

Секция «Обеспечение финансовой безопасности России: финансовые расследования в цифровой экономике»

Использование электронных документов в процессе доказывания фактов нецелевого расходования бюджетных средств

Научный руководитель – Костюк Михаил Федорович

Монгуш Надежда Сергеевна

Студент (магистр)

Московский государственный университет имени М.В.Ломоносова, Высшая школа государственного аудита, Кафедра экономических и финансовых расследований, Москва, Россия

E-mail: nadia.mongush@yandex.ru

Процесс доказывания в уголовном процессе состоит в деятельности, направленной на установление имеющих значение для расследования уголовного дела обстоятельств совершенного преступления. Исходя из анализа ст. 74 УПК РФ, можем заметить, что доказательства в большинстве своем имеют именно документальную форму. С развитием научно-технического прогресса научное общество столкнулось с новым видом документов, а точнее с новой формой создания, хранения и передачи документов - электронной формой.

В процессе расследования нецелевого расходования бюджетных средств основу доказательственной базы составляют документы, являющиеся носителями информации. Практически весь процесс расследования сопровождается исследованием различных документов.

В уголовно-процессуальном законодательстве не проработан вопрос соотношения двух категорий: информации и сведений, содержащихся в документах. Отсутствует правовое регулирование, а также единое теоретическое понимание относительно использования электронных документов в процессе доказывания, а также порядок их истребования, приобщения к уголовному делу.

По анализируемой категории дел Самусь Г.А. делит документы в зависимости от их содержания. Они могут содержать экономическую либо правовую информацию[1].

Необратимый процесс развития компьютерных и цифровых технологий, их постепенное внедрение в различные сферы жизни общества, в том числе в экономические отношения, влечет повсеместно активное использование различных технических устройств, ЭВМ, автоматизированных систем, систем создания, обработки и передачи документированной информации[2]. Электронный документооборот постепенно смещает бумажные носители, поскольку он обеспечивает более удобное, оперативное взаимодействие с контрагентами.

Факты нецелевого расходования бюджетных средств не редко имеют место в сфере закупок для государственных нужд. Государственные закупки как правило осуществляются путем проведения конкурсных процедур, проводимых в электронной форме. Соответственно, заключение государственного контракта и перечисление денежных средств осуществляются путем подписания документа электронной подписью, после чего указанный документ приобретает окончательный вид, становится носителем экономической информации и может использоваться в качестве доказательства в процессе расследования.

Статья 6 ФЗ № 63-ФЗ от 06.04.2011 «Об электронной подписи»[3] содержит понятие электронного документа - информация в электронной форме, подписанная квалифицированной электронной подписью. В этой же статье закрепляется, что электронный документ равнозначен письменному документу и может применяться в любых правоотношениях, кроме случаев, когда законодательно установлена необходимость составления документа на бумажном носителе.

В научной среде имеет место полемика относительно внедрения нового вида доказательств - «электронное доказательство». Данный вопрос возник ввиду того, что уголовное законодательство на данный момент не отвечает требованиям современных реалий. Электронные носители информации относятся к вещественным доказательствам, поскольку имеют соответствующие признаки. Однако, сама электронная информация (иными словами «электронный документ»), содержащаяся в электронном носителе, не подпадает под данную категорию, в связи с этим возникла потребность в определении данного вида доказательств. Многие ученые считают, что стоит ввести в УПК РФ новый вид доказательств - электронное доказательство. Однако существует мнение о преждевременности понятия «электронного доказательства» [4]; также предлагается вместо внедрения нового вида доказательства, уточнение понятия «доказательство» путем указания сведения о том, что доказательства могут быть в виде электронной информации [5].

Поскольку уголовно-процессуальный закон не содержит требований к способу получения документа, можно сделать вывод, что электронный документ признается вещественным доказательством, если: в нем содержатся сведения о лицах, предметах, фактах совершения нецелевого расходования бюджетных средств в электронной и цифровой форме, зафиксированные на машинном носителе; содержатся следы преступления, с его помощью осуществлялось движение бюджетных средств, может выступать средством раскрытия преступления и установления обстоятельств уголовного дела или содержащиеся в нем сведения имеют значение для установления обстоятельств, подлежащих доказыванию по уголовному делу.

Вопрос, затронутый в моем докладе, носит весьма дискуссионный характер. Закрытый перечень доказательств, закрепленный в ст. 74 УПК РФ с одной стороны, обеспечивает надлежащий вид доказательств и их допустимость, однако с другой стороны, общество не стоит на месте и законодательству придется подстраиваться под новые реалии. Внедрение нового вида доказательств нуждается в тщательном изучении его содержания и проработанности порядка его собирания, обработки, проверки и оценки соответствующей электронной информации.

Источники и литература

- 1) Самусь Г.А. К вопросу об использовании электронных документов в процессе доказывания фактов нецелевого расходования и распределения бюджетных средств. *Ж-л Общество и право*. 2016 г. № 2 (56). С. 277-278.
- 2) Вехов В.Б. Работа с электронными доказательствами в условиях изменившегося уголовно-процессуального законодательства // *Рос. следователь*. 2013. №10. С. 5-8.
- 3) Федеральный закон от 06.04.2011 № 63-ФЗ (ред. от 24.02.2021) «Об электронной подписи»
- 4) Оконенко Р.И. «Электронные доказательства» и проблемы обеспечения прав граждан на защиту тайны личной жизни в уголовном процессе : сравнительный анализ законодательства Соединенных Штатов Америки И Российской Федерации: дис. ... к.ю.н. М., 2016.
- 5) Пастухов П.С. О развитии уголовно-процессуального доказывания с использованием электронных доказательств // СПС «КонсультантПлюс».