

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Артеменков Михаил Николаевич
Должность: Ректор
Дата подписания: 07.10.2026 21:18:46
Уникальный программный ключ:
a63b74166e8f4fc17bd1e0462725f79e393bdfd9

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Смоленский государственный университет»

Кафедра уголовно-правовых дисциплин

«Утверждаю»

Проректор по учебно-методической работе

Ю.А. Устименко
«22» июня 2023 г.

**Рабочая программа дисциплины
Б1.В.06.04 Правонарушения в сфере экономики**

Специальность: 38.05.01 Экономическая безопасность
Специализация: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности
Форма обучения: заочная
Курс – 4
Семестр – 8
Всего зачетных единиц – 3, часов – 108

Форма отчетности: зачёт – 8 семестр

Программу разработал
кандидат юридических наук, доцент Ильюхов А.А.

Программа утверждена на заседании кафедры
«15» июня 2023 г., протокол № 12

Заведующий кафедрой _____ Т.М. Лопатина

1. Место дисциплины в структуре ОП

Дисциплина Б1.В.06.04 «Правонарушения в сфере экономики» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений, учебного плана по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность.

Изучается студентами 4 курса в 8 семестре. Опирается на знания, полученные при изучении дисциплин: «Административное право», «Налоговое право», «Финансовое право», «Уголовное право», «Экономическая безопасность организации (предприятия)», «Общая экономическая безопасность», «Экономическая безопасность региона».

Полученные студентами знания способствуют углублению компетенций, получаемых при изучении других профессиональных курсов, а также успешному прохождению практик, выполнению и защите выпускной квалификационной работы.

2. Планируемые результаты обучения по дисциплине

Компетенция	Индикаторы достижения
ПК-6. Способен устанавливать факты, образующие основу применения норм права, осуществлять выбор соответствующей нормы права, обосновывать принятие решений, а также совершение действий, связанных с реализацией правовых норм в пределах должностных обязанностей и оформлять правоприменительные акты	Знать: факты, образующие основу применения норм права, выбора соответствующей нормы права в области экономической безопасности. Уметь: обосновывать принятие решений, а также совершение действий, связанных с реализацией правовых норм в пределах должностных обязанностей и оформлять правоприменительные акты. Владеть: навыками установления фактов, образующих основу применения норм права, обоснования принятия решений, связанных с реализацией правовых норм в пределах должностных обязанностей.
ПК-7. Способен разрабатывать мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение экономических правонарушений, выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению экономических преступлений, в том числе коррупционных проявлений; проводить экспертную оценку финансово-хозяйственной деятельности в рамках судебной экономической экспертизы.	Знать: причины и условия, способствующие совершению экономических преступлений, в том числе коррупционных проявлений, и на их основе осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение экономических правонарушений в интересах выявления угроз и рисков экономической безопасности. Уметь: анализировать причины и условия, способствующие совершению экономических преступлений, в том числе коррупционных проявлений, и на их основе разрабатывать мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение экономических правонарушений, проводить экспертную оценку финансово-хозяйственной деятельности в рамках судебной экономической экспертизы. Владеть: навыками анализа причин и условий, способствующих совершению экономических преступлений, в том числе коррупционных проявлений, разработки мероприятий, направленных на профилактику, предупреждение экономических правонарушений, проведения экспертной оценки финансово-хозяйственной деятельности в рамках судебной экономической экспертизы.

3. Содержание дисциплины

Общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности.

История становления и развития российского законодательства о преступлениях в сфере экономики. Исторические этапы становления российского законодательства о преступлениях в сфере экономики.

Уголовно-правовой анализ преступлений в сфере экономики: анализ понятия преступления и состава преступления. Отличительные характерные черты преступлений в сфере экономики от других преступлений, предусмотренных особенной части УК РФ.

Квалификация отдельных преступлений против собственности: мошенничество (ст.159 УК РФ), причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверия (ст.165 УК РФ).

Общая характеристика и виды преступлений против собственности.

Отличие преступлений против собственности от иных преступлений в сфере экономики. Право пользования, владения и распоряжения имуществом. Формы собственности и квалификация преступлений. Чужое имущество (материальные ценности) и право на имущество как предметы посягательства. Хищение чужого имущества. Понятие хищения чужого имущества. Момент окончания хищения. Формы и виды хищений чужого имущества.

Понятие и признаки хищения чужого имущества, путем мошенничества и причинения имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием, как разновидность корыстного преступления против собственности, не содержащее признаков хищения. Отличие мошенничества от причинения имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием.

Мошенничество. Предмет мошенничества. Обман и злоупотребление доверием как способы мошенничества. Отграничение мошенничества от смежных преступлений. Мошенничество в сфере кредитования. Мошенничество при получении выплат. Мошенничество с использованием кредитных карт. Мошенничество в сфере предпринимательской деятельности. Мошенничество в сфере страхования. Мошенничество в сфере компьютерной информации. Присвоение или растрата. Понятие вверенного имущества.

Причинение имущественного ущерба собственнику и его виды. Причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием. Квалифицированные виды этого преступления. Его отличие от мошенничества, кражи, и от злоупотребления должностными полномочиями.

Квалификация отдельных преступлений в сфере финансовых отношений: изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК РФ); Не правомерный оборот средств платежей (ст. 187 УК РФ)

Понятие и условия, устанавливающие уголовную ответственность за совершение преступлений в сфере финансовых отношений, связанных с изготовлением, хранением, перевозкой или сбытом поддельных денег или ценных бумаг, а также изготовлением, или сбытом поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов.

Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг. Предмет данного преступления, его виды. Способы изготовления, хранения, перевозки и сбыта поддельных денег или ценных бумаг. Момент окончания фальшивомонетничества. Особенности объективной и субъективной стороны состава. Вопрос о квалификации последствий сбыта поддельных денег или ценных бумаг. Условия, определяющие наступление уголовной ответственности.

Квалифицирующие признаки данного преступления. Отграничение изготовления, хранения, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг, от изготовления, или сбыта поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов.

Не правомерный оборот средств платежей. Понятия кредитных, расчетных карт и иных платежных документов, не являющихся ценными бумагами. Предмет данного преступления, его виды. Особенности и содержание объективной стороны состава преступления. Условия, определяющие наступления уголовной ответственности.

Отличия данного преступления от фальшивомонетничества. Квалифицированные виды не правомерного оборота средств платежей. Соотношение данного преступления с мошенничеством.

Квалификация отдельных видов преступлений в налоговой сфере: уклонение от уплаты налогов и (или) сборов физических лиц (ст. 198 УК РФ), уклонение от уплаты налогов и (или) сборов юридических лиц (ст. ст. 199 УК РФ)

Преступления, связанные с уклонением от уплаты налогов и других обязательных платежей в бюджет, взимаемых с организации или физического лица. Понятие уклонения от уплаты налоговых платежей. Условие, определяющее наступление уголовной ответственности за уклонение от уплаты налоговых платежей.

Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица. Способы уклонения от уплаты налогов и (или) сборов. Момент окончания преступления. Субъект преступления, предусмотренного ст. 198 УК. Квалифицированный вид данного преступления.

Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации. Способы совершения данного преступления и момент его окончания. Специальный субъект преступления, предусмотренного ст. 199 УК. Квалифицированные виды данного преступления.

Неисполнение обязанностей налогового агента. Особенности субъекта и мотива в данном составе преступления.

Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов.

Особенности освобождения от уголовной ответственности за налоговые преступления (п. 2 примечаний к ст. 198 и 199 УК).

Квалификация отдельных преступлений в сфере предпринимательства и иной экономической деятельности: незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ); легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления (ст. 174.1 УК РФ).

Понятие и условия, устанавливающие уголовную ответственность за совершение преступлений в сфере предпринимательства и иной экономической деятельности, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления, или незаконным предпринимательством.

Незаконное предпринимательство. Предмет данного преступления, его виды. Особенности и содержание объективной стороны состава преступления. Условия, определяющие наступление уголовной ответственности. Квалифицирующие признаки данного преступления.

Незаконное предпринимательство. Отличие данного преступления от мошенничества и от других преступлений, связанных с осуществлением незаконных видов деятельности. Понятие «доход» при незаконном предпринимательстве. Квалифицированные виды этого преступления.

Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления. Предмет данного преступления, его виды. Особенности и содержание объективной стороны состава преступления. Условия, определяющие наступления уголовной ответственности. Квалифицирующие признаки данного преступления. Отграничение легализацией (отмыванием) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления от легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем.

Расследование отдельных форм хищений против собственности: мошенничество (ст. 159 УК РФ), причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверия (ст. 165 УК РФ).

Понятие «преступления против собственности». Общие проблемные вопросы организации выявления, раскрытия и расследования преступлений, связанных с хищением путем мошенничества, или причинения имущественного ущерба обмана или злоупотребления доверием.

Криминалистическая характеристика хищений путем мошенничества, или причинения имущественного ущерба обмана или злоупотребления доверием.

Возбуждение уголовного дела по факту мошеннических действий, или действий, связанных с причинением имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием и обстоятельства, подлежащие установлению в ходе расследования. Типичные следственные ситуации и программы начального этапа расследования.

Особенности расследования хищения чужого имущества путем мошенничества в сфере кредитования, при получении выплат, при использовании кредитных карт, в сфере предпринимательской деятельности, страхования и компьютерной информации. Особенности расследования преступных действий, связанных с причинением имущественного ущерба обмана или злоупотребления доверием.

Расследование отдельных преступлений в сфере финансовых отношений: изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК РФ), неправомерный оборот средств платежей (ст. 187 УК РФ).

Криминалистическая характеристика изготовления или сбыта поддельных денег или ценных бумаг (фальшивомонетничества). Обстоятельства, подлежащие установлению. Особенности возбуждения уголовных дел о фальшивомонетничестве. Типичные ситуации первоначального этапа расследования и программы действий следователя. Особенности тактики отдельных следственных действий.

Криминалистическая характеристика, неправомерного оборота средств платежей. Обстоятельства, подлежащие установлению. Особенности возбуждения уголовных дел о неправомерном обороте средств платежей.

Типичные ситуации первоначального этапа расследования и программы действий следователя. Особенности тактики отдельных следственных действий.

Расследование отдельных видов преступлений в налоговой сфере: уклонение от уплаты налогов и (или) сборов физических лиц (ст. 198 УК РФ), уклонение от уплаты налогов и (или) сборов юридических лиц (ст. 199 УК РФ)

Криминалистическая характеристика налоговых преступлений. Обстоятельства, подлежащие установлению. Особенности возбуждения уголовных дел о преступлениях, предусмотренных ст. 198, 199 УК РФ. Проведение сотрудниками налоговых органов, органов дознания, Следственного комитета РФ проверок организаций и физических лиц при наличии достаточных данных, указывающих на признаки преступления, связанного с нарушением законодательства РФ о налогах и сборах. Типичные ситуации первоначального этапа расследования и действия следователя. Особенности тактики отдельных следственных действий по делам об уклонениях от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица и с организации.

Современные возможности судебно-экономических экспертиз и особенности организации взаимодействия с государственными контролирующими органами. Проведение сотрудниками налоговых органов совместно с полицией и Следственным комитетом РФ, проверок и ревизий финансовой, хозяйственной, предпринимательской и торговой деятельности.

Расследование отдельных преступлений в сфере предпринимательства и иной экономической деятельности: незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ), легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления (ст. 174.1 УК РФ).

Правовые основы расследования незаконного предпринимательства и легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления. Криминалистическая характеристика незаконного предпринимательства и легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления.

Обстоятельства, подлежащие установлению. Особенности возбуждения уголовных дел по факту легализации (отмыванию) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления, или незаконного предпринимательства.

Исходные следственные ситуации и программы первоначального этапа расследования. Особенности тактики первоначальных следственных действий по делам о преступлениях, предусмотренных ст. 171 и 174.1 УК РФ. Особенности тактики отдельных следственных

действий по делам о преступлениях, предусмотренных ст. 171 и 174.1 УК РФ. Использование специальных знаний при расследовании данной категории уголовных дел

4. Тематический план

№ п/п	Разделы и темы	Всего часов	Форма занятий		
			лекции	практические занятия	самост. работа
1	Общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности.	11	1		10
2	Квалификация отдельных преступлений против собственности: мошенничество (ст.159 УК РФ), причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверия (ст.165 УК РФ).	11	1		10
3	Квалификация отдельных преступлений в сфере финансовых отношений: изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК РФ); неправомерный оборот средств платежей (ст. 187 УК РФ);	11		1	10
4	Квалификация отдельных преступлений в налоговой сфере: Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов физических лиц (ст. 188 УК РФ). Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов юридических лиц (ст. ст.199 УК РФ)	11	1		10
5	Квалификация отдельных преступлений в сфере предпринимательства и иной экономической деятельности: незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ); легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления (ст. 174.1 УК РФ)	11	1		10
6	Расследование отдельных преступлений, имущественного характера, совершенных путем обмана или злоупотребления доверием: (ст.159 УК РФ - мошенничество), или причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверия (ст.165 УК РФ).	11		1	10
7	Расследование преступлений в сфере финансовых отношений: изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК РФ); неправомерный оборот средств платежей (ст. 187 УК РФ).	11		1	10

8	Расследование налоговых преступлений: Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица (ст. 198 УК РФ). Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации (ст.199 УК РФ)	13		1	12
9	Расследование преступлений в сфере предпринимательства и иной экономической деятельности: незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ), легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления (ст. 174.1 УК РФ)	14		2	12
	зачет	4			4
Всего по дисциплине:		108	4	6	98

5. Виды образовательной деятельности

Занятия лекционного типа

Тема 1. Общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности.

Тема 2. Квалификация отдельных преступлений против собственности: мошенничество (ст.159 УК РФ); причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверия (ст.165 УК РФ).

Вопросы лекции

1. История развития российского уголовного законодательства об ответственности за преступления в сфере экономической деятельности.
2. Современное законодательство о преступлениях в сфере экономики.
3. Общий уголовно-правовой анализ преступлений в сфере экономики.
4. Система преступлений в сфере экономической деятельности.
5. Преступления против собственности: понятие и виды.
6. Понятие, предмет мошенничества и его виды.
7. Понятие, предмет причинения имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием.

Тема 4. Квалификация отдельных преступлений в налоговой сфере: уклонение от уплаты налогов и (или) сборов физических лиц (ст. 198 УК РФ), уклонение от уплаты налогов и (или) сборов юридических лиц (ст. ст.199 УК РФ)

Вопросы лекции

1. Понятие и виды налоговых правонарушений.
2. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица: предмет преступления, момент окончания, субъекты преступного уклонения от уплаты налогов и квалифицирующие признаки.
3. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации: предмет преступления, момент его окончания, субъекты преступного уклонения от уплаты налогов. Квалифицирующие признаки.

Тема 5. Квалификация отдельных преступлений в сфере предпринимательства и иной экономической деятельности: незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ) Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления (ст. 174.1 УК РФ)

Вопросы лекции

1. Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ). Квалифицирующие признаки. Законодательное определение крупного и особо крупного размера извлечения дохода при незаконном предпринимательстве.

2. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом преступным путем (ст. 174.1 УК РФ). Квалифицирующие и особо квалифицирующие признаки.

Занятия семинарского типа (практические занятия)

Тема 3. Квалификация отдельных преступлений в сфере финансовых отношений: изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК РФ), неправомерный оборот средств платежей (ст. 187 УК РФ)

Вопросы семинара

1. Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (фальшивомонетничество). Предмет данного преступления и момент его начала и окончания, особенности субъективной стороны состава. Квалифицированные виды данного преступления.

2. Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов. Понятия кредитных, расчетных карт и иных платежных документов, не являющихся ценными бумагами. Отличия данного преступления от фальшивомонетничества, его квалифицированные виды.

Практическое занятие

Задача №1

Приговором городского суда Республики Татарстан Г. осужден по ч. 1 ст. 186 УК РФ к лишению свободы на 5 лет 4 месяца в исправительной колонии строгого режима. Г. признан виновным в том, что в качестве оплаты за приобретение спиртных напитков передал продавцу магазина поддельную денежную купюру достоинством 50 руб. Правильно установив фактические обстоятельства дела, виновность Г. в содеянном, суд дал неверную юридическую оценку его действиям. Как установлено, Г. пытался оплатить фальшивой купюрой покупку бутылки водки, но был изобличен продавцом. Поэтому преступление не было доведено до конца. Президиум Верховного суда РТ приговор в отношении Г. изменил, переквалифицировал его действия по ч. 3 ст. 30; ч. 1 ст. 186 УК РФ и назначил наказание в виде лишения свободы на 5 лет.

Правильную ли юридическую оценку действиям осужденного дал Президиум Верховного суда РФ?

Задача №2

П., заведомо зная, что имеющийся у него денежный знак достоинством 5000 руб. является поддельным, с целью его сбыть обратился около 21 ч. к С., у которой разменял подделку на денежные знаки различного номинала. При изъятии поддельного денежного знака было установлено, что фальшивка изготовлена на копировально-множительном аппарате с электрографическим принципом действия. Денежный знак отличался неестественным цветом, нечетким изображением и т.д.

П. сбывал поддельный денежный знак вечером, когда было темно. Суд, исследовав материалы уголовного дела, признал, что этот денежный знак существенно отличался по внешнему виду от настоящих денег и установил, что умысел П. был направлен на обман потерпевшей С.

Квалифицируйте действия П.

Задача №3

Григорьев, Соколов и Корнев создали преступную группу, сбывавшую поддельные платежные документы, не являющиеся ценными бумагами, но которые предоставляют имущественные права. Организаторам этой группы был Григорьев, приобретавший поддельные платежные документы у не установленного лица и сбывавший их через Соколова и Корнева.

Проведите анализ конкретной ситуации.

Задача № 4

Иванов неоднократно похищал у различных лиц расчетные (дебетные) пластиковые карточки. Затем путем термической обработки разглаживал поверхность пластиковой карты в нужном месте и вдавливал новый текст. Изготовленные таким способом пластиковые карточки Иванов использовал для расчета за товары и услуги.

Вариант:

Поддельные пластиковые карты Иванов изготавливал по заказу других лиц.

Задача № 5

И. и П. изготовили поддельные кредитные карты. В различных банках в течение месяца они неоднократно совершали хищение с помощью этих карт из банкоматов на общую сумму свыше 1 млн. руб. Несколько кредитных карт они передали знакомому В., который при попытке взять деньги в банкомате по поддельной карте был задержан работниками охрannого предприятия.

Дайте квалификацию действиям всех участников.

Тема 6. Расследование отдельных преступлений, имущественного характера, совершенных путем обмана или злоупотребления доверием: (ст.159 УК РФ - мошенничество), или причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверия (ст.165 УК РФ).

Вопросы семинара

1. Типичные проявления мошенничества в современных условиях:
 - мошенничество в сфере кредитования (статья 159.1 УК РФ)
 - мошенничество при получении выплат (статья 159.2 УК РФ)
 - мошенничество с использованием платежных карт (статья 159.3 УК РФ)
2. Особенности субъекта и способы преступлений при мошенничестве и причинения имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием, совершенном лицом с использованием своего служебного положения.
3. Предмет установления при проверке информации о мошенничестве и причинении имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием на стадии возбуждения уголовного дела.
4. Материалы, на основании которых принимается решение о возбуждении уголовного дела по факту мошенничества и причинения имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием.
5. Требования, предъявляемые к содержанию материалов ОРД, представляемых следователю органами дознания на стадии возбуждения уголовного дела по факту совершения мошенничества.
6. Выдвижение версий и планирование расследования мошенничества, совершенного в сфере кредитования, при получении выплат, с использованием платежных карт, а также при причинении имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием

Практическое занятие

Задача №1

Негосударственный пенсионный фонд «Благодать» в течение полугода выдавал гражданам акции, получив вкладов на 23 млн. руб., после чего прекратил свое существование без всякого объявления. По жалобам вкладчиков возбуждено уголовное дело.

Задание: Составьте план расследования.

Задача №2

З., имея высшее медицинское образование, ходила по квартирам домов-новостроек и, представляясь тренером по спортивной гимнастике, предлагала родителям записать детей во вновь открываемую спортивную секцию. При этом она предлагала достаточно низкую оплату за занятия. Ни внешние данные, ни профессиональные познания, которые демонстрировала З., не вызывали у родителей сомнений. Одновременно с записью детей З. предлагала произвести оплату за два месяца вперед. Собрав таким образом деньги за обучение 30 детей, З. скрылась. Обращаясь по указанному ею адресу родители обнаруживали не спортивный зал, а музыкальную школу.

1. Ответственности за совершение какого преступления подлежит З.?

2. Изучить, проанализировать и оценить имеющуюся по уголовному делу информацию в целях определения достаточности оснований для задержания лица по подозрению в совершении незаконной банковской деятельности. Производство личного обыска подозреваемого, уведомление о задержании родственников подозреваемого; направления сообщения о задержании прокурору.

3. Составить соответствующие документы.

4. Составить план допроса подозреваемого и провести в игровой форме допрос подозреваемого. Составить протокол допроса подозреваемого и сообщение о задержании подозреваемого.

Задача №3

Федеральная корпорация «Росхлебопродукт» поручила одному из своих подразделений АООТ «В» закупить пшеницу урожая нового года в федеральный и региональные фонды, перечислив ему соответственно 10 млрд. и 1.65 млрд. руб. из средств государственного бюджета, выделенных корпорации на эти цели.

Закупка зерна должна была осуществляться филиалами АООТ «В», созданными на базе хлебоприемных и зерноперерабатывающих подразделений.

Однако руководитель АООТ «В» Д. решил произвести закупку зерна через иных посредников сторонние коммерческие организации, никакого отношения к закупке и переработке зерна не имеющие. Так, 1.65 млрд. руб. Д. перечислил ООО «Ингасервис», расположенному в другом областном центре. Получив бюджетные деньги, это ООО закупило пшеницы всего около двух тысяч тонн на сумму 414,1 млн. руб., остальные же деньги использовало в собственном обороте.

Затем Д. перечислил 8,35 млрд. руб. в другой регион АОЗТ «Стик», одним из руководителей которого был его сын. Организация «Стик» закупила 510 т. пшеницы на сумму 156 млн. руб. Оставшиеся более 8 млрд. руб. были израсходованы по усмотрению руководителей «Стика»: размещены в банках на депозитных счетах, истрачены на покупку валюты. Доход «Стика» от этих операций составил около 1,5 млрд. руб.

Нецелевое использование денежных средств, выделенных из бюджета на закупку зерна, со стороны Д. состояло также в представлении коммерческих кредитов под процент ниже банковского. Выделенные для закупки зерна в региональный фонд 1,65 млрд. руб. Д. перечислил Региональному негосударственному пенсионному фонду (РНПФ), который произвел закупку зерна лишь на 109,8 млн. руб. Остальные средства РНПФ растратил по своему усмотрению. Значительную часть денег (474 млн. руб.) была изъята наличными руководителем фонда; часть бюджетных средств была направлена различным коммерческим организациям на погашение кредиторской задолженности, а также на предоставление финансовой помощи «своим» деловым партнерам. Самая большая сумма (950 млн. руб.) была помещена на депозит в банк. Эти бюджетные деньги, выделенные на закупку зерна, явились источником дохода для РНПФ; а для банка – кредитным ресурсом, который принес ему значительный доход.

Задание: составьте план первоначального этапа расследования на основе нижеследующей информации (условие задания), которой Вы, как следователь, располагаете на данный момент расследования.

Задача №4

По данным предварительного следствия К. и П. в течение нескольких лет вели совместное домашнее хозяйство. На производстве П. вопреки запрету принимать к исполнению и оформлению документы по операциям, противоречащим законодательству и нарушающим договорную и финансовую дисциплину, вступила в преступный сговор с директором АОЗТ маслозавод «Петровский» К. с целью сокрытия прибыли АОЗТ от налогообложения. Во исполнение преступной договоренности, согласно распределению ролей, П. подписывала платежные поручения на денежные средства, которые затем обналичивались и присваивались К. П. Сознательно игнорировала содержащиеся в нормативных актах требования к порядку ведения бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности. Всю бухгалтерскую документацию вел другой бухгалтер, который о преступных действиях К. и П. Не знал. Совершение преступления стало возможным только с согласия П., которая не только переложила свои функции на рядовых сотрудников бухгалтерии, не только не контролировала учетные данные, поступающие в ГНИ, но и сама принимала активное участие в запутывании бухгалтерского учета с целью сокрытия прибыли от налогообложения.

Ознакомившись с резюме уголовного дела, возбужденного в отношении генерального директора АОЗТ Маслозавод «Петровский» К. и главного бухгалтера этой организации П. И ответьте на вопросы:

- 1) по какой статье уголовного закона было возбуждено уголовное дело;*
- 2) какой способ преступления был использован субъектами преступления;*
- 3) каковы обстоятельства, которые должны повлиять на степень и характер ответственности виновных;*
- 4) какие обстоятельства способствовали совершению данного преступления.*

Задача №5

Следователь квалифицировал действия Н. как мошеннические. Может ли следователь отнести преступление, предусмотренное ст. 159 «Мошенничество» УК РФ, к преступлениям в сфере предпринимательской деятельности? Если да, то в каких случаях?

Какую меру пресечения не сможет избрать следователь в отношении Н., если оценит его действия, как совершенные в сфере предпринимательской деятельности?

Основная литература: 1-2

Тема 7. Расследование отдельных преступлений в сфере финансовых отношений: изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК РФ), неправомерный оборот средств платежей (ст. 187 УК РФ)

Вопросы семинара

1. Подследственность уголовных дел о преступлениях в финансовой сфере (ст. 186, 187 УК РФ).
2. Особенности предварительной проверки сообщений о преступлениях в финансовой сфере (ст. 186, 187 УК РФ) и типичные поводы для возбуждения данной категории уголовных дел.
3. Особенности первоначального и последующего этапов расследования уголовных дел о преступлениях в финансовой сфере (ст. 186, 187 УК РФ).
4. Использование специальных познаний при расследовании уголовных дел о преступлениях в финансовой сфере (ст. 186, 187 УК РФ).
5. Оперативное сопровождение уголовных дел о преступлениях в финансовой сфере (ст. 186, 187 УК РФ).

Практическое занятие

Задача №1.

При обыске на квартире у подозреваемого была изъята перевязанная шнуром пачка новых денежных знаков. Экспертиза установила, что денежные знаки изготовлены полиграфическим способом. Выявленные в процессе экспертного исследования признаки указывают на незаконное изготовление купюр. На боковых поверхностях пачки заметны полосы в виде параллельных линий, которые образованы находящимися друг под другом неровностями краев бумаги. Подозреваемый работал на полиграфическом предприятии в печатном цехе. При обыске на его рабочем месте, тщательно замаскированные, были обнаружены печатные формы с изображениями, сходными с теми, которые были нанесены на поддельные денежные купюры; полиграфические краски; листы бумаги; клей марки ПВА; рельефные металлические клише с изображениями водяных знаков. На печатном участке имелся бумагорезательный станок гильотинного типа.

Вопросы:

- 1. Какое оборудование, обнаруженное на печатном участке, может быть идентифицировано в ходе экспертного исследования пачки незаконно изготовленных денежных знаков?*
- 2. Могут ли быть идентифицированы материалы документов (краски, бумага, клей)?*

Задача №2.

Принимая у молодого мужчины деньги за оплату товара, продавец К. засомневалась в подлинности двух купюр достоинством 1000 руб. каждая. Свои сомнения она выразила расплачивающемуся гражданину, который, схватив лежавший на прилавке товар, поспешил скрыться, однако был задержан двумя находящимися по близости мужчинами, отреагировавшими на призыв продавца К. о задержании подозрительного покупателя. Прибывшим на место происшествия нарядом милиции была установлена личность задержанного — им оказался гражданин Б. При личном обыске у него были изъяты четыре денежные купюры достоинством 1000 руб. каждая. При осмотре купюр было выявлено следующее: - разноцветные волокна на поверхности бумаги при воздействии на них иглой, не отделяются от нее; - в области изображения водяного знака на просвет и в косопадающем свете наблюдается пятно желтоватого цвета; - в месте прохождения защитной нити отсутствует утолщение, бумаги.

Вопрос:

- 1. Каковы способы подделки денежных знаков?*

Задание:

- 1. Исходя из указанных признаков сделайте предположение о способе подделки денежной купюры.*
- 2. Определите вид назначаемой экспертизы.*
- 3. Определите круг вопросов, которые могут быть решены экспертным исследованием изъятых купюр.*

Задача №3.

Экспертами Энского отделения Центрального банка России при контроле денежных знаков была обнаружена купюра достоинством 1000 руб., имеющая ряд признаков, заставляющих усомниться в ее подлинности. Купюра была направлена на экспертизу в Экспертно-криминалистический центр при УМВД Энской области. По результатам экспертизы было возбуждено уголовное дело по статье 186 УК РФ.

Вопросы:

- 1. Какие в связи с обозначенными в задачах 1 и 2 обстоятельствами могут быть назначены экспертизы?*
- 2. Какие способы применяются для подделки бумажных денежных знаков, и какое при этом используется оборудование?*
- 3. Какие предметы, вещества и приспособления необходимо изымать в ходе осмотра места происшествия по делам о подделке бумажных денежных знаков?*

Задание:

1. Внесите предложения в план оперативно-розыскных мероприятий по факту обнаружения поддельной денежной купюры, выполненной полиграфическим способом.

2. Составьте с учетом выявленного способа подделки денежных знаков план следственных действий.

Основная литература: 1-2

Лекция проводится с использованием современных образовательных технологий

Тема 8. Расследование налоговых преступлений. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица (ст. 198 УК РФ). Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации (ст.199 УК РФ)

Вопросы семинара

1. Понятие налога. Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика (ст. ст. 198, 199 УК РФ).

2. Основные способы сокрытия прибыли от налогообложения.

3. Криминалистическая характеристика налоговых преступлений.

4. Выявление признаков преступлений (явные и неявные). Источники первичной информации о налоговом преступлении. Поводы к возбуждению дел. Этапы проверочных действий.

5. Формы противодействия расследованию. Порядок передачи материалов о нарушениях налогового законодательства в налоговые органы.

6. Обстоятельства, подлежащие доказыванию при расследовании налоговых преступлений. Типовые версии, выдвигаемые и проверяемые в процессе расследования налоговых преступлений. Построение и проверка частных версий.

7. Организационные, оперативно-розыскные и следственные действия. Виды подлогов. Особенности проведения следственного осмотра документов и назначения технико-криминалистических экспертиз документов.

Практическое занятие

Задача №1

Главный бухгалтер ООО «Три поросенка» О., зная о том, что предприятие находится на грани банкротства, подделала документы первичного бухгалтерского учета, согласно которым получалось, что имущество, ранее принадлежащее ООО «Три поросенка» (автомобиль, мебель, компьютерная техника, производственное оборудование) стало принадлежать фирме «Три кита», учредителем и руководителем которой являлась О. В соответствии с подделанными документами получалось, что имущество общей стоимостью более 1,5 млн. руб. находилось в ООО «Три поросенка» теперь не на праве собственности, а на праве аренды.

Задание:

1. В случае возбуждения уголовного дела разработайте план расследования.

2. Выдвиньте следственные версии.

3. Составьте план следственных действий.

Задача №2

Первый этап.

В, - руководитель ООО «Три толстяка», которое находилось в стадии банкротства, в нарушение установленной в законе последовательности удовлетворения требований кредиторов произвел погашение долга фирмам «Плетень», «Солнышко», «Тучка» на общую сумму 5 млн. руб., нарушив права фирм «Зорька», «Пятнышко», «Буренка». Действиями В. также был причинен ущерб бюджету, поскольку им не были уплачены налоговые платежи на сумму более 1 млн. руб. Свои действия В. объяснил тем, что с фирмами «Плетень», «Солнышко», «Тучка» они совместно работали более 10 лет. Задание 1. В случае возбуждения уголовного дела разработайте план расследования. 2. Выдвиньте следственные версии. 3. Составьте план следственных действий. Задача Первый этап В январе 2015 г.в результате

осуществленной сотрудниками милиции по борьбе с налоговыми преступлениями ОВД Центрального района города Н. проверки было установлено, что 16 декабря 2014 г. ООО «Пищепласт», занимающееся производством пластмассовой тарной упаковки для пищевых продуктов, заключило договор с фирмой АО «Технострой» о капитальном ремонте производственного оборудования цеха по изготовлению пластмассовых емкостей. При этом, по оперативной информации, производство продукции ни на один день не приостанавливалось и объем ее, не снижался. При сравнении отчетной информации, предоставленной АО «Технострой» в налоговую инспекцию, с суммами, проходившими через расчетные счета АО в банке, работниками милиции было установлено их явное несоответствие.

Вопросы: имеются ли в полученной информации признаки, свидетельствующие о возможном совершении налогового преступления?

Задание:

- 1. Разработайте план проверки поступивших материалов.*
- 2. Выдвиньте следственные версии.*
- 3. Составьте план проверочных действий.*

Второй этап.

При опросе сотрудников ООО «Пищепласт» Г., К. и Л. было установлено, что они с декабря 2014 г. по январь 2015 г. ежедневно (за исключением выходных дней по скользящему графику) работали на оборудовании, предназначенном для выпуска емкостей, однако ни о каком ремонте оборудования они не слышали и не видели, чтобы кто-то занимался его ремонтом. Директор ООО «Пищепласт» М. пояснил, что ремонт оборудования представителями фирмы «Технострой» осуществлялся в ночное время, после окончания рабочей смены. В ходе проведенной проверки было установлено, что в соответствии с бухгалтерскими документами ООО «Пищепласт» списано 1,5 млн руб. на ремонт производственного оборудования.

Вопросы:

- 1. Имеются ли основания для возбуждения уголовного дела?*
- 2. Какие специальные знания, в какой форме необходимо применять с целью установления наличия признаков состава преступления?*

Задание:

- 1. В случае возбуждения уголовного дела разработайте план расследования.*
- 2. Определите виды судебных экспертиз, необходимость в назначении которых обусловлена обстоятельствами дела.*

Задача №3.

При проведении документальной проверки работниками налоговой инспекции государственного предприятия «Сарапульский ликеро-водочный завод» было установлено, что директор предприятия С. заключил договор аренды двух производственных линий из трех, имеющихся на заводе, с предприятием «Мезон» сроком на 1 месяц. Предприятие «Мезон» зарегистрировано и расположено на Украине. Ликеро-водочная продукция производилась работниками ООО «Эскорт» из сырья, принадлежащего Сарапульскому ЛВЗ, разливалась в тару Сарапульского ЛВЗ. Однако учет выпускаемой продукции Сарапульским ЛВЗ не велся, так как продукция, произведенная на двух производственных линиях, якобы принадлежала предприятию «Мезон». Реализация винно-водочной продукции в бухгалтерском учете никак не отражалась, лицензию на реализацию ликеро-водочной продукции предприятие «Мезон» не имело. Информация о том, куда направлялась выручка от реализации продукции, произведенной на двух арендуемых линиях, отсутствует.

Проанализируйте исходную информацию. Составьте исходную криминалистическую модель преступной деятельности. Выдвиньте общую и частные криминалистические версии. Каков предполагаемый состав преступной группы? Какие действия необходимо провести для проверки исходной информации?

Задача №4.

При проведении документальной проверки работниками налоговой инспекции государственного предприятия «Сарапульский ликеро-водочный завод» было установлено, что директор предприятия С. заключил договор аренды двух производственных линий из трех, имеющихся на заводе, с предприятием «Мезон» сроком на 1 месяц. Предприятие «Мезон» зарегистрировано и расположено на Украине. Ликеро-водочная продукция производилась работниками ООО «Эскорт» из сырья, принадлежащего Сарапульскому ЛВЗ, разливалась в тару Сарапульского ЛВЗ. Однако учет выпускаемой продукции Сарапульским ЛВЗ не велся, так как продукция, произведенная на двух производственных линиях, якобы принадлежала предприятию «Мезон». Реализация винно-водочной продукции в бухгалтерском учете никак не отражалась, лицензию на реализацию ликеро-водочной продукции предприятие «Мезон» не имело. Информация о том, куда направлялась выручка от реализации продукции, произведенной на двух арендуемых линиях, отсутствует.

Проанализируйте исходную информацию. Составьте исходную криминалистическую модель преступной деятельности. Выдвиньте общую и частные криминалистические версии. Каков предполагаемый состав преступной группы? Какие действия необходимо провести для проверки исходной информации?

Тема 9. Расследование преступлений в сфере предпринимательства и иной экономической деятельности: незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ), легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления (ст. 174.1 УК РФ)

Вопросы семинара

1. Понятие и криминалистическая характеристика незаконного предпринимательства, а также легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления (ст. 171, 174.1 УК РФ).
2. Обстоятельства, подлежащие доказыванию.
3. Особенности первоначального этапа расследования.
4. Особенности последующего этапа расследования.
6. Особенности возбуждения дела.
7. Типичные исходные следственные ситуации.
8. Особенности тактики первоначальных следственных действий.
9. Последующий этап расследования.

Практическое занятие

Задача №1

Районным судом Е. осужден по ч. 1 ст. 171 УК РФ. Он признан виновным в осуществлении предпринимательской деятельности, сопряженной с извлечением дохода в крупном размере, без регистрации и без специального разрешения (лицензии) в случае, когда такое разрешение обязательно. Согласно приговору Е. с ноября 2015 г. по декабрь 2016 г. в целях получения дохода незаконно осуществлял предпринимательскую деятельность без регистрации и специального разрешения (лицензии): оказывал платные услуги ОАО «Райпищекомбинат» по автоперевозке грузов, выполнению погрузочно-разгрузочных работ по договору аренды транспортного средства от 3 января 2016 г. (подписанному от имени администрации ОАО генеральным директором Г. и женой предпринимателя Е. - И.) и за названный период получил доход в сумме 252168 руб. На предварительном следствии и в судебном заседании Е. утверждал, что незаконным предпринимательством не занимался, умысла на это не имел, на срок аренды его автомобиля состоял в трудовых отношениях с ОАО «Райпищекомбинат». В ноябре 2015 г. его пригласила директор пищекомбината Г. на работу в качестве водителя на его собственной машине. Было составлено трудовое соглашение, по которому он работал с 16 ноября по 31 декабря 2015 г., а с 3 января 2016 г. он по согласованию с Г. написал заявление о приеме на работу в качестве водителя. Был издан приказ, в котором уточнены условия работы и заработная плата. 3 января 2016 г. составили также договор аренды автомобиля, который подписала его жена. В его, Е., обязанности входили погрузочно-разгрузочные работы, доставка

товара на принадлежащем ему автомобиле ГАЗ-33021, за что он получал заработную плату, облагаемую подоходным налогом.

Показания Е. подтверждены показаниями свидетелей и письменными материалами дела. Судебная коллегия по уголовным делам областного суда 29 июня 2016 г. приговор оставила без изменения. Заместитель Председателя Верховного суда РФ в протесте поставил вопрос об отмене судебных решений и прекращении дела на основании п. 2 ч. 1 ст. 24 УПК РФ.

Подлежит ли протест удовлетворению?

Задача №2

Следователь возбудил в отношении М., руководителя ООО «Микс» уголовное дело о причинении имущественного ущерба коммерческой организации «Феникс» путем обмана по п. «б» ч. 3 ст. 165 УК РФ (причинение особо крупного имущественного ущерба собственнику «Феникса» путем обмана при отсутствии признаков хищения).

Правильно ли поступит следователь, если посчитает указанное преступление, совершенным в сфере предпринимательской деятельности

Самостоятельная работа

Тема 1. Общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности.

Вопросы для самостоятельного изучения:

1. Что является родовым объектом преступлений в сфере экономики?
2. Охарактеризуйте предмет преступлений в сфере экономики?
3. Каковы критерии классификации преступлений в сфере экономики?

Тема 2. Квалификация отдельных преступлений против собственности: мошенничество (ст.159 УК РФ); причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверия (ст.165 УК РФ).

Примерная тематика докладов (сообщений):

1. Причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием (ст. 165 УК РФ). Квалифицирующие и особо квалифицирующие признаки. Отличие от мошенничества (ст. 159 УК РФ).
2. Мошенничество (ст. 159 УК РФ). Понятие обмана и злоупотребления доверием при мошенничестве. Квалифицирующие и особо квалифицирующие признаки. Отличие от кражи (ст. 158 УК РФ).
3. Мошенничество, его современные формы. Вопрос о квалификации так называемого «компьютерного» мошенничества.
4. Объективная и субъективная сторона при совершении мошенничества.
5. Понятие обмана злоупотребления доверием как способов совершения мошенничества.
6. Особенности предмета преступления при совершении мошенничества в отношении недвижимого имущества и момент его окончания.
7. Незаконное получение кредита и мошенничество (разграничение составов).
8. Типичные способы обмана потребителей и их уголовно-правовая квалификация.

Вопросы для самостоятельного изучения:

1. Что выступает родовым объектом преступлений против собственности?
2. Охарактеризуйте предмет преступлений против собственности. Какие его признаки выделяются в теории уголовного права?
3. Каковы критерии классификации преступлений против собственности?
4. Что такое хищение, каковы его объективные и субъективные признаки?
5. Как определяется стоимость предмета хищения и в чем заключается ее значение?
6. Назовите критерии выделения форм хищения.
7. В чем отличие способа кражи и мошенничества, кражи и грабежа?

8. Назовите специфику формы хищения, выраженную в ее обманном характере.
9. Понятие обмана, злоупотребления доверием, приобретения права на чужое имущество.
10. Назовите конструкции составов мошенничества.
11. Охарактеризуйте корысть как признак хищений
12. Охарактеризуйте корыстные преступления, посягающие на собственность, не содержащие признаков хищения.
13. В чем отличие мошенничества как формы хищения от причинения имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием?
14. Проанализируйте содержание, структуру судебных ошибок при вменении ст.165 УК РФ.

Тема 3. Квалификация отдельных преступлений в сфере финансовых отношений: изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК РФ), неправомерный оборот средств платежей (ст. 187 УК РФ)

Вопросы для самостоятельного изучения:

Статья 187. Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов.

1. Определите объект данного состава.
2. Раскройте, что понимается под кредитными и расчетными картами и иными платежными (расчетными) документами.
3. Что понимается под изготовлением, сбытом, использованием.
4. Определите момент окончания преступления.
5. Чем характеризуется субъективная сторона состава.
6. Кто может являться субъектом по ст. 187 УК РФ.

Статья 186. Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг.

1. Определите объект данного состава преступления.
2. Раскройте определения «деньги» и «ценная бумага».
3. В чем выражается изготовление денежных знаков.
4. В чем заключается сбыт поддельных денег или ценных бумаг.
5. Чем характеризуется субъективная сторона данного состава.
6. Кто может являться субъектом преступления.
7. Что понимается под изготовлением, сбытом, использованием?
8. Определите момент окончания преступления.

Тема 4. Квалификация отдельных преступлений в налоговой сфере: уклонение от уплаты налогов и (или) сборов физических лиц (ст. 198 УК РФ), уклонение от уплаты налогов и (или) сборов юридических лиц (ст. 199 УК РФ)

Вопросы для самостоятельного изучения:

1. Раскройте понятия «налоговой декларации», «и иных документов, представление которых в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах обязательно».
2. Охарактеризуйте понятие и виды налогов и сборов в РФ.
3. Определите, на какие общественные отношения посягают налоговые преступления.
4. Особенности расчета величины ущерба при уклонении от уплаты налогов и (или) сборов.
5. Условие, определяющие наступление уголовной ответственности за уклонение от уплаты налоговых платежей.
6. Законодательное определение крупного размера уклонения от уплаты налогов с организаций.
7. Субъект преступления уклонения от уплаты налогов и (или) сборов с организации.
8. Характеристика объективной стороны уклонения от уплаты налогов и (или) сборов.

9. Особенности специального субъекта при уклонении от уплаты налогов и (или) сборов с организации.

10. Квалифицированный вид уклонения гражданина от уплаты налога.

10. Какими способами характеризуется объективная сторона состава уклонение от уплаты налогов физических лиц.

12. С какого момента налоговые преступления считаются оконченными?

14. В чем выражается субъективная сторона налоговых преступлений?

16. Раскройте, в чем заключается примечание к налоговым преступлениям.

Тема 5. Квалификация отдельных преступлений в сфере предпринимательства и иной экономической деятельности: незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ) Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления (ст. 174.1 УК РФ)

Вопросы для самостоятельного изучения:

Статья 171. Незаконное предпринимательство

1. Определите непосредственный объект данного преступления.

2. Раскройте понятие предпринимательской деятельности.

3. В каких формах осуществляется преступления, предусмотренные ст. 171 УК РФ.

4. В чем заключается осуществление предпринимательской деятельности без регистрации.

5. Раскройте понятие «государственная регистрация».

6. По каким статьям УК РФ наступает уголовная ответственность, если юридическое лицо или индивидуальный предприниматель занимается запрещенной законом экономической деятельностью (например: незаконное изготовление огнестрельного оружия или незаконное изготовление наркотических средств).

7. В чем заключается осуществление предпринимательской деятельности с нарушением правил регистрации.

8. Определите есть ли необходимость провести дополнительную квалификацию по другим составам УК РФ, в случае предоставления в орган осуществляющий регистрацию юридических лиц документов содержащих заведомо ложные сведения.

9. В чем заключается осуществление предпринимательской деятельности без специального разрешения (лицензии).

10. Раскройте понятие лицензия.

Статья 174.1 Незаконное предпринимательство

11. Определите объект состава Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления (ст. 174-1 УК).

12. Что является предметом данного преступления.

13. Какие статьи УК РФ не будут являться источниками предметов ст. 174.1 УК РФ.

14. В чем заключается легализация (отмывание) доходов приобретенным преступным путем.

15. Определите способы совершения данного преступления.

16. В чем заключается заведомость в данном составе.

17. Возможна ли неосторожная форма вины по данному составу и в чем заключается субъективная сторона.

18. Кто может быть субъектом по данному составу.

19. Что включают квалифицированные виды данного преступления.

20. Что подразумевается под крупным размером по данному составу преступления.

21. Какими законами регулируется правоотношение по данной статье.

22. Может ли быть лицом, совершившим преступление, специальный субъект.

23. Проанализируйте отягчающие и особо отягчающие обстоятельства составов ст. 174 УК РФ и 174¹УК РФ.

24. В чем заключается осуществление предпринимательской деятельности с нарушением правил регистрации?

Тема 6. Расследование отдельных преступлений, имущественного характера, совершенных путем обмана или злоупотребления доверием: (ст.159 УК РФ - мошенничество), или причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверия (ст.165 УК РФ).

Вопросы для самостоятельного изучения:

1. Особенности предмета доказывания при расследовании мошенничества и причинения имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием. Доказывание умысла на обман или злоупотребление доверием с целью совершения мошенничества.
2. Процессуальная обусловленность выбора меры пресечения обвиняемому в совершении мошенничества и причинении имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием. Тактика избрания меры пресечения нескольким обвиняемым по одному уголовному делу.
3. Работа следователя по исследованию и оценке доказательств при расследовании мошенничества и причинении имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием.

Тема 7. Расследование отдельных преступлений в сфере финансовых отношений: изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК РФ), неправомерный оборот средств платежей (ст. 187 УК РФ)

Вопросы для самостоятельного изучения:

1. Подследственность уголовных дел о преступлениях, в финансовой сфере (ст. 186, 187 УК РФ).
2. Соединение в одном производстве и выделение в отдельное производство уголовных дел об изготовлении, хранении, перевозке или сбыте поддельных денег или ценных бумаг.
3. Использование специальных познаний при расследовании уголовных дел о преступлениях в финансовой сфере (ст. 186, 187 УК РФ).
4. Способы изготовления фальшивых денег и ценных бумаг.
5. Экспертизы наиболее характерны для дел о фальшивомонетничестве и где они производятся.
6. Типичные следственные ситуации начала и дальнейшего расследования и программы действия следователя при расследовании в финансовой сфере (ст. 186, 187 УК РФ).
7. Тактические, организационные и иные особенности производства отдельных следственных действий по уголовным делам о преступлениях в финансовой сфере (ст. 186, 187 УК РФ).
8. Особенности преступной деятельности преступников в сфере финансовых отношений (ст. 186, 187 УК РФ). Координация деятельности правоохранительных органов в борьбе с указанными видами преступлений.
9. Способы совершения данных преступлений: криминалистические методы выявления признаков их подделки.
10. Тактические особенности проведения следственного осмотра, обыска и назначения судебных экспертиз.
11. Тактические, организационные и иные особенности производства отдельных следственных действий по уголовным делам о преступлениях в финансовой сфере (ст. 186, 187 УК РФ).

Тема 8. Расследование налоговых преступлений. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица (ст. 198 УК РФ). Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации (ст.199 УК РФ)

Вопросы для самостоятельного изучения:

1. Каково содержание криминалистической характеристики такого преступления, как уклонения от уплаты налогов и сборов с граждан и с организаций?

2. Какие методы и средства используются при проведении предварительной проверки материалов по делам о налоговых преступлениях?
3. Каковы особенности планирования расследования?
4. В чем состоят особенности тактики отдельных следственных действий по делам о налоговых преступлениях?
5. Какие вопросы решаются судебно-бухгалтерской и финансово-экономической экспертизами по таким делам?
6. Какие меры принимаются следователем в целях обеспечения возмещения ущерба, причиненного лицами, виновными в совершении налоговых преступлений?
7. Наиболее типичные виды подлогов. Особенности проведения следственного осмотра документов и назначения технико-криминалистических экспертиз документов.

Тема 9. Расследование преступлений в сфере предпринимательства и иной экономической деятельности: незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ), легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления (ст. 174.1 УК РФ)

Вопросы для самостоятельного изучения:

1. Каковы особенности возбуждения уголовных дел о легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, добытого преступным путем?
2. Чем определяются типичные следственные ситуации начального этапа расследования легализации преступных доходов?
3. Каков типичный круг первоначальных и последующих следственных действий по делам о легализации преступных доходов?
4. Какие методы используются для установления и исследования связи между деянием, которым доходы добыты преступным путем, и легализацией этих доходов?

6. Критерии оценивания результатов освоения дисциплины

6.1. Оценочные средства и критерии оценивания для текущей аттестации

I. Устный опрос

Шкала оценивания участия в устном опросе практическом занятии

Студент демонстрирует сформированность компетенций на итоговом уровне, обнаруживает систематическое и глубокое знание учебного материала, усвоил основную литературу и знаком с дополнительной литературой, рекомендованной программой, умеет свободно выполнять практические задания, предусмотренные программой, свободно оперирует приобретенными знаниями, умениями, применяет их в ситуациях повышенной сложности.	Отлично.
Студент демонстрирует сформированность компетенций на среднем уровне: основные знания, умения освоены, но допускаются незначительные ошибки, неточности, затруднения при аналитических операциях, переносе знаний и умений на новые, нестандартные ситуации.	Хорошо
Студент демонстрирует сформированность компетенций на базовом уровне: в ходе контрольных мероприятий допускаются значительные ошибки, проявляется отсутствие отдельных знаний, умений, навыков по некоторым компетенциям, испытывает значительные затруднения при оперировании знаниями.	Удовлетворительно
Студент демонстрирует сформированность компетенций на уровне ниже базового, проявляет недостаточность знаний, умений, навыков. Проявляется практически полное отсутствие знаний, умений, навыков.	Неудовлетворительно

II. Доклад

Примерная тематика докладов

1. Соотношение оперативно-розыскной информации и доказательств в оперативно-розыском процессе.

2. Направления использования результатов ОРД — фактических данных в сфере уголовного процесса, а также при производстве по делам об административных правонарушениях, нарушениях правопорядка, установленного в пенитенциарных учреждениях.

3. Возможности использования результатов ОРД — фактических данных для применения гражданско-правовых мер, адекватно правонарушениям, допущенным объектами оперативно-розыскного процесса.

4. Механизм доступа оперативно-розыскной информации в уголовный процесс и иные виды процессуальной деятельности. Ограничения на использование в уголовном процессе и иных видах процессуальной деятельности сведений, полученных от отдельных категорий граждан; сведений, добытых с нарушением условий.

Критерии оценки докладов

Критерий	Требования к докладу	Максимальное количество баллов
Знание и понимание теоретического материала	– рассматриваемые понятия определяются четко и полно, приводятся соответствующие примеры, – используемые понятия строго соответствуют теме, – самостоятельность выполнения работы.	1-10
Анализ и оценка информации	– грамотно применяется категория анализа, – умело используются приемы сравнения и обобщения для анализа взаимосвязи понятий и явлений, – объясняются альтернативные взгляды на рассматриваемую проблему, – обоснованно интерпретируется текстовая информация, – дается личная оценка проблеме.	1-10
Построение суждений	– изложение ясное и четкое, – приводимые доказательства логичны, – выдвинутые тезисы сопровождаются грамотной аргументацией, – приводятся различные точки зрения и их личная оценка, – общая форма изложения полученных результатов и их интерпретации соответствует жанру проблемной научной статьи.	1-10
Итоговая оценка	до 15 баллов – неудовлетворительно; 15-19 баллов – удовлетворительно; 20-25 баллов – хорошо; 26-30 баллов – отлично.	

III. Задача

Примерный перечень задач

Задача №1

Районным судом Е. осужден по ч. 1 ст. 171 УК РФ. Он признан виновным в осуществлении предпринимательской деятельности, сопряженной с извлечением дохода в крупном размере, без регистрации и без специального разрешения (лицензии) в случае, когда такое разрешение обязательно. Согласно приговору Е. с ноября 2015 г. по декабрь 2016 г. в целях получения дохода незаконно осуществлял предпринимательскую деятельность без регистрации и специального разрешения (лицензии): оказывал платные услуги ОАО «Райпищекомбинат» по автоперевозке грузов, выполнению погрузочно-разгрузочных работ по договору аренды транспортного средства от 3 января 2016 г. (подписанному от имени администрации ОАО генеральным директором Г. и женой предпринимателя Е. - И.) и за названный период получил доход в сумме 252168 руб. На предварительном следствии и в судебном заседании Е. утверждал, что незаконным предпринимательством не занимался, умысла на это не имел, на срок аренды его автомобиля состоял в трудовых отношениях с ОАО «Райпищекомбинат». В ноябре 2015 г. его пригласила директор пищекомбината Г. на работу в качестве водителя на его собственной машине. Было составлено трудовое соглашение, по которому он работал с 16 ноября по 31 декабря 2015 г., а с 3 января 2016 г. он по согласованию с Г. написал заявление о приеме на работу в качестве водителя. Был издан приказ, в котором уточнены условия работы и заработная плата. 3 января 2016 г. составили также договор аренды автомобиля, который подписала его жена. В его, Е., обязанности входили погрузочно-разгрузочные работы, доставка товара на принадлежащем ему автомобиле ГАЗ-33021, за что он получал заработную плату, облагаемую подоходным налогом.

Показания Е. подтверждены показаниями свидетелей и письменными материалами дела. Судебная коллегия по уголовным делам областного суда 29 июня 2016 г. приговор оставила без изменения. Заместитель Председателя Верховного суда РФ в протесте поставил вопрос об отмене судебных решений и прекращении дела на основании п. 2 ч. 1 ст. 24 УПК РФ.

Подлежит ли протест удовлетворению?

Задача №2

Следователь возбудил в отношении М., руководителя ООО «Микс» уголовное дело о причинении имущественного ущерба коммерческой организации «Феникс» путем обмана по п. «б» ч. 3 ст. 165 УК РФ (причинение особо крупного имущественного ущерба собственнику «Феникса» путем обмана при отсутствии признаков хищения).

Правильно ли поступит следователь, если посчитает указанное преступление, совершенным в сфере предпринимательской деятельности

Критерии оценивания задач

Отлично	1. правильное решение, учтены проблемные моменты варианности решения; 2. выявлены проблемные моменты, предложена и обоснована варианность решения; 2. ответ на задачу представляет собой логически построенный ответ, сочетающий теоретические знания и практическую материю задачи.
Хорошо	1. правильное решение (может содержать незначительные неточности).
Удовлетворительно	1. неправильное решение, но теоретически обоснованное; 2. правильное решение при слабом теоретическом обосновании.
Неудовлетворительно	1. отказ от ответа; 2. неправильное решение без обоснования.

IV. Тест

Примерное тестовое задание¹

¹На сайте: <http://www.ast-centre.ru/ast/test> можно протестировать себя на остаточные знания по уголовному праву.

Образцы тестов для проведения промежуточного контроля знаний

1. Состав преступления представляет собой:

- а) конкретный акт человеческого поведения, явление социальной действительности;
- б) логико-юридическую модель, содержащую наиболее типичные признаки какого-либо деяния;
- в) юридическую оценку общественно-опасного деяния;
- г) все фактические обстоятельства правонарушения;

2. Состав преступления образуют:

- а) объект преступления и субъективная сторона;
- б) объективная сторона и субъект преступления;
- в) объект преступления и субъект преступления;
- г) объективные и субъективные признаки.

3. Основным содержанием объекта преступления является:

- а. уголовно-правовой запрет, который нарушается преступником;
- б.) ущерб, причиняемый преступлением;
- в) общественные отношения;
- г) обычаи и нормы морали.

4. Объективными признаками хищения являются:

- а) незаконное и безвозмездное изъятие имущества из владения собственника или иного лица;
- б) обращение имущества в пользу виновного или других лиц;
- в) причинение ущерба собственнику или владельцу;
- г) причинная связь между изъятием имущества и материальным ущербом;
- д) наличие умысла на безвозмездное изъятие чужого имущества;
- е) корыстная цель изъятия.

5. Оцените утверждение «Мошенничество – это хищение чужого имущества или приобретение права на чужое имущество путем обмана или злоупотребления доверием»:

- а) верно;
- б) неверно.

6. Хищение вверенного имущества путем установления над ним незаконного владения называется:

- а) растрата;
- б) присвоение;
- в) кража;
- г) мошенничество.

7. Что не может выступать в качестве предмета преступлений против собственности:

- а. вещи;
- б. имущественные права;
- в. результаты интеллектуальной деятельности;
- г. недвижимое имущество.

8. Какое из перечисленных преступлений не относится к хищениям?

- а. кража;
- б. разбой;
- в. мошенничество;
- г. вымогательство.

9. Что из перечисленного не будет относиться к понятию «жилище»?

- а. квартира;
- б. купе поезда;
- в. общежитие;
- г. хозяйственные постройки, находящиеся под одной крышей с домом.

10. Что из перечисленного относится к понятию «хранилище»?

- а. копилки телефонов-автоматов
- б. складские помещения

в. хозяйственные постройки, находящиеся под одной крышей с домом

г. офисы организаций

11. Если под влиянием обмана имущество «добровольно» передают преступнику недееспособные или малолетние лица, неспособные осознать в полной мере происходящего, то действия преступника образуют состав:

а.мошенничества

б. кражи

в. грабежа

г. разбоя

12. Какого вида мошенничества не предусмотрено УК РФ:

а. Мошенничество в сфере кредитования.

б. Мошенничества при получении выплат

в. Мошенничества в банковской сфере

г. Мошенничества в сфере страхования

13. Какое из перечисленных преступлений не относится к хищениям?

а. кража;

б. разбой;

в. мошенничество;

г. вымогательство.

14. Если в результате поджога собственного имущества причинен значительный ущерб чуждому имуществу либо имуществу, которое являлось совместной собственностью виновника пожара и иных лиц:

а. действия такого лица, желавшего наступления указанных последствий или не желавшего, но сознательно допускавшего их либо относившегося к ним безразлично, надлежит квалифицировать как умышленное уничтожение или повреждение чужого имущества путем поджога по части второй статьи 167 УК РФ;

б. действия такого лица надлежит квалифицировать по совокупности части первой статьи 167 и статье 330 УК РФ;

в. по статье 168 УК РФ, если ущерб наступил по неосторожности;

г. действия такого лица надлежит квалифицировать как самоуправство по статье 330 УК РФ.

15. Какие из перечисленных ниже деяний не относятся к корыстным посягательствам на чужое имущество:

а. вымогательство;

б. мошенничество;

в. неправомерное завладение автомобилем или иным транспортным средством без цели хищения;

г. умышленное уничтожение или повреждение чужого имущества.

Критерии оценивания тестового задания

за правильный ответ студент получает 1 балл;

если ответ не указан или неверен 0 баллов.

неудовлетворительно – до 50 % баллов за тест;

удовлетворительно – от 51 до 70% баллов за тест;

хорошо – от 71 до 85 % баллов за тест;

отлично – более 85 % баллов за тест.

6.2. Оценочные средства и критерии оценивания для промежуточной аттестации

Зачет по предмету выставляется по результатам работы в семестре.

Для получения зачета студент должен получить не менее **50 баллов**.

Баллы, начисляемые за работу студента:

1. Посещение лекционных занятий – 0,5 балла за одно занятие, максимально 4 баллов из расчета 9 лекций (18 час.).

2. Посещение практических занятий - 1 балл за одно занятие, максимально 18 баллов из расчета 18 практических занятий (36 час.).

3. Активность студента на занятии и качество его ответов (выступлений) - до 2 балла за одно занятие, максимально 36 баллов.

4. Выполнение аудиторных контрольных работ (или текущего тестирования) – максимально 10 баллов (две работы по 5 баллов максимально за каждую).

6. Прохождение рубежного контроля, проводится в форме письменной контрольной работы, от 1 до 8 баллов (1 балл – все вопросы раскрыты тезисно; 4 балла – все вопросы раскрыты в достаточной степени; 8 баллов – все вопросы полностью раскрыты).

Студенту дополнительно начисляется: за участие в олимпиадах – 3 премиальных балла, за участие в научных студенческих конференциях - 3 премиальных балла.

Итого максимально 115 баллов.

7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы

7.1 Основная литература

2. Уголовный процесс современной России. Проблемные лекции в 2 т. / под ред. В. Т. Томина, И. А. Зинченко. — 2-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2018. — 366 с. URL:<https://urait.ru/book/ugolovnyy-process-sovremennoy-rossii-problemnye-lekcii-v-2-t-tom-1-obschie-polozheniya-ugolovnogo-sudoproizvodstva-400746>.

3. *Сверчков, В. В.* Уголовное право. Общая и Особенная части: учебник для вузов / В. В. Сверчков. — 8-е изд., перераб. и доп. — Москва. Издательство Юрайт, 2020.— 702 с. — URL:<https://urait.ru/bcode/466585> (дата обращения: 19.09.2020).

7.2 Дополнительная литература

1. Гладких В.И. К вопросу об объективной стороне легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем. Российский следователь. № 7, 2014. С 9-34.

2. Гладких В.И. Особенности квалификации причинения имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием. Вестник университета. Государственный университет управления. 2014. № 7. С. 159-162.

3. Гладких В.И. Компьютерное мошенничество: а были ли основания его криминализации. Российский следователь. 2014, № 22. С. 25-31.

4. Гладких В.И., Селиванов А.И. Новые подходы к исследованию феноменов противодействия легализации (отмыванию) преступных доходов и коррупции. Сб. научных статей участников Всероссийской научно-практической конференции. Киров: Вятский государственный гуманитарный университет. 30 апреля 2014 года. 2015. С.9-20.

5. Гладких В.И., Сухаренко А.Н. Экономическая преступность как угроза региональной безопасности (на примере Дальнего Востока). Российский следователь, 2015, №12. С. 26-31.

6. Гладких В.И., Сухаренко А.Н. Преступность в условиях экономического кризиса: социолого-правовой взгляд. Безопасность бизнеса. 2015. № 4. С. 23-26.

7.3 Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

I. Сайты базовых академических и государственных структур

1. Генеральная прокуратура РФ // <http://www.genproc.gov.ru>
2. Верховный Суд Российской Федерации // <http://www.supcourt.ru>
3. Сайт МВД РФ // <http://www.mvdinform.ru>
4. Юридическая Россия. Федеральный портал // <http://www.law.edu.ru>
5. Научная литература по юридическим дисциплинам // Академия Google // scholar.google.com

6. Поиск научной информации для ученых, специалистов, аспирантов, студентов // <http://www.scholar.ru>

7. Юридический портал «Правопорядок»: электронная юридическая библиотека, 2011.
– Режим доступа: <http://www.oprave.ru>.

II. Электронные библиотеки

1. ЭБС Юрайт <https://urait.ru>

2. Научная электронная библиотека: <http://elibrary.ru>.

8. Материально-техническое обеспечение

Учебная аудитория для проведения занятий лекционного и семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации: 214000, г. Смоленск, ул. Пржевальского, д. 4, уч. корпус № 2, ауд. 510.

Стандартная учебная мебель (60 учебных посадочных места), стол и стул для преподавателя – по 1 шт.

Кафедра для лектора – 1 шт.

Доска настенная трехэлементная – 1 шт.

Проекционный экран LUMA – 1 шт.

Мультимедиапроектор Acer – 1 шт.

Ноутбук HP 530 – 1шт.

Колонки Genius – 1 шт.

Помещение для самостоятельной работы: 214000, г. Смоленск, ул. Пржевальского, д. 4, уч. корпус № 2, ауд. 520 (компьютерная лаборатория с выходом в Интернет).

Компьютерный студенческий стол – 15 шт.

Компьютерный стол для преподавателя – 1 шт.

Интерактивная доска IQBoard

Мультимедиа проектор Optima PX 329 DLP

16 персональных компьютеров с выходом в Интернет

Стандартная учебная мебель (16 учебных посадочных мест).

9. Программное обеспечение

Kaspersky Endpoint Security для бизнеса Стандартный АО «Лаборатория Касперского».

Microsoft Open License в составе:

– Microsoft Windows Professional XP, 7, 8, Server Russian;

– Microsoft Office 2003-2016 Russian.