

## ВИДЫ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, СВЯЗАННЫХ С БАНКРОТСТВОМ

*В рыночной экономике банкротства, слияния и поглощения предприятий являются естественным регулятором эффективности экономических процессов, и государство оставляет себе только функцию недопущения монополизации рынка. Криминалистическая характеристика преступления и уголовно-правовая характеристика не просто связаны между собой, а оказывают друг на друга взаимное влияние. Возникновение новых общественно опасных проявлений служит основанием для создания новых уголовно-правовых норм, квалифицирующих эти проявления как преступные и определяющих их признаки.*

Определение признаков уголовно наказуемого деяния устанавливает соответствующие информационные границы для криминалистических данных, присущих конкретному виду преступления. Под криминальными банкротствами следует понимать противоправную деятельность, посягающую на нормальный порядок осуществления процедуры банкротства, выражающуюся в умышленном совершении действий, приводящих к прекращению платежей по долговым обязательствам, направленных на удовлетворение личных интересов или интересов других лиц и причинивших крупный ущерб. Способ совершения криминальных банкротств в общем виде может быть представлен схемой, основанной на том, что руководителями предприятий искусственно создается значительная задолженность предприятия перед внешними кредиторами с целью последующего отчуждения материальных ценностей в пользу подконтрольных им же коммерческих структур.

Для криминалистической характеристики криминальных банкротств наибольшее значение, помимо способа совершения преступления, имеют такие элементы как особенности непосредственного предмета посягательства, сведения о потерпевшей стороне, обстановка совершения преступления, сведения о личности преступника. Предметом криминальных банкротств выступают имущество, имущественные обязательства, бухгалтерские и иные учетные документы. Местом совершения криминальных банкротств будет являться место нахождения должника (его юридический и фактический адрес), место нахождения его структурных подразделений, место нахождения активов хозяйствующего субъекта.

Невыгодные приобретения имущества и ценных бумаг, неэффективное управление, присвоение или растрата довольно распространенные явления в практике преднамеренного банкротства. Поэтому следует помнить, что механизм криминального банкротства в процессе расследования нельзя рассматривать изолированно как самостоятельный вид преступлений, так как зачастую данные составы не дают исчерпывающей уголовно-правовой квалификации обнаруженного механизма криминального банкротства. Неправомерные действия при банкротстве, помимо чисто финансовых злоупотреблений, могут выражаться и в более грубых формах борьбы за влияние на банкрота. Организационно-финансовая составляющая объективной стороны состава преступления может выражаться в негласном перепоручении конкурсного управления одному из кредиторов, что приводит к весьма негативным последствиям. Главным направлением данного криминального механизма является использование процедуры банкротства для удовлетворения исключительно корыстного интереса заинтересованных лиц.

**Особенности расследования преступлений по делам о незаконном банкротстве.** Первоначальная (предварительная) проверка информации. Предмет доказывания по делам рассматриваемой категории. В условиях постоянного реформирования гражданского законодательства, определяющего сам факт банкротства, применение уголовно-правовых

норм, предусматривающих ответственность за криминальный характер рассматриваемых действий и имеющих отсылочную конструкцию, значительно осложнялось для правоприменителя. В связи с этим активизация работы правоохранительных органов наблюдалась только с 2002г., хотя качество расследования оставляло желать лучшего и имело высокий процент прекращаемости уголовных дел. Установление факта банкротства ещё не позволяет правоохранительным органам начать выявлять признаки преступления, ибо нужно в отдельных случаях ожидать окончания конкурсной процедуры (она может длиться не один год), после завершения, которой и выясняются последствия банкротства. К этому времени уже будут утрачены письменные и вещественные доказательства, а свидетельские показания получить очень трудно, «фирмы-однодневки», через которые выведены активы, давно ликвидированы. Научно-методическое обеспечение расследования криминальных банкротств должно включать систему научно обоснованных приемов и рекомендаций по использованию криминалистических знаний, умений, навыков и технико-криминалистических средств, состоящую из следующих элементов:

- 1) частная криминалистическая методика расследования криминальных банкротств;
- 2) рекомендации по использованию криминалистического арсенала борьбы с криминальными банкротствами на стадиях:

- выявления признаков преступления;
- документирования криминалистически значимой информации;
- судебного разбирательства по уголовному делу.

В процессе криминалистического обеспечения этапа предварительной проверки объектом воздействия выступает криминалистически значимая информация, цель познания которой позволяет использовать методы криминалистического анализа: метод матрицирования, метод анализа функций и метод управленческого решения. Способы выявления и обеспечения сохранности криминалистически значимой информации реализуются в двух формах: оперативной проверки, осуществляемой оперативными подразделениями, и доследственной проверки одного из поводов к возбуждению уголовного дела, осуществляемой как органом дознания, так и следователем. Организационно-тактические особенности расследования криминальных банкротств есть частное проявление такого процесса управления. Особенности тактики отдельных следственных действий в рамках разработанной системы тактических операций:

- 1) «Сохранность доказательств» решает задачи обеспечения сохранности известной криминалистически значимой информации.

- 2) «Отыскание источников криминалистически значимой информации» взаимосвязана с предыдущей тактической операцией, так же начинается до возбуждения уголовного дела, имеет свои особенности на первоначальном и последующем этапах расследования.

- 3) «Изобличение лица, совершившего криминальное банкротство» – одна из центральных тактических операций. Смысл ее осуществления в демонстрации подозреваемому (обвиняемому) процесса доказывания его вины и убеждении его в несостоятельности линии поведения по противодействию расследованию.

- 4) Реализация предыдущей операции будет обусловлена объемом информации о личности субъекта, совершившего преступление. Задача получения такой информации порождает самостоятельную тактическую операцию «Изучение личности подозреваемого (обвиняемого)».

- 5) «Возмещение ущерба». Задача, входящая в содержание данной тактической операции, должна решаться параллельно со второй тактической операцией – «Отыскание источников криминалистически значимой информации» – и потому будет содержать в себе систему действий, направленных, в первую очередь, на поиск имущества, как виновного лица, так и возглавляемой им организации. При этом дополнительно в рамках этой операции разрешается задача установления принадлежности обнаруженного имущества.

б) «Розыск, скрывшегося обвиняемого» – факультативная тактическая операция, ситуация ее реализации возникает не всегда.

**Литература:**

1. Криминалистика: Учебник /Под ред. Н.П. Яблокова.- М., 2007.
2. Криминалистика. Учебник для вузов./ Под ред. Р.С. Белкина, Т.В. Аверьяновой. - М., 2004.
3. Белкин Р.С. Криминалистика: проблемы сегодняшнего дня. - М.: Норма, 2001.
4. Бертовский Л.В., Образцов В.А. Выявление и расследование экономических преступлений. – М.: Экзамен, 2003.