

Тема 14. Методика расследования преступлений в сфере экономической деятельности

Список использованной литературы:

- УК РФ
- УПК РФ
- Криминалистика под ред. Р.С. Белкина стр. 755 – 783



Вопросы

1. Виды экономических преступлений
2. МР незаконного предпринимательства
3. МР незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности
4. МР изготовления, хранения, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг

Вопрос 1. Виды экономических преступлений

Статья 169. Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности

Статья 170. Регистрация незаконных сделок с землей

Статья 170.1. Фальсификация единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета



Статья 171. Незаконное предпринимательство

Статья 171.1. Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции

Статья 171.2. Незаконные организация и проведение азартных игр



Статья 172. Незаконная банковская деятельность

Статья 173.1. Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица

Статья 173.2. Незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица



Статья 174. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем

Статья 174.1. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления



Статья 175. Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем

Статья 176. Незаконное получение кредита

Статья 177. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности



Статья 178. Недопущение, ограничение или устранение конкуренции

Статья 179. Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения

Статья 180. Незаконное использование товарного знака

Статья 181. Нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм



Статья 183. Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну

Статья 184. Подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов



Статья 185. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг

Статья 185.1. Злостное уклонение от раскрытия или предоставления информации, определенной законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Статья 185.2. Нарушение порядка учета прав на ценные бумаги



Статья 185.3. Манипулирование рынком

Статья 185.4. Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг

Статья 185.5. Фальсификация решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества



Вопрос 1. Виды экономических преступлений

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

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



Статья 189. Незаконные экспорт из Российской Федерации или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники



Статья 190. Невозвращение на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран

Статья 191. Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга



Статья 192. Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней

Статья 193. Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте

Статья 194. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица



Статья 195. Неправомерные действия при банкротстве

Статья 196. Преднамеренное банкротство

Статья 197. Фиктивное банкротство

Статья 198. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица



Статья 199. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации

Статья 199.1. Неисполнение обязанностей налогового агента

Статья 199.2. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов



Вопрос 2. МР незаконного предпринимательства

1. Понятие незаконного предпринимательства
2. Криминалистическая характеристика незаконного предпринимательства
3. Возбуждение уголовного дела
4. Программа расследования незаконного предпринимательства
5. Типичные следственные ситуации
6. Программа расследования при поступлении сообщения о преступлении

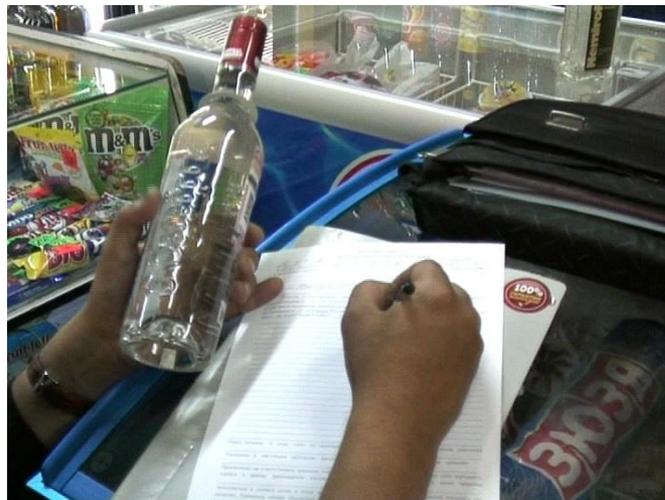
- 
7. Программа расследования по данным ОРД
 8. Программа расследования при действии организованной преступной группы
 9. Программа расследования при задержании с поличным.
 10. Судебные экспертизы
 11. Проведение следственных действий на последующем этапе

Список сокращений

- ❑ ПД – предпринимательская деятельность.
- ❑ ИП – индивидуальный предприниматель.
- ❑ ОРД – оперативно-розыскная деятельность.

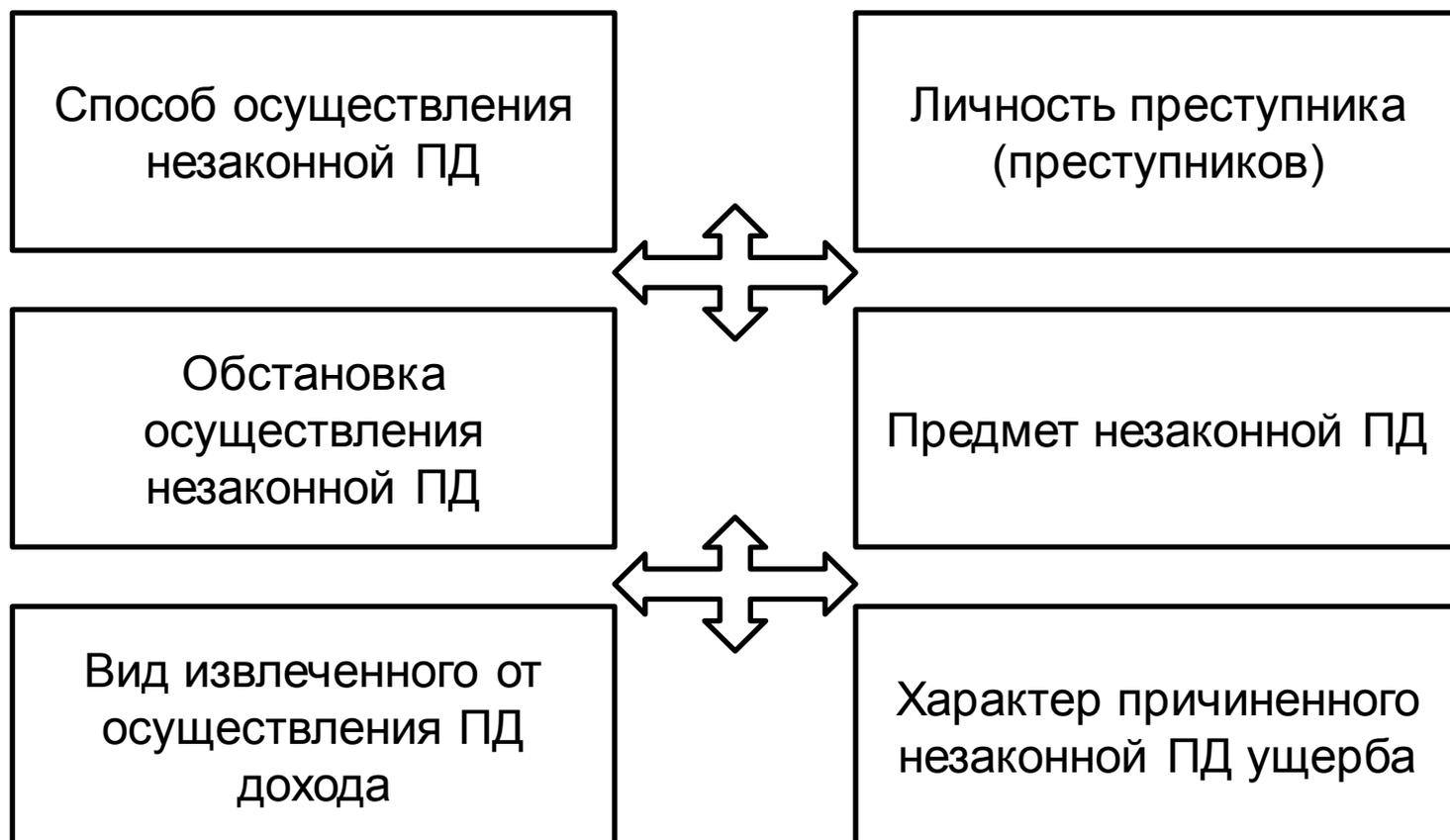
1. Понятие незаконного предпринимательства

Незаконное предпринимательство – это осуществление предпринимательской деятельности без регистрации или без лицензии в случаях, когда такая лицензия обязательна, если это деяние причинило крупный ущерб гражданам, организациям или государству либо сопряжено с извлечением дохода в крупном размере (ч.1 ст. 171 УК РФ).



2. Криминалистическая характеристика незаконного предпринимательства

Элементы криминалистической характеристики
незаконного предпринимательства



Способы осуществления незаконной предпринимательской деятельности

- Осуществление ПД любого вида гражданином или группой лиц без образования юридического лица.
- Осуществление ПД любого вида гражданином без регистрации в качестве индивидуального предпринимателя.
- Продолжение осуществления ПД юридическим лицом или ИП после прекращения их деятельности по основаниям, предусмотренным законом и исключения из государственного реестра субъектов ПД.



- Осуществление ПД определенного вида зарегистрированным юридическим лицом или ИП без специального разрешения (лицензии), когда получение такого разрешения предусмотрено действующим законодательством.
- Осуществление определенного вида ПД, требующего получения специального разрешения (лицензии), группой лиц или отдельными гражданами без образования юридического лица или без регистрации в качестве ИП.

Характеристика личности преступника

- I. Достижение возраста, необходимого согласно требованиям действующего законодательства для занятия коммерческой деятельностью (16 лет).
- II. Обладание квалификацией (определенными познаниями или навыками), необходимой для осуществления хозяйственной деятельности.
- III. Принадлежность к определенному гражданству (гражданин России, лицо без гражданства или иностранный гражданин).

IV. Владение организаторскими способностями.

V. Относимость к числу учредителей (участников) субъектов ПД (владение долями в уставном капитале, акциями и пр.) или его сотрудников.



Обстановка совершения преступления

Время совершения преступления:

- Дата начала незаконной ПД.
- Дата окончания незаконной ПД.



Место совершения преступления:

- ✓ Место осуществления незаконной ПД.
- ✓ Юридический адрес субъекта незаконной ПД.
- ✓ Фактическое местонахождение органов управления субъекта незаконной ПД.



Условия осуществления незаконной ПД:

- Отсутствие должного контроля над хозяйственной деятельностью со стороны учредителей (участников) юридического лица или ИП.
- Отсутствие должного контроля над лицензируемой ПД со стороны соответствующих государственных органов.
- Недостатки в организации учета и контроля на предприятии.

Предмет незаконной ПД

- Виды деятельности, осуществляемой незарегистрированным субъектом предпринимательства.
- Виды (вид) деятельности, осуществляемой без специального разрешения (лицензии), когда получение такого разрешения для занятия ПД предусмотрено законом.



Вид извлеченного от осуществления незаконной ПД дохода

- ❑ Приобретенное имущество.
- ❑ Полученная прибыль или иной доход (заработная плата и пр.).
- ❑ Приобретенные имущественные права.



Характер ущерба, причиненного незаконной ПД

- ❖ Неполучение государством налогов от ПД.
- ❖ Неполучение сумм лицензионных сборов.
- ❖ Неполучение иных причитающихся государству сумм за регистрацию субъектов ПД.
- ❖ Прямой ущерб, причиненный потребителю продукции, произведенный при осуществлении незаконной ПД (в том числе выполненных работ, оказанных услуг).

3. Возбуждение уголовного дела

Поводы и основания возбуждения уголовного дела о незаконном предпринимательстве:

- Непосредственное обнаружение признаков преступления контролирующими органами государства в результате проводимых проверок.
- Сообщение средств массовой информации.



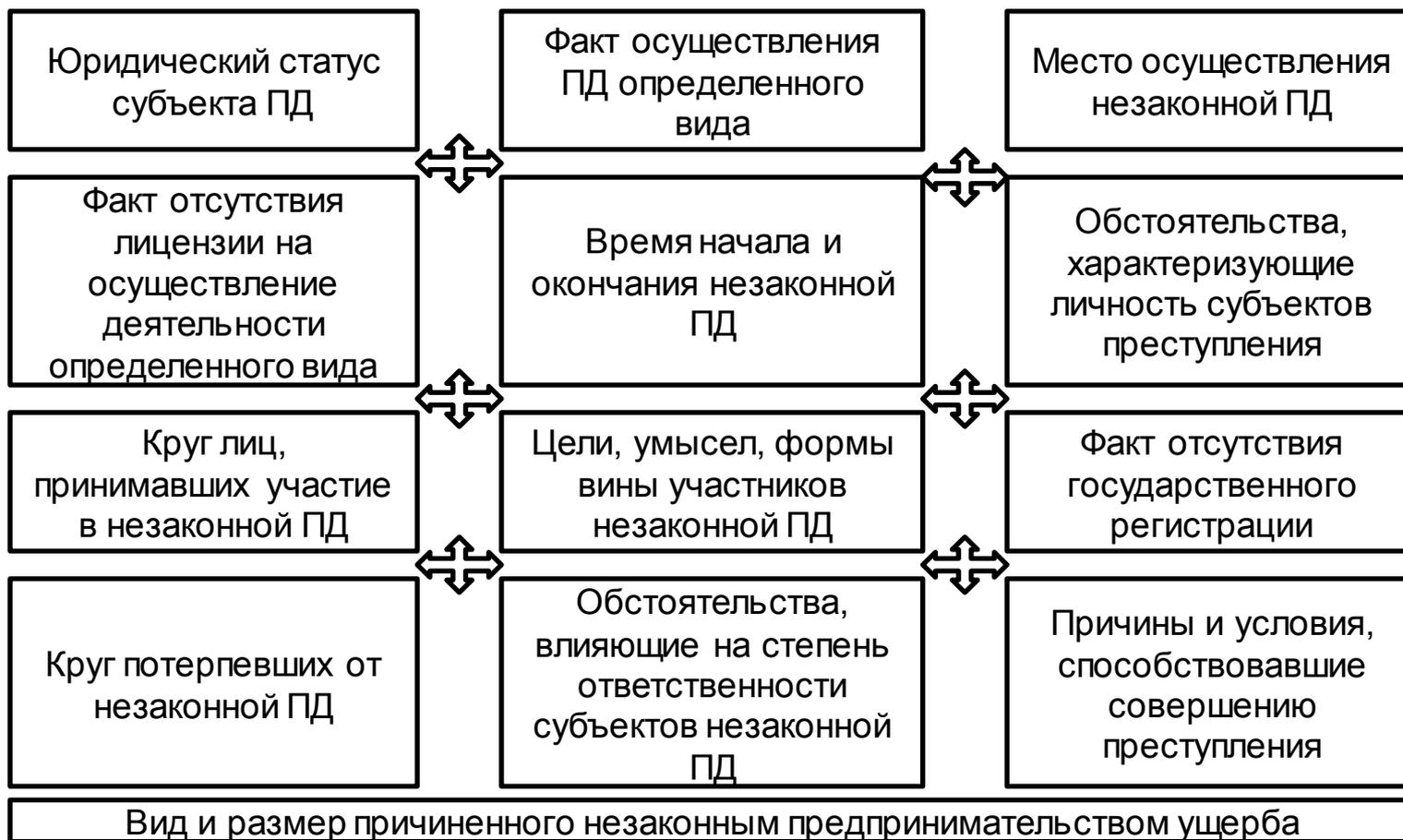
- Заявления и иные сообщения потребителей продукции, производимой в процессе осуществления незаконного предпринимательства.
- Материалы, поступившие из гражданских и арбитражных судов.
- Результаты ОРД.



Пути проверки поступивших сведений о незаконной ПД:



Обстоятельства, подлежащие установлению по делам о незаконном предпринимательстве



Программа расследования незаконного предпринимательства

Содержание начального этапа расследования незаконного предпринимательства зависит от исходной **следственной ситуации**. Таких ситуаций по данной категории дел можно выделить четыре, положив в основу источники, виды и объем поступившей информации, характер и интенсивность помех в получении первоочередной информации.



Типичные следственные ситуации

1. Поступило сообщение, содержащее признаки совершения преступных действий, повлекших значительный материальный ущерб.
2. Из органов дознания поступают материалы о результатах оперативно-розыскных действий, содержащие данные о фактах незаконного предпринимательства.
3. Незаконная деятельность совершена членами конкретной организованной преступной группы.
4. Преступники задержаны с поличным в момент совершения незаконных сделок при осуществлении предпринимательской деятельности.

Программа расследования при поступлении сообщения о преступлении

В **первой ситуации** следователю поступает сообщение, содержащее признаки совершения преступных действий, повлекших значительный материальный ущерб.

Программа действий следователя в данной ситуации:

- а) выемка и изучение необходимых нормативных документов, регулирующих данный вид предпринимательской деятельности;
- б) выемка и осмотр необходимых документов организации, фирмы (предпринимателя);
- в) осмотр и предварительное исследование документов, с помощью которых было совершено преступление;



г) выемка, осмотр и изучение документов, показывающих движение денежных средств организации, фирмы (предпринимателя);

д) допрос работников организации, фирмы (предпринимателя);

е) назначение и проведение ревизий, аудиторских проверок криминалистических и иных судебных экспертиз для исследования бухгалтерских, отчетных и иных документов организации, фирмы (предпринимателя);

- ж) обыск у подозреваемых лиц с целью выявления и изъятия различных документов и иных объектов, имеющих значение для дела;
- з) наложение ареста на денежные суммы, счета.



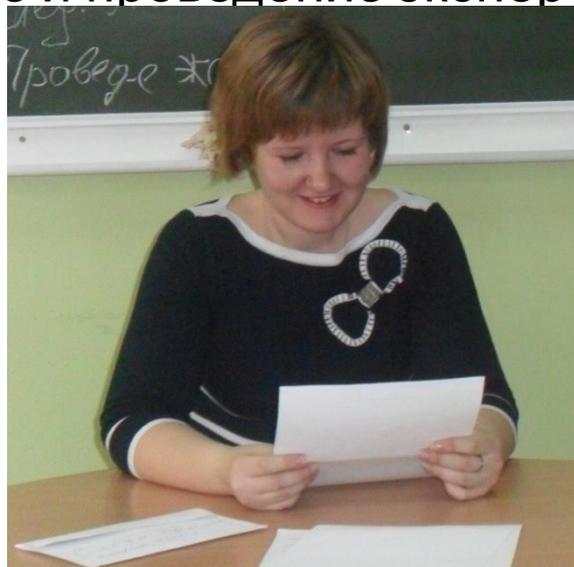
Программа расследования по данным ОРД

Во **второй ситуации** из органов дознания поступают материалы о результатах оперативно-розыскных действий, содержащие данные о фактах незаконного предпринимательства.

Программа действий следователя в данной ситуации:

- а) проведение следственной операции по задержанию подозреваемых в совершении незаконного предпринимательства, их допрос и личный обыск;
- б) обыск по месту жительства и работы подозреваемого (руководителя фирмы) и наложение ареста на имущество;
- в) осмотр изъятых поддельных документов и других объектов;

- г) выемка, осмотр и изучение необходимой документации;
- д) допрос свидетелей;
- е) назначение и проведение ревизий;
- ж) назначение и проведение экспертиз.



Программа расследования при действии организованной преступной группы

В третьей ситуации поступившие материалы оперативно-розыскных действий свидетельствуют о возможном совершении незаконных сделок при осуществлении предпринимательской деятельности членами конкретной организованной преступной группы, о криминальной деятельности которой оперативно-розыскные органы не имели ранее информации.

Данная ситуация носит собирательный характер и включает в себя информацию о двух предыдущих ситуациях.

Программа действий следователя в данной ситуации зависит от того, информация какой следственной ситуации доминирует в каждом конкретном случае.

Программа расследования при задержании с поличным

В четвертой ситуации преступники задержаны с поличным в момент совершения незаконных сделок при осуществлении предпринимательской деятельности.

Программа действий следователя в данной ситуации:

а) личный обыск подозреваемого (руководителя фирмы) и обыск по месту жительства и работы;



- б) допрос подозреваемого;
- в) осмотр транспортного средства, используемого подозреваемым;
- г) допрос свидетелей.



Проведение следственных действий на последующем этапе

Программа расследования на последующем этапе:

- Допрос обвиняемого (обвиняемых) в совершении преступления.
- Производство судебных экспертиз (экономических, технико-криминалистических экспертиз документов, технологических, товароведческих экспертиз и др.), если не были проведены на первоначальном этапе.
- Проведение очных ставок.

Судебные экспертизы

Важную роль при расследовании преступления играют **судебные экспертизы**. К их числу относятся:

- почерковедческая
- дактилоскопическая;
- технико-криминалистическая экспертиза документов;
- полиграфическая;
- судебно-бухгалтерская;
- судебно-экономическая.

Вопрос 3. МР незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности

- Понятие незаконного получения кредита.
- Понятие злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности.
- Способы получения кредита и злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности.
- Программа расследования на первоначальном этапе.
- Программа расследования на последующем этапе.

Понятие незаконного получения кредита

Незаконное получение кредита, предусмотренное ст. 176 УК РФ, состоит в получении индивидуальным предпринимателем или руководителем организации кредита либо льготных условий кредитования путем представления банку или иному кредитору заведомо ложных сведений о хозяйственном положении либо финансовом состоянии индивидуального предпринимателя или организации, если это деяние причинило крупный ущерб.



Вопрос 3. МР незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности

Понятие злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности

Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности, предусмотренное ст. 177 УК РФ, состоит в уклонении руководителя организации или гражданина от погашения кредиторской задолженности в крупном размере или от оплаты ценных бумаг после вступления в законную силу соответствующего судебного акта.



Вопрос 3. МР незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности

Способы получения кредита и злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности

К таким **способам** относятся:

- а) создание «лжефирм»;
- б) изготовление подложных документов;
- в) подкуп банковских работников;
- г) наличие у кредитруемой организации нескольких расчетных счетов.



Вопрос 3. МР незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности

Программа расследования на первоначальном этапе

Первоначальные следственные действия:

- ❖ выемка (изъятие) или обыск (обнаружение и изъятие) документов;
- ❖ проведение финансово-экономической экспертизы;



Вопрос 3. МР незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности

Программа расследования на первоначальном этапе

- ❖ наложение ареста на материальные ценности и на денежные средства, хранящиеся на счетах организации;
- ❖ осмотр производственных, складских помещений, офиса фирмы;
- ❖ назначение судебно-товароведческой экспертизы;
- ❖ допросы подозреваемых и свидетелей.



Вопрос 3. МР незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности

Программа расследования на последующем этапе

На **последующем этапе** расследования происходит, как правило, проверка объяснений, даваемых обвиняемым (подозреваемым), и закрепление доказательств, полученных в начале следствия.



Вопрос 3. МР незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности

Вопрос 4. МР изготовления, хранения, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг

- Определение понятия поддельные деньги или ценные бумаги.
- Типичные следственные ситуации.
- Программа расследования на первоначальном этапе.
- Программа расследования на последующем этапе.

Определение понятия поддельные деньги или ценные бумаги

Поддельными признаются деньги или ценные бумаги при их существенном сходстве с подлинными по форме, рисунку, размеру, цвету и иным реквизитам.



Вопрос 4. МР изготовления, хранения, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг

Типичные следственные ситуации

- 1) обнаружены поддельные знаки или ценные бумаги, изготовитель и сбытчик известны;
- 2) лицо, задержанное при попытке реализовать поддельный денежный знак или ценную бумагу, отрицает свою причастность к преступлению;
- 3) лицо задержано при сбыте поддельных денег; задержанный признался, что является сбытчиком, называет изготовителя.

Программа расследования на первоначальном этапе

Первоначальные следственные действия:

- ✓ следственный осмотр поддельных денег и ценных бумаг,
- ✓ осмотр места изготовления,
- ✓ личный обыск,



Вопрос 4. МР изготовления, хранения, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг

Программа расследования на первоначальном этапе

- ✓обыски по месту жительства и на работе,
- ✓допрос подозреваемого,
- ✓допрос свидетелей,
- ✓назначение экспертиз.



Вопрос 4. МР изготовления, хранения, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг

Программа расследования на первоначальном этапе

При осмотре устанавливается

- характер и назначение изъятых предметов
- индивидуальные признаки инструментов и материалов, позволяющие судить об источнике их приобретения
- признаки, свидетельствующие об использовании технических средств копирования



Вопрос 4. МР изготовления, хранения, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг

Программа расследования на последующем этапе

Последующие следственные действия

- допросы свидетелей и обвиняемых
- предъявление для опознания предметов
- следственные эксперименты



Вопрос 4. МР изготовления, хранения, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг