого преступления?

При назначении и производстве экспертизы и использовании соответствующих заключений экспертов типичными ошибками выступают направление в экспертные учреждения следственными органами недостаточно полного объема собранных материалов, изъятых документов без их предварительной сортировки и выборки. Для устранения данных недостатков предложено привлечение при проведении обысков и выемок бухгалтерской и иной документации, представляющей криминалистически значимую информацию по уголовному делу, специалиста в целях содействия следователю в изучении обнаруженных документов для определения относимости последних к расследованию незаконного участия в предпринимательской деятельности и целесообразности их изъятия.

Актуальность сохраняет проблема некорректной формулировки вопросов, ставящихся на разрешение экспертам в постановлениях о назначении экспертиз. Это обусловлено тем, что следователь являлся профессионалом в области права, нередко при вынесении постановления о назначении экспертизы не прибегал к консультациям по интересующим его вопросам у специалистов в сфере экономики, бухгалтерского учета или просто не имел такой возможности. В свою очередь, некорректная формулировка вопросов, поставленных перед экспертом, может не только привести к неполноте расследования, но и способствовать

изменению квалификации обвинения либо привести к прекращению уголовного дела или уголовного преследования.

Рассматривается специфика назначения и определяется перечень примерных вопросов, которые могут быть поставлены следователем перед экспертом по финансово-экономической, судебно-бухгалтерской, почерковедческой, технико-криминалистической экспертизе документов, информационно-компьютерной, экспертизе звукозаписи и видео и психолого-лингвистической экспертизам.

Разработаны организационно-тактические рекомендации по повышению эффективности производства криминалистических экспертиз. Установлено, что распространенными экспертизами по незаконному участию в предпринимательской деятельности являются: финансово-экономическая (94,28%); судебно-бухгалтерская (91,83%); почерковедческая (79,18%); технико-криминалистическая экспертиза документов (60,40%); информационно-компьютерная (34,69%); экспертиза звукозаписи и видео (29,38%) и психолого-лингвистическая экспертиза (4,48%). В зависимости от специфики предоставляемых льгот, преимуществ и покровительства в иной форме, а также вида осуществляемой экономической деятельности подконтрольных организаций также встречаются: строительно-техническая (31,83%); оценочная (товароведческая) (28,98%).

Финансово-экономическая экспертиза проводится для установления соответствия реального финансового состояния подконтрольной организации и бухгалтерской отчетности, движению материальных активов, в т. ч. выведенных на счета и баланс аффилированных лиц по цепочке сделок, контрагентов.

Сделан вывод о необходимости назначения комплексной судебно-бухгалтерской экспертизы и финансово-экономической экспертизы (инженерно-экономическая, финансово-аналитическая, финансово-кредитная), налоговой, а при исследовании электронных документов — компьютерно-технической экспертизы.

При этом объектом исследования судебно-бухгалтерской экспертизы может выступать в т. ч. и криптовалюта как средство для вывода активов за пределы территории РФ. Целью судебно-бухгалтерской экспертизы операций с цифровыми активами является установление обстоятельств и учетных несоответствий, которые связаны с отражением в финансовых (бухгалтерских) документах операций создания, поступления и выбытия цифровых активов.

Необходимость проведения технико-криминалистической экспертизы документов обуславливается совершением исследуемого преступления с помощью интеллектуального подлога. В случае подготовки документов, не относящихся к компетенции должностного лица, следует проводить данную

экспертизу на предмет установления способа изготовления или подделки. При попытке уничтожения преступником документации, свидетельствующей о незаконном участии в предпринимательской деятельности, необходимо проводить экспертизу по их восстановлению.

Информационно-компьютерная экспертиза требуется для исследования информационного содержания графических и текстовых файлов, подготовленных с использованием программных средств в целях установления наличия на исследуемой компьютерной технике и смартфонах файлов (в т. ч. удаленных), указывающих на ведение финансово-хозяйственной деятельности и предоставление льгот, преимуществ или покровительства в иной форме.

Психолого-лингвистическая экспертиза проводится в целях изучения содержания разговоров должностного лица и доверенного лица, иных лиц, с применением лексического, семантического, грамматического, контекстного, дискурсного анализа.

В третьем параграфе **«Особенности взаимодействия следственных органов с органами, осуществляющими оперативно-розыскную деятельность и специалистом при расследовании незаконного участия в предпринимательской деятельности»** определены особенности взаимодействия следователя с органами дознания в процессе раскрытия и расследования исследуемого преступного деяния.

В ходе расследования осуществляется взаимосвязь следственных и оперативно-розыскных действий по целям проведения, времени, а также тактике производства.

Содержание взаимодействия зависит от сложившейся на этапе возбуждения уголовного дела по факту незаконного участия в предпринимательской деятельности следственной ситуации.

Установлено, что посредством проведения оперативно-розыскных мероприятий разрешаются вопросы как о событии преступления в целом (имело ли место исследуемое преступление или совершено административное правонарушение; имеет ли место иное преступление и пр.), так и вопросы возможного участия преступника в предпринимательской деятельности до назначения на занимаемую должность; способы участия преступника в управлении подконтрольной организацией; способы предоставления подконтрольной организации льгот, преимуществ и покровительства в иной форме; способы сокрытия причастности учреждения и участия в управлении преступником и членами его семьи подконтрольной организацией и предоставления преступником подконтрольной организации льгот, преимуществ, покровительства в иной форме; способы сокрытия активов

и легализации дохода, полученного преступным путем, и их выведения в гражданский оборот.

При расследовании целесообразно создавать межведомственную следственно-оперативную группу, предусматривающую тесное взаимодействие следователя с оперативными сотрудниками разных ведомств.

Планирование и взаимодействие следователя и органа, осуществляющего оперативно-розыскную деятельность в оперативно-тактической комбинации, предполагает собой: разработку совместного и отдельного планов проведения следственных и оперативно-розыскных мероприятий; совместное взаимодействие следователя и органа, осуществляющего оперативно-розыскную деятельность; оценку результатов взаимодействия.

Рассмотрены особенности взаимодействия следователя с органами ФНС РФ, ФАС РФ.

Определено, что применение специальных знаний в процессе расследования незаконного участия в предпринимательской деятельности вызвано особенностями механизма нарушения должностными лицами и доверенными лицами законодательных предписаний в целях достижения имущественной выгоды посредством учреждения коммерческой организации, управления и предоставления последней льгот и иных преимуществ.

Использование специальных знаний при расследовании незаконного участия в предпринимательской деятельности способствует своевременному обнаружению всех документов и предметов, необходимых для расследования преступления и недопущению оснований для проведения повторного обыска, а также фиксации оперативной и достоверной информации, требуемой для первоначального и последующего этапа расследования.

Так, с целью разъяснения вопросов специального характера, а также содействия в обнаружении, фиксации и изъятии документов и предметов следует привлекать специалиста в области экономики, программиста, эксперта-криминалиста.

При проведении обыска (выемки) представляется необходимым привлечение специалиста для содействия следствию в поиске и изъятии учредительных документов; регистров бухгалтерского и налогового учета, бухгалтерской налоговой отчетности коммерческой организации, которой управляет должностное лицо и (или) предоставляет льготы и преимущества; черновиков и черновых записей, недостающих листов бухгалтерской и (или) иной отчетности; документов по оформлению денежных операций, движению и учету материальных и вещественных ценностей, нематериальных активов; договоров, актов приема-передачи, счетов-фактур, денежных средств, ценных

предметов; трудовых договоров или договоров гражданского правового характера; выписок из расчетных счетов коммерческой организации.

При подготовке и определению тактики проведения очных ставок и допросов специалист может оказать содействие следователю по разрешению вопросов в области специальных знаний: гражданских, административных, земельных и иных правоотношений, возникающих между подконтрольной организацией и ее контрагентами, а также должностным лицом.

В четвертом параграфе *«Криминалистическая профилактика незаконного участия в предпринимательской деятельности»* раскрывается специфика профилактической работы при расследовании незаконного участия в предпринимательской деятельности.

Предлагается разработка общегосударственных и индивидуальных профилактических мер. В качестве общегосударственных мер необходимо: ужесточение уголовной ответственности за незаконное участие в предпринимательской деятельности и отнесение данного общественного опасного деяния к преступлениям средней тяжести; отнесение к лицам, в отношении которых устанавливается контроль за расходами, бывшего супруга, совершеннолетних детей и родителей должностного лица; создание комплексной системы взаимосвязанных мероприятий, предпринимаемых банками и иными кредитными организациями, посредством разработки совместных приказов, регламентов, взаимодействия по предупреждению и профилактике незаконного участия в предпринимательской деятельности; повышение уровня правовой грамотности и развитие правосознания граждан; повышение уровня правовой грамотности юридических лиц и индивидуальных предпринимателей; выявление и устранение коррупционных рисков, заложенных в деятельности должностных лиц по реализации организационно-распорядительных и административно-хозяйственных функций при осуществлении государственной (гражданской) и муниципальной службы возможностей для действий (бездействия) должностного лица, направленных на совершение незаконного участия в предпринимательской деятельности.

В качестве индивидуальных мер профилактики предлагается: проведение контроля за получаемыми активами от осуществляемой предпринимательской деятельности подконтрольной организации (незаконное обогащения) должностным лицом, его супругом, несовершеннолетними (совершеннолетними) детьми, а также их расходами; внесение представления в государственный орган (орган местного самоуправления) с указанием причин и условий, способствовавших совершению незаконного участия в предпринимательской деятельности; использование средств воспитательного воздействия при проведении следственных действий (индивидуальной профилактики), с учетом

специфики обстоятельств дела и личности должностного (доверенного) лица; проведение мониторинга финансово-хозяйственной деятельности функционирующих подконтрольных организаций (после вынесения приговора подсудимому должностному лицу).

В заключении подводятся итоги диссертационного исследования, формулируется авторская редакция понятия методики расследования незаконного участия в предпринимательской деятельности и вносятся методические рекомендации и предложения по совершенствованию организации и тактики проведения следственных действий на первоначальном и последующем этапах расследования, а также профилактики незаконного участия в предпринимательской деятельности.

Приложения содержат перечень государственных (муниципальных) должностей, актов, устанавливающих их компетенцию, запрет на осуществление предпринимательской деятельности; аналитические справки о результатах опросов следователей, иных сотрудников следственных органов; результаты изучения уголовных дел, практики расследования незаконного участия в предпринимательской деятельности.

Основные научные положения и выводы диссертационного исследования опубликованы в следующих работах:

I). Свидетельство о регистрации базы данных № 2022622465 от 11.10.2022. Незаконное участие в предпринимательской деятельности: реестр должностей, локальных и трудовых актов, устанавливающих запрет на осуществление предпринимательской деятельности и компетенцию должностных лиц / автор и патентообладатель А. С. Усенко. – Заявка № 2022622402 от 09.10.2022.

II). Научные статьи, опубликованные в рецензируемых научных изданиях, рекомендованных ВАК при Министерстве науки и высшего образования РФ (общий объем 2,16 п. л.):

1. Усенко, А. С. Криминалистические аспекты получения информации из мобильных телефонов, смартфонов и планшетных компьютеров при расследовании незаконного участия в предпринимательской деятельности / А. С. Усенко // Гуманитарные, социально-экономические и общественные науки. 2022. № 11. С. 189–191. (0,37 п. л.).

2. Усенко, А. С. Допрос подозреваемого по делам о незаконном участии в предпринимательской деятельности / А. С. Усенко // Гуманитарные, социально-экономические и общественные науки. 2021. № 11-2. С. 153–155. (0,35 п. л.).

3. Усенко, А. С. Следственные ситуации первоначального и последующего этапа расследования незаконного участия в предпринимательской

деятельности / А. С. Усенко // Гуманитарные, социально-экономические и общественные науки. 2021. № 11-2. С. 156–158. (0,22 п. л.).

4. Усенко, А. С. Определение структуры криминалистической характеристики незаконного участия в предпринимательской деятельности / А. С. Усенко // Гуманитарные, социально-экономические и общественные науки. 2021. № 10. С. 231–233. (0,35 п. л.).

5. Усенко, А. С. Использование специальных знаний на первоначальном и последующем этапах расследования незаконного участия в предпринимательской деятельности / А. С. Усенко // Юридический вестник Кубанского государственного университета. 2020. № 3. С. 77–83. (0,87 п. л.).

III. Научные статьи, опубликованные в иных научных изданиях:

6. Усенко, А. С. Криминалистическая характеристика и материальная структура в методике расследования незаконного участия в предпринимательской деятельности / А. С. Усенко // В сборнике: Актуальные проблемы уголовного права, уголовного процесса и криминалистики. Сборник научных трудов по материалам региональной научно-практической конференции молодых ученых, аспирантов, соискателей и магистрантов. Составитель А. А. Тушев. Под редакцией В. Д. Зеленского. Краснодар, 2021. С. 107–110. (0,23 п. л.).

7. Усенко, А. С. Элементы криминалистической характеристики незаконного участия в предпринимательской деятельности / А. С. Усенко // Современные проблемы теории и практики расследования преступлений. Сборник статей по материалам Международного симпозиума. 22 июля 2020. Краснодар. КубГАУ. С. 277–283. (0,44 п. л.).

8. Усенко, А. С. Некоторые аспекты использования специальных знаний в процессе расследования незаконного участия в предпринимательской деятельности / А. С. Усенко // Epomen.Global. 2020. № 12. С. 40–44. (0,58 п. л.).

9. Usenko, A. S. On the subject of criminal encroachment as a material element of illegal participation in entrepreneurial activity / A. S. Usenko // Epomen. Global. 2020. No. 16. Pp. 59–63. (0,58 п. л.).

10. Usenko, A. S. On the elements of the forensic characteristics of illegal participation in entrepreneurial activity / A. S. Usenko // Epomen. Global. 2020. No. 16. Pp. 55–58. (0,46 п. л.).

11. Usenko, A. S. Some forensic aspects of the way of committing illegal participation in business / A. S. Usenko // Epomen. Global. 2020. No. 14. Pp. 81–84. (0,70 п. л.).

12. Усенко, А. С. Некоторые аспекты методики расследования незаконного участия должностного лица в предпринимательской деятельности / А. С. Усенко // Epomen.Global. 2020. № 9. С. 35–40. (0,66 п. л.).

13. Usenko, A. S. The mechanism of unlawful participation in the business activities of officials / A. S. Usenko // Epomen. Global. 2020. No. 9. Pp. 63–66. (0,46 п. л.).

14. Usenko, A. S. Evaluation of information obtained as a result of verification of report on illegal participation in entrepreneurial activity / A. S. Usenko // Epomen. 2020. No. 45. Pp. 130–136. (0,81 п. л.).

15. Usenko, A. S. The subject of criminal assault in case of participation in entrepreneurial activity / A. S. Usenko // Epomen. 2020. No. 42. Pp. 176–180. (0,58 п. л.).

16. Usenko, A. S. Typical investigative situations of the initial and subsequent stages of the investigation of illegal participation in entrepreneurial activity / A. S. Usenko // Epomen. 2020. No. 45. Pp. 123–129. (0,81 п. л.).

17. Usenko, A. S. Forensic characteristics of the identity of the offender committing illegal participation in entrepreneurial activity / A. S. Usenko // Epomen. 2020. No. 38. Pp. 163–173. (1,28 п. л.).

18. Usenko, A. S. Some forensic aspects of the appointment of a phonoscopic examination in the disclosure and investigation of illegal participation in entrepreneurial / A. S. Usenko // Epomen. 2020. No. 38. Pp. 174–179. (0,70 п. л.).

19. Усенко, А. С. Обобщенные данные обстановки незаконного участия в предпринимательской деятельности / А. С. Усенко // Эпомен. 2020. № 37. С. 59–66. (0,93 п. л.).

20. Усенко, А. С. Проблемы назначения фоноскопической экспертизы при раскрытии и расследовании незаконного участия в предпринимательской деятельности / А. С. Усенко // Эпомен. 2020. № 36. С. 65–70. (0,70 п. л.).

21. Усенко, А. С. Элементы криминалистической характеристики незаконного участия в предпринимательской деятельности / А. С. Усенко // Сборник материалов Второй заочной международной научно-практической конференции «Актуальные вопросы борьбы с преступностью» // Кафедра криминалистики юридического факультета МГУ им. М. В. Ломоносова. М.: 2020. 138 с.; С. 125–130. (0,75 п. л.).

22. Усенко, А. С. Использование специальных знаний в процессе расследования незаконного участия в предпринимательской деятельности / А. С. Усенко // Эпомен. 2019. № 32. С. 162–170. (1,05 п. л.).

23. Усенко, А. С. Методика расследования незаконного участия должностного лица в предпринимательской деятельности через доверенное лицо / А. С. Усенко // Эпомен. 2019. № 29. С. 188–194. (0, 81 п. л.).

24. Усенко, А. С. Некоторые аспекты уголовно-правовой и криминалистической характеристики незаконного участия в предпринимательской деятельности // Эпомен. 2019. № 26. С. 209–217. (1,05 п. л.).

25. Усенко, А. С. К вопросу о выявлении факта незаконного участия в предпринимательской деятельности через доверенное лицо / А. С. Усенко // Научное обеспечение агропромышленного комплекса. Сборник тезисов и материалов Всероссийской (национальной) конференции. С. 398–399. (0,125 п. л.).

26. Усенко, А. С. Некоторые аспекты криминалистической характеристики незаконного участия в предпринимательской деятельности / А. С. Усенко // Научное обеспечение агропромышленного комплекса. Сборник тезисов и материалов Всероссийской (национальной) конференции. 2019. С. 400–401. (0,125 п. л.).