

УДК 343.98

**О. В. Матусевич,**  
курсант 3-го курса факультета милиции  
Могилевского института МВД  
Научный руководитель: С. В. Бородин,  
старший преподаватель кафедры оперативно-розыскной  
деятельности факультета милиции  
Могилевского института МВД

## **ТИПИЧНЫЕ ПОВОДЫ ДЛЯ НАЧАЛА ПРОВЕРОК В СВЯЗИ С ХИЩЕНИЕМ ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫХ ЦЕННОСТЕЙ С ПРЕДПРИЯТИЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ**

В структуре способов совершения хищений товарно-материальных ценностей (далее — ТМЦ) с предприятий промышленности можно выделить три основных элемента:

- 1) создание неучтенных излишков сырья, полуфабрикатов и готовой продукции;
- 2) изъятие (транспортировка) и сбыт похищенной продукции;
- 3) сокрытие следов преступления.

В связи с этим основными направлениями выявления преступной деятельности лиц, совершающих преступления на объектах промышленности с учетом источника информации о факте преступления и по характеру преступных действий, как правило, являются:

- 1) выявление фактов создания неучтенных излишков ТМЦ на этапе поступления сырья на предприятие промышленности;
- 2) выявление фактов создания неучтенных излишков на этапе переработки сырья и получения готовой продукции;
- 3) выявление фактов транспортировки похищенной продукции.

Одним из распространенных поводов для начала проверки в связи с хищением ТМЦ с предприятия промышленности являются материалы инвентаризаций. При изучении этих материалов необходимо обращать внимание на правильность проведения инвентаризации, правильность оформления ее результатов, полноту инвентаризации.

Передаваемые в правоохранительные органы материалы о хищениях на объектах промышленности, выявленные в результате инвентаризации, должны содержать:

- заявление о выявленных фактах хищения, подписанное руководителем конкретного предприятия;
- акт инвентаризации, подписанный лицами, ее проводившими;

документы, вызывающие сомнение в подлинности либо правильности отраженных операций;

документы, подтверждающие факты выявленных хищений;

все документы, которые были предъявлены материально ответственными лицами в оправдание выявленной недостачи (излишков);

объяснения материально ответственных лиц, несущих ответственность за сохранность ТМЦ, о причинах образования недостачи или излишков, правильности установленного количества недостающего количества ТМЦ, о сумме недостачи.

Другой типичный повод для начала проверки в связи с хищением ТМЦ с предприятия промышленности — сообщения руководителей предприятий промышленности, не подкрепленные актами инвентаризаций. Помимо заявления (сообщения) должностного лица, такие материалы должны содержать дополнительную информацию о времени обнаружения признаков хищения и передачи информации об этом в органы внутренних дел; о лицах, заподозренных в совершении хищения; возможной «схеме» совершения хищения; кем и при каких обстоятельствах выявлены признаки хищения и др. [1].

Однако чаще всего признаки преступлений, совершаемых на объектах промышленности, выявляются в результате осуществления оперативно-розыскной деятельности подразделениями по борьбе с экономическими преступлениями.

В процессе выявления и документирования преступлений, совершаемых в сфере промышленности, должны быть установлены данные о времени, месте, способе хищений, ущербе, конкретных обстоятельствах, лицах, причастных к преступлению. В частности, сведения о членах организованной группы (при наличии таковой) и их роли в совершенных преступлениях, данные о конкретных местах и времени совершенных преступлений, хранении похищенных ТМЦ, дальнейшей судьбе похищенных ТМЦ и т. д.

Реализация полученной информации о преступлении должна быть направлена на задержание с поличным преступника при совершении преступления (к примеру, при перевозке ТМЦ, при непосредственном хищении ТМЦ и др.). В результате чего на месте происшествия производятся неотложные следственные и иные процессуальные действия. При реализации материалов большое значение имеет взаимодействие следственных органов и оперативных подразделений органов внутренних дел.

Представляется необходимым акцентировать внимание на том, что сотруднику подразделения по борьбе с экономическими преступлениями в процессе выявления преступлений необходимо тщательнейшим образом ознакомиться с производственным процессом предприятия, изучить систему учета и отчетно-

сти на нем, порядок приема, хранения и отпуска ТМЦ, особенности материальной ответственности лиц, а также соответствующие нормативные и локальные акты, касающиеся сферы промышленности. При рассмотрении вопросов тактики выявления преступлений следует опираться на выявленные и изученные особенности хищений в отрасли промышленности. Все это позволит быстрее выявить признаки преступления, совершенного на объектах промышленности, решить вопрос о возбуждении уголовного дела, после чего установить конкретных лиц, совершивших преступление, а также способы его совершения.

1. Пельке Д. Б. Методика расследования хищений в нефтяной и газовой отраслях промышленности : по материалам Западной Сибири : автореф. дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.09 ; Акад. управления М-ва внутр. дел России. М., 2010. 28 с. [Вернуться к статье](#)