



Следственное управление

Следственного комитета Российской Федерации
по Свердловской области

Информационно-аналитический бюллетень № 1 (2017)



НАУЧНЫЕ СТАТЬИ



Вахминина Наталья Борисовна

заведующая кафедрой криминалистики второго факультета повышения квалификации (С дислокацией в городе Екатеринбург) Института повышения квалификации ФГКОУ ВО «Московская академия Следственного комитета Российской Федерации», кандидат юридических наук, полковник юстиции



Надоненко Ольга Николаевна

доцент кафедры криминалистики второго факультета повышения квалификации (С дислокацией в городе Екатеринбург) Института повышения квалификации ФГКОУ ВО «Московская академия Следственного комитета Российской Федерации», кандидат юридических наук, полковник юстиции

Особенности расследования хищений бюджетных средств, совершаемых в ходе проведения капитального, текущего ремонта зданий

В настоящее время достаточно распространенные получили коррупционные преступления, связанные с хищением бюджетных средств, выделенных на проведение капитально, текущего ремонта.

Следует отметить, что при планировании проведения реконструкций или производства капитального ремонта еще до составления технической документации специальной комиссией проводится тщательное предварительное обследование с обязательным выездом на место и участием проектной организации, а также представителей пожарной и санитарной инспекций. Однако, при составлении проекта недобросовестные специалисты проектной организации за определенную сумму завышают необходимый объем работ, что также способствует накоплению денежных средств и дальнейшему их хищению. В этой ситуации на этапе проверки сообщения в первую очередь необходимо изъять заключение комиссии, фотографии, которые были сделаны в ходе следования помещения и другие приложения к этому документу, строитель-

ный паспорт исследуемого объекта, проектно-сметную документацию. Кроме того, необходимо запросить данные технической инвентаризации, технический паспорт строений, акты периодических осмотров и данные, получаемые в результате специальных технических обследований.

Для предотвращения фальсификации утаивания и уничтожения этих документов рекомендуется изымать их немедленно после начала досудебного производства.

Значительную часть сведений о реальном объеме проведенных работ невозможно установить путем производства осмотра места происшествия совместно с инженером-строителем, который окажет помощь в фиксации релевантных но с полного и объективного расследования элементов обстановки.

Проверка версии о хищении в ходе капитального ремонта требует производства трудоёмких специальных исследований (экономических, строительных) для выявления несоответствия реально необходимых затрат и заложенных в проектной документации, объемов выполненных работ количеству и качеству якобы использованных для этого ресурсов. При этом первыми и в первую очередь должны быть специалисты-строители, а затем экономисты.

В том случае, если расследуемое событие относится к этапам капитального или текущего ремонта, следствие, как правило, сталкивается с отсутствием документации на их проведение. Следует помнить, что капитальный ремонт должен осуществляться в соответствии с уже имеющимся проектом. Поэтому новая проектная документация составляется крайне редко. При капитальном и текущем ремонте может составляться дефектная ведомость, которая утверждается дефектным актом. Дефектная ведомость содержит объемы, перечень дефектов, выводы и рекомендации по их устранению. Она является основным документом для обоснования сметы расходов. Форма дефектной ведомости документами для обоснования (муниципальных) учреждений официально не утверждена, поэтому либо она разрабатывается и утверждается организацией самостоятельно, либо вместо нее может быть использован акт о выявленных дефектах оборудования типовой межотраслевой формы ОС-16, утвержденный Постановлением Госкомстата России от 21.01.2003 N 71.

Таким образом, прежде всего, необходимо выяснить, составлялась ли дефектная ведомость и смета на ее основе. Если эти документы были составлены, то в них будут указаны материалы и виды работ, необходимые для проведения капитального или текущего ремонтов.

¹ Валов С. Отражаем расходы на текущий и капитальный ремонт здания // Учреждения физической культуры и спорта: бухгалтерский учет и налогообложение. 2015, № 7 // СПС «Консультант плюс».