

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования  
«Тольяттинский государственный университет»

Институт права

(наименование института полностью)

Кафедра «Уголовное право и процесс»

(наименование кафедры полностью)

40.03.01 Юриспруденция

(код и наименование направления подготовки, специальности)

Уголовно-правовой

(направленность (профиль))

## БАКАЛАВРСКАЯ РАБОТА

на тему «Методика расследования мошенничества»

Студент

А.М. Рузанов

(И.О. Фамилия)

(личная подпись)

Руководитель

Ю.О. Мещерякова

(И.О. Фамилия)

(личная подпись)

**Допустить к защите**

Заведующий кафедрой «Уголовное право и процесс»

к.ю.н., доцент С.В. Юношев

(ученая степень, звание, И.О. Фамилия)

(личная подпись)

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ Г.

Тольятти 2019



## Аннотация

Актуальность темы исследования подтверждается не только тем, что мошенничество одно из самых распространенных экономических преступлений, но и тем, что на практике возникает множество криминалистических проблем при его расследовании. Борьба с мошенничеством на сегодняшний день является одной из распространенных социальных проблем.

Объектом исследования являются нормы действующего законодательства и судебная практика, регламентирующие уголовную ответственность за мошенничество.

Основной целью данной работы является комплексное исследование методики расследования мошенничества и отдельных ее составляющих, а также выявление проблем, которые могут возникнуть при их расследовании.

Данная цель предполагает решение следующих задач:

- раскрытие понятия и признаков мошенничества;
- выявление особенностей возбуждения уголовного дела по ст. 159 УК РФ Мошенничество;
- раскрытие особенностей предварительного расследования мошенничества и тактики первоначальных следственных действий;
- разбор типичных следственных действий на последующем этапе расследования мошенничества и особенностей тактики последующих следственных действий.

Работа состоит из введения, трех глав, заключения, списка литературы и приложения.

В работе подробно рассматривается общая характеристика мошенничества, особенности возбуждения уголовного дела, типичные ситуации первоначального этапа расследования и особенности последующего этапа расследования, а также действия следователя при расследовании мошенничества. В заключении отражены выводы проведенного исследования.

## Оглавление

Введение	4
Глава 1. Общая характеристика мошенничества	7
1.1. Криминалистическая характеристика мошенничества	7
1.2. Способы совершения и сокрытия мошенничества	15
1.3. Особенности оставляемых преступником следов (механизм следообразования)	23
Глава 2. Особенности возбуждения уголовного дела. Типичные ситуации первоначального этапа расследования и действия следователя	33
2.1. Особенности возбуждения уголовного дела	33
2.2. Особенности тактики первоначальных следственных действий	40
Глава 3. Особенности последующего этапа расследования и действия следователя	50
3.1. Типичные следственные действия на последующем этапе расследования	50
3.2. Особенности тактики последующих следственных действий	60
Заключение	69
Список используемых источников и литературы	71
Приложение	73

## Введение

Конституция Российской Федерации в статье 8 провозглашает, что на территории нашей страны предоставляются гарантии по обеспечению единого экономического пространства, по свободному перемещению товарной продукции, услуг, финансов, создаются необходимые условия для поддержки конкуренции, а также предоставляется свобода экономической деятельности.

Объектом исследования являются нормы действующего законодательства и судебная практика, регламентирующие уголовную ответственность за мошенничество.

Основной целью данной работы является комплексное исследование методики расследования мошенничества и отдельных ее составляющих, а также выявление проблем, которые могут возникнуть при их расследовании.

Данная цель предполагает решение следующих задач:

- раскрытие понятия и признаков мошенничества;
- выявление особенностей возбуждения уголовного дела по ст. 159 УК РФ Мошенничество;
- раскрытие особенностей предварительного расследования мошенничества и тактики первоначальных следственных действий;
- разбор типичных следственных действий на последующем этапе расследования мошенничества и особенностей тактики последующих следственных действий.

Нормативно-правовую базу исследования составили, положения Конституции Российской Федерации, а также действующее уголовное и уголовно-процессуальное законодательство.

Эмпирическую базу исследования составили статистические данные, содержащие показатели применения уголовной ответственности за совершение мошенничества.

На сегодняшний день ситуация складывается таким образом, что вопросы, связанные с поиском эффективных методов борьбы с экономическими преступлениями и методами для их предупреждения, включая борьбу с разнообразными схемами мошенничества приобретают высокий уровень актуальности. Условия современной объективной действительности таковы, что в настоящее время мошенничество на территории России и территории всего мира в целом приобретает колоссальные масштабы и характеризуется высокой степенью своей изменчивости. Ещё сравнительно недавно основными формами мошеннических действий выступали схемы, которые предполагают использование разнообразных предметов в частности карт, наперстков, подделок денежных купюр, а также схема, которую обозначают как «уличное мошенничество», схемы мелких мошеннических действий, заключающиеся в обмане при даче обещания по осуществлению доставки какой-либо вещи, за которую был уплачен аванс, по оказанию услуг и т.д. И в данной ситуации преступники активно использовали излишнюю доверчивость, азарт в которой охватывает людей и в силу этого объём нанесенного материального ущерба характеризовался своей сравнительно небольшой величиной. А на сегодняшний день наиболее активной формой мошенничества выступают схемы, в которых задействованы так называемые «Белые воротнички», в качестве субъектов рассматриваемой схемы мошенничества в большинстве случаев выступают представители высшего руководства и рядовые сотрудники предприятий и организаций, более того ситуация настолько серьёзна, что в этих схемах мошенничества задействованы также высшие чиновники государственных органов власти. Совокупный объём ущерба, который наносится экономике нашей страны в результате совершения подобных преступлений, колоссален по своим размерам. Принимая во внимание тот факт, что сегодня отмечается повышательная тенденция в аспекте количества хищений и получения прав на объекты чужого имущества, при использовании в этих целях мошеннических схем, можно с

уверенностью заключить, что в качестве приоритетной задачи, которые должны максимально эффективно решать в процессе своего функционирования органы правоохранения сегодня должна выступать задача, связанная с раскрытием подобных мошеннических схем и предупреждения совершения этих преступлений.

Объем ущерба, который наносится в результате мошенничества не только на территории Российской Федерации, но и на территории всего мира колоссален. К примеру, на территории США, согласно информации ФБР, совокупный объем ежегодного ущерба от мошенничества составляет приблизительно 60-200 млрд. долларов.

В качестве объективных причин подобного явления выступает в первую очередь факт снижения интенсивности государственного контроля в области экономики, частые случаи попустительства, которые проявляют представители высшего руководства частных предприятий и высшие чины органов власти, кроме того ситуацию усугубляют также явления экономического кризиса, множество нестыковок и неточностей в законодательстве в сфере налогового и финансово-кредитного регулирования, в сфере торговой деятельности.

Мероприятия, направленные на разработку эффективной методики расследования мошеннических действий на сегодняшний день, выступают в качестве наиболее актуальной научно-практической проблемы, разрешение которой выступает в качестве одного из условий для создания необходимых пределов экономической безопасности общества и государства, что в конечном итоге направлено на повышение уровня жизни населения нашей страны.

Структура бакалаврской работы обусловлена предметом и целями исследования и включает введение, три главы, заключение, список используемых источников и литературы, а также приложение.

## **Глава 1. Общая характеристика мошенничества**

### **1.1 Криминалистическая характеристика мошенничества**

Мошенничеством называют случаи хищения или приобретения прав на чужое имущество, используя методы обмана или злоупотребления доверием (ст. 159 УК РФ). В настоящее время мошенничество входит в категорию преступных деяний, направленных против собственности граждан.

Основу мошенничества составляет проявление гражданами, служащими государственных структур и учреждений, а также представителей предпринимательского сообщества нечестного поведения. Как правило, в случае совершения мошеннических действий провоцируется возникновение ситуации, при которой наносится колоссальный материальный ущерб гражданам, в результате чего нарушается равновесие в обществе. Здесь требуется учитывать тот факт, что на сегодняшний день отмечается тенденция, при которой присутствует высокий уровень латентности мошеннических действий. Нередки случаи, когда обманутые граждане и фирмы не считают нужным заявить в компетентные органы о том, что в их отношении были совершены мошеннические действия, так как поведение этих граждан или юридических лиц также характеризуется как нечестное, а также многие граждане сегодня проявляют высокую степень недоверия к представителям органов правоохранения<sup>1</sup>.

В процессе дачи криминалистической характеристики анализируемого вида преступлений нужно указать, что максимальную познавательную значимость имеют следующие категории информации:

- сведения, касающиеся предмета, в отношении которых были совершены преступные действия;

---

<sup>1</sup> Аверьянова Т. В. Криминалистика: Учебник / Т.В. Аверьянова, Е.Р. Россинская, Р.С. Белкин, Ю.Г. Корухов. - 4-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ Инфра-М, 2013. 928 с.

- информация, характеризующая обстановку в которой было совершено преступное действие;

- информация о методах, используемых в целях совершения преступного действия, в частности информация о подготовке к совершению преступления и принятых мерах для его сокрытия;

- информация о характеристиках личности преступников;

- информация о самих потерпевших.

В качестве предметов, в отношении которых совершаются преступления, в случае совершения хищения объектов чужого имущества, выступают следующие: ценные бумаги и финансовые ресурсы, драгоценности, автомобили и другие виды транспортных средств, антикварные предметы и произведения искусства, ордена, коллекции монет, кожаные и меховые изделия, объекты недвижимого имущества и прочее.

Особенности обстановки, при которой совершается преступное действие. В данной ситуации особыми характеристиками обладает обстановка, при которой совершаются мошеннические действия, так как потерпевший, в определенных ситуациях, достаточно продолжительный период времени, спокойно разговаривает с мошенником. В данной ситуации потерпевшему гражданину предоставляется возможность хорошо запомнить приметы преступника, особенности его внешности и в дальнейшем он может дать точное его описание и опознать его. Зачастую мошенники стараются использовать в своих мошеннических целях благоприятную обстановку для того чтобы совершить преступление. Бесспорно, что в данной ситуации обстановка, при которой совершается противоправное действие, характеризуется и временем и местом совершения преступления. Здесь нужно акцентировать внимание на том, что мошеннические действия могут быть совершены и в многолюдных местах, на территории торговых точек, на улице, вокзалах и в аэропортах, в торгово-развлекательных центрах и других местах большого скопления людей. Таким образом, можно указать, что мошенники используют в преступных целях места, где в большинстве

случаев предполагается, что человек находится там, имея при себе достаточно крупную сумму денежных средств. На месте большого скопления людей преступник может определить наиболее подходящую для него жертву, а после совершения мошенничества раствориться в толпе.

В наибольшей степени присущие мошенничеству типовые следы отражения по большей части обуславливаются методом, который применялся в целях совершения противоправного действия. В данном случае в первую очередь следует указать<sup>2</sup>:

- ✓ фальсифицированные документы и инструменты, применяемые в целях подделки;
- ✓ фальшивые денежные средства или фальшивые вещевые «куклы»;
- ✓ элементы похищенного имущества, похищенные денежные средства и другие виды ценностей;
- ✓ подлинные документальные акты, в которых содержится информация, объясняющая обстоятельства, при которых совершалось преступное действие (регистрационные карточки, счета и авиабилеты, телефонограммы и факсы, товаросопроводительная документация, расписки и прочее);
- ✓ игровые карты, инструменты используемые «наперсточниками» и шулерами;
- ✓ принадлежности для гадания и ворожбы;
- ✓ документальные акты, подтверждающие факт применения штрафных санкций и убытков, платежные документы, справки о доходах и прочее;
- ✓ фальсификаты удостоверений;
- ✓ подделки изделий из драгоценных металлов и камней;
- ✓ фальсифицированные предметы искусства и культуры, которые остаются у потерпевших граждан;
- ✓ факт совершения обмена в процессе игры в азартные игры;

---

<sup>2</sup> Аверьянова Т. В. Криминалистика: Учебник / Т.В. Аверьянова, Е.Р. Россинская, Р.С. Белкин, Ю.Г. Корухов. - 4-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ Инфра-М, 2013. 928 с.

- ✓ факт совершения обмена в процессе размена денежных средств;
- ✓ получение выплат по страховкам путем фальсификации фактов наступления страхового случая;
- ✓ нарушение требований, предъявляемых к порядку выплаты и получения государственных выплат, а также иных платежей, осуществляемых органами социального обеспечения, путем предоставления поддельных документов, подтверждающих стаж трудовой деятельности и сумму полученного заработка, а также документы, в которых содержится ложная информация о возрасте нарушителя.

Каждый из способов совершения преступления оставляет только ему присущие следы, которые являются признаками его применения. Если исследовать эти признаки, когда субъект доказывания находится в стадии выявления и расследования мошенничества, то можно построить мысленную модель произошедшего, выдвинуть версию о применявшемся способе, а в ряде ситуаций - еще и обоснованное предположение о личности преступника.

В процессе совершения мошеннических действий остаются также материальные следы, если это посягательство совершается в области компьютерных данных или путем использования возможностей интернет-пространства, при этом всё многообразие следов подразделяется на три крупных категории:

1. группа следов, остающаяся после размещения или рассылки сведений, в частности это спам, факторы, свидетельствующие о работе с рекламными площадками, системами обмена баннерами, операционная информация, свидетельствующая о получении доменного имени, лог-файлы, остающиеся после работы с регистраторами доменных имен; информация о проведении платежей регистратору лог-файлов, информация о работе с хостинг-провайдерами, где размещался мошеннический сайт и размещался мошеннический контент и прочее;

2. информация, свидетельствующая о взаимодействии с потерпевшими лицами, в частности сведения о приёме заказов, с использованием

электронной почты, или других средств обмена сообщениями, веб-формы, социальные сети; копии сообщений, содержащиеся на персональных компьютерах мошенника и потерпевшего гражданина, следы в блогах провайдеров, в частности, данные о трафике, записи в логах МТА, которые использовались при прохождении сообщения, логи антивирусов и программ, применяющихся в целях фильтрации данных и защиты от использования спама, другие виды следов;

3. информация, свидетельствующая о получении денежных переводов (информация о вводе и выводе, данные подтверждающие перевод денежных средств через различные платежные системы - Webmoney, e-gold, StormPay, RUpay, RBKMoney, Qiwi, Яндекс-деньги, МОНЕТА.РУ и т.д.; кроме того серверы платежных систем также могут содержать в себе информацию о проведенных операциях по интересующим счетам, информация о пользователях, информация о времени осуществления операций по счетам, информация, раскрывающая порядок совершения процессов дистанционного управления мошенническими счетами, данные об открытии и закрытии таких счетов и иная информация; данные о реквизитах счетов, на которые поступали денежные средства, переведённые потерпевшими гражданами, а также денежные средства, полученные от рассылок, размещение рекламных материалов на мошеннических сайтах и т.д.

Информация, характеризующая особенности личности преступников. Практический опыт в данном случае свидетельствует о том, что основная масса исследуемого вида преступлений совершается лицами мужского пола в возрастной категории от 18 до 35 лет, имеющих дипломы о высшем, среднем и неполном среднем образовании, в большинстве случаев в отношении этих граждан ранее уже были использованы меры привлечения к уголовной ответственности за совершение корыстных преступлений и насильственных действий, в большинстве случаев эти граждане никогда не осуществляли официально трудовую деятельность. Лица, занимающиеся мошенническими

действиями в области интернет технологий и компьютерных данных, имеют одну отличительную особенность, так как в большинстве случаев это лица мужского пола, в возрасте до 35 лет, при этом основная масса преступлений совершается, как правило, гражданами в возрасте от 18 до 25 лет. Зачастую эта категория преступников в момент совершения преступных действий обучается в высших учебных заведениях или уже имеет диплом о высшем образовании, обладает обширными познаниями о компьютерной технике и инновационных технологиях. Если сравнивать их с общекриминальными преступными личностями, эти граждане на момент раскрытия преступлений в большинстве случаев характеризуется тем, что у них отсутствуют судимости и данный факт в значительной мере осложняет процесс раскрытия мошеннических преступлений. Это категория мошенников характеризуется наличием способностей к организаторской и технической деятельности, которые они активно применяют в целях совершения мошеннических действий в сфере высоких технологий, зачастую они осуществляют свою преступную деятельность путем объединения в преступные группы<sup>3</sup>.

В качестве основных психологических черт мошенников следует выделить склонность к цинизму и совершению бессовестных поступков, эти лица, как правило, отличаются своим бессердечием, часто лгут, проявляют жестокость по отношению к людям и животным, совершают вероломные поступки, при этом характеризуются высокой изобретательностью, владеют обширными познаниями в определённой сфере, характеризуются изощренностью в процессе совершения преступных действий, которые при этом превозносят как вид своеобразного искусства, также они обладают гибким и вариативным мышлением, умеют ориентироваться в нестандартных ситуациях, готовы к разнообразным неожиданностям, имеют высокие психоэмоциональные навыки, склонны к артистическому поведению.

---

<sup>3</sup> Белкин Р.С. Криминалистическая энциклопедия. - 2 изд. - М.: Мегатрон–XXI, 2013. 336 с.

Прослеживается интенсивность взаимосвязи, которую преступник старается наладить с потерпевшим. Межличностные взаимоотношения между преступником и потерпевшим также характеризуются своей высокой интенсивностью. Мошенник владеет обширной информацией о потерпевшем, зачастую налаживает с ним личное знакомство. Таким образом, потерпевший гражданин может хорошо знать в лицо преступника. На момент совершения хищения лица зачастую проявляют друг другу дружеские отношения, состоят в деловых и служебных взаимосвязях.

В качестве потерпевших, в отношении которых совершаются мошеннические действия, в большинстве случаев выступают граждане, у которых имеются предметы вожделения преступника. Также особенности поведения потерпевшего до совершения преступного действия могут провоцировать преступника на совершение противоправных деяний. В качестве особенностей поведения, способствующих совершению преступного действия, выступает проявление особого доверия к преступнику и проявление простодушия. В определенных ситуациях поведение потерпевшего демонстрирует диссонанс с действующими в обществе моральными нормами, они могут проявлять алчные чувства, проявлять жадность и стремиться к тому, чтобы путём совершения противоправных действий нарушить общие установленные нормы поведения.

На сегодняшний день, лица, занимающиеся мошенническими действиями ориентируются в изменениях, происходящих в социально-экономической сфере, подстраиваются под новые условия и разрабатывают новые методы хищения чужого имущества и получения наживы другими путями, в частности это разработка новых видов преступлений для совершения хищений в кредитной сфере и в сфере банковских услуг, к примеру, путём получения кредитных средств, применяя в этих целях фиктивные документы; учреждение организаций и банковских предприятий, основная цель открытия которых заключается в аккумуляции средств, предоставленных населением для того чтобы в дальнейшем присвоить себе

крупную сумму денежных средств; учреждение предприятий, якобы занимающихся оказанием определённых видов услуг, взимание с клиентов от имени этих предприятий денежных средств в счёт предоставления в будущем услуг и продажи товаров, строительства жилья, совершения турпоездки за границу, оформление трудовых договоров, для осуществления трудовых функций в зарубежных странах, осуществление перевода денежных средств за рубеж, оформление пакета документов для выезда в иностранные государства; совершение фиктивных сделок на рынке недвижимости; использование чужих или поддельных банковских карт для снятия денежных средств в банкоматах или покупки товаров в торговых точках; предоставление услуг по оформлению пакета документов для выезда за границу, заграничных паспортов и виз, осуществление продажи необеспеченных акций и фиктивных ценных бумаг; мошенничество в сфере предоставления услуг обязательного и добровольного страхования и прочие виды мошеннических действий.

Использование методов обмана и использование доверия граждан в корыстных целях в процессе совершения мошеннических действий выступает в качестве средства, которое используется для того чтобы получить чужое имущество или иные имущественные права. Именно по этой причине обман и злоупотребление доверием, а также получения выгод имущественного характера должны отличаться наличием причиной взаимосвязи, налаживаемой в том случае, когда совершение обманных действий создаёт условия, благодаря которым укрепляются намерения потерпевшего осуществить передачу имущества преступнику. И таким образом можно отметить, что причинная взаимосвязь будет присутствовать только тогда, когда обман был совершён до момента передачи потерпевшим гражданином своего имущества преступнику.

Тем не менее, природная сущность обозначенных средства, используемых для совершения мошеннических действий характеризуется одной важной отличительной чертой: преступник, используя в корыстных

целях уверения или умолчания своими усилиями формирует у потерпевшего ложное представление об обстоятельствах и убеждает его в том, что он может получить определенную выгоду, в случае если передаст имущество или право имущественного характера другой стороне.

Если обратиться к классификации способов, применяемых в целях совершения мошеннических действий можно отметить, что преступные личности, как правило, проявляют большую изощренность в вопросах применения методов для сокрытия преступных посягательств. К примеру, для того чтобы сокрыть преступление, мошенник может позволить потерпевшему сыграть еще одну партию в карты, для того чтобы отыграться и вернуть средства, используют методы, которые создают впечатление о том, что бизнес мошенников является легальным, активно применяют имеющиеся правовые основания для того чтобы взимать с граждан средства, аккумулируемые в банках и предприятиях. Кроме того активно применяются методы фальсификации документов, в частности, паспорта, договора, страховки, документов купли-продажи и т.д., разрабатывают поддельные алиби, используют схемы вывода денег в офшоры.

## **1.2. Способы совершения и сокрытия мошенничества**

Существующие в настоящее время источники криминалистической литературы содержат в себе информацию о том, что способ совершения преступного действия представляет собой многокомпонентный механизм, в котором реализуются мероприятия, направленные на подготовку, совершение и сокрытие следов преступного посягательства. Если обратиться к анализируемому виду преступления, можно отметить, что в существующем законодательстве имеется прямое включение способа совершения преступных действий в структурную систему обязательных компонентов объективной стороны и по этой причине конструкция, провозглашенная в ст.159 УК, предполагает наличие двух способов, которые могут применяться

для совершения рассматриваемого вида хищений – это способ обмана и способ злоупотребления доверием. Современные специалисты активно обсуждают вопросы, касающиеся понятия и значения словосочетания "злоупотребление доверием" и совместимости его с понятием обмана. Таким образом, с точки зрения одних специалистов злоупотребление доверием выступает в качестве отдельного вида совершения мошеннического обмана и понимают под ним "обман доверия", при этом они тоже говорят о том, что в рассматриваемой ситуации преступник для того чтобы получить чужое имущество использует некоторые виды гражданско-правовых взаимоотношений, в основе которых лежит доверие сторон, либо используя тот факт, что потерпевший передаёт ему имущество, не оформляя при этом в соответствующем порядке процесс передачи данного имущества. Вторая категория специалистов считает, что злоупотребление доверием представляет собой самостоятельный метод совершения мошеннических действий и при этом они отмечают, что в данном случае в сравнении с обманом преступник осуществляет свои действия в границах представлений потерпевшего об особенностях характера и содержания их взаимоотношений<sup>4</sup>.

Если обратиться к криминалистической характеристике хищения, осуществленного путем совершения мошеннических действий, огромное значение в данном случае имеют способы, которые использовались для совершения данного действия. В источниках литературы и в рамках практической деятельности можно найти разнообразные способы совершения мошенничества.

Способ совершения мошеннических действий в области оборота жилого имущества аналогичен общепринятому понятию способа совершения преступного действия и включает в себя мероприятия, направленные на

---

<sup>4</sup> Россинская Е.Р. Криминалистика: вопросы и ответы. Учебное пособие для вузов. М.: Юнити-Дана, 2016. 351 с.

совершение преступного действия, на сокрытие преступления, при этом данные мероприятия объединены наличием единого умысла. Здесь также нужно обратиться к точке зрения А.В. Шарова, автор не использует выделение каких-то конкретных методов совершения мошеннических действий и говорит только о том, что в рассматриваемой области преступное действие может быть осуществлено, как путем использования подлинных документов, так и путём использования их фальсификатов.

Мошеннические действия, совершаемые в области предпринимательской деятельности, в том числе обман могут быть совершены в разнообразных формах. На сегодняшний день в источниках литературы можно встретить 6 разновидностей обмана:

1. обман, путём совершения растраты или хищения, осуществленный наемным работником (обман наемными работниками своих нанимателей, путем присвоения себе имущества, принадлежащего предприятию). Этот способ мошеннических действий могут совершать как работники непосредственно, так и используя в этих целях опосредованные методы, в частности получением взяток от клиентов и покупателей и иных лиц;

2. мошеннические действия, совершаемые руководителем предприятия и менеджерами, в данном случае в качестве характеристики выступает положение обозначенных лиц на предприятии, а также методы совершения обмана. По большей части подобный тип мошенничества совершается путем осуществления определенных действий с финансовыми отчетами.

3. совершение мошеннических действий с инвестициями (предприятия-инвесторы вынуждают осуществить инвестиционные вложения, которые на самом деле оказываются поддельными и не обладают стоимостью).

4. мошеннические действия, совершаемые поставщиками (в данном случае можно указать на случаи расхождения в количестве поставляемых

товаров, осуществление поставок товарной продукции, имеющей брак, или не совершение поставок).

5. мошеннические действия, совершаемые заказчиками или клиентами (здесь присутствуют различные методы обмана, в частности способ получения денежных средств, за не оказанные услуги);

6. мошеннические действия смешанного типа (в данном случае в качестве цели мошеннических действий может выступить факт получения прибыли, или факт поступления в учебные организации по фальшивым документам).

Анализируя область бытового обслуживания можно отметить, что чаще всего мошеннические действия в данной сфере заключаются в том, что граждане получают в пунктах проката вещи, обладающие высокой стоимостью, используя в этих целях поддельные документы, документы своих близких, украденные документы и т.д. В определенных ситуациях могут использоваться документы, в которых присутствует частичные элементы подделки, в частности подделывается дата рождения или пол гражданина.

Мошенничество в области социального обеспечения характеризуется высоким уровнем своей специфичности, так как в данной ситуации нарушители могут ввести в заблуждение работников службы социального обеспечения, или организации, в которых они последний период времени осуществляли трудовые функции, используя в этих целях справку, предоставленную данным предприятием для незаконного оформления пенсии по возрасту или справку ВТЭК, для получения пенсии по инвалидности.

Также нужно обратить внимание на то, что сфера деятельности, в которой осуществляют свои функции органы страхования, характеризуется использованием характерного метода мошеннических действий. Суть мошенничества в данном случае сводится к тому, что завышается сумма

ущерба, который должен быть возмещен клиенту по наступлению страховых случаев.

Мошеннические действия, совершаемые в целях хищения имущества, также могут быть осуществлены и в сфере банковской деятельности. В данном случае мошенник может собрать пакет необходимых документов для того чтобы подтвердить свое желание получить банковскую ссуду, после чего он присваивает себе имущество и скрывается.

Сегодня учащаются случаи совершения еще одного вида мошеннических действий, сущность его сводится к тому, что мошенники используют в своих корыстных целях и лиц, не имеющих определенного места жительства, оформляют ему паспорт, используя его имя, мошенники могут получить денежные средства или другие виды имущества, после чего открываются, а лицо, которое использовали для получения наживы, в течение определенного времени возвращается к прежнему образу жизни. В рассматриваемой сфере преступные действия могут осуществляться путём использования подлинных документов или их подделок<sup>5</sup>.

В процессе совершения мошеннических действий в любой из рассматриваемых областей деятельности, преступные личности стремятся к тому, чтобы создать условия, свидетельствующие том, о том, что совершенная сделка была легальной. В этих целях активно используется схема учреждения недействительных предприятий. Таким образом, здесь можно обратиться также к точке зрения, обозначенной в статье М. Шагиахметова под названием «Особенности расследования крупных мошенничеств». Автор статьи говорит о том, что подложные фирмы осуществляют свои действия от имени юридического лица или от имени частного предпринимателя, в результате чего создаются необходимые условия для маскировки преступного действия, а процесс хищения

---

<sup>5</sup> Россинская Е.Р. Криминалистика: вопросы и ответы. Учебное пособие для вузов. М.: Юнити-Дана, 2016. 351 с.

облачается при этом в форму финансово-хозяйственных процессов. Преступники незаконным способом получают чужое имущество, осуществляют сделку от имени юридического лица на основании разнообразных договоров, в том числе договоров вклада или поручения, договоров оказания услуг. В рассматриваемой ситуации выявить факт обмана предоставляется возможность только тогда, когда будет установлен факт наличия умысла, совершить хищение, присутствовавшего в момент получения чужого имущества.

После того как мошенники получают в свое распоряжение чужое имущество, оно с точки зрения формальности представляет собой уже собственность юридического лица, от имени которого осуществляли свои действия преступники. Данное юридическое лицо может осуществить продажу полученного незаконно имущества или предоставить его как в суду другому лицу и по этой причине действия, совершаемые мошенниками могут представлять собой целую систему совершенных сделок. Ущерб, который был нанесен в результате этой деятельности, может быть облачен в форму финансово-хозяйственной операции, которая завершилась неудачей, и никаким образом не походить при этом на хищение.

Перечень действий, реализуемых для того чтобы скрыть факт мошенничества в области оборота жилья, сводится к осуществлению следующих мероприятий:

Преступники стремятся в кратчайшие сроки избавиться от жилья, используя в этих целях способ его продажи, обмена и прочее. Обозначенное действие выступает в качестве заключительной стадии преступления, итогом которого выступает факт получения денежных средств.

Преступники стремятся к тому, чтобы воспрепятствовать совершению процесса осуществления или восстановления потерпевшим гражданином, имеющихся у него гражданских прав. В данной ситуации мошенники реализуют следующие действия:

а) принятие усилий, направленных на удаление потерпевшего гражданина с места совершения преступного действия (помещение потерпевшего в другое жилье, расположенные далеко от прежнего места проживания, или регистрация по данному адресу других лиц). В данной ситуации обман сводится к тому, что жилье, которое предоставляется потерпевшему гражданину, не соответствует условиям, которые потерпевший предъявляет к новому жилью.

б) потерпевшему могут быть не возвращены принадлежащие ему документы правоустанавливающего характера, свидетельствующие о правах данного гражданина на жилье, и таким образом данный гражданин приобретает статус лица без определенного места жительства.

Анализируемые деяния негативно воздействуют на квалификацию действий, совершенных преступными лицами и в конечном итоге оказывают негативное воздействие на процесс расследования уголовного дела.

В качестве главного метода, применяемого для сокрытия мошеннических действий в разных областях социальной и экономической деятельности выступает метод, предполагающий использование поддельных документов. На сегодняшний день этот способ получил максимальное распространение и его можно встретить практически во всех методах совершения мошенничества. В данной ситуации мошенник стремится к тому, что бы придать совершенной сделке вид правомерного деяния, несмотря на то, что на самом деле она является незаконной. В качестве ещё одного метода сокрытия преступного действия выступает способ уничтожения документов, подтверждающих факт совершения противоправных деяний. С точки зрения автора настоящей курсовой работы обозначенный способ на сегодняшний день используются весьма активно в силу того, что документы, являющиеся свидетельствами совершения противозаконных действий, могут использоваться в дальнейшем в качестве прямых или косвенных доказательств, при расследовании уголовного дела. В определенных ситуациях также могут совершаться и другие виды преступных действий,

которые могут заключаться даже в факте физического устранения свидетелей преступного действия. Этот вид сокрытия следов совершения преступного действия не характеризуется активным распространением, и данные случаи обладают скорее частным характером, но его могут применять обладающие определенным авторитетом в госструктурах служащие, занимающие высокие посты, либо владельцы крупных предприятий при совершении мошеннических действий в особо крупных объемах.

Отсюда можно заключить, что нам удалось установить в процессе написания исследования, что хищения, совершение которых осуществляется путем реализации мошеннических действий можно встретить повсеместно во всех сферах экономической и социальной деятельности. На сегодняшний день прослеживается также негативная тенденция, в соответствии с которой количество решаемых мошеннических действий расширяется и увеличивается спектр способов, применяемых для осуществления данного вида противоправной деятельности.

В первую очередь существует уголовно-правовая классификация данного вида преступлений, закрепление которой присутствует в рамках диспозиции статьи УК РФ<sup>6</sup>.

Кроме того было установлено, что каждая обозначенная сфера деятельности характеризуется наличием присущих только ей методов совершения преступных действий, методов сокрытия факторов, свидетельствующих об их совершении. Также нужно представить перечень способов, которые чаще всего используются для сокрытия факта совершения мошеннических действий, в частности это:

- способ подделки документов;
- осуществление мошеннических действий от имени юридического лица, используя в этих целях специально созданную ложную фирму или организацию;

---

<sup>6</sup> Белкин Р.С. Криминалистическая энциклопедия. - 2 изд. - М.: Мегатрон–XXI, 2013. 336 с.

- метод уничтожения документов, подтверждающий факты совершения противоправных деяний.

Рассматриваемый вид преступлений характеризуется тем, что преступные действия совершаются одновременно с комплексом других преступных действий, в частности, путем совершения преступных действий по поддельным документам одновременно с совершаемыми должностными преступными деяниями при расследовании фактов мошеннических действий, совершенных служащими, занимающими высокие государственные посты и т.д.

### **1.3. Особенности оставляемых преступником следов (механизм следообразования)**

Механизм следообразования – по оценкам специалистов представляет собой острохарактерную форму течения процесса, при котором объекты взаимодействуют друг с другом совершая мероприятия, направленные на подготовку к совершению и сокрытию преступного действия, конечная стадия этой деятельности выступает в качестве формирования следов, нанесенных двумя руками; в процессе осуществления захвата и нажима при помощи двух рук; в процессе совершения захвата при помощи 2 рук. Данное направление учения в процессе своего развития обусловило формирование предпосылок для введения в криминалистический язык характерных терминов в частности, взаимодействие объектов, следовой контакт, объект следовосприятия и следообразования и т.д.

Взаимодействие криминалистических объектов - представляет собой процесс, имеющий взаимосвязь с уголовным противоправным действиям, при котором взаимодействуют два или более объектов, в процессе осуществления данного взаимодействия происходит образования следов.

Следовой контакт - представляет собой факт непосредственного воздействия свойств одного объекта, в частности особенностей внешнего

строения, излучения на поверхность другого объекта, и в процессе данного воздействия происходит образование следа. Участки поверхности, которые участвуют в процессе соприкосновения, специалисты определяют как контактные участки

Следовой контакт бывает различным и может прослеживаться в одной точке, когда, к примеру, игла соприкасается с поверхностью; в линии острия лезвия клинка; следовой контакт в плоскости, к примеру, подошва обуви.

Существует следующая классификация следовых контактов<sup>7</sup>:

- активные следовые контакты, в данном случае объекты сами излучают энергию, в результате воздействия которой происходит образование локальных следов;

- пассивные следовые контакты, в данной ситуации объекты сами не излучают энергию при нахождении в контакте, и в данной ситуации происходит образование периферийных следов;

- непосредственные следовые контакты, в данной ситуации объекты образования следов находятся в плотном прилегании друг к другу;

- дистанционные следовые контакты, в данной ситуации объекты образования следов располагаются на определённом расстоянии друг от друга;

- однослойные следовые контакты, здесь образования следов происходит в рамках одного воспринимающего след объекта;

- многослойные следовые контакты, здесь образование следов происходит на группе, располагающихся друг за другом объектов восприятия следов;

- односторонние следовые контакты, в данной ситуации образование следов происходит в рамках одного из имеющихся объектов образования следа;

---

<sup>7</sup> Россинская Е.Р. Криминалистика: вопросы и ответы. Учебное пособие для вузов. М.: Юнити-Дана, 2016. 351 с.

- обоюдные следовые контакты, здесь следообразование происходит на находящихся в контакте объектах формирования следов.

Существует несколько разновидностей взаимодействия, в частности: в процессе нахождения объектов в контакте следообразования, один объект может оказывать на другой объект воздействие физического, и биологического характера. Характеристиками физического воздействия является образование тепла, здесь формирование следов происходит в процессе течения механических реакций различного характера, в частности путем нанесения ударов, в ходе трения или скольжения или в результате воздействия температуры, повышающейся в ходе взаимодействия объектов. Наибольшее распространение демонстрируют следы, формирующиеся в результате механического воздействия, это следы, образовавшиеся в результате плавления, воздействия электрической дуги от сварочного аппарата и прочее, также весьма распространены следы, возникшие в результате химической реакции, это обугливания, следы металлической коррозии и пр. Следы, сформировавшиеся в результате биологического воздействия предполагают происхождение изменений в цвете ткани в результате наложения жирового налета, засаливания или в результате развития реакции гниения кровяных следов.

Следообразующий объект - представляет собой материальное образование, в частности человек, животное, инструмент, применяемый в процессе взлома, механизмы, средства передвижения, пищевые орудия, источник света, источник излучения инфракрасных и ультрафиолетовых лучей, источник образования рентгеновского излучения, и в дальнейшем свойства и качества этого объекта могут отобразиться в следе, проявляясь рядом характерных признаков.

Следовоспринимающий объект - представляет собой материальное образование, который в данном случае выступает в качестве носителя признаков объекта образования следов, при этом данные следы отображаются вследствие взаимодействия в рамках следового контакта. В

ходе осуществления следового контакта, объекты, участвующие в рамках данного процесса в большинстве случаев претерпевают изменения и начинают выступать в качестве носителей следов.

Рельеф следообразующего объекта - представляет собой комплекс неровностей, характеризующийся наличием выступов и углублений на определенной поверхности, которая отображается в структуре следа.

Формы отражения - согласно трасологическому научному течению обозначенный метод взаимодействия объектов, в рамках которого происходит отображение в структуре следов следовоспринимающего объекта структурных особенностей рельефа поверхности и определенных функциональных свойств, в частности особенности походки человека и характерных признаков, присущих движению автотранспортного средства. Формы отражения при этом подразделяются на несколько категорий, она может быть статической, динамической, поверхностной и объемной, локальной и периферической, в виде отслоения или наслоения, может быть бесцветной и меняющей цвет поверхности объекта следовосприятия. Перечень признаков, присущих отображению, применяется в процессе осуществления процедуры идентификации, а также при проведении диагностических мероприятий для определения состояния объектов образования следов и условий, при которых протекал процесс их взаимодействия.

Объемное отображение - представляет собой характерную форму отражения, в рамках которой объект образования следов, определенный его участок или деталь рельефной поверхности, в полном объеме на всю высоту объекта или на всю его глубину отражаются в структуре следа. В данной ситуации можно выявить факты адекватного, трехмерного отображения рельефа. В данном случае идентификационные признаки могут быть представлены параметрами всех трёх измерений. Здесь нужно отойти от отождествления объемного трехмерного отображения с объемным следом. Не во всех подобных следах на всю глубину этого следа могут быть

отображены детальные характеристики рельефа объекта образования следов. Вместе с тем зачастую объемное отображение можно выявить как во вдавленных точечных следах, так и в структуре следов скольжения, отделения или качения при проведении исследования.

Базисная плоскость - структура объемных следов плоскости или поверхность, которая используется в качестве точки отсчета ординат выделяющихся деталей и впадин, которые отобразились в структуре следа.

Контурная линия следа - представляет собой линию, которая ограничивает след и отделяет его от поверхности объекта восприятия следа. Особенности её формы обуславливают форму поперечного сечения участка объекта образования следов, который находится в контакте следообразования.

Механизм, реализуемый в процессе формирования следов, обуславливается фактом пребывания лица в определенном месте. В данной ситуации факт пребывания лица в определённом месте можно определить исследовав имеющиеся загрязнения, выявить факт наличия следов растительного происхождения, характерных для обстановки на месте происшествия на одежде лица и его обуви, кроме того данный факт можно установить в соответствии со следами, оставшимися от его одежды и обуви на месте происшествия.

Если подобные следы будут выявлены в процессе проведения исследования, появляются основания для формулировки выводов о том, что лица, причастные к определённому виду преступного действия находились в процессе взаимного контакта. Именно по этой причине в процессе расследования преступных действий, мероприятия, реализуемые в целях выявления и изучения следов, представляют собой ключевой элемент всей деятельности, так следы здесь представляют собой фундаментальную основу, формирующую доказательную базу.

Здесь нужно обратиться к точке зрения А.А. Закатова, в соответствии с которой течение процесса формирования следов происходит по определенным законам<sup>8</sup>:

- закон повторяемости процесса формирования преступного действия, так как следы содержат в себе характеристики преступного действия, и выступают для него в качестве сопутствующих факторов;

- особенности взаимодействия методов совершения преступного действия и следов использования предоставляют возможности выявить средства, применяемые в целях совершения преступного посягательства;

- период времени, в течение которого следы сохраняются, зависит от характерных особенностей среды, в которой было совершено преступное действие;

- наличие закономерной зависимости, прослеживающейся между периодом времени существования следов и сведениями, которые содержатся в структуре этих следов и прочее.

Процесс использования следов в рамках проведения оперативной работы при расследовании преступных действий и доказывания вины лиц, должен выполняться в строгом выполнении регламентированных процессуальных и методических требований, соблюдение которых позволяет выявить информацию и приобщить её носителя к материалам уголовного разбирательства. В данной ситуации след представляет собой значимый источник доказывания и характеризуется высоким уровнем сложности при проведении исследований, вследствие чего требуется осуществлять их детальную фиксацию. При реализации этих действий основная сложность заключается в том, что присутствует фактор неоднозначной идентификации следов преступного посягательства с лицом, которое его совершило, а также с механизмом, в рамках которого произошло его возникновение. Здесь также

---

<sup>8</sup> Дуюнов, В. К. Квалификация преступлений. Законодательство, теория, судебная практика / В.К. Дуюнов, А.Г. Хлебушкин. - М.: Инфра-М, РИОР, 2017. - 372 с.

нужно указать на имеющийся практический опыт, в соответствии с которым на сегодняшний день следователи не проводят работу по сбору доказательств, выступающих в качестве оправдательной базы для обвиняемого. По мнению некоторых ученых подобная ситуация сложилась в силу отсутствия в нормах действующего УПК РФ нормы, которая регламентировала бы необходимость и объективного рассмотрения всех обстоятельств, характерных для данного дела.

Вследствие этого можно заключить, что следы и закономерности их возникновения имеют огромное значение в процессе расследования и раскрытия преступных действий. Обладая достаточными знаниями об особенностях образования следов, указанная информация может продуктивно применяться, так как появляется возможность разрабатывать модели разных обстоятельств, сопровождавших данное преступление.

В рамках изучения характерных особенностей следов, которые оставляет преступник в процессе совершения противоправных действий, можно отметить, что мошеннические преступления отличаются тем, что для них не характерно наличие следов, остающихся на месте преступления. Во многих ситуациях прослеживается и вовсе отсутствие места происшествия. В результате того, что место происшествия отсутствует, большая часть следов преступления находится в документальных актах, представлена в виде печатей и бланков, которые применялись в целях обмана госслужащих; следов рук, которые остаются на этих предметах; следов запаха и мысленных образов участников этих процессов, очевидцев произошедших событий. Обозначенная группа следов прослеживается во всех формах мошеннических действий.

Именно по этой причине специалисты в процессе выявления механизма, применяемого в целях совершения мошеннических действий, занимаются исследованием шрифтов печатных аппаратов, эксплуатируемых в целях подделки документов, подписей лиц, которые данные документы завизировали или характерные особенности и признаки штампов и печатей, а

также других предметов и объектов, которые мошенник использовал в целях совершения преступного действия, находящегося на стадии раскрытия.

Если сравнивать мошенничество с преступлением, заключающемся в краже и прочих схожих преступных действиях, в процессе совершения которых зачастую преступник остаётся невидимым, лицо, совершающие мошеннические действия в большинстве случаев вынуждено вступать в контакты с лицами, занимающимися выдачей материальных ценностей и денежных средств и по этой причине очевидцы преступления, свидетели этой деятельности имеют информацию о зрительном образе преступника, и данный факт имеет огромное значение для того чтобы в максимально короткие сроки раскрыть рассматриваемый вид преступных действий.

Для того чтобы создать условия, позволяющие в короткие сроки выявить имеющиеся признаки мошенничества в экономическом секторе деятельности, нужно обладать знаниями об основных источниках, которые позволяют получить информацию об имеющихся признаках мошеннических действий в экономической сфере деятельности. В качестве таких источников информации выступают осведомленные граждане, круг которых может претерпевать изменения в рамках каждой конкретной ситуации, также документальные акты, в которых содержится информация о совершенных преступлениях. В процессе расследования преступлений, совершаемых путем мошенничества круг осведомленных лиц характеризуется своим разнообразием, так как в данной ситуации в качестве осведомленных граждан выступают сотрудники торговой точки, покупатели, работники социальной службы и страховых компаний, а также работники разнообразных предприятий.

Документальные акты, которые представляют собой источники информации о преступлениях, совершенных определённым лицом подразделяются на две большие категории:

- документальные акты, представленные в форме доверенностей, чеков, счетов, переписок и прочие, которые преступник использует в целях

введения руководителей организации в заблуждение об особенностях личности просителя и мотивов совершаемых им действий;

- документальный акты, представленные в форме договоров и соглашений, разнообразных обязательств, которые представители предприятий и преступник разрабатывают совместными усилиями, договариваясь об осуществлении каких-либо видов работ или предоставлении услуг различного характера.

Тем не менее, источники информации, свидетельствующие о совершении мошенничества, которые были получены в процессе осуществления необходимых мероприятий, заранее не представляют собой известные источники либо установленные источники информации. В данном случае нужно провести работу, позволяющую вовлечь данные источники в область деятельности субъекта, реализуемую в целях выявления и раскрытия преступного деяния. В этих целях большинстве случаев используются мероприятия по проверке источников информации, которые предполагают проведение процедуры проверки документов, сравнение информации, содержащейся в документе, частности на предмет проверки поступления товаров на склад, а также проведение внезапных внеплановых проверок участников организации, путем выполнения ревизионных мероприятий. Таким образом, обратившись к анализу характерных признаков, присущих следам, которые оставляет преступник в процессе совершения мошеннических действий в любой из проанализированных в работе сфер деятельности можно отметить, что в качестве главных источников сведений выступают лица, находившиеся в непосредственном зрительном контакте с мошенником, а также документальные акты, в которых может содержаться информация о преступных мероприятиях, реализуемых мошенником.

Выше в работе было уже сказано о том, что в качестве источников информации могут выступать ежедневники и записные книжки мошенников, так как они могут содержать в себе сведения о том, что происходил процесс формирования умысла, информация о соучастниках преступного

посягательства, и по этой причине данные источники информации выступают в качестве фактора, содействующего выявлению взаимосвязи мошенника с другими лицами и позволяют формировать доказательную базу в процессе расследования преступлений, связанных с совершением мошеннических действий.

## **Глава 2. Особенности возбуждения уголовного дела. Типичные ситуации первоначального этапа расследования и действия следователя**

### **2.1. Особенности возбуждения уголовного дела**

В статье 140 УПК РФ провозглашается, что уголовное дело может быть возбуждено в случае наличия необходимых поводов и оснований. Таковыми являются заявление потерпевшего, явка с повинной, сообщение о совершении преступления и его подготовке, полученное из других источников, постановление прокурора о направлении материалов в органы предварительного следствия для того чтобы принять решение об уголовном преследовании.

Основанием здесь является то, что удастся собрать необходимый набор информации, выступающей в качестве свидетельства совершенного преступления. Правомерность решения данного вопроса обуславливается тем, насколько полно были собраны материалы по делу, а также какова степень их достоверности при осуществлении предварительных оперативно-следственных мероприятий. Указанные меры бывают различными, и заключаются в направлении поручений и запросов, проведение анализа документов, предметов и вещей, получения объяснений, ревизии, ОРМ, следственные мероприятия и прочее.<sup>9</sup>

Характеризуя термин признаки преступления можно отметить, что в качестве признаков выступают основания, по которым может возбуждаться уголовное дело, кроме того они одновременно с этим выступают в качестве структурного элемента криминалистической характеристики преступления. Если признаков недостаточно для того чтобы квалифицировать действия как уголовно наказуемое деяние для получения максимально высокого эффекта

---

<sup>9</sup> Дуюнов, В. К. Квалификация преступлений. Законодательство, теория, судебная практика / В.К. Дуюнов, А.Г. Хлебушкин. - М.: Инфра-М, РИОР, 2017. - 372 с.

можно осуществить мероприятия предварительной проверки. Основными носителями следов преступления чаще всего являются разнообразные документы, оформление которых осуществляется для фиксации тех или иных процедур и закрепления порядка движения денежных средств на предприятии. Анализируемая форма хищения также отличается своими специфическими чертами в силу того, что документы в большинстве случаев является единственным источником информации при формировании доказательной базы. И в силу этого от следователя требуется обладать необходимыми навыками и знаниями для работы с документами.

При оценке материалов, переданных для решения вопроса о возбуждении уголовного дела следователь должен провести детальный анализ результатов ревизий операций и процедур, где были выявлены следы мошенничества, а также установить насколько полно ревизионные мероприятия охватили общий объём имеющихся материальных ценностей и денежных средств.

В рамках выполнения мероприятий по дальнейшей оценке и изучению материалов следователь должен произвести процедуру сравнительной оценки для сопоставления объяснений лиц из числа рядовых сотрудников проверяемой структуры и информации, которая отражена в ревизионном акте и бухгалтерской документации. В ситуации, когда между данными видами информации могут быть выявлены противоречия, данный факт может расцениваться как свидетельство того, что были допущены злоупотребления и совершены мошеннические действия, заключающиеся в хищении денежных средств и материальных ресурсов. Ключевое значение также при оценке материалов заключается в том, что следователь должен выяснить в процессе совершения каких конкретных видов хозяйственных и финансовых процедур были допущены факты недостачи, где были сформированы излишки, где были допущены ошибки пересортицы и иные виды отрицательных последствий, которые могут сопровождать финансово-хозяйственную деятельность,

кроме того нужно выявить способы, которые применялись в целях выполнения подобных действий виновными. Также проводится анализ:

- 1) сведения, касающиеся характера и специфики деятельности компании;
- 2) информация о личностях, которые с большей степенью вероятности замешаны в реализации мошеннических схем и хищениях. Проведя детальную оценку общего объёма информации, по признакам хищения, следователь получает возможность принять решение о том, имеются основания для возбуждения дела или нет. Принятое процессуальное решение будет считаться аргументированным только тогда, когда для обоснования сделанных выводов будет использоваться имеющаяся фактическая информация.

После возбуждения уголовного дела должен быть выполнен комплекс следственных и процессуальных мероприятий в рамках первоначальной стадии следствия. Порядок их выполнения и список задач, которые должны быть решены на первой стадии следствия, обуславливаются особенностями обстановки, в рамках которой протекает следствие. На сегодняшний день следственные ситуации подразделяются на две наиболее типовых категории:

1. Уголовное дело было возбуждено после проведения оперативно-розыскных мероприятий. Здесь максимальный эффект можно получить тогда, когда мошенники будут задержаны с поличным в тот момент, когда они будут совершать новый эпизод кражи материальных ценностей или сразу после того как они выполняют указанные действия;

2. Уголовное дело было возбуждено на основании результатов проверки. Здесь максимальный эффект может быть получен тогда, когда подозреваемые будут задержаны на месте преступления с поличным. Затем проводится их обыск, обыск места преступления и места жительства задержанных, осмотр изъятых вещей; кроме того реализуются также мероприятия, в рамках следственного осмотра документальных актов и черновых документов, изъятых при обыске; допрос задержанных; допрос свидетелей по делу и т.д.

Если возбуждение уголовного дела осуществляется по результатам официальной проверки, требуется провести детальный анализ результатов, которые были получены в ходе выполнения ревизионных и проверочных мероприятий. После этого выполняются действия, направленные на выемку и осмотр документальных актов, выполняются мероприятия по допросу свидетелей и специалистов, после чего выполняются процедуры задержания и допроса подозреваемых лиц, обыскивают их рабочие места, квартиры и подсобные помещения. Выполнение процедур, связанных с назначением судебных экспертиз должно также выполняться в рамках первоначальной стадии следственных мероприятий, так как для их осуществления требуется достаточно продолжительный период времени, в результате чего произойдет необоснованное затягивание сроков следствия<sup>10</sup>.

Если сразу после того как будет возбуждено уголовное дело будет выполнен комплекс мероприятий направленных на задержание расхитителей с поличным, нужно провести детальный и тщательный анализ исходных материалов. Подобное требование обусловлено тем, что при помощи процессуальных методов, может быть получен несущественный объем информации. Невзирая на тот факт, что оперативная информация имеет особое значение, комплекс следственных мероприятий, которые предполагают осуществление процедур осмотра и изъятия при задержании материальных ценностей и денежных средств, процедуры их оценки и выявления качественных характеристик товаров, а также другого вида имущества имеют особое значение. Ключевую роль в данном случае имеет процедура первоначальных допросов расхитителей, в отношении которых было выполнено задержание их с поличным. Кроме того большинстве ситуаций должный эффект может возыметь серия очных ставок. И вместе с тем нельзя не принимать во внимание тот факт, что при принятии решения о проведении очных ставок требуется с достаточной степенью осторожности подходить к выполнению этих действий, принимая во внимание личные

---

<sup>10</sup> Белкин Р.С. Криминалистическая энциклопедия. - 2 изд. - М.: Мегатрон–XXI, 2013. 336 с.

качества задержанных граждан и особенности сложившихся конкретных обстоятельств. После того как будут с поличным задержаны лица, обвиняемые в хищениях, дальнейшие мероприятия в рамках расследования не должны сосредотачиваться исключительно на получение доказательств по данному факту преступной деятельности. Следственные и оперативно-розыскные мероприятия должны быть реализованы в целях выявления новых эпизодов совершаемых хищений, в целях определения методов, которые были использованы для воплощения в жизнь преступных замыслов, выявления источников, из которых исчерпали средства для формирования резервов, выявление подельников и пособников. Для того чтобы обеспечить информационное расширение исходной информации осуществляются процедуры сбора данных, которые касаются самого события, а также субъектов хищения. В этих целях осуществляется допросы, процедура выемки и обыска, анализируются документальные акты и материальные ценности, проводится изучение предметов и других документов, реализуются процедуры наблюдения, мероприятия контроля за почтовыми отправлениями, осуществляется прослушка телефонных переговоров, снимается информация с технических каналов связи, оперативного внедрения контролируемой поставки и т.д.

Приоритетное значение в рамках структурного состава мероприятий, запланированных в первоначальном этапе расследования, абсолютно во всех ситуациях имеют мероприятия бухгалтерской ревизии, так как именно их результаты зачастую выступают в качестве фундаментальной основы для осуществления на их основании мероприятий экономической экспертной оценки. При наступлении ситуации, при которых отмечается острая необходимость по проведению исследования отдельных финансово-хозяйственных операций, реализуются мероприятия документальной проверки. Ревизионные мероприятия, реализация которых осуществляется на основании требований органов правоохранения, демонстрируют наличие определенных различий в сравнении с обычными ревизионными

мероприятиями, выполнением которых занимаются предприятия. Ключевые отличия заключаются в порядке их проведения и в используемых тактических приемах, кроме того имеют значительные различия отношения, которые складываются между ревизором и следователем.

На этапе первоначального следствия может быть принято решение о том, что требуется назначить и выполнить первичную, повторную, дополнительную и комплексную ревизию. В рамках реализации ревизионных мероприятий могут быть использованы методики анализа документальных актов, методы осуществления фактических проверок хозяйственных операций. В ходе выполнения комплексных ревизионных мероприятий привлекаются для осуществления этих процессов технологи и товароведы, программисты и специалисты ИТ отделов и т.д.

В качестве вопросов, постановку которых осуществляет следователь перед ревизором, выступают следующие<sup>11</sup>:

- проверка сохранности материальных ценностей;
- осуществление проверки конкретных фактов и событий;
- определение наличия новых фактов преступных действий, которые были совершены путем использования установленных приемов и способов;
- исследование особенностей обстановки на предприятии и выявление неизвестных следователю методов преступной деятельности;
- осуществление проверочных мероприятий, в аспекте анализа способов формирования источников хищения;
- выполнение мероприятий по проверке показаний, которые были поданы подозреваемыми и обвиняемыми лицами.

На сегодняшний день в качестве получивших максимальное распространение методов при проведении ревизии выступают следующие:

---

<sup>11</sup> Комментарий к Уголовно-процессуальному кодексу Российской Федерации. Под общ. ред. В. В. Мозякова. - М.: «Издательство «Экзамен XXI», 2014. 627 с.

- осуществление проверочных мероприятий в отношении документальных актов по форме для того чтобы выяснить факт присутствия или отсутствия необходимых реквизитов, а также определение реквизитов, в отношении которых возникают сомнения в их подлинности;

- арифметические проверочные мероприятия для сверки итоговых показателей;

- оценка нескольких экземпляров одного и того же документа, а также оценка разных элементов документа - цель выполнения этих действий заключается в выявлении ошибок и расхождений в реквизитах и т.д.

- сличение документов первичного учета и бухгалтерских отчетов;

- оценка разных документов, которые используются для отражения порядка движения ТМЦ и денежных средств;

- встречная проверка, когда сравниваются данные, представленные в документах одного предприятия, для подтверждения хозяйственных операций, реализованных с другими организациями;

- изучение официальных документов и внутренних документов;

- сравнение данных отраженных в документах и данных фактического учета;

- проведение мероприятий для осуществления сравнительные оценки данных, которые содержатся в документальных актах с результатами допроса лиц, которые указаны в самом документе;

- реализация процедур по восстановлению количественного учета;

- осуществление мероприятий по контрольной оценке остатков;

- выполнения аналитических процедур для изучения кассовой выручки.

В целях дополнения материалов ревизии могут использоваться в качестве дополнения показания ревизоров, а также с них могут быть взяты разъяснения по некоторым вопросам. В рамках выполнения ревизионных процедур, а также после завершения процедуры ревизии следователю может быть предоставлена возможность по дополнительному изъятию необходимых документов, а также по производству их осмотра.

## **2.2. Особенности тактики первоначальных следственных действий**

Существует ряд базовых следственных ситуаций, среди которых следует указать на: ситуацию, при которой удалось установить личность лица, совершившего мошеннические действия, но при этом он стремится к тому, чтобы скрыться от органов следствия и от потерпевших граждан; удалось установить личность мошенника, не скрывается от органов следствия, но при этом он выступает с заявлением о том, что он не совершал никаких мошеннических действий; личность мошенника не удалось установить.

Первая типовая ситуация - предполагает, что мошеннические действия уже были совершены или совершаются, потерпевший гражданин представил заявление, удалось установить личность лица, совершившего мошеннические действия, но при этом не удалось установить местонахождение мошенника после того как он совершил преступление - подобное развитие событий чаще всего прослеживается при реализации мошеннических схем в сфере экономики. До начала осуществления следственных мероприятий изначально осуществляется постановка 2 ключевых задач:

1. Нужно доказать факт мошенничества и факт совершения этих действий конкретным лицом, также нужно выявить объемы ущерба;

2. Проведение ОРМ для того чтобы задержать скрывающегося мошенника, установить лиц, которые совместно с ним участвовали в преступлении или были их пособниками и соучастниками.

Все указанные задачи должны решаться параллельно, путём выполнения таких мероприятий, как:

- обыск места проживания скрывающегося лица, и арендуемых им помещений;

- арест денежных средств, имущества для наложения на них в дальнейшем процедуры обращения взыскания для возмещения нанесенного ущерба в результате совершения мошенничества;

- осуществление допросов потерпевших граждан, юридических лиц, которым был нанесен ущерб;

- осуществление допроса свидетелей по делу, в частности сотрудников банковских организаций, арендодателей, водителей, технических специалистов и т.д.;

- осуществление процедур по выемке или анализу документальных актов, которые имеют взаимосвязь с мошеннической схемой, и находятся в офисах предприятий, банковских организациях, страховых компаниях, предприятиях и организациях, которые стали жертвами мошеннических действий или принимали участие при реализации процедуры по регистрации мошеннического предприятия, а также, если они занимались рекламированием подобных фирм;

- реализация процедур по назначению документальной ревизии, в особенности тогда, когда мошенники реализовали свою преступную схему продолжительный период времени, жертвами их действий стали многие люди или множество организаций, а также в ситуации, когда для придания своим мошенническим схемам вида допустимых и правдивых операций использовалась обширная схема документального прикрытия;

- реализация процедур по назначению судебных бухгалтерских экспертиз, экспертиз на определение почерка, по техническому и криминалистическому анализу документов, проведение дактилоскопических мероприятий и т.д.;

- арест корреспонденции предприятия, арест личности, которые заподозрен и в реализации мошеннических схем их родственников, близких знакомых;

- название системы прослушки телефонов и звукозаписи телефонных и других видов переговоров;

- реализация мероприятий по направлению следственных поручений по месту возможного появления скрывающихся мошенников для того чтобы осуществить в этих местах обыски, выемки, допросы, задержание и другие следственные мероприятия;

- мероприятия по объявлению в рамках всероссийского розыска скрывшихся от следствия личностей<sup>12</sup>.

После того как будет выполнена процедура задержания мошенников незамедлительно должна быть реализована процедура его личного обыска, после чего выполняются мероприятия по обыску места жительства этого гражданина.

По результатам задержание мошенника появляются возможности для того чтобы реализовать обширный перечень следственных мероприятий с его участием, в частности это допрос, установление личности, предъявления для опознания, дактилоскопическая и почерковедческая экспертиза, очные ставки, проверка и уточнение показаний на месте происшествия, проведение следственного эксперимента и т.д.

Вторая типовая ситуация - мошеннические действия совершены или находятся на этапе совершения, потерпевшее лицо предоставило заявление о совершении в отношении него преступных действий, мошенник не скрывается от следствия но при этом выступает с заявлением о том, что преступления он не совершал - подобная ситуация чаще всего характерна для преступных личностей, который осуществляют свои мошеннические действия под видом частных предпринимателей, а также для мошенников, которые предпочитают использовать традиционные методы обмана, в частности это различные карточные шулеры, гадалки, гражданин, занимающийся инсценировкой наступления страховых случаев и т.д.

При всех вариантах подобного развития событий в качестве приоритетной тактической задачи выступают необходимость установления факта заведомого обмана. В качестве свидетельства того, что имел место быть умысел о присвоении чужих средств могут выступать к примеру, факты, предполагающие возложение на себя обязанностей, которые заведомо не могут быть выполнены данным лицом или его предприятием; оформление подложных документальных актов в процессе регистрации предприятия как юридического лица; факты снятия руководителем компании с расчетного

---

<sup>12</sup> Белкин Р.С. Криминалистическая энциклопедия. - 2 изд. - М.: Мегатрон-XXI, 2013. 336 с.

счета крупных сумм денежных средств и исчезновение его в дальнейшем с этими финансами; факты выявления автомобильного средства у родственников владельца ТС, который заявил о том, что имеет место быть факт кражи данного автомобиля и на основании этого получил страховку. Ко всему прочему приоритетное значение имеют также следственные мероприятия и оперативно-розыскные процедуры, реализуемые в целях исследования правового статуса компании, во главе которой находится мошенники; анализ договорных обязательств, которые возлагает на себя мошенническое предприятие и изучение результатов выполнения данных обязательств; выявление и изучение особенностей личности руководства предприятий и их предыдущей деятельности.

В целях надлежащего решения обозначенные задачи в первую очередь следователь должен провести анализ регистрационных документов предприятия, изучить его переписку, провести осмотр помещений предприятия служебного, производственного и складского назначения, изучить личную документацию руководства и других сотрудников компании. Таким образом, по результатам осмотра помещения могут быть установлены факты отсутствия у предприятия необходимых производственных мощностей и оборудования, без которых невозможно в полном объеме выполнить возложенные на себя обязательства; по результатам осмотра документации можно выявить факт того, что не принимались попытки для выполнения взятых на себя обязательств по привлечению других компаний. В дальнейшем реализуются мероприятия по выемке документальных актов, а помещения предприятия должны быть опечатаны и к ним должна быть представлена охрана для обеспечения их надлежащей сохранности до принятия дальнейших решений.

После этого осуществляется комплекс следственных мероприятий и оперативно-розыскных процедур, аналогично тем, что применяются в рамках первой ситуации, но при этом последовательность их выполнения может претерпевать изменения в виду того будет следователю и оперативным

работникам предоставлена возможность осуществить необходимые мероприятия с подозреваемым лицом: проведение процедур обыска и допроса подозреваемого, допрос свидетелей и потерпевших, организация очных ставок между ними; проведение следственных экспериментов, к примеру, для того чтобы определить возможность у подозреваемого по выполнению каких-либо конкретных действий при попадании в определенную ситуацию и т.д.

Третья Типовая ситуация - мошеннические действия уже совершены или находятся на стадии совершения, потерпевший гражданин направил заявление о случае совершения в отношении него преступных действий, удалось получить частичные данные о личности мошенника или личность мошенника до сих пор остается неизвестной - подобная ситуация провоцирует возникновение максимальных сложностей при раскрытии преступления и чаще всего встречается в отношении нетрадиционных методов мошенничества и мошенничества в области интернет-технологий. В роли приоритетной задачи в данном случае в рамках реализации первоначальной стадии расследования выступает осуществление процедур поиска и выявления личности мошенника. В данной ситуации требуется принимать во внимание рекомендации, которые предъявляются в отношении метода расследования преступления по горячим следам. спектр первоначальных следственных мероприятий характеризуется своей ограниченностью и по этой причине приобретает особое значение своевременное выполнение оперативно-розыскных процедур<sup>13</sup>.

В качестве типовых версий по делам о мошеннических действиях выступают:

1. Предположения о том, что хищение или обман были осуществлены при обстоятельствах, которые обозначают в своём заявлении потерпевшие граждане;

---

<sup>13</sup> Комментарий к Уголовно-процессуальному кодексу Российской Федерации. Под общ. ред. В. В. Мозякова. - М.: «Издательство «Экзамен XXI», 2014. 627 с.

2. Версия, согласно которой факт обмана отсутствует, а возникла ситуация, когда отсутствуют возможности для возмещения ущерба и возврата денежных средств в силу того, что по причине нерациональных и неэффективных действий руководства предприятие обанкротилось, и по этой причине имеются основания для привлечения указанных лиц к гражданско-правовой ответственности;

3. Имеет место быть не факт мошенничества, а другие виды преступных деяний.

Типовыми версиями считаются предположения о личности преступника, месте его пребывания, местах появления, наличие соучастников и подельников, возможность участия в преступлении сотрудников банков, государственных служащих, работников потерпевших предприятий, предположения об участии разыскиваемого преступника в составе преступных группировок и т.д.

В целях обеспечения объективности следственных мероприятий при расследовании также следует осуществлять проверку версии, построенных на основании объяснений подозреваемых, которые зачастую отказываются подтверждать тот факт, что они совершали реализацию мошеннических схем.

Типовыми следственными мероприятиями являются допросы потерпевших, выемка документов и предметов оставленных преступниками, осмотр объектов, изучение обстановки, допрос свидетелей и очевидцев, допрос соседей и родственников и т.д.

Нельзя задерживать реализацию процедур, направленных на формирование композиционного портрета преступной личности и скорейшее использование этого портрета в рамках ОРМ, потерпевшему нужно представить имеющиеся в распоряжении исследователей фотографии возможных мошенников: провести анализ информации, содержащейся в криминалистическом и оперативно-розыскном учёте; обратиться в архивы для поднятия уголовных дел по аналогичным эпизодам мошенничества.

Личный состав ОВД используя в качестве ориентира приметы мошенников; ориентировка направляется по соседним подразделениям, а также предоставляются руководству МВД РФ по территориальным районам. В места возможного появления преступника могут быть направлены поисковые оперативные группы. Кроме того потерпевший гражданин также может быть привлечен в процесс работы. В рамках реализации розыскных мероприятий для поиска мошенника могут активно привлекаться силы общественных организаций и объединений. Могут быть повсеместно разосланы приметы подозреваемого для того чтобы население могло ознакомиться с ними в этих целях привлекаются СМИ, в местах общественного пребывания расклеиваются объявления и плакаты<sup>14</sup>.

В ситуации, когда удается обнаружить следы рук, которые оставляют преступники (на «кукле», «протоколе» проведение эффективного обыска, на предметах обстановки и т.п.) осуществляются мероприятия по проверке данных следов с привлечением в этих целях каналов местных и централизованных учетов ОВД. Максимальный эффект можно получить путем осуществления проверки с привлечением в этих целях всей собранной информации, касающейся места и времени совершения мошеннических действий, применяемого метода, особенностей похищенного имущества, заметных примет внешности подозреваемых и т.д. При реализации проверочных процедур с привлечением автоматизированных систем и других систем учета появляется возможность получения информации о лицах, которые могут быть причастны к расследуемой мошеннической схеме, а также появляется возможность установить наличие других нераскрытых преступлений, которые вероятнее всего совершили те же мошенники, не установленные на этот момент. При последнем варианте развития событий происходит объединение усилий соответствующих ОВД для поиска преступников.

---

<sup>14</sup> Россинская Е.Р. Криминалистика: вопросы и ответы. Учебное пособие для вузов. М.: Юнити-Дана, 2016. 351 с.

В ситуации, когда мошеннические действия реализуются в области компьютерной информации и технологии или в сети Интернет требуется:

- обеспечить привлечение сотрудников Управления «К» МВД России для того чтобы осуществить проверочные мероприятия в отношении имеющихся данных, касающихся события преступного действия и подозреваемого лица или подозреваемых лиц;

- осуществить мероприятия по выемке документальных актов, которые потерпевшие представили для того чтобы подтвердить факт оплаты, переводы денежных средств и т.д.;

- осуществить процедуру осмотра полученных предметов и документов, а также произвести процедуру последующего их приобщения в роли доказательства по уголовному делу;

- привлечь специалиста Управления «К» Бюро специальных технических мероприятий МВД РФ для проведения процедуры осмотра персонального компьютера потерпевшего гражданина;

- осуществить процедуру выемки документальных актов у представителей платежных систем, в которых содержится информация о счетах, пользователях, дни проведения времени осуществления операций со счетами, о фактах дистанционного управления преступниками своими счетами, фактах их открытия и закрытия;

- получение сведений, касающихся соединения между абонентами и абонентскими устройствами в соответствии с порядком, провозглашенным в нормах ст. 186.1 УПК РФ для того чтобы получить информацию, касающуюся телефонных переговоров, которые происходили между мошенником и потерпевшим гражданином, и который использовали для обсуждения деталей мнимых сделок, для получения данных абонента, на имя которого была осуществлена процедура регистрации телефона.

- организация тактических оперативных процедур для того чтобы спровоцировать установленные лица на совершение противозаконных действий.

- осуществление параллельной организации с привлечением в этих целях сотрудников Управления «К» МВД России для проведения оперативно-розыскных мероприятий, цель реализации которых заключается в выявлении фактического местонахождения подозреваемых лиц.

- осуществление процедур по выявлению и идентификации мошенника по имеющимся горячим следам в большинстве случаев может быть выполнено путем применения совокупности неотложных следственных мероприятий и процедур.

По данным Генеральной прокуратуры РФ количество преступлений, совершенных в форме мошенничества в 2017 г. (статьи 159 – 159.6 УК РФ), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилось на 6,6 % и составило 222 772 преступления. Число предварительно расследованных преступлений данного вида увеличилось на 2,6 % и составило 56 178 преступлений, из них по 45 078 преступлениям уголовные дела направлены в суд.

Наибольший рост зарегистрированных преступлений данного вида наблюдается в Саратовской (на 2 394; +124 %), Нижегородской (на 1 698; +50 %) областях, г. Санкт-Петербурге (на 1 470; +57,8 %), Калининградской области (на 1 247; +120,8 %), Ханты-Мансийском автономном округе - Югре (на 1 119; +48,6 %). Структуру преступности за 2017 г можно рассмотреть на рис. 1 в Приложении.

Количество преступлений, совершенных в форме мошенничества за 2018 г. (статьи 159 – 159.6 УК РФ), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года снизилось на 3,5 % и составило 215 036 преступлений. Возросло на 2,2 % число предварительно расследованных преступлений данного вида, составив 57 418 деяний, из которых по 45 027 (-0,1 %) преступлениям уголовные дела направлены в суд.

Наибольший рост мошенничеств наблюдается в Новосибирской области (на 1 883; +42,7 %), Республике Крым (на 1 066; +57,6 %), Краснодарском крае (на 1 028; +10,5 %), Московской (на 495; +8,1 %),

Ленинградской (на 397; +37,1 %) областях. Структуру преступности за 2018 г можно рассмотреть на рис. 2 в Приложении.

### **Глава 3. Особенности последующего этапа расследования и действия следователя**

#### **3.1. Типичные следственные действия на последующем этапе расследования**

Тактические методы, используемые при реализации отдельных следственных мероприятий.

Процедуры допроса потерпевшего при расследовании дел, в которых рассматриваются так называемые традиционные мошеннические действия должны осуществляться незамедлительно после того как будет получено заявление о случившемся событии, для того чтобы не упустить возможности по организации процедур поиска преступников по горячим следам. В рамках допроса, требуется выяснить данные касающиеся места и времени, а также обстановки при которой осуществлялась реализация мошеннической схемы, информацию о количестве мошенников, а также о том кто из них какие функции выполнял. Следует также обращать особое внимание на то, какие особые черты или признаки присущи внешности преступников, и для описания их используется система «словесного портрета». Устанавливается информация, касающаяся одежды и обуви преступников, о том в каких они были головных уборах, какие вещи были в их руках. В ситуации, когда потерпевший гражданин ранее был знаком с мошенником, осуществляется детальная фиксация обстоятельств, при которых произошло знакомство; устанавливаются данные, касающиеся того, кто ещё мог видеть мошенников и от кого можно получить показания о них. Если для реализации мошеннической схемы преступник использовал автотранспортное средство, выясняется информация о марке автомобиля, модели, цвете, госномере и других признаков, которые могут сыграть существенную роль в процессе поиска. Осуществляется процедура детального описания имущества, которое потерпевший гражданин вручил мошеннику. Приоритетное значение имеет

также процедура изложения содержания всех разговоров, которые мошенники могли вести с окружающими их лицами и друг с другом. Содержание бесед, характерные черты речи и поведения мошенников могут дать указание на уровень их образования, профессиональной специализации, семейном статусе и т.д. В ситуации, когда мошенник в процессе речи использует заимствования из воровского сленга, когда на его теле видны татуировки характерного содержания может быть выдвинута версия о том, что мошенник относится к категории преступников рецидивистов. В рамках реализации мероприятий допроса потерпевшего устанавливаются детали его собственного поведения. Если потерпевший характеризовался в процессе взаимодействия с мошенником неблагоприятным поведением, проявлял жадность и сам был не против того, чтобы нарушить законодательные нормы для того чтобы получить наживу, проявлял чрезмерно высокую степень доверчивости, не мог с критической точки зрения проанализировать свое поведение в данный момент - всё это выступает в качестве факторов, в значительной мере облегчающих процесс реализации преступления, а в силу того, что нередко потерпевшие предпочитают молчать о подобных фактах в значительной мере осложняется процесс раскрытия преступления. Зачастую случаются также ситуации, когда потерпевшие граждане предпринимают попытки самостоятельного поиска преступников и попытки вернуть украденные у них средства. Требуется предупредить граждан о том, что не следует предпринимать подобные попытки, нужно дать потерпевшему гражданину детальные инструкции о том, как он должен вести себя при неожиданной встрече с мошенником<sup>15</sup>. Кроме того нужно также указать на существование ещё одной, имеющей приоритетное значение особенности, которая имеет тесную взаимосвязь с процессами расследования современных экономических мошеннических преступлений, мошенничества в области банковского дела, а также при расследовании преступлений, касающихся организации «финансовых пирамид». При расследовании всех обозначенных

---

<sup>15</sup> Белкин Р.С. Криминалистическая энциклопедия. - 2 изд. - М.: Мегатрон–XXI, 2013. 336 с.

категорий дел потерпевшими является большое количество граждан. И в отношении каждого потерпевшего требуется осуществить процедуру оформления 4 процессуальных документальных актов, к которым следует отнести заявление, протокол допроса, постановление о признании гражданина в качестве истца. Также требуется приобщить копии договоров и иных документов, которые выступают в качестве подтверждения, что между потерпевшим гражданином и компанией были налажены взаимоотношения<sup>16</sup>.

При осуществлении процедур допроса свидетелей используется тот же тактический способ, который применяется при допросе потерпевших за некоторыми исключениями. В рамках проведения процедур допроса материально ответственных лиц требуется установить информацию о том, какие финансовые, коммерческие транспортные и другие виды документальных актов могут содержать в себе информацию о расследуемой мошеннической схеме, для того чтобы в дальнейшем реализовать процедуру их изъятия. Кроме того требуется также установить в каких банковских организациях, компаниях и других предприятиях могут быть размещены на хранение денежные средства, для того чтобы в дальнейшем обратиться на них взыскание ущерба или конфисковать их. Огромное значение имеет также установление того, известны ли допрашиваемому другие обманутые граждане.

Тактические особенности процедуры допроса подозреваемого гражданина в реализации мошеннических схем обуславливаются по большей части способом и иными обстоятельствами при которых было совершено преступление, которые были обозначены в процессе анализа криминалистической характеристики. В частности при производстве допроса задержанного с поличным гражданина, подозреваемого в совершении карточных мошенничеств, при задержании продавцов поддельных билетов и проездных документов, гадалок, недобросовестных риэлторов, лиц,

---

<sup>16</sup> Кадников, Н. Г. Квалификация преступлений и вопросы судебного толкования / Н.Г. Кадников. - М.: Юриспруденция, 2016. - 304 с.

совершающих мошеннические действия под видом сотрудников полиции, налоговых инспекторов, таможенных инспекторов и т.д. Реализуется процедура, предполагающая детальное выяснение места, времени и других обстоятельствах задержания, устанавливается причина, которая подтолкнула лицо появиться в месте его задержания, определяется перечень действий, которые он выполнил до момента задержания, какие элементы имущества и ценностей были у него при себе, источник появления этих предметов, лица, которые также находились на месте задержания подозреваемого.

Кроме того требуется детально выяснить информации о личности задержанного и наряду с поиском ответов на вопросы, содержащиеся в банкетном разделе протокола допроса, требуется установить жизненный и трудовой путь; факты предварительного знакомства с потерпевшим гражданином, а также информацию об отношениях между ними. В ситуации, когда допрашиваемое лицо дает признательные показания о совершении им мошеннических действий, нужно задать ему вопросы, касающиеся способов, которые он использовал при совершении мошенничества, выясняются возможные соучастники, информация о ценном имуществе, которое мог незаконно получить мошенник, информация о месте нахождения ценного имущества, а также информация об особенностях поведения потерпевшего гражданина в этот момент. В качестве одной из приоритетных задач, которую требуется решить в рамках допроса, является выявление ранее совершенных других эпизодов мошенничества. Если подозреваемый отрицает свою причастность к совершению мошеннических действий, требуется ему задать вопросы, касающиеся того где он находился в момент совершения преступления, чем он был занят; выясняется информация о лицах, которые могут подтвердить алиби подозреваемого. В дальнейшем подозреваемому предъявляются доказательства, которые могут изобличить его: результаты, полученные в ходе обыска по месту жительства, показания потерпевшего, сданные им предметы и документальные акты, другие виды вещественных доказательств, экспертное заключение и т.д.

Особые сложности возникают при допросе лица, задержание которого осуществлялось через продолжительный период времени после того как было совершено преступление или в ситуации, при которой мошеннические продолжались действия продолжались продолжительный период времени. В первую очередь в данном случае имеются в виду мошеннические схемы, которые предполагают незаконное завладение жилой площадью, похищением денежных средств коммерческих предприятий и т.д.<sup>17</sup>.

В ситуации, когда расследуются мошеннические схемы, реализованные в области компьютерной информации и интернет-технологии, зачастую требуется осуществить процедуру осмотра компьютерной техники. При выполнении данных мероприятий в качестве непосредственных объектов осмотра могут выступать персональные компьютеры, не относящиеся к локальным и глобальным сетям, рабочие станции, которые относятся к структуре сети; File servers являющийся центральным компьютером сети; сетевые линии связи, кабели соединения; принтеры и модемы, сканеры и прочее.

В процессе проведения процедур осмотра системного блока ПК, требуется установить, с какими внешними устройствами он соединён, а также выяснить предварительную информацию о том какие инструменты к нему подключались ранее. Благодаря получению подобной информации появляется возможность уточнить вопросы, постановка которых осуществляется перед экспертом, выявить ключевое направление поиска и т.д.

Таким образом если установлен факт подключения персонального компьютера к модему данный факт свидетельствует о том, что имеется связь с сетью интернет, и в соответствии с этим можно предположить, что на персональном компьютере имеется почтовая программа; если к компьютеру подключён сканер или имеется разъём для этого, можно предположить, что в памяти ПК могут содержаться графические документы, на которых может содержаться информация, имеющая значение для следствия; если ПК

---

<sup>17</sup> Комментарий к Уголовно-процессуальному кодексу Российской Федерации. Под общ. ред. В. В. Мозякова. - М.: «Издательство «Экзамен XXI», 2014. 627 с.

оснащен звуковой платой данный факт свидетельствует о том, что имеются возможности обрабатывать звуковые файлы и хранить их; при наличии дисковода можно предположить, что требуется осуществить поиск дисков с информацией; в случае нахождения электронного ключа можно предположить, что установлена защита информации и прочее.

Получение доступа к данным и анализ её на месте могут осуществляться только тогда, когда отсутствует возможность для изъятия носителя информации и отправки его на проведение необходимых экспертных мероприятий. При необходимости подобного доступа должен привлекаться высокопрофессиональный специалист, который сможет дать информацию о том, какие последствия будут возникать в результате осуществления им тех или иных действий

Требуется осуществить налаживание системы контроля для отслеживания системы электроснабжения, кроме того требуется осуществить мероприятия по недопущению посторонних лиц и сотрудников предприятия к системе электроснабжения и компьютерной технике. В ситуации, когда к моменту обыска ПК включен, требуется сделать фотографию изображения на мониторе. Выключенная техника не должна быть включена.

Все персональные компьютеры, которые включены требуются отключить. Подобные действия должен выполнять имеющий необходимые компетенции специалист. Требуется исключить доступ для осуществления подобных действий персонала компании или владельцу изымаемой техники, не следует прислушиваться к советам, которые дают обозначенные лица. В ситуации, когда компетентного специалиста нет, при реализации необходимых процедур, для выключения настольного ПК требуется вытащить шнур питания из корпуса компьютера, а не из стенной розетки. При опечатывании техники требуется создать условия для недопущения возможности физического доступа внутрь корпуса, а также недопущения возможности для подключения техники к источникам электропитания. Указанная информация должна быть зафиксирована в рамках протокола. При

упаковке изъятых техник требуется учитывать степень её хрупкости и чувствительности к влиянию внешней среды.

При расследовании дел о мошенничестве, совершенном традиционными методами, могут быть реализованы следующие виды судебно-экспертных мероприятий: почерковедение, технико-криминалистические экспериментальные опыты, дактилоскопия, экспертные мероприятия для установления целого по частям, физико-химические экспертные мероприятия, товароведческие экспертизы, геммологические и фоноскопические экспертизы. Необходимость реализации компьютерной экспертизы возникает в результате расследования дел о мошенничестве, совершаемом в области компьютерной технологии с применением сети интернет.

Почерковедческая экспертиза требуется для того чтобы осуществить идентификацию исполнителя текста или подписи на подложном документальном акте.

При реализации технико-криминалистической экспертизы документов появляется возможность выявить метод изготовления подложного документального акта; определить факты замены фотографии; осуществить идентификацию штампов и печатей; выявить на каких средствах множительной техники изготавливались подложные документы и т.д.

В качестве объектов дактилоскопических экспертиз выступают следы рук, которые мошенники могут оставлять на разнообразных предметах, документальных актах, телефонах, посуде и т.д. В ситуации, когда ранее судимый гражданин представляет документы на другое лицо, дактилоскопическая карта выступит в качестве надежного источника, по которому может быть реализована процедура идентификации личности. Применение метода установления целого по частям осуществляется в рамках трасологической экспертизы.

Благодаря использованию физико-химической экспертизы появляется возможность дать ответ на вопрос о том, какой сплав использовался для производства предметов, которые были переданы потерпевшему гражданину,

выяснить информацию об их химическом составе, это материал, который использовался для их изготовления, к примеру, при необходимости выявления поддельных драгоценностей и т.д.. В ситуации, когда у мошенников изымаются слитки металла или готовые изделия, требуется также решить вопрос о том, какова групповая принадлежность и идентичность применяемых для совершения обманных действий изделий.

При использовании мероприятий в рамках судебной товароведческой экспертизы появляется возможность выявления разновидностей, наименования изделия и его стоимости. Для того чтобы собрать необходимую доказательственную базу при выявлении мошенников, огромное значение имеет необходимость определения метода, какой использовался для производства изделия заводской или кустарный, кроме того значением обладает информация, содержащаяся в маркировке товара, информация, содержащаяся в цифровых и буквенных кодах; кроме того требуется установить соответствует ли фактическое наименование и параметры заявленного качества, данным о сорте и цене товарной продукции данным, отраженным на этикетке.

В ситуации, когда мошенники в целях реализации мошеннических схем используют поддельные камни самоцветы, ювелирно-поделочные камни имитация драгоценных камней требуется провести геологическую экспертизу. Благодаря использованию подобного метода экспертизы появляется возможность установить происхождение камней самоцветов и их подделок природное или синтезированное, кроме того можно выяснить факт подмены камней в ювелирных изделиях и т.д.

Согласно требованиям законодательного акта РФ «Об оперативно-розыскной деятельности в РФ» были реализованы мероприятия по расширению практики использования в системе доказывания элементов видео и звукозаписи, получение которых было осуществлено в рамках реализации ОРМ. В качестве таковых могут выступать способы видео и аудиозаписи непосредственно совершаемых мошеннических действий. В

дальнейшем для того чтобы осуществить идентификацию может назначаться к проведению фоноскопическая экспертиза благодаря проведению которой может быть установлен факт принадлежности речи, которая содержится на фонограмме какому-либо конкретному лицу<sup>18</sup>.

Для того чтобы осуществлять реализацию мошеннических схем в области кредитно-финансовой взаимоотношений может назначаться судебно-бухгалтерская экспертиза, а также финансово-экономические экспертные мероприятия. Реализация мошеннических схем путем открытия в этих целях фиктивных акционерных обществ, разнообразных коммерческих предприятий практически во всех ситуациях демонстрирует тесную взаимосвязь с множеством других преступных действий и правонарушений, к которым следует отнести мероприятия по легализации доходов и отмыванию денежных средств; мероприятия по незаконному получению кредитных средств; получение наживы при выпуске ценных бумаг; реализация процедуры фиктивного банкротства; реализация мошеннических схем для уклонения от уплаты налоговых сборов и уменьшения налогооблагаемой базы; факты коммерческого подкупа и дачи взятки и т.д. В рамках реализации обозначенных экспертных мероприятий появляется возможность выявить факт надлежащей или ненадлежащей регистрации организации, факт наличия всего необходимого пакета учредительной документации, определить насколько правильно ведется в организации бухгалтерский учет, и процедуры получения кредитов, установить целевое или нецелевое расходование средств. При выполнении судебно-бухгалтерской экспертизы появляется возможность установить в какой период произошло формирование недостачи средств или ТМЦ, установить совокупный объём материального ущерба, который был причинен государству, гражданину и предприятию.

---

<sup>18</sup> Россинская Е.Р. Криминалистика: вопросы и ответы. Учебное пособие для вузов. М.: Юнити-Дана, 2016. 351 с.

Для того чтобы доказать факт реализации мошеннической схемы в рамках игры в карты требуется назначение математической экспертизы, в рамках которой активно применяются положения и закономерности теории вероятности. В виде примера можно привести ситуацию, когда при расследовании уголовного дела о мошенничестве при игре в карты удалось доказать, что степень вероятности одноразового случайного выпадения у одного игрока максимально возможного количества очков, а у двух других на очко меньше составляет один случай из 235 тысяч раздач карт. Подобное выпадение карт дважды, как это было зафиксировано в нескольких эпизодах по делу, могло наступить в среднем один раз на 57 миллионов раздач. И на основании этого эксперт сделал вывод о том, что подобная частота наступления выигрыша при справедливой раздаче карт ничтожна. В силу того, что мошеннические действия могут быть реализованы различными способами, методы обмана постоянно совершенствуются, может возникнуть необходимость в проведении других видов экспертных мероприятий.

Анализируя статистическую информацию, а также материалы, накопленные в рамках практической деятельности в течение последних нескольких лет можно отметить, что отмечается колоссальный рост хищений, которыми занимаются группы лиц. Такие преступные группировки уделяют пристальное внимание своей конспирации, налаживают эффективную и сложную систему реализации краденого имущества, применяют различные технические транспортные средства. В значительной мере участились случаи, когда преступники, выбирая объект посягательства, осуществляют сбор необходимых данных, занимаются наблюдением, осуществляют подготовку специальных приспособлений и т.д.

Рост хищений и новые тенденции с одной стороны, а также недостаточно высокий уровень организационной, правовой и технической оснащенности ОВД, обуславливают ситуацию, когда каждый год большое количество уголовных дел о мошеннических схемах приостанавливаются.

Кроме того практический опыт свидетельствует о том, что раскрываемость мошенничества в первую очередь обуславливается уровнем эффективности работы следователя в рамках первоначальной стадии следственных мероприятий, от того насколько эффективно был осуществлен выбор направлений поиска преступников, надлежащего выявления каналов сбыта краденого. И все это во многом обуславливается тем, насколько хорошо следователь ориентируется в методах расследования подобных типов преступлений.

### **3.2. Особенности тактики последующих следственных действий**

В качестве объекта, в отношении которого реализуются процедуры следственного осмотра при расследовании дел о реализации мошеннических схем, могут выступать разнообразные предметы и документальные факты, которые были вовлечены в процесс подготовки и осуществления мошенничества, а также могли находиться на месте происшествия.

Термин место происшествия используется для обозначения места, в котором была осуществлена процедура передачи денежных средств, ценностей, реализована процедура купли-продажи какого-либо предмета с применением в этих целях подделки денежных купюр или товарной продукции, место, где более дорогой товар был заменен на менее ценный; также место происшествия является помещением, где при игре в карты были совершены махинации; место где проводились процедуры эффективного обыска, когда в качестве сотрудников органов правоохранения выступают мошенники, это получение взятки, место получения товарной продукции с использованием подложных документальных актов; место, в котором осуществлялась процедура незаконной погрузки полученного товара на транспорт.

После того как в органы правоохранения поступит заявление о том, что в отношении какого-либо гражданина или юридического лица были

реализованы процедуры мошенничества требуется в кратчайшие сроки осуществить осмотр места происшествия. В процессе проведения осмотра места, где производились процедуры передачи денежных средств и ценностей, где был совершён обман требуется реализовать необходимые мероприятия, для того чтобы обнаружить следы рук и ног, следов шин автомобилей и т.д. Кроме того на месте происшествия могут содержаться вещественные элементы на которых будут видны следы зубов, окурки с элементами слюны, предметы которые мог обронить мошенник и т.д.

В процессе проведения процедур осмотра документальных актов, которые выступают в качестве вещественных доказательств можно получить сведения, касающиеся способа, который применялся для их подделки, Определить тип пишущего устройство или множительной техники<sup>19</sup>.

При проведении рассматриваемых процедур требуется провести осмотр документов, в которых может содержаться информация о фактах получения и движения денежных средств, которые были получены обманным способом.

В результате совершения мошеннических действий, путём совершения манипуляций с пластиковыми картами при расследовании этого дела требуется провести осмотр технических средств и материалов, которые применялись в процессе их подделки. В ситуации, когда мошенники для реализации своих корыстных замыслов используют персональные компьютеры, также должна быть проведена процедура их тщательного осмотра. Для того чтобы получить максимальный эффект от оперативно-розыскных мероприятий в процедуру следственного осмотра требуется привлекать специалистов криминалистов, а в ситуации, когда в рамках реализации мошеннической схемы используются кредитные карты и персональные компьютеры следует приглашать сведущих в этих вопросах специалистов.

---

<sup>19</sup> Кадников, Н. Г. Квалификация преступлений и вопросы судебного толкования / Н.Г. Кадников. - М.: Юриспруденция, 2016. - 304 с.

Процедура допроса потерпевшего и свидетелей по делу. Осуществляя допрос потерпевшего, в первую очередь требуется получить детальные сведения, касающиеся личности мошенника и в этих целях потребуются выяснить ряд обстоятельств по делу:

- факт предварительного знакомства потерпевшего и мошенника, обстоятельства при которых произошло знакомство, лица, принимающие участие или присутствующие при знакомстве;

- как представился мошенник, показывал ли он какие-либо документы;

- приметы внешности и особые приметы мошенникам, одежда, головной убор, вещи находящиеся в его руках и при нём;

- в случае предварительного знакомства потерпевшего и мошенника требуется установить, что известно потерпевшему о специфике его занятий, образе жизни, имеющихся связи;

- информация о месте, времени и способе совершения преступных действий; в ситуации, когда реализация мошеннической схемы осуществляется при соучастии других лиц, требуется определить распределение ролей между соучастниками, какие действия выполнял каждый из них, особенности их общения и содержание их разговоров;

- информация о транспорте, который использовал мошенник, номер государственной регистрации транспортного средства, при осуществлении мошеннических действий на общественном транспорте информация о виде и номере маршрута и т.д.;

- информация о характере и размерах ущерба;

- информация о видео, особенностях состояния упаковки, которая использовалась для сохранности переданного преступнику предмета или вещи, а также денежных средств;

- информация о месте, времени, когда потерпевший узнал о том, что в отношении него были реализованы мошеннические действия, информация о том, кому потерпевший сообщил эту информацию в первую очередь и т.д.

Исчерпывающий перечень вопросов обуславливается тем, какой способ используется для реализации мошенничества, а также зависит от конкретных обстоятельств по делу. В качестве свидетелей в данной ситуации могут выступать родственники, знакомые и сторонние граждане. В рамках реализации мошеннических действий в отношении юридических лиц в качестве свидетелей выступают работники соответственно организации и т.д.

Перед осуществлением процедур по задержанию подозреваемого, следует реализовать комплекс необходимых подготовительных мероприятий, в рамках которых должны быть детально изучены информация о личности мошенника, образе его жизни, месте жительства, информации о его предыдущих судимостях, требуется также установить место и время когда будет реализовано задержание, сформировать следственно-оперативную группу и в случае необходимости разработать подробный план задержания преступника. При задержании преступника должен присутствовать элемент внезапности для того чтобы исключить возможность, когда преступник сможет выбросить, уничтожить предметы или документы, выступающие в качестве вещественных доказательств. После выполнения процедуры задержания требуется реализовать процедуру личного обыска, обыскать место жительства подозреваемого, обыск места работы, а также реализуется процедура допроса задержанного лица уже в статусе подозреваемого<sup>20</sup>.

Прослеживаются значительные сложности при реализации процедуры допроса подозреваемого. Трудности возникают при наличии у преступника достаточного опыта мошеннических действий, наличие у него навыков свободной ориентации в обстановке. Мошенники используют разнообразные способы для того чтобы скрыть сведения, касающиеся наличие у них предыдущих судимостей, дают ложную информацию о своей личности и по

---

<sup>20</sup> Россинская Е.Р. Криминалистика: вопросы и ответы. Учебное пособие для вузов. М.: Юнити-Дана, 2016. 351 с.

этой причине требуется затратить определенные силы и средства для установления его личности.

Нередко возникают ситуации, когда мошенник подтверждает тот факт, что им были получены денежные средства счастья и ценности, но при этом он аргументирует подобную процедуру тем, что деньги и ценности были ему переданы в долг и т.д. Для того чтобы уличить преступника во лжи могут быть использованы методы, указания ему на наличие противоречий между тем, какие показания он дал и совершенными им конкретными действиями при реализации преступного замысла, кроме того могут использоваться собранные на данный момент доказательства.

Максимальный эффект можно получить при допросе подозреваемого незамедлительно после его задержания. Максимально обширный перечень информации может быть получен, когда задержание будет осуществлено внезапно. В ситуации, когда допрашиваемый гражданин дает признательные показания в таком случае потребуется обеспечить максимальную детализированную фиксацию его показаний. Когда осуществляется задержание нескольких соучастников, они в большинстве случаев отрицают тот факт, что знакомы друг с другом. При подобном развитии событий требуется осуществить детализацию допроса участников и в первую очередь выяснить причины в соответствии, с которыми по каждый из них появился в этом месте, определить связи, знакомых и т.д. В некоторых ситуациях преступники отрицая свою могут предъявить ложное алиби, в отношении которого должна быть реализована процедура детальной проверки. Для выполнения подобных действий могут быть реализованы процедуры осмотра места, в котором по утверждению преступника он находился на момент совершения преступления для того чтобы выявить следы его пребывания там.

В результате того, что в рамках реализации допроса подозреваемому могут быть предъявлены показания потерпевшего, свидетелей по делу, экспертные заключения, вещественные доказательства появляется

возможность изменить позицию подозреваемого который изначально стремится отрицать свою вину. В качестве еще одного вида характерных тактических методов допроса мошенников выступают следующие: методы повторного допроса по ограниченному кругу обстоятельств, методы анализа противоречий сравнения данными показаниями; методы психологического воздействия – «допущение легенды», «создание напряжения», методы изменения темпа допросам и др.; Кроме того при допросе может осуществляться процедура фиксации показаний подозреваемого применяя в этих целях элементы аудио и видеозаписи.

В ситуациях, когда показания подозреваемого и его соучастников значительно различаются, в качестве максимально эффективного инструмента для выявления достоверных данных выступают метод очной ставки.

Реализация процедур обыска.

При расследовании дел о мошенничестве наиболее ценные доказательства можно получить, производя обыск в месте жительства подозреваемого, а в определенных ситуациях и на месте его работы. В том числе в рамках проведения обыска реализуется процедура поиск орудий и инструментов для совершения преступных действий.

Процедура предъявления для опознания.

В качестве ключевой особенности осуществления мошеннических схем выступает тот факт, что преступнику в данном случае требуется какой-то период времени общаться с потерпевшим. Зачастую общение протекает такой период времени, когда потерпевшему удастся запомнить приметы мошенника. Но в некоторых ситуациях мошенники, осуществляя подготовку преступления, используют для изменения своей внешности грим парики и прочее, в результате чего процессы поиска и опознания в значительной мере осложняются. Кроме того преступники активно используют метод срыва опознания, задавая при этом опознающему провокационные вопросы. Следователь должен подготовиться к подобному развитию событий и при

возникновении острой необходимости пригласить для участия в процессе познания другого следователя или оперативного сотрудника для того чтобы контролировать поведения познаваемого. А если мошенник на момент проведения процедуры опознания ещё не задержан опознание может производиться с использованием фотографии.

Кроме того при проведении процедура опознания могут использоваться вещи, предметы, владельцами которых являются потерпевшие и в отношении них была осуществлена процедура изъятия у мошенника при задержании и обыске. Кроме того для опознания могут предъявляться элементы одежды, и средства маскировки внешности.

Реализация процедур проверки показаний на месте и проведения следственного эксперимента. Необходимо использовать метод проверки показаний на месте тогда, когда прослеживается наличие противоречий в показаниях мошенника из свидетелей и для их устранения может быть использован только тот метод, а также ситуации, когда обозначенные лица испытывают сложности в том, чтобы точно определить место совершения мошенничества, если имеет место быть высокий уровень вероятности обнаружения на месте происшествия вещественных доказательств и следов.

Необходимость проведения следственного эксперимента возникает тогда, когда требуется осуществить проверку того обладал ли обвиняемый возможностями для совершения каких-то конкретных действий а также для того чтобы выявить у него наличие профессиональных навыков знаний и умений:

- подделка и изготовление документов с использованием определенного метода;
- изготовление подделки денежной купюры, которая аналогично той подделке, передача которой была осуществлена потерпевшему гражданину;
- использование тех или иных шулерских приемов;
- возможность фальсификации расчетных пластиковых карт;
- навыки работы на персональном компьютере.

Все обозначенные выше виды следственного эксперимента относятся к категории типовых. Отталкиваясь от конкретных обстоятельств по делу могут быть реализованы также и следственные эксперименты, и другие их разновидности.

Кроме того наряду с указанными выше следственными мероприятиями требуется также реализовать комплекс мероприятий связанных с обеспечением возмещения ущерба и возможной конфискации имущества у преступника в силу того, что при реализации мошеннических схем в большинстве случаев образуется он существенный объем материального ущерба, который наносится собственнику имущества. Для того чтобы создать необходимые условия, позволяющие возместить ущерб реализуется процедура поиска имущества, которая принадлежит мошеннику. В рамках реализации процедур по поиску объектов недвижимости которыми владеет обвиняемый могут быть использованы данные учета БТИ, Информация полученная у нотариусов, риэлторских компаний, отдел приватизации жилфонда. На территории сельской местности факты наличия недвижимого имущества могут быть установлены при обращении в местные органы государственной власти.

Налоговые инспекторы могут предоставить информацию о том, была ли обвиняемым представлена декларация о доходах и особенности ее содержания, Кроме того можно установить с какого имущества и каких транспортных средств он осуществлял выплату налогов. В ситуации, когда имеется недвижимое имущество за рубежом, средства вложены в зарубежные банки и компании необходимые сведения можно получить, путём обращения в национальное бюро Интерпола МВД РФ.

После того как будут установлены факты наличия имущества должны быть предприняты необходимые меры по обеспечению его надлежащей сохранности до момента вынесения органами суда своего решения. Реализуется процедура описи имущества, изъятия ценных бумаг, приостановления выплат по кредитным картам, должны быть арестованы

вклады в банковских организациях. Следует также арестовать имущество обвиняемых, находящееся в аренде, и выступающие в качестве предмета залога.

Обладание необходимыми знаниями, касающимися методов совершения мошеннических действий, высокий уровень профессионализма при выполнении следственных мероприятий для выявления обстоятельств, при которых осуществлялась реализация мошеннических схем, при избрании лиц, которые подозреваются в совершении преступных действий - всё это выступает в качестве необходимого условия при соблюдении которого следователи могут продуктивно реализовать мероприятия по расследованию и вносить в весомый вклад в борьбу с преступным сообществом на территории нашей страны.

## Заключение

По результатам проведенной работы можно заключить, что на ее страницах мною была представлена достаточно подробная информация о том, какие нюансы и основные элементы присутствуют при реализации процедур по выявлению, планированию и расследованию преступлений, реализуемых путем совершения мошеннических действий. Кроме того мною была представлена принципиальная оценка рассматриваемой категории преступлений.

Углубленный анализ и изучение всех аспектов реализации мошеннических схем на данной стадии развития по причине роста экономических и рыночных взаимоотношений выступает в качестве неотъемлемого условия в силу того, что таким образом будут созданы условия для разработки профилактических мер и мероприятий по борьбе с рассматриваемой категорией преступлений действий. Моя позиция в данной ситуации такова, что тема настоящего исследования мною было рассмотрена в полном объёме, в ней были отражены все необходимые оперативно-розыскные проверочные мероприятия. Кроме того я считаю, что мне удалось максимально полно раскрыть характерные особенности тактики первоначальных и последующих следственных действий.

За последние пять лет, по официальной статистике Прокуратуры, уровень мошенничества в России вырос, при этом раскрываемость таких видов преступлений постоянно снижалась: с 36% до текущих 17% от общего числа зарегистрированных и переданных в суд преступлений.

Неофициальную статистику оценить сложнее. Если осуществить примерный подсчет, то выйдет приблизительно до миллиона преступлений в год. Или в пять раз больше, чем по официальным данным.

Что говорит в пользу роста мошенничества в стране? Во-первых, это анализ регистрируемых компаний. По данным Центробанка, около 40% регистрируемых субъектов предпринимательства имеют признаки

"технической фирмы". Во-вторых, происходит серьезная популяризация мошенничества в интернете и снижаются культурные барьеры, которые ранее сдерживали широкие массы населения от участия в преступной деятельности. Сегодня правовой нигилизм граждан близок к максимуму.

Усложнение действий злоумышленников, практически поставили крест на эффективности таких средств предупреждения рисков, как официальные сервисы по проверке контрагентов. Оказалось, что собственно проверкой то они, как раз и не занимаются - только сбором данных.

## Список используемых источников и литературы

1. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993) (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ от 30.12.2008 N 6-ФКЗ, от 30.12.2008 N 7-ФКЗ, от 05.02.2014 N 2-ФКЗ, от 21.07.2014 N 11-ФКЗ)
2. Уголовный кодекс Российской Федерации №63-ФЗ от 13.06.1996 (в редакции от 27.12.2018, с изм. и доп. от 08.01.2019)  
Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18 декабря 2001 г. N 174-ФЗ (в редакции от 27.12.2018 N 552-ФЗ)
3. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18.12.2001 № 174-ФЗ (ред. от 23.04.2018)
4. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации от 14.11.2002 № 138-ФЗ (ред. от 03.04.2018)
5. Аверьянова Т. В. Криминалистика: Учебник / Т.В. Аверьянова, Е.Р. Россинская, Р.С. Белкин, Ю.Г. Корухов. - 4-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ Инфра-М, 2013. 928 с.
6. Аверьянова Т. В. Судебная экспертиза: Курс общей теории / Т.В. Аверьянова. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2014. 480 с.
7. Белкин Р.С. Криминалистическая энциклопедия. - 2 изд. - М.: Мегатрон–ХХI, 2013. 336 с.
8. Боженок, С. А. Квалификация преступлений против личности. Учебное пособие / С.А. Боженок. - М.: Проспект, 2015. - 405 с.
9. Борзенков, Г. Н. Квалификация преступлений против жизни и здоровья / Г.Н. Борзенков. - М.: Зерцало-М, 2016. - 144 с.
10. Галустьян О.А. Комментарий к Уголовно-процессуальному кодексу Российской Федерации, Инфра – М.: , 2013. 512 с.

11. Гельдибаев, М. Х. Квалификация и расследование преступлений в сфере оборота наркотиков / М.Х. Гельдибаев, С.Ю. Косарев. - М.: Наука, 2014. - 160 с.
12. Дуюнов, В. К. Квалификация преступлений. Законодательство, теория, судебная практика / В.К. Дуюнов, А.Г. Хлебушкин. - М.: Инфра-М, РИОР, 2017. - 372 с.
13. Кадников, Н. Г. Квалификация преступлений и вопросы судебного толкования / Н.Г. Кадников. - М.: Юриспруденция, 2016. - 304 с.
14. Комментарий к Уголовно-процессуальному кодексу Российской Федерации. Под общ. ред. В. В. Мозякова. - М.: «Издательство «Экзамен XXI», 2014. 627 с.
15. Пикуров, Н.И. Квалификация преступлений с бланкетными признаками состава / Н.И. Пикуров. - М.: Книга по Требованию, 2015. - 288 с.
16. Робинсон Всемирная прачечная. Террор, преступления и грязные деньги в офшорном мире / Робинсон, Джеффри. - М.: Мир, 2014. - 540 с.
17. Россинская Е.Р. Криминалистика: вопросы и ответы. Учебное пособие для вузов. М.: Юнити-Дана, 2016. 351 с.
18. Россинская Е.Р., Галяшина Е.И. Настольная книга судьи: судебная экспертиза. М.: Проспект, 2011. 458 с.
19. Россинская Е.Р., Галяшина Е.И., Зинин А.М. Теория судебной экспертизы (Судебная экспертология) М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2016. 447 с.
20. Россинская Е.Р. Судебная экспертиза: типичные ошибки. М.: Проспект, 2015. 368 с.

## Приложение

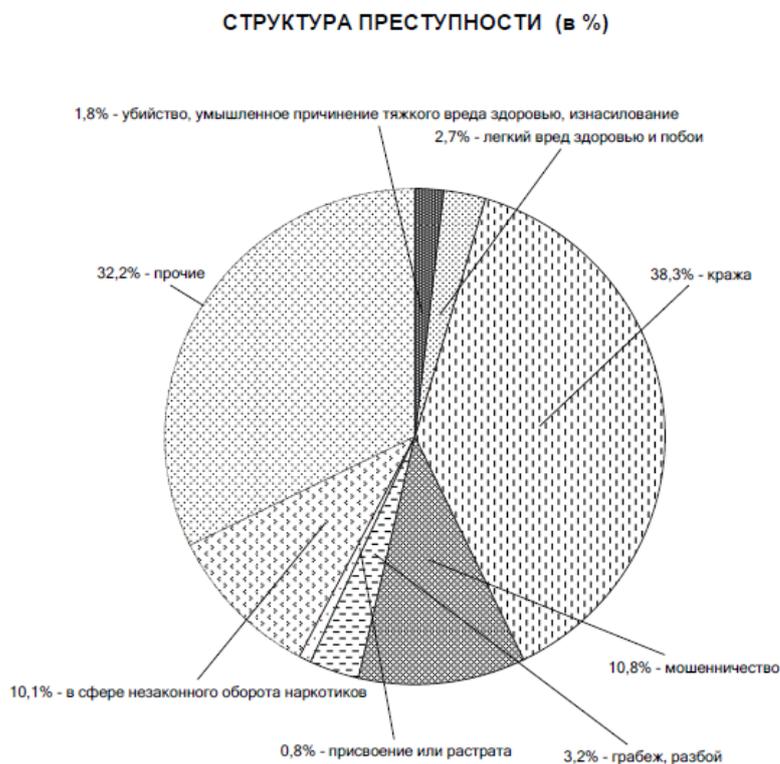


Рис. 1. Структура преступности за 2017 г.

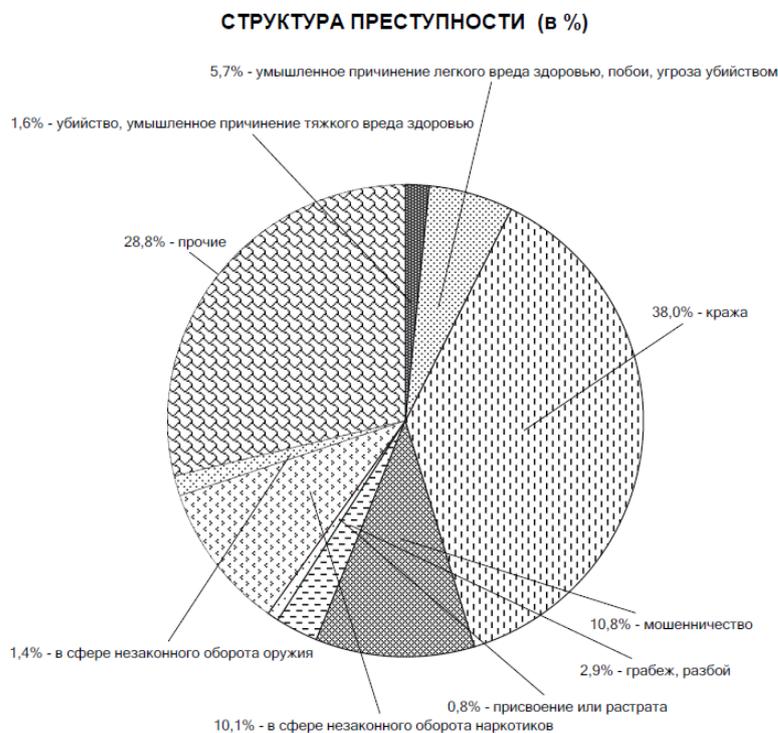


Рис. 2. Структура преступности за 2018 г.