

с-221
МИНИСТЕРСТВО ВЫСШЕГО И СРЕДНЕГО
СПЕЦИАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ СССР
ВСЕСОЮЗНЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ ЗАОЧНЫЙ ИНСТИТУТ

На правах рукописи

Елена Александровна САХАРОВА

ТЕХНИКО-КРИМИНАЛИСТИЧЕСКОЕ
ИССЛЕДОВАНИЕ ДОКУМЕНТОВ
ПРИ РАССЛЕДОВАНИИ ХИЩЕНИЙ
ГОСУДАРСТВЕННОГО И ОБЩЕСТВЕННОГО
ИМУЩЕСТВА В ТОРГОВЛЕ

Специальность № 12.00.09 — криминалистика
(на русском языке)

А в т о р е ф е р а т
диссертации на соискание ученой
степени кандидата юридических наук

Москва — 1975

Советский народ, вдохновленный историческими решениями XXIV съезда КПСС, успешно строит коммунизм. Одной из основных задач в современный период коммунистического строительства в СССР является создание материально-технической базы, всестороннее развитие народного хозяйства, удовлетворение растущих потребностей советских людей. «Главная задача пятилетки состоит в том, чтобы обеспечить значительный подъем материального и культурного уровня жизни народа на основе высоких темпов развития социалистического производства, повышения его эффективности, научно-технического прогресса и ускорения роста производительности труда», — подчеркнул в Отчетном докладе Центрального Комитета КПСС XXIV съезду Коммунистической партии Советского Союза Генеральный секретарь ЦК КПСС Л. И. Брежнев¹.

Важным условием успешного развития народного хозяйства, роста материального уровня жизни советского народа является развитие советской торговли. В Директивах XXIV съезда КПСС по пятилетнему плану развития народного хозяйства СССР на 1971—1975 гг. подчеркивалась необходимость повышения требований к торговле².

Намеченная XXIV съездом КПСС программа развития советской торговли успешно реализуется. Однако дальнейшему развитию и совершенствованию торговли в определенной мере препятствуют нарушения правил советской торговли, хищения государственного и общественного имущества. Хищения нередко носят организованный характер, совершаются в крупных размерах, в результате чего расхитители наносят социалистической экономике крупный ущерб.

Своевременное предотвращение и успешное раскрытие хищений является в настоящий момент одной из главных задач органов внутренних дел, прокуратуры и судов. «Преступность, любые формы антиобщественного поведения — это

¹ Л. И. Брежнев. Отчетный доклад Центрального Комитета КПСС XXIV съезду Коммунистической партии Советского Союза. М., 1971, стр. 49.

² Материалы XXIV съезда КПСС. М., 1971, стр. 179.

социальное зло, и бороться с ним следует повседневно, бороться твердо и решительно», — отметил Л. И. Брежнев в своей речи 14 июня 1974 г. перед избирателями Бауманского избирательного округа по выборам в Верховный Совет Союза ССР¹.

Значительную помощь следствию в раскрытии хищений, а также в разработке профилактических мероприятий оказывает технико-криминалистическая экспертиза документов. Данные, устанавливаемые в результате проведения экспертизы, играют важную роль в выяснении обстоятельств, подлежащих доказыванию.

Большое значение для следствия имеет также применение технических средств при проведении следственного осмотра. Своеобразие документации, способов подделки документов и использования подложных документов при совершении хищений в торговле определяют условия проведения следователем осмотра и предварительного исследования документов по данной категории дел. Некоторые специфические для системы торговли документы требуют специальных методик исследования, отличных от методик исследования других документов. Подготовка материалов, направляемых на экспертизу, также имеет свои особенности. Все это необходимо учитывать для наиболее успешного расследования и предупреждения хищений.

В уголовно-правовой, процессуальной и криминалистической литературе есть немало ценных работ по расследованию хищений государственного и общественного имущества (В. В. Братковская, А. Н. Васильев, В. Г. Танасевич, А. Г. Филиппов, М. П. Шаламов и др.). Однако вопросы проведения технико-криминалистического исследования документов при расследовании хищений еще достаточно не разработаны.

Актуальность данной проблемы, ее практическая значимость и явились основанием для выбора темы диссертационного исследования.

При подготовке диссертации автор руководствовался трудами классиков марксизма-ленинизма, Программой КПСС, решениями партийных съездов, другими директивными документами партийных и государственных органов. Изучена относящаяся к теме криминалистическая, уголовно-правовая и уголовно-процессуальная литература. Были использованы также инструктивные материалы Министерства юстиции СССР, Министерства торговли СССР, Государственного Ко-

¹ «Известия», 15 июня 1974 г.

митета Совета Министров СССР по торговле, Министерства финансов СССР, Центрального статистического управления СССР.

В работе обобщена практика органов суда, прокуратуры, а также ряда экспертных учреждений МЮ СССР. В определенной степени использован личный 15-летний опыт работы диссертанта в качестве эксперта-криминалиста, специализирующегося в технико-криминалистическом исследовании документов.

Диссертация состоит из введения и четырех глав:

I глава — «Значение технико-криминалистического исследования документов при расследовании хищений в торговле»;

II глава — «Следственный осмотр документов»;

III глава — «Подготовка и назначение технико-криминалистической экспертизы при расследовании хищений в торговле»;

IV глава — «Технико-криминалистическая экспертиза некоторых специфических для системы торговли документов».

В первой главе рассматриваются значение документов как доказательств при расследовании хищений в торговле и задачи технико-криминалистического исследования документов при установлении обстоятельств таких хищений.

Учет и контроль являются важнейшими принципами советской торговли, эффективным средством борьбы за сохранность социалистической собственности. С первых лет образования Советского государства учету и контролю отводилась важная роль в деле развития социалистического хозяйства. В. И. Ленин отмечал: «...учет и контроль повсеместный, всеобщий, универсальный... в этом суть социалистического преобразования»¹.

Ленинские слова о значении учета и контроля в хозяйственной жизни страны сохраняют актуальность и в настоящее время. Действующие в торговле правила учета обеспечивают документальную фиксацию данных о свойствах и движении товарно-материальных ценностей на всех этапах их перемещения из сферы производства в сферу потребления.

В связи с этим при расследовании хищений государственного и общественного имущества в торговле документы являются одним из главных источников информации об обстоятельствах изучаемого события. Однако прежде чем использовать эту информацию лицу, проводящему расследование, необходимо убедиться в ее доброкачественности, ибо выводы

¹ В. И. Ленин. Полн. собр. соч., т. 35, стр. 199—200.

по делу, которые предстоит сделать, должны быть основаны только на истинных фактах.

Такая проверка особенно необходима в связи с тем, что преступники при совершении хищений очень часто прибегают к подлогу документов.

Использование преступниками подложных учетно-отчетных документов обычно характерно для хищений, совершаемых должностными лицами. Подлог в таких случаях совершается, как правило, в целях искусственного создания излишков товарно-денежных ценностей, реализации созданных излишков, приведения в соответствие фактического и книжного остатков в связи с производством инвентаризации. Проведенное автором обобщение судебно-экспертной практики и литературных данных позволило выделить наиболее характерные варианты подлога документов в каждом из названных выше случаев.

Создавать искусственные излишки товаров либо денежных средств преступникам удается путем уменьшения данных, отражающих приход товара; увеличения данных о потере товара в период его хранения; искажения данных о реализованном товаре и полученной денежной выручке (о переданных в другие организации товарно-материальных ценностях или об израсходованных суммах; о суммах, вырученных в результате реализации товара; о сданной выручке; о реализуемых товарах).

При создании излишков на производственном предприятии, как правило, возникает необходимость транспортировки неучтенной продукции в торговые организации для их реализации. При создании излишков в торговых организациях нередко также необходимо перемещение неучтенной продукции в другие торговые точки (например, для продажи с лотков, в выездных буфетах). Во избежание возможного разоблачения при доставке такой продукции к месту ее реализации в документах на отпуск продукции (счетах-фактурах, накладных) нередко представляется большее количество мест, веса, чем должно быть отпущено по разрядке (но соответствующее действительно отпущенному). После доставки партии по месту назначения соответствующие данные в документах нередко изменяются в сторону увеличения. Иногда в сопроводительных документах искажению подвергаются и иные данные (время, дата), что позволяет реализовывать по одному и тому же документу несколько партий одноименной продукции.

С целью временного (на период инвентаризации) сокрытия недостачи преступники прибегают чаще к подлогу инвентаризационной ведомости (акта, описи); изменяя данные о количестве имеющихся ценностей или времени начала инвентаризации. Увеличения фактического остатка ценностей расхитители добиваются иногда и путем подлога сохранных расписок, искажения записей на таре, ярлыках о количестве находящегося в торговом предприятии товара. Пытаясь скрыть недостачу, образовавшуюся к моменту инвентаризации, с целью подгонки книжного остатка к фактическому расхитители прибегают к подлогу документов, в которых отражен приход товара, а при преступном сговоре с работниками организации-поставщика — расходных документов этой организации.

Использование подложных учетно-отчетных документов может иметь место и при совершении хищений посторонними лицами. В диссертации подвергаются анализу способы и такого рода преступных действий.

Автор разделяет мнение ученых, полагающих, что документы, в которых имел место интеллектуальный либо материальный подлог, могут не только использоваться в качестве вещественных доказательств, но и служить для доказывания фактов, изложенных в их тексте. Чтобы выяснить истину по делу, следователь должен четко представлять доказательственное значение каждого из собранных документов. Решение этой задачи способствует проведение технико-криминалистического исследования документов.

Технико-криминалистическое исследование документов можно определить как изучение свойств документа с помощью специальных приемов и средств с целью установления его содержания либо обстоятельств выполнения. В диссертации рассматриваются обстоятельства, подлежащие доказыванию по делам о хищениях в торговле, и показывается, как результаты технико-криминалистического исследования могут быть использованы для выяснения каждого из этих обстоятельств.

Значение данных, устанавливаемых в результате технико-криминалистического исследования, обуславливает его применение в процессе предварительного расследования и судебного разбирательства уголовных дел.

Без проведения технико-криминалистического исследования нередко затруднительно использовать в качестве доказательств по делу документы со слабовидимыми записями (залитыми, выцветшими, размытыми, зачеркнутыми).

Существенную роль результаты такого исследования играют и в выяснении доказательственного значения документов, в отношении которых возникло подозрение в подлоге.

Автор подчеркивает, что проведение технико-криминалистического исследования может способствовать установлению обстоятельств выполнения документа при наличии как материального, так и интеллектуального подлога. В связи с этим критикуется высказанная в литературе противоположная точка зрения.

Во второй главе рассматриваются современные научно-технические средства анализа документов и правовые основы их применения. Излагаются методики следственного осмотра документов с учетом особенностей расследования хищений в торговле. Разбираются также вопросы оценки результатов следственного осмотра и их значение для дальнейшего расследования.

Допустимость и целесообразность применения научно-технических средств и методов при следственном осмотре документов в настоящее время являются общепризнанными. Формулируемые в современной литературе условия применения научно-технических средств при производстве следственного осмотра связаны не столько с технической сложностью этих средств, сколько с требованиями, предъявляемыми к результатам осмотра. Допустимыми считаются средства, при применении которых могут быть получены очевидные и доступные для всех участников процесса результаты, а состояние исследуемого объекта не меняется.

Эти условия в определенной мере ограничивают и круг технических средств, методов, используемых при следственном осмотре документов. В частности, недопустимым является применение в рамках следственного осмотра методов, результаты которых требуют специальной расшифровки (например, профилирование). Автор разделяет также мнение ученых, считающих, что только в процессуальной форме экспертизы, а, когда это необходимо, в непроцессуальной форме предварительного исследования может осуществляться выявление невидимого фотографическим путем.

Изучение документов следователем с помощью научно-технических средств не ограничивается, как правило, рамками следственного осмотра. Многие из вопросов, касающихся доказательственной роли документов, могут быть выяснены им при проведении так называемого предварительного исследования.

В процессе предварительного исследования могут применяться любые разработанные криминалистикой методы,

если использование их не влечет утрату свойств объекта. В диссертации критикуются имеющиеся в литературе рекомендации о применении методов, связанных с утратой (видоизменением) части объекта.

Считая одной из причин неудовлетворительного проведения предварительного исследования документов отсутствие регламентации допустимости, пределов и условий данного действия в законе, автор присоединяется к мнению ученых, полагающих такую регламентацию целесообразной. В развитие ранее высказанных в литературе положений предлагается примерная редакция соответствующей части статьи УПК, посвященной осмотру предметов и, в частности, документов.

В диссертации подробно рассматриваются возникающие перед следователем при проведении осмотра и предварительного исследования документов технические задачи, а также средства, которые следует использовать для их решения. Автор считает, что в кабинетах прокуроров-криминалистов целесообразно иметь полный комплект светофильтров типа каталогов цветного стекла, выпускаемых Пензенским заводом «Рассвет»; наиболее часто применяемые при технико-криминалистическом исследовании документов светофильтры (типа ЗС, СС, КС, ПС) — помещать в виде набора в следственных портфелях; в комплект научно-технических средств для следователей и прокуроров-криминалистов — включить набор луп, позволяющих изучать документ при увеличении до $10\times$, в том числе и измерительную лупу, с помощью которой можно измерить детали знаков с точностью до 0,1 мм.

С учетом специфики расследования хищений в торговле предлагается определенная последовательность проведения следственного осмотра документов, отмечаются обстоятельства, на которые при этом необходимо обращать внимание.

При изучении состояния и свойств материалов осматриваемого документа особенно важна помощь, которую могут оказать следователю специалисты в области технико-криминалистического исследования документов. Однако эти специалисты привлекаются к осмотру крайне редко, что является, по мнению диссертанта, недостатком следственной практики.

Значительная часть товарно-денежных документов составляет в нескольких экземплярах. Признаки подлога в таких документах имеют определенные особенности. Некоторые из них могут быть выявлены на стадии следственного осмотра и предварительного исследования: наличие на оборотной стороне первого экземпляра на участках, свободных

от записей, локализованного скопления частиц красящего вещества копировальной бумаги и штрихов, выполненных через копировальную бумагу; наличие помарок от копировальной бумаги в последующих экземплярах документа; несоответствие отдельных фрагментов остальным записям в документе по способу выполнения; наличие «меток», служащих ориентирами при совмещении записей на просвет перед допиской.

Изучая документы для проверки их подлинности, следователь должен не только осмотреть каждый документ, но и произвести сравнительное изучение документов, содержащих взаимосвязанные данные. В диссертации анализируется взаимосвязь данных, отражаемых в товарно-денежных документах, и даются рекомендации по проведению сравнительного изучения таких документов.

Оценка результатов следственного осмотра документов предполагает определение доказательственного значения обнаруженных в процессе осмотра данных и суждение о целесообразности назначения экспертизы.

Автор разделяет мнение ученых, считающих, что в рамках осмотра могут быть констатированы лишь очевидные (наглядные и бесспорные) признаки документа. Если фактические данные, обнаруженные в ходе осмотра документов, не обладают названными качествами, они не будут восприняты понятными и остальными участниками процесса, а потому не будут иметь доказательственного значения.

Анализ данных, полученных при производстве следственного осмотра, имеет важное значение для правильного решения вопроса о последовательности назначения технико-криминалистической и других видов экспертиз в случаях, когда исследованию подлежат одни и те же объекты. Проведение таких экспертиз весьма характерно для дел о хищениях в торговле. Нередко при этом результаты экспертных исследований связаны между собой. В частности, сведения об исследуемом объекте, полученные в результате проведения технико-криминалистической экспертизы, могут использоваться при проведении других экспертиз в качестве исходных данных.

Среди документов, как правило, немало таких, в текст которых внесены определенные изменения, либо восприятие текста которых почему-либо затруднено (текст закрыт пятном, выцвел и т. п.). В то же время для проведения ряда экспертиз необходимо установить именно первоначальное содержание документа. К такого рода экспертизам можно

отнести судебно-бухгалтерскую, строительную, технологическую, так как фактическая обоснованность выводов этих экспертиз зависит от достоверности записей в исследуемых документах.

Сведения об изменениях в документе иногда необходимы следователю для правильного определения объема задания эксперту-почерковеду. Если осмотр документа дает основание предполагать наличие дописки, то, прежде чем дать конкретное задание, связанное с установлением лица, исполнившего дописанные фрагменты, следует установить самый факт дописки.

Поскольку установление изменений в документе и выявление слабовидимых записей входит в предмет технико-криминалистической экспертизы документов, то в подобных случаях ее проведение должно предшествовать проведению упомянутых выше экспертиз.

Третья глава диссертации посвящена анализу особенностей подготовки и назначения технико-криминалистической экспертизы при расследовании хищений в торговле. В главе подробно рассматриваются условия правильного определения задания эксперту и собирания материалов, направляемых на экспертизу.

При назначении технико-криминалистической экспертизы вопросы должны быть сформулированы с учетом предмета и современных возможностей этого вида экспертизы, а также данных о предполагаемом способе злоупотребления с документами. Знание предмета технико-криминалистической экспертизы позволяет следователю определить задание по установлению интересующих его фактов в соответствии с компетенцией эксперта и с учетом полноты и всесторонности исследования; знакомство с возможностями экспертизы позволяет ему сформулировать вопросы таким образом, чтобы получить максимальное количество нужной информации.

В теории и практике нет единообразной позиции относительно того, как поступать следователю, если решение интересующего его вопроса заведомо невозможно ввиду отсутствия научно-разработанной методики исследования. Автор считает отказ от назначения экспертизы по данному основанию нецелесообразным. Участники процесса неодинаково осведомлены о возможностях экспертизы; в связи с этим вполне вероятно возникновение в процессе судебного разбирательства спора о необходимости назначения экспертизы. Если же экспертиза была назначена на предварительном следствии и к делу приобщен документ, в котором зафиксировано

мнение сведущего лица, то для такого спора не будет оснований.

Нет единой точки зрения и о том, как должен поступать эксперт, если в постановлении о назначении экспертизы неудачно сформулирован вопрос. По мнению диссертанта эксперту следует предоставить право на переформулировку вопроса в допустимых пределах. В связи с этим предлагается изменить ст. 24 Положения об организации производства судебных экспертиз в экспертных учреждениях Министерства юстиции СССР, предоставив экспертам право излагать задание в уточненной редакции, приведя вначале вопросы дословно. Редактируя вопросы, эксперт не может менять существа и объема задания.

В диссертации рассматриваются наиболее распространенные недостатки в формулировке вопросов, относящихся к компетенции технико-криминалистической экспертизы, и предлагаются возможные пути их устранения.

При расследовании дел о хищениях в торговле, вопросы, требующие специальных познаний, очень часто возникают в отношении большого количества документов. При подготовке материалов перед следователем стоит задача разумного ограничения их количества. Если он располагает необходимыми данными, полученными из других источников, на экспертизу следует направлять документы выборочно, с учетом получения наиболее полного представления об использованных преступниками способах подлога документов и механизме совершения преступления.

Необходимость в представлении эксперту образцов для сравнительного исследования возникает не только при проведении идентификационных исследований, но и при проведении исследований неидентификационного характера. В диссертации рассматриваются требования, предъявляемые к образцам при назначении технико-криминалистической экспертизы документов.

Четвертая глава посвящена технико-криминалистической экспертизе некоторых специфических для системы торговли документов (расходно-приходных накладных, спецификаций и других товарно-денежных документов, составляемых в нескольких экземплярах; кассовых чеков; ярлыков и этикеток).

Анализ экспертной практики показывает, что 80% всех объектов, направляемых на технико-криминалистическую экспертизу при расследовании хищений в торговле, составляют расходно-приходные накладные, спецификации и дру-

гие документы первичного учета, выполняемые в нескольких экземплярах.

Своеобразный способ выполнения этих документов (с помощью копировальной бумаги) обуславливает возникновение некоторых специфических признаков, существенных для решения таких задач, как: установление факта и способа изменения содержания и выявление первоначальных записей; установление одновременности выполнения записей в нескольких экземплярах одного и того же документа; установление последовательности исполнения фрагментов документа (изготовление документа на заранее заготовленном бланке с подписью).

Наиболее ярко специфика исследования документов, выполненных в нескольких экземплярах, проявляется при выявлении такого способа изменения документов, как дописка. В этих случаях в документах можно найти ряд своеобразных признаков, обусловленных тем, что при дописке нарушается соответствие записей в разных экземплярах по содержанию, конфигурации и пространственному расположению.

Соответствие расположения исследуемой записи (относительно остальных записей) в первом экземпляре расположению аналогичных записей в последующем экземпляре определяется путем совмещения на просвет сопоставляемых записей или их изображений. Одинаковое относительное расположение записей в различных экземплярах (проявляющееся в полном совмещении записей первого и последующего экземпляров) возможно лишь тогда, когда все записи выполняются при неизменном расположении экземпляров относительно друг друга.

Проведенные нами эксперименты свидетельствуют о том, что такая картина может иметь место и при дописке записи, если имело место предварительное совмещение записей на просвет. Исключить возможность такой дописки теоретически можно только при условии существования обстоятельств, препятствующих совмещению на просвет записей в первом и последующих экземплярах. Однако и при таком варианте следует учитывать возможность использования специально нанесенных на свободные участки меток (точек, «галочек» и т. п.) для последующего совмещения бланков.

Несовмещение отдельных фрагментов записей в первом и последующих экземплярах свидетельствует о том, что эти фрагменты выполнялись в иных условиях по сравнению с остальной частью записей (при различном взаиморасположении бланков). Однако такое несоответствие далеко не всегда свидетельствует о дописке.

При оценке обнаруженного несовмещения необходимо учитывать такие обстоятельства, как принятый порядок заполнения бланка, расположение несовмещающейся записи относительно совмещающихся записей в документе, смысловая значимость записи, наличие иных признаков, указывающих на различные условия и относительную давность выполнения сопоставляемых частей документа.

В диссертации подробно рассматривается возможная оценка различных вариантов несовмещения записей первого и последующего экземпляров.

Определенная специфика присуща и исследованию, проводимому для установления факта удаления записи (путем подчистки, травления) в документах, выполненных в нескольких экземплярах.

Если была подчищена (вытравлена) запись лишь в одном из экземпляров, то возникает несоответствие записей первого и последующего экземпляров по содержанию. При удалении записей в каждом из экземпляров и выполнении на их месте новых, эксперт может обнаружить различие аналогичных записей в первом и последующем экземплярах по конфигурации, размерам, расположению относительно других записей (если при выполнении новой записи не использовалась копировальная бумага) либо просто по расположению относительно других записей (если копировальная бумага использовалась). Кроме того, если подчистка записи в первом экземпляре производилась в то время, когда между экземплярами имелась копировальная бумага, на соответствующем участке второго экземпляра будут наблюдаться помарки от копировальной бумаги.

При установлении факта одновременности выполнения записей в нескольких экземплярах одновременно выполненными можно считать записи, воспроизведенные в результате одноразового механического воздействия пишущего прибора.

Цель исследования в таких случаях сводится к установлению соответствия одноименных записей по размерам, конфигурации и относительному размещению штрихов в каждой из записей. При решении вопроса об одновременности исполнения записей соответствие взаиморасположения записей в первом экземпляре взаиморасположению записей в последующих экземплярах в целом не имеет значения; существенным является лишь соответствие относительного расположения штрихов каждой данной записи в различных экземплярах документа.

При изготовлении документа на заранее заготовленном бланке с подписью используется чистый бланк, на котором случайно или умышленно оказалась подпись должностного лица, выполненная через копировальную бумагу. Факт использования такого бланка для составления документа может быть установлен, если найден хотя бы один из экземпляров документа, в котором подпись выполнялась одновременно с подписью на чистом бланке. Одновременность исполнения подписи устанавливается путем совмещения.

Специальное рассмотрение получил в работе вопрос об установлении экспертом обстоятельств, способствующих подделке документов, выполненных в нескольких экземплярах. В диссертации приводятся конкретные профилактические предложения, разработанные на основе анализа экспертной практики по данному виду исследований.

При исследовании кассовых чеков перед экспертом обычно ставятся вопросы, относящиеся к установлению факта и способа изменения обозначений на кассовых чеках, а также выявлению первоначальных обозначений; определению типа и модели машины, на которой отпечатаны кассовые чеки; идентификации контрольно-кассовой машины, на которой отпечатаны кассовые чеки; определению времени отпечатания кассового чека.

Наиболее распространенным способом подделки кассовых чеков является изменение на нем обозначения суммы путем: дорисовки без подчистки первоначальных обозначений; дорисовки с предварительной подчисткой первоначальных обозначений; переклейки знаков.

В тех случаях, когда расхититель имеет возможность манипулировать с контрольно-кассовой машиной, подделка иногда совершается с использованием чека, на котором отпечатаны лишь обозначение даты и оттиски клише.

В диссертации подробно рассматриваются признаки, характерные для каждого из указанных видов подделки, и методы, рекомендуемые для их выявления.

Контрольно-кассовые машины, используемые в торговой сети, различны по своей конструкции. Они подразделяются на виды, типы и модели. Определение типа и модели контрольно-кассовой машины по чеку возможно потому, что некоторые конструктивные различия их отражаются в кассовых чеках. В диссертации приводится таблица, содержащая данные о наличии и расположении обозначений на чеках наиболее распространенных в настоящее время контрольно-кассовых машин.

При исследовании кассовых чеков с целью идентификации контрольно-кассовой машины изучаются признаки, отображающие свойства деталей ее механизма и свойства шрифта.

Общими признаками, отображающими свойства деталей механизма кассовой машины являются: ширина и длина выпускаемого машиной чека; содержание и относительное расположение обозначений на кассовом чеке; размер интервалов между обозначениями и знаками; размер оттиска клише; относительное расположение слов, цифр, рисунка в оттиске; положение продольных осей знаков в оттиске клише; количество знаков в обозначении суммы на чеке, конфигурация линии отреза чека; микроструктура штрихов знаков.

Частные признаки, отображающие свойства деталей механизма кассовой машины, являются, в основном, результатом дефектов в работе механизма. К таким признакам относятся: смещение отдельных знаков вверх или вниз по отношению к линии строки; неравномерность окраски знаков; неравномерность окраски отдельных обозначений.

Общими признаками, отображающими свойства шрифта кассовой машины являются: размер (высота и ширина) знаков шрифта, их конфигурация, положение продольных осей знаков в оттиске клише.

Частные признаки, отображающие свойства шрифта, являются чаще всего результатом дефектов рабочих поверхностей литер, возникающих как при их изготовлении, так и в процессе эксплуатации: деформация знака (искривление прямолинейных штрихов, угловатость округлых, неравномерная ширина штрихов знаков); отсутствие части знака; непропечатывание или слабая окраска определенных знаков или их частей; непараллельное относительно друг друга расположение продольных осей знаков, неодинаковый размер знаков.

Для правильной оценки обнаруженных признаков эксперт должен иметь четкое представление об устройстве контрольно-кассовых машин, взаимодействии их механизмов и способах изготовления печатающих поверхностей.

Автором совместно с сотрудниками Всесоюзного института по изучению причин и разработке мер предупреждения преступности был проведен анализ дел о хищениях в торговле, совершаемых с использованием контрольно-кассовых машин. Исследование позволило выявить ряд конструктивных недостатков кассовых аппаратов, а также обстоятельств организационного характера, связанных с эксплуатацией аппаратов, которые использовались в целях хищений.

На основании результатов проведенной работы удалось разработать предложения, которые были направлены в Министерство торговли СССР. В настоящее время часть этих предложений реализована. Так, конструкторским отделом завода САМ на основе наших рекомендаций введены новые нормалы для знаков, обозначающих рубли в суммах кассовых чеков. Знаки эти отличаются теперь по конфигурации и размерам от знаков, обозначающих копейки: высота знака для копеек — 4 мм, ширина элементов — 0,25 мм; для рублей соответственно — 5 мм и 0,5 мм.

Этикетки и ярлыки преступники обычно подделывают при совершении или сокрытии хищений, совершаемых путем завышения цен на товары, а также при реализации неучтенных товаров (похищенных либо кустарного изготовления). Техничко-криминалистическая экспертиза документов назначается, если требуется определить способ изготовления этикетки (ярлыка), соответствие способа изготовления этикетки (ярлыка) установленным правилам и факт изменения обозначений, а также идентифицировать печатную форму, устройства и приспособления для печати, материалы, использованные при изготовлении этикеток и ярлыков, установить факт замены (переклейки) этикетки.

При установлении способа изготовления ярлыка (этикетки) эксперт должен определить, использовались ли при этом полиграфические средства, не нанесены ли изображения от руки (с помощью штампов, резиновых шрифтов), имело ли место фотографическое воспроизведение.

Если в процессе исследования установлено, что изображение, имеющееся на ярлыке (этикетке) или часть его выполнены полиграфическим способом, то для полной характеристики способа нанесения изображения необходимо определить вид печати (высокая, плоская, глубокая, специальная) и способ изготовления печатной формы.

Определение способа нанесения изображения на ярлык (этикетку) является, как правило, первым этапом решения другого вопроса — изготовлен ли данный документ (или его части) в соответствии с установленными правилами.

Порядок изготовления регламентируется рядом стандартов и технических условий. Определенные требования (способ печати, внешний вид, содержание, качество исполнения) к конкретному виду ярлыков (этикеток) содержатся и в спецификациях предприятия-заказчика. Поэтому при решении вопроса об изготовлении документа в соответствии с установленными правилами эксперт должен изучить соответствующие нормативные материалы.

При решении вопроса об изготовлении ярлыка (этикетки) в соответствии с установленными правилами эксперт должен запрашивать в качестве образца для сравнения пробный оттиск. Если такой оттиск не сохранился, то в этих целях может быть использован ярлык (этикетка) того же заказа, что и исследуемый.

При сравнении исследуемого документа с образцом следует обращать внимание на соответствие способа нанесения изображения; вида, сорта использованных материалов, качества печати, отделки, соблюдения линии контура. В диссертации дается описание методик исследования, рекомендуемых для установления указанных свойств.

В процессе исследования, проводимого для установления факта переклейки этикетки, эксперт может обнаружить признаки, свидетельствующие о том, что: в месте расположения исследуемой этикетки ранее имелась другая; условия наклейки исследуемой этикетки не соответствовали установленным правилам — для наклейки использовалась этикетка, отделенная от другого изделия. Если первоначальная этикетка была заменена самодельно изготовленной, эксперт может обнаружить такой признак, как несоответствие способа изготовления исследуемой этикетки правилам фабричного производства. В диссертации рекомендуется методика исследования с целью установления указанных признаков.

При продаже товаров по завышенным ценам преступники часто прибегают вместо замены ярлыков к изменению имеющихся в них обозначений. Как правило, изменяется (в сторону увеличения) обозначение цены и других показателей, взаимно связанных с ценой (сорт, артикул, размер). Наиболее распространенными способами подделки указанных обозначений на ярлыках являются выполнение новых знаков поверх первоначальных и дорисовка. В работе излагаются особенности установления этих способов подделки при исследовании ярлыков.

Изложенные в главе методики исследования применяются в практике судебно-экспертных учреждений МЮ СССР, что способствует решению вопросов, возникающих в процессе расследования хищений государственного и общественного имущества в торговле, а в конечном итоге — успешному раскрытию этих преступлений.