

Деменко
Виктор Дмитриевич
Соискатель: Северо-Кавказской
академии инновационных технологий
в образовании и науке

ПРОЦЕССУАЛЬНАЯ ОЦЕНКА МОШЕННИЧЕСТВУ

Нередко органы налоговой полиции при работе по предупреждению, выявлению и пресечению налоговых и иных экономических правонарушений и преступлений пресекают факты реализации фальсифицированной продукции (в основном алкогольной, промышленных товаров, продуктов питания, лекарственных средств и т.д.).

При этом следует отметить, что понятие "фальсифицированная продукция" не определено ни в одном нормативном акте. Лишь Всемирная организация здравоохранения дала определение фальсифицированного лекарственного средства: "лекарство, действительное наименование и (или) происхождение которого преднамеренно скрыто. Вместо этого незаконно использовано обозначение существующего продукта с его торговой маркой, упаковкой, логотипом и другими признаками."

Представляется, что такое определение не совсем правильно. Фальсифицированное лекарственное средство не всегда является лекарством, а действительное наименование подложного продукта не всегда скрывается (просто этого наименования может не быть вообще, или используется сходное название с известным препаратом, или в данном товаре могут быть использованы те же ингредиенты, что и настоящем лекарственном средстве, но в иных пропорциях).

С моей точки зрения, фальсифицированная продукция - это продукция, реализуемая под видом известных потребителям торговых марок, вводящая потребителя в заблуждение относительно ее качества и потребительских свойств, произведенная с нарушением технологии

производства и (или) установленных санитарных норм, наносящая ущерб добросовестному производителю и потребителям.

В данном случае следует четко различать составы незаконного предпринимательства и мошенничества. Если для производства и (или) реализации какой-либо продукции (например алкоголя) требуется лицензия, а производители или продавцы данной заведомо фальсифицированной продукции сбывали продукцию, не вводя покупателей в заблуждение и не подделывая сертификаты, то они могут быть привлечены к ответственности согласно ст. 171 "Незаконное предпринимательство" УК РФ.

Состав хищения имеется, скажем, в случае если лицо продает явно не пригодный для употребления спиртной напиток, не ставя в известность приобретателя о качестве напитка. Для изготовления эскизов этикеток преступники привлекали студентов художественного училища, которые не знали о бизнесе заказчиков, а с помощью высококлассной техники готовили этикетки, которые было невозможно отличить от оригинала. Сотрудники фирмы научились подделывать даже бутылки редкой формы и пробки к ним.

Оперативники обнаружили и изъяли также заготовки для изготовления тары для дорогих марок "Remy Martin", "Hennessy" и др. Вся поддельная продукция распространялась по оптовым базам и дорогим супермаркетам, где "коньяк" производства фирмы "ДК групп" стоил около 50 долл. Обороты фирмы по подделке алкогольной продукции были весьма внушительными. Лицензия на производство и реализацию алкоголя у фирмы имелась, поэтому действия ее хозяев были правильно квалифицированы по ст. 159 УК РФ.

Встречаются также случаи, когда разлив подделок осуществляется и на легальных предприятиях вино-водочной отрасли.

Так, подпольный цех по производству фальшивого "Советского шампанского" был ликвидирован на территории одного из московских заводов, который известен своими шипучими и игристыми винами. Для осуществления незаконной деятельности один из цехов завода был переоборудован, с целью выпуска игристого вина, но с этикетками "Советское шампанское". Технологии изготовления игристого вина и шампанского различаются по продолжительности, сложности и цене. Данные действия, с нашей точки зрения, также должны квалифицироваться по статье 159 УК РФ.

Список использованной литературы:

1. Долгова А.И. Организованная преступность, как социальная и юридическая проблема, ее тенденции и причины. // Организованная преступность № 2 М., 2006.
2. Комментарий к УК РФ / Под ред. Доктора юр. наук, профессора А.И.Чучаева М., 2004 г.
3. Рогов В.М. Коррупция: социально – экономический аспект. – М., РАУ, 2005.