

Головинский Максим Андреевич

адъюнкт

ФГКОУ ВО «Санкт-Петербургский университет МВД России»

г. Санкт-Петербург

РАЗГРАНИЧЕНИЕ ЭКСПЕРТНЫХ КОМПЕТЕНЦИЙ ПРИ ИССЛЕДОВАНИИ ЦИФРОВЫХ СЛЕДОВ ОНЛАЙН-БИЗНЕСА

***Аннотация:** статья посвящена проблеме разграничения компетенций эксперта-экономиста и эксперта компьютерно-технического профиля в условиях цифровизации онлайн-бизнеса, где сведения о финансово-хозяйственных операциях одновременно содержат экономические и технические характеристики. Обосновано, что цифровая форма представления информации сама по себе не определяет вид требуемой экспертизы; основное значение имеют характер устанавливаемого обстоятельства, содержание поставленного вопроса, вид необходимых специальных знаний и способ получения исходных данных. Предложены критерии разграничения экспертных компетенций и сформирована матрица распределения задач между экспертами двух профилей.*

***Ключевые слова:** цифровые следы, онлайн-бизнес, экономическая экспертиза, компьютерно-техническая экспертиза, комплексная судебная экспертиза, цифровые данные.*

Цифровизация хозяйственной деятельности изменила не только способы заключения и исполнения сделок, но и состав информации, отражающей экономические операции. Деятельность участников онлайн-бизнеса фиксируется в банковских и платежных системах, информационных ресурсах маркетплейсов, сервисах электронного документооборота, облачных системах бухгалтерского и управленческого учета, логистических платформах, электронных кошельках и иных цифровых источниках. В результате сведения, имеющие значение для установления обстоятельств хозяйственной деятельности, всё чаще представлены в форме цифровых следов.

Е.Р. Россинская отмечает, что цифровые следы стали объектами исследования во многих традиционных родах и видах судебных экспертиз, включая судебно-бухгалтерскую и финансово-экономическую экспертизы [4]. Это означает, что цифровая форма информации сама по себе не определяет вид экспертного исследования: одни и те же цифровые данные могут изучаться с применением различных специальных знаний в зависимости от поставленной задачи.

Российские исследователи обращают внимание на то, что распространение цифровых объектов нередко требует комплексной работы экспертов разных специальностей, поскольку техническое получение и проверка данных могут сочетаться с исследованием их экономического, лингвистического или иного содержания [3].

Особенно отчётливо данная проблема проявляется при исследовании деятельности участников онлайн-бизнеса. Например, сведения маркетплейса могут одновременно содержать данные о структуре продаж, возвратах, комиссиях, расчетах с продавцом, времени формирования файлов, пользовательских действиях и технических параметрах информационной системы. Эксперт-экономист способен исследовать экономическое содержание зафиксированных операций, однако установление способа извлечения информации, её целостности, фактов изменения или удаления требует специальных знаний компьютерно-технического профиля.

Несмотря на развитие исследований цифровых следов и судебно-экспертной деятельности, вопрос разграничения компетенций специалистов при работе с цифровыми данными онлайн-бизнеса остаётся разработанным фрагментарно. В научных публикациях преимущественно рассматриваются либо общие проблемы цифровизации судебной экспертизы, либо задачи отдельных видов экспертных исследований [2]. При этом недостаточно чётко определены критерии, позволяющие установить, в каких случаях цифровые данные могут самостоятельно исследоваться экспертом-экономистом, когда требуется участие эксперта компьютерно-технического профиля и при каких условиях целесообразно проведение комплексной экспертизы.

Цель исследования заключается в разработке критериев разграничения компетенций эксперта-экономиста и эксперта компьютерно-технического профиля при исследовании цифровых следов онлайн-бизнеса. Методологическую основу составили методы анализа, сравнения и систематизации положений судебной экспертологии и нормативно закреплённых видов судебных экспертиз. Авторский результат представлен системой критериев и матрицей распределения экспертных задач.

Для целей настоящего исследования под цифровыми следами онлайн-бизнеса предлагается понимать сведения в цифровой форме, которые возникают, изменяются, передаются или сохраняются в результате совершения хозяйственных операций и использования соответствующих информационных систем. Такие следы образуются при размещении и исполнении заказов, проведении расчетов, возврате товаров, удержании комиссий, ведении электронного документооборота, взаимодействии с контрагентами и осуществлении иных процессов онлайн-бизнеса. Они могут содержаться в личных кабинетах цифровых платформ, банковских и платежных системах, программах бухгалтерского и управленческого учёта, CRM- и ERP-системах, электронных документах, базах данных и журналах событий.

Применительно к онлайн-бизнесу данное положение позволяет выделить два взаимосвязанных уровня исследования цифрового следа. Первый уровень составляет его содержательная, или экономическая, сторона. На этом уровне устанавливается, какие хозяйственные операции отражены в представленных данных, каковы их сумма, последовательность и взаимосвязь, каким образом формировались поступления, расходы, комиссии, задолженность и иные экономические показатели. Второй уровень образуют технические свойства цифрового объекта: формат и структура файла, способ извлечения информации, метаданные, время создания и изменения, особенности работы информационной системы, наличие признаков удаления или модификации данных. Таким образом, цифровой след онлайн-бизнеса обладает двумя значимыми для экспертного

исследования аспектами: экономическим содержанием и техническими свойствами формы его существования.

Различие между двумя сторонами цифрового следа имеет принципиальное значение для определения экспертной компетенции. Объектом исследования в обоих случаях может выступать один и тот же файл, электронный документ или массив данных, однако предмет и задачи исследования будут различаться. Поэтому вид требуемого экспертного исследования должен определяться не цифровой формой представленных сведений, а характером устанавливаемого обстоятельства и видом специальных знаний, необходимых для ответа на поставленный вопрос. Данное положение образует основу для последующего разграничения компетенций эксперта-экономиста и эксперта компьютерно-технического профиля.

В настоящей статье понятие «эксперт-экономист» используется как обобщающее обозначение экспертов соответствующих экономических специальностей. Согласно статье 8 Федерального закона №73-ФЗ, исследование проводится в пределах соответствующей специальности. Ведомственная классификация также разграничивает бухгалтерскую, финансово-аналитическую и компьютерную экспертизы по предмету исследования.

Применительно к цифровым следам онлайн-бизнеса предметом исследования эксперта-экономиста являются отражённые в них фактические данные о хозяйственных операциях и их экономических последствиях. Цифровая форма таких сведений не изменяет их экономической природы. Отчеты маркетплейсов, банковские выписки, электронные регистры учёта, данные CRM- и ERP-систем, платежные реестры и иные цифровые массивы могут рассматриваться как источники документально зафиксированной экономически значимой информации. В научной литературе к объектам судебной экономической экспертизы также относят экономически значимую информацию независимо от того, представлена она на бумажном или электронном носителе [1].

При наличии доступных для непосредственного восприятия и анализа цифровых данных эксперт-экономист может решать несколько групп задач. К ним

относятся установление объёма и структуры продаж, возвратов, комиссий и выплат; анализ движения денежных средств и активов; соответствие банковских, бухгалтерских и платформенных данных; установление взаимосвязи между операциями и контрагентами.

Использование экспертом электронных таблиц, средств сортировки, фильтрации, группировки и расчета показателей само по себе не означает выполнения компьютерно-технического исследования. Указанные действия являются способом обработки доступной экономической информации. Например, объединение строк банковской выгрузки по контрагентам, расчет общей суммы поступлений или сопоставление реестра продаж с данными бухгалтерского учёта не требуют исследования технического устройства информационной системы. Определяющее значение имеет не применяемое программное средство, а содержание решаемой экспертной задачи.

Вместе с тем эксперт-экономист исследует цифровые данные в том виде, в котором они были получены и надлежащим образом предоставлены для производства экспертизы. В его компетенцию не входит установление технического способа формирования файла, восстановление удалённой информации, исследование структуры программного обеспечения или базы данных, проверка метаданных, выявление технических признаков изменения цифрового объекта либо подтверждение его целостности. Эксперт-экономист также не разрешает вопросы о правомерности действий участников онлайн-бизнеса, наличии состава правонарушения, виновности конкретного лица или юридической квалификации исследуемых операций.

Таким образом, если экономический анализ зависит от извлечения, восстановления или технической проверки данных, необходимо привлечение эксперта компьютерно-технического профиля.

К компетенции эксперта компьютерно-технического профиля относятся обнаружение, извлечение и восстановление цифровых данных, исследование структуры файлов и баз данных, программного обеспечения, метаданных и технических признаков изменения цифровых объектов.

Проведение компьютерно-технического исследования требуется не во всех случаях предоставления информации в цифровой форме. Если данные представлены в доступном формате, их происхождение и целостность не оспариваются, а поставленный вопрос направлен исключительно на расчет и экономическую интерпретацию отражённых операций, самостоятельное участие эксперта компьютерно-технического профиля может не потребоваться. Наличие файла электронной таблицы, банковской выгрузки или отчёта маркетплейса само по себе не превращает экономическую задачу в компьютерно-техническую. Как отмечается в научной литературе, необходимо разграничивать непосредственное исследование компьютерной информации и исследование объектов иных экспертиз, представленных на электронно-цифровом носителе [5].

Пограничная ситуация возникает, когда экономический анализ цифровых данных невозможен без предварительного решения компьютерно-технической задачи. Например, сведения о хозяйственных операциях могут находиться в сложной базе данных, быть частично удалены, представлены в недоступном формате либо содержаться в выгрузке, происхождение и неизменность которой оспариваются. В таких случаях техническое исследование создаёт основу для последующей экономической интерпретации.

При этом последовательное участие двух экспертов не всегда означает проведение комплексной экспертизы. Если эксперт компьютерно-технического профиля самостоятельно извлекает и фиксирует данные, после чего эксперт-экономист исследует предоставленный массив, могут быть проведены две отдельные экспертизы. Комплексная экспертиза необходима тогда, когда для разрешения общей задачи требуется совместное применение разных специальных знаний и формулирование взаимосвязанного вывода.

Разграничение компетенций экспертов целесообразно проводить по следующим критериям: 1) предмет поставленного вопроса; 2) характер устанавливаемого обстоятельства; 3) вид необходимых специальных знаний; 4) способ получения и представления цифровых данных; 5) необходимость проверки их технической целостности; 6) зависимость экономического анализа от

предварительного технического исследования. Практическое применение данных критериев представлено в таблице 1.

Таблица 1

Матрица разграничения экспертных задач
при исследовании цифровых следов онлайн-бизнеса

Цифровой объект	Экономическая экспертиза	Компьютерно-техническая экспертиза	Комплексная экспертиза
Данные маркетплейса	Исследование продаж, возвратов, комиссий и выплат	Извлечение данных, исследование структуры и технической целостности выгрузки	Экономический расчет зависит от технического извлечения либо оспаривается неизменность выгрузки
Банковская выгрузка	Исследование движения средств, назначений платежей и взаимосвязей контрагентов	Исследование свойств файла, метаданных и признаков изменения	Имеются сомнения в происхождении, полноте или неизменности файла
Данные CRM- или ERP-системы	Исследование хозяйственных операций, взаиморасчетов и связей между документами	Исследование структуры базы, извлечение и восстановление записей	Экономические сведения доступны только посредством исследования информационной системы
Электронный документ	Исследование экономического содержания и отраженных показателей	Исследование метаданных и технических признаков создания или изменения файла	Экономический вывод зависит от установления происхождения или неизменности документа
Данные о криптовалютных транзакциях	Определение объемов, направлений движения и стоимости цифровых активов	Обнаружение цифровых кошельков, извлечение данных из устройств и исследование программных средств	Экономическая оценка проводится на основе технически обнаруженных или восстановленных данных

Предложенная матрица позволяет предварительно соотнести поставленную задачу с необходимыми специальными знаниями. Если вопрос направлен на установление экономического содержания операций и данные доступны для непосредственного анализа, исследование относится к компетенции эксперта-экономиста. Если требуется извлечение, восстановление или исследование

технических свойств цифровых данных, необходим эксперт компьютерно-технического профиля. Комплексная экспертиза целесообразна, когда решение общей задачи требует взаимосвязанного применения обоих видов специальных знаний.

Таким образом, цифровая форма объекта сама по себе не определяет вид судебной экспертизы. Разграничение компетенций должно осуществляться по характеру устанавливаемого обстоятельства, виду необходимых специальных знаний, способу получения данных и зависимости экономического анализа от их технического исследования. Предложенная матрица позволяет распределить экспертные задачи и определить ситуации, требующие комплексной экспертизы. Её применение может способствовать более точной постановке экспертных вопросов и обоснованному выбору вида исследования.

Список литературы

1. Виноградова М.М. Криптовалюта как новый объект судебной экономической экспертизы / М.М. Виноградова // Теория и практика судебной экспертизы. – 2024. – Т. 19. №2. – С. 6–13. DOI 10.30764/1819-2785-2024-2-6-13. EDN NHMQVN

2. Григорьева А.Е. Вопросы назначения и производства компьютерной экспертизы по делам об интернет-мошенничестве / А.Е. Григорьева // Аграрное и земельное право. – 2022. – №11(215). – С. 225–227. DOI 10.47643/1815-1329_2022_11_225. EDN ZCDZCI

3. Давыдов В.О. Цифровые следы как доказательство в расследовании мошенничества, совершенного с использованием информационно-телекоммуникационных технологий / В.О. Давыдов // 60-я Научно-практическая конференция профессорско-преподавательского состава ТулГУ с всероссийским участием: сборник докладов. В 2-х ч. (Тула, 5–9 февраля 2024 г.). – Тула: Тульский государственный университет, 2024. – С. 504–511. EDN PRVWKE

4. Россинская Е.Р. Концепция частной теории цифровизации судебно-экспертной деятельности / Е.Р. Россинская // Вестник экономической безопасности. – 2022. – №5. – С. 173–178. DOI 10.24412/2414-3995-2022-5-173-178. EDN EFXBZH

5. Сааков Т.А. Влияние процесса цифровизации на трансформацию компетенции судебного эксперта / Т.А. Сааков // Вестник Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА). – 2024. – №3(115). – С. 121–128. DOI 10.17803/2311-5998.2024.115.3.121-128. EDN ZDLAUC