

Ministry of Justice of Ukraine and perform their professional activities independently (private experts). It has been made the analysis of the current legislation and the latest amendments thereof concerning training of those who are willing either to get qualification of an expert or get an approval of qualification obtained previously, which means verification of the proper level of knowledge and skills, to meet the demands of the appropriate normative legal acts of Ukraine. It has been analyzed the process of the specialists' training in the forensic institutions of the Ministry of Justice. At the same time it has been discussed problems arising during the training process for both state and private forensic experts. One of the major problems is the immense workload of those who is in charge of organizing and managing training process in the expert institutions of the Ministry of Justice. It is also emphasized the negative factors that have influence on the training process of the experts, namely forensic experts, while the supervisors have no motivation for the proper training of the experts.

It has been paid a special attention to the current changes in the legislation regarding a transfer of functions of private forensic experts' training on theoretical, organizational and procedural issues of forensic expertise to the Institute of Law and Postgraduate Education of the Ministry of Justice. According to the author's opinion this is the first important step in reforming the procedure of experts training within the system of the Ministry of Justice.

The article also deals with the improvement of the experts' training process, the necessity of the unified methodological approaches used for the training process, the creation of the relevant methodological framework and their implementation. It has been given some methodological recommendations concerning further development of the training process and it has been suggested to establish a unified training and methodological centre on the basis of the Institute of Law and Postgraduate Education of the Ministry of Justice of Ukraine.

УДК 343.98

В. П. Корж
доктор юридических наук, профессор,
профессор кафедры уголовно-правовых дисциплин

Харьковский национальный университет внутренних дел

КРИМИНАЛИСТИЧЕСКАЯ КЛАССИФИКАЦИЯ ДОКУМЕНТОВ

В статье проанализированы, изложенные в юридической литературе, различные мнения исследователей о документе, как виде доказательства, новации уголовного и уголовного процессуального законодательства, и предложены уточнения понятийного аппарата документа. Конкретизировано понятие документа. Предложено в криминалистическом аспекте документ рассматривать, как материальный объект, содержащий криминалистически значимую информацию о событии преступления, иных обстоятельствах и фактах, зафиксированную с помощью письменных знаков, звуков, отображения, в том числе в виде компьютерной записи, предмета, с помощью которого она фиксируется и изготавливается.

При расследовании экономических преступлений, совершаемых организованными группами, документы являются основным источником доказательства события преступления, других обстоятельств организованной прес-

тупной деятельности. В документах содержится криминалистически значимая информация о совершении финансово-экономических операций, заключении сделок, договоров, признаках материального или интеллектуального подлогов и другие сведения, имеющие значение для расследования.

В юридической литературе, изложены разные точки зрения о понятии документа. Так, В.К. Лисиченко к документам относит письменный или специально изготовленный предмет, на котором с помощью письма, иных знаковых систем зафиксированы сведения об обстоятельствах, имеющих доказательственное значение для дела [5]. М. В. Салтевский, рассматривает документ как материально фиксированную информацию, отражающую криминалистически значимые отношения и факты [6, с. 337].

С появлением компьютерной техники, компьютерная запись стала одной из форм удостоверения событий и фактов, имеющих юридическое значение. Необходимо констатировать, что за незаконные действия с документами на перевод, платежными карточками и другими способами доступа к банковским счетам, устройствам для них предусмотрена уголовная ответственность (ст. 200 УК). При этом, законодатель в примечании к указанной статье под документами на перевод, понимает документы в бумажном или электронном виде. В связи с этим, полагаем, что к документу следует относить как компьютерную запись, так и предмет, с помощью которого она фиксируется или изготавливается. К числу таких предметов относятся и пластиковая карта. Она является универсальным платежным документом, выполненным на материальном носителе в форме частично или полностью доступной восприятию ЭВМ в виде компьютерной информации. Следует согласиться с В. Б. Веховым о том, что с криминалистической точки зрения, платежная карта представляет собой, с одной стороны, номерной документ, а с другой – электронное устройство, при использовании которого всегда остаются документальные следы в его памяти, памяти электронного терминала с которым оно контактировало, а также на бумажных документах по результатам такого контакта [1, с. 155].

Уголовно-процессуальное законодательство Украины 2012 года, к документам относит специально созданный с целью сохранения информации материальный объект, содержащий сведения, зафиксированные с помощью письменных знаков, звука, отображения, которые могут быть использованы как доказательства факта или обстоятельств, что устанавливаются при расследовании преступления. К документам законодатель относит: материалы фотосъемки, звукозаписи, видеозаписи и другие носители информации (в том числе электронные), выводы ревизий и акты проверок, материалы, полученные при проведении оперативно-розыскных действий (ст. 99 УПК Украины). Использование организованной преступностью современных компьютерных технологий требует, на наш взгляд, некоторой конкретизации в понятийном аппарате «документа». В этой связи, законодательное определение документа, изложенное в ст. 99 УПК целесообразно, дополнить следующим текстом

«документам относится специально созданный с целью сохранения информации материальный объект, содержащий сведения, зафиксированные в виде компьютерной записи и предмета, с помощью которого она фиксируется и изготавливается».

Изложенное, позволяет нам конкретизировать понятийный аппарат документа в криминалистике. Полагаем, что в криминалистике под «документами», следует понимать материальный объект, содержащий криминалистически значимую информацию о событии преступления, иных обстоятельствах и фактах, зафиксированную с помощью письменных знаков, звуков, отображения, в том числе в виде компьютерной записи, предмета, с помощью которого она фиксируется и изготавливается.

Следует отметить, что к финансовым и банковским документам отнесены ценные бумаги, в соответствии с положениями Закона Украины «О ценных бумагах и фондовый рынок» [3]. Они являются платежными документами и выражены в валюте Украины, иностранной валюте или монетарных металлах. Кроме этого, к кредитным, расчетным картам и иным платежным документам относятся документы, не являющиеся ценными бумагами, но которые обладают свойствами платежа, удостоверяющего, устанавливающего или предоставляющего имущественные права.

Таким образом, источниками информации о событии и других обстоятельствах совершения преступления могут быть: письменные, графические документы, фотосъемка, видеозапись, звукозапись, компьютерная запись и предмет, с помощью которого она фиксируется или изготавливается, ценные бумаги, выраженные в валюте Украины, иностранной валюте или монетарных металлах и документы, которые обладают свойствами платежа, удостоверяющего, устанавливающего или предоставляющего имущественные права.

Как свидетельствуют материалы следственной, судебной и экспертной практики, члены ОПГ использовали множество разных видов документов при совершении преступных акций в сфере экономики. Изучение документов, содержащих криминалистически значимую информацию о совершении экономического преступления, позволяют систематизировать их с учетом правовых оснований, информационного содержания, исполнителей, т.е. «выделить в объекте криминалистического исследования существенных элементов и их связей, необходимых и достаточных для оценки объекта исследования как целостной системы, представляющей фактическую основу для решения криминалистических задач» [4, с. 475]. В криминалистической литературе систематизация рассматривается как исследовательская деятельность, направленная на выявление в объекте криминалистического исследования существенных элементов, структур и связей, облегчающей его изучение в целях решения стоящих перед криминалистической наукой задач. Следует согласиться с А. Ю. Головиным в том, что криминалистическая систематизация и криминалистическая классификация соотносятся как общее с частным, то есть криминалистическая классификация как научно – исследовательская

деятельность является разновидностью систематизации криминалистического научного знания [2, с. 40].

Таким образом, криминалистическая систематизация документальных источников криминалистически значимой информации о признаках, способе совершения преступления в сфере экономической деятельности позволяет разработать нам криминалистическую классификацию, т.е. определить виды документов, отражающих и фиксирующих финансово-экономические отношения субъектов предпринимательской деятельности, в которых выделить группы и подгруппы. Основу предложенной нами криминалистической классификации документальных источников информации составляет 16 видов документов, которые характеризуются наличием связи построения, основанием деления и связи объема понятий.

Первый вид – организационно-правовые документы регламентируют создание, регистрацию субъектов предпринимательской деятельности независимо от форм собственности; основания их ликвидации; основные направления деятельности, полномочия и ответственность за нарушения действующего законодательства. Следует выделить три группы организационно-правовых документов: первая – законы, вторая группа – подзаконные акты: постановления, распоряжения, инструкции, решения высших органов исполнительной власти. В третьей группе выделяем акты органов государственной местной администрации по вопросам создания, регистрации и деятельности субъектов предпринимательской деятельности.

Второй вид – учредительные документы, которые подтверждают создание и регистрацию субъекта предпринимательской деятельности независимо от форм собственности. Это – протокол собрания учредителей, уставный договор; заявление и Устав субъекта хозяйственной деятельности; лицензия на право осуществления определенных видов предпринимательской деятельности; решение о регистрации и перерегистрации субъекта предпринимательства.

Третий вид – регламентирующие документы. Они обеспечивают функционирование субъекта хозяйственной, финансовой деятельности. Это: регламент, производственно-технические и должностные инструкции, протоколы собраний и т. д.

Четвертый вид – распорядительные документы, в которых отражается организационно-распорядительная и административно-хозяйственная деятельность субъектов хозяйствования. К ним относятся: приказы по текущим вопросам, распоряжения; служебные записки, протоколы заседаний совета директоров, правлений, телеграммы, факсы и т. п.

Пятый вид – бухгалтерские (учетные) документы. С учетом правовых оснований, информационного содержания их можно поделить восемь групп.

Первая группа – первичные бухгалтерские документы. Они содержат сведения о финансово-экономической операции и подтверждениях ее проведения. Это: журнал учета (главная книга), книги счетов бухгалтерского учета,

баланс, финансовый отчет, расчет прибыли и доходов, расходов, налогов и документы по их оплате, учетные регистры, в частности: журнал регистрации кассовых ордеров, журнал регистрации ведомостей на заработную плату, журнал регистрации документов на получение грузов, реестр депонентов, журнал регистрации доверенностей на получение ценностей и др. Вторая группа – производные (сводные) бухгалтерские документы отражают сводные данные первичного учета. Таковыми есть: отчеты и приложения к ним, пояснительные записки, справки, обобщенные ведомости, анализы и т. д. Третья группа – это распорядительные документы. К ним следует относить: письменные распоряжения руководителя субъекта предпринимательской деятельности о производственно-хозяйственных, финансово-экономических операциях, приказы, трудовые соглашения, доверенности, платежные требования, кассовые чеки и другие. Четвертая группа – исполнительные документы, которые подтверждают производственно-хозяйственные и финансово-экономические операций, удостоверяют факт их свершения. Таковыми есть: акты приемки выполненных работ, оказанных услуг, счета-фактуры, акты приема товаров, продукции, кассовые ордера, отчеты материально-ответственных лиц, авансовые отчеты, квитанции и др. К пятой группе следует относить комбинированные бухгалтерские документы. В этой группе мы выделяем две подгруппы. Первая подгруппа – это распорядительные бухгалтерские документы: кассовые приходные ордера, платежные поручения, расчетные ведомости, накладные на отпуск материалов и т.п., тогда как вторая подгруппа – это исполнительные бухгалтерские документы: авансовые отчеты подотчетных лиц, расходные ордера, материалов, приемные ордера на поступление материалов и другие. Шестую группу составляют разовые бухгалтерские документы, которые предназначены для отражения отдельных производственно-хозяйственных и финансово-экономических операций: разовая доверенность на получение материальных ценностей, платежное требование, платежное поручение, кассовый ордер на выплату депонентской суммы и др. В седьмую группу мы включили накопительные бухгалтерские документы: накопительные ведомости, наряды, накладные и др. Восьмую группу составляют внешние документы о конкретных хозяйственных операциях с поставщиками, посредниками, покупателями: договоры, акты о взаимозачетах, сделки и др. К девятой группе мы относим внутренние документы субъекта предпринимательства: правила внутреннего трудового распорядка, коллективный договор, распоряжения, приказы о проведении инвентаризации, служебной проверки и др.

Шестой вид – документы, отражающие финансовую деятельность субъекта хозяйствования. Они являются источниками информации о финансовом состоянии и платежеспособности субъекта хозяйственной деятельности, обоснованности получения и расходования бюджетных средств, своевременности и законности его расчетных операций; обоснованности получения кредитов, их расходование и о своевременности возврата; об уставном

характере ведения финансово-экономических операций и т.п. Этот вид документов целесообразно поделить на три группы. Первая группа включает финансовые документы, отражающие проведение финансовых, финансово-экономических, производственно-хозяйственных операций, в их числе: платежные поручения о перечислении денежных средств, банковские выписки по операциям и счетам, чеки и их корешки на получение денежных средств, платежные документы и поручения по расчетам с контрагентами, счета контрагентов, лимитированные чековые книжки, кредитовое авизо и др. Вторую группу составляют финансовые документы, подтверждающие оформление, получение кредитов, их расходование и своевременный возврат. К ним относятся: заявка и обоснование на получение кредита, бизнес-планы и технико-экономические обоснования предстоящих инвестиций за счет кредитных средств, гарантийные письма, страховые обязательства, договоры поручительства и залога, кредитный договор, платежные поручения о поступлении кредита, банковские выписки и копии платежных поручений о расходовании кредита и его возврате (невозврате), соглашение о пролонгации кредитных договоров, об оплате за пользование кредитом, штрафных санкциях и т. д. К третьей группе мы относим электронно-расчетные документы, т.е. служебные информационные сообщения установленного формата в форме компьютерных записей от системы электронных платежей. Это: электронный контрольно-кассовый реестр, электронные межбанковские расчеты, электронная подпись субъекта хозяйствования (руководителя и главного бухгалтера), электронные платежные документы, электронный чек, электронные межбанковские переводы и др.

Седьмой вид – документы, отражающие формирование фондового рынка ценных бумаг. Следует отметить, что ценные бумаги – это платежные документы, выраженные в валюте Украины, иностранной валюте или монетарных монетах. К этим документам мы относим: акции, облигации внутренних и внешних государственных займов, облигации местных займов, облигации предприятий, казначейские обязательства, сберегательные сертификаты, инвестиционные сертификаты, векселя, приватизационные бумаги, долговые расписки, аккредитивы, чеки, банковские приказы, походные ценные бумаги (связанные с правом приобретения или продажи в течение срока определенного договором, а также ценные бумаги других финансовых или товарных ресурсов), деривативы (стандартный документ, который подтверждает право или обязательство приобрести или продать ценные бумаги, материальные или нематериальные активы, а также деньги на определенных условиях) фондовые, валютные, товарные; форвардный контракт (стандартный документ, подтверждающий обязательства лица приобрести (продать) ценные бумаги, товары, деньги на определенных условиях в будущем с фиксацией цен такой продажи); фьючерский контракт (стандартный документ, подтверждающий обязательства приобрести (продать) ценные бумаги, товары, средства в определенный срок, на определенных условиях в будущем с фиксацией

ей цен на момент возникновения обязательств сторонами); опционы (стандартный документ, который подтверждает право приобрести (продать) ценные бумаги (товары, средства) на определенных условиях в будущем) и др.

Восьмой вид – документы, отражающие основания, порядок и процедуру приватизации государственного и коммунального имущества, подтверждают отчуждение имущества, которое находится в государственной или коммунальной собственности, в пользу физических и негосударственных юридических лиц. Мы выделяем четыре группы данного вида документов, с учетом правовых оснований, информационного содержания, исполнителей документов. Первая группа – это нормативно-правовые акты, регламентирующие порядок проведения приватизации государственного, коммунального имущества, то есть: законы, Указы Президента, постановления правительства, решения Фонда государственного имущества Украины, местных органов власти и управления. Вторую группу составляют документы, отражающие процедуру подготовки к приватизации государственного или коммунального имущества. В частности, это: инвентаризационные описи; договоры аренды, сохраненные записки, акты, договоры купли-продажи приватизационных бумаг, сделки о купле, размещении, иных операциях с приватизационными документами и другие. К третьей группе мы относим документы, отражающие подготовку и проведение конкурса, аукциона. Таковыми есть: заявления на участие в аукционе; перечень объектов, подлежащих приватизации и выставленных на аукционе; протоколы аукционов с указанием лиц, допущенных к участию, стартовой и продажной цены, победителей аукциона; протоколы конкурса (по аналогии с протоколами аукционов); платежные документы об оплате стоимости имущества, приобретенного в результате проведения приватизационных аукционов, конкурсов, другие. Четвертая группа данного вида – это документы, содержащие признаки интеллектуального подлога: инвентаризационные описи оценки основных средств, в которых указаны не все средства, а только их часть; акты о списании технического оборудования, станков, механизмов, автотранспорта, других материальных ценностей без экспертной оценки или иного нарушения действующего порядка списания; договоры аренды, в которых преднамеренно неправильно указана стоимость оборотных средств; инвентаризационные описи, в которых преднамеренно не были включены нематериальные активы, находящиеся на балансе предприятия и др.

Девятый вид – составляют документы, отражающие производственную деятельность субъекта предпринимательства. К ним относятся: наряды, накладные, платежные ведомости, акты приемки выполненных работ, товарно-транспортные накладные, материальные отчеты, акты о списании и др.

Десятый вид – документы, отражающие использование бюджетных средств. Несоблюдение участниками бюджетного процесса, установленного Бюджетным кодексом, другими нормативно-правовыми актами, порядка составления, рассмотрения, утверждения бюджета, внесения изменений к нему,

его выполнения, нулевое использование бюджетных средств, присвоение, растрата или завладение бюджетными средствами подтверждается документальными источниками. Таковыми могут быть: бюджетная программа, текущий бюджет, бюджетная отчетность, бюджетные субвенции, дотации, компенсации, бюджетный баланс, бюджетная смета, бюджетный кредит, бюджетный расчет, бюджетные доходы и расходы, бюджетные ресурсы, банковские расчетно-денежные документы, в т. ч. электронные, документы мемориальные, кассовых операций и др.

К одиннадцатому виду документов мы относим договоры и иные обязательства субъекта предпринимательства. Они свидетельствуют о подготовке, заключении, исполнении договоров, проведении финансовых операций, перечислении денежных средств. В частности, это: протоколы о намерениях; переписка сторон; экономические расчеты; расчеты по договорной цене; договоры купли-продажи, займа, кредита, переуступки требований, поручения, залога, мены (бартер), а также дополнительные соглашения к договорам; протоколы разногласия; документы о расходах, оплате договорных обязательств и др.

Двенадцатый вид – это документы по учету кадров: приказы, трудовые договоры, контракты, трудовые соглашения; личные листы по учету; справки о заработной плате; сведения о конфликтах; переписка; докладные трудовые книжки; справки, переписка с центром занятости населения; должностные инструкции; производственно-технические инструкции; отчеты, сведения об увольнении; учет безработных и др.

К тринадцатому виду следует относить документы органов государственного контроля: акты документальной ревизии; акты государственной фискальной службы; аудиторский вывод (заключение) о результатах проверки ликвидационного баланса; решения контролирующих органов; иная переписка с государственными органами.

Четырнадцатый вид – документы правоохранительных и правоприменительных органов: материалы проверок прокуратуры, копии приговоров, судебных решений, договоры, сделки нотариально удостоверенные, связанные с деятельностью субъекта предпринимательства и др.

К пятнадцатому виду мы относим электронные документы, то есть программы, компьютерные записи, базы данных, подтверждающие проведение производственно-хозяйственных, финансово-экономических, внешне-экономических операций, электронных платежей, сделок, переводов; кредитные, расчетные пластиковые карты, иные платежные документы в электронном виде; электронные записные книжки; другие электронные носители текстовой или графической информации в локальных и глобальных компьютерных сетях.

Шестнадцатый вид – это документы, регламентирующие правила работы с мобильными средствами связи, вычислительной техникой, машинными носителями информации. В их числе: бумажные носители информации

с принтера; объяснения к аппаратным средствам и программному обеспечению; журналы учета работы на компьютере, листинги, техническая и технологическая документация для вычислительных средств и средств мобильной связи и пр.

При расследовании экономических преступлений, совершаемых ОПГ, может возникнуть необходимость в изучении иных, кроме вышеуказанных, документов, поскольку предусмотреть их все невозможно. Следует отметить, что «черновые» записи подозреваемого: записки, копии, черновики, расчеты, выписки, листы настольных календарей, расписки, а также его личные документы: переписка, письма, открытки, дневник, блокноты, архивные компьютерные записи, документы, удостоверяющие личность, доверенности, договоры, сделки, письма в электронном виде, пластиковые карты, паспорт, военный билет, иные документы могут содержать информацию, которая имеет значение для раскрытия и расследования экономического преступления.

Полагаем, что криминалистическая классификация документов имеет определенное научное и практическое значение. Построенная нами классификационная система представляется как внутренне дифференцированная, но целостная система криминалистических знаний о документах, содержащих криминалистически значимую информацию о событии экономического преступления, его способе, исполнителях, других обстоятельствах, свидетельствующих об организованной преступной деятельности, сокрытии ее следов, признаках материального и интеллектуального подлога. Знание следователем криминалистической классификацией документов позволяет при расследовании экономических преступлений, совершаемых организованной группой, своевременно с участием специалистов выявлять следы организованной преступной деятельности; устанавливать связи между преступным поведением и содержанием документов; определять сомнительные финансово-экономические операции, изменения в содержании документов; выявлять признаки подложности документов; отобрать документы, необходимые для экспертных исследований.

Перечень ссылок

1. Вехов В. Б. Тактические особенности осмотра платежной карты // Вестник Академии Следственного комитета РФ. 2015. № 3. С. 152-155
2. Головин А. Ю. Криминалистическая систематика: монографія / под общ. ред. Н. П. Яблокова. Москва, 2002. 305 с.
3. Про цінні папери та фондовий ринок: закон України [Електронний ресурс]. Режим доступу: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/3480-15>
4. Колдин В. Я. Систематизация и оценка криминалистической информации // Криминалистика социальных стран / под ред. В. Я. Колдина. Москва, 1986.
5. Лисиченко В. К. Криминалистические исследования документов: правовые, методологические проблемы: автореф. дис. ... д-ра юрид. наук. Киев, 1974.
6. Салтевский М. В. Криминалистика в современном изложении юристов: учеб. и практ. пособие. Харьков, 1997. 430 с.

КРИМІНАЛІСТИЧНА КЛАСИФІКАЦІЯ ДОКУМЕНТІВ

В. П. Корж

У статті проаналізовано, викладені в юридичній літературі, різні думки дослідників про документ, як доказ, новації кримінального та кримінального процесуального законодавства та запропоновано уточнення понятійного апарату документа. Конкретизовано поняття документа. Запропоновано в криміналістичному аспекті документ розглядати, як матеріальний об'єкт, що містить криміналістично значиму інформацію про подію злочину, інших обставин і фактах, зафіксовану за допомогою письмових знаків, звуків, відображення, в тому числі у вигляді комп'ютерного запису, предмета, за допомогою якого вона фіксується і виготовляється.

Розглянуто особливості криміналістичної класифікації як різновиду систематизації криміналістичного наукового знання. На підставі криміналістичної систематизації документів, що відображають фінансово економічну діяльність суб'єктів підприємництва розроблена криміналістична класифікація документів, джерел інформації про вчинення економічних злочинів організованими групами, визначені види документів, що відображають і фіксують фінансово-економічні відносини суб'єктів підприємницької діяльності, в яких виділити групи і підгрупи. Основу запропонованої нами криміналістичної класифікації становить шістнадцять видів документів, які характеризуються наявністю зв'язку побудови, зв'язку, яка визначається підставою розподілу і зв'язку обсягу понять. До них відносяться: організаційно-правові; установчі; регламентують; розпорядчі; бухгалтерські (облікові) документи; документи, що відображають фінансову діяльність; документи, що відображають формування фондового ринку цінних паперів; документи, що відображають підставу, порядок і процедуру приватизації державного та комунального майна; документи, що відображають господарську діяльність; документи, що відображають використання бюджетних коштів; договори та інші зобов'язання; документи з обліку кадрів; документи органів державного контролю; документи правоохоронних і правозастосовних органів; електронні документи; документи, що регламентують правила роботи з мобільними засобами зв'язку, обчислювальною технікою, машинними носіями інформації. Ці види документів поділені на групи з урахуванням їх інформаційного змісту.

Рекомендується слідчому оглядати і вивчати документи за допомогою фахівця. Правильно організовані консультації з фахівцями створюють умови для вибору вірного напрямку слідчої роботи у справі, встановлюють взаємозв'язки з іншими формами використання спеціальних знань, в т. ч. при виборі об'єктів експертизи документальних джерел інформації про вчинення економічного злочину, визначенні завдань ревізорам, підготовки питань експертам

FORENSIC DOCUMENTS CLASSIFICATION

V. Korzh

The article analyzes various views of researchers in the legal literature about the document as a form of evidence, innovation of the criminal and criminal procedure law and it is proposed specification of the conceptual apparatus of the document. It is concretized the concept of the document as well. It is suggested to consider the document in criminalist aspect as a material object, comprising a forensically relevant information about the event of crime, other circumstances and facts, recorded by means of written symbols, sounds, appearance, including in the form of computer records, the equipment with the use of which it is record and is made.

It is considered the features of forensic classification as a kind of systematization of forensic scientific knowledge. It is developed the forensic document classification based on foren-

sic organizing documents reflecting financial and economic activity, sources of information on economic crimes in organized groups, identify the types of documents, reflecting and retaining financial and economic relations between business entities in which distinguishes groups and subgroups. There are sixteen types of documents based on the proposed forensic classification, which are characterized by the structure, distribution and volume of communication concepts determined by the dividing base. They are the following: organizational and legal documents; constituent documents; regulating; administrative; accounting (calculation) documents; documents reflecting the financial activities; documents reflecting the formation of stock market securities; documents reflecting the base, order and procedure of privatization of the state and municipal property; documents reflecting economic activities; documents reflecting the use of budgetary funds; contracts and other obligations; documents of the accounting personnel; documents of the state control; law enforcement documents; electronic documents; documents regulating the rules of mobile communications, computer technology, machine carriers information. These types of documents are divided into groups based on their information content.

It is recommended that an investigator makes an inspection and examination of the documents with a specialist. Consultations with the experts, which are properly organized, create the conditions of choosing the correct direction of the investigative work over the case, establish relationships with the other forms using special knowledge, including the choose of the examination objects, the documentary sources while studying economic crimes, the determination of the auditors issues, the preparation the questions to the experts.

УДК 343.14

О. В. Баулін
кандидат юридичних наук, доцент,
викладач відділу підготовки прокурорів
з нагляду за додержанням законів органами,
які проводять оперативно-розшукову діяльність,
дідання та досудове слідство

Національна академія прокуратури України

ПОНЯТТЯ ДОКАЗІВ У КРИМІНАЛЬНОМУ СУДОЧИНСТВІ

У статті на підставі аналізу положень теорії кримінально-процесуального доказування щодо правової природи доказів, основних наукових поглядів стосовно визначення поняття доказів та його структури у кримінальному судочинстві розкрито зміст і позитивне значення елементів легального поняття доказів, яке є закріпленим у чинному Кримінальному процесуальному кодексі України.

Поняття доказів належить до фундаментальних правових категорій, з якими генетично пов'язується уся історія кримінального судочинства з моменту його зародження і до теперішнього часу, оскільки давно відомо, що за своєю природою кримінальний суд як певна розумова операція є неможливим без доказів [1, с. 29-30]. Це поняття багато в чому визначає пов-