

Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация

1. Судебная экспертиза – основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве.
2. Задачи и объекты судебной экспертизы.
3. Классификация судебных экспертиз.

1. В настоящее время весьма актуальными являются угрозы криминального характера в сфере экономики, имеющие ряд особенностей в сравнении с традиционными преступлениями.

1. *Очевидность факта преступления.*

Факт совершения традиционного преступления не вызывает сомнений. Факт же совершения преступления в экономической сфере не всегда представляется очевидным. Такие преступления являются трудно-доказуемыми, поскольку современные способы сокрытия следов противоправной деятельности в сфере экономики носят изощренный и интеллектуальный характер.

2. *Образ преступника.*

Ограничение и лишение свободы для традиционного преступника вызывают незначительный сдерживающий эффект. Применение же этой меры в отношении преступлений «белых воротничков» более эффективно, поскольку такой преступник боится потерять свое социально престижное положение и респектабельность, без чего он не сможет выступать как деловой партнер.

3. *Отношение общества к данным преступлениям.*

В обществе сложилась крайне негативная оценка традиционных преступлений, и в то же время большинство членов общества относятся безразлично к экономической преступности. Как правило, такое безразличие вызвано тем, что факт причинения ущерба обществу трудно установить, а также тем, что экономический преступник не соответствует сложившемуся стереотипу традиционного преступника.

Выявление экономических преступлений или первичное обнаружение их признаков является как задачей государства в лице его органов, так и необходимой мерой по обеспечению безопасности для различных субъектов экономической деятельности.

В современных условиях эффективность деятельности правоохранительных органов по борьбе с преступностью в сфере экономики во многом зависит от комплексного применения ими средств не только юридической области познаний, но и экономической. Существенный объем экономических знаний, которые могут использоваться в правоприменительной практике, составляют именно бухгалтерские познания. Эти знания способствуют поиску следов противоправной деятельности, отраженных в экономической информации, обнаружению учетных несоответствий в бухгалтерских документах, грамотному осуществлению взаимодействия с контролирующими органами и экспертами.

Эффективное противодействие экономической преступности немыслимо без активного использования института специальных экономических знаний в процессе выявления и расследования преступлений этой категории. Наиболее часто экономические знания используются в форме проверки финансово-хозяйственной деятельности экономического субъекта, привлечения специалиста-

бухгалтера, а также в форме судебной экономической экспертизы. В настоящее время в условиях динамично растущих потребностей уголовного судопроизводства в установлении признаков объективной стороны экономических преступлений особенно важную роль играет судебная экономическая экспертиза.

Кроме того, роль судебной экономической экспертизы обусловлена тем, что начиная с 1 июля 2002 г. из УПК РФ изъяты любые упоминания об актах документальной проверки и актах ревизии. Необходимо отметить, что в соответствии со ст. 74 УПК РФ доказательствами по уголовному делу являются любые данные, на основе которых прокурор, следователь, дознаватель в порядке, определенном УПК РФ, устанавливает наличие или отсутствие обстоятельств, подлежащих доказыванию при производстве по уголовному делу, а также иных обстоятельств, имеющих значение для уголовного дела. В то же время среди источников доказательств законодатель отдельно называет заключение и показания эксперта (п. 3 ч. 2 ст. 74 УК РФ). Поэтому одним из условий эффективности судебного разбирательства в уголовном, гражданском и арбитражном судопроизводстве, а также предварительного расследования является знание юристами порядка назначения и использования результатов судебных экспертиз.

Под экспертизой в правовой литературе принято понимать процессуальное действие, состоящее из проведения исследования с предоставлением мотивированного заключения экспертом по вопросам, для ответа на которые требуются специальные знания в области науки, техники, искусства, ремесла и которые поставлены перед экспертом, органами дознания, следователем, судом, прокуратурой.

В России на сегодняшний момент существуют 27 родов судебных экспертиз и 56 видов экспертных специальностей (Приказ Минюста РФ от 27 декабря 2012 г. № 237 «Об утверждении перечня родов (видов) судебных экспертиз, выполняемых в федеральных бюджетных судебно-экспертных учреждениях Минюста России, и перечня экспертных специальностей, по которым предоставляется право самостоятельного производства судебных экспертиз в федеральных бюджетных судебно-экспертных учреждениях Минюста России»).

Среди множества судебных экспертиз можно выделить группу судебно-экономических экспертиз. Экономическая экспертиза является одним из необходимых элементов экономики любого государства. Без нее невозможно нормальное функционирование не только арбитражных судов, но и применение соответствующих статей уголовного кодекса, законодательства, регулирующего экономическую деятельность хозяйствующих субъектов.

Судебная экономическая экспертиза может быть назначена в следующих ситуациях:

1. Один из учредителей ООО «ХХХ», проведя комбинацию с необеспеченными векселями, тайно фиктивно перепродал торговый центр через две фирмы третьей, где он сам является единственным учредителем. Назначена судебная экономическая экспертиза с вопросами как по обеспечению векселей, так и с фактическим движением денежных средств по расчетным счетам. Торговый центр возвращен законным владельцам.

2. Крупная компания показывает низкие результаты экономической деятельности. По заявлению учредителей проведено экономическое исследование финансово-хозяйственной деятельности компании. Выявлены «схемы» хищений

денежных средств, размеры которых во много раз превышали подозрения учредителей. Кадровая работа и другие изменения позволили восстановить рентабельность компании без серьезных финансовых вложений.

3. Возбуждено уголовное дело по инициативе налоговой инспекции. Назначена судебно-экономическая экспертиза. По результатам экспертизы следственные органы установили отсутствие состава преступления. Уголовное дело прекращено.

4. Произошло убийство. Преступник найден и в преступлении сознался. Назначена судебно-экономическая экспертиза для определения экономического ущерба, нанесенного семье погибшего. Аналогичные экспертизы назначаются при гибели и ранении людей в ДТП.

5. Участнику ДТП страховая компания не возмещает ущерб. Назначена судебно-экономическая экспертиза для выявления признаков банкротства данной страховой компании и т.д.

2. В судебно-экспертной деятельности существует множество разъяснений сущности задач судебной экспертизы: идентификационные; классификационные, диагностические; задачи исследования состояния; атрибутивные (вспомогательные) задачи и др.

Основными задачами судебной экспертизы являются:

- идентификационные;
- диагностические;
- промежуточные;
- вспомогательные.

Идентификационные задачи направлены на отождествление объекта по его отображению (например, следы).

Идентифицировать объект — значит установить его тождественность самому себе, изучая образованные им отображения. Как справедливо утверждает Е. П. Ищенко, тождество объекта самому себе свидетельствует о его неповторимости, индивидуальности, предполагающих отличие от других подобных объектов. В процессе идентификации выделяют общие (групповые) и частные признаки, которые позволяют установить тождество объектов и их несовпадение.

Идентификационные задачи формируются в виде вопросов о тождестве конкретных объектов (например, данным ли орудием нанесен удар?).

Теория и практика судебной экспертизы, экспертологии, криминалистики в идентификации различают две формы отражения:

- а) материально фиксированную (следы рук, ног, орудий взлома и др.);
- б) идеально запечатанную информацию в памяти людей (например, показания потерпевшего, свидетелей и др.).

Идентификационные задачи формируются либо в виде вопросов о тождестве конкретных объектов (например, кто является исполнителем письменного объекта); либо при установлении принадлежности части объекта к единому целому; либо при установлении единого источника происхождения объекта (например, заправка некачественным бензином автомобилей на конкретной автозаправочной станции) и т.д.

Классификация идентификационных задач представлена на рис. 1.

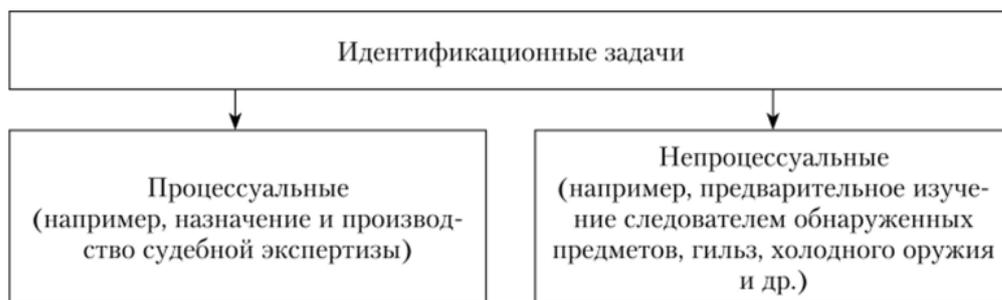


Рис. 1. Виды идентификационных задач

Диагностические задачи — это выявление механизма события, времени, способа действия, количественных и качественных характеристик объектов и т.д. (например, каков механизм обрушения здания, какова технология изготовления конкретного изделия и отличается ли она от технических требований и др.). Встречаются утверждения, что частным случаем диагностических задач являются классификационные задачи, т.е. отнесение объекта к определенному классу, роду и виду судебно-экспертного исследования (например, к какому виду экспертизы относится обнаруженный документ, если он является вещественным доказательством (хранит на себе следы преступления) или письменным доказательством (в документе содержатся сведения о совершенном преступлении)). Справедливым является утверждение Е. Р. Российской и Е. И. Галяшиной, что классификационные задачи больше относятся к диагностическим.

Диагностические экспертные задачи подразделяются на простые и сложные. Простые задачи позволяют осуществить исследование свойств и состояния объекта непосредственно (по установленным стандартам) или по его отображению (например, по установлению свойств и состояния объекта в момент возникновения отображения). Сложные (составные) задачи — это исследования механизмов, событий, процессов и действий по результатам (объектам, отображениям).

Кроме того, диагностические задачи делятся на прямые и обратные: первые решаются путем движения от причины к следствию, а вторые — от следствия к причине.

Вспомогательные и промежуточные задачи по целям и структуре экспертного исследования совпадают с идентификационными и диагностическими. В специальной литературе предлагаются ситуационные, или ситуалогические, задачи, которые решают проблемы установления состояния обстановки, положения участников и другие элементы противоправного события. Представляется, что указанные экспертные задачи практически преследуют те же цели, что и диагностические и идентификационные.

Встречается деление экспертных задач на конечные, промежуточные и вспомогательные. Как справедливо указывает Т. В. Аверьянова, такая классификация необходима, так как «соответствует этапности процесса исследования и систематизирует содержание процесса достижения цели».

Объекты судебной экспертизы — это фактические данные о событии и наступивших последствиях, полученные путем использования специальных знаний.

В общем виде объекты систематизируются по гносеологической сущности, информационной значимости и процессуальной природе. Общепринято, что объекты судебной экспертизы исходя из процессуального значения подразделяются на вещественные доказательства, образцы для сравнительного исследования и материалы дела, содержащие сведения, относящиеся к предмету экспертизы.

В процессе решения перечисленных выше задач эксперты выделяют конечные, основные, промежуточные и вспомогательные объекты. Конечные, или основные, объекты позволяют эксперту ответить на поставленные следователем или судом вопросы. Промежуточные или вспомогательные объекты помогают экспертам получить дополнительную информацию для исследования основного объекта.

Кроме того, объекты судебных экспертиз подразделяются на объекты отражения (на предмете отразилась информация с другого объекта) и объекты-предметы (например, материальные предметы со следами события).

Объекты экспертной деятельности обладают свойствами и признаками.

Свойство — это общее понятие, которое позволяет субъекту познания обнаружить те или иные стороны предмета в процессе взаимоотношения с другими вещами и явлениями.

Признак — объективное выражение или проявление свойства. Следовательно, понятие «свойство» значительно шире, объемнее, нежели понятие «признак». В судебно-экспертной практике эксперты прежде всего имеют дело с признаками, но постоянно обращаются к свойствам.

Признаки должны отвечать следующим условиям: оригинальность, воспроизводимость, выраженность, простота обнаружения, относительная устойчивость.

В специальной литературе разработана классификация свойств и признаков объектов судебной экспертизы. Конечно, создать единую, универсальную классификацию систем свойств и признаков отдельных классов, родов и видов судебных экспертных исследований невозможно. Поэтому все классификации свойств и признаков объектов судебной экспертизы осуществляются по отдельным видам (родам).

Эффективность производства судебной экспертизы зависит от полноты и качества образцов для сравнительного исследования, отражающих свойства и признаки объекта. Поэтому условия получения образцов для сравнительного исследования должны соответствовать особенностям возникновения объекта.

Образцы для сравнительного исследования подразделяются на свободные (образованные до начала производства по делу), экспериментальные (собранные в заданных условиях и в связи с подготовкой материалов для судебной экспертизы) и условно-свободные (возникшие после возбуждения дела).

Объектом судебной экспертологии является деятельность государственных, негосударственных юридических и физических лиц по обеспечению производства квалифицированной экспертизы, осуществляемой судебными экспертами («дача заключения»).

Содержание предмета и объекта судебной экспертологии позволяет утверждать, что судебная экспертология является самостоятельной юридической наукой.

«Условием существования такой науки является выделение в качестве ее предмета того общего, что объединяет методологически и методически все виды

судебных экспертиз и не является предметом других наук, без “посягательств” на особенное, изучаемое соответствующими науками, также обслуживающими судопроизводство».

Судебная экспертология изучает то, что объединяет науки, занимающиеся судебной экспертизой и не претендующие на звание «комплексная наука». Длительное время судебная экспертология оставалась вне поля зрения ученых и практиков. В последние годы теория судебной экспертизы все больше привлекает к себе внимание.

Задачами судебной экспертологии являются:

1) постоянное совершенствование теоретических и практических аспектов судебной экспертологии: понятия, методы, структура, история развития и др.;

2) формирование ведомственных нормативно-правовых основ деятельности судебно-экспертных учреждений и приведение ведомственных норм в соответствие с федеральным законодательством;

3) профессиональный анализ экспертной деятельности: организации и проведения судебных экспертиз; содействия правоохранительным органам в разрешении вопросов, требующих специальных познаний;

4) разработка федерального законодательства, регулирующего судебно-экспертную деятельность, и создание «экспертного кодекса», «экспертного права»;

5) дальнейшее совершенствование таких важнейших понятий, как «эксперт», «экспертиза», «экспертный», «заключение эксперта», «показания эксперта», «допрос эксперта», «судебно-экспертная деятельность» и др., раскрывающих профессиональную природу судебного эксперта, отличие его от «специалиста»;

6) обобщение и анализ тактического, психологического и практического опыта назначения и производства судебных экспертиз как гарантии эффективного использования специальных знаний;

7) систематизация (классификация) судебных экспертиз: криминалистических, судебно-медицинских, судебно-психиатрических, судебно-экономических, судебно-психологических и др., и прогнозирование возможности появления новых судебных экспертиз (одорологических, вокалографических, компьютерных и др.);

8) разработка и совершенствование экспертной деятельности в области уголовного, гражданского, арбитражного, административного и других процессов.

3 Важным условием правильной постановки предварительного следствия и судебного разбирательства является привлечение специалистов широкого спектра областей науки и техники для проведения различных экспертиз.

Судебные экономические экспертизы классифицируются по ряду признаков.

1. В зависимости от повторяемости экспертных действий (по организованным признакам) различают три вида судебных экономических экспертиз:

– первичные: назначаются по конкретному делу впервые;

– дополнительные: назначаются при недостаточной ясности или полноте ранее данного заключения эксперта, а также при возникновении новых вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств уголовного дела может быть поручена тому же или другому эксперту (ст. 207 ч. 1 УПК РФ);

– повторные: назначаются повторно по тому же делу и тем же вопросам в случаях сомнений в правильности или обоснованности ранее данного заключения эксперта или наличия противоречий в выводах эксперта или экспертов по тем же вопросам, производство поручается другому эксперту (ст. 207 ч. 2 УПК РФ).

Назначение дополнительной или повторной СБЭ оформляется постановлением, в котором указываются вопросы, поставленные на разрешение экспертизы, и фамилия эксперта-бухгалтера (экспертов-бухгалтеров), который будет проводить исследование.

2. По процессуальным признакам экспертизы бывают:

– однопредметными: предназначены для исследования вопросов одного вида (предмета) экспертизы (бухгалтерской, медицинской) и подразделяются на:

а) экспертизы, проводимые одним экспертом;

б) комиссионные экспертизы: производятся не менее чем двумя экспертами одной специальности (бухгалтеры, врачи). Комиссионный характер экспертизы определяется следователем либо руководителем экспертного учреждения, которому поручено производство судебной экспертизы. Если по результатам проведенных исследований мнения экспертов по поставленным вопросам совпадают, то ими составляется единое заключение. В случае возникновения разногласий каждый из экспертов, участвующих в производстве судебной экспертизы, дает отдельное заключение по вопросам, вызвавшим разногласие (ст. 200 УПК РФ);

– многопредметными (комплексными): предназначены для исследования вопросов, которые содержатся в одном расследуемом деле и являются предметом разных экспертиз (психиатрической, криминалистической, почерковедческой, бухгалтерской), поэтому в них принимают участие специалисты различных отраслей. Комплексные экспертизы могут проводиться локально, при этом каждая экспертиза исследует вопросы, которые относятся к ее предмету.

3. Кроме организационной и процессуальной квалификации, экспертизы различаются по видам отраслей:

– криминалистические;

– экономические;

– товароведческие;

– технические;

– медицинские;

– психиатрические и др.

Единой классификации судебных экспертиз ни в теории, ни в практике пока нет. В настоящее время существует несколько подходов к классификации родов и судебной экономической экспертизы.

С точки зрения Минюста судебно-экономические экспертизы – это бухгалтерская и финансово-экономическая экспертизы. При этом считается, что такое деление является весьма условным, в связи с тем что судебно-бухгалтерская экспертиза может представлять собой информационную основу для производства судебно-экономической экспертизы. Кроме того, между ними существует тесная взаимосвязь, обусловленная необходимостью исследования одних и тех же объектов.