

Уголовно-правовые, уголовно-процессуальные и криминалистические вопросы борьбы с преступностью : сб. науч. тр. По материалам Всерос. Науч.-практ. конф. / сост. А. А. Тушев; под ред. В. Д. Зеленского. – Краснодар : КубГАУ, 2014. – 346 с. (С. 328-334)

**КРИМИНАЛИСТИЧЕСКАЯ СТРУКТУРА ХИЩЕНИЙ,
СОВЕРШАЕМЫХ ПУТЕМ ЗЛОУПОТРЕБЛЕНИЯ СЛУЖЕБНЫМИ
ПОЛНОМОЧИЯМИ**

А.М. Хлус,

*к.ю.н., доцент кафедры криминалистики
Белорусского государственного университета*

Под хищением путем злоупотребления служебными полномочиями понимается умышленное противоправное, безвозмездное завладение должностным лицом чужим имуществом или обретение права на имущество с корыстной целью (ст. 210 УК Республики Беларусь).

Хищения путем злоупотребления служебными полномочиями, являясь одной из форм посягательств на имущество, отличаются повышенной общественной опасностью, значительной сложностью выявления и расследования.

Опасность этих хищений характеризуется, прежде всего, прямым материальным ущербом, наносящим вред экономике страны. В своей совокупности данные хищения создают реальную или потенциальную угрозу экономической безопасности государства. Опасность хищений, совершаемых должностными лицами, обусловлена также высокой степенью их латентности. Значительная часть хищений выявляется по истечении длительных периодов деятельности преступников. Это затрудняет выяснение истинных размеров похищенного, полное возмещение материального ущерба, обеспечение принципа неотвратимости наказания. Участие в хищениях должностных лиц, совершающих их под видом осуществления своих нормативных полномочий, препятствует своевременному выявлению этих преступлений, ставя под угрозу

экономическое развитие в различных областях и отраслях экономики. Сложность раскрытия и расследования такого вида преступлений связана, с одной стороны, с высоким уровнем квалификации специалистов, совершающих посягательство на имущество в конкретной отрасли экономики, а, с другой стороны, следователь нуждается в экономических знаниях, которых ему не хватает в период расследования хищения.

В процессе раскрытия этого вида преступлений необходимо выделить и изучить материальные элементы его структуры. Наиболее общей схемой криминалистической структуры хищения охватываются такие ее элементы, как субъект, объект, средства и предмет преступного посягательства¹. Названные структурные элементы взаимосвязаны и функционируют во взаимосвязи. Хищение начинается в тот момент, когда все эти элементы вступают во взаимодействие.

Субъект как элемент структуры хищений, совершаемых должностными лицами, характеризуется следующими криминалистически значимыми признаками:

- 1) наличие специальной квалификации в определенной сфере деятельности, уровень которой, в ряде случаев, достаточно высок;
- 2) использование или создание условий для противоправной деятельности в определенной экономической системе;
- 3) возможность осуществления преступной деятельности в ходе осуществления своих профессиональных полномочий;
- 4) наличие специальных знаний или профессионального опыта;
- 5) возможность оказания противодействия выявлению и раскрытию хищения на основе знания системы защиты объекта и ее недостатков.

Рассматриваемые преступления совершаются как

¹ Дулов, А.В. Основы расследования преступлений, совершенных должностными лицами. – Минск: «Университетское», 1985. - С. 36-38.

преступниками-одиночками, так и преступными группами. В состав таких групп могут входить не только должностные лица, но и рядовые сотрудники (работники) организации (предприятия, учреждения), в которой совершается хищение. В случае группового хищения применяются способы сокрытия преступления. Маскируемые хищения, как правило, совершаются по предварительному сговору между группой лиц. Распределение обязанностей между членами преступной группы соответствует их должностному положению, поэтому действия по завладению имуществом внешне выглядят как обычные экономические операции. Противоправный характер деятельности расхитителей в таких условиях длительное время остается скрытым (латентным), а ущерб достигает крупных размеров².

Анализ структуры хищений, совершаемых группой лиц, требует создания синтезированной модели субъекта, отображающей направления деятельности и полномочия участников преступления как единого механизма.

Это позволяет эффективно исследовать наиболее значимые с криминалистической точки зрения особенности преступной группы: степень организованности, специфику структуры и разветвленности группы, функции участников, принципы распределения ролей и похищенного и др.

В группу расхитителей могут входить должностные лица одного предприятия и иные работники одного и того же предприятия, должностные лица различных предприятий, одного или разных ведомств, должностные лица и иные работники нескольких предприятий. Преступные группы различают по степени их устойчивости и организованности. Одни группы создаются для совершения одного или нескольких хищений. Другие – для постоянного совершения преступлений. Последние наиболее опасны, законспирированы, организованы, устойчивы и функционируют на основе

² Криминалистика: Учеб. для вузов / И.Ф. Герасимов, Л.Я. Драпкин, Е.П. Ищенко и др.; Под ред. И.Ф. Герасимова, Л.Я. Драпкина. – М.: Высш. шк., 1994. – С. 378-379.

общности целей их участников³.

Применительно к хищениям, совершаемым должностными лицами, понятие объекта преступления, как элемента его криминалистической структуры, также представляется в виде синтезированного образования. Прежде всего, к нему относится то звено хозяйственного механизма, в рамках которого возникло и развивается преступление. Как правило, это определенная организация (предприятие, учреждение). В ряде случаев объект бывает более узким, в виде конкретного структурного подразделения организации: производственный участок, цех, магазин, склад и т.д. Иногда объект хищения охватывает совокупность предприятий и (или) учреждений, связанных общей хозяйственной деятельностью.

Объект преступного посягательства может быть сложным, многоуровневым, многоступенчатым. Его особенности в значительной мере влияют на выбор преступных действий субъекта и условия их совершения. В конечном итоге это определяет механизм преступленного посягательства и, соответственно, обуславливает следовую картину события, систему следов-отражений – ту первичную основу, на которой базируется вся уголовно-процессуальная деятельность.

Характеристики объекта хищения чрезвычайно разнообразны. Множественность критериев их классификации обуславливает различные подходы к разработке методики расследования хищений.

Изучение организации (предприятия, учреждения), где совершено хищение, необходимо начинать с получения о нем наиболее общих сведений: вид организации, ее структура (наличие филиалов), взаимосвязи, производственные характеристики. При этом надо выделять организационную, технологическую, финансово-экономическую,

³ Криминалистика: учебник / под ред. И.Ф. Пантелеева, Н.А. Снеткова. – М.: Юридическая литература, 1988 - С. 469-470.

документальную подструктуры объекта.

Средства (орудия) совершения хищения – обязательный элемент его криминалистической структуры. Применительно к хищениям имущества он обладает существенной спецификой. Определенное значение имеет и традиционный круг орудий преступления – орудия взлома, транспортные средства, средства письма, предметы (вещества), используемые для подделки в документах и т. п. Однако по рассматриваемой категории уголовных дел таким орудиям отводится, как правило, второстепенная роль. Наиболее распространенным средством совершения хищений являются различного рода документы (нормативные, учетные, удостоверяющие), содержащие материальный или интеллектуальный подлог⁴.

Криминалистическое значение этого элемента заключается главным образом в том, что именно средства совершения хищения в наибольшей мере проявляются вовне в качестве признаков преступления. На основе изучения признаков преступления, отраженных в документах, построены методики выявления и расследования хищений.

Предметом преступного посягательства в структуре хищения чаще всего являются денежные или материальные ценности (различные товары, продукция), но могут быть ценные бумаги, валюта, сырье, полуфабрикаты и др.

Любой из предметов преступного посягательства занимает особое место в экономической деятельности хозяйствующих субъектов, связан с определенными финансово-хозяйственными операциями и соответствующим кругом лиц, по-своему отражается в различных

⁴ Шумак Г.А., Гучок А.Е. Материальная структура должностных преступлений / Проблемы укрепления законности и правопорядка: наука, практика, тенденции : сб. науч. тр., редкол. : В.М. Хомич [и др.] ; Науч.-практ. центр проблем укрепления законности и правопорядка Генеральной прокуратуры Респ. Беларусь. – Минск : БГУФК, 2010. – Вып. 3. – С. 290-296.

документах (бухгалтерского учета, отчетности и иных документах). Преступное посягательство на каждый из перечисленных предметов невозможно без учета их специфики и связанных с ними финансово-хозяйственных процессов. Поэтому выявление данных о том, что явилось предметом хищения при той или иной финансово-хозяйственной деятельности, позволяет достаточно точно выдвинуть версии о способах хищения, месте и времени создания источника хищения, этапах производства, на которых произошло изъятие материальных ценностей, конкретных расхитителях из числа материально ответственных, должностных или иных лиц, способствовавших данному преступлению обстоятельствах.

Выбор предмета преступного посягательства обусловлен, как правило, обстановкой, в которой действует преступник, а также свойствами его личности. Однако и сам предмет посягательства может активно воздействовать на поведение преступника: влиять на выбор способа совершения преступления, способа сокрытия следов преступления, подбор соучастников, использование похищенного⁵.

Деньги как предмет преступного посягательства наиболее привлекательны для преступников, так как могут непосредственно использоваться как для накопления, так и для последующего вложения в преступный оборот либо для приобретения материальных благ.

Хищения крупных денежных средств осуществляются за счет присвоения заранее созданных неучтенных излишков денег в процессе основного или побочных производственных процессов; путем присвоения крупных сумм, полученных от преступных операций с банковскими

⁵ Курс криминалистики: В 3 т. - Т. 3. Криминалистическая методика: Методика расследования преступлений в сфере экономики, взяточничествам компьютерных преступлений; под ред. О.Н. Коршуновой и А.А. Степанова. - СПб.: Изд-во «Юридический центр Пресс», 2004. - С. 78-81.

кредитами (в том числе и с участием лжефирм); путем переплаты денежных средств по зарубежным контрактам с последующим возвратом части денег плательщику (как правило, перечисляемых на его счет в зарубежном банке)⁶

Хищение материальных ценностей влечет за собой увеличение элементов в преступной системе. В идеале преступники стремятся превратить похищенные материальные ценности в деньги. Для этого они вынуждены устанавливать преступные связи с теми субъектами, которые обеспечат реализацию материальных ценностей. Именно деньги, хоть и обладают индивидуальными признаками (серии и номера), не позволяют определить их групповую или индивидуальную принадлежность.

Важнейшую роль в функционировании и развитии преступления играют системообразующие связи, благодаря которым все элементы его криминалистической структуры оказываются связанными воедино. Связи между элементами в структуре преступления обеспечивают отношение взаимной зависимости, обусловленности, детерминируют функционирование и развитие системы.

Связи - это обязательный системообразующий элемент системы преступления. Их значение состоит в том, что знание всей совокупности связей между элементами криминалистической структуры преступления, как внутренних, так и внешних, позволяет определить пути исследования каждого элемента структуры преступления, его параметров, свойств, воспринятых и оставленных отражений, изменений материальной системы, являющейся окружением системы преступления.

Преступление как событие объективной действительности - сложная

⁶ Криминалистика: учебник для вузов / А.Ф. Волынский, Т.В. Аверьянова, ИЛ. Александрова и др., под ред. проф. А.Ф. Волынского. - М.: Закон и право, ЮНИТИ-ДАНА, 1999. - С. 466.

динамическая система. Ее исследование невозможно без поиска оптимального способа описания преступного деяния в его развитии, путем построения модели, позволяющей отразить этапы этого развития материальной структуры данного явления, последовательность образования следов, их информационное содержание.

Выделенные элементы криминалистической структуры хищений, совершаемых путем злоупотребления служебными полномочиями в своей совокупности представляют собой его информационную модель, на основе которой осуществляется процесс расследования преступления.

Значение познания криминалистической структуры преступления состоит в том, что на основе полученных сведений об одном из ее элементов удастся установить связи и получить информацию о других, как правило, неизвестных на первоначальном этапе расследования структурных элементах.