

Тема СУБЪЕКТЫ СУДЕБНОЙ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ЭКСПЕРТИЗЫ

- 1 Субъекты судебной экономической деятельности
- 2 Правовое положение эксперта
- 3 Процессуальный статус и компетенция эксперта
- 4 Профессиональная этика эксперта

1 *Субъектами* судебно-экспертной деятельности являются лица и органы, назначающие экспертизу, судебные эксперты и судебно-экспертные учреждения. Такая классификация субъектов вызвана системой действий и связанных с ними правоотношений, возникающих в процессе судопроизводства. Взаимодействие и правоотношения субъектов судебно-экспертной деятельности осуществляется в процессе установления доказательственных фактов в двух формах: процессуальной и непроцессуальной.

Органы и лица, назначившие экспертизу, осуществляют оценку объектов исследования с точки зрения допустимости, относимости и достоверности.

Оценка объектов исследования на допустимость – это проверка соответствия получения этим материалов порядку, установленному УПК РФ, что входит в исключительную компетенцию следователя. Заключение эксперта-экономиста, основанное на документах, изъятых с нарушением норм УПК РФ, может быть признано недопустимым доказательством.

Оценка объектов на относимость – это проверка соответствия представляемой учетной документации заинтересовавшим следователя фактам финансово-хозяйственной деятельности исследуемого лица. Она осуществляется следователем при отборе документов под экспертную задачу, а также самим экспертом в случае некачественного отбора. При оценке относимости следователь из совокупности собираемых доказательств вычленяет именно те документы, в которых отражены планируемые для исследования факты хозяйственной жизни, данные об имуществе и обязательствах экономического субъекта. С этой целью для достижения оптимального эффекта следователь имеет право подключить специалиста (ст. 58 УПК РФ) для оказания соответствующей помощи в данном вопросе.

Оценка материалов уголовного дела на достоверность в соответствии со ст. 87 и 88 УПК РФ также входит в компетенцию следователя. Если о недостоверности материалов уголовного дела, представленных в качестве объектов исследования, не указывается в постановлении о назначении экспертизы, то эксперт считает, что все представленные документы содержат достоверную информацию. Самостоятельное установление недостоверности информации, содержащейся в документах, и выявления фактов их интеллектуального подлога, превышает компетенцию эксперта.

Однако необходимо отметить, что при профессиональной организации преступления знания эксперта о закономерностях формирования учетной информации, а также применения метода сопоставления документов оказы-

вается недостаточным для формулировки категоричного вывода о том, какой документ содержит достоверную информацию. Такие искажения выявляются путем использования всего арсенала процессуальных и внепроцессуальных средств следователя: производство допросов, очных ставок, назначение иных видов судебных экспертиз, поручение проведения оперативно-розыскных мероприятий и т.д.

Установленные следователем способы совершения преступления описываются в постановлении о назначении экспертизы, которая закладывается в его установочной части путем раскрытия так называемой «фабулы дела».

2 В судебной практике широко используются разные виды экономических экспертиз. Их проведение поручается как на стадии предварительного расследования, так и на стадии судебного расследования дел. Судебная экономическая экспертиза представляет собой особый класс «экспертных исследований, в процессе осуществления которых широко используются знания в области различных наук экономического профиля (экономика, статистика, финансы, налогообложение, аудит и др.)».

Экспертиза в Российской Федерации проводится в конституционном, уголовном, административном, гражданском и арбитражном процессах.

Судебные экспертизы различаются в зависимости от того, производятся они в экспертном учреждении или вне экспертного учреждения лицом, обладающим специальными знаниями.

В соответствии с ч. 2 ст. 195 УПК РФ судебная экспертиза осуществляется государственными судебными экспертами и иными экспертами из числа лиц, обладающих специальными знаниями.

Государственным судебным экспертом является аттестованный работник государственного судебно-экспертного учреждения, производящий судебную экспертизу в порядке исполнения своих должностных обязанностей (ст. 12 Закона № 73-ФЗ).

Государственными судебно-экспертными учреждениями являются специализированные учреждения федеральных органов исполнительной власти, органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, созданные для обеспечения исполнения полномочий судов, судей, органов дознания, лиц, производящих дознание, следователей посредством организации и производства судебной экспертизы (ст. 11 Закона № 73-ФЗ).

В настоящее время большинство экспертиз проводится в государственных судебно-экспертных учреждениях, организованных в системе федеральных органов исполнительной власти — Минюста России, Министерства здравоохранения Российской Федерации по территориальному принципу.

К иным экспертам из числа лиц, обладающих специальными знаниями, относятся эксперты негосударственных судебно-экспертных учреждений, а также лица, не работающие в судебно-экспертных учреждениях.

Под негосударственными судебно-экспертными учреждениями следует понимать некоммерческие организации (некоммерческие партнерства, част-

ные учреждения или автономные некоммерческие организации), созданные в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», осуществляющие судебно-экспертную деятельность в соответствии с принятыми ими уставами (п. 2 постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 21 декабря 2010 г. № 28 «О судебной экспертизе по уголовным делам» (далее – постановление Верховного Суда № 28).

3 Судебный эксперт является субъектом уголовного процесса, привлекаемым для дачи заключения по вопросам, имеющим значение для дела. При этом судебный эксперт в пределах своей компетенции участвует в исследовании обстоятельств дела только по вопросам, относящимся к предмету порученной ему экспертизы и имеющим значение для дачи заключения. Суд и стороны в судебном разбирательстве вправе обращаться к эксперту только в связи с порученной ему экспертизой и данным им заключением.

Уголовно-процессуальным, гражданским процессуальным, арбитражно-процессуальным законодательством и иными нормативными актами определены следующие *обязанности судебного эксперта*:

- явиться по вызову лица, производящего дознание, следователя, прокурора и суда и дать объективное заключение по поставленным перед ним вопросам;
- нести личную ответственность за данное заключение;
- явиться на допрос по поводу данного заключения и дать правдивые показания;
- заявить самоотвод при наличии указанных в законе оснований;
- проводить экспертизу в присутствии следователя и обвиняемого; не разглашать данные предварительного следствия и дознания;
- сообщить следователю (лицу, производящему дознание), прокурору, суду, руководителю экспертного учреждения об обстоятельствах, исключающих возможность его участия в данном деле. Ему, в свою очередь, должны быть разъяснены основания для самоотвода;
- когда ведомственными актами предусматривается перечень обязательных действий эксперта и (или) обозначается круг способов и методик исследования, которые должны быть обязательно применены, эксперт обязан выполнить эти требования и оговорить это в заключении;
- указать в заключении на установленные им в соответствии со своими специальными познаниями обстоятельства, имеющие значение для дела, по поводу которых ему не были поставлены вопросы;
- устанавливать как по заданию органа, назначившего экспертизу, так и по собственной инициативе обстоятельства, способствующие совершению и сокрытию правонарушений в сфере финансово-хозяйственной деятельности, если для этого в деле имеются необходимые данные, требующие использования бухгалтерских познаний и др.

Для успешного, полного выполнения возлагаемых обязанностей процессуальный закон предоставляет определенные *права эксперта*:

- знакомиться с материалами дела, относящимися к предмету экспертизы, выписывать из них необходимые сведения или снимать копии;
- ходатайствовать о представлении ему дополнительных материалов, необходимых для достоверного решения вопросов;
- присутствовать с разрешения лица, назначившего экспертизу (суда) при производстве следственных (судебных) действий, задавать допрашиваемым вопросы и просить о занесении в протокол существенных для дачи заключения обстоятельств;
- совещаться до дачи заключения;
- указывать в своем заключении на обстоятельства, о которых ему не были поставлены вопросы, если эти обстоятельства имеют существенное значение для установления истины по делу;
- излагать на допросе свои показания собственноручно;
- давать заключение и показания на родном языке, если не владеет языком судопроизводства;
- получать возмещение расходов, связанных с явкой по вызову и производством экспертизы.

Эксперт имеет право на вознаграждение и погашение расходов по явке к следователю и в суд, кроме тех, которые выполняются им в качестве служебного задания. Размер и порядок оплаты работы эксперта, а также возмещение его расходов регулируются.

Судебный эксперт не вправе:

- вступать в личные контакты с участниками процесса по вопросам, связанным с проведением экспертизы, так как это ставит под сомнение его незаинтересованность в исходе дела;
- самостоятельно собирать материалы для производства экспертизы;
- уничтожать объекты экспертного исследования либо изменять их свойства (делать записи на документах и предметах, разрезать документы, вносить исправления в регистры учета и др.) без письменного разрешения органа или лица, назначившего экспертизу;
- приступать к производству экспертизы без письменного указания руководства экспертного учреждения или его структурного подразделения;
- принимать материалы для экспертного исследования по устному предложению без соответствующего постановления или решения;
- решать вопросы, относящиеся к правовой оценке действий лиц;
- отвечать на вопросы, выходящие за пределы его компетенции, если же он дал на них ответы, то соответствующая часть заключения рассматривается как не имеющая доказательственного значения;
- производить экспертизу, связанную с исследованием документов организаций, в которых он состоял (состоит) на службе;
- привлекать других лиц (за исключением технических работников) к участию в производстве порученной ему экспертизы без уведомления и согласия на то лица, назначившего экспертизу;
- хранить материалы уголовного, гражданского или арбитражного дела, по которым производится экспертиза, вне служебного помещения.

Независимо от того, где производится экспертиза – в судебно-экспертном учреждении или вне его – эксперт дает заключение от своего имени на основании произведенных исследований в соответствии с его специальными знаниями и несет за данное им заключение личную ответственность.

Эксперт предупреждается об ответственности за дачу заведомо ложного заключения, о чем у него отбирается подписка.

Основания уголовно-правовой ответственности содержатся в ГПК РФ, УПК РФ и АПК РФ в отсылочных нормах. Эксперт привлекается к уголовной ответственности за дачу заведомо ложного заключения (ст. 307 УК РФ) независимо от того, получен ли при этом какой-либо результат, принял ли суд данное заключение как полноценный источник доказательств или не принял.

Если же эксперт в результате исследования приходит к неправильному выводу вследствие заблуждения, научной неподготовленности, небольшого практического опыта, некомпетентности, невнимательности, неполноты исследования, спорных научных положений, ошибочного анализа, он не подлежит привлечению к уголовной ответственности. В подобных случаях к нему применяются меры дисциплинарного взыскания.

4 Этика в настоящее время трактуется как отрасль философского знания, которая изучает проблемы морали, способ жизни и поведения человека.

Профессиональная деятельность эксперта связана с соблюдением не только правовых, но и этических правил, в число которых входят:

- объективность проведенных исследований;
- независимость выводов от каких-либо внешних проявлений и воздействий;
- принципиальность;
- наличие твердых убеждений и стремлений к претворению их в жизнь;
- твердая уверенность в достижении изложенных в заключении выводов;
- строгое соблюдение служебной тайны, связанной с производством экспертизы;
- неподкупность;
- корректное отношение к коллегам, руководителям экспертного учреждения, участникам уголовного или гражданского процесса.

Моральные нормы требуют от эксперта корректности, вежливости и сдержанности в отношениях со следователем, судьей, честности в признании допущенных ошибок и твердой уверенности в достоверности своих выводов. Принципиальность его выражается в независимости выводов от мнения заинтересованных лиц, материалов уголовного дела, личности преступника, потерпевшего.

Этика эксперта влияет на общение с юристами (следователем, прокурором, судьей и др.). Эффективность взаимоотношений зависит от его личностных качеств: инициативности, тактичности, выдержанности, стойкости,

скромности, сообразительности, умении считаться с мнением других, внимательности, мужественности, решительности и др.