

Feoktistov & Partners

Вячеслав Феоктистов

Управляющий партнер, адвокат
АБ «Феоктистов и партнёры»



**Как адвокату выстроить
эффективную коммуникацию
с экспертом-экономистом**



Значение экономического исследования при возбуждении уголовного дела

Заключение специалиста-экономиста является обязательным элементом материала доследственной проверки о возбуждении уголовного дела.

НАЛИЧИЕ ЗАКЛЮЧЕНИЯ:

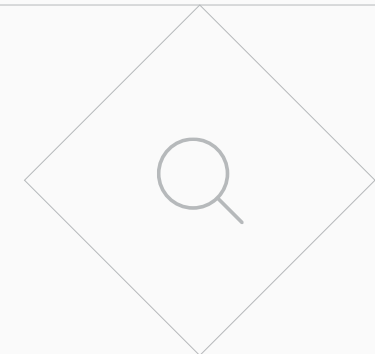
01 ↗

существенно экономит время проведения доследственной проверки

02 ↗

обеспечивает принятие нужного процессуального решения следователем

Подготовка доказательственной базы для экономического исследования



Адвокату крайне важно при содействии бухгалтера осуществить сбор и правильную фиксацию доказательственной базы



самостоятельно исследовать бухгалтерскую документацию и базу 1С компании-потерпевшего, определив круг объектов исследования

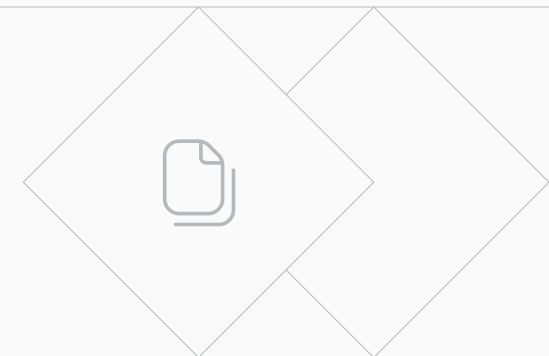
получить объекты исследования в печатном и электронном виде через сопроводительные письма на основании адвокатских запросов

обеспечить сохранность базы 1С компании-потерпевшего для будущего назначения следствием экспертизы

с целью выяснения обстоятельств произошедшего провести адвокатские опросы сотрудников компании-потерпевшего и ее контрагентов

01

Формирование экспертной задачи на этапе подготовки обвинения



Этапу постановки экспертной задачи предшествует подготовка проекта постановления о привлечении в качестве обвиняемого.

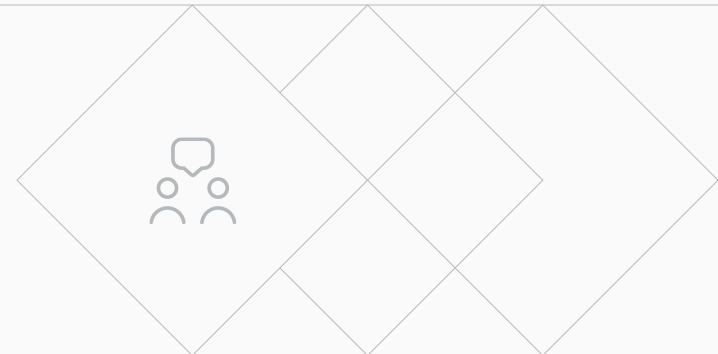
В процессе подготовки проекта постановления определяются необходимые сведения, которые должны быть установлены специалистом в исследовании.



02



Координация позиции между адвокатом и специалистом



Следующий этап – при содействии специалиста-экономиста определяется экспертная задача.

На этапе подготовки заключения крайне важно проводить рабочие встречи для проверки версии обвинения и достаточности объектов исследования.



03

Кейс 1: хищение денежных средств через манипуляции бухгалтерским учетом

Международная компания со штаб-квартирой в г. Лугано (Швейцария), представлена более чем в 60 странах.

Компания занимается производством и продажей люксовой посуды.

В период совершения преступлений у компании было открыто 9 магазинов в Москве, Московской области и Санкт-Петербурге, также осуществлялась торговля через агентов.

Руководство компании обнаружило факты хищения около 1 миллиона евро, совершенное российским сотрудником компании.

Денежные средства похищались из касс магазинов под видом инкассирования.

Затем в систему бухгалтерского учета вносились заведомо ложные записи.

Взятые деньги якобы были списаны за счет:



курсовых
разниц валют



расчетов
с поставщиками

Кейс 2: хищение имущества через фиктивные договоры ремонта

Компания разрабатывает и производит электротехническое оборудование для горнодобывающей отрасли: подстанции, распределительные устройства, преобразователи частоты и устройства плавного пуска для шахт и промышленных объектов.

Предприятие наряду с собственным производством осуществляет ремонт электротехнического оборудования третьих лиц.

Установлено, что бывший директор предприятия совершил хищение нескольких электрических подстанций при содействии сотрудника бухгалтерии.

Им были оформлены мнимые договоры ремонта подстанций третьего лица. В действительности же подстанции были произведены самим предприятием, однако в учете затраты на их производство были отражены как ремонт.

«Отремонтированные» подстанции под видом возвращения их заказчику были вывезены с территории компании.



Feoktistov & Partners

Вячеслав Феоктистов

Управляющий партнер, адвокат
АБ «Феоктистов и партнёры»

 +7 965 159 69 44

 fv@fvlaw.ru

