

МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

«САРАТОВСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.Г.
ЧЕРНЫШЕВСКОГО»

На правах рукописи

Васильева Мария Альбертовна

Криминалистическое исследование безакцизных сигарет

Специальность 40.05.03 «Судебная экспертиза»

Автореферат дипломной работы

Научный руководитель

доцент, к.т.н., доцент _____

должность, уч. степень, уч. звание

« ____ » _____ 20__ г.

(подпись)

В.В.Зайцев

(инициалы, фамилия)

Заведующий кафедрой

доцент, к.ю.н., доцент _____

должность, уч. степень, уч. звание

« ____ » _____ 20__ г.

(подпись)

С.А. Полуни

(инициалы, фамилия)

Саратов 2020

I. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОТЫ

Актуальность исследования. Цена на табачные изделия ежегодно увеличивается из-за повышения косвенного налога. Пять лет назад дешевая пачка сигарет стоила 28 рублей, а дорогая не превышала 73 рублей. Сегодня средняя стоимость одной пачки составляет 110 рублей. Акцизы на табак в 2019 году выросли на 10 процентов (аналогичный рост был в 2018 году). В связи с повышением акцизного налога на табачную продукцию, увеличиваются объемы контрабанды. Основным источником нелегальной продукции является приток контрабандных сигарет на российский рынок из стран Евразийского экономического союза (Белоруссии, Казахстана, Киргизии и Армении). Нелегальная продукция реализуется без маркировки, предупредительных надписей и иных атрибутов, предусмотренных техническим регламентом Таможенного союза. Такие сигареты продаются в открытых витринах, иногда поштучно, что противоречит Федеральному закону от 23 февраля 2013 г. № 15-ФЗ «Об охране здоровья граждан от воздействия окружающего табачного дыма и последствий потребления табака».

Таким образом, в результате роста налогов на табачные изделия, увеличивается и количество преступлений, связанных с незаконным производством и реализацией табачной продукции, а также их контрабандой, происходит увеличение объема экспертиз и исследований данных объектов. По этой причине, требуется внесение изменений в существующие методики диагностического и идентификационного исследования табачной продукции.

Целью работы является оптимизация методики предварительного и экспертного исследования безакцизных сигарет.

Для достижения поставленной цели была предпринята попытка решить следующие задачи:

-проанализировать существующую классификацию и комплекс органолептических и морфологических признаков легальной табачной продукции;

-провести собственные исследования органолептических и морфологических свойств нелегальных сигарет;

-обобщить результаты проведенных исследований и сформулировать выводы и рекомендации.

Теоретической базой дипломной работы явились труды отечественных ученых в сфере криминалистики и судебной экспертизы: Т.В. Аверьяновой (Судебная экспертиза), Р.С. Белкина (Криминалистика), Райгородкого В.М., Хрусталева В.Н. (КИВМИ) и др.

Нормативную базу составили: УК РФ, УПК РФ, федеральные законы, регулирующие деятельность эксперта, порядок проведения предварительного экспертного исследования табачных изделий, а также ГОСТы, ТУ, РЦ и другие документы, затрагивающие регламент изготовления и качества табачной продукции в РФ.

Научная новизна исследования состоит в выявлении комплекса признаков, присущих нелегальной табачной продукции и обосновании методологических особенностей проведения предварительного исследования и судебной экспертизы нелегальных табачных изделий, а так же оптимизации существующих методик исследования табачной продукции в соответствии с выявленными морфологическими признаками безакцизных сигарет.

Практическая значимость состоит в использовании результатов проведенных исследований в экспертной практике экспертно-криминалистических подразделений и при производстве судебных экспертиз нелегальных сигарет.

Предмет исследования данной работы составляет комплекс сведений об органолептических и морфологических свойствах табачной продукции (сигарет).

Объектами исследования являются безакцизные сигареты, а именно продукция: «Victory Exclusive», «Mac», «Marlboro», «Корона слим 100», «Fast», «Magic Label», «Корона», «ММ BT NANO», «Palomo». «Lamar», «Oscar lights». «Forman».

Работа состоит из введения, 2 разделов, заключения, списка использованной литературы, а также 2 приложений.

II. СОДЕРЖАНИЕ ДИПЛОМНОЙ РАБОТЫ

Во введении обосновывается актуальность темы, научная новизна исследования; определяются объекты, предмет, цель, задачи и теоретическая

база исследования; формулируется практическая значимость работы, а также обосновываются структура и содержание работы.

В первом разделе **«Анализ существующего положения дел в области предварительного и экспертного исследования табачных изделий»** рассматриваются технология производства, состав табачной продукции; требования к табачной продукции, предъявляемые нормативными документами; а также предварительное исследование и возможности экспертного исследования табачной продукции.

В дипломной работе отмечается, что в процессе производства, хранения и транспортировки сигарет, на их качество оказывают влияние множество факторов. В первую очередь, конечно, на качество сигарет влияет качество табака. Далее идет качество оборудования, на котором проходит подготовку табак и уже готовые сигареты.

Дипломником затрагиваются вопросы, касающиеся состава и технологии производства современных сигарет. Отмечается, что помимо табака, нарезанного тонкими полосками, в состав сигареты входит взорванная жилка, а также восстановленный табак, который производят из табачных отходов и табачной пыли. Также добавляются ароматизаторы и соусы, они необходимы для улучшения органолептических свойств табака, лучшей сохранности, запаха, повышения эластичности. В производстве бумаги для сигарет задействованы химические вещества, которые улучшают ее внешний вид и другие качества, для отбеливания применяется хлор, а для лучшего горения – селитра. Фильтр изготавливают из ацетатного волокна, в некоторых марках добавляются угольные прослойки.

Автор акцентирует внимание на том, что каждая марка сигарет должна отличаться от других марок наименованием и одним или несколькими признаками: рецептурой, размерами, наличием или отсутствием фильтра, а также другими потребительскими свойствами, установленными изготовителем продукции или лицензиаром. Сигареты должны соответствовать требованиям стандарта и гигиеническим требованиям

содержания смолы и никотина в дыме, установленным нормативными документами стран, в которых осуществляется реализация. Основные требования к сигаретам установлены такими документами как: технический регламент Таможенного союза "Технический регламент на табачную продукцию" (ТР ТС 035/2014), «ГОСТ 3935-2000 Сигареты. Общие технические условия (с Поправкой, с Изменениями N 1, 2)».

Автор подчеркивает, что особенности экспертиз и исследований табачных изделий обусловлены тем, что часто такие изделия представляют собой весьма сложный объект. В связи с необходимостью привлечения специалистов разных специальностей, экспертизы табачных изделий, как правило, являются комплексными и выполняются комиссией экспертов. Исследование табака, табачных изделий может составлять важнейшую часть таких видов экспертиз как: криминалистическое исследование веществ, материалов, изделий, технико-криминалистическая экспертиза документов, дактилоскопическая экспертиза и др. В частности большое значение имеет исследование морфологических и органолептических свойств табачной продукции. Назначение судебных экспертиз табака и табачных изделий имеет следующие особенности.

Во-первых, данный вид экспертиз является многообъектным, поскольку включает в себя множество разнообразных объектов: табак, табачные изделия, бумагу и др. Следовательно, целесообразно назначение комплексных экспертиз, это позволяет сэкономить время проведения исследований, а также повысить их качество.

Во-вторых, если в отношении табачной продукции возникает вопрос об их контрафактности, то при назначении экспертизы эксперту необходимо правильно провести отбор объектов исследования. Выделяют 2 группы объектов: 1) контрольные образцы легальной табачной продукции, 2) табачные изделия, в отношении которых возникли подозрения об их контрафактности.

При получении контрольных образцов следует соблюдать установленный процессуальный порядок. Важнейшими требованиями к контрольным образцам, направляющимся на экспертизу, являются: объекты должны быть в упакованном виде, обязательно наличие сертификата соответствия, а также представление официальным производителем или дистрибьютором. Помимо этого, эксперт должен быть обеспечен нормативно-технической документацией, основу которой составляют ГОСТы, ТУ, РЦ и другие документы, затрагивающие регламент изготовления и качества табачных изделий.

В-третьих, при постановке вопросов эксперту, касающихся определения предприятия-изготовителя, которому принадлежит поступившая на исследование табачная продукция определенного вида и качества, следует предоставить данные обо всех организациях, производящих подобные табачные изделия.

В-четвертых, при назначении трасологических экспертиз, когда ставятся такие задачи как исследование способов нанесения перфорации, склейки фильтров сигарет, обрезки бумаги (обычно это необходимо для установления оборудования, на котором была произведена контрафактная табачная продукция), могут потребоваться образцы для сравнительного исследования. Они могут содержать в себе идентификационные признаки, которые определяются спецификой отдельных устройств и узлов производственного механизма по изготовлению табачных изделий. В результате их исследования, может быть выявлена устойчивая совокупность повторяющихся признаков (в том числе дефектов механизмов) и можно установить конкретный рабочий орган и механизм (производственную линию), на котором было изготовлено исследуемое изделие. Также при проведении комплексной экспертизы, наличие сравнительных образцов дает возможность установить тождество сравниваемых табачных изделий, изъятых в разных местах или в разное время. Таким образом, в некоторых случаях правильное получение сравнительных образцов позволяет

установить общий источник происхождения фальсифицированной табачной продукции.

В-пятых, при назначении экспертизы большое значение имеет правильная формулировка вопросов, поставленных эксперту. Они должны относиться к предмету и объекту экспертизы, быть четкими, с однозначным и понятным смысловым содержанием, конкретными в отношении представленных объектов, а также не должны иметь правовой характер

Во втором разделе **«Экспериментальное исследование безакцизных сигарет»** рассматриваются основные диагностические признаки сигаретной продукции, реализуемой без акцизных марок, в частности, приводится исследование упаковки безакцизных сигарет, а также исследование морфологических признаков, особенностей и их состава.

Автор отмечает, что при исследовании упаковки безакцизных сигарет, несмотря на высокое качество полиграфического оформления, хорошую обтяжку пленкой из термоусадочного пропилена, в содержании информации для потребителей были обнаружены многочисленные нарушения требований ТР ТС 035/2014. Размеры пачек, фольга, способ склейки пачки, размеры сигарет, фильтра, свойства бумаги упаковки и сигаретной бумаги табачных изделий соответствуют ГОСТу 3935-2000 «Сигареты. Общие технические условия». Количество суррогатного табака (взорванная жилка, восстановленный табак) не превышает установленных нормативами значений. В ходе исследования установлено, что такой признак фальсифицированной продукции как «наличие срезов жилки диаметром более 2,5 мм, что свидетельствует об использовании в мешке нестрипсованного табака» в настоящее время не имеет места быть, так как в результате эксперимента такие фрагменты были обнаружены и в легальных образцах.

В дипломной работе предложен ряд практических рекомендаций, направленных на улучшение методики исследования табачных изделий, реализующихся без акцизных марок. В частности, к ним относятся

рекомендуемая последовательность действий экспертов в ходе производства комплексной экспертизы фальсифицированных табачных изделий. Она состоит из следующих этапов:

1. Визуальный осмотр документации и упаковки исследуемых объектов.
2. Взвешивание и измерение отдельных компонентов табачных изделий.
3. Микроскопическое исследование.

Параллельно по такой же схеме проводится выявление и исследование образцов, изъятых для сравнительного исследования, например, продукции легального производителя.

4. Исследование различных признаков в соответствии со специальными знаниями экспертов разных специальностей.

Например, при производстве судебно-ботанической экспертизы изучают морфологические признаки табачной мешки, определяют элементный и гранулометрический составы; при трасологическом исследовании – проводят сравнительное исследование предположительно фальсифицированных изделий и легитимных образцов; в ходе технико-криминалистической экспертизы документов – в основном изучают акцизные марки (при наличии), также признаки объектов с использованием поляризационного микроскопа, определяют характер люминесценции, массу 1 кв. м, зольность и т.д.

5. Анализ результатов экспериментальных исследований и формулировка выводов.

Отмечается, что строгая последовательность в проведении всех стадий позволяет правильно проанализировать выявленные признаки и на основе всесторонней и глубокой их оценки, сформулировать выводы по результатам экспертного исследования.

В заключении изложены основные выводы по результатам проведённого исследования.

В приложениях дипломной работы приведены результаты исследования упаковки безакцизных сигарет и исследование морфологических признаков, особенностей и состава безакцизных сигарет с иллюстрациями.