

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Бублик Владимир Александрович

Должность: Ректор

Дата подписания: 10.08.2023 17:14:30

Уникальный программный ключ:

c51e862f35fca08ce36bdc9169348d2ba451f033

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ  
ИМЕНИ В.Ф. ЯКОВЛЕВА»

«Утверждено»  
Решением Ученого Совета УрГЮУ  
имени В.Ф. Яковлева  
от «26» июня 2023 года

#### РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

«Методика расследования преступлений в сфере экономики»

Основная профессиональная образовательная программа высшего  
образования – программа магистратуры по направлению подготовки  
40.04.01 Юриспруденция

(профиль (магистерская программа): Следственная деятельность

<b>РАЗРАБОТЧИК</b>	
<b>КАФЕДРА:</b>	<b>Криминалистики</b>
<b>АВТОР (Ы):</b>	<b>Карепанов Николай Васильевич, кандидат юридических наук, доцент</b>

**Целью освоения учебной дисциплины является:**

- изучение основных проблем расследования преступлений в сфере экономических отношений, знакомство с новейшими работами и исследованиями в этой области, действующим нормативным материалом, методическими и практическими рекомендациями;
- ознакомление с методикой расследования преступлений в сфере экономических отношений;
- углубленное изучение криминалистических, оперативно-розыскных, методических и тактико-психологических аспектов расследования экономических преступлений;
- углубленное изучение доказательственной информации о различных преступлениях, совершаемых в сфере экономических отношений;
- усвоение и приобретение навыков установления типичных следственных ситуаций, складывающихся на различных этапах расследования указанных видов и групп преступлений, направлениях и методах их разрешения;
- усвоение и приобретение навыков планирования, основных тактических приемов при раскрытии и расследовании таких преступлений на первоначальном и последующем, выдвижения следственных и розыскных версий;
- усвоение и приобретение навыков назначения судебных экспертиз, ревизионных и аудиторских проверок;
- усвоение и приобретение навыков организации взаимодействия следователей с оперативно-розыскными подразделениями.

В рамках дисциплины проводятся встречи с представителями российских и зарубежных компаний, государственных и общественных организаций, мастер классы экспертов и специалистов.

На практические занятия приглашаются эксперты бухгалтеры, экономисты, финансисты по темам, связанным с назначением и производством экспертиз; следственные работники по темам, связанным с первоначальным этапом расследования некоторых видов преступлений экономической направленности.

Дисциплина относится к части учебного плана, формируемой участниками образовательных отношений.

**ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН**

№ п/п	Темы учебной дисциплины	Виды учебной деятельности и трудоёмкости (в часах)			Всего часов
		Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа	
	<b>Модуль 1. Общие положения методики расследования преступлений, совершаемых в сфере экономических отношений</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>12</b>	<b>20</b>

	<b>Тема 1.</b> Вопросы криминалистической классификации, общая характеристика преступлений в сфере экономических отношений.	2	2	5	9
	<b>Тема 2.</b> Сравнительный анализ как метод выявления и раскрытия экономических преступлений.  Методы судебной бухгалтерии	2	2	7	11
	<b>Модуль 2. Частные криминалистические методики расследования преступлений в сфере экономических отношений</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>56</b>	<b>88</b>
	<b>Тема 1.</b> Методика расследования преступлений, связанных с предпринимательской деятельностью. Особенности расследования присвоений и растрат.	2	2	5	9
	<b>Тема 2.</b> Методика расследования преступлений в сфере банковской деятельности. Особенности расследования кредитного мошенничества.	2	2	5	9

	<b>Тема 3.</b> Методика расследования страхового мошенничества	2	2	6	10
	<b>Тема 4.</b> Методика расследования легализации (отмывания) преступных доходов.  Особенности расследования легализации преступных доходов другими лицами.	2	2	5	9
	<b>Тема 5.</b> Методика расследования фальшивомонетничества. Особенности расследования злоупотреблений с денежными средствами, ценными бумагами, кредитными или расчетными картами и иными платежными документами.	2	2	5	9
	<b>Тема 6.</b> Методика расследования налоговых преступлений. Особенности расследования таможенных преступлений.	2	2	5	9
	<b>Тема 7.</b> Методика расследования криминальных банкротств.	2	2	6	10

	<p><b>Тема 8.</b> Методика расследования злоупотреблений в сфере компьютерной информации.</p> <p>Особенности расследования неправомерного доступа к компьютерной информации, мошенничества с использованием компьютерной информации, вредоносных программ.</p>	2	2	5	9
	<p><b>Тема 9.</b> Особенности расследования экономических преступлений, совершаемых в сфере злоупотреблений полномочиями.</p>	-	-	7	7
	<p><b>Тема 10.</b> Особенности расследования экономических преступлений, совершаемых в сфере коммерческого подкупа.</p>	-	-	7	7
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>68</b>	<b>108</b>

## РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ:

Типы задач профессиональной деятельности	Задачи профессиональной деятельности	Код профессиональной компетенции	Содержание профессиональной компетенции	Код индикатора	Содержание индикатора	Результаты обучения
правоприменительный	Выявление и расследование преступления	ПК-3	Способен координировать либо самостоятельно осуществлять производство предварительного расследования преступлений (криминалистическое сопровождение производства предварительного расследования)	ИПК-3.2	Координирует либо самостоятельно осуществляет мероприятия по получению юридически значимой информации, анализу, проверке, оценке и использовании ее в интересах расследования преступлений	<p><b>Знать:</b> способы и источники получения юридически значимой информации, методы ее анализа, проверки, оценки и использования при расследовании преступлений в сфере экономики.</p> <p><b>Уметь:</b> осуществлять выбор источника и способа получения юридически значимой информации, а также методов ее анализа, проверки, оценки и использования при расследовании преступлений в сфере экономики.</p> <p><b>Владеть:</b> навыками взаимодействия с целью получения юридически значимой информации, а также навыками ее анализа, проверки, оценки и</p>

						использования в интересах расследования преступлений в сфере экономики.
				ИПК-3.5	Координирует либо самостоятельно осуществляет организацию и планирование расследования преступлений	<p><b>Знать:</b> основные формы и методы планирования, применяемые при расследовании преступлений в сфере экономики.</p> <p><b>Уметь:</b> осуществлять выбор наиболее эффективных форм и методов планирования.</p> <p><b>Владеть:</b> навыками составления плана расследования по делам о преступлениях в сфере экономики.</p>
				ИПК-3.6	Координирует либо самостоятельно осуществляет мероприятия по выдвижению и проверке криминалистических версий в различных следственных ситуациях	<p><b>Знать:</b> логическую структуру криминалистической версии и ее назначение в расследовании.</p> <p><b>Уметь:</b> оценивать следственные ситуации, требующие разрешения путем выдвижения версий.</p> <p><b>Владеть:</b> навыками выдвижения версий в различных следственных ситуациях по делам о преступлениях в сфере экономики.</p>
				ИПК-3.7	Координирует либо самостоятельно	<b>Знать:</b> основные тактические правила производства



					осуществляет производство следственных и иных процессуальных действий	следственных действий <b>Уметь:</b> осуществлять выбор наиболее эффективного следственного действия и соответствующих тактических приемов по разрешению следственной ситуации <b>Владеть:</b> навыками применения тактических приемов отдельных следственных действий по делам о преступлениях в сфере экономики.
				ИПК-3.13	Координирует либо самостоятельно осуществляет формирование тактических приемов, тактических комплексов, тактических операций	<b>Знать:</b> понятие, структуру и назначение тактических приемов, тактических комплексов и тактических операций. <b>Уметь:</b> оценивать следственную ситуацию, требующую применения тактических приемов, тактических комплексов и тактических операций. <b>Владеть:</b> навыками формирования тактических приемов, тактических комплексов и тактических операций при разрешении следственных ситуаций.
				ИПК-3.16	Координирует либо самостоятельно	<b>Знать:</b> правила и способы обнаружения, фиксации,

					<p>проводит обнаружение, фиксацию, изъятие и сохранение следов и вещественных доказательств</p>	<p>изъятия и сохранения следов и вещественных доказательств по делам в сфере экономики.  <b>Уметь:</b> осуществлять выбор наиболее эффективного для сложившейся ситуации способа обнаружения, фиксации, изъятия и сохранения следов и вещественных доказательств  <b>Владеть:</b> применять способы обнаружения, фиксации, изъятия и сохранения следов и вещественных доказательств по делам о преступлениях в сфере экономики.</p>
				ИПК-3.18	<p>Осуществляет поиск и привлечение к участию в следственных действиях эксперта, специалиста, переводчика, понятых, иных лиц, в отношении которых возникает необходимость их участия, в проведении следственных действий</p>	<p><b>Знать:</b> процессуальные и тактические правила привлечения к участию в следственных действиях, по преступлениям против личности эксперта, специалиста, переводчика, понятых, иных лиц, в отношении которых возникает необходимость их участия, в проведении следственных действий  <b>Уметь:</b> оценивать характер сложившейся ситуации с целью определения круга лиц, необходимых для участия в</p>

						<p>следственных действиях по преступлениям в сфере экономики.</p> <p><b>Владеть:</b> навыками взаимодействия с лицами, в отношении которых возникает необходимость привлечения их для участия в следственных действиях по преступлениям в сфере экономики.</p>
		ПК-4	Способен координировать либо самостоятельно осуществлять выполнение отдельных функций процессуального контроля	ИПК-4.4	Осуществляет подготовку предложений по даче указаний о направлении расследования	<p><b>Знать:</b> типичные следственные ситуации расследования преступлений в сфере экономики и соответствующие им алгоритмы расследования.</p> <p><b>Уметь:</b> оценивать сложившуюся ситуацию расследования и определять соответствующий ей алгоритм следственных и иных действий.</p> <p><b>Владеть:</b> навыками разрешения следственных ситуаций различного типа и выбора наиболее оптимального направления расследования.</p>
				ИПК-4.5	Осуществляет подготовку предложений по производству отдельных следственных	<p><b>Знать:</b> основные процессуальные правила и тактические возможности следственных действий</p>

					и иных процессуальных действий.	<p><b>Уметь:</b> осуществлять выбор наиболее оптимального и эффективного для сложившейся ситуации следственного действия</p> <p><b>Владеть:</b> навыками организации проведения следственных действий в различных ситуациях по делам о преступлениях в сфере экономики.</p>
--	--	--	--	--	---------------------------------	---

## СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### *Наименование и вопросы тем.*

Часть 1. Общие положения.

Тема 1. Вопросы криминалистической классификации преступлений, совершаемых в сфере экономической деятельности.

Их общая криминалистическая характеристика. Уголовно-правовая и криминалистическая классификация преступлений, совершаемых в сфере экономики. Криминалистическая характеристика преступлений, совершаемых в сфере экономической деятельности. Типичные черты преступлений и обстановки их совершения. Обобщенные способы совершения преступлений, совершаемых в сфере экономической деятельности. Особенности механизма слепообразования преступной деятельности в сфере экономики. Особенности документооборота. Особенности локализации документальных следов на разных этапах совершения экономического преступления в различных отраслях экономики.

Особенности типологии субъектов преступления в сфере экономики и их объединений. Организационно-управленческие и внутригрупповые характеристики экономических преступных объединений. Обобщенные характеризующие данные о потерпевших. Типология хозяйствующих субъектов и их ответственного кадрового состава.

Тема 2. Сравнительный анализ как метод выявления и раскрытия преступлений, совершаемых в сфере экономической деятельности (экономики).

Объекты сравнительного анализа: мысленные образы, общие понятия, единичные предметы и др. Его разновидности: предметный сравнительный анализ, смешанный сравнительный анализ. Методы документальной проверки: проверка по форме, арифметическая проверка, сопоставление различных экземпляров одного и того же документа, встречная проверка, сопоставление официальных документов с черновыми записями, проверка соответствия документальных сведений фактическому состоянию дел. Сравнительный модельный анализ (СМА): фактических моделей единичных объектов, нескольких типовых информационных моделей, фактической модели и нескольких моделей типового характера, фактической модели с одной типовой моделью объекта того же порядка. Метод матрицирования. Схема его реализации. Метод анализа функций. Обстоятельства, подлежащие установлению. Схема его реализации. Метод анализа управленческих решений. Основные правила криминалистического анализа.

Часть 2. Расследование отдельных видов преступлений, совершаемых в сфере экономической деятельности.

Тема 1. Особенности расследования преступлений, связанных с предпринимательской деятельностью, присвоениями и растратами

Криминалистическая классификация преступлений, совершаемых в сфере предпринимательской деятельности, путем мошенничества, присвоения и растрат. Криминалистическая характеристика преступлений, совершаемых в сфере предпринимательской деятельности. Особенности первоначального этапа расследования преступлений в сфере предпринимательства. Организация и тактика проведения проверки сообщений о преступлении. Особенности возбуждения уголовного дела. Особенности

выдвижения версий, планирования. Особенности проведения первоначальных следственных действий. Особенности организации расследования на последующем и заключительном этапах предварительного следствия. Особенности тактики производства допросов обвиняемых, очных ставок, проверки показаний на месте. Особенности взаимодействия следствия и дознания, использования специальных знаний, особенности тактики назначения и производства экспертиз. Криминалистическая характеристика преступлений, совершаемых путем мошенничества, присвоений и растрат. Особенности производства расследования по делам о мошенничестве и хищениях путем присвоения и растраты, совершаемых в сфере предпринимательской деятельности. Особенности взаимодействия следствия и дознания, использования специальных знаний.

## Тема 2. Особенности расследования преступлений в сфере банковской деятельности

Криминалистическая классификация преступлений, совершаемых в сфере банковской деятельности. Хищения денежных средств с использованием поддельных кредитовых авизо; хищения, связанные с получением банковского кредита; хищения денежных средств, связанных с незаконной банковской деятельностью; незаконная банковская деятельность; фальсификация финансовых документов учета и отчетности финансовой организации; организация деятельности по привлечению денежных средств и (или) иного имущества; незаконное получение кредита, злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности. Криминалистическая характеристика преступлений, совершаемых в сфере банковской деятельности. Способы совершения уголовно наказуемых деяний, механизм образования следов, обстановка событий преступной деятельности в сфере банковских отношений. Особенности первоначального этапа расследования преступлений в сфере банковской деятельности. Организация и тактика проведения проверки сообщений о преступлении. Особенности возбуждения уголовного дела. Типовые следственные ситуации. Особенности выдвижения версий, планирования. Особенности проведения первоначальных следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий. Особенности организации расследования на последующем и заключительном этапах предварительного следствия. Особенности тактики производства допросов обвиняемых, очных ставок, проверки показаний на месте. Особенности взаимодействия следствия, дознания и подразделений банков. Использования специальных знаний, особенности тактики назначения и производства экспертиз.

## Тема 3. Особенности расследования преступлений в сфере страхования.

Криминалистическая характеристика преступлений, совершаемых в сфере страхования. Основные способы мошенничества: в интересах страхователя (объявление страховой суммы выше действительной стоимости объекта страхования, многократное одновременное страхование объекта в нескольких страховых компаниях, сокрытие фактических обстоятельств, имеющих значение для определения страхового риска, фальсификация факта наступления страхового случая); в интересах страховщика (осуществление страховой деятельности организации, созданной с нарушением порядка образования, регистрации, лицензирования и других установленных законодательством норм; эмиссия недействительных страховых полисов и нанесение страхователю ущерба в виде лишения возможности получения страховых выплат; разработка и осуществление страховщиком условий страхования, препятствующих возможности получения страховой выплаты. Способы совершения преступлений в сфере страхования, осуществляемых в интересах наемных работников страховых компаний: присвоение страховых взносов, получаемых без документального оформления или посредством фальсификации документов;

уменьшение стоимости указанных услуг. Способы иных преступлений в сфере страхования: лжестрахование в целях уклонения от уплаты налогов и обязательных платежей; использование международных перестраховочных операций; незаконная деятельность иностранных страховых компаний на территории России с целью вывоза капиталов за рубеж. Особенности возбуждения уголовного дела, проверка заявлений и сообщений о преступлении: выяснение направлений умысла; установление фактов фальсификации страхового случая, фальсификации документов и иных обстоятельств. Расследование страхового мошенничества по материалам негласной оперативно-розыскной деятельности: выдвижение частных версий, планирование. Первоначальные следственные действия: осмотр, обыск, выемка документов, освидетельствование, допросы потерпевших и свидетелей, назначение и производство экспертиз, тактика допроса подозреваемых. Расследование страхового мошенничества по заявлениям потерпевших или по материалам проверки органов дознания: выдвижение версий, планирование. Особенности первоначального этапа расследования, тактика производства первоначальных следственных действий. Последующий этап расследования. Особенности предъявления обвинения, Тактические приемы допросов обвиняемых. Выявление всех участников. Проверка версий о возможном совершении иных преступлений.

#### Тема 4. Особенности расследования легализации (отмывания) преступных доходов.

Легализация преступных доходов: криминалистическая классификация. Криминалистическая характеристика. Обстоятельства, подлежащие установлению. Способы совершения преступных посягательств. Особенности обстановки подготовки, совершения и сокрытия преступления. Локализация следов преступных событий, механизм их образования. Характеристика лиц, совершающих легализацию (отмывание) преступных доходов. Особенности первоначального этапа расследования преступлений. Особенности возбуждения уголовного дела. Типовые следственные ситуации. Особенности выдвижения версий, планирования. Общая типовая программа исследования события с признаками легализации преступных доходов. Особенности проведения первоначальных следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий. Особенности организации расследования на последующем и заключительном этапах предварительного следствия. Особенности тактики производства допросов обвиняемых, очных ставок, проверки показаний на месте. Использования специальных знаний, особенности тактики назначения и производства экспертиз.

#### Тема 5. Особенности расследования злоупотреблений с денежными средствами, ценными бумагами, кредитными и расчетными картами, платежными документами.

Уголовно-правовая характеристика преступлений. Предметы: банковские билеты Центрального банка РФ, металлические монеты, ценные бумаги, иностранная валюта, ценные бумаги, кредитные расчетные карты, иные платежные и сопровождающие их документы. Объективная и субъективная стороны состава преступления. Криминалистическая характеристика преступлений. Способы частичной и полной подделки предметов преступления. Виды полиграфических способов подделок: плоская, глубокая и высокая печати. Специальные способы печати: офсетная, электростатическая, фототипная, контактная, флексографическая, струйная, лазерная, трафаретная, печать с голографических форм. Способы подделок, связанных с обращением на вторичном рынке бездокументарных ценных бумаг. Способы злоупотреблений при выпуске эмиссионных

ценных бумаг. Способы подделки кредитовых и дебетовых пластиковых карт. Способы сбыта подделок. Первоначальный этап расследования. Выявление признаков преступления. Признаки подделок денежных знаков и монет. Обнаружение поддельных пластиковых карт и иных платежных документов. Особенности возбуждения уголовного дела, доследственная проверка. Правила обращения с фальшивыми денежными знаками и иными документами. Типовые следственные ситуации. Выдвижение версий, их проверка и планирование расследования. Первоначальные следственные и иные действия: выемка и осмотр предметов преступного посягательства. Выявление свидетелей, тактические особенности их допросов. Задержание и допрос подозреваемого. Последующий этап расследования: допрос обвиняемого, проверка его показаний на месте совершения преступления, очные ставки, проведение следственного эксперимента и другие следственные и иные действия.

#### Тема 6. Особенности расследования таможенных и налоговых преступлений.

Криминалистическая классификация таможенных преступлений: незаконный экспорт технологий, научно-технической информации и услуг, сырья, материалов и оборудования, используемых при создании массового поражения, вооружения и военной техники; невозвращение на территорию РФ предметов художественного, исторического и археологического достояния народов РФ и зарубежных стран; таможенные платежи, уклонение от уплаты таможенных платежей и др. Криминалистическая характеристика таможенных преступлений. Способы подготовки, совершения и сокрытия. Обстановка: время, пространство и условия совершения преступных событий. Следы и механизм следообразования. Характеристика лиц, совершающих таможенные преступления разных видов и групп. Особенности расследования таможенных преступлений. Первоначальный этап, организация проверок заявлений и сообщений о преступлении. Обстоятельства, подлежащие доказыванию. Производство и тактика первоначальных следственных и иных действий. Особенности использования специальных знаний. Проверка обоснованности обвинения, последующий и заключительный этап расследования. Криминалистическая классификация налоговых преступлений: уклонение от уплаты налогов и сборов с организаций; сокрытие денежных средств от уплаты налогов и др. Криминалистическая характеристика налоговых преступлений. Способы подготовки, совершения и сокрытия. Обстановка: время, пространство и условия совершения преступных событий. Следы и механизм следообразования. Характеристика лиц, совершающих налоговые преступления разных видов и групп. Особенности расследования налоговых преступлений. Первоначальный этап, организация проверок заявлений и сообщений о преступлении. Анализ и оценка материалов налогового контроля. Анализ исходной информации и составление плана расследования. Обстоятельства, подлежащие доказыванию. Производство и тактика первоначальных следственных и иных действий. Особенности выемки, обыска и исследования документов. Использование в расследовании основных средств доказывания. Особенности использования специальных знаний. Проверка обоснованности обвинения, последующий и заключительный этап расследования.

#### Тема 7. Особенности расследования криминальных банкротств.

Банкротство: правовое регулирование процесса. Криминальные банкротства: криминалистическая классификация, криминалистическая характеристика и ее признаки. Особенности расследования криминальных банкротств. Обстоятельства, подлежащие установлению и доказыванию. Особенности возбуждения уголовного дела, тактические особенности производства проверок заявлений и сообщений о преступлениях.



Первоначальный этап расследования, взаимодействие с конкурсными управляющими и некоторыми конкурсными кредиторами. Выемка, осмотр и исследование документов. Использование специальных знаний при расследовании криминальных банкротств. Особенности последующего и заключительного этапов. Проверка обоснованности обвинения, допрос обвиняемого, очные ставки, проверки показаний на месте. Поиск активов предприятия банкрота, имущества участвующих в преступлении лиц, с целью возмещения причиненного ущерба.

Тема 8. Особенности расследования злоупотреблений в сфере компьютерной информации.

Криминалистическая классификация преступлений в сфере компьютерной информации. Неправомерный доступ к компьютерной информации; создание, использование и распространение вредоносных компьютерных программ; нарушение правил эксплуатации средств хранения, обработки или передачи компьютерной информации и информационно-телекоммуникационных сетей; мошенничество в сфере компьютерной информации. Криминалистическая характеристика злоупотреблений в сфере компьютерной информации. Электронный следы и механизм их образования. Способы совершения преступных посягательств. Обстановка подготовки, совершения и сокрытия событий, связанных с компьютерными преступлениями. Характеристика лиц, причастных к преступным деяниям в сфере компьютерной информации. Особенности первоначального этапа расследования преступлений, связанных с злоупотреблениями в сфере компьютерной информации. Проверка заявлений и сообщений о преступлении. Особенности возбуждения уголовного дела. Версии и планирование, перечень и порядок производства первоначальных следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий с учетом конкретных следственных ситуаций. Использование специальных знаний в расследовании преступлений в сфере компьютерной информации. Особенности расследования компьютерных преступлений на последующем и заключительном этапах. Проверка обоснованности обвинения, допросы обвиняемого, очные ставки, дополнительные экспертизы.

***Вопросы для самоконтроля студентам при изучении тем.***

1. Криминалистическая классификация преступлений в сфере экономики.
2. Криминалистическая характеристика преступлений в сфере экономики.
3. Способы совершения преступлений в сфере экономики: общая характеристика.
4. Способы совершения преступлений, связанных с предпринимательской деятельностью.
5. Способы совершения хищений путем присвоения и растраты.
6. Способы совершения легализации преступных доходов.
7. Способы совершения таможенных преступлений.
8. Способы совершения криминальных банкротств.
9. Способы совершения налоговых преступлений.
10. Способы совершения мошеннических действий в сфере экономики: общая характеристика.
11. Способы совершения экономических преступлений при подделке денег, ценных бумаг, кредитных и расчетных карт и иных платежных документов.
12. Способы изготовления и сбыта поддельных ценных бумаг.
13. Способы совершения экономических преступлений в сфере страхования.
14. Способы совершения экономических преступлений в сфере деятельности хозяйствующих субъектов.
15. Способы совершения экономических преступлений в сфере банковской деятельности.

16. Механизм слеодообразования при совершении мошеннических действий, направленных на хищение денежных средств, принадлежащих предприятиям, организациям, банковским учреждениям: основные признаки.
17. Особенности локализации следов при совершении мошеннических действий в основных группах документов.
18. Структура процесса совершения преступлений в сфере экономики: характеристика его этапов.
19. Структура процесса расследования преступлений в сфере экономики.
20. Особенности предварительной проверки и возбуждения уголовных дел в связи с сообщениями о мошенничестве.
21. Особенности поведения проверочных действий, подготовки материалов и назначения судебных экспертиз по делам о мошенничестве.
22. Основные методы выявления признаков хищений, совершаемых путем мошенничества.
23. Особенности возбуждения уголовных дел по преступлениям, связанным с предпринимательской деятельностью.
24. Особенности возбуждения уголовных дел по присвоениям и растратам.
25. Особенности возбуждения уголовных дел в сфере банковской деятельности.
26. Особенности возбуждения уголовных дел в сфере страхования.
27. Особенности возбуждения уголовных дел по легализации преступных доходов.
28. Особенности возбуждения уголовных дел по фальшивомонетничеству.
29. Особенности возбуждения уголовных дел по таможенным преступлениям.
30. Особенности возбуждения уголовных дел по налоговым преступлениям.
31. Особенности возбуждения уголовных дел по криминальным банкротствам.
32. Особенности возбуждения уголовных дел в сфере компьютерной информации.
33. Особенности выдвижения и проверки следственных версий по делам о хищениях, совершенных путем присвоения или растраты.
34. Общие положения процесса выдвижения и проверки версий по делам о мошенничестве.
35. Специфика выдвижения и проверки версий по экономическим преступлениям в сфере страхования.
36. Специфика выдвижения и проверки версий по экономическим преступлениям в сфере подделки денег, ценных бумаг, кредитных и расчетных карт и иных платежных документов.
37. Специфика выдвижения и проверки версий по экономическим преступлениям в сфере деятельности хозяйствующих субъектов.
38. Специфика выдвижения и проверки версий по экономическим преступлениям в сфере банковской деятельности.
39. Специфика выдвижения и проверки версий по экономическим преступлениям в сфере легализации преступных доходов.
40. Специфика выдвижения и проверки версий по экономическим преступлениям в сфере таможенной деятельности.
41. Специфика выдвижения и проверки версий по экономическим преступлениям в сфере налоговой деятельности.
42. Специфика выдвижения и проверки версий по экономическим преступлениям в сфере криминальных банкротств.
43. Специфика выдвижения и проверки версий по экономическим преступлениям в сфере компьютерных технологий.
44. Особенности первоначального этапа расследования дел о мошенничестве, когда оперативно-розыскная работа до возбуждения уголовного дела не производилась.
45. Особенности первоначального этапа расследования дел о мошенничестве, когда оперативно-розыскная работа производилась до возбуждения уголовного дела.

46. Особенности первоначального этапа расследования преступлений, связанных с предпринимательской деятельностью.
47. Особенности первоначального этапа расследования присвоений или растрат.
48. Особенности первоначального этапа расследования преступлений в сфере банковской деятельности.
49. Особенности первоначального этапа расследования в сфере страхования.
50. Особенности первоначального этапа расследования в сфере легализации преступных доходов.
51. Особенности первоначального этапа расследования фальшивомонетничества.
52. Особенности первоначального этапа расследования таможенных преступлений.
53. Особенности первоначального этапа расследования налоговых преступлений.
54. Особенности первоначального этапа расследования криминальных банкротств.
55. Особенности первоначального этапа расследования компьютерных преступлений.
56. Специфика производства последующего этапа расследования преступлений, совершаемых в сфере экономики.
57. Взаимодействие следователей с органами дознания при расследовании преступлений, совершаемых в сфере экономики.
58. Общие сведения о документальных методах выявления признаков корыстных посягательств, совершаемых в сфере экономики.
59. Метод восстановления количественно-суммового учета по бухгалтерским и иным документам.
60. Метод контрольного сличения остатков.
61. Метод сопоставления официальных бухгалтерских документов с черновыми записями.
62. Метод сопоставления документов, отражающих сопутствующие операции.
63. Метод хронологического исследования документов.
64. Метод встречной проверки.
65. Метод анализа и сопоставления технико-экономических показателей.
66. Метод сравнительного анализа.
67. Документальные ревизии и аудиторские проверки.
68. Инвентаризация материальных ценностей и денежных средств (кассовые проверки).
69. Использование результатов оперативно-розыскной деятельности в расследовании экономических преступлений.
70. Использование специальных и экспертных знаний в процессе расследования преступлений в сфере экономики.
71. Тактика задержания подозреваемых на первоначальном этапе расследования преступлений, совершаемых в сфере экономической деятельности.
72. Тактика задержания подозреваемых (обвиняемых) на последующем этапе расследования преступлений, совершаемых в сфере экономической деятельности.
73. Тактика допроса подозреваемых (обвиняемых) по уголовным делам об экономических преступлениях.
74. Тактика обыска по уголовным делам экономической направленности.
75. Тактика следственного осмотра и выемки документов по уголовным делам экономической направленности.
76. Тактика контроля и записи телефонных и иных переговоров по уголовным делам экономической направленности.
77. Тактика предъявления лиц для опознания по уголовным делам экономической направленности.
78. Тактика производства очных ставок по уголовным делам экономической направленности.
79. Тактика проверки показаний на месте обвиняемого по уголовным делам экономической направленности.

80. Тактика назначения и производства судебных экспертиз по уголовным делам экономической направленности.

81. Тактические особенности розыска имущества и денежных средств для возмещения материального ущерба, причиненного корыстными посягательствами, совершаемыми в сфере экономики.

### ***Примерные задания для практических занятий.***

Тема 1. Особенности расследования преступлений, связанных с предпринимательской деятельностью, присвоениями и растратами.

1. Индивидуальный предприниматель Петров обратился с заявлением в комитет по управлению имуществом о заключении с ним договора аренды подвального помещения на ул. Мира, являющегося муниципальной собственностью, указав, что планирует в нем открыть магазин по продаже автозапчастей. Начальник комитета Лохов отказал ему, пояснив, что Петров не представляет интересов государственного или муниципального предприятия, а индивидуальным предпринимателям помещения в аренду не сдаются.

1. Разработайте мероприятия по проведению предварительной (доследственной) проверки. 2. Подготовьте письма-запросы об истребовании необходимых документов. 3. Составьте постановление о возбуждении уголовного дела.

2. Супруги Ивановы у себя в квартире выпекали беляши с мясом и систематически в течение года продавали их возле станции метро. Проверка полиции выявила отсутствие у них лицензии на производство и продажу пищевых продуктов. На момент задержания доход Ивановых от продажи беляшей составил 200 тысяч рублей. Возбуждено уголовное дело.

1. Разработайте план расследования по уголовному делу. 2. Подготовьте письменное поручение о проведении розыскных мероприятий. 3. Составьте план допроса Ивановых.

3. Бывалов и Крючков создали и зарегистрировали ООО «Ключ». Сняли в аренду складское помещение, дали рекламу в газету о приеме груза на хранение по договорным ценам. Магазин «Сони» - ИП «Груздев», занимавшейся торговлей бытовой оргтехники и телевидеоаппаратуры, заключил с ООО «Ключ» договор о сдаче на хранение товаров, разгрузили на склад два контейнера с техникой на общую сумму 20 млн. 820 тыс. рублей. На следующий день представители магазина нашли склад пустым. По указанному в договоре юридическому адресу ООО «Ключ» не оказалось, а домашние адреса и данные учредителей были фальшивыми.

1. Разработайте план первоначальных следственных действий. 2. Подготовьте письменное поручение о производстве оперативно-розыскных действий. 3. Составьте постановление о выемке всех необходимых документов.

4. Согласно учредительным документам ООО «М-16» осуществляло производство и реализацию строительных материалов. При проведении проверки налоговой инспекцией на складе общества было обнаружено три автомата Калашникова. Дополнительная проверка установила, что ООО «М-16» с момента своего создания в течение года занималось приобретением, изготовлением и сбытом огнестрельного оружия (автоматов и пистолетов). Возбуждено уголовное дело.

1. Разработайте план расследования по делу. 2. Подготовьте постановление о назначении баллистической экспертизы. 3. Составьте поручение о проведении оперативно-розыскных мероприятий.

5. Шестов, старший менеджер ООО «Эврика», получил денежные средства на закупку компьютерной техники. Он договорился с представителем поставщика, указать в накладной цену завышенную на 20% от реальной. Именно по этой цене и стоимости всего товара он отчитался в бухгалтерии по авансовому отчету, присвоил разницу в сумме 50 тыс. рублей. При ревизии было обнаружено, что в это же время другие подотчетные лица закупали такое же компьютерное оборудование по более низкой цене. Руководство Общества заявило об этом в правоохранительные органы. 1. Составьте план предварительной проверки. 2. Подготовьте письма-запросы об истребовании необходимых документов. 3. Составьте постановление о возбуждении уголовного дела.

6. Заведующая складом продовольственного магазина Ватутина после приема на склад овощей с базы часть товара реализовывала через свою знакомую, продавца в овощном киоске, за наличный расчет. Образовывавшуюся недостачу покрывала списанием на порчу товара. Денежные средства от продажи овощей в киоске делили поровну. При проведении оперативно-розыскных мероприятий сотрудниками ОБЭБ было установлено, что таким образом доход расхитителей составил более 500 тыс. рублей. Возбуждено уголовное дело.

1. Разработайте план первоначальных следственных действий. 2. Подготовьте письменное поручение о производстве ревизии. 3. Составьте постановление о выемке всех необходимых документов.

7. При проведении плановой ревизии на Богатском мясокомбинате в колбасном цехе выявлена недостача в сумме 4 млн. 624 тыс. рублей. Внутренней проверкой было установлено, что начальник цеха Смирнов похищал из цеха неучтенную, вследствие недовложения в колбасные изделия, мясную продукцию. Сбывал Семенову, заведующему магазином «Мясо» по низким ценам эту безфактурную продукцию. Материал ревизии передан в правоохранительные органы.

1. Составьте план предварительной проверки. 2. Подготовьте письма-запросы об истребовании необходимых документов. 3. Составьте постановление о возбуждении уголовного дела.

8. Председатель дачного кооператива Ильинский вместе с кассиром Собчаком собрали с членов кооператива 786 тыс. рублей на устройство водопровода. Работникам за выполнение этой работы вместе с приобретенным оборудованием оплачено 250 тыс. рублей. Остальные деньги членам кооператива возвращены не были, присвоены Ильинским и Собчаком. Одному из членов кооператива стало известно о сумме фактически выплаченных денежных средств. Он обратился с заявлением в органы полиции.

1. Составьте план предварительной проверки. 2. Подготовьте письма-запросы об истребовании необходимых документов. 3. Составьте постановление о возбуждении уголовного дела.

9. Страховой агент Шатров в течение года при выезде к страхователям для заключения договора страхования брал с клиентов на 10% больше, чем положено по договору при

таком виде обслуживания, объясняя данное повышение тем, что это агентский сбор. Полученные таким образом денежные средства в общей сумме 200 тыс. рублей он присвоил.

1. Составьте план предварительной проверки. 2. Подготовьте письма-запросы об истребовании необходимых документов. 3. Составьте постановление о возбуждении уголовного дела.

Тема 2. Особенности расследования преступлений в сфере банковской деятельности.

1. Коммерческий банк «Технобизнес» направил в Главное управление Центробанка РФ по Свердловской области документы для получения лицензии на осуществление операций с иностранной валютой, в том числе на проведение операций зачисления на счет и снятие со счета денежных сумм, куплю-продажу наличной валюты в долларах США и евро. Управляющий банком Очков на следующий день после отправления документов отдал распоряжение о купле-продаже наличной валюты. В течение месяца, пока не была получена лицензия на осуществление валютных операций, банк от продажи наличной валюты в долларах США и евро получил доход в 2000000 рублей.

1. Подготовьте запросы об истребовании необходимых документов. 2. Составьте постановление о возбуждении уголовного дела. 3. Напишите фрагмент протокола осмотра компьютерной информации о продаже валюты.

2. Братья Мягковы создали и зарегистрировали закрытое акционерное общество, занимающееся продажей продуктов. Не имея лицензии центрального банка РФ, акционерное общество осуществляло привлечение денежных средств от граждан путем заключения договора процентного займа и заключала кредитные договоры с гражданами под проценты. В течение года от этих операций был получен доход в сумме 15000000 рублей.

1. Разработайте план проведения проверочных действий. 2. Подготовьте поручение органам дознания. 3. Составьте протокол выемки необходимых документов.

3. Шестов, создав коммерческую фирму – магазин «Гастроном», зарегистрированную в качестве общества с ограниченной ответственностью, взял в двух банках кредиты на закупку продуктов на 40 000000 рублей. Его гарантом выступило ЗАО «Якорь». Залоговым обеспечением во всех банках служило помещение магазина «Гастроном» стоимостью 12 000000 рублей. После получения кредитов Шестов скрылся.

1. Разработайте план проверочных мероприятий. 2. Подготовьте постановление в возбуждении уголовного дела. 3. Составьте поручение органам дознания.

4. Бабкин, Червонцев и Денежкин, договорившись с целью незаконного получения и присвоения кредита по подложным паспортам на фамилии Федорова, Степанова и Иванова, зарегистрировали как учредители общество с ограниченной ответственностью. Директором выбрали Бабкина (Федорова), который открыл расчетный счет в коммерческом банке «Альфа» для получения кредита. Однако оказалось, что для получения кредита необходимо обеспечить его возврат залогом, либо поручительством платежеспособных фирм или государственных организаций. Бабкин (Федоров) договорился с начальником финансового управления городской администрации Простоватовым о предоставлении за вознаграждение в 1 000000 рублей поручительства

администрации Обществу. Получив в коммерческом банке кредит в 30 000000 рублей, учредители уехали из города. Выяснилось, что начальник финансового управления Простоватов не знал, что под именем Федорова к нему обращался Бабкин. Банк обратился с заявлением о возбуждении уголовного дела через три месяца после выдачи кредита из-за непоступления процентов по его погашению.

1. Подготовить запрос в банк и другие организации по истребованию необходимых документов. 2. Разработайте план расследования уголовного дела. 3. Составьте постановления о назначении экспертиз.

Тема 3. Особенности расследования страхового мошенничества.

1. ООО «Крейсер» застраховало в ЗАО страховое общество «Квант» груз, купленный в Таиланде и следующий в Россию морским путем, на страховую сумму 150 тыс. долл. США, уплатив страховой взнос 150 тыс. рублей. Страховая компания выдала ООО «Крейсер» договор и страховой полис. Через один месяц после этого ООО «Крейсер» представило в страховую компанию документы (на тайском языке с переводом на английский и русский языки), подтверждающие наступление страхового случая: гибель груза во время шторма. В их числе находились документы о приеме груза на корабль, рапорт капитана о шторме и гибели груза, заключение порта приписки судна о гибели груза. Страховая выплата была произведена. Впоследствии служба безопасности страховой компании установила, что документы фальшивые, а страхового случая не наступало. В правоохранительные органы направлено заявление о возбуждении уголовного дела. 1. Разработайте план доследственной проверки. 2. Подготовьте запросы об истребовании всех необходимых документов. 3. Составьте отдельное поручение полиции Таиланда.

2. Воронов, получив в наследство родительский дом, реконструировал его, произведя материальные затраты. По сговору с директором страховой компании «Класс» застраховал дом, стоимость которого по фальшивым документам превышала реальную. Позднее он организовал поджог дома, получил страховую выплату и поделился ею с директором страховой компании. При проведении общей проверки отказных материалов по пожарам прокуратура обнаружила признаки поджога и направила материалы для возбуждения уголовного дела в правоохранительные органы. 1. Разработайте план расследования уголовного дела. 2. Подготовьте постановление о выемке документов в страховой компании и у Воронова. 3. Составьте постановление о назначении криминалистической экспертизы документов.

3. Иноземцев договорился со своим товарищем Авериным, проживающим в Австрии, о том, что он под видом австрийской страховой компании будет подавать в России страховые полисы, а Аверин будет отвечать по своему австрийскому телефону клиентам, подтверждая полномочия Иноземцева. Аверин прислал Иноземцеву бланки страховой компании на немецком языке. Клиенты заполняли бланки, пересылали их и взносы в Австрию. За год деятельности было продано полисов на 300 тыс. евро. После наступления страхового случая у одного из клиентов Иноземцев и Аверин свою деятельность прервали и скрылись. Клиент обратился с заявлением в полицию.

1. Разработайте план проверочных мероприятий. 2. Подготовьте вопросы в полицию Австрии. 3. Составьте поручение органам дознания.

4. Супруги Мишины застраховали свой новый автомобиль «Ауди» в страховой компании «Ремикс» от разного рода страховых случаев, включая угон и кражу. После оплаты первой страховой премии они тайно подали свой автомобиль на запасные части в автосервис, а сами заявили об его угоне. После возбуждения уголовного дела страховая компания выплатила им страховое возмещение. Следователь же, занимающийся этим делом, выдвинул версию о страховом мошенничестве.

1. Разработайте план проверки версий. 2. Составьте поручение органам дознания о проведении оперативно-розыскных мероприятий. 3. Подготовьте постановление о назначении автотехнической экспертизы.

Тема 4. Особенности расследования легализации (отмывания) преступных доходов.

1. Три брата Носовых – Олег, Петр и Борис, их друг Хамов (все мастера спорта по боксу), применяя физическое и психическое насилие, установили контроль (охрану от возможных вмешательств посторонних) над фирмами и индивидуальными предпринимателями своего района. За охрану спортсмены получали ежемесячное вознаграждение в 400 тыс. рублей. Через год они решили открыть собственный супермаркет промышленных и продуктовых товаров, зарегистрировав его как общество с ограниченной ответственностью «Сила». Спустя четыре месяца магазин работал. Примерно в то же время от одного из охраняемых поступило заявление о вымогательстве.

1. Разработайте план доследственной проверки вымогательства и легализации преступных доходов. 2. Составьте запросы о затребовании необходимых документов. 3. Подготовьте поручение органам дознания о проведении оперативно-розыскных мероприятий.

2. Руков Иван, занимая ответственную должность в областной администрации, злоупотребляя должностными полномочиями, неоднократно получал взятки от разных лиц. Когда преступно нажитых денежных средств оказалось более 9 000000 рублей, он попросил своего родного брата Сергея приобрести на них для него квартиру, что тот и сделал. По заявлению одного из взяточдателей в отношении Ивана Рукова было возбуждено уголовное дело.

1. Разработайте план предварительной проверки в отношении Сергея Рукова по факту легализации преступных доходов. 2. Подготовьте запросы о затребовании всех необходимых документов. 3. Составьте план проведения очной ставки между братьями.

Тема 5. Особенности расследования злоупотреблений с денежными средствами, ценными бумагами, кредитными или расчетными картами и иными платежными документами.

1. Гильдина обменяла рубли на доллары США в одном из обменных пунктов Свердловской области. Позднее, обнаружив, что две стодолларовые купюры фальшивые, она решила расплатиться ими при покупке путевки за границу, однако кассир агентства при проверке обнаружил наличие фальшивок. Гильдина была вынуждена заявить о подделке в милицию.

1. Разработайте план доследственной проверки. 2. Составьте запросы в ИЦ УВД и документ на исследование денежных средств. 3. Подготовьте постановление о возбуждении уголовного дела.



2. При выпуске акционерным коммерческим банком акций его президент Бушев дал указание сотруднику банка Райсову внести в проспект эмиссии искаженную информацию о размере прибыли, распределяемой между акционерами, и основных источниках ее формирования. В результате, купившее акции ООО «Муляж» не смогло получить планируемого дохода и заключить выгодную коммерческую сделку. Общество обратилось в полицию с заявлением о мошенничестве.

1. Разработайте план проверочных действий. 2. Составьте письмо с просьбой об исследовании и даче заключения по достоверности сведений, указанных в проспекте эмиссии. 3. Подготовьте план расследования по уголовному делу.

3. Утесов, будучи владельцем кредитной карточки с валютным счетом в одном из банков г. Екатеринбурга, за вознаграждение получил электронную информацию от своего знакомого Шишова, работника этого же банка, о характеристиках кредитной карты другого владельца крупного валютного счета - Потанине. Используя полученную информацию, Утесов изготовил пластиковую карту с характеристиками карточки Потанина, установив путем наблюдения за последним ПИН-код его карты, снял с его счета в несколько приемов 35 тыс. долл. США. Потанин, обнаружив хищение валютных денежных средств со своего счета, обратился с заявлением в полицию.

1. Разработайте план проверочных действий. 2. Составьте постановления о назначении экспертиз. 3. Подготовьте план допроса Шишова.

Тема 6. Особенности расследования таможенных и налоговых преступлений.

1. Чужих – владелец особо ценной коллекции почтовых марок, убывая в длительную командировку, вывез ее в страну своего пребывания, не уведомив об этом компетентные органы государственной власти Российской Федерации. Будучи предупрежденным о необходимости возвращения в Российскую Федерацию коллекции в течение одного месяца, он сдал ее на хранение в один из банков страны пребывания. Вернувшись в Россию, Чужих заявил, что коллекция марок была похищена за рубежом. По данному факту возбуждено уголовное дело.

1. Составьте план допроса Чужих. 2. Разработайте план первоначальных следственных действий. 3. Подготовьте постановление о назначении экспертизы.

2. Проюров, Кащих, Живых и Минин на протяжении трех лет вывозили из России горючесмазочных материалов (ГСМ) с целью их дальнейшей реализации за рубежом. Схема их действий была следующей. Проюров изготавливал поддельные документы, на основании которых лидер группы Кащик под прикрытием коммерческой фирмы приобретал сырую нефть у нефтеперерабатывающих предприятий Уфы. Сформированные железнодорожные составы с 10 тыс. т ГСМ направляли на станцию Смычка, где Живых, заместитель начальника N-й таможни, переоформлял поступающий груз на мелис (один из сортов чистого сахарного песка, получаемого из белой патоки – побочного продукта сахарорафинадного производства). Далее (после замены всех документов на фиктивные) составы с нефтепродуктами следовали на станцию Рудный Республики Казахстан, где Минин реализовывал ГСМ за валюту, которая позже делилась между всеми членами группы. Таким образом из РФ было вывезено около 800 тыс. т. сырой нефти. По материалам проверки таможенных органов возбуждено уголовное дело.

1. Разработайте план расследования. 2. Составьте оперативные и следственные поручения органам дознания и следствия. 3. Подготовьте постановления о выемке всех необходимых документов.

3. Купцов по договору купли-продажи продал Мухиной принадлежащий ему на праве личной собственности земельный участок с недостроенным жилым домом за 5 000000 рублей. Полученный в результате сделки доход, облагаемый налогом, составил 1 800000 рублей, а подлежащий уплате подоходный налог с дохода – 600000 рублей. В налоговую инспекцию декларацию о фактически полученных доходах и произведенных расходах Купцов не представил. По заявлению налоговой инспекции проводится проверка.

1. Подготовьте запросы об истребовании всех необходимых документов. 2. Напишите постановление о возбуждении уголовного дела. 3. Составьте постановление о назначении экспертизы.

4. Ершов, будучи генеральным директором акционерного общества, представил в налоговую инспекцию заведомо ложные сведения о финансовой деятельности руководимого им предприятия. В итоге в местный бюджет не поступил налог более 10 000000 рублей. Ершов объяснил сокрытие доходов от местного налогообложения тем, что был вынужден погашать задолженность по заработной плате рабочим. По данным камеральной налоговой и заявлению налоговой инспекции возбуждено уголовное дело.

1. Составьте постановление о выемке необходимых документов. 2. Подготовьте постановление о проведении экспертизы. 3. Разработайте план допроса главного бухгалтера.

5. Директор ОАО «Завод «Металл» при задолженности по налогам и сборам более 200 000000 рублей (после предписания налоговой инспекции и выставления картотеки на все счета предприятия) оплатил векселями Сбербанка, полученными от дебиторов за продукцию завода, лишь долги за электроэнергию и водоснабжение в 20 000000 рублей. По заявлению налоговой инспекции возбуждено уголовное дело.

1. Разработайте план расследования. 2. Подготовьте постановление о выемке необходимых документов. 3. Составьте постановление о привлечении директора ОАО в качестве обвиняемого.

Тема 7. Особенности расследования криминальных банкротств.

1. Финансово-экономическое положение лесозаготовительного предприятия ООО «Лесное» стало ухудшаться после назначения Кревцова генеральным директором, а через год актом территориального агентства Федерального управления по делам о несостоятельности и банкротству его признали неплатежеспособным. В этой ситуации Кревцов не имел права отчуждать имущество предприятия, более того, все свои действия он как руководитель должен был направить на погашение образовавшейся задолженности. Однако Кревцов совершил неправомерную передачу имущества ООО «Лесное» в другие организации и увеличил кредиторскую задолженность за счет заключения заведомо невыгодных для предприятия договоров. Так, большая часть недвижимого имущества была передана одному из кредиторов предприятия – ООО «Вика», совладельцем которого являлся Кревцов. Общая сумма причиненного им ущерба, включая созданную им задолженность, составила более 430 000000 рублей. Свердловский арбитражный суд признал ООО «Лесное» банкротом. Своим более чем 4 тыс. работников предприятия

задолжало свыше 9 000000 рублей. Задолженность перед федеральным бюджетом превысила 60 000000 рублей. По этому факту возбуждено уголовное дело.

1. Разработайте план расследования. 2. Подготовьте постановления о выемке необходимых документов. 3. Составьте постановления о назначении экспертиз.

Тема 8. Особенности расследования злоупотреблений в сфере компьютерной информации.

1. При обыске в квартире Петрова следователь изъясил две коробки компакт-дисков с вирусными программами специального назначения для взлома компьютерных защит.

1. Разработайте план проверочных действий. 2. Составьте постановления о назначении экспертиз. 3. Подготовьте план допроса Петрова.

2. При расследовании уголовного дела о хищении из банка денежных средств были изъяты и приобщены в качестве вещественных доказательств платежные документы со следами частичной подделки путем допечатки текста в бланки. Документы были оформлены на служащего этого же банка Ильина. При обыске у него на квартире изъяты компьютер и принтер.

1. Составьте план дальнейшего расследования дела. 2. Подготовьте постановления о проведении экспертиз. 3. Разработайте план допроса Ильина.

3. В полицию поступило заявление от реализатора мяса на рынке Восточниковой о том, что с ней расплатились поддельной купюрой достоинством 2000 рублей. Она обнаружила это только в конце рабочего дня, и предположила, что такое мог сделать только покупатель, которого она знала как Федоров. По факту подделки денег возбуждено уголовное дело, установлено место жительства Федорова. При производстве обыска обнаружены денежные купюры достоинством 2000 рублей и компьютерное оборудование с принтером и сканером.

1. Составьте план дальнейшего расследования дела. 2. Составьте фрагмент осмотра компьютерного оборудования. 2. Подготовьте постановления о проведении экспертиз.

### ***Перечень нормативных актов и иных материалов для изучения тем.***

#### **Нормативно-правовые и правоприменительные акты:**

1. Конституция Российской Федерации;
2. Федеральный закон «Уголовный кодекс Российской Федерации» от 13.06.1996 № 63-ФЗ. СЗ РФ от 17 июня 1996 г. № 25 ст. 2954. (ред. от 19.02.2018).
3. Федеральный закон «Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации» от 18.12.2001 № 174-ФЗ. СЗ РФ от 24 декабря 2001, № 52 (ч. 1) (в ред. от 19.02.2018).

#### **Современные профессиональные базы данных:**

1. Центральная база статистических данных (ЦБСД) - официальный сайт Федеральной службы государственной статистики - [www.gks.ru](http://www.gks.ru);
2. Единая межведомственная информационно – статистическая система (ЕМИСС) - официальный сайт Федеральной службы государственной статистики - [www.gks.ru](http://www.gks.ru);
3. База данных показателей муниципальных образований - официальный сайт Федеральной службы государственной статистики - [www.gks.ru](http://www.gks.ru);
4. Сведения о государственной регистрации юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, крестьянских (фермерских) хозяйств - <https://egrul.nalog.ru/>
5. Государственная автоматизированная система Российской Федерации

- «Правосудие» - <https://bsr.sudrf.ru/big5/portal.html>  
6. Банк решений арбитражных судов - <https://ras.arbitr.ru/>  
7. Правовые акты Федеральной антимонопольной службы - <https://solutions.fas.gov.ru/>  
8. Банк решений Конституционного Суда Российской Федерации - <http://www.ksrf.ru/ru/Decision/Pages/default.aspx>  
9. Государственная система правовой информации – [www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru);

***Формы контроля по теме.***

Контрольное мероприятие № 1. Модуль 1.

Тест № 1. Вопросы криминалистической классификации преступлений в сфере экономической деятельности.

1. Основания криминалистической классификации преступлений в сфере экономической деятельности:

А) по должностному положению субъекта; Б) по способу совершения преступления; В) по правосубъектности потерпевших; Г) по дееспособности.

2. Криминалистическая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности:

А) совокупность уголовно-правовых признаков экономических преступлений; Б) система элементов, раскрывающих причину экономических преступлений и анализ черт и особенностей преступников в сфере экономической деятельности; В) описание признаков следов преступлений в сфере финансово-хозяйственной деятельности человека; Г) система гражданско-правовых признаков экономической деятельности.

3. Элемент типичных особенностей способов совершения преступлений в сфере экономической деятельности:

А) отсутствие документального оформления; Б) нарушение определённых ведомственных правовых требований; В) неосторожная форма совершения; Г) умышленная форма совершения.

4. Элемент технологии обмана:

А) создание подходящей атмосферы; Б) отсутствие инструмента обмана; В) истинность отображения действительности; Г) отсутствие точки приложения обмана.

5. Инструментом обмана не могут быть:

А) предметы; Б) одежда; В) такого нет; Г) всё.

6. Основные способы обработки данных при искажении действительности:

А) селекция; Б) эволюция; В) революция; Г) дедукция.

7. Планирование расследования экономических преступлений – это:

А) криминалистическая характеристика преступлений; Б) особенности организации рабочего места следователя; В) определение наиболее рациональной последовательности следственных действий; Г) элемент методики расследования преступлений.

8. Процесс расследования преступлений в сфере экономической деятельности состоит:

А) из двух этапов; Б) из трех этапов; В) из судебного и следственного этапа; Г) из пяти этапов.

9. Начальный этап расследования преступлений в сфере экономической деятельности есть:

А) основная часть процесса расследования, направленная на собирание и исследования документальных следов преступления; Б) оценка документов, назначение экспертиз; В) первоначальные следственные действия, направление на решение общих и специальных задач; Г) доследственная проверка.

10. Типичные следственные ситуации присущи:

А) начальному этапу расследованию; Б) последующему этапу расследования; В) каждому этапу расследования; Г) всему расследования.

11. Подлежит установлению при расследовании экономических преступлений:

А) событие преступления; Б) события, предшествующие преступлению; В) события, наступление которых прогнозируется; Г) политические события в регионе.

Контрольное мероприятие № 2. Модуль 1.

Тест № 2. Сравнительный анализ – метод выявления экономических преступлений.

1. В качестве объектов сравнительного анализа могут выступать:

А) единичные понятия; Б) абстрактные образы; В) явления природы; Г) все ответы правильные.

2. Элементом системы выявления раскрытия и расследования экономических преступлений является:

А) предъявление обвинения; Б) определение того, как в соответствии с законодательством и подзаконными актами должна осуществляться экономическая деятельность; В) установление того, как в действительности за рубежом осуществляется расследуемая экономическая деятельность; Г) арест обвиняемого.

3. Изучение документов базируется на знании противоречий:

А) между формами документов в разных организациях; Б) в содержании одного и того же документа; В) исследуемых документов нормам зарубежной практики; Г) изучаемых документов нормам смежных ведомств.

4. Методом документального исследования хозяйственных операций является:

А) встречная поверка; Б) микроскопическое исследование; В) отбор образцов; Г) криминалистическая экспертиза.

5. Ревизия отличается от аудиторской проверки тем, что:

А) при проведении ревизии исследуют документы и фактические данные, а при аудиторской проверке – только документы; Б) при проведении ревизии исследуют только бухгалтерские документы, а при аудиторской проверке – все документы предприятия; В) ревизия — это ведомственная проверка, а аудиторская проверка -вневедомственное исследование документов; Г) их назначают разные лица.

6. Отличие ревизии от инвентаризации заключается в том, что:

А) ревизией проверяются только документы, а инвентаризацией – фактические данные и документы; Б) ревизию проводит вышестоящий орган, инвентаризацию – само предприятие; В) ревизия включает в себя инвентаризацию как целое часть; Г) ревизия проводится в организациях, инвентаризация – на предприятиях.

7. Если объектом преступления являются документы, то по делам о преступлениях в сфере экономической деятельности следует проводить экспертизу:

А) фонографическую; Б) одорологическую; В) бухгалтерскую; Г) химическую.

8. Для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы необходимы:

А) копия постановления следователя о производстве обыска; Б) акт ревизии; В) обвинительное заключение; Г) данные, характеризующие обвиняемого.

9. Технологическая экспертиза назначается:

А) при необходимости проведения проверки отклонения технологического процесса, связанного с преступной экономической деятельностью, от установленного нормами; Б) при проверке подлинности документов; В) при хищении в торговле; Г) при определении рыночной стоимости технологического оборудования.

10. Почерковедческая экспертиза назначается в случае:

А) необходимости проверки подлинности документа; Б) установления должностного положения лица; В) выявления химического состава красителя записи в документе; Г) установление вменяемости лица, составившего документ.

Контрольное мероприятие № 3. Модуль 2.

Тест № 3. Расследование преступлений, связанных с предпринимательской деятельностью.

1. Способом незаконного предпринимательства является:

А) присвоение чужого имущества; Б) осуществление деятельности без государственной регистрации; В) осуществление деятельности по привлечению иностранного капитала; Г) неосуществление деятельности после регистрации.

2. Предпринимательская деятельность без государственной регистрации – это:

А) деятельность без обращения за регистрацией; Б) тот вид деятельности, лицензирование которой обязательно; В) деятельность при отсутствии сертификата на нее; Г) деятельность без получения свидетельства о регистрации.

3. Предпринимательская деятельность без лицензии есть:

А) деятельность после ликвидации предприятия; Б) деятельность после аннулирования лицензии; В) деятельность после подачи документов регистрации и подготовки документов на лицензию; Г) деятельность после получения разрешения на ее осуществление.

4. Передача лицензиатом своей лицензии другому юридическому лицу или предпринимателю:

А) возможна; Б) невозможна; В) возможна, если у него данный вид деятельности указан в уставе и зарегистрирован в статистике; Г) невозможно, если передача осуществлена ненадлежащим лицом.

5. Субъектом преступления в сфере предпринимательства может быть:

А) только директор предприятия, предприниматель; Б) любое лицо, достигшее 16-летнего возраста; В) только гражданин РФ, достигший 14-летнего возраста; Г) только лицо без гражданства.

6. Совершению данного вида преступления способствует:

А) отсутствие контроля над управлением и деятельностью предприятия; Б) отсутствие конкуренции; В) характер осуществление финансово-хозяйственных операций; Г) рыночные отношения.

7. Ведение лицензируемой деятельности на основании лицензии, срок действия которой истек, является:

А) нарушением специальных лицензионных требований; Б) обстановкой совершения преступления; В) способом совершения преступления; Г) механизмом совершения преступления.

8. Размер дохода, извлечённого в результате незаконного предпринимательства, относится к: А) обстоятельствам, подлежащим доказыванию; Б) мотиву преступления; В) криминалистической характеристике преступления; Г) криминологической характеристике преступления.

9. Предварительная проверка материалов для возбуждения уголовных дел в сфере предпринимательства есть:

А) все последующие ответы правильные; Б) назначение ревизий, аудиторских проверок, экспертиз; В) осмотр помещений, выемка документов; Г) опрос физических лиц.

10. Документальная ревизия – это:

А) техническое исследование документов; Б) документальное исследование финансово-хозяйственных операций; В) документальное исследование технологии производства; Г) инвентаризация.

11. В качестве свидетеля по делам о незаконной предпринимательской деятельности может быть допрошен:

А) аудитор; Б) эксперт; В) специалист; Г) потерпевший.

12. Исследовав документы, следователь:

А) должен составить протокол; Б) должен составить заключение; В) может составить протокол или письменное сообщение для эксперта; Г) составляет акт исследования.

13. При допросе подозреваемого (обвиняемого) следователь использовать документы, исследованные им без привлечения специалиста:

А) может; Б) не может; В) может только с согласия защиты; Г) не может, если содержание документов касается других лиц.

14. Следователь для оценки сорта товара должен назначить экспертизу:

А) судебно-технологическую; Б) судебно-товароведческую; В) инженерно-технологическую; Г) бухгалтерско-экономическую.

15. Судебно-бухгалтерская экспертиза исследует:

А) финансовое состояние субъекта; Б) финансово-хозяйственную деятельность субъекта; В) технологию обработки сырья; Г) сортность товара.

Контрольное мероприятие № 4. Модуль 2.

Тест № 4. Расследование хищений, совершенных путем присвоения или растраты.

1. Присвоение – это: А) неправомерное удержание (невозвращение) чужого имущества; Б) отчуждение и потребление чужого имущества; В) тайное хищение чужого имущества; Г) хищение, совершенное при злоупотреблении доверием.

2. Растрата – это: А) открытое хищение чужого имущества; Б) отчуждение и потребление похищенного имущества; В) недостача, выявленная ревизией; Г) удержание неправомерно изъятого имущества.

3. Предметом преступного посягательства по делам о хищениях является:

А) авторские права; Б) материальные ценности; В) моральные устои общества; Г) любой убыток физического или юридического лица.

4. Вид похищенного – это:

А) товар, деньги, ценные бумаги; Б) конкретная форма и внешний вид; В) размер, определённый в сумме по цене на день хищения; Г) рыночная цена товара.

5. При планировании расследования по делам о хищениях целесообразно составлять:

А) докладные записки; Б) схемы; В) постановления; Г) протоколы.

6. Поводом для возбуждения уголовного дела о хищении является:

А) факты, указывающие на признаки преступления; Б) заявления граждан; В) указания оперативного дежурного; Г) заключение судмедэксперта.

7. Возможно ли возбуждение уголовного дела по материалам ревизии:

А) да; Б) нет; В) в исключительных случаях; Г) только после проверки экспертным исследованием.

8. Поиск и изъятие похищенного проводится путем:

А) предъявление для опознания; Б) назначение экспертизы; В) проведение обыска и выемки; Г) проверки показаний на месте.

9. Возможно ли привлекать к расследованию хищений орган дознания:

А) да; Б) нет; В) если подследственность органа дознания; Г) только с разрешения суда.

10. К протоколу наложения ареста на имущество целесообразно прилагать:

А) его копию; Б) фотографии описанных и неописанных вещей; В) фотографии лиц, чье имущество было описано; Г) постановление суда.



11. Вопрос о хранении имущества, на которое наложен арест, решает:
- А) прокурор; Б) судья; В) следователь; Г) руководитель следственного подразделения.
12. Какую экспертизу необходимо проводить по делам о хищениях, если объектом экспертизы является документ:
- А) фоноскопическую; Б) почерковедческую; В) технологическую; Г) экономическую.
13. Необходимо ли заранее предупреждать заинтересованных лиц о проведении у них обыска:
- А) да, обязательно; Б) по усмотрению следователя; В) нет; Г) только, если необходимо их присутствие.
14. Для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы эксперту необходимы:
- А) копия постановления следователя о производстве обыска; Б) акты ревизии; В) обвинительное заключение; Г) постановление о предъявлении обвинения.
15. Технологическая экспертиза назначается в случае:
- А) необходимости проверки отклонения от технологического процесса, связанного с хищением; Б) хищения в торговле; В) необходимости проверки подлинности документов; Г) установления стоимости товаров.

Контрольное мероприятие № 5. Модуль 2.

Тест № 5. Расследование преступлений в банковской деятельности.

1. Для осуществления банковской деятельности необходима:
- А) регистрация юридического лица в Центральном банке России в качестве кредитной организации; Б) регистрация юридического лица как коммерческой организации; В) регистрация финансового учреждения как юридического лица и подача документов на лицензирование; Г) регистрация юридического лица в качестве налогоплательщика.
2. Под способами незаконного получения кредита понимают:
- А) отсутствием актива для погашения кредита; Б) предоставление банку заведомо ложных сведений о предприятии; В) использование кредита для выплаты заработной платы; Г) наличие кредиторской задолженности.
3. Небанковская организация осуществлять банковскую деятельность:
- А) может, если она является кредитной организацией; Б) не может; В) может, если является открытым акционерным обществом с участием кредитной организации; Г) может.
4. Отсутствие у организации лицензии, предусматривающей проведение банковских операций, относится:
- А) к способу совершения преступления; Б) к обстоятельствам, смягчающим вину; В) к причинам, способствующим осуществлению незаконной банковской деятельности; Г) к обстоятельствам, отягчающим ответственность.
5. Возбуждению уголовного дела предшествует:

А) планирование расследования; Б) проверка первичных материалов; В) допрос представителя потерпевшего; Г) допрос заявителя.

6. План расследования следователь составляет:

А) на первоначальном этапе расследования; Б) на заключительном этапе расследования; В) на этапе составления обвинительного заключения; Г) на этапе проверки материалов дела.

7. План поведения оперативно-розыскных мероприятий следователь должен согласовать:

А) с экспертом; Б) с судьей; В) с органом дознания; Г) с контрольно-ревизионной службой.

8. Очередность и сроки проведения следственных действий определяет:

А) прокурор; Б) руководитель следственного подразделения; В) следователь; Г) судья.

9. Для совместного исследования банковской документации следователь обязан пригласить:

А) руководителя следственного подразделения; Б) следователя, имеющего экономические знания; В) специалиста; Г) любого бухгалтера.

10. Основополагающий фактор при подборе участников следственного действия – это:

А) целесообразность их участия; Б) желание представителя потерпевшего; В) требование защиты; Г) судебная практика.

11. При поведении выемки следователь изымает:

А) любые документы; Б) только документы, относящиеся к расследуемому событию; В) только те, документы, которые выданы добровольно; Г) все документы.

12. При выемке электронной документации обязательно должен присутствовать:

А) специалист; Б) владелец документации; В) прокурор; Г) эксперт.

13. Очная ставка между свидетелями при расследовании данной категории дел проводится:

А) по их собственному желанию; Б) при наличии серьезных противоречий; В) по требованию защиты; Г) по требованию подозреваемого (обвиняемого).

14. Тактические особенности допроса подозреваемого определяются:

А) следственной ситуацией; Б) требованиями защиты; В) согласием допрашиваемого; Г) требованиями прокурора.

15. При фактах травления текста в бухгалтерской документации необходимо назначить:

А) судебно-почерковедческую экспертизу; Б) судебно-бухгалтерскую экспертизу; В) судебно-техническую экспертизу; Г) судебно-технологическую экспертизу.

Контрольное мероприятие № 6. Модуль 2.

Тест № 6. Расследование страхового мошенничества.

1. Страховое мошенничество – это:

А) получение материальной выгоды по удачно составленному страховому договору; Б) получение материальной выгоды посредством нарушения страховых правил; В) хищение денежных средств клиента агентом после составления действительного договора страхования; Г) любое нарушение страховых правил.

2. Одним из способов страхового мошенничества в отношении страховщиков является:

А) одновременное скрытое страхование одного объекта в нескольких страховых компаниях; Б) выплата страхового возмещения ниже действительной стоимости объекта страхования и страховой суммы; В) создание лжестраховой компании; Г) сбор страховых премий с последующим банкротством.

3. Одним из способов страхового мошенничества в отношении страхователя является:

А) получение страхового возмещения выше действительной стоимости объекта страхования и страховой суммы; Б) сбор страховых премий с последующим банкротством; В) незаконное получение страхового возмещения посредством фальсификации страхового случая; Г) одновременное скрытое страхование одного объекта в нескольких страховых компаниях.

4. Субъектом страхового мошенничества является:

А) юридическое лицо; Б) физическое лицо, достигшее 18-летнего возраста; В) страховщик; Г) страхователь.

5. Предмет преступного посягательства по страховому мошенничеству – это:

А) право на собственность и материальные ценности; Б) материальные ценности; В) права страхователя; Г) права страховщика.

6. Поводом для возбуждения уголовного дела по делам о страховом мошенничестве служат:

А) факты, указывающие на признаки преступления; Б) заявления граждан и организаций; В) указания прокурора; Г) банкротство страховой компании.

7. Привлечение сотрудников органов дознания к расследованию дел о страховом мошенничестве:

А) возможно; Б) невозможно; В) возможно только с разрешения прокурора; Г) возможно только с разрешения суда.

8. При фальсификации страхового случая автомобиля следует провести экспертизу:

А) судебно-техническую; Б) судебно-бухгалтерскую; В) судебно-наркологическую; Г) судебно-технологическую.

9. Заранее предупреждать заинтересованных лиц о проведении у них обыска в связи со страховым мошенничеством:

А) обязательно; Б), возможно, по усмотрению следователя; В) не следует; Г) не следует, если обыск проводится не в жилом помещении.

10. Для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы необходимо:

А) копия постановления следователя о производстве выемки документов; Б) акты ревизии; В) обвинительное заключение; Г) протоколы опознаний.

11. Технологическая экспертиза назначается в случае:

А) необходимости проверки отклонения от технологического процесса, связанного со страховым мошенничеством; Б) необходимости проверки отклонения от технологического процесса, связанного с мошенничеством в сфере торговли; В) необходимости проверки подлинности документов по технологическому циклу; Г) необходимости независимой оценки имущества.

Контрольное мероприятие № 7. Модуль 2.

Тест № 7. Расследование легализации (отмывания) преступных доходов.

1. Способ легализации преступных доходов – это:

А) система действий по отделению доходов от источника и их интеграция в экономику; Б) действия преступников по получению легальных доходов; В) направление легальных доходов на приобретение наркотиков и оружия; Г) система перевозки и хранения доходов, добытых преступным путем.

2. По легализации преступных доходов законодатель выделил такие виды деятельности, как:

А) легализация денежных средств и имущества; Б) легализация своего и чужого имущества;

В) предварительная и последующая легализация; Г) легализация прав на имущество.

3. Одним из этапов легализации преступных доходов самим владельцем считается:

А) аккумулярование денежных средств; Б) прерывание непосредственной связи преступных доходов с преступлением; В) оказание помощи в запутывании следов; Г) маскировка следов преступления.

4. К этапам легализации преступных доходов других лиц относится:

А) создание предприятий на подставных лиц; Б) маскировка следов преступления; В) легализация преступных доходов; Г) аккумулярование денежных средств.

5. Ситуация первоначального этапа расследования легализации преступных доходов возникает, когда уголовное дело возбуждено:

А) по заявлениям потерпевших; Б) по материалам комитета налогового контроля; В) по материалам органов Комитета РФ по финансовому мониторингу (КФМ РФ); Г) по материалам газетных публикаций.

6. Пол общей типовой программой исследования события с признаками легализации преступных доходов понимается:

А) система общих типовых задач расследования; Б) программа изучения такого явления, как легализация преступных доходов; В) сопоставление фактов легализации преступных доходов; Г) совокупность задач профилактики легализации преступных доходов.

7. Предметом легализации преступных доходов не могут быть:

А) услуги, информации; Б) вещи, изъятые из гражданского оборота; В) интеллектуальная собственность; Г) право на имущество.

8. Для легализации преступных доходов характерно:

А) наличие предшествующего преступного деяния; Б) наличие крупной суммы денежных средств; В) наличие банковских счетов в оффшорных зонах; Г) частая смена обслуживаемых банков.

Контрольное мероприятие № 8. Модуль 2.

Тест № 8. Расследование фальшивомонетничества.

1. При фальсификации денежных знаков применяется:

А) плоская печать; Б) выпуклая печать; В) вдавленная печать; Г) самодельная печать.

2. При фальшивомонетничестве используют:

А) видеотипную печать; Б) офсетную печать; В) бесконтактную печать; Г) дистанционную печать.

3. Для фиксации права собственности на ценные бумаги законодательством предусмотрено:

А) коносамент; Б) запись в книге учетов ценных бумаг; В) запись по счету депо в депозитарии; Г) ежегодное утверждение списков собственников.

4. Фальшивые монеты изготавливают способом:

А) насечки; Б) гальванопластики; В) выжигания; Г) сварки.

5. Способом подделки кредитных карт является:

А) перекодирование информации магнитных носителей;

Б) литье; В) печать с голографических форм; Г) чеканка.

6. Фальшивые денежные средства сбывают посредством:

А) размена; Б) утери; В) хранения в банке; Г) демонстрация на выставке.

7. Поводами к возбуждению уголовного дела по факту подделок служат:

А) анонимные заявления в органы следствия; Б) непосредственное обнаружение органом дознания признаков преступления; В) находка; Г) слухи.

8. Предмет преступления, связанного с фальшивомонетничеством – это:

А) антиквариат; Б) мексиканские песо; В) картины; Г) немецкие марки.

9. Субъектом преступления могут быть:

А) граждане Гватемалы; Б) Центробанк России; В) Монетный двор РФ; Г) граждане России с 14 лет.

10. Фальшивомонетничество может иметь следы:

А) динамические; Б) идеальные; В) универсальные; Г) рефлекторные.

11. При расследовании подделки платежных документов может возникнуть типовая следственная ситуация, когда:

А) лицо, совершившее подделку, неизвестно; Б) орган предварительного расследования не обладает предметом подделки; В) предмет подделки изготовлен без каких-либо признаков схожести с оригиналом; Г) предмет не является подделкой.

12. Для участия в осмотре поддельных денежных средств необходимо привлечь:

А) прокурора; Б) специалиста; В) любого служащего банка; Г) задержанных лиц.

13. Предъявление для опознания предметов фальшивомонетничества осуществляется:

А) по общим правилам; Б) по специальным правилам; В) произвольно; Г) не проводится.

14. По делам о подделке платежных документов проводится экспертиза:

А) судебно-трасологическая; Б) судебно-технологическая; В) судебно-техническая; Г) судебно-бухгалтерская.

Контрольное мероприятие № 9. Модуль 2.

Тест № 9. Расследование таможенных преступлений.

1. Контрабанда есть деликт:

А) против собственности; Б) в сфере экономической деятельности; В) против общественной безопасности; Г) против государственной безопасности.

2. Контрабанда – это:

А) перемещение мелкооптовой партии товара; Б) распространение на территории РФ запрещенных товаров; В) недекларирование или недобросовестное декларирование товаров или иных предметов; Г) декларирование товаров, запрещённых к обороту на территории РФ.

3. Местом совершения контрабанды является:

А) таможенная граница; Б) территория сопредельного государства; В) территория посольства; Г) пункт паспортного контроля.

4. Безличный способ перемещения через границу – это:

А) перемещение предметов без непосредственного участия контрабандиста; Б) перемещение предметов под чужим именем; В) перемещение предметов другим контрабандистом; Г) перемещение предметов лицом без гражданства.

5. Контрабанда совершается:

А) по личным каналам; Б) по транзитным каналам; В) по знакомству; Г) безлично.

6. Следы контрабанды могут быть:

А) статистическими; Б) динамическими; В) материальными; Г) объемными.

7. Субъектом преступления считается:

А) лицо, достигшее 18-летнего возраста; Б) лицо, достигшее 16-летнего возраста; В) гражданин России; Г) иностранный гражданин, достигший 21-ти летнего возраста.

8. Поводом к возбуждению уголовного дела о контрабанде служит:

А) неприязненные отношения сотрудника таможенной службы к лицу, проходящему таможенный досмотр; Б) обнаружение признаков преступления в ходе таможенного досмотра; В) убеждение следователя; Г) листовки с информацией о фактах возможной контрабанды.

9. Когда предметом контрабанды является антиквариат, необходимо поверить:

А) не было ли его хищения; Б) когда состоялся аукцион, на котором он приобретен; В) правильность оформления налоговых документов; Г) законность проведения конкурса при покупке перемещаемого предмета.

10. Типовая ситуация при расследовании уголовного дела о контрабанде возникает, когда:

А) у органов предварительного расследования нет предмета контрабанды; Б) лицо, подозреваемое в совершении контрабанды, известно; В) лицо, совершившее контрабанду, неизвестно; Г) осуществляется неосторожное перемещение товара через границу.

11. Для участия в осмотре ядовитых веществ необходимо привлечь:

А) представителя таможенного комитета; Б) специалиста; В) начальника смены; Г) потерпевшего.

12. Когда лицо, совершившее контрабанду, известно, первоначальными следственными действиями являются:

А) обыск по месту жительства; Б) задержание; В) личный обыск; Г) допрос.

13. Допрос подозреваемого поводится:

А) во время задержания; Б) после задержания; В) до задержания; Г) в любое время.

14. Если подозреваемый не признает свою вину, его показания в письменной форме:

А) обязательно фиксируют; Б) не отмечают; В) регистрируют по усмотрению сотрудника таможенных органов; Г) записывают, если он настаивает на этом.

15. Предъявление для опознания предметов контрабанды проводится:

А) по общим правилам; Б) по специальным правилам; В) по правилам, устанавливаемым лицом, производящим следственное действие; Г) по общим правилам, если предмет относится к предметам общебытового назначения.

16. Товароведческая экспертиза по делам о контрабанде назначается с целью определения:

А) культурной ценности предмета; Б) стоимости предмета; В) физических свойств предмета; Г) способа изготовления предмета.

Контрольное мероприятие № 10. Модуль 2.

Тест № 10. Расследование налоговых преступлений.

1. Налоговые преступления – это:

А) уклонение физических или юридических лиц от уплаты налогов; Б) уклонение кредитных организаций от регистрации в банке России; В) уклонение от лицензирования; Г) уклонение от уплаты кредиторской задолженности.

2. Неуплата страховых взносов в деятельности предприятия является:
- А) преступлением в банковской сфере; Б) налоговым преступлением; В) незаконным предпринимательством; Г) страховым мошенничеством.
3. Непредоставление налоговой декларации, когда ее подача обязательна, называется:
- А) местом совершения преступления; Б) объектом преступления; В) способом совершения преступления; Г) обстановкой совершения преступления.
4. Субъект налогового преступления есть:
- А) юридическое лицо; Б) физическое лицо, достигшее 16-летнего возраста; В) только гражданин России; Г) лицо без гражданства.
5. Соучастником налогового преступления считается:
- А) лицо, не уплатившее налоги; Б) должностное лицо, содействующее уклонению от уплаты налогов; В) лицо, вовремя не подавшее декларацию о доходах; Г) лицо, подписавшее налоговую декларацию или бухгалтерский баланс.
6. Доказыванию по уголовному делу по налоговым преступлениям подлежит:
- А) наличие умысла на уклонение от уплаты налогов; Б) достижение юридическим лицом определенного оборота денежных средств; В) привлечение вкладов населения кредитной организацией, существующей менее двух лет; Г) наличие свободных денежных средств.
7. В ходе предварительной проверки по налоговым преступлениям устанавливается:
- А) задача, требующая решения в процессе расследования; Б) бухгалтерские документы, в которых были искажены сведения о доходах; В) документы, отсутствующие в период проверки; Г) рентабельность предприятия.
8. Аудиторская проверка проводится:
- А) при возникновении сомнений в правильности выводов налогового инспектора; Б) при наличии заключения экспертизы; В) по настоянию судьи; Г) по указанию прокурора.
9. Планирование расследования налоговых преступлений:
- А) может быть совершено в зависимости от опыта следователя; Б) необходимо; В) обязательно, если сумма задолженности более 1 млн.руб.; Г) не требуется.
10. Обыск проводится с целью:
- А) выемки предметов, имеющих значение для дела и не обнаруженных в момент проверки; Б) оказания психологического воздействия на подозреваемого перед допросом; В) обнаружения документов или предметов, которые могут иметь значение для дела; Г) установление наличия налоговых документов в документообороте предприятия.
11. Допрашивать в качестве свидетеля работника организации, причастного к уклонению от уплаты налогов:
- А) возможно; Б) не допускается; В), возможно, если его вина не доказана; Г) возможно, если его вина доказана.



12. Выяснить роль бухгалтера и руководителя организации в уклонении от уплаты налогов:

А) необходимо; Б) нет необходимости; В) возможно, если их роль одинакова; Г) запрещено, если они оба подписали бухгалтерский баланс.

13. Техническое исследование документов проводится при возникновении сомнений:

А) в платежеспособности организации; Б) в подлинности документов; В) в размере доходов юридического лица; Г) в легальности предприятия.

14. Проведение почерковедческой экспертизы подписи, если она выполнена электронным способом:

А) возможно; Б) невозможно; В) возможно, если подпись выполнена четко и различимо; Г) невозможно, если подпись стандартная.

15. Судебно-бухгалтерская экспертиза проводится с целью:

А) получения достоверных данных о размере выручки; Б) исследования технологии обработки сырья и изделий; В) определение пересортицы товаров; Г) установление объема производства.

Контрольное мероприятие № 11. Модуль 2.

Тест № 11. Расследование криминальных банкротств.

1. Понятие несостоятельности (банкротства) дано:

А) в приложении к статьям 195, 196, 197 УК РФ; Б) в Федеральном законе о несостоятельности (банкротстве); В) в постановлении Пленума Арбитражного Суда РФ; Г) в постановлении Президиума Верховного Суда РФ.

2. Под несостоятельностью (банкротством) понимается:

А) неисполнение денежных обязательств свыше трех месяцев; Б) наличие задолженности более 100 тыс. рублей; В) неспособность должника удовлетворить требования кредиторов; Г) превышение кредиторской задолженности над дебиторской.

3. К способу совершения криминального банкротства можно отнести:

А) фальсификацию бухгалтерских документов, отражающих экономическую деятельность предприятия; Б) приобретение имущества сторонних предприятий; В) расчеты по требованиям граждан за причинение вреда здоровью; Г) приобретение дорогостоящего оборудования.

4. Уменьшение конкурсной массы может быть произведено посредством сокрытия:

А) кадровых документов предприятия; Б) информации об имуществе; В) фактического адреса предприятия; Г) тактико-технических данных оборудования предприятия.

5. В первую очередь требования кредиторов удовлетворяются путем расчетов:

А) с налоговыми органами; Б) с гражданами по компенсации морального вреда; В) с работниками по оплате труда; Г) с участниками Общества с ограниченной ответственностью по дивидендам.

6. На обстановку совершения криминальных банкротств в определенной сфере хозяйственной деятельности влияет:

А) рентабельность предприятия в конкретной отрасли народного хозяйства; Б) уровень криминогенной ситуации в России; В) состояние законопослушания в субъекте федерации; Г) географическое расположение предприятия.

7. К обстоятельствам, подлежащим установлению и доказыванию, относится:

А) время постановки предприятия (организации) на налоговый учет; Б) анкетные данные учредителей предприятия, если их несколько; В) стадия процедуры банкротства; Г) время регистрации предприятия.

8. Проверка материалов до возбуждения уголовного дела:

А) необязательна; Б) необходима; В) проводится по усмотрению прокурора; Г) не требуется.

9. Предварительная поверка на этапе возбуждения уголовного дела включает:

А) проверку показаний свидетелей на месте; Б) ревизию; В) допрос руководителя; Г) допрос главного бухгалтера.

10. К первоначальным следственным действиям по делам о криминальных банкротствах относят:

А) выемку документов; Б) аудиторскую проверку; В) очные ставки с руководством предприятия; Г) предъявление обвинения и допрос обвиняемого.

Контрольное мероприятие № 12. Модуль 2.

Тест № 12. Расследование преступлений в сфере компьютерной информации.

1. К непосредственным способам совершения компьютерных преступлений относятся:

А) проникновение в закрытые зоны помещения, где производится обработка информации для совершения правомерного доступа; Б) перебор абонентских номеров с последующим соединением с тем ли иным компьютером; В) осуществление доступа к базам данных и файлам законного пользователя путем нахождения слабых мест в системе защиты; Г) восстановление и просмотр стертых программ; Д) способы перехвата информации.

2. К опосредованным способам совершения преступления со сферы компьютерной информации относятся:

А) обследование рабочих мест программистов с целью поиска черновых записей; Б) тайное введение в чужую программу таких команд, которые помогают ей осуществить новые, не запланированные функции, либо должны сработать при определенных условиях чрез какое-либо время, при одновременном сохранении прежней ее работоспособности – «тройанский конь»; В) способы преодоления парольной, а также иной программной или технической защиты и последующего подключения к чужой системе; Г) непосредственный, электромагнитный, аудио-видеооптический перехваты компьютерной информации; Д) подбор чужих паролей (простой подбор, «интеллектуальный подбор», «социальный инжиниринг»).

3. Виды вредоносных программ по способу действия:

А) самовоспроизводящаяся; Б) нерезидентная; В) самоневоспроизводящаяся; Г) резидентная; Д) файлово-загрузочная.

4. Виды вирусов по особенностям алгоритма:

А) полиморфный; Б) сетевой; В) неопасный; Г) простейший; Д) решикатор.

5. При изъятии компьютера необходимо:

А) изъять все компьютеры и магнитные носители; Б) исключить попадание мелких частиц и порошков на рабочие части компьютера; В) пригласить специалистов; Г) зафиксировать обстановку, сложившуюся на момент изъятия; Д) определить, запущены ли программы на ЭВМ и какие именно.

## **2. Задания для проведения контрольных (внеаудиторных) мероприятий:**

*Контрольное мероприятие № 1. Модуль 1 «Общая часть». Решение трёх практических задач.*

1. Индивидуальный предприниматель Петров обратился с заявлением в комитет по управлению имуществом о заключении с ним договора аренды подвального помещения на ул. Мира, являющегося муниципальной собственностью, указав, что планирует в нем открыть магазин по продаже автозапчастей. Начальник комитета Лохов отказал ему, пояснив, что Петров не представляет интересов государственного или муниципального предприятия, а индивидуальным предпринимателям помещения в аренду не сдаются.

1. Разработайте мероприятия по проведению предварительной (доследственной) проверки. 2. Подготовьте письма-запросы об истребовании необходимых документов. 3. Составьте постановление о возбуждении уголовного дела.

2. Супруги Ивановы у себя в квартире выпекали беляши с мясом и систематически в течение года продавали их возле станции метро. Проверка полиции выявила отсутствие у них лицензии на производство и продажу пищевых продуктов. На момент задержания доход Ивановых от продажи беляшей составил 200 тысяч рублей. Возбуждено уголовное дело.

1. Разработайте план расследования по уголовному делу. 2. Подготовьте письменное поручение о проведении розыскных мероприятий. 3. Составьте план допроса Ивановых.

3. Бывалов и Крючков создали и зарегистрировали ООО «Ключ». Сняли в аренду складское помещение, дали рекламу в газету о приеме груза на хранение по договорным ценам. Магазин «Сони» - ИП «Груздев», занимавшейся торговлей бытовой оргтехники и телевидеоаппаратуры, заключил с ООО «Ключ» договор о сдаче на хранение товаров, разгрузили на склад два контейнера с техникой на общую сумму 20 млн 820 тыс. рублей. На следующий день представители магазина нашли склад пустым. По указанному в договоре юридическому адресу ООО «Ключ» не оказалось, а домашние адреса и данные учредителей были фальшивыми.

1. Разработайте план первоначальных следственных действий. 2. Подготовьте письменное поручение о производстве оперативно-розыскных действий. 3. Составьте постановление о выемке всех необходимых документов.

*Контрольное мероприятие № 2. Модуль 2 «Особенная часть». Решение трёх практических задач.*

1. ООО «Крейсер» застраховало в ЗАО страховое общество «Квант» груз, купленный в Таиланде и следующий в Россию морским путем, на страховую сумму 150 тыс. долл. США, уплатив страховой взнос 150 тыс. рублей. Страховая компания выдала ООО «Крейсер» договор и страховой полис. Через один месяц после этого ООО «Крейсер» представило в страховую компанию документы (на тайском языке с переводом на английский и русский языки), подтверждающие наступление страхового случая: гибель груза во время шторма. В их числе находились документы о приеме груза на корабль, рапорт капитана о шторме и гибели груза, заключение порта приписки судна о гибели груза. Страховая выплата была произведена. Впоследствии служба безопасности страховой компании установила, что документы фальшивые, а страхового случая не наступало. В правоохранительные органы направлено заявление о возбуждении уголовного дела.

1. Разработайте план доследственной проверки. 2. Подготовьте запросы об истребовании всех необходимых документов. 3. Составьте отдельное поручение полиции Таиланда.

2. Финансово-экономическое положение лесозаготовительного предприятия ООО «Лесное» стало ухудшаться после назначения Кревцова генеральным директором, а через год актом территориального агентства Федерального управления по делам о несостоятельности и банкротству его признали неплатежеспособным. В этой ситуации Кревцов не имел права отчуждать имущество предприятия, более того, все свои действия он как руководитель должен был направить на погашение образовавшейся задолженности. Однако Кревцов совершил неправомерную передачу имущества ООО «Лесное» в другие организации и увеличил кредиторскую задолженность за счет заключения заведомо невыгодных для предприятия договоров. Так, большая часть недвижимого имущества была передана одному из кредиторов предприятия – ООО «Вика», совладельцем которого являлся Кревцов. Общая сумма причиненного им ущерба, включая созданную им задолженность, составила более 430 000000 рублей. Свердловский арбитражный суд признал ООО «Лесное» банкротом. Своим более чем 4 тыс. работников предприятия задолжало свыше 9 000000 рублей. Задолженность перед федеральным бюджетом превысила 60 000000 рублей. По этому факту возбуждено уголовное дело.

1. Разработайте план расследования. 2. Подготовьте постановления о выемке необходимых документов. 3. Составьте постановления о назначении экспертиз.

3. При выпуске акционерным коммерческим банком акций его президент Бушев дал указание сотруднику банка Райсову внести в проспект эмиссии искаженную информацию о размере прибыли, распределяемой между акционерами, и основных источниках ее формирования. В результате, купившее акции ООО «Муляж» не смогло получить планируемого дохода и заключить выгодную коммерческую сделку. Общество обратилось в полицию с заявлением о мошенничестве.

1. Разработайте план проверочных действий. 2. Составьте письмо с просьбой об исследовании и даче заключения по достоверности сведений, указанных в проспекте эмиссии. 3. Подготовьте план расследования по уголовному делу.

**3. Задания для контрольных работ по заочной форме обучения (темы рефератов для магистратуры на заочной форме обучения).**

Темы рефератов:

1. Расследование хищений, совершаемых должностными лицами. 2. Расследование мошенничества. 3. Расследование мошенничества, совершенного в сфере экономики и финансов. 4. Расследование незаконной банковской деятельности. 5. Расследование незаконного получения кредита. 6. Расследование неправомерных действий при банкротстве, преднамеренном либо фиктивном банкротстве. 7. Расследование незаконного предпринимательства.

#### Вариант 1.

Решение задач:

1. Индивидуальный предприниматель Петров обратился с заявлением в комитет по управлению имуществом о заключении с ним договора аренды подвального помещения на ул. Мира, являющегося муниципальной собственностью, указав, что планирует в нем открыть магазин по продаже автозапчастей. Начальник комитета Лохов отказал ему, пояснив, что Петров не представляет интересов государственного или муниципального предприятия, а индивидуальным предпринимателям помещения в аренду не сдаются.

1. Разработайте мероприятия по проведению предварительной (доследственной) проверки. 2. Подготовьте письма-запросы об истребовании необходимых документов. 3. Составьте постановление о возбуждении уголовного дела.

2. Братья Мягковы создали и зарегистрировали закрытое акционерное общество, занимающееся продажей продуктов. Не имея лицензии центрального банка РФ, акционерное общество осуществляло привлечение денежных средств от граждан путем заключения договора процентного займа и заключала кредитные договоры с гражданами под проценты. В течение года от этих операций был получен доход в сумме 15000000 рублей.

1. Разработайте план проведения проверочных действий. 2. Подготовьте поручение органам дознания. 3. Составьте протокол выемки необходимых документов.

2. Воронов, получив в наследство родительский дом, реконструировал его, произведя материальные затраты. По сговору с директором страховой компании «Класс» застраховал дом, стоимость которого по фальшивым документам превышала реальную. Позднее он организовал поджог дома, получил страховую выплату и поделился ею с директором страховой компании. При проведении общей проверки отказных материалов по пожарам прокуратура обнаружила признаки поджога и направила материалы для возбуждения уголовного дела в правоохранительные органы. 1. Разработайте план расследования уголовного дела. 2. Подготовьте постановление о выемке документов в страховой компании и у Воронова. 3. Составьте постановление о назначении криминалистической экспертизы документов.

#### Вариант 2.

1) Супруги Ивановы у себя в квартире выпекали беляши с мясом и систематически в течение года продавали их возле станции метро. Проверка полиции выявила отсутствие у них лицензии на производство и продажу пищевых продуктов. На момент задержания

доход Ивановых от продажи белья составил 200 тысяч рублей. Возбуждено уголовное дело.

1. Разработайте план расследования по уголовному делу. 2. Подготовьте письменное поручение о проведении розыскных мероприятий. 3. Составьте план допроса Ивановых.

2) Бабкин, Червонцев и Денежкин, договорившись с целью незаконного получения и присвоения кредита по подложным паспортам на фамилии Федорова, Степанова и Иванова, зарегистрировали как учредители общество с ограниченной ответственностью. Директором выбрали Бабкина (Федорова), который открыл расчетный счет в коммерческом банке «Альфа» для получения кредита. Однако оказалось, что для получения кредита необходимо обеспечить его возврат залогом, либо поручительством платежеспособных фирм или государственных организаций. Бабкин (Федоров) договорился с начальником финансового управления городской администрации Простоватовым о предоставлении за вознаграждение в 1 000 000 рублей поручительства администрации Обществу. Получив в коммерческом банке кредит в 30 000 000 рублей, учредители уехали из города. Выяснилось, что начальник финансового управления Простоватов не знал, что под именем Федорова к нему обращался Бабкин. Банк обратился с заявлением о возбуждении уголовного дела через три месяца после выдачи кредита из-за непоступления процентов по его погашению.

1. Подготовить запрос в банк и другие организации по истребованию необходимых документов. 2. Разработайте план расследования уголовного дела. 3. Составьте постановления о назначении экспертиз.

3) Иноземцев договорился со своим товарищем Авериным, проживающим в Австрии, о том, что он под видом австрийской страховой компании будет подавать в России страховые полисы, а Аверин будет отвечать по своему австрийскому телефону клиентам, подтверждая полномочия Иноземцева. Аверин прислал Иноземцеву бланки страховой компании на немецком языке. Клиенты заполняли бланки, пересылали их и взносы в Австрию. За год деятельности было продано полисов на 300 тыс. евро. После наступления страхового случая у одного из клиентов Иноземцев и Аверин свою деятельность прервали и скрылись. Клиент обратился с заявлением в полицию.

1. Разработайте план проверочных мероприятий. 2. Подготовьте вопросы в полицию Австрии. 3. Составьте поручение органам дознания.

Вариант 3.

1) Бывалов и Крючков создали и зарегистрировали ООО «Ключ». Сняли в аренду складское помещение, дали рекламу в газету о приеме груза на хранение по договорным ценам. Магазин «Сони» - ИП «Груздев», занимавшейся торговлей бытовой оргтехники и телевидеоаппаратуры, заключил с ООО «Ключ» договор о сдаче на хранение товаров, разгрузили на склад два контейнера с техникой на общую сумму 20 млн 820 тыс. рублей. На следующий день представители магазина нашли склад пустым. По указанному в договоре юридическому адресу ООО «Ключ» не оказалось, а домашние адреса и данные учредителей были фальшивыми.

1. Разработайте план первоначальных следственных действий. 2. Подготовьте письменное поручение о производстве оперативно-розыскных действий. 3. Составьте постановление о выемке всех необходимых документов.

2) «Гастроном», зарегистрированную в качестве общества с ограниченной ответственностью, взял в двух банках кредиты на закупку продуктов на 40 000000 рублей. Его гарантом выступило ЗАО «Якорь». Залоговым обеспечением во всех банках служило помещение магазина «Гастроном» стоимостью 12 000000 рублей. После получения кредитов Шестов скрылся.

1. Разработайте план проверочных мероприятий. 2. Подготовьте постановление в возбуждении уголовного дела. 3. Составьте поручение органам дознания.

3) ООО «Крейсер» застраховало в ЗАО страховое общество «Квант» груз, купленный в Таиланде и следующий в Россию морским путем, на страховую сумму 150 тыс. долл. США, уплатив страховой взнос 150 тыс. рублей. Страховая компания выдала ООО «Крейсер» договор и страховой полис. Через один месяц после этого ООО «Крейсер» представило в страховую компанию документы (на тайском языке с переводом на английский и русский языки), подтверждающие наступление страхового случая: гибель груза во время шторма. В их числе находились документы о приеме груза на корабль, рапорт капитана о шторме и гибели груза, заключение порта приписки судна о гибели груза. Страховая выплата была произведена. Впоследствии служба безопасности страховой компании установила, что документы фальшивые, а страхового случая не наступало. В правоохранительные органы направлено заявление о возбуждении уголовного дела.

1. Разработайте план доследственной проверки. 2. Подготовьте запросы об истребовании всех необходимых документов. 3. Составьте отдельное поручение полиции Таиланда.

### **Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.**

Рекомендуемым периодом изучения материалов данной дисциплины является 2 семестр подготовки магистров. Данная рекомендация обусловлена сложностью материала, предварительным получением знаний по дисциплинам криминалистики, уголовного процесса, оперативно-розыскной деятельности и другим базовым дисциплинам специальной профессиональной подготовки.

Материалы дисциплины изучаются магистрантом самостоятельно по подготовленному учебно-методическому комплексу, специальной литературе, указанной в соответствующем разделе, по материалам и литературным источникам (в том числе электронным) обозначенным в настоящем РПД, другим источникам, выбранным самим слушателем.

Цель самостоятельной работы магистранта – получить основы системы понятий по темам дисциплины, понять и усвоить принципиальные подходы к характеристике механизма преступлений в сфере экономики и сформировать представление об особенностях расследования конкретных видов преступлений в этой сфере.

Семинарские и практические занятия позволяют выработать у обучаемых практические умения аналитического (версионного) мышления, навыки планирования работы следователя по уголовным делам, которые связаны с расследованием преступлений в сфере экономических отношений.

## **ТЕКУЩИЙ КОНТРОЛЬ**

**Система оценивания по дисциплине:**

<u>№</u>	Наименование (тема) и форма контрольного мероприятия	Учебная неделя, на которой проводится, иное указание на срок/период выполнения	Балловая стоимость контрольного мероприятия (максимальное значение)
<u>1.</u>	Аудиторная письменная контрольная работа (решение двух практических задач).	Модуль 1. Общая часть	10 баллов, по 5 баллов за правильное решение каждой практической задачи: 5 баллов: при решении задачи обучающийся правильно оперирует криминалистической терминологией, даёт полный, грамотно и последовательно изложенный ответ; 4 балла: при решении задания обучающийся оперирует криминалистической терминологией, допускает незначительные ошибки в использовании терминов, даёт полный, грамотно и последовательно изложенный ответ; 3 балла: при решении задания о обучающийся использует разговорную лексику, допускает ошибки в использовании терминов, даёт неполный, либо непоследовательный ответ; 1-2 балла: обучающийся демонстрирует незнание криминалистической терминологии, при ответе допускает большое количество ошибок, нарушает последовательность ответа; 0 баллов: обучающийся отказывается от ответа.
<u>2.</u>	Аудиторная письменная контрольная работа (решение двух практических задач)	Модуль 2. Особенная часть	10 баллов, по 5 баллов за правильное решение каждой практической задачи: 5 баллов: при решении задачи обучающийся правильно оперирует криминалистической терминологией, даёт полный, грамотно и последовательно изложенный ответ; 4 балла: при решении задания обучающийся оперирует криминалистической терминологией, допускает незначительные ошибки в использовании терминов, даёт полный, грамотно и последовательно изложенный ответ;



			<p>3 балла: при решении задания обучающийся использует разговорную лексику, допускает ошибки в использовании терминов, даёт неполный, либо непоследовательный ответ;</p> <p>1-2 балла: обучающийся демонстрирует незнание криминалистической терминологии, при ответе допускает большое количество ошибок, нарушает последовательность ответа;</p> <p>0 баллов: обучающийся отказывается от ответа.</p>
<b>3.</b>	<p>Правильный и полный ответ на вопрос, заданный преподавателем, участие в обсуждении в группе при решении практических задач и деловой игре</p>	<p>Работа на практических занятиях</p>	<p>40 баллов, не более 4-х баллов за работу на одном занятии:</p> <p>4 балла: полный, аргументированный ответ на вопрос преподавателя активное участие в дискуссии, дополнение ответов других обучающихся, свободное владение материалом;</p> <p>2 балла: ответ на вопрос преподавателя с допущенными неточностями;</p> <p>0 баллов: отказ от ответа, либо неправильный ответ на вопрос преподавателя.</p>

### ПРОМЕЖУТОЧНАЯ АТТЕСТАЦИЯ

<p>Форма промежуточной аттестации</p>	<p><b>экзамен</b></p>
<p>Формат проведения мероприятий промежуточной аттестации</p>	<p><b>Устно по билетам</b></p>
<p>Структура мероприятий и балловая стоимость элементов</p>	<p>В каждом билете содержится три теоретических вопроса и одно практическое задание. За каждый теоретический вопрос обучающийся может получить от 0 до 10 баллов, за выполнение практического задания – от 0 до 10 баллов.</p> <p>Критерии оценивания теоретических вопросов: Критерии оценивания теоретических вопросов: 7-10 баллов: логически грамотно изложенный, содержательный и аргументированный ответ, подкрепленный знанием основной и дополнительной литературы по теме вопроса, точное соблюдение криминалистической терминологии, умение отвечать на дополнительно заданные</p>

	<p>вопросы по темам дисциплины;  4-6 баллов: незначительное нарушение логики изложения материала, периодическое использование разговорной лексики, допущение не более одной ошибки в содержании ответа на вопрос, а также не более одной неточности при аргументации своей позиции, неполные или недостаточно точные ответы на дополнительно заданные вопросы;  1-3 балла: существенное нарушение логики изложения материала, систематическое использование разговорной лексики, допущение ошибок в содержании ответа на вопрос, а также неточностей при аргументации своей позиции, неправильные ответы на дополнительно заданные вопросы;  0 баллов: отказ от ответа.</p> <p>Критерии оценивания практических заданий:  15-20 баллов: при решении задания обучающийся правильно оперирует криминалистической терминологией, даёт полный, грамотно и последовательно изложенный ответ, аргументирует свою позицию ссылками на основную и дополнительную литературу;  10-15 баллов: при решении задания обучающийся оперирует криминалистической терминологией, допускает незначительные ошибки в использовании терминов, даёт полный, грамотно и последовательно изложенный ответ;  5-10 баллов: при решении задания обучающийся использует разговорную лексику, допускает ошибки в использовании терминов, даёт неполный, либо непоследовательный ответ;  1-5 баллов: обучающийся демонстрирует незнание криминалистической терминологии, при ответе допускает большое количество ошибок, нарушает последовательность ответа;  0 баллов: обучающийся отказывается от ответа.</p>
--	--

Примерные задания для мероприятий промежуточной аттестации:

**1. Теоретические вопросы**

- 1) Криминалистическая классификация преступлений в сфере экономики.
- 2) Криминалистическая характеристика преступлений в сфере экономики.
- 3) Способы совершения экономических преступлений.
- 4) Способы совершения предпринимательских преступлений.

- 5) Способы совершения таможенных преступлений.
  - 6) Способы совершения налоговых преступлений.
  - 7) Способы совершения банковских преступлений.
  - 8) Способы совершения страховых преступлений.
  - 9) Способы совершения компьютерных преступлений.
  - 10) Особенности первоначального этапа расследования экономических преступлений.
  - 11) Особенности первоначального этапа расследования предпринимательских преступлений.
  - 12) Особенности первоначального этапа расследования таможенных преступлений.
  - 13) Особенности первоначального этапа расследования налоговых преступлений.
  - 14) Особенности первоначального этапа расследования банковских преступлений.
  - 15) Особенности первоначального этапа расследования страховых преступлений.
  - 16) Особенности первоначального этапа расследования компьютерных преступлений.
- 20
- 10) Особенности последующего этапа расследования экономических преступлений.
  - 11) Особенности последующего этапа расследования предпринимательских преступлений.
  - 12) Особенности последующего этапа расследования таможенных преступлений.
  - 13) Особенности последующего этапа расследования налоговых преступлений.
  - 14) Особенности последующего этапа расследования банковских преступлений.
  - 15) Особенности последующего этапа расследования страховых преступлений.
  - 16) Особенности последующего этапа расследования компьютерных преступлений.

## **2. Решение ситуационных задач**

Таможенная служба при проверке рефрижераторов, доставлявших товары из Китая коммерческой фирме ООО «Вика», обнаружила свыше 600000 ящиков (по 20 бутылок в каждом) с напитками, указанными в декларации как минеральная вода. В действительности это была китайская рисовая водка, одна бутылка которой на российском рынке стоила 200 рублей.

Составьте план предварительной проверки, подготовьте документы для получения необходимой документации, составьте постановления о назначении необходимых экспертиз.

2. Директор завода при задолженности по налогам более 20 млн. руб. (после выставления картотеки) оплатил векселями сбербанка, полученными от дебиторов лишь долги за электроэнергию в 2 млн. руб.

Разработайте план расследования уголовного дела.

Разработайте мероприятия по проведению предварительной проверки заявлений о коррупционном поведении.

Подготовьте письма –запросы об истребовании необходимых документов.

3) Составьте постановление о возбуждении уголовного дела о взяточничестве.

4) Разработайте план расследования по уголовному делу.

5) Подготовьте письменное поручение о проведении оперативно-розыскных

мероприятий.

б) Подготовьте постановления о назначении экономических и иных экспертиз.

## БИБЛИОГРАФИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

- 1) Расследование преступлений экономической направленности [Электронный ресурс]: практическое пособие / Л.В. Бертовский. — Москва : Проспект, 2016. — 299 с. — Режим доступа: <https://www.book.ru/book/9191299>.
- 2) Шегабудинов, Р. Ш. Организованная экономическая преступность, сопряженная с коррупцией. Состояние, тенденции и меры борьбы с ней [Электронный ресурс] : монография / Р. Ш. Шегабудинов. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 279 с. — 978-5-238-02171-3. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/71104.html>
- 3) Топорков А.А. Криминалистическая методика расследования преступлений [Электронный ресурс]: учебник / А.А. Топорков. — Москва : Юстиция, 2018. — 296 с. — Бакалавриат. - Режим доступа: <https://www.book.ru/book/926101>

## Перечень электронных учебных изданий

- 1) Анищенко, В. Н. Расследование экономических преступлений. Теоретико-методологические основы экономико-правового анализа финансовой деятельности : учебное пособие для бакалавриата, специалитета и магистратуры / В. Н. Анищенко, А. Г. Хабибулин, Е. В. Анищенко. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2018. — 250 с. — (Бакалавр. Специалист. Магистр). — ISBN 978-5-534-06199-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/411280>
  - 2) Александров, И. В. Криминалистика: тактика и методика : учебник для вузов / И. В. Александров. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 313 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-02335-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/490347>
  - 3) Александров, И. В. Расследование налоговых преступлений : учебное пособие для магистров / И. В. Александров. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 405 с. — (Магистр). — ISBN 978-5-9916-3481-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/508145>
- Электронные учебные издания доступны для зарегистрированных в Электронной информационно-образовательной среде университета пользователей.

## Оснащение помещений для учебных занятий

Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы
Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа	Специализированная мебель и технические средства обучения, служащие для представления учебной информации большой аудитории: рабочие места для обучающихся, рабочее место преподавателя, экран проекционный, проектор, доска магнитно-меловая, учебно-наглядные пособия, обеспечивающие тематические иллюстрации, видеонаблюдение

Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации	Специализированная мебель и технические средства обучения, служащие для представления учебной информации большой аудитории: рабочие места для обучающихся, рабочее место преподавателя, доска магнитно-меловая, учебно-наглядные пособия, обеспечивающие тематические иллюстрации, моноблок, интерактивная доска
Помещение для самостоятельной работы	Компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации, проектор, экран, многофункциональное устройство

### **Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства**

1. Microsoft WINEDUperDVC ALNG UpgrdSAPk OLV E 1Y AcademicEdition Enterprise;
2. Linux (Альт, Астра);
3. Kaspersky Endpoint Security 11 для Windows;
4. Libre Office (свободно распространяемое программное обеспечение).

### **Перечень электронно-библиотечных систем:**

1. «Электронно-библиотечная система ZNANIUM»;
2. «Образовательная платформа ЮРАЙТ»;
3. Электронно-библиотечная система «BOOK.ru»;
4. Электронно-библиотечная система «ЛАНЬ»;
5. Электронно-библиотечная система Издательства «Перспект».

### **Перечень современных профессиональных баз данных**

1. Электронная библиотека диссертаций (ЭБД);
2. Единая межведомственная информационно – статистическая система (ЕМИСС) - Режим доступа: <https://fedstat.ru/>;
3. База данных показателей муниципальных образований - Режим доступа: <https://rosstat.gov.ru/storage/mediabank/Munst.htm>;
4. ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ СВЕДЕНИЙ ИЗ ЕГРЮЛ/ЕГРИП В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ - Режим доступа: <https://egrul.nalog.ru/index.html>;
5. Государственная автоматизированная система Российской Федерации «Правосудие» - Режим доступа: <https://bsr.sudrf.ru/bigs/portal.html>;
6. Банк решений арбитражных судов - Режим доступа: <https://ras.arbitr.ru/>;
7. База данных судебных актов - Режим доступа: <http://bdsa.minjust.ru/>;

8. База решений и правовых актов Федеральной антимонопольной службы - Режим доступа: <https://br.fas.gov.ru/>;
9. Банк решений Конституционного Суда Российской Федерации - Режим доступа: <http://www.ksrf.ru/ru/Decision/Pages/default.aspx>;
10. Государственная система правовой информации – Режим доступа: <http://www.pravo.gov.ru/>;
11. Федеральный портал проектов нормативных актов - Режим доступа: <https://regulation.gov.ru/>;
12. Система обеспечения законодательной деятельности - Режим доступа: <https://sozd.duma.gov.ru/>.

## **Перечень информационных справочных систем**

1. Информационно-правовой портал «Система Гарант»;
2. Справочная правовая система «КонсультантПлюс»;
3. Информационно-правовая система «Кодекс»;
4. Информационно-правовая система (ИПС) «Законодательство стран СНГ».