

РЕЗЮМЕ

Судебно-бухгалтерская экспертиза назначается по многим делам о преступлениях в сфере экономики. Бухгалтерская экспертиза является одним из способ доказывания по делам данной категории. В связи с этим встает вопрос о предмете бухгалтерской экспертизы, о правильности назначения и объективности ее проведения.

RESUME

In the inquiry criminal business about the crime in economical spere in accountant of examination prescribe by a lot of business. This is evidence about that it is one of the important means of proof. The clear definition of subjects in accountant of examination, rights it is fixing and production have a big meaning.

Балгимбеков Д. У., доцент кафедры криминалистики Карагандинской академии МВД РК им. Б. Бейсенова, кандидат юридических наук, доцент

КРИМИНАЛИСТИЧЕСКИЙ АНАЛИЗ ЗАКОНОМЕРНОСТЕЙ СВОЙСТВЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ КОРПОРАЦИЯМ

Успешная борьба с организованной преступностью невозможна без глубокого криминалистического анализа закономерностей свойственных преступным корпорациям. Объектом специального научного исследования в данном случае является сама преступная корпорация.

Преступные корпорации осуществляют разнообразную противоправную деятельность, при этом невозможно составить полный перечень всех видов такой деятельности. Однако анализ их деятельности предполагает выявления устойчивых и типичных закономерностей, присущих самому организованному формированию.

Рассмотрение имеющихся специальных источников показало, что основной закономерностью преступного формирования, является организованность. При этом её жизнестойкость определена через формирование её структуры, формы организации и состав членов корпорации.

Криминалистическая наука изучает организованные формирования через её организационно-структурное построение, степень организованности, численности, распределение функциональных обязанностей её участников и другие особенности. При этом целью изучения является разработка научных рекомендаций по раскрытию и расследованию преступлений. Применительно к исследуемой преступной деятельности необходимо учитывать в уголовно-правовом смысле все вышеперечисленные обязательные и факультативные признаки преступной корпорации. Однако существуют криминалистические значимые признаки и типы таких формирований. В этой связи их понимание, классификация и выделение присущих им черт, имеющих криминалистическое значение, являются важным элементом закономерностей общей криминалистической характеристики рассматриваемых преступлений.

Проведенный нами анализ материалов правоприменительной практики показывает, что почти каждое такое преступление совершено юридическим лицом, специально

организованным для этих целей, соответственно, закономерным является наличие организационно-управляемые образования.

Указанные преступные формирования, как показывает следственная практика и наши научные исследования, формируются двумя способами: договорным и формально-производственным.

Договорной способ характеризуется тем, что будущие лидеры (организаторы) имеют время для планирования своей будущей преступной деятельности, для осуществления подбора соучастников среди профессионально или криминально подготовленных лиц. Формально-производственный способ реализуется тогда, когда отдельные структурные звенья организованной преступной корпорации формируются на базе администраций или обслуживающего персонала юридического лица.

Практически в каждой группе можно выделить двухуровневую структуру. На нижнем уровне находятся исполнители, на верхнем — руководящие лица. Имея такую структуру, организованная группа может использовать сложные способы совершения преступных действий, связанных с их планированием, обеспечением конспирации, применением различных технических средств и приспособлений, транспорта и так далее. Кроме этого, двухуровневая система позволяет руководящим лицам производить контроль за деятельностью исполнителей, в случае разоблачения группы осуществить комплекс действий, направленных на обеспечение безопасности и регенерацию (восстановление) разоблаченных звеньев преступной группы, оказание помощи семьям осужденных и так далее.

Помимо обязательных структурных звеньев в организованных преступных корпорациях могут образовываться временные звенья, непосредственной задачей которых является достижение группой определенных или временных криминальных целей, например, для установления коррумпированных связей с сотрудниками правоохранительных органов в целях обеспечения прикрытия своей преступной деятельности, а также для устранения конкурентов.

Говоря о структуре преступных корпораций, нельзя обойти вниманием и другие направления преступной деятельности последних. Так, главным (базовым) направлением деятельности подобных образований остается получение преступной прибыли через совершение преступных акций. Наряду с главным можно выделить и вспомогательные направления их деятельности, включающие в себя другие уголовно наказуемые деяния, которые связаны с подготовкой к осуществлению базового преступления. В некоторых случаях члены организованных преступных корпораций совершают и другие дополнительные преступления, являющиеся следствием возникновения новых преступных интересов группы. Кроме того, отдельными членами группы могут совершаться нетипичные преступления (эксцесс исполнителя), выходящие за рамки базового, вспомогательных и дополнительных преступлений. Нетипичные преступления совершаются без ведома лидера и участников группы. Это могут быть индивидуальные корыстные преступления, хулиганские действия, умышленное причинение вреда здоровью различной степени тяжести и другие.

Закономерным является то, что в каждом организованном преступном формировании существует строгая иерархия и распределяются ролевые функции. Всей деятельностью преступной группы руководит её лидер. Кроме осуществления общих вопросов организации и расширения преступной деятельности лидер и его ближайшее окружение решают вопросы контроля и обеспечения безопасности всей группы.

Закономерным является то, что в настоящее время организованные преступные формирования, специализирующиеся на рассматриваемой деятельности, как правило, имеют коррумпированные связи с органами власти и управления.

В организованных преступных группах определены неформальные нормы поведения при общении между собой. Чаще всего эти нормы представляют собой смесь «законов» криминального мира с нормами «циничного» бизнеса. К нарушителям принятых в группе неформальных норм поведения принимаются различного рода воздействия. Воздействия могут выражаться в психическом, имущественном или физическом насилии над провинившимся членом группы. Взаимоотношения в группе с развитием функциональных структур меняют свой характер, межличностные контакты, основанные на дружеских чувствах, становятся ненужными, так как не способствуют успешному совершению преступлений и полностью заменяются деловыми, основанными в основном на корыстных началах и совместном совершении преступлений.

С криминалистической точки зрения важно указать, какие пространственно-территориальные сферы влияния имеют организованные преступные формирования. Как показывают наши исследования, по территориальной распространенности такие корпорации можно разделить на: региональные, межрегиональные формирования и международные транснациональные корпорации.

Закономерным является и то, что динамично развивающаяся преступная корпорация может претерпевать определенные изменения в количественном и качественном состоянии.

ТҮЙІН

Осы мақалада қылмыстық корпарацияларға тән криминалистикалық заңдылықтар зерттелген.

RESUME

In the given scientific article are considered criminal law natures with characteristic of criminal corporation. Levels and main features of management-organizing character are shown.

Тогайбаева Ш. С., доцент кафедры уголовного права и криминологии Карагандинского государственного университета им. Е. А. Буке-това, кандидат юридических наук

БЕЗДОКУМЕНТАРНЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ — ПРЕДМЕТ ПРЕСТУПЛЕНИЙ

Последние преобразования в РК (например, активная торговля бездокументарными и производными ценными бумагами) создали основу для анализа понятия «ценная бумага», поскольку с появлением новейших видов ценных бумаг наилучшим образом выявляется сущность ценной бумаги.

Особое внимание в юридической литературе уделено бездокументарным ценным бумагам. Правовой институт бездокументарных ценных бумаг имеет наибольшую важность при определении охраняемых государством объектов на рынке эмиссионных ценных бумаг.