

УДК 343.985.7

Д. А. Свиридов
старший преподаватель
кафедры уголовного процесса и криминалистики
Могилевского института МВД (Беларусь)

ОСОБЕННОСТИ ДОПРОСА ПОДОЗРЕВАЕМОГО ПО ДЕЛАМ О НЕЗАКОННОЙ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В настоящее время криминалистическая тактика как одна из составляющих криминалистики по большей части включает в себя тактику проведения отдельных следственных действий. Ю.В. Шляпников указывает, что тактика представляет собой средство проведения следственных действий, а сами же следственные действия есть средство проверки выдвинутых криминалистических версий. Зачастую фактическим основанием проведения следственных действий является версия, а вытекающие из версии следствия в большинстве случаев составляют предмет следственных действий [1, с. 137].

Следственные действия представляют собой совокупность тактических приемов и операций, как предусмотренных уголовно-процессуальным законодательством, так и наработанных практикой, которые проводятся при расследовании противоправных деяний с целью обнаружения, фиксации и проверки сведений, имеющих значение по расследуемому уголовному делу. При этом отдельное следственное действие является своего рода специфической совокупностью приемов выявления и отображения доказательно значимой информации конкретного вида [2, с. 88].

В рамках исследования видится верным определить некоторые особенности тактики проведения такого следственного действия как допрос подозреваемого по делам о незаконной предпринимательской деятельности. Выбор именно данного следственного действия обусловлен в том числе и проблемами, возникающими у практических работников. Так, более 20 % опрошенных сообщили, что допрос подозреваемого зачастую вызывает трудности как в силу малого опыта работы, так и в связи с отсутствием практических рекомендаций по данному вопросу.

Не вызывает сомнения, что одним из самых распространенных следственных действий при расследовании уголовных дел по любому виду преступлений, в том числе и незаконной предпринимательской деятельности,

является допрос. Допрос как по объему, так и по содержанию нередко более информативен, чем иные следственные действия.

В тактике допроса подозреваемого и обвиняемого в ходе расследования незаконной предпринимательской деятельности с точки зрения криминалистики имеется много общего. Отличие, как правило, заключается в том, что у лица, проводящего допрос, имеется различный объем информации о совершенном преступлении. При допросе обвиняемого этот объем информации шире, т. к. к этому моменту установлен больший круг обстоятельств осуществления незаконной предпринимательской деятельности.

В.Д. Кинзин полагает, что при расследовании преступлений экономической направленности допрос подозреваемого после его задержания необходимо проводить настолько поздно, что необходимо для получения максимальной доказательственной базы для его изобличения. В случае, когда доказательств недостаточно и замысел на получение правдивых показаний или же демонстрацию несостоятельности позиции подозреваемого реализовать невозможно, то целесообразно в ходе допроса ограничиться его свободным рассказом. Это даст следователю возможность не только создать у подозреваемого на некоторое время информационный вакуум о состоянии расследования уголовного дела, но и сохранить в тайне объем уже имеющихся доказательств [3, с. 105–106]. Однако некоторые положения представляются достаточно спорными. Во-первых, к моменту возбуждения уголовного дела по данной категории уголовных дел, как правило, уже имеется минимум информации, достаточной для решения вопроса о возбуждении уголовного дела. Во-вторых, в результате незаконной предпринимательской деятельности в большинстве случаев остается большое число объектов – носителей следов, которые позволяют делать определенные выводы по интересующим следователя обстоятельствам и строить версии по делу. Следователь ко времени допроса, как правило, уже располагает определенной информацией, которую необходимо проверить и дополнить. Первоначально при допросе необходимо дать подозреваемому возможность в свободной форме изложить известные ему обстоятельства. Это позволит следователю определить расположенность подозреваемого давать показания, предварительно оценить на основе уже имеющейся информации степень «правдивости» показаний подозреваемого и в дальнейшем определить необходимые действия, чтобы опровергнуть ложные показания. Создать информационный вакуум возможно и без оттягивания допроса во времени, задавая вопросы, которые были запланированы заранее, с учетом полученных ранее доказательств. Представляется верным, что

процессом допроса подозреваемого должен управлять следователь, а не наоборот. Следователю рекомендуется определять выбор момента допроса подозреваемого исходя из тех обстоятельств, которые сложились в определенной следственной ситуации.

При проведении допроса подозреваемого в осуществлении незаконной предпринимательской деятельности к подготовительным мероприятиям можно отнести следующие.

1. Тщательное изучение личности допрашиваемого. Это позволит следователю установить особенности подозреваемого, могущие повлиять на формирование его показаний, и, соответственно, выбрать необходимую тактику допроса. В этом плане представляет интерес точка зрения В.Д. Кинзина в отношении лиц, подозреваемых в осуществлении незаконной предпринимательской деятельности, которые в большинстве своем являются образованными и интеллектуальными людьми: «Быстрота мышления, выработанная в результате занятия бизнесом, способность к анализу ситуации и поиску нескольких результативных решений, помогает выходить из различных психологических ловушек. Красноречие, хорошая память, высокий интеллект позволяют в ходе допроса переключать следователя на сообщение незначимой информации, уводить его в сторону от темы допроса» [3, с. 114].

Информацию, касающуюся личности подозреваемого, можно получить из характеристик по месту работы, учебы (последнего места работы, учебы), из показаний соседей, коллег по работе, контрагентов по предпринимательской деятельности, характеризующих личность подозреваемого, показаний родственников, из справочной информации – о судимости (в случае если ранее привлекался к уголовной ответственности, запросить копии приговоров, из которых станет ясно, как вел себя подозреваемый ранее, пытался ли уйти от ответственности, какие показания давал, как пытался оправдаться).

2. Изучение нормативных правовых актов, бухгалтерской, экономической и иной специальной литературы, консультирование со специалистами в сфере бухгалтерии, лицензирования, экономики и т. п. Данная задача может значительно осложниться большим объемом нормативной базы, которая регламентирует, например, организацию и ведение бухгалтерского учета и отчетности, а следователь не всегда обладает достаточным количеством времени на ее изучение в силу загруженности. В подобных ситуациях целесообразно привлекать необходимого специалиста, который поможет выяснить отдельные вопросы оформления бухгалтерских и иных

хозяйственно-финансовых документов. Зачастую подозреваемый по делам данной категории может лучше следователя владеть информацией о состоянии рынка, определенных видах экономической деятельности и нормативных правовых актах, регламентирующих их, возможных местах выявления следов противоправной деятельности.

В ходе подготовки к допросу с участием специалиста в порядке консультации рекомендуется заранее обсудить примерные вопросы, которые будут иметь существенное значение для выявления признаков правдивых или ложных показаний и затронут все обстоятельства, которые необходимо установить в ходе расследования. При этом рекомендуется учесть, что вопросы специалисту не должны выходить за рамки его компетенции, чтобы предупредить возможные ходатайства защиты о таких превышениях. Рекомендуется обратить внимание на конструкцию вопросов, чтобы они не имели наводящего характера, не раскрывали раньше времени степень осведомленности следователя.

3. Изучение не только отдельных документов, но и всех материалов уголовного дела для систематизации доказательств, максимально сужающих возможности подозреваемого сообщить об интересующих фактах искаженные сведения. Исследуя документы, касающиеся регулирования предпринимательской деятельности субъекта хозяйствования, рекомендуется обращать внимание на процедуру их оформления, на то, у кого имеется право подписи, последовательность подписания.

4. Успешному допросу могут способствовать различные способы обработки информации, используемые в ходе подготовки к допросу. Среди них можно выделить группировку материалов уголовного дела, отдельных документов и других материалов, включая сведения справочного характера, по признакам, имеющим значение для проведения допроса. Несмотря на то, что в уголовном деле материалы уже, как правило, расположены по выбранному критерию (лицам, эпизодам, времени проведения и т. д.), при допросе подозреваемого может возникнуть необходимость в систематизации материалов дополнительно с целью более предметного проведения допроса. Например, систематизация материалов по номерам, принадлежности к конкретной экономической операции, датам составления, составившим их лицам [4, с. 99].

В плане допроса подозреваемого при расследовании незаконной предпринимательской деятельности также рекомендуется:

- указать подлежащие установлению в процессе допроса обстоятельства;

- указать максимально возможный перечень вопросов (примерный), которые планируется задать подозреваемому (обвиняемому), последовательность их постановки;
- наметить тактические приемы, которые возможно придется использовать, учитывая различные следственные ситуации, которые могут сложиться на момент допроса;
- указать перечень доказательств, которые следователь планирует предъявлять подозреваемому (обвиняемому) с целью получения правдивых показаний.

В качестве примерного перечня в плане при допросе подозреваемого в осуществлении незаконной предпринимательской деятельности представляется возможным рекомендовать следующие вопросы:

- когда и при каких обстоятельствах допрашиваемый начал осуществлять предпринимательскую деятельность;
- была ли процедура регистрации индивидуального предпринимателя или юридического лица в налоговых органах;
- было ли получено специальное разрешение (лицензия) на осуществление конкретного вида деятельности, не было ли оно приостановлено, прекращено; если не получалось, то по какой причине;
- были ли соблюдены лицензионные условия и требования в процессе осуществления конкретного вида деятельности;
- в какой период времени осуществлялась незаконная предпринимательская деятельность, каков размер полученного дохода;
- на средства какого лица организована предпринимательская деятельность;
- в каких именно документах отражены финансово-хозяйственные операции;
- какое оборудование (технология) применялось для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- каков механизм реализации изготовленной продукции;
- когда, кем и у кого закупалось необходимое оборудование и иные материалы для организации незаконной предпринимательской деятельности;
- каково число лиц, участвовавших в осуществлении такой деятельности, какова роль каждого из них;
- кто заключал договоры по финансово-хозяйственным операциям, кто подписывал их с другими хозяйствующими субъектами;
- кто производил расчеты;

- какова роль каждого участника в осуществлении данной деятельности;
- кому сбывалась произведенная продукция, кто являлся заказчиком работ, услуг; было ли им известно о том, что предпринимательская деятельность осуществляется незаконно;
- в какой форме производился сбыт; каковы цены реализации;
- где, в каком банке или иной кредитно-финансовой организации у него есть расчетный счет; кто выполнял операции по данным расчетным счетам;
- какие налоги уплачивались за период предпринимательской деятельности, уплачивались ли налоги от того вида, который являлся незаконным;
- каков доход, полученный в ходе осуществления незаконной предпринимательской деятельности без учета затрат на его получение;
- выплачивались ли работникам юридического лица, индивидуального предпринимателя заработные платы, если да, то оформлялось ли это документально;
- была ли отражена такая незаконная деятельность в бухгалтерской документации, если да, то в каких; использовались ли средства маскировки данных операций;
- как полученный доход распределялся между соучастниками незаконной предпринимательской деятельности;
- на какие цели тратились денежные средства, оставшиеся после распределения между соучастниками;
- каким способом осуществлялась незаконная предпринимательская деятельность;
- какие способы маскировки такой деятельности применялись;
- кто был контрагентом по хозяйственной деятельности;
- кто являлся организатором, в чем проявлялась организаторская роль;
- каковы мотивы, побудившие лицо заняться незаконной предпринимательской деятельностью.

Данный перечень вопросов не является исчерпывающим и только конкретизирует характер вопросов, которые следователем, как правило, задаются в процессе допроса подозреваемого в осуществлении незаконной предпринимательской деятельности. Полный перечень вопросов и их содержание определяются конкретными обстоятельствами дела и зависят от складывающейся следственной ситуации. Так, например, при следствен-

ных ситуациях, когда имеется факт осуществления незаконной предпринимательской деятельности, установлены лица, ее осуществляющие, основная цель допроса заключается в закреплении имеющейся доказательственной базы, установлении иных лиц, не известных следствию. При ситуации, когда лица, осуществлявшие такую деятельность, не установлены, основная цель допроса – установить их.

Таким образом, тщательная подготовка к допросу подозреваемого по делам о незаконной предпринимательской деятельности, знание некоторых особенностей допроса по данной категории уголовных дел позволят наиболее оптимально проводить данное следственное действие, минимизировать конфликтность ситуаций, информационные потери и, как следствие, потерю тактического преимущества. К таким особенностям относятся тщательное изучение личности допрашиваемого; большое число нормативных правовых актов, бухгалтерской, экономической и иной специальной литературы; консультирование со специалистами в сфере бухгалтерии, лицензирования, экономики и т. д.; необходимость детальной систематизации доказательств с целью возможности предъявления нужных в ходе допросов и очных ставок; разработка детального плана допроса. Использование помощи специалистов, как при подготовке, так и при проведении допросов, даст возможность оперативно решать текущие вопросы и восполнить пробелы в знаниях допрашивающего непосредственно в ходе следственного действия, позволяя избежать повторных и дополнительных допросов, тем самым экономя время, силы и средства.

Список основных источников

1. Шляпников, Ю. В. Основы криминалистической методики расследования незаконного предпринимательства : дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.09 / Ю. В. Шляпников. – Н. Новгород, 2004. – 199 л.
2. Ефимичев, П. С. Расследование преступлений: теория, практика, обеспечение прав личности : монография / П. С. Ефимичев, С. П. Ефимичев. – М. : Юстицинформ, 2009. – 504 с.
3. Кинзин, В. Д. Тактика избличения лица, совершившего преступление в сфере предпринимательской деятельности : дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.09 / В. Д. Кинзин. – Тюмень, 2007. – 190 л.
4. Дашковская, Г. М. Особенности тактики отдельных следственных действий по делам о налоговых преступлениях и пути совершенствования их производства / Г. М. Дашковская // Черные дыры в Российском Законодательстве. – 2002. – № 4. – С. 79–106.