

ВІДДІЛ ЕКОНОМІЧНИХ ДОСЛІДЖЕНЬ



ДОНЕЦЬКІЙ НДЕКЦ

СУДОВО-ЕКОНОМІЧНА ЕКСПЕРТИЗА ПО ДОСЛІДЖЕННЮ ОПЕРАЦІЙ, ПОВ'ЯЗАНИХ З ДЕРЖАВНИМИ ЗАКУПІВЛЯМИ ТОВАРІВ, РОБІТ ТА ПОСЛУГ

Злочини у сфері державних закупівель характеризуються значною кількістю способів їх скоєння. При виявленні і розслідуванні злочинів органи досудового розслідування стикаються з завданнями, рішення яких вимагає широкого застосування спеціальних знань в різних сферах діяльності (бухгалтерського обліку, товарознавства, будівництва і т.д.), а також знань, властивих окремим областям господарської діяльності. Серед найбільш ефективних способів рішення вказаних завдань є залучення до процесу розслідування різного роду експертів, а також призначення та проведення судових експертиз за різними спеціальностями.

Одним із шляхів заволодіння державними коштами є завищення обсягів проведених робіт (будівельних, монтажних, ремонтних, проектних тощо) або завищення вартості товарно-матеріальних цінностей (продукції, виробів, матеріалів, сировини тощо), які постачаються для забезпечення потреб установ (закладів) державної та комунальної власності.

Слід зазначити, що економічна експертиза повинна призначатися після проведених товарознавчої або будівельно-технічної експертиз де експертами будуть встановлені обсяги та вартість завищених робіт або вартість отриманих замовниками товарів.

ОРІЄНТОВНИЙ ПЕРЕЛІК ВИРІШУВАНИХ ЗАПИТАНЬ:

- ✓ Встановити суму перевищення між сумою фактично сплачених коштів (назва установи, підприємства) на рахунок (назва контрагента) згідно договору №... дата (реквізити договору) за поставлені (назва товарно-матеріальних цінностей, обладнання...) у кількості одиниць згідно представленої на експертизу ... (назва документу - форма №КБ-2в, видаткова накладна, реквізити документу: номер, дата, вартістю за одну одиницю за актом) та ринковою вартістю (назва товарно-матеріальних цінностей, обладнання...) визначеною товарознавчою експертизою від №... (реквізити експертизи) за одну одиницю у сумі гривень (вартість визначена товарознавчою експертизою).
- ✓ Встановити суму перевищення між сумою фактично сплачених коштів (назва установи, підприємства) на рахунок (назва контрагента) згідно договору №... дата (реквізити договору), з урахуванням висновку судової будівельно-технічної експертизи (реквізити експертизи: дата, номер).