

**Министерство образования и науки
Российской Федерации**

**Новосибирский юридический институт (филиал)
национального исследовательского
Томского государственного университета**

**Рабочая программа
дисциплины (модуля)**

**«МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКИХ
ПРЕСТУПЛЕНИЙ»**

**Направление подготовки
40.03.01 «Юриспруденция»**

**Квалификация (степень) выпускника
Бакалавр**

**Форма обучения
Очная**

**Новосибирск
2014**

1. Аннотация рабочей программы дисциплины (модуля) «Методика расследования экономических преступлений»

Основной целью курса является обучение криминалистическим основам предупреждения и расследования экономических преступлений.

Задачи освоения дисциплины:

- дать будущему юристу знания, которые послужат теоретической базой для осмысления уголовно-правовых явлений экономического характера;
- показать практику применения норм действующего уголовного законодательства РФ об ответственности за экономические преступления;
- дать будущему юристу знания о методах выявления и расследования экономических преступлений.

2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю)

В результате изучения дисциплины обучающийся должен обладать следующими компетенциями.

Общекультурные компетенции (ОК):

- осознает социальную значимость своей будущей профессии, обладает достаточным уровнем профессионального правосознания (ОК-1);
- способен добросовестно исполнять профессиональные обязанности, соблюдать принципы этики юриста (ОК-2);
- владеет культурой мышления, способен к обобщению, анализу, восприятию информации, постановке цели и выбору путей её достижения (ОК-3);
- способен логически верно, аргументированно и ясно строить устную и письменную речь (ОК-4);
- обладает культурой поведения, готов к кооперации с коллегами, работе в коллективе (ОК-5);
- имеет нетерпимое отношение к коррупционному поведению, уважительно относится к праву и закону (ОК-6);
- стремится к саморазвитию, повышению своей квалификации и мастерства (ОК-7);
- способен использовать основные положения и методы социальных, гуманитарных и экономических наук при решении социальных и профессиональных задач (ОК-8);
- способен анализировать социально значимые проблемы и процессы (ОК-9);

– владеет навыками ведения здорового образа жизни, участвует в занятиях физической культурой и спортом (ОК-14).

Профессиональные компетенции (ПК):

– способен участвовать в разработке нормативно-правовых актов в соответствии с профилем своей профессиональной деятельности (ПК-1);

– способен осуществлять профессиональную деятельность на основе развитого правосознания, правового мышления и правовой культуры (ПК-2);

– способен обеспечивать соблюдение законодательства субъектами права (ПК-3);

– способен принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом (ПК-4);

– способен применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности (ПК-5);

– способен юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства (ПК-6);

– владеет навыками подготовки юридических документов (ПК-7);

– готов к выполнению должностных обязанностей по обеспечению законности и правопорядка, безопасности личности, общества, государства (ПК-8);

– способен уважать честь и достоинство личности, соблюдать и защищать права и свободы человека и гражданина (ПК-9);

– способен осуществлять предупреждение правонарушений, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению (ПК-10);

– способен толковать различные правовые акты (ПК-15);

– способен давать квалифицированные юридические заключения и консультации в конкретных видах юридической деятельности (ПК-16);

– способен преподавать правовые дисциплины на необходимом теоретическом и методическом уровне (ПК-17);

– способен управлять самостоятельной работой обучающихся (ПК-18);

– способен эффективно осуществлять правовое воспитание (ПК-19).

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

Знать:

– общие положения методики расследования экономических преступлений;
– особенности методики расследования отдельных видов экономических преступлений.

Уметь:

– применять полученные специальные знания для юридического обеспечения правоохранительной деятельности;

– применять общие положения методики расследования отдельных видов экономических преступлений.

Владеть:

– навыками работы с нормативными правовыми актами;

– навыками расследования экономических преступлений.

3. Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Дисциплина «Методика расследования экономических преступлений» включена в вариативную часть профессионального цикла дисциплин федерального государственного образовательного стандарта высшего профессионального образования по направлению «Юриспруденция» (бакалавриат).

Для успешного освоения дисциплины студенты должны знать теорию государства и права, уголовное право, гражданское право, административное право. Дисциплина разработана с учетом того, что студенты владеют знаниями в области конституционного права. У обучающихся должны быть сформированы навыки работы с нормативными правовыми актами, навыки квалификации преступлений.

Наряду с уголовным, уголовно-процессуальным, уголовно-исполнительным правом, а также криминологией, криминалистикой и другими учебными дисциплинами, дисциплина «Методика расследования экономических преступлений» выступает важным элементом в формировании гуманитарной составляющей в системе подготовки юристов уголовно-правового профиля.

4. Объем дисциплины (модуля) в часах и зачетных единицах

Распределение часов по темам и видам работ (применительно к очной форме обучения)

Объем дисциплины «Методика расследования экономических преступлений» составляет 2 зачетные единицы, или 72 академических часа. Из них выделяется на контактную работу по видам учебной работы: 10 часов – лекционных занятий, 26 часов – практических занятий. 36 часов выделяются на самостоятельную работу.

№ п/п	Наименование тем и разделов	Всего часов	Аудиторные занятия (час.), в т.ч.		Самостоятельная работа
			лекции	практические занятия	
1	Общие положения методики расследования экономических преступлений	3	1	-	2

2	Особенности методики расследования преступлений должностных лиц, нарушающих гарантии осуществления экономической деятельности, права и свободы ее участников	5	1	2	2
3	Особенности методики расследования преступлений, нарушающих общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности	5	1	2	2
4	Особенности методики расследования преступлений против интересов кредиторов	7	1	3	3
5	Особенности методики расследования преступлений, связанных с проявлениями монополизма и недобросовестной конкуренции	7	1	3	3
6	Особенности методики расследования преступлений, нарушающих установленный порядок обращения денег и ценных бумаг	10	1	4	5
7	Особенности методики расследования преступлений против установленного порядка внешнеэкономической деятельности (таможенных преступлений)	10	1	4	5
8	Особенности методики расследования преступлений против установленного порядка обращения валютных ценностей (валютных преступлений)	6	1	3	2
9	Особенности методики расследования преступлений против установленного порядка уплаты налогов и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (налоговых преступлений).	10	1	3	6
10	Особенности методики расследования преступлений против прав и интересов потребителей	9	1	2	6
	Итого:	72	10	26	36

5. Содержание дисциплины (модуля)

Темы и их краткое содержание

Тема 1. Общие положения методики расследования экономических преступлений

Криминалистическая характеристика экономических преступлений. Источники криминалистически значимой информации о совершении преступления. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению по делам отдельных категорий. Поводы и основания для возбуждения уголовных дел об экономических преступлениях. Особенности проверки сообщений о экономических преступлениях. Типичные ситуации первоначального этапа расследования, пути их решения. Тактические операции, реализуемые на первоначальном этапе расследования.

Особенности выявления преступлений, сопутствующих экономическим. Характеристика криминальной деятельности организованных преступных групп и сообществ. Криминалистическая характеристика легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных незаконным путем, иных сопутствующих преступлений: криминалистическое обеспечение противодействия. Деятельность следователя по установлению обстоятельств, способствующих преступной деятельности.

Тема 2. Особенности методики расследования преступлений должностных лиц, нарушающих гарантии осуществления экономической деятельности, права и свободы ее участников

Общая криминалистическая характеристика преступлений должностных лиц, нарушающих гарантии осуществления экономической деятельности, права и свободы ее участников. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения. Особенности первоначального этапа расследования. Тактика производства следственного осмотра. Тактика производства обыска и выемки. Тактика производства допросов и очных ставок. Составление плана допроса. Особенности последующего этапа расследования. Особенности применения специальных знаний.

Тема 3. Особенности методики расследования преступлений, нарушающих общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности

Общая криминалистическая характеристика преступлений, нарушающих общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения. Особенности первоначального этапа расследования. Тактика производства следственного осмотра. Тактика производства обыска и выемки. Тактика производства допросов и очных ставок. Составление плана допроса. Особенности последующего этапа расследования. Особенности применения специальных знаний.

Тема 4. Особенности методики расследования преступлений против интересов кредиторов

Общая криминалистическая характеристика преступлений против интересов кредиторов. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения. Особенности первоначального этапа расследования. Тактика производства следственного осмотра. Тактика производства обыска и выемки. Тактика производства допросов и очных ставок. Составление плана допроса. Особенности последующего этапа расследования. Особенности применения специальных знаний.

Тема 5. Особенности методики расследования преступлений, связанных с проявлениями монополизма и недобросовестной конкуренции

Общая криминалистическая характеристика преступлений, связанных с проявлениями монополизма и недобросовестной конкуренции. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения. Особенности первоначального этапа расследования. Тактика производства следственного осмотра. Тактика производства обыска и выемки. Тактика производства допросов и очных ставок. Составление плана допроса. Особенности последующего этапа расследования. Особенности применения специальных знаний.

Тема 6. Особенности методики расследования преступлений, нарушающих установленный порядок обращения денег и ценных бумаг

Общая криминалистическая характеристика преступлений, нарушающих установленный порядок обращения денег и ценных бумаг. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению. Следственные ситуации

первоначального этапа расследования и пути их решения. Особенности первоначального этапа расследования. Тактика производства следственного осмотра. Тактика производства обыска и выемки. Тактика производства допросов и очных ставок. Составление плана допроса. Особенности последующего этапа расследования. Особенности применения специальных знаний.

Тема 7. Особенности методики расследования преступлений против установленного порядка внешнеэкономической деятельности (таможенных преступлений)

Общая криминалистическая характеристика таможенных преступлений. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения. Особенности первоначального этапа расследования. Тактика производства следственного осмотра. Тактика производства обыска и выемки. Тактика производства допросов и очных ставок. Составление плана допроса. Особенности последующего этапа расследования. Особенности применения специальных знаний.

Тема 8. Особенности методики расследования преступлений против установленного порядка обращения валютных ценностей (валютных преступлений)

Общая криминалистическая характеристика валютных преступлений. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения. Особенности первоначального этапа расследования. Тактика производства следственного осмотра. Тактика производства обыска и выемки. Тактика производства допросов и очных ставок. Составление плана допроса. Особенности последующего этапа расследования. Особенности применения специальных знаний.

Тема 9. Особенности методики расследования преступлений против установленного порядка уплаты налогов и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (налоговых преступлений)

Общая криминалистическая характеристика налоговых преступлений. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения. Особенности первоначального этапа расследования. Тактика производства следственного осмотра. Тактика производства обыска и выемки. Тактика производства допросов и очных ставок. Составление плана допроса. Особенности последующего этапа расследования. Особенности применения специальных знаний.

Тема 10. Особенности методики расследования преступлений против прав и интересов потребителей

Общая криминалистическая характеристика преступлений против прав и интересов потребителей. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения. Особенности первоначального этапа расследования. Тактика производства следственного осмотра. Тактика производства обыска и выемки. Тактика производства допросов и очных ставок. Составление плана допроса. Особенности последующего этапа расследования. Особенности применения специальных знаний.

6. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

Самостоятельная работа студентов осуществляется на протяжении изучения всей дисциплины в соответствии с утвержденной в учебном плане трудоемкостью.

Внеаудиторная самостоятельная работа студента проводится в виде:

- 1) подготовки к аудиторным занятиям;
- 2) работы с библиотечным фондом, электронными справочными системами с целью изучения литературы и нормативно-правовых актов при подготовке к аудиторным занятиям;
- 3) самостоятельного изучения отдельных вопросов и тем дисциплины.

Контроль самостоятельной работы студентов проводится периодически при освоении соответствующей темы. Формы контроля со стороны преподавателя: проверка или устная защита выполненной работы, тестирование, проведение коллоквиума и др.

Аудиторная (контролируемая) самостоятельная работа студента определяется учебным планом и представляет собой выполнение студентами различных заданий в аудитории под руководством преподавателя.

Самостоятельная работа осуществляется при использовании источников по перечню основной и дополнительной литературы, указанной в соответствующих разделах настоящей рабочей программы, а также при обращении к материалам Интернет-ресурсов.

Примерные вопросы для самостоятельной подготовки по темам занятий

Тема 1. Общие положения методики расследования экономических преступлений

1. Изложите краткую криминалистическую характеристику экономических преступлений?
2. В чем заключаются особенности обстоятельств, подлежащих установлению по делам отдельных категорий?
3. Каковы типичные ситуации первоначального этапа расследования, пути их решения?
4. Опишите тактические операции, реализуемые на первоначальном этапе расследования.

Тема 2. Особенности методики расследования преступлений должностных лиц, нарушающих гарантии осуществления экономической деятельности, права и свободы ее участников

1. Каковы особенности обстоятельств, подлежащих установлению по делам данной категории?
2. Изложите типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения.
3. Изложите тактику производства допросов и очных ставок.
4. В чем заключаются особенности применения специальных знаний?

Тема 3. Особенности методики расследования преступлений, нарушающих общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности

1. Каковы особенности обстоятельств, подлежащих установлению по делам данной категории?
2. Изложите типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения.
3. Изложите тактику производства допросов и очных ставок.
4. В чем заключаются особенности применения специальных знаний?

Тема 4. Особенности методики расследования преступлений против интересов кредиторов

1. Каковы особенности обстоятельств, подлежащих установлению по делам данной категории?
2. Изложите типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения.
3. Изложите тактику производства допросов и очных ставок.
4. В чем заключаются особенности применения специальных знаний?

Тема 5. Особенности методики расследования преступлений, связанных с проявлениями монополизма и недобросовестной конкуренции

1. Каковы особенности обстоятельств, подлежащих установлению по делам данной категории?
2. Изложите типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения.
3. Изложите тактику производства допросов и очных ставок.
4. В чем заключаются особенности применения специальных знаний?

Тема 6. Особенности методики расследования преступлений, нарушающих установленный порядок обращения денег и ценных бумаг

1. Каковы особенности обстоятельств, подлежащих установлению по делам данной категории?
2. Изложите типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения.
3. Изложите тактику производства допросов и очных ставок.
4. В чем заключаются особенности применения специальных знаний?

Тема 7. Особенности методики расследования таможенных преступлений

1. Каковы особенности обстоятельств, подлежащих установлению по делам данной категории?
2. Изложите типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения.
3. Изложите тактику производства допросов и очных ставок.
4. В чем заключаются особенности применения специальных знаний?

Тема 8. Особенности методики расследования валютных преступлений

1. Каковы особенности обстоятельств, подлежащих установлению по делам данной категории?
2. Изложите типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения.
3. Изложите тактику производства допросов и очных ставок.
4. В чем заключаются особенности применения специальных знаний?

Тема 9. Особенности методики расследования налоговых преступлений

1. Каковы особенности обстоятельств, подлежащих установлению по делам данной категории?
2. Изложите типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения.
3. Изложите тактику производства допросов и очных ставок.
4. В чем заключаются особенности применения специальных знаний?

Тема 10. Особенности методики расследования преступлений против прав и интересов потребителей

1. Каковы особенности обстоятельств, подлежащих установлению по делам данной категории?
2. Изложите типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения.
3. Изложите тактику производства допросов и очных ставок.
4. В чем заключаются особенности применения специальных знаний?

Задачи для самостоятельного решения

Задача 1.

В газете «Вестник» было опубликовано интервью с Дородиным - бывшим главным бухгалтером ООО «Российский должник», в котором он обвинил Леонова (директора общества) и Алехина (заместителя директора ООО) в присвоении крупных денежных сумм в результате денежных махинаций.

В частности, он указал, что в декабре 20.. г. Леонов и Алехин продали во Францию крупную партию креветок на общую сумму 520 тыс. американских долларов, из которой со 100 тыс. долларов были уплачены налоговые платежи, оставшаяся часть прибыли была сокрыта от государственных органов и разделена между Леоновым и Алехиным пополам. В результате данных действий в бюджет не поступило налоговых платежей на несколько десятков тысяч долларов.

На вопрос корреспондента об участии самого Дородина в данной операции последний ответил, что после получения денег из Франции, он перевел их в указанные Алехиным кредитные организации. В случае неисполнения указаний Алехина, которому он обязан подчиняться в соответствии с трудовым законодательством, ему угрожали увольнением с занимаемой должности и «неблагоприятными» последствиями для его семьи.

Есть ли повод и основания для возбуждения уголовного дела? Нуждается ли эта информация в дополнительной проверке? Сформулируйте следственные версии, вытекающие из интервью с Дородиным. Какие неотложные следственные действия необходимо провести по делу?

Задача 2.

В редакцию газеты поступило письмо, подписанное группой рабочих завода, о том, что начальник одного из цехов завода Иванников использует служебное положение в корыстных целях, а также совершает хищения поступающих в цех драгоценных металлов (платины, серебра).

Корреспондент газеты встретился с рабочими, подписавшими письмо, отобрал от них объяснения, в которых они подтвердили факты, изложенные в письме в редакцию. Все собранные редакцией газеты материалы были направлены в правоохранительные органы для возбуждения уголовного дела.

Есть ли надлежащий повод и основания для возбуждения в данном случае уголовного дела? Какими должны быть действия следователя по получении указанных материалов?

Задача 3.

В процессе проверки поступившей оперативной информации сотрудники ОБЭП установили следующее: ОАО «Институт», выполняющее проектные работы, вошло в качестве соучредителя (с долей 20% уставного капитала) в созданное ООО «Вуз»; соучредителями явились четыре физических лица. Все заказы на проектные работы и их оплата, ранее поступавшие непосредственно в ОАО «Институт», стали поступать в ООО «Вуз», у которого «Институт» согласно заключенному договору стал субподрядчиком и которому за выполнение заказов «Вуз» перечислял 25% стоимости заказов (хотя фактически работы выполнялись полностью сотрудниками «Института»). Затем было создано ООО «Техникум», учредителями которого стали руководящие работники ОАО «Институт» и одно физическое лицо. Через несколько месяцев ООО «Вуз» дало ООО «Техникум» беспроцентный займ в размере 7 миллионов рублей, которые «Техникум» использовал на приобретение и перепродажу с учетом рыночной конъюнктуры ценных бумаг (акций, ГКО, векселей).

Достаточно ли данных для возбуждения уголовного дела? Если недостаточно, что следует дополнительно выяснить при проверке указанной информации? Если достаточно, то по признакам совершения какого преступления следует возбудить уголовное дело? Какие версии о сущности и мотивах действий руководителей названных выше организаций следует сформулировать и проверить в ходе расследования? Составьте план проверки и произведите отдельные из запланированных следственных действий, обратив особое внимание на обстоятельства, которые должны быть выяснены при допросе названных лиц, и на путях проверки их показаний.

Задача 4.

В декабре 20.. г. Николаева прибыла в здание Управления Пенсионного фонда РФ с целью консультации по вопросу увеличения и перерасчета страховой части трудовой пенсии. Там к ней с предложением о помощи обратился знакомый ей Соловьев, который пообещал за вознаграждение в сумме 2000 рублей представить ей подложные документы, дающие право на перерасчет и увеличение пенсии, на что Николаева согласилась. На следующий день Соловьев передал Николаевой две подложные справки о «ее работе по совместительству» в организации «Дон» и зарплатке. Эти документы вместе с заявлением Николаевой о перерасчете ее пенсии были ею представлены в Клиентскую службу Управления Пенсионного фонда РФ по Энскому району г. Н. и послужили основанием для перерасчета пенсии, вследствие чего в течение текущего года Николаева незаконно получила 14 тысяч рублей.

Представленные Николаевой справки вызвали сомнения у ведущего специалиста Управления Пенсионного фонда Лосевой, в связи с чем начальником указанного управления было направлено заявление в УВД по Энскому району г. Н. с просьбой проверить факт работы Николаевой по совместительству.

Решите вопрос о возбуждении уголовного дела. Укажите обстоятельства, входящие в предмет доказывания по данному факту. Какие первоначальные следственные действия необходимо произвести для их установления.

Задача 5.

Организованная преступная группа во главе с Веселовой, под видом занятия риэлтерской деятельностью, создав для прикрытия ООО «Жилмассив», мошенническим путем завладела квартирами граждан Бабкина, Иванова, Травкина, Петрова, Соломина и других. Осуществлению преступной деятельности способствовали участковый инспектор полиции Сидоров, который выявлял на обслуживаемой им территории социально незащищенных граждан, представителей «группы риска» (одиноких, престарелых, злоупотребляющих спиртными напитками), а также сотрудник регистрационной службы Жлобин, способствовавший регистрации незаконных сделок.

Летом 20.. г. по телевидению был показан сюжет о судьбе беспризорной девочки Ромашкиной Лены, лишившейся после смерти матери своей квартиры в престижном районе г. Энска. При проведении проверки выяснилось, что ребенок был снят с регистрационного учета по месту жительства на основании поддельного распоряжения главы управы. Это послужило основанием для возбуждения уголовного дела. В процессе расследования было установлено, что квартира Ромашкиной была незаконно продана через ООО «Жилмассив».

В ходе проведенных обысков в офисе ООО «Жилмассив», по месту жительства генерального директора Веселовой и её сотрудников, были изъяты поддельная лицензия на право занятия риэлтерской деятельностью и множество различных документов, свидетельствующих о совершении незаконных операций с квартирами граждан. Веселова и другие работники ООО «Жилмассив» были задержаны.

На незаконно отчужденные квартиры, принадлежавшие потерпевшим, в том числе Ромашкиной, а также на имущество подозреваемых был наложен арест.

Какие следственные действия и оперативно-розыскные мероприятия необходимо произвести для установления всех преступлений, совершенных этой группой? Выемки каких документов и в каких организациях следует произвести? На что следует обращать особенное внимание в ходе осмотра документов? Какие экспертизы необходимо назначить? Какие обстоятельства необходимо выяснить в ходе допроса потерпевших? Кого следует допросить в качестве свидетелей?

Задача 6.

Магомедов, представив доверенность от ООО «Дагмасло», заключил с ООО «Маслопродукт» договор поставки, согласно которому «Маслопродукт» поставляет в «Дагмасло» 10 т сливочного масла после предоплаты его стоимости. Через 3 дня Магомедов предоставил в ООО «Маслопродукт» копии платежных поручений об оплате стоимости масла, получил его и вывез с территории «Маслопродукта» на двух автомашинах. Однако деньги по данным платежным поручениям на расчетный счет поставщика не поступили. Сверка с банком

показала, что оплата «Дагмаслом» не осуществлялась и такой организации в банке не знают.

Составьте план первоначального этапа расследования уголовного дела, возбужденного по факту завладения чужим имуществом путем мошенничества лицом, представившемся Магомедовым. Произведите отдельные из запланированных действий, обратив особое внимание на исследование документов.

Задача 7.

В правоохранительные органы обратилась гражданка Петрова со следующим заявлением:

«Я узнала о существовании препарата «Аквапрополис» из рекламной передачи в начале апреля 2010 года по телеканалу «ТДК». В рекламе «Аквапрополис» был озвучен как медицинский препарат, речи о том, что это биологически активная добавка в рекламе не было. В рекламе была информация о том, что данный препарат лечит артрит у детей, на что собственно мы и обратили внимание, так как на тот момент, как и сейчас, мой сын болеет реакционным артритом. В рекламе был указан какой-то телефон, в настоящий момент я его не помню, он у меня не сохранился, но когда я дозвонилась по нему, ответившая мне девушка представилась представителем фирмы «Центр Здоровье природы», расположенный по адресу: г. Москва ул. Бочкова д. 9, после чего я оставила свой городской номер телефона и мобильный номер телефона. Через некоторое время мне на городской номер телефона перезвонил мужчина, представившийся работником международного центра «Здоровье природы», врачом, кандидатом медицинских наук Поплавским Борисом Николаевичем. Мы начали разговаривать о препарате «Аквапрополис». По телефону я рассказала Поплавскому все мучающие ребенка симптомы болезни, а именно артрита, после чего Поплавский сказал, что с диагнозом и проблемами моего ребенка препарат «Аквапрополис» именно то, что ему нужно и сказал, что для полного курса лечения необходимо приобрести три тюбика с препаратом «Аквапрополис», при этом сообщив мне цену в 22600 рублей. При этом мне было обещано, что фактически все симптомы болезни у ребенка пройдут, вплоть до полного выздоровления. В разговоре мне никто не говорил, что мне предлагается БАД, называли его лекарственным препаратом. Я сказала, что для меня это очень дорого, но если я найду такие деньги, я буду его приобретать, после чего обещала перезвонить и закончила разговор. После этого приблизительно через два часа мне вновь перезвонил Поплавский и сказал, что если мы в течение суток оплатим этот препарат, то нам будет предоставлено две скидки, первая нам предоставлялась только за то, что мы позвонили, а вторая предоставлялась на малолетнего ребенка по президентской программе и в таком случае цена для нас составила бы 16200 рублей, но деньги необходимо перевести в течение суток, на что я согласилась.

Мне Поплавский сказал, что лекарство необходимо оплатить блиц-переводом и сообщила адрес: г. Москва на имя Лемишева Олега Ивановича, паспорт 46 04 № 291159 и сказал, что после отправки необходимо ему перезвонить и сообщить контрольный номер перевода. 5 апреля 2010 года в г.

Энске в Сбербанке РФ отделение № 51030/5103 я осуществила блиц-перевод по указанным мне координатам, а затем сразу перезвонила Поплавскому и сообщила ему контрольный номер блиц-перевода, после чего он пообещал, что лекарство нам доставят курьерской службой в течение трех дней. Однако, когда через неделю нам ничего не доставили, я вновь позвонила Поплавскому и выразила недовольство этим фактом. После многочисленных звонков Поплавскому, ко мне домой пришел мужчина, представившийся работником, курьерской службы и привез пакет, в котором и находились три упаковки «Аквапополиса».

Получив переданные мне препараты, я с удивлением узнала, что они являются биологически активными добавками, я ожидала увидеть лекарственный препарат. Я позвонила Поплавскому, который сообщил, что в действительности «Аквапрополис» является лекарством, однако из-за бюрократических препонов статус лекарства он до настоящего момента не получил, однако получит в самое ближайшее время. Затем по его рекомендациям мы давали ребенку препарат вначале по 1 капле три раза в день, а затем довели до 3-х капель. Первоначально Поплавский звонил нам два раза, узнавал о ходе лечения, но получив наш ответ о том, что абсолютно никакого эффекта от препарата нет, звонить нам он перестал. В настоящий момент весь препарат, переданный нам, мы уже употребили. Какого-либо малейшего эффекта от препарата я не почувствовала, поэтому считаю себя и своего ребенка полностью обманутыми, настаиваю на привлечении лиц, продавших мне данный БАД к уголовной ответственности, так как считаю, что в отношении меня совершено мошенничество, под видом лекарств мне по многократно завышенной цене продана биологически активная добавка, которая не может в принципе вылечить заболевания моего ребенка.

В настоящий момент у меня имеются 2 ПКО, подтверждающих факт блиц-перевода денежных средств».

Петрова С. И. 27.07.20 ____ г.

Имеются ли основания для возбуждения уголовного дела по данному заявлению? Какие первоначальные следственные действия и оперативно-розыскные мероприятия необходимо произвести? Каким образом необходимо выявить другие факты мошеннических действий, совершенные в отношении граждан?

Задача 8.

Рукина и Кедров, используя информацию о сдаче жилья в наем из объявлений, публикуемых в периодических изданиях, договаривались с конкретными собственниками жилья о найме их квартир за определенную плату. Затем, с целью введения в заблуждение граждан, используя компьютерную и копировально-множительную технику, Рукина и Кедров изготавливали подложные свидетельства о государственной регистрации права собственности, удостоверяющие их право собственности на квартиры, сданные им в наем. Размещая, в свою очередь, объявления о сдаче этих квартир в наем, а позже, получив согласие конкретных лиц (потерпевших) о найме квартиры, Рукина и Кедров устанавливали с ними условия вселения в квартиру несколькими днями позднее, получали от них деньги за несколько месяцев проживания вперед.

Полученные суммы денег ими присваивались и использовались для продолжения своей преступной деятельности.

Так, 2 марта 20..года, реализуя свой преступный замысел, Рукина и Кедров, позвонили по контактному номеру телефона, приведенному в объявлении о сдаче в наем квартиры, опубликованном в газете «Время». Выразив в беседе по телефону свое желание снять квартиру, они встретились на следующий день с владельцем этой квартиры Сазоновым с целью ее осмотра. После осмотра квартиры Рукина и Кедров подтвердили свое желание снять ее сроком на один месяц. Оплатив Сазонову проживание в размере 5 000 рублей, они получили от него ключи от квартиры.

Через несколько дней, Рукина и Кедров в газете «Разное» разместили объявление о сдаче этой квартиры в наем, указав свой контактный номер телефона. Данным предложением заинтересовались супруги Неделины. При встрече непосредственно на квартире Неделиным для убедительности были представлены подложные документы и, в частности, изготовленное с помощью компьютерной и копировально-множительной техники, свидетельство о государственной регистрации права собственности. Кедров же, представившийся Сазоновым, для убедительности предъявил паспорт на имя действительного владельца квартиры Сазонова (похищенный у него во время первой встречи) с выполненной путем замены фотографией Кедрова. После этого Неделиными была передана Рукиной и Кедрову (в оплату снимаемого сроком на три месяца в наем жилья) денежная сумма в размере 20 000 рублей. Рукина и Кедров, в свою очередь, передали Неделиным дубликаты ключей от квартиры.

Решите вопрос о возбуждении уголовного дела. Определите следственные действия, которые необходимо произвести на первоначальном и последующем этапах расследования. Судебные экспертизы каких видов и для разрешения каких вопросов должны быть назначены в ходе расследования?

Задача 9.

В производстве следственной части при ГУ МВД России по Центральному федеральному округу находится уголовное дело, возбужденное в отношении гр. Вилковой и неустановленных лиц по ч. 3 ст. 159 УК РФ.

В ходе предварительного следствия установлено, что в июне – июле 20.. г. Вилкова и неустановленные лица, действуя по предварительному сговору, совершали хищение денежных средств, принадлежащих ОАО «Супербанк» (г. Москва, ул.), через Энский филиал, расположенный по адресу: г. Энск, ул. путем обмана, в частности, изготовления фиктивных документов для незаконного получения кредита без цели последующего погашения кредитной задолженности на имя «подставных лиц»: Бакшиш, Раболепного и Ангельской.

Так в июле 20.. г. Вилкова и неустановленные лица изготовили необходимый пакет фиктивных документов для получения кредита на имя кредитополучателя Бакшиш Н. Г. и поручителей Раболепного А. И. и Ангельской В. З., для придания легального статуса предстоящей сделке и свидетельствующих о достаточном благосостоянии последних.

В середине июля 20.. г. Бакшиш и неустановленные лица предоставили в дополнительный офис «Центральный» Энского филиала ОАО «Супербанк», располагавшийся по адресу: г. Энск, ул...., полученный от Вилковой и неустановленных лиц, пакет фиктивных документов для получения кредита на потребительские цели, заполнили заявления-анкеты по образцу, предоставленному Вилковой.

15 июля 20.. г. Энский филиал ОАО «Супербанк», на основании предъявленных фиктивных документов, во исполнение заключенного с Бакшиш кредитного договора № 17-30201/000222, перечислил на счет Бакшиш открытый предварительно в этом же банке, денежные средства в размере 1500000 рублей, которые в тот же день Вилкова и неустановленные лица получили в кассе указанного дополнительного офиса Энского филиала ОАО «Супербанк».

Какие следственные действия и оперативно-розыскные мероприятия необходимо произвести в ходе расследования по уголовному делу? На достижение каких целей будут направлены планируемые обыски? Какие экспертизы необходимо назначить? Какие обстоятельства подлежат выяснению при допросах Вилковой, Бакшиш, Раболепного и Ангельской?

Задача 10.

Оперуполномоченным Управления по налоговым преступлениям ГУВД В-ой области была получена информация о том, что ООО «Промсервис и К о» не исчислило и не уплатило налог на добавленную стоимость за 3-4 кварталы 20..г. В ходе документальной проверки было установлено, что ООО «Промсервис и К о» применяет упрощённую систему налогообложения и не является плательщиком НДС. Однако в ходе проверки были обнаружены счета-фактуры, в которых НДС выделялся отдельной строкой. В соответствии со ст. 173 НК РФ это обстоятельство лишает налогоплательщика, применяющего упрощённую систему налогообложения, права не уплачивать НДС.

Какие ещё данные необходимо установить для принятия решения в порядке ст. 145 УПК РФ? Какие проверочные действия для этого необходимо провести?

Задача 11.

Председатель СХА «Изба» Поросёнок, являясь одновременно участником этой артели, решил выйти из состава участников и уволиться с должности председателя. Общее собрание участников удовлетворило его просьбу и выделило ему в качестве доли сельхозтехнику и другие основные средства артели, рыночная стоимость которых составила 4 500 000 рублей. При этом номинальная стоимость доли на дату регистрации СХА составляла 10 000 рублей. По окончании налогового периода ИФНС была проведена выездная налоговая проверка СХА «Изба», в ходе которой установлена неуплата различных налогов на общую сумму 350 000 рублей. Налог на доходы физических лиц при выделении доли Поросёнку налоговым агентом не исчислялся и не уплачивался. Самостоятельно Поросёнок декларацию за налоговый период не подавал, налог не уплачивал. Из объяснения Поросёнка следовало, что он всю долю в том же

налоговом периоде внёс в уставной фонд ООО «Хата». По данному факту было возбуждено уголовное дело.

Сформулируйте первоначальные версии по делу. Какие следственные действия необходимо провести для проверки выдвинутых версий?

Задача 12.

Главный бухгалтер ООО «Мамонский элеватор» Батурина была привлечена к уголовной ответственности за уклонение от уплаты налога на добавленную стоимость. На допросе обвиняемая показала, что исчисление и уплата НДС были связаны с поставкой мукомольного оборудования из иностранного государства. Порядок исчисления налога регулируется нормативными актами ФНС РФ и ФТС РФ. При этом правила возмещения НДС из бюджета сформулированы в этих актах очевидно двусмысленно. Разъяснений на этот счёт, несмотря на обращения в ФНС РФ и ФТС РФ, организация не получила. Сама Батурина после изучения законодательства не смогла понять, какой размер НДС и в каком порядке организация должна уплатить. Об этом было доложено директору Хамову и единственному учредителю Нахлебникову. Позднее, находясь в отпуске, Батурина узнала, что Хамов по указанию Нахлебникова подписал и направил в ИФНС декларацию по НДС, не включив в неё вообще налог по иностранной сделке. От имени главного бухгалтера декларацию подписал другой сотрудник бухгалтерии. Допрошенные Хамов и Нахлебников показали, что не имеют бухгалтерского или экономического образования, а поэтому все решения по исчислению и уплате налогов принимала главный бухгалтер Батурина.

Охарактеризуйте следственную ситуацию, сложившуюся по делу. Составьте план допроса Батуриной, Хамова и Нахлебникова. Примите решение относительно необходимости проведения очных ставок между фигурантами. Обоснуйте своё решение.

Задача 13.

Пузин был назначен директором четырёх сельскохозяйственных организаций ООО «Путь», ООО «Весна», ООО «Заря» и ООО «Восход». На дату назначения все организации имели задолженность по НДС, установленную камеральными налоговыми проверками. За период своего руководства Пузину удалось уменьшить задолженность организаций. Однако при этом Пузин продал большую часть сельхозтехники, скота и посевов в ЗАО «Центр», где сам и являлся учредителем. Позднее на расчётные счета ООО «Путь», ООО «Весна», ООО «Заря» и ООО «Восход» поступили денежные средства с назначением платежа «по договору займа». Сами договоры займа были подписаны задним числом. Поступившие денежные средства по первичному бухгалтерскому учёту отражены как оплата за продажу основных средств. НДС не исчислен и не уплачен. По данному факту было возбуждено уголовное дело.

Какие доказательства необходимо собрать для предъявления обвинения Пузину? Составьте план расследования по уголовному делу. Укажите, какие доказательства и в ходе каких следственных действий вы планируете получить?

Задача 14.

Нотариус Косматых подала декларации по налогу на доходы физических лиц и по единому социальному налогу, в которых указала сумму дохода за год 875 000 руб. Размер расходов, связанных с извлечением дохода был продекларирован в сумме 887 000 руб. Таким образом, налогооблагаемая база по обоим налогам составила 0 руб. Налоги исчислены и уплачены не были. В ходе документальной проверки было установлено, что расходы нотариуса подтверждаются следующими финансовыми документами:

- счет-фактурой с отметкой об оплате и квитанцией к приходному кассовому ордеру за аренду офиса на сумму 130 000 руб.;
- товарными и кассовыми чеками на покупку канцелярских принадлежностей на сумму 5 000 руб.;
- товарными и кассовыми чеками на покупку садовых растений на сумму 7 000 руб.;
- квитанциями к приходным кассовыми ордерами на оплату услуг турфирмы «Алан» на сумму 83 000 руб.;
- квитанциями об оплате ремонта личного автомобиля на сумму 25 000 руб.;
- квитанциями об оплате дополнительной охранной сигнализации офиса на сумму 17 000 руб.;
- договором купли-продажи квартиры и распиской об оплате на сумму 632 000 руб..

По данному факту было возбуждено уголовное дело.

Сформулируйте версии о способе уклонения от уплаты налогов физических лиц. Какие документы необходимо исследовать для проверки этих версий? Вынесите постановление о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы по делу?

Задача 15.

За период с 1 ноября 20.. г. по 31 марта 20.. г. генеральный директор ООО «Глобус» Кузепов, выплачивая работникам общества (в том числе и себе) заработную плату и располагая достаточными денежными средствами, в нарушение налогового законодательства не перечислил в бюджет исчисленный и удержанный у налогоплательщиков налог на доходы физических лиц в крупном размере.

Решите вопрос о возбуждении уголовного дела. Сформулируйте следственные версии. Какие следственные действия необходимо провести для проверки выдвинутых версий?

Задача 16.

Латышева, находясь на общей системе налогообложения, осуществляла деятельность по проектированию, связанную со строительством инженерных сооружений и иные виды деятельности, в связи с чем являлась плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС) и налога на доходы физических лиц (НДФЛ). За указанный период времени предприниматель, сформировав несоответствующий действительности бухгалтерский учет, неправомерно

воспользовалась правом на налоговые вычеты по НДС и увеличила состав своих расходов, воспользовавшись фиктивными первичными документами, выполненными от имени ООО «ЛОТ»; занизила суммы полученного ею в результате выполнения проектно-изыскательских работ дохода, а также неправомерно включила в состав расходов якобы понесенные ею затраты по оплате работ, произведенных ИП Болотовым, которые в действительности оплачены не были. Перечисленные заведомо ложные сведения она включила в соответствующие налоговые декларации, представив их в ИФНС России по Центральному району г. Энска.

Решите вопрос о возбуждении уголовного дела. Сформулируйте следственные версии. Какие следственные действия необходимо провести для проверки выдвинутых версий?

Вопросы проверочных тестов

Вариант 1

№ п/п	Наименование вопроса	Варианты ответа	Код ответа
1	Укажите криминообразующие признаки недопущения, ограничения или устранения конкуренции (ст. 178 УК)	Предмет посягательства и цель действий виновного	1
		Способ совершения деяния и размер причиненного ущерба	2
		Наличие тяжких последствий	3
		Все вышеперечисленное	4
2	Что является основным непосредственным объектом преступления при воспрепятствовании законной предпринимательской или иной деятельности (ст. 169 УК)	Отношения, обеспечивающие соблюдение права на занятие законной предпринимательской деятельностью	1
		Отношения собственности	2
		Отношения в области государственной регистрации индивидуальных предпринимателей и юридических лиц	3
		Отношения в сфере лицензирования отдельных видов предпринимательской деятельности	4
3	Что является предметом преступного посягательства при регистрации незаконных сделок с землей (ст. 170 УК)	Свидетельство о государственной регистрации права на земельный участок	1
		Государственный земельный кадастр	2
		Платежи за землю	3
		Все перечисленное выше	4
4	Что из перечисленного образует объективную сторону незаконного предпринимательства (ст. 171 УК)	Осуществление предпринимательской деятельности с нарушением лицензионных требований	1
		Осуществление предпринимательской деятельности в отношении предметов, изъятых из оборота	2
		Занятие запрещенными видами деятельности	3

		Осуществление предпринимательской деятельности без образования юридического лица	4
5	Укажите форму вины при производстве, приобретении, хранении, перевозке или сбыте немаркированных товаров и продукции (ст. 171.1 УК)	Только прямой умысел	1
		Прямой и косвенный умысел	2
		Неосторожность	3
		Двойная форма вины	4
6	Субъектом преступления при совершении незаконной банковской деятельности (ст. 172 УК) является	Физическое вменяемое лицо, достигшее 14 лет	1
		Физическое вменяемое лицо, достигшее 16 лет	2
		Физическое вменяемое лицо, достигшее иного возраста	3
		Специальный субъект	4
7	Определите конструкцию состава причинения имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием (ст. 165 УК)	Усеченный	1
		Материальный	2
		Формально-материальный	3
		Формальный	4
8	Разграничение воспрепятствования законной предпринимательской или иной деятельности (ст. 169 УК) и незаконного предпринимательства (ст. 171 УК) следует осуществлять	По предмету	1
		По непосредственному объекту, объективной стороне и субъекту	2
		По субъективной стороне	3
		По факультативным признакам субъективной стороны	4
9	Что не может являться предметом посягательства при производстве, приобретении, хранении, перевозке или сбыте немаркированных товаров и продукции (ст. 171.1 УК)	Алкогольная продукция	1
		Табачные изделия	2
		Детские игрушки	3
		Журналы и другая печатная продукция	4
10	Что из перечисленного не образует объективную сторону незаконной банковской деятельности (ст. 172 УК)	Осуществление банковских операций с денежными средствами, добытыми преступным путем	1
		Осуществление банковской деятельности без регистрации	2
		Осуществление банковской деятельности без лицензии	3
		Осуществление банковской деятельности с нарушением условий лицензирования	4

Вариант 2

№ п/п	Наименование вопроса	Варианты ответа	Код ответа
1	Укажите криминообразующие признаки злоупотреблений при эмиссии ценных бумаг (ст. 185 УК)	Цель действий виновного и наличие тяжких последствий	1
		Способ совершения деяния и мотивы действий виновного	2

		Предмет посягательства и размер причиненного ущерба	3
		Размер причиненного ущерба и способ совершения деяния	4
2	Что является основным непосредственным объектом преступления при легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем (ст. 174 УК)	Отношения собственности	1
		Отношения, обеспечивающие соблюдение права на занятие законной предпринимательской деятельностью	2
		Отношения в сфере экономической деятельности государства, связанные с финансовыми операциями или иными сделками в отношении денег или иного имущества	3
		Отношения в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем	4
3	Что является предметом преступного посягательства при легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления (ст. 174.1 УК)	Деньги или иное имущество, приобретенные преступным путем	1
		Любые движимые и недвижимые вещи, приобретаемые за счет средств, добытых преступным путем	2
		Деньги или иное имущество, приобретенные виновным в результате совершения им преступления	3
		Договоры, заключаемые в целях юридического оформления финансовых операций и иных сделок с денежными средствами или имуществом, приобретенными преступным путем	4
4	Что из перечисленного образует объективную сторону приобретения или сбыта имущества, заведомо добытого преступным путем (ст. 175 УК)	Продажа наркотиков	1
		Покупка краденой машины	2
		Операция по обмену валюты, приобретенной другими лицами преступным путем	3
		Сбыт изделий из золота лицом, принимавшим участие в их похищении	4
5	Укажите форму вины при совершении незаконного получения кредита (ст. 176 УК)	Только прямой умысел	1
		Прямой и косвенный умысел	2
		Неосторожность	3
		Двойная форма вины	4
6	Субъектом преступления при совершении злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности (ст. 177 УК) является	Физическое вменяемое лицо, достигшее 14 лет	1
		Физическое вменяемое лицо, достигшее 16 лет	2
		Физическое вменяемое лицо, достигшее иного возраста	3
		Специальный субъект	4
7	Определите конструкцию состава незаконного предпринимательства (ст. 171)	Усеченный	1
		Материальный	2
		Формально-материальный	3

	УК)	Формальный	4
8	Разграничение легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем (ст. 174 УК) и приобретения или сбыта имущества, заведомо добытого преступным путем (ст. 175 УК), следует осуществлять	По объекту и предмету	1
		По непосредственному объекту, предмету и объективной стороне	2
		По субъекту и субъективной стороне	3
		По факультативным признакам субъективной стороны	4
9	Что не может являться предметом посягательства при незаконном получении кредита (ст. 176 УК)	Денежные средства	1
		Условие о сроке кредита	2
		Условие о ставке кредита	3
		Фиктивный акт о финансовом состоянии организации	4
10	Что из перечисленного не образует объективную сторону злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности (ст. 177 УК)	Наличие судебного акта, вступившего в законную силу	1
		Крупный размер задолженности по кредиту	2
		Крупный ущерб	3
		Отказ руководителя организации оплатить чек	4

Вариант 3

№ п/п	Наименование вопроса	Варианты ответа	Код ответа
1	Укажите криминообразующие признаки нарушения правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней (ст. 192 УК)	Цель, мотив действий виновного и размер причиненного ущерба	1
		Способ совершения деяния и наличие тяжких последствий	2
		Предмет посягательства и размер причиненного ущерба	3
		Место совершения деяния и наличие тяжких последствий	4
2	Что является непосредственным объектом преступления при принуждении к совершению сделки или к отказу от ее совершения (ст. 179 УК)	Отношения в области правового регулирования порядка совершения сделок	1
		Отношения собственности	2
		Отношения, связанные с правом на свободу волеизъявления при совершении сделок	3
		Отношения по охране права на занятие законной предпринимательской деятельностью	4
3	Что является предметом преступного посягательства при незаконном использовании товарного знака (ст. 180 УК)	Право интеллектуальной собственности на товарный знак	1
		Сертификат качества товара	2
		Знак обслуживания	3
		Маркировка товара	4
4	Что из перечисленного образует объективную сторону нарушения правил	Изготовление государственного пробирного клейма	1
		Использование государственного	2

	изготовления и использования государственных пробирных клейм (ст. 181 УК)	пробирного клейма	
		Подделка государственного пробирного клейма	3
		Все вышеперечисленное	4
5	Укажите форму вины при совершении незаконного получения или разглашения сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну (ст. 183 УК)	Только прямой умысел	1
		Прямой и косвенный умысел	2
		Неосторожность	3
		Двойная форма вины	4
6	Субъектом преступления при совершении подкупа участников или организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов (ст. 184 УК) является	Физическое вменяемое лицо, достигшее 14 лет	1
		Физическое вменяемое лицо, достигшее 16 лет	2
		Физическое вменяемое лицо, достигшее иного возраста	3
		Специальный субъект	4
7	Определите конструкцию состава недопущения, ограничения или устранения конкуренции (ст. 178 УК)	Усеченный	1
		Материальный	2
		Формально-материальный	3
		Формальный	4
8	Разграничение принуждения к совершению сделки или отказу ее совершения (ст. 179 УК) и коммерческого подкупа (ч. 3 ст. 204 УК) следует осуществлять	По видовому и непосредственному объекту	1
		По субъекту	2
		По предмету и объективной стороне	3
		По всем перечисленным выше признакам	4
9	Что не может являться предметом посягательства при незаконном получении или разглашении сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну (ст. 183 УК)	Документ, содержащий информацию о владельце банковского счета	1
		Документ, содержащий сведения о технических характеристиках ноу-хау, используемого предприятием	2
		Документ, содержащий сведения о стоимости сделки	3
		Документ, содержащий сведения об идентификационном номере налогоплательщика (ИНН)	4
10	Что из перечисленного не образует объективную сторону подкупа участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов (ст. 184 УК)	Передача денег руководителю коммерческой организации, осуществляющей финансирование деятельности спортивного клуба	1
		Перевод детей тренера спортивной команды с платного на бесплатное обучение в ВУЗе	2
		Оплата задолженности по коммунальным платежам лица, являющегося членом жюри	3
		Все вышеперечисленное	4

Вариант 4

№ п/п	Наименование вопроса	Варианты ответа	Код ответа
1	Укажите криминообразующие признаки недопущения, ограничения или устранения конкуренции (ст. 178 УК)	Предмет посягательства и цель действий виновного	1
		Способ совершения деяния и размер причиненного ущерба	2
		Наличие тяжких последствий	3
		Все вышеперечисленное	4
2	Что является непосредственным объектом преступления при злостном уклонении от предоставления инвестору или контролирующему органу информации, определенной законодательством РФ о ценных бумагах (ст. 185.1 УК)	Отношения в сфере оборота ценных бумаг	1
		Отношения собственности	2
		Отношения, обеспечивающие соблюдение прав инвесторов и контролирующих органов на получение информации, определенной законодательством РФ о ценных бумагах	3
		Отношения по охране имущественных интересов инвесторов – владельцев ценных бумаг	4
3	Что является предметом преступного посягательства при изготовлении или сбыте поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК)	Сберегательная книжка на предъявителя	1
		Металлические монеты, изъятые из оборота, но имеющие нумизматическую ценность	2
		Банковские билеты банка СССР	3
		Ничего из перечисленного выше	4
4	Что из перечисленного не образует объективную сторону изготовления или сбыта поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов (ст. 187 УК)	Предъявление к оплате поддельного чека	1
		Продажа поддельной карты экспресс-оплаты услуг мобильной связи	2
		Подделка инкассового поручения	3
		Использование поддельной кредитной карты в качестве средства платежа	4
5	Укажите форму вины при совершении контрабанды (ст. 200.1 УК)	Только прямой умысел	1
		Прямой и косвенный умысел	2
		Неосторожность	3
		Двойная форма вины	4
6	Субъектом преступления при совершении незаконного оборота драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга (ст. 191 УК) является	Физическое вменяемое лицо, достигшее 14 лет	1
		Физическое вменяемое лицо, достигшее 16 лет	2
		Физическое вменяемое лицо, достигшее иного возраста	3
		Специальный субъект	4
7	Определите конструкцию состава злоупотребления при эмиссии ценных бумаг (ст. 185 УК)	Усеченный	1
		Материальный	2
		Формально-материальный	3
		Формальный	4
8	Разграничение изготовления или сбыта поддельных денег	По объекту	1
		По предмету	2

	или ценных бумаг (ст. 186 УК) и подделки, изготовления или сбыта поддельных документов, государственных наград, штампов, печатей, бланков (ст. 327 УК) следует осуществлять	По цели действий виновного	3
		По всем перечисленным выше признакам	4
9	Что не может являться предметом посягательства при изготовлении или сбыте поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов (ст. 187 УК)	Карта экспресс-оплаты услуг мобильной связи	1
		Платежное поручение	2
		Дисконтная карта покупателя	3
		Чековая книжка	4
10	Что из перечисленного не образует объективную сторону незаконного оборота драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга (ст. 191 УК)	Незаконная перевозка ювелирных изделий из жемчуга	1
		Незаконное хранение природных драгоценных камней	2
		Продажа необработанных алмазов	3
		Продажа физическим лицом самостоятельно добытых драгоценных металлов	4

Вариант 5

№ п/п	Наименование вопроса	Варианты ответа	Код ответа
1	Укажите криминообразующий признак уклонения от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица (ст. 198 УК)	Размер причиненного ущерба	1
		Способ совершения деяния	2
		Предмет посягательства	3
		Все вышеперечисленное	4
2	Что является непосредственным объектом преступления при невозвращении из-за границы средств в иностранной валюте (ст. 193 УК)	Отношение в сфере оборота иностранной валюты в РФ	1
		Отношения собственности	2
		Отношения в сфере валютного регулирования и валютного контроля	3
		Отношения расчетов, осуществляемых иностранной валютой	4
3	Что является предметом преступного посягательства при уклонении от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица (ст. 194 УК)	Таможенная декларация	1
		Предметы, подлежащие таможенному декларированию	2
		Денежные средства, подлежащие уплате в качестве таможенных платежей	3
		Любые товары, перемещаемые через таможенную границу РФ	4
4	Что из перечисленного не образует объективную сторону неправомерных действий при банкротстве (ст. 195 УК)	Уничтожение первичных документов бухгалтерского учета	1
		Занижение балансовой стоимости имущества, принадлежащего предприятию-банкроту	2
		Непредставление в налоговый орган налоговой декларации	3

		Соккрытие информации о денежных обязательствах предприятия-банкрота	4
5	Укажите форму вины при совершении преднамеренного банкротства (ст. 196 УК)	Только прямой умысел	1
		Прямой и косвенный умысел	2
		Неосторожность	3
		Двойная форма вины	4
6	Субъектом преступления при совершении фиктивного банкротства (ст. 197 УК) является	Физическое вменяемое лицо, достигшее 14 лет	1
		Физическое вменяемое лицо, достигшее 16 лет	2
		Физическое вменяемое лицо, достигшее иного возраста	3
		Специальный субъект	4
7	Определите конструкцию состава нарушения правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней (ст. 192 УК)	Усеченный	1
		Материальный	2
		Формально-материальный	3
		Формальный	4
8	Разграничение невозвращения из-за границы средств в иностранной валюте (ст. 193 УК) и уклонения от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица (ст. 194 УК), следует осуществлять	По непосредственному объекту и объективной стороне	1
		По предмету	2
		По субъекту	3
		По всем перечисленным выше признакам	4
9	Что не может являться предметом посягательства при неправомерных действий при банкротстве (ст. 195 УК)	Документы, содержащие сведения об имуществе, находящемся в собственности предприятия	1
		Учредительные документы предприятия	2
		Акции предприятия	3
		Бухгалтерский баланс предприятия	4
10	Что из перечисленного не образует объективную сторону преднамеренного банкротства (ст. 196 УК)	Принятие руководителем предприятия заведомо невыполнимых денежных обязательств	1
		Невостребование дебиторской задолженности	2
		Нецелевое использование бюджетных субсидий	3
		Получение кредита без намерения осуществлять платежи за пользование им	4

7. Оценочные средства для промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)

Формой промежуточного контроля по дисциплине «Методика расследования экономических преступлений» является зачет.

Критерии оценки «зачтено» и «не зачтено»

Ответ студента на зачете оценивается одной из следующих оценок: «зачтено» и «не зачтено», которые выставляются по следующим критериям.

Оценки «зачтено» заслуживает студент, обнаруживший всестороннее, систематическое и глубокое знание учебного и нормативного материала, умеющий свободно выполнять задания, предусмотренные программой, усвоивший основную литературу и знакомый с дополнительной литературой, рекомендованной кафедрой.

Также оценка «зачтено» выставляется студентам, обнаружившим полное знание учебного материала, успешно выполняющим предусмотренные в программе задания, усвоившим основную литературу, рекомендованную кафедрой, демонстрирующим систематический характер знаний по дисциплине и способным к их самостоятельному пополнению и обновлению в ходе дальнейшей учебной работы и профессиональной деятельности.

Наконец, оценкой «зачтено» оцениваются ответы студентов, показавших знание основного учебного материала в объеме, необходимом для дальнейшей учебы и в предстоящей работе по профессии, справляющихся с выполнением заданий, предусмотренных программой, но допустивших погрешности в ответе на экзамене и при выполнении контрольных заданий, не носящие принципиального характера, когда установлено, что студент обладает необходимыми знаниями для последующего устранения указанных погрешностей под руководством преподавателя.

Оценка «не зачтено» выставляется студентам, обнаружившим пробелы в знаниях основного учебного материала, допускающим принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных программой заданий. Такой оценки заслуживают ответы студентов, носящие несистематизированный, отрывочный, поверхностный характер, когда студент не понимает существа излагаемых им вопросов, что свидетельствует о том, что студент не может дальше продолжать обучение или приступать к профессиональной деятельности без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине

Примерный перечень вопросов к зачету

1. Особенности расследования воспрепятствования законной предпринимательской или иной деятельности.
2. Особенности расследования регистрации незаконных сделок с землей.
3. Особенности расследования незаконного предпринимательства.
4. Особенности расследования незаконной банковской деятельности.
5. Особенности расследования легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества
6. Особенности расследования приобретения или сбыта имущества, заведомо добытого преступным путем.
7. Особенности расследования незаконного получения кредита.

8. Особенности расследования злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности.

9. Особенности расследования незаконного использования средств индивидуализации товаров (работ, услуг).

10. Особенности расследования нарушения правил изготовления и использования государственных пробирных клейм.

11. Особенности расследования незаконных получения и разглашения сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну.

12. Особенности расследования преступлений на рынке ценных бумаг

13. Особенности расследования фальшивомонетничества.

14. Особенности расследования незаконного оборота драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга.

15. Особенности расследования таможенных преступлений

16. Особенности расследования криминального банкротства

17. Особенности расследования налоговых преступлений

8. Основная и дополнительная литература

1. Нормативные правовые акты

1. Конституция Российской Федерации [Электронный ресурс] : принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г. // КонсультантПлюс : справ. правовая система. – Версия Проф, сетевая. – Электрон. дан. – М., 2014.

2. Уголовный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : федер. закон от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ // КонсультантПлюс : справ. правовая система. – Версия Проф, сетевая. – Электрон. дан. – М., 2014.

3. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : федер. закон от 18 дек. 2001 г. № 174-ФЗ // КонсультантПлюс : справ. правовая система. – Версия Проф, сетевая. – Электрон. дан. – М., 2014.

4. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях [Электронный ресурс] : федер. закон от 30 дек. 2001 г. № 195-ФЗ // КонсультантПлюс : справ. правовая система. – Версия Проф, сетевая. – Электрон. дан. – М., 2014.

5. О прокуратуре Российской Федерации [Электронный ресурс] : федер. закон от 17 янв. 1992 г. № 2202-ФЗ // КонсультантПлюс : справ. правовая система. – Версия Проф, сетевая. – Электрон. дан. – М., 2014.

6. Об оперативно-розыскной деятельности [Электронный ресурс] : федер. закон от 12 авг. 1995 г. № 144-ФЗ // КонсультантПлюс : справ. правовая система. – Версия Проф, сетевая. – Электрон. дан. – М., 2014.

7. О противодействии коррупции [Электронный ресурс] : федер. закон от 25 дек. 2008 г. № 273-ФЗ // КонсультантПлюс : справ. правовая система. – Версия Проф, сетевая. – Электрон. дан. – М., 2014.

8. О полиции [Электронный ресурс] : федер. закон от 7 февр. 2011 г. № 3-ФЗ // КонсультантПлюс : справ. правовая система. – Версия Проф, сетевая. – Электрон. дан. – М., 2014.

9. О Национальном плане противодействия коррупции на 2012 - 2013 годы и внесении изменений в некоторые акты Президента Российской Федерации по вопросам противодействия коррупции [Электронный ресурс] : указ Президента РФ от 13 марта 2012 г. № 297 // КонсультантПлюс : справ. правовая система. – Версия Проф, сетевая. – Электрон. дан. – М., 2014.

10. О деятельности органов внутренних дел по предупреждению преступлений [Электронный ресурс] : приказ МВД РФ от 17 янв. 2006 г. № 19 // КонсультантПлюс : справ. правовая система. – Версия Проф, сетевая. – Электрон. дан. – М., 2014.

11. О судебной практике по делам о мошенничестве, присвоении и растрате : постановление Пленума Верховного Суда РФ от 27 дек. 2007 г. № 51 // Бюллетень Верховного Суда РФ. – 2008. – № 2.

12. О судебной практике по делам о злоупотреблении должностными полномочиями и о превышении должностных полномочий : постановление Пленума Верховного Суда РФ от 16 окт. 2009 г. № 19 // Бюллетень Верховного Суда РФ. – 2009. – № 12.

13. О судебной практике по делам о взяточничестве и об иных коррупционных преступлениях : постановление Пленума Верховного Суда РФ от 9 июля. 2013 г. № 24 // Бюллетень Верховного Суда РФ. – 2013. – № 9.

2. Основная литература

1. Преступления в сфере экономической деятельности: теоретический и прикладной анализ: монография. В 2 ч. Ч. 1. – М.: Юрлитинформ, 2015.

2. Преступления в сфере экономической деятельности: теоретический и прикладной анализ: монография. В 2 ч. Ч. 2. – М.: Юрлитинформ, 2015.

3. Расследование экономических преступлений : учебно-методическое пособие / Под ред. С.Ю.Журавлева, В.И. Каныгина. – М.: ЦОКР МВД России, 2006.

4. Уголовное право в 2 т. Т. 1. Общая часть: учебник для высших учебных заведений / [Н. В. Артеменко и др.]; отв. ред. И. А. Подройкина, Е.В. Серегина, С. И. Улезько 3-е изд., перераб. и доп. – М.: Юрайт, 2014. – 590 с.

5. Уголовное право Российской Федерации. Общая и особенная части: учебник для студентов высших учебных заведений / Т. Б. Басова, Е. В. Благов, П. В. Головненков [и др.]; под ред. А. И. Чучаева. – М.: КОНТРАКТ, ИНФРА-М, 2015. – 704 с.

6. Уголовное право. Особенная часть: учебник для бакалавров / И. Я. Козаченко, Г. П. Новоселов. – М.: Юрайт, 2014. – 857 с.

7. Шишко И. В. Экономические правонарушения: вопросы юридической оценки и ответственности / И. В. Шишко. – СПб: Изд-во «Юридический центр Пресс», 2004.

8. Яни П. С. Экономические и служебные преступления / П. С. Яни. – М., 1997.

3. Дополнительная литература

1. Теория и практика выявления и расследования экономических и иных преступлений: материалы Международной интернет-конференции (Н. Новгород, 20 мая 2013 г.). / Под ред. д.ю.н., проф. А.Ф. Лубина. – Н. Новгород: Нижегородская академия МВД России, 2014.

2. Расследование отдельных видов мошенничества: учебное пособие / Под. Ред. проф. А.Г. Филиппова, доц. Л.Е. Чистовой. – М.: Юрлитинформ, 2014.

3. Криминалистическое обеспечение экономической безопасности и борьбы с коррупцией: Учебно-практическое пособие / Под ред. А. Ф. Лубина и С. Ю. Журавлева. Н. Новгород: Нижегородская академия МВД России, 2012.

9. Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

1. www.fsin.su – Федеральная служба исполнения наказаний
2. www.mvd.ru – Министерство внутренних дел РФ
3. www.gov.ru – сервер органов государственной власти РФ «Официальная Россия»
4. www.president.kremlin.ru – официальный веб-сайт Президента Российской Федерации
5. www.government.gov.ru – Правительство Российской Федерации
6. www.council.gov.ru – Совет Федерации Федерального Собрания Российской Федерации
7. www.duma.gov.ru – Государственная Дума Федерального Собрания Российской Федерации
8. www.asozd2.duma.gov.ru – автоматизированная система законодательной деятельности Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации
9. www.ksrf.ru – Конституционный Суд Российской Федерации
10. www.supcourt.ru – Верховный Суд Российской Федерации
11. www.supcourt.ru/second.php - постановления Пленума и иные документы Верховного Суда Российской Федерации
12. www.genproc.gov.ru – Генеральная прокуратура Российской Федерации
13. www.sledcom.ru – Следственный комитет Российской Федерации
14. www.minjust.ru – Министерство юстиции Российской Федерации
15. www.fsb.ru – Федеральная служба безопасности Российской Федерации
16. www.fedsfm.ru – Федеральная служба по финансовому мониторингу
17. www.scrf.gov.ru – Совет Безопасности Российской Федерации

18. www.korupcii.net – Национальный Антикоррупционный Совет Российской Федерации

19. www.ombudsmanrf.ru – Уполномоченный по правам человека при Президенте Российской Федерации

20. www.consultant.ru – Официальный сайт «КонсультантПлюс»

9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Для успешного освоения дисциплины обучающиеся должны знать теорию государства и права, уголовное право, гражданское право, административное право. Дисциплина разработана с учетом того, что обучающиеся владеют знаниями в области конституционного права. У обучающихся должны быть сформированы навыки работы с нормативными правовыми актами, навыки квалификации преступлений.

При работе с литературой необходимо обратить внимание на соблюдение алгоритма, направленное на системное и наиболее качественное усвоение учебного материала: прежде чем переходить к проблемно ориентированным статья и иным научным публикациям по соответствующей теме, следует ознакомиться с главами (разделами) рекомендованных учебников из списков основной и дополнительной литературы.

11. Информационные технологии, используемые при изучении дисциплины (модуля)

Программное обеспечение:

Microsoft Word используется для создания текстовых файлов (рефератов, курсовых, выпускных квалификационных работ), Power Point – для создания презентаций, визуального сопровождения докладов по темам занятий, Microsoft Internet Explorer – для дополнительного поиска информации, подготовки к практическим занятиям, в целях поиска информации для самостоятельной работы.

12. Материально-техническая база

Для проведения занятий по дисциплине «Методика расследования экономических преступлений» используются аудитории Института, в том числе оборудованные мультимедийными ресурсами (мультимедийная доска, компьютер, проектор, колонки), что необходимо для использования электронных ресурсов библиотечного комплекса, а также при контроле самостоятельной работы и выполнения заданий в рамках подготовки к практическим занятиям

(просмотр и анализ презентаций в программе Microsoft Power Point).

Возможно проведение занятий в виде тестирования при разработке тестовых заданий в терминальных классах, оборудованных компьютерной техникой.

Предварительные компетенции, сформированные у обучающегося до начала изучения дисциплины «Методика расследования экономических преступлений»:

• владеет культурой мышления, способен к обобщению, анализу, восприятию информации, постановке цели и выбору путей ее достижения;

• способен применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы уголовного и уголовно-процессуального права в профессиональной деятельности;

• способен выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать преступления и иные правонарушения.