**Ситуационная задача по ст.189 УК РК**

**Обстоятельства дела:**

25 января 2023 года руководителем управления государственных закупок акимата города Сарань Карагандинской области Акаевым А. проведен конкурс государственных закупок работ по проведению топографической съемки городских коммуникаций.

Сумма, выделенная на государственные закупки, составила 498 млн тенге.

Акаев А., с целью хищения бюджетных средств, принял незаконные меры по объявлению победителем конкурса ТОО «Байтерек» в лице директора Айтбаева Б., которое фактически лицензию на проведение таких работ не имело.

Установлено, что ТОО «Байтерек» создано в декабре 2022 года, опыта работы по государственным закупкам не имело, а Айтбаев Б. является одноклассником Акаева А., с которым вместе закончил школу в пос. Аршалы Акмолинской области в 1995 году.

На основании фиктивных актов выполненных работ № 1 и 2 от 15 февраля 2019 года акиматом города Сарань перечислены денежные средства в размере 498 млн тенге, из которых на 59 млн тенге оплачены налоговые обязательства, а 438 млн тенге сняты с расчетного счета ТОО директором Айтбаевым.

По заключению специалиста ДВГА Карагандинской области Усенова К. № 52 от 23 августа 2023 года, ТОО «Байтерек» объявлено победителем конкурса в нарушение требований статьи 12 ч. 4 Закона РК «О государственных закупках» от 14 декабря 2015 года, а также отражена необоснованность перечисления 498 млн тенге ТОО «Байтерек» ввиду невыполнения работ по топографической сьемке.

25 августа 2023 года по данному факту в отношении Акаева и Айтбаева начато досудебное расследование по ст. 189 ч. 4 УК РК.

**Задание:**

1. Составить План расследования совершенного преступления.

**Ситуационная задача по ст. 189 УК РК**

**Обстоятельства дела:**

Маслихатом Северо-Казахстанской области на 2021 год выделены денежные средства в размере 3 млрд тенге, предназначенные для ремонта котельного оборудования АО «ТЭЦ».

Председателем правления АО «ТЭЦ» Сергеевым А. утверждена проектно-сметная документация по капитальному ремонту котельного оборудования.

Однако Сергеев А., путем дачи указаний ремонтным нарядам АО «ТЭЦ», организовал текущий ремонт оборудования, а денежные средства в размере 3 млрд тенге перечислил по 1 млрд тенге в подконтрольные его сыну – Сергееву Б. – компании: ТОО «Орда», «Батыс», «Солтустик» по фиктивным договорам на капитальный ремонт оборудования.

Номинальными директорами вышеуказанных предприятий Ивановым, Андреевым и Петровым перечисленные денежные средства обналичены с расчетных счетов и переданы Сергееву Б.

В результате некачественного проведенного ремонта в декабре 2022 года котельное оборудование, подлежащее ремонту, вышло из строя, оставив без отопления весь город, а инфраструктуре города нанесен материальный ущерб.

Согласно заключению специалиста ДВГА по СКО Каиржанова А. № 52 от 23 декабря 2022 года по котельным «Центр», «РК-1», «РК-2» не выполнены работы по замене оборудования на общую сумму 3 млрд тенге.

25 декабря 2022 года в отношении Сергеевых начато досудебное расследование по ст. 189 ч. 4 УК РК.

**Задание:**

1. Составить План расследования совершенного преступления.

**Ситуационная задача по ст.189 УК РК**

**Обстоятельства дела:**

Между ГУ «Отдел строительства города Аксу» в лице руководителя Муздыбаева Т.У. (заказчик) и ТОО «Дала» в лице директора Рысбекова Б.А. (подрядчик) по госпрограмме «Развитие регионов» заключен договор о государственных закупках работ № 44 от 15 апреля 2020 года по объекту «Реконструкция магистральных сетей водопровода протяженностью 15 км в городе Аксу, Павлодарской области» на общую сумму 1 630 950 015 тенге.

В ходе осмотра водопровода города Аксу установлено, что на участках 6-8 км и 10-12 км установлены невыполненные работы по прокладке и изолированию металлических труб, тогда как эти работы отражены в подписанных Муздыбаевым и Рысбековым актах выполненных работ и оплачены в полном объеме.

Согласно заключению специалиста № 2/11.1 от 21 января 2023 года сумма ущерба, причиненного государству, в виде невыполненных работ составила 268 750 015 тенге (ИП «Исакова А.Т., лицензия № 16014218 от 13.09.2016 г.).

24 января 2023 года в отношении Муздыбаева и Рысбекова начато досудебное расследование по ст. 189 ч. 4 УК РК.

**Задание:**

1. Составить План расследования совершенного преступления.

**Ситуационная задача по ст. 190 УК РК**

**Обстоятельства дела:**

В ходе проведенной проверки прокуратурой г. Туркестан в деятельности ГУ «Управление культуры акимата Туркестанской области» (далее – «Управление») установлен факт необоснованного перечисления бюджетных средств поставщику государственного творческого заказа «Артспорт» ИП «АЙСУЛТАН».

Проверкой установлено, что руководитель ИП «АЙСУЛТАН» Жукебаев А.А. в период с декабря 2021 года по август 2022 года в заявках намерено увеличивал количество обучаемых детей, в целях получения субсидий в размере 3,5 млн тенге из средств местного бюджета за 1 ребенка.

Установлено, что из заявленных 203 детей, 53 ребенка занятия не посещали и в списках обучаемых групп не состояли.

При этом Управлением произведена оплата за 203 ребенка, однако фактически услуга оказана только 150 ученикам.

Согласно аудиторскому отчету № 2 от 5 февраля 2023 года ДВГА по Туркестанской области определено о необоснованном перечислении 26 650 015 тенге за невыполненный объем оказанных услуг по обучению 53 детей.

8 февраля 2023 года в отношении должностных лиц Управления и Жукебаева начато досудебное расследование по ст. 190 ч. 4 п. 2 УК РК.

**Задание:**

1. Составить План расследования совершенного преступления.

**Ситуационная задача по ст. 286 ч. 1 УК РК**

**Обстоятельства дела:**

3 июля 2023 года на участке контроля международных почтовых отправлений филиала «Казпочта» г. Шымкент при осуществлении таможенного контроля сотрудниками таможенного поста выявлено международное почтовое отправление (наименование, указанное в накладной «головные уборы, перчатки, полотенца»), прибывшее из Узбекистана, получателем которой является Ибрагимов Н., проживающий на территории г. Шымкент.

В целях контроля за соблюдением требований по перемещению товаров, запрещенных, ограниченных к ввозу/вывозу, на стадии проведения таможенного осмотра с использованием рентген-аппарата обнаружено наркотическое вещество – гашиш, весом 1,5 гр.

По данному факту 3 июля 2023 года начато досудебное расследование по ст. 286 ч. 1 УК РК.

В этот же день, в ходе проведения ОРМ по контролю почтовых отправлений Ибрагимов задержан с поличным при получении и попытке сбыта наркотических средств.

**Задание:**

1. Составить План расследования совершенного преступления.

**Ситуационная задача по ст. 216 УК РК**

**Обстоятельства дела:**

Согласно полученной информации подразделением финансовой разведки АФМ (далее – ПФР) установлено, что в период с 1 января 2023 года по 30 июня 2023 года на территории Павлодарской области директор ТОО «Жаңа жол» Сабитов И. обналичил с расчетного счета ТОО в АО «Народный Банк Казахстана» денежные средства в размере 373,5 млн тенге, которые поступили за указанный период со счета ТОО «БК-строй», зарегистрированного в АО «Жусан Банк».

10 июля 2023 года ПФР операции по счету ТОО «Жаңа жол» приостановлены на 10 дней, так как на счету имеются денежные средства в сумме 46,1 млн тенге.

Кроме этого, за период с 2021-2023 годы общий оборот ТОО «Жаңа жол» составил 8,4 млрд тенге, из которых 4,1 млрд тенге обналичены Сабитовым И. в АО «Сбербанк» – 2 млрд тенге и АО «Народный Банк Казахстана» – 2,1 млрд тенге.

Согласно заключению ДГД от 15.07.2023 года ТОО «Жаңа жол» за период 2021-2023 годы имело взаиморасчеты с ТОО «Кентуки» на сумму 3,2 млрд тенге, ТОО «Стройком ЛТД» на сумму 1,8 млрд тенге, ТОО «Ланбо» на сумму 2,3 млрд. тенге, ТОО «БК-строй» на сумму 1,1 млрд тенге за строительные виды работ.

В случае признания сделок ТОО «Жаңа жол» между 4 предприятиями недействительными, сумма налогов, подлежащих доначислению контрагентам-покупателям, составляет 840 млн тенге, из них (НДС – 280 млн, КПН – 560 млн).

Согласно сведениям СИОПСО ТОО «Жаңа жол» зарегистрировано по адресу г. Павлодар, ул. Толстова, зд. 98. Вид деятельности – прочие строительно-монтажные работы, штат – 5 человек, пенсионные отчисления отсутствуют.

По данному факту 20 июля 2023 года начато досудебное расследование по ст. 216 ч. 3 УК РК.

**Задание:**

1. Составить План расследования совершенного преступления.

**Ситуационная задача по ст.216 УК РК**

**Обстоятельства дела:**

В ходе оперативно-розыскных мероприятий установлено, что в период с 2021-2022 годы на территории Восточно-Казахстанской области Исаков Д. зарегистрировал 9 крестьянских хозяйств (далее – «КХ») на подставных лиц, выписывал фиктивные счета-фактуры на общую сумму 528,1 млн тенге в адрес ТОО «Кыран» за поставку зерна.

Согласно заключениям ДГД области от 20 сентября 2023 года за период 2021-2022 годов выписаны следующие счета-фактуры в адрес ТОО «Кыран»:

1) КХ «Дос» на сумму 50,1 млн тенге;

2) КХ «Халык» на сумму 51,2 млн тенге;

3) КХ «Эхо» на сумму 53,7 млн тенге;

3) КХ «Бобер К.» на сумму 48,3 млн тенге;

4) КХ «Орда» на сумму 50,8 млн тенге;

5) КХ «Кайрат» на сумму 51,6 млн тенге;

6) КХ «Агро-су» на сумму 55,3 млн тенге;

7) КХ «Кристалл» на сумму 57,3 млн тенге;

8) КХ «Сапаров Д.» на сумму 56,4 млн тенге;

9) КХ «Глобал» на сумму 53,3 млн тенге.

Сумма налогов, подлежащих доначислению по взаиморасчетам 9 предприятий с ТОО «Кыран» за период с 20 октября 2021 года по 21 апреля 2022 года, составляет 168,9 млн тенге (КПН – 105,6 млн, ИПН 63,3 млн).

Согласно решениям СМЭС от 13 декабря 2022 года регистрации 9 КХ «Дос», «Халык», «Эхо», «Бобер К.», «Орда», «Кайрат», «Агро-су», «Кристалл», «Сапаров Д.», «Глобал» признаны недействительными (решения судов вступили в законную силу)*.*

По данному факту 25 сентября 2023 года начато досудебное расследование по ст. 216 ч. 3 УК РК.

**Задание:**

1. Составить План расследования совершенного преступления.

**Ситуационная задача по ст. 216 УК РК**

**Обстоятельства дела:**

В ходе оперативно-розыскных мероприятий установлено, что в период с 10 февраля 2022 года по 5 мая 2022 года на территории г. Шымкент директор ТОО «АБЗ плюс» Ибраев С. выписывал фиктивные счета-фактуры на сумму 1,6 млрд. тенге в адрес ТОО «ШНПЗ» за поставку пластин для компрессоров и пружин для клапанов компрессора.

Согласно заключению ДГД от 20 июля 2023 года сумма налогов, подлежащих доначислению за 2022 год по взаиморасчетам ТОО «АБЗ плюс» с ТОО «ШНПЗ» составляет 512 млн. тенге (НДС – 192 млн, КПН – 320 млн.).

Согласно информации ПФР ТОО «ШНПЗ» денежные средства в сумме 1,6 млрд. тенге, перечисленные со счета АО «Народный Банк» на счет АО «Жусан Банк», принадлежащий ТОО «АБЗ плюс», обналичены по доверенности Ибраевым Дамиром (брат Ибраева Серика) в период с 1 апреля 2022 года по 20 марта 2023 года.

Согласно сведениям КГД от ТОО «АБЗ плюс» на территорию РК товары не импортировались.

В ходе ОРМ установлено, что на территорию завода ТОО «ШНПЗ» от имени ТОО «АБЗ плюс» товары не завозились, пропуски не выдавались.

Согласно решениям СМЭС от 16 апреля 2023 года взаиморасчеты ТОО «ШНПЗ» с ТОО «АБЗ плюс» признаны недействительными (решения судов вступили в законную силу)*.*

По данному факту 25 апреля 2023 года начато досудебное расследование по ст. 216 ч. 3 УК РК.

**Задание:**

1. Составить План расследования совершенного преступления.

**Ситуационная задача по ст. 245 УК РК**

**Обстоятельства дела:**

21 января 2023 года специалистом ДГД по Акмолинской области Абаевым А. завершена документальная налоговая проверка по результатам которой вынесен акт № 63 от (проведенной за период с 1 января 2021 года по 31 декабря 2022 года) в ТОО «Азот».

Сумма доначисленных налогов по акту составила 1 617 280 588 тенге, и превышает 10 % от суммы налогов, исчисленной налогоплательщиком к уплате за указанный период.

Основанием для доначисления сумм налогов послужили вступившие в силу приговоры судов в отношении ТОО «Меркурий», «Венера», «Марс» и «Юпитер», по которым их руководитель Иванов С. признан виновным в совершение действий по выписке фиктивных счетов-фактур на сумму 10 млрд тенге в адрес ТОО «Азот».

Согласно решению экономического суда г. Кокшетау от 15 апреля 2023 года по иску ТОО «Азот» о несогласии с выводами специалистов налогового органа, акт документальной налоговой проверки признан обоснованным и законным.

На основании указанного факта, в отношении руководителей ТОО «Азот» начато досудебное расследование по ст. 245 ч. 3 УК РК.

**Задание:**

1. Составить План расследования совершенного преступления.

**Ситуационная задача по ст. 307 УК РК (игровой аппарат)**

**Обстоятельства дела:**

В ходе ОРМ установлено, что Аяпов Б.А. с 10 июня 2022 года организовал незаконный игорный бизнес путем установления игровых аппаратов в нежилом помещении по адресу: г. Астана, ул. Момушылы, 12.

Собственником помещений является Шаймерденов К.М.

Согласно заключению криминалиста от 11 декабря 2022 года за период с 10 июня 2022 года по 10 декабря 2022 года на игровых аппаратах осуществлены игры, функционирующие на условиях денежных ставок и получения выигрыша. Всего в игровые аппараты внесены денежные средства в размере 38 450 112 тенге из которых выдан выигрыш 4 500 232 тенге.

Оперативным путем зафиксирован факт передачи Аяповым Б.А. денежных средств Шаймерденову К.М. за аренду помещения, а также обнаружены переписки в социальных сетях по вопросам аренды.

12 декабря 2022 года в отношении Аяпова начато досудебное расследование по ст. 307 ч. 2 п. 3 УК РК.

**Задание:**

1. Составить План расследования совершенного преступления.

**Ситуационная задача по ст. 307 УК РК (онлайн-казино)**

**Обстоятельства дела:**

Согласно оперативной разработке Абаева, Жакупов *(супруг Абаевой),* Лесбекова,Ахметов и Гаитов *(бывший сотрудник правоохранительных органов)* в период с января 2022 года по январь 2023 годаорганизовали незаконный игорный бизнес в виде онлайн-казино на общедоступных интернет сайтах: [www.win.kz](http://www.win.kz), www/monkey.kz и www.1b.kz на территории РК.

Согласно данным финансовой разведки в незаконный игорный бизнес вовлечено более 8 тысяч игроков.

Для приема ставок и выплаты выигрыша денежных средств использовались карточные счета, открытые в АО «Каспи Банк» на граждан РФ: Смирнова, Олегова, Ищенко, Беловой и Ожегова.

Карточные счета иностранных лиц привязывались к игровым платформам, тем самым выполняли функцию оплаты за участие и выплаты выигрыша.

Для работы онлайн-казино группа лиц арендовала 7 квартир в г.г. Алматы (2), Костанай (2), Семей (1) и Актау (2) для размещения в них оборудования *(ноутбуков, телефонов с банковскими приложениями).*

В этих квартирах находились 20 кассиров, граждан РК, которые круглосуточно через Интернет принимали оплату от игроков за участие в онлайн-казино.

29 июля 2023 года в отношении Абаевой, Жакупова*,* Лесбековой,Ахметова и Гаитова начато досудебное расследование по ст. 307 ч. 3 УК РК.

30 июля 2023 года при проведении обысков преступная деятельность группы пресечена, изъято оборудование в количестве 15 ноутбуков, 25 телефонов, 8 модемов, 17 банковских карточек.

**Задание:**

1. Составить План расследования совершенного преступления.

**Ситуационная задача по ст. 307 УК РК (покер)**

**Обстоятельства дела:**

По оперативной информации установлено, что Ким А.В. в январе 2022 года через арендовал 3-комнатную квартиру у Серикбаева С.М., расположенную по адресу: г. Шымкент ул. Гани Ильяева дом № 113/4, кв. № 5.

В период с 15 января 2022 года по 10 января 2023 года Ким А.В. с ранее знакомым Мамбетовым Ж.Ш. в указанной квартире открыли игорное заведение для проведения азартных игр по правилам покера.

Для этого Ким и Мамбетов приобрели столы, стулья, стол с сукном, где нанесли обозначения разметок для игры в покер, а также несколько колод карт и фишки для обмена на деньги.

Через социальные сети и мессенджер «WhatsApp» Ким и Мамбетов приглашали потенциальных клиентов-игроков в игорное заведение.

По приглашению Мамбетова и Ким клиенты-игроки посещали игорное заведение, где передавали Ким наличными денежные средства или путем перевода на его карточный счет в АО «Kaspi Bank».

С целью создания дополнительных условий для игроков, Ким А.В. нанимал крупье – дилера Акаеву Ж., 2006 года рождения, для раздачи карт и принятия ставок.

Установлено, что владелец помещения Серикбаев является одноклассником Мамбетова и в 2022 году вызывался для допроса в качестве свидетеля по уголовному делу в отношении Абаева, который организовал в его квартире аналогичное игорное заведение.

По данному факту 11 января 2023 года в отношении Ким и Мамбетова начато досудебное расследование по ст. 307 ч. 2 п. 2 УК РК.

В тот же день, при проведении контрольного закупа преступная деятельность Ким и Мамбетова была пресечена, задокументировано проведение игры в покер с участием 9 игроков, трое из которых 2003 года рождения и двое 2005 года рождения.

При проведении осмотра в кассе игорного заведения обнаружены и изъяты денежные средства в размере 15 млн тенге, 43 фишки синего цвета, 8 колод карт.

**Задание:**

1. Составить План расследования совершенного преступления.

**Ситуационная задача по ст.307 УК РК (букмекерская контора)**

**Обстоятельства дела:**

При проведении досудебного расследования в отношении кассира банка Актаевой, по фактам присвоения наличных денежных средств банка в размере 50 млн тенге установлено, что последняя, являясь лудоманом, использовала похищенные денежные средства для ставок в игорном заведении под видом букмекерской конторы «1Хплюс».

Установлено, что Аяпов Б.А. 10 июня 2022 года под видом букмекерской конторы в г. Астана, ул. Момушылы, 12 (собственник – Шаймерденов К.М.) открыл незаконное игорное заведение «1Хплюс», которое действовало до 10 декабря 2022 года.

Игорное заведение «1Хплюс» осуществляло деятельность по приему ставок на исход спортивных мероприятий.

10 декабря 2022 года в отношении Аяпова начато досудебное расследование по ст. 307 ч. 3 УК РК и в этот же день он задержан с поличным при проведении контрольного закупа при получении денежных средств от Иванова С. в качестве ставки на исход футбольного матча «Челси-Ливерпуль».

Согласно заключению криминалиста КУ АФМ РК № 123 от 11 декабря 2023 года осуществление ставок и функционирование кассового аппарата осуществлялось в период с 10 июня 2022 года по 10 декабря 2022 года. За указанный период поступило 138 450 112 тенге, выдано в качестве выигрыша 8 500 232 тенге.

Оперативным путем зафиксирован факт передачи Аяповым Б.А. денежных средств Шаймерденову К.М. за аренду помещения, обнаружены телефонные переписки по вопросам аренды.

В период деятельности незаконного игорного бизнеса Аяповым Б.А. приобретено движимое и недвижимое имущество (квартира. в г. Костанай, ул. Мамырова, 12, кв. 110 за 13 000 000 тенге и автомашина марки «Lada priora» 2018 г.в. за 4 100 000 тенге).

**Задание:**

1. Составить план расследования совершенного преступления.

**Ситуационная задача по ст. 217 УК РК**

**Обстоятельства дела:**

В ДЭР по Атырауской области поступило заявление от Зуевой В. в отношении Хамзина Н. по факту получения им денег в размере 1 млн тенге, которые он обещал вернуть с процентами при условии вовлечения ею не менее пяти человек.

После получения 5 января 2023 года 1 млн тенге Хамзин Н. отказался возвращать деньги, так как Зуева не выполнила условия привлечения для вложения 1 млн тенге еще пяти.

Установлено, что Хамзин в декабре 2021 года создал и руководил ТОО «Мебель в дом» которое осуществляло деятельность по извлечению дохода от привлечения денег физических лиц и перераспределяло доходы, для обогащения одних участников за счет взносов других.

Установлено, что в конце 2021 года Хамзин Н. начал свою деятельность по продаже мебели в Атырауской области и создал группу в мессенджере «WhatsApp» для ее реализации.

В связи с низким спросом использовал созданное ТОО по привлечению вкладчиков, проведения розыгрыша, выигрыша в виде мебели или денежных средств.

Участие в проекте заключалось в привлечении одним вкладчиком не менее пяти вкладчиков, который становился так называемым «лидером» и должен был получить сумму вклада обратно с вознаграждением 200 тыс. тенге либо мебель на такую стоимость.

Все лидеры проекта вступали в группу «WhatsApp» и приглашали вкладчиков за собой. Далее, собирали денежные средства с вкладчиков в размере не менее 1 млн тенге.

Известно о 460 вкладчиков из которых 94 *(в разных регионах страны)* не получили обратно 94 млн тенге.

25 февраля 2023 года в отношении Хамзина начато досудебное расследование по ст. 217 ч. 3 п. 2 УК РК.

**Задание:**

1. Составить План расследования совершенного преступления.

**КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ ВЫПОЛНЕНИЯ ЗАДАЧ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Вопросы, включенные в план расследования** | **Выполнение**  **1 - 5 баллов**  *(1-очень плохо, 5-отлично)* |
|  | Соответствует ли План типовому образцу. |  |
|  | Анализ и оценка оперативных материалов (результаты ОРМ) и материалов уполномоченных органов (акты ревизии, заключений, справок, обращений и т.д.). |  |
|  | Дача поручения на проведение НСД (указать вид НСД). |  |
|  | Сбор и анализ данных о лицах, подлежащих проверке, по средствам:  *- СИОПСО;*  *- открытых источников (соцсети, поисковые сервисы);*  *- информации уполномоченных госорганов, организаций (БВУ, ПФР, BINANCE и др.)* |  |
|  | Обыск. |  |
|  | Выемка. |  |
|  | Осмотр места происшествия и вещественных доказательств. |  |
|  | Назначение соответствующих экспертиз *(исследований)*, анализ и оценка их результатов. |  |
|  | Подготовка и допрос свидетелей. |  |
|  | Направление МСП. |  |
|  | Дача оценки собранным доказательствам и доводам защиты. |  |
|  | Подготовка и допрос подозреваемого. |  |
|  | Квалификация деяния подозреваемого. |  |
|  | Избрание меры пресечения или иных мер процессуального принуждения. |  |
|  | Обеспечительные меры для возможной конфискации:  *- приостановление операций с имуществом сроком до 10 суток;*  *- оценка имущества;*  *- ходатайство перед судом о наложении ареста.* |  |
|  | Очная ставка. |  |
|  | Обвинительный акт. |  |
|  | Последовательность проведения следственных действий и подготовка к ним. |  |
|  | Содержит ли План подготовку для проведения следственных действий. |  |