

В газовой сфере это может быть увеличение доли Газпрома в объеме продаж на рынке конечного потребителя. Согласно действующим договоренностям весь импортный газ поступает на Украину через Нафтогаз, тот в свою очередь перепродает с символической наценкой (1 долл. на тысячу кубометров) часть газа 100-процентной «дочке» российского концерна Газпром сбыт Украине. По контракту объем должен был составить четверть от рынка промышленного потребления, или до 7,5 млрд кубометров в год по докризисным временам. Но на деле украинские промышленники взяли всего 18 млрд кубометров в 2009 году, а доля газпромовской "дочки" составила около 10 % от этого объема. Переговоры премьеров носят характер подготовительных к запланированному на май визиту российского президента Дмитрия Медведева в Киев. И именно от этих переговоров будут зависеть дальнейшие отношения России и Украины, не только в газовой сфере, но и во всех других.

КРИМИНАЛИСТИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА ДОКУМЕНТОВ В ТАМОЖЕННЫХ ЦЕЛЯХ

Шайковская О.Н., БНТУ

Научный руководитель: канд. ист. наук Довнар Л.А.

Правонарушения, в таможенной сфере нередко совершаются посредством подделки документов. Их криминалистическая экспертиза осуществляется в специализированных таможенных лабораториях и представляет собой научно-практическое исследование, направленное на проверку подлинности, установление фактов подделки и выявление первоначального содержания документов.

В рамках данного доклада на конкретных примерах будут проанализированы наиболее типичные способы подделки документов, представляемых в таможенных целях. Объектами подделки становятся грузовые таможенные декларации, акцизные марки, книжки Международных дорожных перевозок, товаротранспортные накладные, паспорта транспортных средств, сертификаты соответствия, подписи и печати.

Полная фальсификация документа предполагает изготовление фальшивого бланка путем имитации основных способов его идентификации: микротекста, защитных сетки и волокон

Микротекст – это мелкие повторяющиеся тексты или подписи, которые можно читать при 5-10-ти кратном увеличении.[1] Он не читается при фальсификации бланка методом ксерокопирования. Сложнее обнаружить подделку, если микротекст набран при помощи компьютера - путем подбора соответствующего шрифта. В этом случае на фальсификацию может указывать грамматическая ошибка, допущенная при наборе. Например, в поддельной товаротранспортной накладной допущена ошибка в названии фирмы, которое включено в микротекст вместо «Криптотех» напечатано «Крепто-тех».

Защитная сетка – композиция из фоновых линий, выполненных разнонаправленными микроштрихами. Она наносится орловской печатью, которая предполагает плавные цветопереходы.[1] При ксерокопировании появляется искажение в виде разрыва линий, смещения узора сетки, появление закодированного слова.

Защитные волокна – отдельные волокна различной природы и окраски, введенные в бумагу при ее изготовлении дополнительно к основному волокнистому составу. Например, на акцизной марке защитные волокна были нанесены с определенной периодичностью. Это является признаком фальсификации, поскольку на подлинной акцизной марке данный элемент защиты предполагает хаотичность расположения и неповторимость по форме.

Таким образом, поддельные бланки документов изготавливаются при помощи средств оперативной полиграфии (копировальной техники), компьютеров.

Фальсификация содержания документа осуществляется на подлинном бланке путем подчистки, травления, допечатки, подделки оттиска печати и подписи. Например, при исследовании паспорта транспортного средства заметно нарушение рисунка фоновой сетки, наличие чернил несовпадающих по цвету и структуре с остальным текстом в области серийного номера, что указывает на его фальсификацию путем травления и последующей дорисовки. Путем допечатки кода торгующей страны подделаны сведения в грузовой таможенной декларации. Это заметно по следам нажима на оборотной стороне документа и несовпадению на строке подлинного текста с

допечатанным. Фальшивые оттиски печатей наносятся с помощью самодельных рельефных клише. Например, на экспортном договоре подделка оттиска печати фирмы «Белокеан» заметна по неравномерному распределению чернил, нечеткости букв и символов. Среди таможенных документов подделка подписи наиболее распространена в договорах купли-продажи и сертификатах соответствия. Объектом подделки нередко становится личная подпись должностного лица таможенных органов, которой заверяются документы. Например, признаками фальсификации подписи в дополнительном соглашении и спецификации являются: отсутствие рельефных бороздок штрихов букв, следов давления пишущих приборов, тупые точки начала и окончания штрихов, полное совпадение со свободным образцом подписи. Следует отметить, что в некоторых случаях при исследовании подписи необходимо проводить графологическую экспертизу.

Таким образом, фальсификация содержания документа осуществляется путем механического изменения текста.

Процесс исследование документов проводится в два этапа: визуальный осмотр и технико-криминалистическое исследование.

При внешнем осмотре документа определяется его формат, полиграфическое оформление, цветовые характеристики, наличие и содержание обязательных реквизитов, соответствие их действующим нормативным документам. Эффективность визуального осмотра значительно возрастает при сравнении объекта исследования с образцами подлинных документов.

В основе технико-криминалистического исследования лежат методы и средства, специально разработанные криминалистикой, а также заимствованные из химии, физики, полиграфии, других естественных и технических наук. Алгоритм проведения данного этапа экспертизы предполагает изучение документа с использованием микроскопа, источника ультрафиолетового излучения, инфракрасного визуализатора, прибора для магнитооптического контроля.

Таким образом, документы, используемые в таможенных целях, могут быть подделаны путем изготовления фальшивого бланка либо посредством изменения сведений на подлинном документе. Фальсификация бланка осуществляется в отношении документов, имеющих полиграфическую защиту: сертификатов соответствия, акцизных марок, товаротранспортных накладных и др. Объектом

частичной подделки документов являются сведения ГТД, книжек международных дорожных перевозок, паспортов транспортного средства и др. На наш взгляд, таможенная экспертиза документов была бы более эффективной при наличии у сотрудников таможенных лабораторий базы данных с образцами печатей, штампов и подписей активных участников ВЭД и государственных органов зарубежных стран. В настоящее время получить данные образцы возможно только через процедуру запроса, что приводит к значительным временным затратам.

1. Криминалистическое исследование документов, изготовленных с использованием средств полиграфии, Н.В. Ефременко, О.С. Бочаров. – Минск: Академия МВД Республики Беларусь, 2005. – С. 59–61.

2. Методика идентификации оттисков печатей, штампов и факсимиле с использованием сканера и растрового редактора «Adobe Photoshop» / Д.В. Липень. – Минск: «НИИ КиСЭ Министерства юстиции РБ», 2008. – С. 10–19.

ДРАГОЦЕННЫЕ КАМНИ, ОПРЕДЕЛЕНИЕ ИХ ПОДЛИННОСТИ

Елинская Т.Н., БНТУ

Научный руководитель: д-р техн. наук, доцент Голубцова Е.С.

Подлинность драгоценного камня – это главная проблема, стоящая перед каждым покупателем. А между тем решается она очень просто – консультация опытного геммолога или ювелира, а лучше экспертная оценка на профессиональном оборудовании с выдачей заключения. Однако если Вы хотите обойтись своими силами, то внимательно прочтите несколько советов, которые могут помочь не нарваться на грубую фальшивку.

Алмаз не нуждается в особых представлениях – это самый дорогой и красивый драгоценный камень (в среднем 75€ за карат) относительно цены самого камня, используемый как в ювелирном деле, так и в сложной электронике. Твердость алмаза по шкале Мооса 10,