

Анализ рисков и типовых ошибок в области государственных закупок: как предпринимателю избежать уголовной и гражданской ответственности

Государственные закупки являются одной из разновидностей форм хозяйствования такой, условно говоря, суперкорпорации, коим является государство. Принципиально не существует разницы между договорными отношениями двух коммерческих структур в одном случае и коммерческой структуры и юридического лица с государственным участием в другом случае. Однако у правоохранительных органов при одних и тех же исходных данных в указанных ситуациях практикуются совершенно разные подходы, а именно гораздо более строгий подход к вопросам ответственности при взаимодействии государственных юридических лиц с коммерческими структурами.

Если при осуществлении договорных отношений те или иные претензии коммерческих структур друг к другу будут в большинстве случаев толковаться как гражданско-правовые отношения и споры будут рассматривать арбитражные суды, то при аналогичных спорных ситуациях, когда одной из сторон выступает государственное юридическое лицо, велика вероятность толкования тех же самых событий в рамках уже уголовного кодекса со всеми вытекающими для участников правоотношений последствиями.

Данному явлению существуют вполне понятные объяснения. Государство в лице своих топ-менеджеров (а именно ими являются Президент, Председатель Правительства, министры, губернаторы и т.д.) прекрасно осознает, что в случае отсутствия жесткого контроля за расходованием госсредств разворовать могут практически все. Не исключена и такая логика чиновников, которую хорошо отражает поговорка «Что позволено Юпитеру, не позволено быку», т.е. вышестоящий чиновник будет в любом случае карать нижестоящего чиновника и коммерсанта за те действия, которые для себя лично полагает вполне приемлемыми. Приведенная поговорка имеет и обратное прочтение: «Что позволено быку, не позволено Юпитеру». Но в реальной жизни, конечно же, все наоборот. У кого сила и власть, тот и прав.

Соответственно прокуратуре, МВД, ФСБ Следственному комитету напрямую предписывается радесть за интересы государства. Вот они и радуют, кто как может. В одном случае действия правоохранительных органов носят законный и обоснованный характер, в другом же безнаказанно непонятно куда уходят миллиарды и это никому почему-то неинтересно, а в третьей ситуации на явно гражданско-правовые отношения усердно натягивают статьи уголовного кодекса.

В первую очередь, участники государственных закупок должны внятно отдавать себе отчет в том, что имея дело с государственными деньгами, они имеют дело с легковоспламеняющимся и взрывоопасным материалом.

Компании, работающие с государственными закупками, должны с особым вниманием относиться к исполнению своих обязательств и осознавать, что с того момента, как была подана заявка на участие в конкурсе они входят в зону повышенного внимания силовых структур со всеми вытекающими отсюда последствиями.

В каких действиях могут усмотреть наличие состава преступления

Претензии фискальных органов в области госзакупок могут быть весьма разнообразны и действия как работников государственных юридических лиц, имеющих отношения к организации закупок, так и действия работников коммерческих структур, могут квалифицироваться по достаточно большому количеству статей Уголовного кодекса.

Практика применения уголовного законодательства к правоотношениям в области государственных закупок весьма разнообразна. К различным ситуациям, схожим между

собой, правоохранительные органы могут применять совершенно непохожие друг на друга подходы. К примеру, если имело место нарушение или якобы нарушение со стороны конкурсной комиссии, то логично предположить, что к ответственности должны привлечь всех членов комиссии, голосовавших, скажем, за необоснованное отклонение заявки потенциального поставщика, но в действительности привлекают только председателя комиссии и/или эксперта. Много противоречивой практики и в вопросах, связанных с приемкой работ. Нередко обвинения в мошенничестве звучат в отношении подрядчика, но при этом забывается, что работы принимались заказчиком, включая и промежуточные этапы. Но по каким-то причинам к заказчику претензий нет. В других случаях на скамью подсудимых пытаются усадить и подрядчика и определенных работников заказчика, которые не могли не знать о нарушениях при приемке работ. Логика в действиях фискальных органов можно усмотреть не всегда, но от этого не легче.

Претензии со стороны правоохранительных органов можно разделить на два основных блока:

- Нарушения при организации и проведении государственных закупок;
- Нарушения при исполнении обязательств в рамках договоров о государственных закупках.

В обоих случаях претензии правоохранительных органов могут касаться как работников государственных структур, имеющих отношения к организации госзакупок и контролю исполнения, так и непосредственно к представителям коммерческих организаций.

В силу специфики настоящей консультации в большей степени внимание будет уделено возможным претензиям в адрес представителей частного бизнеса.

Нарушения при организации и проведении государственных закупок

Законодательство о государственных закупках достаточно внятно прописывает критерии, которые не должны позволять предопределять закуп товаров конкретного производителя, завышение цен, всевозможные действия, направленные на искусственное сужение конкурентной среды. Но в одни случаях организаторов закупок на противоправные действия толкает элементарная алчность, в других случаях желание закупить более качественный товар, т.к. формально перед законом все товары равны, будь то товар производства КНР или ФРГ. При этом товар, произведенный в КНР, всегда будет дешевле, но в большинстве случаев и менее качественным и закупать его не хочется, а закон обязывает сделать это.

Можно отметить следующие основные приемы достижения госслужащими своих, не всегда законных целей:

- прописывание в техническом задании чрезвычайно подробное описание всех деталей того или иного товара, которому может соответствовать только товар конкретного производителя (обход ст. 33 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»);
- завышение расценок в отношении закупаемых товаров, работ и услуг;
- включение в проектно-сметную документацию не существующих в реальности объемов работ и соответственно материалов;
- исключения потенциальных поставщиков из участия в госзакупках по надуманным предложениям, либо за незначительные отклонения заявок.

- указание сокращенных сроков поставки товаров, в итоге чего поставить сможет только тот, у кого товар уже на складе заблаговременно припасен.

У правоохранительных органов существуют давно наработанные алгоритмы доказывания состава противоправных действий должностными лицами государственных структур при госзакупках. В большинстве случаев при выявлении нарушений требований к организации и проведению госзакупок претензии будут к чиновникам, т.к. это они допустили такие нарушения. Но и участники госзакупок при несоблюдении элементарной безопасности сами могут своими руками создать доказательства своей причастности к противоправным действиям.

Приведем примеры возможных проколов и откровенных ляпов, которые сплошь и рядом допускают потенциальные поставщики:

- В первом ряду стоит проблема личных контактов. Очные встречи и переписка не всегда остаются без внимания правоохранительных органов. Поведение коррумпированного чиновника в настоящие времена схоже с поведением разведчика-шпиона. Не засветиться, не наследить – вот его главные задачи. Как правило, правоохранительные органы держат в разработке именно самих чиновников, используя осведомителей, прослушку, наблюдение. Поэтому прямое общение с чиновником на деликатные темы небезопасно. Немало таких ситуаций, когда в кабинете очередного руководителя управления здравоохранения, управления строительства и т.п. устанавливалось скрытое виде или аудио наблюдение. Фиксация может идти месяцами. За это время, как правило, фиксируются многочисленные факты договоренностей, а порой и передачи денег. В дальнейшем данные материалы вполне могут быть использованы правоохранительными органами как доказательства вины не только чиновника, но и представителя коммерческой структуры. Соответственно при общении с чиновниками, имеющими отношение к закупкам, надо проявлять повышенную осторожность.
- Нередко потенциальные участники госзакупок идут в паре с фирмой-подставкой, которая должна обеспечить условие проведения конкурса в количестве не менее двух участников после того, как всех остальных участников не допустят до госзакупок по тем или иным формальным или реальным основаниям. В таких широко практикуемых случаях желательно, чтобы ваши товары, работы или услуги как-то различались. Ни в коем случае нельзя подавать конкурсную заявку в отношении одного и того же оборудования. Тем более нельзя допускать текстовых совпадений. Нередки случаи, когда «конкуренты» подают конкурсные заявки, а текст одинаков, вплоть до грамматических ошибок, либо представляют нотариально удостоверенные копии документов, которые заверены одним и тем же нотариусом, при этом реестровые номера идут один за другим и т.п..
- Участники госзакупок, которые в силу тех или иных причин рассчитывают оказаться в финале вдвоем, начинают подгонять цены под максимальные значения, что в итоге также доказывает факт формального участия в конкурсе, т.к. конкурс от слова конкуренция, а когда цена потенциального поставщика меньше запланированной бюджетом на 0,1% то вот вам и доказательство, что никто конкурировать и не собирался, а просто выгребли по договоренности весь бюджет без зазрения совести. Все эти моменты в дальнейшем могут являться доказательством сговора.
- Порой добросовестные потенциальные поставщики, не участвующие в каких-либо договоренностях, указывают несколько завышенные или несуществующие качества или свойства товара, либо предоставляют в отношении себя недостоверную информацию, включая и подделку документов. Зачастую это вызвано желанием не быть отклоненным от участия в госзакупках, т.к. организатор умышленно прописал какие-то ненужные требования, соответствует которым только товар определенного производителя. Но это обман и за такие действия также полагается ответственность. Если вы полагаете, что

организатор явно предусматривает излишнюю детализацию, либо указывает в техническом задании какие-то неразумные требования, так или иначе сокращающие конкурентную среду и т.п., то есть только два способа борьбы с таким явлением. Первый - официальные мотивированные обращения в различные инстанции до проведения госзакупок. И второй способ – если вы ранее обращались с возражениями, их проигнорировали, после чего вы все же подали заявку на участие и вас отклонили, то следует обжаловать в суде и доказывать, что организатор конкурса применил антиконкурентные приемы и вы заранее об этом указывали.

- Подача документов для участия в госзакупках одним и тем же представителем от двух разных фирм, подача документов по почте от двух фирм с использованием одной и той же почтовой компании (которой платит за обе отправки только одна фирма, либо реестр отправок по номерам близок по значению), подача документов с одних и тех же электронных устройств – все это также признаки антиконкурентного сговора, для которого у правоохранительных органов всегда найдется статья в Уголовном кодексе.

Почему участники госзакупок нередко делают откровенные глупости? Потому, что всю техническую работу по сбору документов и их подаче ведет обычный менеджер по госзакупкам, голова которого занята совсем другими вопросами и он не обладает специфическими знаниями и специфическим видением документов. Только юрист с опытом работы, участвующий в арбитражных и уголовных делах по вопросам госзакупок, может дать верную правовую оценку существующей на предприятии практики подготовки и подачи документов.

Второй блок нарушений может быть допущен при исполнении договора. Чтобы не дать лишнего повода и зацепок фискальным органам обратите внимание при исполнении договора на следующие возможные ситуации:

- Завышение объемов работ (реже завышение объемов поставок) является едва ли не самым распространенным нарушением. При этом завышение объемов работ можно условно разделить на два вида. Один – это когда были активированы и оплачены работы, которые не производились и которые в принципе не существуют. Второй случай – когда объем работ есть, но он не выполнен, хотя акт о выполнении подписан обеими сторонами.

В первом случае правоохранительным органам доказать вину поставщика, подрядчика сложнее. Здесь проблема всегда скрыта в проекте, где имеется завышение в отношении объема работ (к примеру классика жанра – земляные работы), завышение расценок на работы, завышение расценок на материалы.

Поставщика сложно привлечь к ответственности, если речь идет о завышении расценок на работы или используемые материалы, т.к. к вопросам формирования цены поставщик отношения не имеет. Все претензии в таких случаях к проектировщикам, экспертам, организаторам госзакупок. Как бы не пугал вас следовательно, но вашей вины в такого рода завышении нет, если только не по вашему ценовому предложению проектировщик заложил стоимость материалов.

Что касается вины в активировании и получении оплаты за выполнение работ «по перемещению воздуха», то тут все индивидуально, ситуация может развиваться по-разному. Во многом все предопределяет возможность проверки выполненного объема работ. Именно по указанной причине грамотные проектировщики закладывают такие позиции в земляные и тому подобные работы, которые сложно перепроверить.

Доказательством отсутствия завышения объемов работ могут быть договоры на закуп материалов, путевые листы, накопительные ведомости, подписанные органами технадзора и т.п.. Доказательством завышения объемов работ могут служить свидетельские показания, наличие фирм-однодневок в цепочке закупа материалов. Но во многих случаях для суда убедительным доказательством будет только акт судебной

строительной экспертизы. В вопросах строительства без экспертизы перспектива уголовного дела в суде будет незначительной.

Во многих уголовных делах будущая победа предпринимателя или следователя определяется на стадии проведения судебной экспертизы. Этот момент упустить никак нельзя, необходимо активно действовать в рамках закона: заявлять ходатайства, предоставлять материалы, участвовать в выездах (замеры, осмотры и пр.). Битва за экспертизу в большинстве случаев предопределяет итог всего сражения.

Сложнее дело обстоит с обвинениями, когда объемы работы активированы, оплачены, но таковые не выполнены и это очевидный и неоспоримый факт. Далеко не всегда это может быть связано с противоправными действиями. Распространенная ситуация когда из-за опасения потери финансирования (например, окончание финансового года) подрядчику производят оплату вперед. Либо подрядчик выполнил больше каких-то иных работ, которые не были предусмотрены проектом и договором, но которые были необходимы, а рассчитались с ним оплатой за предусмотренные договором работы, которые он не выполнял и надобности в которых особой не было.

Выйти из столь сложного положения можно только путем убедительного доказывания, что как такового хищения не было, а было что-то иное. Доказывать, что нарушена форма взаимоотношений, но не совершено хищение, т.е. не совершено преступление.

- Неисполнение договора поставки в рамках договора о госзакупках также может являться основанием для привлечения к уголовной ответственности. Но и в этом случае имеются свои процессуальные особенности, которые необходимо знать и учитывать.

В целом вопрос неисполнения договора поставки будь это договор между двумя частными коммерческими структурами, либо в рамках госзакупок может решаться в рамках ст. 159 Уголовного кодекса, предусматривающего ответственность за мошенничество в том числе и в сфере предпринимательской деятельности.

Однако не всякое неисполнение договора поставки будет образовывать собой такой состав преступления как мошенничество. Правоохранительным органам необходимо доказать наличие вины в форме умысла в ваших действиях. Без наличия вины в форме умысла преступления не будет. Нет как таковой статьи в Уголовном кодексе, где было бы указано, что неисполнение договора о госзакупках влечет ответственность по такой-то статье Уголовного кодекса.

Но при этом следует понимать, что в случае неисполнения договора о госзакупках обстоятельства дела всегда будут толковаться не так, как это было при взаимоотношении двух коммерческих организаций.

Хозяйственная практика в России изобилует примерами, когда мошенники выманили у добросовестного участника гражданских правоотношений предоплату за поставляемый товар после чего на связь больше не выходили. Это тоже классика жанра. Состав преступления, казалось бы, очевиден. Но МВД отказывается возбуждать уголовные дела по таким фактам. Причина отказа – сложности в расследовании. Времени нет. Кадров нет. Все равно фирма оформлена на бомжу. Реальных преступников не вычислить. Поставщик в одном субъекте, а покупатель в другом и т.д. и т.п.. В итоге преступников к ответственности не привлекает, а вам рекомендует обратиться в арбитражный суд. В итоге «кидалово» в поставках буйно процветает, в том числе, по причине полной безнаказанностью.

Но в рамках госзакупок будет неофициальная презумпция вашей вины, что подразумевает активность в доказывании с вашей стороны. Что же вы должны доказать, чтобы избежать ответственности? **Доказывать надо отсутствие вины, а именно то, что у вас не было изначально намерения не исполнять договорные обязательства.** Например, вы перечислили полученный аванс в адрес вашего поставщика, который не

выполнил свои обязательства. Но простого объяснения, что оплатили товар, а вас подвели, да если еще ваш поставщик окажется фирмой-однодневкой, недостаточно. Более понятно, если, к примеру, оплачивали товар через банк, у которого в этот момент приостановили действие лицензии, при этом у вашей организации нет достаточных собственных средств для оплаты товара, либо поставили товар, но он не устроил покупателя, вам его вернули, а ваш поставщик, несмотря на судебное решение, таковое не исполнил. Для доказывания отсутствия умысла в ваших действиях необходимо своевременно обращаться в суды и правоохранительные органы в отношении ваших контрагентов, которые так или иначе вас подвели. Просто устных пояснений будет недостаточно. При необходимости в указанном направлении нужно развить «бурю в стакане».

- При исполнении договоров строительного подряда нередко ситуации, при которых у подрядчика просто закончились деньги и он не смог выполнить свои обязательства.

В такой ситуации также надо доказывать отсутствие факта хищения, спасти может только это. Доказать это можно как и в предыдущем случае с помощью доказывания отсутствия умысла на хищение. Но при расследовании подобного рода дел следователь будет с особой тщательностью выявлять все расходы бюджетных средств.

Если будет выявлена оплата значимых сумм в адрес фирм-однодневок, то это ухудшит ваше положение. Если таких фактов нет, а причина перерасхода заключается в объективном повышении цены на материалы, оборудование, в неправильно подсчитанном объеме работ (бывает не только завышение, но и занижение), то у вас появляется шанс доказать свою невиновность.

В рамках одного уголовного дела расследовались обстоятельства незавершения строительства одного учебного заведения. В ходе следствия было установлено, что порядка 25% от стоимости выплаченных в адрес генподрядчика сумму были перечислены им в фирмы-однодневки (это был откат). В дальнейшем произошла девальвация, повышении цен на материалы и генподрядчик не свел концы с концами. Факта оплаты существенных сумм в адрес фирм-однодневок оказалось достаточным для вынесения обвинительного приговора и назначения наказания в виде реального лишения свободы, т.к. подрядчик не смог доказать обоснованность данных расходов.

В другой ситуации расследовалось уголовное дело в отношении руководства фармкомпаний, которая должна была оснастить строящийся медицинский центр, но сделало это ненадлежащим образом. В ходе следствия было установлено, что поставщик произвел поставку оборудования, но в ходе монтажа выяснилось, что были допущены ошибки в проекте, что привело к невозможности установки закупленного оборудования. Оборудование было уникальным и поставщик не смог его вернуть в адрес производителя и поставить в нужной конфигурации. Не без труда, но все же после года мытарств следствие с прокуратурой согласилось, что вины поставщика нет и уголовное дело было прекращено.

- У предпринимателя могут возникнуть существенные проблемы с правоохранительными органами, если будет установлено, что при исполнении договора о госзакупках был допущен обман, что уже дает правовое основание квалифицировать действия поставщика, подрядчика как мошенничество.

Типичные примеры обмана: поставка товара ненадлежащего ассортимента под видом предусмотренного договором; поставка бывшего в употреблении товара, под видом нового; скрытое использование при производстве строительных работ более дешевого материала, нежели предусмотрено проектом.

При подобном развитии ситуации полиции надо будет доказывать, что предприниматель обманул и в результате чего похитил денежные средства. Предпринимателю в свою очередь следует доказывать, что обмана не было, все действия контролировались заказчиком, покупателем, либо доказывать, что сам предприниматель стал жертвой обмана со стороны его работников, субподрядчиков или поставщиков.

В настоящее время законодатель вооружил правоохранительные органы более чем достаточным набором инструментов выявления преступлений и привлечения виновных к ответственности.

Виновным лицам могут вменяться следующие составы преступления:

Статья Уголовного кодекса	Состав преступления	Кто может привлекаться
Ст. 159	Мошенничество Мошенничество, то есть <u>хищение</u> чужого имущества или приобретение права на чужое имущество путем <u>обмана</u> или <u>злоупотребления доверием</u>	Работники коммерческих и государственных структур
Ст. 285	Злоупотребление должностными полномочиями <u>Использование</u> должностным лицом своих служебных полномочий вопреки интересам службы, если это деяние совершено из <u>корыстной</u> или <u>иной</u> личной заинтересованности и повлекло существенное нарушение <u>прав</u> и <u>законных интересов</u> граждан или организаций либо охраняемых законом интересов общества или государства	Работники госорганов и госпредприятий
Ст. 285.1	Нецелевое расходование бюджетных средств Расходование бюджетных средств должностным лицом получателя бюджетных средств на цели, не соответствующие <u>условиям</u> их получения, определенным утвержденными бюджетом, бюджетной росписью, уведомлением о бюджетных ассигнованиях, сметой доходов и расходов либо иным документом, являющимся основанием для получения бюджетных средств, совершенное в крупном размере	Работники госорганов и госпредприятий
Ст. 286	Превышение должностных полномочий Совершение должностным лицом действий, <u>явно</u> выходящих за пределы его полномочий и повлекших существенное нарушение прав и законных интересов граждан или организаций либо охраняемых законом интересов общества или государства	Работники госорганов и госпредприятий
Ст. 290	Получение взятки	Работники госорганов и госпредприятий
Ст. 291	Дача взятки	Работники

		коммерческих предприятий
Ст. 304	Провокация взятки, коммерческого подкупа либо подкупа в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных или муниципальных нужд <u>Провокация взятки, коммерческого подкупа либо подкупа в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных или муниципальных нужд, то есть попытка передачи должностному лицу, иностранному должностному лицу, должностному лицу публичной международной организации, лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческих или иных организациях, либо лицу без его согласия денег, ценных бумаг, иного имущества или оказания ему услуг имущественного характера, предоставления иных имущественных прав в целях искусственного создания доказательств совершения преступления или шантажа</u>	Работники государственных и коммерческих структур

Слабые звенья

В определенных случаях правоохрнительным органам бывает объективно непросто доказать состав, действительно, совершенного или мнимого преступления в области государственных закупок и в таких случаях у полиции вся надежда на свидетельские показания.

Даже если вина доказана экспертизой или иными убедительными доказательствами все равно следствие будет предпринимать усилия для получения признательных показаний тех или иных сотрудников.

Любимый лозунг правоохранительной системы – признание царица доказательств (приписывается А.Я.Вышинскому, генеральному прокурору СССР 1935-1939г). С признательными показаниями двух или трех сотрудников коммерческой структуры уголовное дело можно гораздо смелее отправлять в суд.

У полиции есть очень действенный инструмент в раскрытии в целом экономических преступлений, т.е. не только в области госзакупок. При совершении тех или иных действий, которые могут трактоваться, по мнению полиции, как состав преступления, всегда вовлечен определенный круг ваших работников: менеджер по сбыту, кладовщик, водитель, мастер строительного участка, наладчик оборудования и т.д..

Если работник организации каким-то образом, пусть и локально, но участвовал в инкриминируемых действиях, то его могут привлечь к уголовной ответственности как соучастника. Получит поменьше, чем организатор, но тоже, мягко говоря, неприятно. Но в уголовном деле еще есть и такой персонаж как свидетель. Грань между соучастником преступления и свидетелем в экономических преступлениях очень тонка и полиция этим активно пользуется.

Вашего сотрудника поставят перед классическим выбором – либо даешь показания на руководство и получаешь статус свидетеля, либо будешь привлечен как соучастник преступления. И как бы уважительно к вам не относился ваш сотрудник и как бы он не хотел выглядеть стукачом, выбор его в большинстве случаев падет на получение процессуального статуса свидетеля.

Поэтому к слабым звеньям мы относим ваших сотрудников и содержание их ноутбуков, смартфонов (включая все то, что они наговорили по нему).

Общие рекомендации

Для случаев, когда вы являетесь участником государственных закупок предложим следующие общие советы и рекомендации:

- Самая главная рекомендация заключается в том, что участник государственных закупок должен добросовестно исполнять свои обязательства, поскольку фискальные органы обращают особое внимание на освоение бюджетных средств.
- Чтобы вас не подвели слабые звенья в лице ваших работников, рекомендуется для выполнения деликатных миссий привлекать ограниченный и, главное, проверенный круг работников, пользующихся вашим персональным доверием. Необходимо изначально максимально сузить свидетельскую базу. Когда же дело дойдет до вызовов в полицию, то каждого вызываемого работника надо обеспечить адвокатом. Основная роль адвоката на допросе заключается в том, чтобы не дать возможности оказать психологического давления на свидетеля и не дать свидетелю подписать то, что написал следователь, т.к. очень часто следователь излагает ответы свидетеля искаженно, в нужной для доказывания чьей-либо вины форме.
- Состав такого преступления как мошенничество может иметь место только в случае наличия обмана или злоупотребления доверием. Соответственно, при обвинении в мошенничестве следствие должно доказать факт обмана и раскрыть сам механизм такового. Однако далеко не во всех случаях некачественного выполнения работ, либо поставки товаров имеет место обман. Если вы открыто поставили оборудование не той комплектации, модели и пр., при этом не выдавая таковое за иное, т.е. не совершили обман, то, соответственно, речь может идти исключительно о гражданско-правовой ответственности, но никак не об уголовной.
- Любое преступление состоит из объективной стороны (собственно деяние) и субъективной стороны (внутреннее отношение субъекта к деянию). Состав такого преступления, как мошенничество, может иметь место исключительно при наличии прямого умысла. Глубоким заблуждением фискалов является такое представление, что, если где-то подрядчик или поставщик выполнил что-то не так, как должен был, то состав мошенничества уже имеет место. В действительности это далеко не так. Следствие должно располагать убедительными доказательствами того, что руководитель осознавал противоправность деяния и осуществлял те или иные действия, направленные на достижение преступной цели. К примеру, если речь идет о строительстве, то не так-то и просто доказать, что руководитель предприятия умышленно организовал укладку асфальтовой подушки меньшей толщины, либо укладку труб не того диаметра, или включил в акты выполненных работ завышенный объем земляных или иных общестроительных работ и пр..
- Одним из главных аргументов защиты является доказательство наличия гражданско-правовых отношений. Если поставили что-то не в том объеме, не в той комплектации, если где-то применили меньший объем материалов, то речь может идти только о предъявлении претензий в гражданско-правовом порядке. Почему одни и те же отношения между двумя частными организациями никто не пытается рассматривать через призму уголовного кодекса, но при идентичных отношениях, если заказчиком оказалась

государственная организация, то сразу искусственно отношения начинают вгоняться в рамки уголовного кодекса?

Один из основных приемов защиты является увод следствия в сторону гражданско-правовых отношений. С этой целью надо придумать какие-нибудь арбитражные процессы, как по инициативе заказчика, так и по вашей инициативе. Чем больше в деле будет разного рода судебных решений (желательно в вашу пользу), тем лучше. Чем больше в ваших жалобах и ходатайствах будет упоминания статей Гражданского кодекса и иных нормативных актов, тем лучше. Все указанные элементы в совокупности будут способствовать формированию мнения, что здесь нет уголовного дела, а всего лишь хозяйственный спор.