

УТВЕРЖДАЮ

Первый проректор –
проректор по научной работе,
доктор философских наук,
профессор

Н.С. Кирабаев

« 22 » _____ 2017 г.



ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**кафедры уголовного права, уголовного процесса
и криминалистики юридического института**

**Федерального государственного автономного образовательного
учреждения высшего образования «Российский университет дружбы
народов (РУДН)»**

Диссертация на тему: «Методика расследования преднамеренных банкротств» выполнена на кафедре уголовного права, уголовного процесса и криминалистики юридического института РУДН.

Гаврилова Наталья Александровна, 03.05.1988 года рождения, гражданка Российской Федерации, в 2009 году окончила Государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Воронежский государственный университет» по специальности «Юриспруденция» (диплом №ВСГ 3694525, регистрационный номер 1469, дата выдачи 07 июля 2009 года).

С 1 декабря 2009 года по 1 декабря 2010 года Гаврилова Н.А. являлась аспирантом Автономной некоммерческой организации высшего профессионального образования «Белгородский университет кооперации, экономики и права» по специальности 12.00.03 – гражданское право; предпринимательское право; семейное право; международное частное право. С 01.04.2011 года по 31.03.2012 года – соискателем государственного образовательного бюджетного учреждения высшего профессионального образования «Воронежский государственный университет» по специальности 12.00.09 – уголовный процесс; криминалистика; оперативно-розыскная деятельность.

С 01.11.2016 года прикреплена для подготовки и защиты диссертации на соискание ученой степени кандидата наук к кафедре уголовного права, уголовного процесса и криминалистики юридического института Федерального государственного автономного образовательного учреждения

высшего образования Российский университет дружбы народов по направлению 40.06.01 Юриспруденция (приказ №2440/а от 24.10.2016 года).

В период подготовки диссертации Гаврилова Наталья Александровна работала в Новоусманском районном суде Воронежской области в должности помощника судьи, где и работает в настоящее время.

Справка о сдаче кандидатских экзаменов выдана в 2017 году Федеральным государственным автономным образовательным учреждением высшего образования «Российский университет дружбы народов».

Научный руководитель – Бертовский Лев Владимирович, доктор юридических наук (12.00.09 – уголовный процесс; криминалистика и судебная экспертиза; оперативно-розыскная деятельность), профессор кафедры уголовного права, уголовного процесса и криминалистики юридического института Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Российский университет дружбы народов».

Тема диссертационного исследования Гавриловой Натальи Александровны была утверждена в последней редакции: «Методика расследования преднамеренных банкротств», на заседании Ученого совета Юридического института РУДН (протокол №900-08/8 от 22 марта 2017 года).

По итогам обсуждения диссертационного исследования принято следующее заключение.

Оценка выполненной соискателем работы.

Диссертация Гавриловой Натальи Александровны представляет собой завершённое теоретико-прикладное исследование, содержащее положения, имеющие научную новизну, посвященное проблемам раскрытия и расследования преднамеренного банкротства. Тема диссертации соответствует основным направлениям научно-исследовательской работы кафедры уголовного права, уголовного процесса и криминалистики юридического института Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Российский университет дружбы народов».

Личное участие соискателя в получении результатов, изложенных в диссертации.

Исследование проведено на высоком научном уровне, носит самостоятельный и творческий характер. Работа отличается новизной, аргументированностью подходов диссертанта к изучаемому вопросу.

Автором были изучены данные, полученные в процессе обобщения судебной практики. По специально разработанной анкете с учетом рассматриваемых в диссертационном исследовании вопросов, было опрошено 100 практических работников – следователей, сталкивающихся с проведением проверки или расследованием преднамеренного банкротства. Также изучено 83 уголовных дела, из них 57 дел по фактам преднамеренных банкротств, а также 98 материалов проверок, по результатам которых вынесены постановления об отказе в возбуждении уголовного дела по факту преднамеренного банкротства (ст. 196 УК РФ).

Степень достоверности результатов проведенных исследований.

Результаты проведенного диссертационного исследования являются достоверными. Они приведены в положениях, выносимых на защиту, обстоятельно обоснованы в тексте работы и подкреплены ссылками на источники, среди которых действующие нормативные правовые акты российского законодательства, статистические данные и труды отечественных ученых и юристов-практиков.

Наиболее существенные результаты, полученные лично автором, состоят в следующем:

1. Выделено три периода в генезисе развития института несостоятельности (банкротства):

I период – имперский (его начало ознаменовано эпохой правления Петра I), поскольку в данный период банкротство стало представлять некий систематизированный процесс, правовые установки приобрели цель восстановления собственности кредиторов;

II период – советский, который характеризуется безразличием к проблемам банкротства и в ходе которого произошла ликвидация института банкротства;

III период – современный (с 1990 г.) – характеризующийся возвращением и совершенствованием института банкротства в России.

2. Сформулировано авторское понятие криминалистической характеристики преднамеренного банкротства, под которой понимается обобщенное представление о преднамеренном доведении организации до банкротства, позволяющее в случае ее применения к конкретной ситуации воссоздать вероятностную модель преступления и определить направление расследования, предмет доказывания, условия функционирования субъектов предпринимательской деятельности, виновных лиц, место и время

совершения преступления, а также конкретные нарушения правил ведения финансово-хозяйственной деятельности, способы подготовки, совершения и сокрытия преступления, которые связаны с выведением (присвоением) активов предприятия, уклонением от уплаты по обязательствам, что находит отражение в документообороте предприятия и иных следах.

3. Выделены элементы криминалистической характеристики преднамеренного банкротства, в числе которых обозначены: типичная первоначальная информация о преступлении, предмет преступления, способ совершения преднамеренного банкротства, включающий в свой состав способ подготовки, совершения и сокрытия преступления, а также типичные нарушения правил ведения финансово-хозяйственной деятельности, носители уголовно-релевантной информации и иные обстоятельства обстановки и механизма совершения преднамеренного банкротства, место и время совершения преступления, типичные последствия преступления, мотив и цель преступного поведения, сведения о личности преступника. Обязательным элементом способа совершения преднамеренного банкротства является использование виновными лицами криминальных фикций.

4. Сформулировано авторское понятие криминальной инсценировки при совершении преднамеренного банкротства, под которой понимается осуществляемый в порядке противодействия выявлению и раскрытию преступления процесс производства дезинформационной системы, содержащий заведомо ложную информацию об умышленном создании условий для несостоятельности лица, который маскирует преступную деятельность под риски финансово-хозяйственной деятельности путем утаивания, фальсификации, маскировки и (или) уничтожения подлинной информации (ее носителей) о преступлении для создания видимости события, не относящегося к уголовно-наказуемым деяниям, и с целью использования этого положения в противоправных, общественно опасных интересах самого субъекта инсценировки.

5. Предложена уровневая авторская классификация способов совершения преднамеренного банкротства, среди которых выделены простые и сложные способы его совершения. Простые характеризуются незначительным уровнем подготовительных действий к совершению преступления и его сокрытию либо вообще отсутствием таковых, а сложные представляют собой многоэтапную систему действий по подготовке, совершению и сокрытию преступления.

6. Аргументировано положение о том, что особое значение в обнаружении фактов совершения преднамеренного банкротства принадлежит документальным проверкам, ревизиям и судебным экспертизам. При этом, несмотря на то, что качество уголовно-

процессуального закона, регулирующего деятельность по назначению судебных экспертиз и использованию их результатов в доказывании, находится на достаточно высоком уровне, чего нельзя сказать о документально-проверочных действиях, в ходе доследственной проверки по фактам преднамеренных банкротств не следует игнорировать право назначения документально-проверочных действий и тем самым сужать перечень доказательств. Необходимо в полной мере пользоваться как правом назначения экспертиз, так и документально проверочных действий, поскольку каждое из них является самостоятельным средством доказывания.

7. Разработаны особенности производства и тактические приемы следственного осмотра (в том числе осмотра документов), допроса, выемки и обыска, получения информации о соединениях между абонентами и (или) абонентскими устройствами, адаптированные к особенностям расследования преднамеренного банкротства, и зависящие от наличия или отсутствия противодействия со стороны подозреваемого (обвиняемого) расследованию данных преступлений. Выделена специфика наложения ареста на имущество, ценные бумаги, денежные средства, находящиеся на счетах.

8. Подготовлены типовые программы допроса лиц в зависимости от их информированности о совершенном преступлении, а также в различных следственных ситуациях.

9. Сформулированы тактические рекомендации по использованию специальных знаний в области экономики, бухгалтерского учета, аудита, товароведения, компьютерной информации и технико-криминалистического исследования документов при расследовании преднамеренного банкротства.

Научная новизна диссертационного исследования состоит в том, что проведено комплексное, системное, монографическое исследование преступлений по делам о преднамеренном банкротстве. По результатам данного исследования разработана методика расследования преднамеренных банкротств, сформированы теоретические положения, а также предложения по использованию существующих криминалистических приемов и методов в расследовании данного преступления. В работе представлены теоретические положения криминалистической характеристики преднамеренного банкротства, определены и охарактеризованы ее элементы, отмечены их взаимосвязи.

Практическая значимость состоит в разработке комплекса мер по совершенствованию расследования преднамеренного банкротства, по применению тактических приемов при производстве типичных следственных действий, по использованию специальных знаний в области экономики,

бухгалтерского учета, аудита, товароведения, компьютерной информации и технико-криминалистического исследования документов.

Полученные результаты могут найти применение в сфере высшего профессионального образования в учебном процессе юридических вузов и факультетов при изучении и преподавании такой учебной дисциплины как криминалистика, использоваться следователями в практической деятельности, в системе профессиональной переподготовки и повышения квалификации сотрудников следственных подразделений. Сделанные выводы могут выступить основой дальнейших работ, посвященных аналогичной тематике.

Апробация результатов диссертации.

Основные положения и рекомендации доложены на пяти международных научно-практических конференциях: «Общественная безопасность, законность и правопорядок в III тысячелетии» (Воронеж, 1-2 июля 2011 г.); «Современные тенденции в науке: новый взгляд» (Тамбов, 29 ноября 2011 г.); «Общественная безопасность, законность и правопорядок в III тысячелетии» (Воронеж, 28-29 июня 2012 г.); «Теоретические и методологические проблемы современных наук» (Новосибирск: 31 июля 2012 г.); «Перспективы развития науки и образования» (Тамбов, 28 сентября 2012 г.).

Положительные результаты апробации диссертационного исследования подтверждены их внедрением в практическую деятельность Новоусманского Межрайонного следственного отдела Следственного управления Следственного комитета России по Воронежской области (справка о внедрении от 24 мая 2017 г.) и отдела Министерства Внутренних дел по Новоусманскому району Воронежской области (справка о внедрении от 08 июня 2017 г.), а также их внедрением в учебный процесс ФГБОУ ВО «Воронежский государственный университет» (справка о внедрении от 15 июня 2017 г.).

Ценность научных работ соискателя. Полнота изложения материалов диссертации представлена в работах, опубликованных соискателем.

В публикациях приведены результаты генезиса становления института банкротства, выделены этапы развития законодательства о несостоятельности (банкротстве), описано его современное состояние и отмечена бланкетность положений уголовного закона в части регулирования и расследования преднамеренного банкротства, их взаимосвязь с

гражданско-правовыми выводами о несостоятельности (банкротстве); проблемы организации расследования преднамеренного банкротства, особенности производства отдельных следственных действий; специфика использования специальных знаний в процессе раскрытия и расследования преднамеренного банкротства.

По теме диссертационного исследования у автора имеется 10 научных публикаций, в том числе 5 – в изданиях, рекомендованных ВАК РФ, общим объемом 3,91 п.л.

К числу наиболее значимых работ относятся следующие:

1. Баев М.О., Гаврилова Н.А. Бланкетность положений уголовного закона в части регулирования и расследования преднамеренного банкротства / М.О. Баев, Н.А. Гаврилова // Вестник Воронежского института МВД России. – 2011. – № 3. – С. 17-24 (0,6 п.л.);

2. Гаврилова Н.А. Специальные познания и процесс расследования преднамеренного банкротства / Н.А. Гаврилова // Вестник Воронежского института МВД России. – 2011. – № 4. – С. 161-164 (0,5 п.л.);

3. Гаврилова Н.А. Процессуально-тактические особенности производства допроса при расследовании дел о преднамеренных банкротствах / Н.А. Гаврилова // Вестник Воронежского института МВД России. – 2012. – № 2. – С. 160-165 (0,6 п.л.);

4. Бертовский Л.В., Гаврилова Н.А. Криминальные фикции как способ совершения преднамеренного банкротства / Л.В. Бертовский, Н.А. Гаврилова // Вестник Воронежского государственного университета. Серия: Право. – 2017. – № 3. – С. 119–123. Журнал ВАК (0,6 п.л.).

5. Гаврилова Н.А. Некоторые особенности расследования преднамеренного банкротства / Н.А. Гаврилова // «Черные дыры» в Российском законодательстве. – 2017. – № 4. – С. 129–130. (0,25 п.л.).

Научная специальность и отрасль науки, которым соответствует диссертация.

Диссертация Гавриловой Н.А. соответствует специальности 12.00.12 – криминалистика; судебно-экспертная деятельность; оперативно-розыскная деятельность (юридические науки), а именно пункту 1.18 «Частные криминалистические методики расследования отдельных видов преступлений» паспорта специальности 12.00.12.

Диссертация соответствует требованиям п. 14 Положения о присуждении ученых степеней, утвержденного Постановлением правительства РФ №842 от 24.09.2013 г. и не содержит заимствованного материала без ссылки на авторов.

Диссертация Гавриловой Натальи Александровны на тему: «Методика расследования преднамеренных банкротств» рекомендуется к защите на соискание ученой степени кандидата юридических наук по специальности 12.00.12 – криминалистика; судебно-экспертная деятельность; оперативно-розыскная деятельность.

Заключение принято на заседании кафедры уголовного права, уголовного процесса и криминалистики юридического института РУДН 20.06.2017 года.

Присутствовало на заседании 15 человек. Участвовало в голосовании 15 человек.

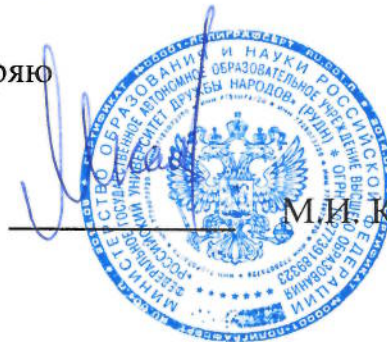
Результаты голосования: «за» – 14 чел., «против» – 1 чел., «воздержалось» – 0 чел., протокол №0900-03-04/11 от 20 июня 2017 г.

Председательствующий на заседании:
Заведующий кафедрой
уголовного права, уголовного
процесса и криминалистики
юридического института РУДН
д.ю.н., профессор



Л.А. Букалерова

Подпись Л.А. Букалеровой удостоверяю
Ученый Секретарь
Ученого Совета
Юридического института РУДН



М.И. Кацарский