

organisation of cooperation against terrorism from June, 16th, 2009, etc.

5. Illarionov V.P., Putova I.V. «Legal and organizational-methodical aspects of the international searching criminals». The manual. – M: the Book world, 1999. – 94 pages.

6. Erkenov S.E. Interaction of law enforcement bodies of the CIS countries at disclosing and investigation of transnational crimes: Syn. Dr.s legal. Sciences. - M, 2000. – 48 p.

7. Dunaev A.V. About concepts of interstate and international kinds of search / of A. V. Dunaeva.//Psychopedagogics in law enforcement bodies. - 2013. - № 1. – P. 85.

8. Gasymov Nijazi Gara «The International search: theory and practice questions» : Syn. Dr.s legal. Sciences. - M, 2005. - 49 p.

9. Putova I.V. «International search of criminals: legal, organizational, operational and tactical aspects»: Syn. Sciences. - M, 2001. – 23 p.

СПЕЦИФИКА МЕХАНИЗМА И СПОСОБОВ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ СОЦИАЛЬНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Нурғалиев Б. М.

д.ю.н., профессор,

Академия «Болашак»,

Казахстан, г. Караганда

Нурғалиев Б.Б.,

к.ю.н.,

Карагандинская академия МВД РК

В.М. Nurgaliyev

Doctor of Sciences (Law),

professor Academy “Bolashak”,

Karaganda, Kazakhstan

В.В. Nurgaliyev

Candidate of Sciences (Law),

Karaganda Academy

of the Ministry of Internal Affairs of the RK,

Karagandy

DOI: [10.31618/nas.2413-5291.2020.2.56.240](https://doi.org/10.31618/nas.2413-5291.2020.2.56.240)

Резюме

В данной статье рассматриваются отдельные проблемы расследования преступлений в сфере социального обеспечения, основанных на совершении мошеннических действий. В статье на основе криминалистической литературы и анализа судебно-следственной практики раскрываются некоторые аспекты криминалистически значимой информации о способах, а также механизме мошеннических действий.

Abstract

This article discusses certain problems of investigation of crimes in the field of social security based on the commission of fraudulent acts. Based on the forensic literature and the analysis of forensic investigative practice, the article reveals some aspects of forensically significant information about the methods and the mechanism of fraudulent actions.

Ключевые слова: следственная ситуация; механизм совершения преступления; способ совершения преступления; социальная сфера; социальные выплаты; мошенничество.

Key words: investigative situation; mechanism for committing a crime; method of committing a crime; social sphere; social payments; fraud.

Введение. Бюджетная сфера, а в ее составе сфера социального обеспечения и выплат как направление финансовой политики государства является одной из наиболее притягательных для совершения в её среде криминальных действий. В особенности, людей, получающих адресную социальную помощь (АСП), за всю историю независимости Казахстана никогда столько не было – а это более 1 млн. 800 тысяч, из всего 8 млн. работоспособных налогоплательщиков[1]. Противоправные деяния совершаются как отдельными лицами, так и организованными преступными группами. При этом субъекты, совершающие такого рода преступления, имеют должные знания в области финансового

регулирования, распределения бюджетных средств на местах, а также выполняют определённый комплекс действий, направленных на движение денежных средств соответствующих бюджетов [2].

За последних 3.5 года антикоррупционной службой (финансовая полиция) зарегистрировано 322 коррупционных преступления в сфере социальной защиты населения (2016 г. – 70, 2017 г. – 126, 2018 г. – 82, а за 5 мес. 2019 г. – 44). В суд было направлено 188 дел. По ним осуждены к различным видам наказания 69 должностных лиц. Только в одной Карагандинской области выявлены хищения бюджетных средств в размере 107,1 млн. тенге путем незаконного начисления пенсионных выплат жителям области за денежное

вознаграждение от 300 тыс. до 1,2 млн. тенге, к уголовной ответственности привлечены 49 лжепенсионеров и 13 пособников [3].

Учеными справедливо отмечается, что разнообразие мошеннических уловок, непрерывающиеся процессы их видообразования и постоянного приспособления к изменяющейся экономике являются одной из криминогенных закономерностей рынка. Эта закономерность определяет процесс усложнения непосредственных объектов мошенничества [4, с.9]. Мошенничество при получении социальных выплат предполагает хищение средств при получении пособий, гарантий, компенсаций и других выплат социального характера, выплачиваемых из социальных фондов страхования, которые установлены трудовым и социальным законодательством [5]. Следует учитывать, что данное преступление посягает на финансовые отношения в социальной сфере, т.е. относительно обособленные регламентированные правом экономические денежные отношения по распределению и использованию денежных фондов в целях обеспечения мер социальной помощи [6].

Основная часть. Следственная практика расследования данной категории преступлений незначительна и правоохранительные органы испытывают сложности в выявлении и расследовании таких преступных посягательств по причинам их высокой латентности, совершения этих преступлений лицами, хорошо разбирающимися в сфере финансирования социального обеспечения населения страны. Немногочисленна и скромна и литературная база по рассматриваемой проблеме, хотя некоторые аспекты можно почерпнуть из опубликованных источников, преимущественно российских ученых (Малуева А.С., Атоян А.А., Ерохов А.М., Мамонтова Ю.С., Шульгина И.В. и др.). Особенности формирования и целевого расходования средств внебюджетных фондов определяют механизм и способы совершения данного вида преступлений и, соответственно, особенности их выявления и изобличения виновных лиц [7, с.84].

Исследование сущности механизма совершаемого преступления предполагает анализ каждого из перечисленных нами видов преступлений применительно к единой структуре. Отметим, что механизм совершения преступления в сфере социального обеспечения граждан предполагает определенную направленность в достижении преступных целей, которая проявляется через последовательность следующих этапов (фаз) преступлений в сфере соцобеспечения: а) подготовительный; б) организационный и в) заключительный.

В этой связи указанные этапы преступления имеют следующее выражение применительно к настоящим видам преступления.

Так, при мошенничестве с использованием документов, предоставляющих право на выплату социальных пособий, как наиболее часто

встречающимся в следственно-судебной практике, механизм преступления выглядит следующим образом. Способ совершения преступления, как наиболее характерный элемент механизма, предполагает такие виды незаконного получения социальной помощи:

- незаконное получение адресной социальной помощи (47%);
- незаконное получение пенсии (21%);
- незаконное получение инвалидности (20%);
- -незаконное назначении особых льгот (9%);
- незаконное получение выплат по страховому полису (3%).

Для перечисленных деяний характерно следующее выражение механизма преступления.

Подготовительный этап характеризуется поиском возможностей незаконного получения социальной помощи (видов, порядка и оснований назначения социальных выплат) для всех перечисленных выше деяний — это изучение оснований для получения выплат и аналитическая деятельность по соотношению данных оснований с собственным положением. К примеру, для незаконного получения пособий по инвалидности — это наличие каких-либо травм, заболеваний и т.п., для назначения незаконного получения пенсии — это минимальный возраст лица, получающего пенсию (достижение возраста) и т.п.

На этом же этапе замышляется установление способа незаконного получения социальной помощи, который предполагает законченный анализ деятельности по вероятному совершению преступления, законченный план по его совершению [8].

В целях маскировки преступных действий мошенники прибегают к приобретению и подготовке фальсифицированных документов для их сдачи в органы соцобеспечения с целью незаконного получения определенного вида социальной помощи предполагает, что такая фальсификация здесь носит условный характер, поскольку сам документ, предоставляющий право на получение социальной помощи, является достоверным, а мошенничество заключается в обмане относительно личности лица, получающего социальную помощь. Отметим, что количество таких случаев ежегодно уменьшается ввиду улучшения качества официальных документов. Вместе с тем, вполне вероятно, когда обман совершается в пользу лица, имеющего большое внешнее сходство с лицом, фигурирующим в документе, а также имеющим с ним одинаковую фамилию и инициалы. Последняя ситуация характерна для случаев, когда преступление совершается родственниками лица, которому принадлежит документ (близнецам, двойняшкам и т.п.). К примеру, **А**, являясь лицом, достигшим пенсионного возраста, передает свою трудовую книжку **В** — своему родственнику, имеющему с

ним внешнее сходство. Последний обращается в органы социального обеспечения для получения пенсии. Отметим то обстоятельство, что совершение преступления, предусмотренного статьей 383 УК РК «Приобретение или сбыт официальных документов и государственных наград», совершается именно на подготовительном этапе описываемого вида социальной преступности.

Организационный этап. Этот этап с точки зрения исследования механизма, наиболее информативный [9], где остается много следов, в большинстве своем, идеальных. Прежде всего, это сдача документов в органы соцобеспечения с целью незаконного получения определенного вида социальной помощи. Предполагает активные действия лица по сдаче документов, предоставляющих право на выплату социальных пособий в органы социального обеспечения. Фактически настоящие действия и являются мошенническими. Активность, проявляемая мошенником, может быть прямой, когда лицо непосредственно сдает данные документы, и опосредованной, когда это делает кто-то другой. Отметим, что во второй ситуации процесс доказательства факта преступления строится на основе проведения ряда тактических приемов, подтверждающих умышленность действий и осведомленность в их незаконности заинтересованного лица. Здесь же следует заметить, что с настоящего момента большинство активных действий прекращается, фактически происходит завершение организационного этапа, т.к. способ преступления реализован.

На заключительном этапе мошенники незаконно получают определенный вид социальной помощи. Он предполагает наличие целенаправленных действий лица по получению социальных выплат и присваивание данных выплат. Следует отметить, что наступление заключительного этапа знаменует собой момент окончания преступления.

Следующим способом незаконного получения выплат является мошенничество с подделкой и последующим использованием документов, предоставляющих право на выплату социальных пособий [10]. Второй из указанных нами выше способов совершения преступления также предполагает, что оно может использоваться в качестве способа при незаконном получении следующих видов социальной помощи: а) незаконное получение адресной социальной помощи; б) незаконное получение пенсии; в) незаконное получение инвалидности; г) незаконное назначение особых льгот и д) незаконное получение выплат по страховому полису.

С точки зрения механизма данного способа в содержании его отдельных этапов можно отметить, что подготовительный этап здесь практически идентичен предыдущему способу. Вместе с тем, в отличие от способа, описанного ранее, преступление здесь совершается с использованием поддельных документов. Поэтому приобретение и

подготовка фальсифицированных документов для их сдачи в органы соцобеспечения с целью незаконного получения определенного вида социальной помощи предполагает, что такая подделка может осуществляться как лично лицом, совершающим впоследствии мошенничество в сфере социального обеспечения посредством внесения изменений в официальные документы и подделки самого документа полностью, так и другим лицом. Практика изучения уголовных дел показывает, что описываемые исправления в большинстве своем относятся к числам, датам фамилиям и именам.

Содержание организационного и заключительного этапа является аналогичным такому же этапу в структуре мошенничества, совершенного с использованием документов, предоставляющих право на выплату социальных пособий

Судебно-следственная практика изобилует и мошенничеством с использованием поддельных документов, предоставляющих право на выплату социальных пособий, подделкой и использованием документов. Как и два предыдущих вида, данный вид мошенничества, как правило, имеет место применительно к незаконному получению адресной социальной помощи, пенсии, выплат по страховому полису, получению особых льгот, получению выплат по инвалидности.

Особенностью данного вида являются комплексные действия лица по приобретению и внесению изменений в документы, предоставление которых служит основанием для выплат в рамках социальной помощи. Данный вид мошенничества характерен для лиц с устойчиво сформировавшимся умыслом на совершение преступления, ранее судимых за мошенничество либо другие преступления.

Подготовительный этап преступления характеризуется определением целей и поиском возможностей незаконного получения социальной помощи (видов, порядка и оснований назначения социальных выплат). Этот способ предполагает установление способа незаконного получения социальной помощи. Предполагается законченный анализ деятельности по вероятному совершению преступления, законченный план по его совершению, а также осуществляется приобретение и подготовка фальсифицированных документов для их сдачи в органы соцобеспечения с целью незаконного получения определенного вида социальной помощи включающая их изменение.

Далее, на организационном этапе происходит сдача документов в органы соцобеспечения с целью незаконного получения определенного вида социальной помощи, а заключительный этап завершается незаконным получением определенного вида социальной помощи, предполагающий наличие целенаправленных действий лица по получению и присваиванию социальных выплат.

Ну, и наконец, последний вид этого

преступления - мошенничество, злоупотребление должностными полномочиями, служебный подлог дача и получение взятки. Содержательной стороной данного вида преступления в сфере социального обеспечения выступает совокупность сразу пяти отдельных преступлений. При этом следует заметить, что совокупный вес данных видов преступлений в целом составляет 88 % от общего количества преступлений. Хотелось бы обратить внимание на особую опасность такого способа совершения преступления, которая обуславливается как максимальной совокупностью преступлений, посягающих на социальное обеспечение, так и сложностью расследования данного вида преступления, для которого характерно присутствие элементов сокрытия преступления.

Как правило, данное сокрытие происходит посредством совершения служебного подлога. основанного на внесении неверных данных в систему учета служб социального обеспечения.

Механизм данного способа совершения преступления в социальной сфере зиждется на слиянии мошенничества и должностных преступлений. Развернуто он имеет следующий вид. Подготовительный этап характеризуется поиском возможностей незаконного получения социальной помощи (видов, порядка и оснований назначения социальных выплат), который также предполагает предварительное установление контакта со служащим органа социального обеспечения, могущим пойти на совершение должностного преступления. Принимаются меры к установлению способа незаконного получения социальной помощи, а также к подготовке документов для их сдачи в органы соцобеспечения с целью незаконного получения определенного вида социальной помощи. Настоящая подготовка также предполагает, что документы, подготавливаемые для сдачи, могут быть сфальсифицированными, либо не соответствовать личности мошенника. В указанной ситуации к перечисленным составам преступлений добавляется также ст. 383 УК РК «Приобретение или сбыт официальных документов и государственных наград», а также ст. 385 УК РК «Подделка, изготовление или сбыт поддельных документов, штампов, печатей, бланков, государственных наград».

Здесь мошенник, входя в сговор с представителем органа социальной помощи, перекладывает фальсификацию документов на плечи последнего, который знает, как лучше осуществить такую фальсификацию, осуществляет ее и тем самым совершает служебный подлог (Ст. 369 УК РК «Служебный подлог»). Вместе с тем, изучение практики расследования преступлений в сфере социального обеспечения свидетельствует об отсутствии такой совокупности.

Организационный этап такого «сборного» мошенничества предполагает сдачу документов в органы соцобеспечения с целью незаконного получения определенного вида социальной

помощи, одновременную дачу взятки мошенником служащему органов соцобеспечения и получение взятки данным сотрудником. Далее следует совершение служебного подлога посредством внесения изменений в официальную документацию либо приема в качестве основания для социальных выплат заведомо сфальсифицированных документов[11]. После этого происходит злоупотребление сотрудником социальной структуры своими полномочиями, проявляющееся в незаконном и бесхозяйном назначении выплат социальных пособий мошеннику по какой-либо категории. Комментируя данный этап, следует обратить внимание на тот факт, что изучение практики расследования преступлений в социальной сфере свидетельствует об отсутствии данных о таком составе преступления, как «дача взятки». Вместе с тем, гипотетически, совершение данного преступления вполне вероятно, в связи с чем и учитывается нами при описании данного способа.

Заключительный этап включает в себя незаконное получение определенного вида социальной помощи. Не претендуя на исчерпывающий анализ криминалистически значимой информации, необходимой для расследования преступлений в сфере социального обеспечения, полагаем, что более детальная проработка предстоит нам в будущих исследованиях.

Литература.

- 1.Скибан О. Депутата неприятно удивило количество получающих соцпомощь:<https://www.zakon.kz/4988632-deputata-nepriyatno-udivilo-kolichestvo.html> (Дата обращения 15.04.2020).
- 2.Мамонтова Ю.С. Ситуационные особенности первоначального этапа расследования преступлений, совершаемых в сфере социального обеспечения и выплат//Актуальные проблемы борьбы с преступлениями и иными правонарушениями. 2016. № 14-1. - С. 96-97.
- 3.Мамырханова М. Махинации в социальной сфере растут в Казахстане // <https://kursiv.kz/news/obschestvo/2019-06/makhinacii-v-socialnoy-sfere-rastut-v-kazakhstan>. (Дата обращения 15.04.2020).
- 4.Безверхов А. Мошенничество и его виды: вопросы законодательной регламентации и квалификации / А. Безверхов // Уголовное право. - 2015. - № 5. - С. 8-14.
- 5.Никольченкова Е. В. Проблемы толкования объекта и предмета мошенничества при получении выплат//Ученые записки Крымского федерального университета имени В. И. Вернадского Юридические науки. - 2018. - Т. 4 (70). № 4. - С. 220-225.
- 6.Атоян А.А. Отдельные вопросы расследования мошенничества при получении выплат // Труды Оренбургского института (филиала) Московской государственной юридической академии. 2015. № 23. - С. 53-55.

7. Малуева Е.С. Способы совершения и особенности выявления преступлений, связанных с хищением средств государственных внебюджетных фондов // Вестник Санкт-Петербургского университета МВД России. №1(57). 2013. - С.83-89.

8. Меретуков Г.М. и др. Содержание основных элементов криминалистической характеристики мошенничества // Научный журнал КубГАУ, №114(10), 2015. - С.43-44.

9. Утебаев Э.К., Молдахметов О.К.

Криминалистическая характеристика мошенничества // Вестник Казахского инновационно-гуманитарного университета, №2(34).2017. - С.50-53.

10. Шульгина И.В. Способы совершения мошеннических действий // Наука и образование сегодня. № 7(71). 2018. - С.41-44.

11. Занькин Д.В. Отдельные проблемы расследования мошенничества при получении выкупа // Современное право. 2014. № 10. - С.110-114.

РОЛЬ ВЫСШИХ ОРГАНОВ КОНТРОЛЯ В БОРЬБЕ С АДМИНИСТРАТИВНОЙ КОРРУПЦИЕЙ В РЕСПУБЛИКЕ ИРАК

Омар Хусхияр Мохаммед Али

2019 г.

Южный федеральный университет Southern Federal University

344000, Ростов-на-Дону Rostov-on-Don, 344000

ул. Б. Садовая, 105 Bolshaya Sadovaya Str. 105,

DOI: [10.31618/nas.2413-5291.2020.2.56.247](https://doi.org/10.31618/nas.2413-5291.2020.2.56.247)

Аннотация

Нет сомнений в том, что надзорные органы в Ираке играют важную роль в борьбе с административной коррупцией, и эти органы представлены законодательным органом (иракский парламент) и другими надзорными органами (Управление финансового надзора, Комиссия по неподкупности, офисы общих инспекторов), и эти органы действуют в свете иракской Конституции 2005 года, которая определила роль и полномочия этих органов. В дополнение к другим законам.

Важность этого исследования подтверждается изучением средств правовой защиты от административной коррупции в иракском законодательстве, как оно определено Уголовным кодексом Ирака № 111 от 1969 года с поправками, внесенными в статью (21 / а): преступления против чести, такие как кража, растрата, подделка документов, мошенничество, взяточничество и клевета).

Основная проблема возникает: сыграли ли эти ВОФК положительную роль в обуздании коррупции в свете квот и контроля крупных партий над этими органами?

Исследователь пришел к выводу, что надзорные органы играют важную роль в сокращении коррупции, но они не могут сыграть свою необходимую роль в снижении административной коррупции.

Исследователь предлагает объединить надзорные органы с одним надзорным органом с широкими полномочиями, отвечающими за контроль над всеми институтами и государственными органами, или создать надзорный орган и судебный орган, основной задачей которого является борьба с коррупцией.

Ключевые слова : роль высших органов контроля, борьбе с административной коррупцией , иракской Конституции,

Введение

Состояние административной коррупции усугубилось после 2003 года в результате ухудшения политической ситуации и ситуации в области безопасности. Необходимо было создать надзорные органы, такие как Комиссия по неподкупности, для контроля за работой исполнительных органов и поддержки деятельности правительства и государственных инспекторов, в дополнение к присутствию Бюро финансового надзора, которое контролирует доходы и расходы исполнительной власти.

Первая часть была посвящена роли надзорных органов в борьбе с коррупцией с двух сторон. Первая часть - это надзорные органы в Ираке. Вторая часть - законодательная и правовая основа надзорных органов в Ираке в борьбе с коррупцией, а вторая часть - выводы и рекомендации.

Методология исследования

Первый :Исследовательская проблема

Коррупция в ее административных аспектах возросла после 2003 года во всех суставах государства.

- Какова роль и полномочия ВОФК в устранении административной коррупции?

- Уменьшает ли множество регулирующих органов в Ираке явление коррупции?

Второе: актуальность исследований

Исследование подчеркивает важность следующих аспектов:

1, Важность и роль надзорных органов в борьбе с явлением коррупции и работе по его устранению

2,. Важность законодательства и законов, связанных с коррупцией, в снижении этого негативного явления

Третье: цели исследования

Исследование направлено на достижение следующих целей:

1, пролил свет на феномен административной коррупции и наиболее важные формы, в которых он появляется.