

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования**

«Воронежский государственный технический университет»

Кафедра экономики и управления на предприятии машиностроения

ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПРЕСТУПЛЕНИЯ

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ

**к практическим занятиям и самостоятельной работе
для студентов, обучающихся по специальности 38.05.01
«Экономическая безопасность» (специализация «Экономика и организация
производства на режимных объектах»)
очной и заочной форм обучения**

Воронеж 2019

УДК 330.101(075.8)
ББК 65.00я7

Составитель канд. экон. наук, доц. С. А. Волкова

Экономические преступления: методические указания к практическим занятиям и самостоятельной работе для студентов, обучающихся по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» (специализация «Экономика и организация производства на режимных объектах») очной и заочной форм обучения / ФГБОУ ВО «Воронежский государственный технический университет»; сост. С. А. Волкова. Воронеж: Изд-во ВГТУ, 2019. 32 с.

Методические указания подготовлены в соответствии с учебным планом и рабочей программой дисциплины «Экономические преступления» и содержат тематику и задания к практическим занятиям, указания по организации самостоятельной работы студентов.

Предназначены для студентов, обучающихся по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» (специализация «Экономика и организация производства на режимных объектах»).

Методические указания подготовлены в электронном виде и содержатся в файле МУ_Экономические преступления.pdf.

УДК 330.101(075.8)
ББК 65.00я7

Рецензент — О. В. Рыбкина, канд. экон. наук, доцент кафедры экономики и управления на предприятии машиностроения ВГТУ

*Издается по решению учебно-методического совета
Воронежского государственного технического университета*

ВВЕДЕНИЕ

Цель изучения дисциплины — уяснить общетеоретические подходы к предупреждению преступности в сфере экономики, исследовать реализацию принципов данной деятельности и установок основополагающих нормативно-правовых актов применительно к специфике экономической преступности на режимных объектах, оценить влияние особенностей ситуации в социально-экономической сфере на планирование и реализацию соответствующих программ и мероприятий в рассматриваемой области.

Задачи освоения дисциплины:

- изучение уголовного законодательства в сфере экономики в комплексе его актуальных проблем;
- приобретение студентами глубоких теоретических знаний об основных правилах квалификации экономических преступлений;
- обучение правильному ориентированию в современном уголовном законодательстве и иных нормативно-правовых актах, разъяснениях Постановлений Пленумов Верховного Суда РФ, юридических нормах и правовых отношениях в сфере экономики;
- совершенствование практических навыков по использованию теоретических знаний в области уголовного права для правильного толкования и применения на практике норм действующего уголовного законодательства в отношении экономических преступлений, в том числе на режимных объектах;
- получение возможности правильно квалифицировать преступные деяния в сфере экономики, уметь разграничивать правонарушения и преступления, устанавливать наличие в деянии состава преступления и разбираться в решении проблем, связанных с квалификацией экономических преступлений;
- развитие умения выявлять проблемы уголовно-правового характера при анализе конкретных ситуаций на режимных объектах, предлагать способы их решения и оценивать ожидаемые результаты;
- выработка понимания сущности и социальной значимости своей профессии, четкого представления о характере и взаимодействии правовых явлений, а также пределов их разрешения уголовно-правовыми средствами;
- воспитание у студентов профессионального отношения к уголовному закону как незыблемому основанию для отправления правосудия и предупреждения преступлений, формирование гражданской зрелости, бережного отношения к социальным ценностям правового государства.

ТЕМАТИКА И ЗАДАНИЯ К ПРАКТИЧЕСКИМ ЗАНЯТИЯМ

Тема 1. Понятие и виды преступлений в сфере экономической деятельности. Уголовная политика в сфере обеспечения экономической безопасности России

Вопросы для рассмотрения на практическом занятии

1. Понятие и признаки преступлений в сфере экономики и преступлений в сфере экономической деятельности.
2. Классификация экономических преступлений.
3. Основные этапы развития законодательства об экономических преступлениях.
4. Уголовная политика в сфере обеспечения экономической безопасности России.
5. Объективная и субъективная стороны экономических преступлений.
6. Криминологическая характеристика экономической преступности.

Письменные задания

1. Письменно сравните не менее трех определений экономического преступления (преступлений в сфере экономики, преступлений экономического характера и т.д.). Определите соотношение данных терминов в уголовном праве.
2. Письменно сравните несколько статей Уголовного кодекса РФ и зарубежного государства (по выбору обучающегося) о сходных экономических преступлениях.
3. Письменно проанализируйте личность лица, совершившего преступление в конкретной сфере экономической деятельности (по фабуле дела, предложенной преподавателем).
4. Письменно проанализируйте факторы, влияющие на преступность в конкретной сфере экономической деятельности (по выбору преподавателя), составьте схему.
5. Письменно проанализируйте причины и условия преступного поведения по фабуле дела, предложенной преподавателем, и перечислите возможные меры предупреждения подобных преступлений.
6. Письменно проанализируйте возможности и эффективность одной из мер предупреждения экономических преступлений (по выбору обучающегося).
7. Составьте план первоочередных мероприятий по совершенствованию уголовной политики с учетом современного состояния общества, экономики и государства.
8. Обоснуйте свою позицию в отношении выбора пути развития уголовной политики в сфере экономики — либерализация либо ужесточения ответственности.

9. Смоделируйте криминальную ситуацию на конкретном режимном объекте, с учетом которой разработайте план оперативно-профилактических мероприятий с участием органов внутренних дел.

10. Используя информацию сайта государственного комитета статистики (www.gks.ru), дайте оценку динамики преступной деятельности в России, Центральном федеральном округе и Воронежской области. Сделайте выводы.

Кейсы

1. Приобретя земельный участок на опушке леса для строительства производственного предприятия, К. без получения какого-либо разрешения вырубил деревья на площадке возле участка, чтобы использовать для строительства здания производственного назначения. Л., зная обо всём этом, купил у К. брёвна за 30 тыс. рублей. Такой была бы цена и при официальной покупке. Установите объект и объективную сторону преступления. Установите субъект и субъективную сторону преступления.

2. Генеральные директора трех ООО договорились о временном (на неделю) снижении цен на свои товары, объявив о предпраздничной распродаже. Им было известно, что себестоимость и издержки производства товаров четвертой фирмы, действовавшей в том же регионе, выше, чем у них, и цены на ее товар не могут быть снижены настолько же. В течение недели продажи четвертого ООО значительно снизились, причинив ООО убытки на сумму 51 млн рублей.

Тематика рефератов

1. Структура правоохранительных органов по борьбе с экономическими преступлениями.

2. Функции ФСБ в борьбе с экономическими преступлениями.

Тестовые задания

1. Первоначальное следственное действие в сфере экономической деятельности?

- а) допрос потерпевшего;
- б) выемка документов;
- в) осмотр места задержания;
- г) установление личности задержанного и его местожительства.

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

- а) предъявление обвинения;
- б) установление того, как в соответствии с законодательством и подзаконными актами должна осуществляться экономическая деятельность;
- в) установление того, как в действительности за рубежом России осуществляется такая экономическая деятельность;
- г) арест обвиняемого.

3. Добровольный отказ от преступления — это:

- а) добровольное сообщение лица о совершенном им преступлении;
- б) отказ лица от совершения преступления, поскольку о его намерении стало известно правоохранительным органам;
- в) прекращение лицом приготовления преступления или покушения на преступление при осознании возможности доведения преступления до конца, способствование раскрытию и расследованию этого преступления, возмещение ущерба.

4. Подлежит установлению при расследовании экономических преступлений:

- а) событие преступления;
- б) события, предшествующие преступлению;
- в) события, наступление которых прогнозируется;
- г) политические события в регионе.

5. Начальный этап расследования преступлений в сфере экономической деятельности — это:

- а) основная часть процесса расследования, направленная на собирание и исследование документальных следов преступления;
- б) оценка документов, назначение экспертиз;
- в) первоначальные следственные действия, направленные на решение общих и специальных задач;
- г) доследственная проверка.

6. Организация процесса расследования преступлений в сфере экономической деятельности подразделяется на:

- а) 2 этапа;
- б) 3 этапа;
- в) судебный и следственный;
- г) 5 этапов.

7. Планирование расследования экономических преступлений — это:

- а) криминалистическая характеристика преступлений;
- б) особенности организации рабочего места следователя;
- в) определение наиболее рациональной последовательности следственных действий;
- г) элемент методики расследования преступлений.

Вопросы для самостоятельного изучения

1. Развитие современной уголовной политики в сфере борьбы с экономическими преступлениями как угрозы экономической безопасности в современных условиях (домашний конспект).

2. Краткая характеристика норм об экономических преступлениях по русскому дореволюционному уголовному законодательству. Ответственность за экономические преступления по советскому уголовному законодательству:
а) уголовные кодексы РСФСР 1922 и 1924 гг.; б) принципы построения норм об экономических преступлениях в УК РСФСР 1960 г. (аналитическая записка).

Тема 2. Преступления против установленного порядка предпринимательской и иной экономической деятельности

Вопросы для рассмотрения на практическом занятии

1. Общая характеристика преступлений должностных лиц, посягающих на установленные Конституцией РФ и федеральными законами гарантии и свободу осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности.

2. Воспрепятствование предпринимательской и/или иной деятельности (ст. 169 УК РФ). Регистрация незаконных сделок с землей (ст. 170 УК РФ).

3. Общая характеристика преступлений, нарушающих общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности участниками этой деятельности.

4. Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ). Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции (ст. 171 УК РФ). Незаконная банковская деятельность (ст. 172 УК РФ). Лжепредпринимательство (ст. 173 УК РФ).

Кейс

К генеральному директору коммерческой фирмы, являющейся режимным объектом, обладающим крупным офисным центром, пришли двое неизвестных и заявили, что объект недвижимости этой фирме больше не принадлежит. Генеральный директор потребовал объяснений и услышал в ответ, что недавно состоялось собрание участников, в ходе которого он был отстранен от своей должности, назначен новый руководитель, который и заключил договор купли-продажи в отношении комплекса. Генеральный директор связался с налоговым органом, где ему подтвердили получение протокола собрания участников, согласно которому он был смещен. Тогда генеральный директор обратился к обладателю основной доли в уставном капитале. Тот сообщил, что недавно у него был конфликт с компаньоном по бизнесу, который настаивал на смещении генерального директора, однако получил отказ. По заверению основного участника, никакого общего собрания в недавнее время не проводилось.

Задание:

1. Какие версии могут быть выдвинуты в данном случае?
2. Какие следственные действия и оперативно-розыскные мероприятия следует провести прежде всего?
3. Какие вещественные доказательства и документы надо стремиться добыть в ходе указанных мероприятий?
4. С каким государственными органами нужно наладить взаимодействие и каковы должны быть его результаты?

Тематика рефератов

1. Уголовная ответственность за незаконное предпринимательство.
2. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления.

Тестовые задания

1. С какого возраста наступает уголовная ответственность за «Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности»?

- а) с 16 лет;
- б) с 18 лет;
- в) с 14 лет;
- г) с 15 лет.

2. Какие признаки относятся к объективной стороне «Незаконного предпринимательства» (ст. 171 УК РФ)?

- а) осуществление предпринимательской деятельности без регистрации;
- б) осуществление предпринимательской деятельности без лицензии в случаях, когда такая лицензия обязательна;
- в) все ответы правильные.

3. Квалифицирующим признаком незаконного предпринимательства является деяние, которое:

- а) сопряжено с извлечением дохода в крупном размере;
- б) сопряжено с хищением;
- в) сопряжено с обманом либо злоупотреблением доверия.

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

- а) отсутствие документального оформления;
- б) нарушение определенных ведомственных правовых требований;
- в) неосторожная форма совершения;
- г) умышленная форма совершения.

5. Планирование расследования экономических преступлений — это:

- а) криминалистическая характеристика преступлений;
- б) особенности организации рабочего места следователя;
- в) определение наиболее рациональной последовательности следственных действий;
- г) элемент методики расследования преступлений.

6. Организация процесса расследования преступлений в сфере экономической деятельности подразделяется на:

- а) 2 этапа;
- б) 3 этапа;
- в) судебный и следственный;
- г) 5 этапов.

7. Начальный этап расследования преступлений в сфере экономической деятельности — это:

- а) основная часть процесса расследования, направленная на собирание и исследование документальных следов преступления;
- б) оценка документов, назначение экспертиз;
- в) первоначальные следственные действия, направленные на решение общих и специальных задач;
- г) доследственная проверка.

8. Подлежит установлению при расследовании экономических преступлений:

- а) событие преступления;
- б) события, предшествующие преступлению;
- в) события, наступление которых прогнозируется;
- г) политические события в регионе.

Вопросы для самостоятельного изучения

1. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления (ст. 174 УК РФ) (домашний конспект).
2. Приобретенные лицом денежные средства в результате совершения им преступления (ст. 174 УК РФ) (домашний конспект).
3. Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем (ст. 175 УК РФ) (домашний конспект).

Тема 3. Преступления в сфере кредитных отношений

Вопросы для рассмотрения на практическом занятии

1. Общая характеристика преступлений против интересов кредиторов.
2. Незаконное получение кредита (ст. 176 УК РФ). Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности (ст. 177 УК РФ).
3. Неправомерные действия при банкротстве (ст. 195 УК РФ). Преднамеренное банкротство (ст. 196 УК РФ). Фиктивное банкротство (ст. 197 УК РФ).
4. Проблемы квалификации преступлений против интересов кредиторов.

Кейсы

1. Грищенко Ю. В. является генеральным директором режимного объекта ООО «Механика» и ответственным лицом за ведение финансово-хозяйственной деятельности. Обладает сведениями о том, что возглавляемое им предприятие утратило свою платежеспособность и имеет неисполненные в течение трех месяцев обязательства перед кредиторами на общую сумму 365 591 310 47 рублей.

Грищенко Ю.В., зная о наличии неисполненного обязательства перед ООО «Основной ресурс» и о том, что финансовое состояние предприятия за период с 2014 по 2018 год существенно ухудшилось и сумма кредиторской задолженности значительно превышала дебиторскую, будучи осведомленный об отсутствии у предприятия собственных оборотных средств, необходимых для его финансовой устойчивости, а также для погашения своих обязательств перед кредиторами, реализуя свой преступный умысел, направленный на неправомерное удовлетворение имущественных требований отдельного кредитора ООО «Основной ресурс» за счет имущества ООО «Механика», заведомо в ущерб другим кредиторам, заключил с неустановленным лицом, действовавшим от имени генерального директора ООО «Основной ресурс» Петрова М. Н., договор купли-продажи экскаватора погрузчика САТ 428Е 2008 года выпуска по цене 1 692 828 рублей и подписал акт о взаимозачете по договору купли-продажи.

Задание:

1. Под признаки какого преступления подпадает деяние, приведенное в фабуле задачи?
2. Назовите перечень документов, подлежащих изъятию и исследованию в связи с совершением указанного преступления.
3. Определите перечень обстоятельств, необходимых для установления в ходе допроса подозреваемого Грищенко Ю. В.

2. В связи с истечением срока уплаты налога предприятием — ПАО «Промсервис» и с учетом того, что данное ПАО вышеуказанные требования об уплате налогов в добровольном порядке не исполнило, Межрайонной инспекцией МНС по г. Х. были приняты решения о взыскании налога, сбора, пени штрафа, процентов, на основании которых на расчетный счет ПАО «Промсервис» выставлены инкассовые поручения. В случае поступления на расчетные счета ПАО «Промсервис» денежных средств, они подлежали безусловному списанию в счет погашения задолженности по налоговым сборам.

Балашов А. А., являясь генеральным директором ПАО, был наделен управленческими функциями в коммерческой организации, являлся единоличным исполнительным органом, выполнял на постоянной основе организационно-распорядительные и административно-хозяйственные функции. Будучи осведомленным о том, что на расчетные счета ПАО «Промсервис» фирмами контрагентами за оказанные ПАО услуги и поставленную продукцию должны быть перечислены денежные средства в сумме 3,2 млн рублей, которые по указанным выше инкассовым поручениям подлежали списанию в целях погашения недоимки по налогам, используя свои полномочия руководителя по распоряжению денежными средствами Общества, незаконно фирмам контрагентов направил распорядительные письма о перечислении денежных средств в счет погашения задолженности перед ПАО «Промсервис» на расчетные счета третьих

лиц (кредиторов), минуя расчетные счета ПАО «Промсервис», для дальнейшей оплаты обязательств Общества.

В этих целях Балашов А. А. давал указания заместителю генерального директора Стешенко Р. Ю., главному бухгалтеру Каюмову, бухгалтерам Петровой и Осипенко, неосведомленным о его преступных намерениях, путем изготовления писем от его имени сообщать контрагентам о необходимости перечисления денежных средств не на расчетные счета ПАО «Промсервис», а, минуя их, на расчетные счета других контрагентов. После направления писем контрагентам с просьбой перечисления средств в счет задолженности другим контрагентам, расчеты стали производиться в обход основных расчетных счетов ПАО «Промсервис».

Задание:

1. Под признаки какого преступления подпадает данное деяние?
2. Перечислить документы, подлежащие изъятию и исследованию при установлении криминалистически значимых сведений.
3. Определить круг лиц, подлежащих допросу в качестве свидетелей, и составить перечень обстоятельств, подлежащих установлению при допросе.

3. По полученной оперативным путем информации руководитель ОАО «Нефть-поставка» Сапожников И. Г. заключил два договора на оказание возмездных консультационных и юридических услуг с ООО «Интеллект» на общую сумму 570 млн рублей:

– договор об оказании услуг ценой 130 млн рублей, предметом которого является защита интересов ОАО «Нефть-поставка» в арбитражных судах при рассмотрении 4-х споров нефтяной компании с Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 1 относительно начисления НДС в налоговых декларациях за январь–апрель 2018 г. по экспортным поставкам нефти;

– договор об оказании услуг ценой 442 млн рублей — о представительстве интересов ОАО «Нефть-поставка» в налоговых органах в процессе начатой в сентябре 2018 г. выездной налоговой проверки этого Общества.

В данных договорах было определено условие о выплате «гонорара успеха», устанавливаемого в процентах от сумм оспариваемых налоговых претензий. Кроме того, юристы ООО «Интеллект» не имели необходимого опыта правового обслуживания крупных нефтяных компаний в арбитражных делах и налоговых проверках, а специализировались исключительно на уголовных делах.

Вместе с тем выполнение данных обязанностей, согласно утвержденным должностным регламентам, возложено на штатных юристов правового и налогового управления ОАО «Нефть-поставка», являющегося структурным подразделением ОАО. В свою очередь, руководитель ООО «Интеллект» Ежов Н. И. до заключения вышеуказанных договоров заключил договор с фирмой-

принципалом «Tarig-inc», зарегистрированной в оффшорной зоне на Сейшельских островах о том, что ООО «Интеллект» выступает в качестве агента третьего лица при исполнении обязательств между ОАО «Нефть-поставка» и «Tarig-inc».

Задание:

1. Содержатся ли в деянии руководителя ОАО «Нефть-поставка» и ООО «Интеллект» признаки преступления, подпадающие под действие ст. 174.1 УК России? Если да, то в чем они выражаются?
2. Выдвиньте общие и частные версии на основании имеющейся информации.
3. Определите алгоритм проведения предварительной проверки на основании имеющейся информации о возможном совершении преступления.

Тематика рефератов

1. Незаконная банковская деятельность в Российской Федерации.
2. Недостоверная информация как способ совершения преступлений в кредитной сфере.

Тестовые задания

1. Исходной информацией для возбуждения уголовного дела о злостном уклонении от погашения кредиторской задолженности чаще всего являются:

- а) сообщение банка;
- б) сообщение налоговой полиции;
- в) материалы ОРМ;
- г) материалы, поступающие из контролирующих органов.

2. Типичной исходной информацией по преступлениям, связанным с кредитованием, являются:

- а) сообщение банка о невозврате кредита исчезнувшей фирмой;
- б) сообщение о наличии организации, не занимающейся никаким видом деятельности;
- в) материалы органов дознания;
- г) сообщение средств массовой информации.

3. Уклонение от погашения кредиторской задолженности (ст. 177 УК РФ) в качестве обязательного признака деяния включает:

- а) злостность;
- б) причинение значительного ущерба;
- в) промысел;
- г) судимость;
- д) повторность.

4. Злощность в преступлении, предусмотренном ст. 177 УК РФ, определяется:

- а) субъектом;
- б) потерпевшим;
- в) причиненным ущербом;
- г) судом в каждом конкретном случае;
- д) третьими лицами.

5. Крупный ущерб в ст. 176 УК РФ составляет:

- а) 500 тыс. рублей;
- б) 10 минимальных размеров оплаты труда;
- в) 1,5 млн рублей;
- г) 2,5 млн рублей;
- д) 2 млн 250 тыс. рублей.

6. Субъектом преступления, предусмотренного ст. 176 УК РФ, является:

- а) физически вменяемое лицо, достигшее 16 лет;
- б) юридическое лицо;
- в) индивидуальный предприниматель;
- г) руководитель организации.

Вопросы для самостоятельного изучения

1. Банкротство как угроза экономической безопасности режимного объекта (эссе).
2. Фиктивное банкротство (ст. 197 УК РФ) (домашний конспект).

Тема 4. Преступления в сфере отношений, обеспечивающих свободную и добросовестную конкуренцию, в том числе режимных объектов

Вопросы для рассмотрения на практическом занятии

1. Общая характеристика преступлений, нарушающих отношения добросовестной конкуренции.
2. Недопущение, ограничение или устранение конкуренции (ст. 178 УК РФ). Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения (ст. 179 УК РФ).
3. Незаконное использование товарного знака (ст. 180 УК РФ). Нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм (ст. 181 УК РФ).
4. Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну (ст. 183 УК РФ). Подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов (ст. 184 УК РФ).

Тематика рефератов

1. Уголовная ответственность за незаконные получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну.

2. Подкуп как способ совершения преступлений в сфере экономической деятельности.

Тестовые задания

1. Под крупным размером в ст. 178 УК РФ («Недопущение, ограничение или устранение конкуренции») понимается сумма ущерба, превышающая ...

- а) 500 минимальных размеров оплаты труда;
- б) 50 000 000 рублей;
- в) 1 000 000 рублей;
- г) 500 000 рублей.

2. «Товарный знак» — это ...

- а) обозначение марки товара, зафиксированное на его упаковке;
- б) обозначения, способные отличать товары и услуги одних юридических и физических лиц от однородных товаров и услуг других юридических и физических лиц;
- в) маркировка на товаре, необходимая для того, чтобы данный продукт был узнаваем, служит рекламой.

3. «Недопущение, ограничение или устранение конкуренции» (ст. 178 УК РФ) — это:

- а) установление или поддержание единых цен;
- б) сбыт платежных и расчетных документов;
- в) подделка марок акцизного сбора;
- г) внесение в отчетные документы ложной информации о хозяйственной и финансовой деятельности;
- д) незаконный оборот драгоценных камней, драгоценных металлов или жемчуга.

4. «Незаконное предпринимательство» (ст. 171 УК РФ) отличается от состава «Незаконная банковская деятельность» (ст. 172 УК РФ) по:

- а) видовому объекту;
- б) последствиям;
- в) субъекту;
- г) объективным признакам состава;
- д) субъективным признакам состава.

5. Недопущение, ограничение или устранение конкуренции (ст. 178 УК РФ) — это:

- а) применение насилия к хозяйствующим субъектам;
- б) раздел собственности;
- в) соглашение между хозяйствующими субъектами об установлении единых цен;

г) установление или поддержание монопольно высоких или монопольно низких цен;

д) принуждение к совершению сделок.

6. Конкуренция составов незаконного предпринимательства (ст. 171 УК РФ) и незаконного занятия частной медицинской практикой или частной фармацевтической деятельностью (ст. 235 УК РФ) является конкуренцией:

а) части и целого;

б) простого и квалифицированного составов;

в) квалифицированного и привилегированного составов;

г) простого и привилегированного составов.

7. Обязательный признак субъективной стороны ст. 184 УК РФ (подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований или зрелищных коммерческих конкурсов):

а) личная заинтересованность;

б) месть;

в) корыстные побуждения;

г) хулиганские мотивы;

д) цель влияния на результаты.

8. Конструктивным признаком состава ст. 183 УК РФ (Незаконные получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну) является:

а) последствия;

б) время;

в) место;

г) способ;

д) орудия.

Вопросы для самостоятельного изучения

1. Причины гипертрофированности масштабов теневой экономики и олигархии в России (эссе).

2. Формирование этической основы хозяйственной деятельности как условие минимизации масштабов теневой экономики (домашний конспект).

Тема 5. Преступления в сфере финансовых отношений, связанных с оборотом денег, ценных бумаг, драгоценных металлов, драгоценных камней. Налоговые преступления

Вопросы для рассмотрения на практическом занятии

1. Общая характеристика преступлений, нарушающих установленный порядок обращения денег и ценных бумаг.

2. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг (ст. 185 УК РФ). Злостное уклонение от предоставления инвестору или контролирующему органу информации, определенной законодательством Российской Федерации о ценных бумагах (ст. 185 УК РФ).

3. Нарушение порядка учета прав на ценные бумаги (ст. 185 УК РФ). Манипулирование ценами на рынке ценных бумаг (ст. 185 УК РФ). Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг (ст. 185 УК РФ). Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК РФ).

4. Общая характеристика преступлений против установленного порядка уплаты налогов и сборов.

5. Уклонение от уплаты налога и (или) сборов с физического лица (ст. 198 УК РФ). Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации (ст. 199 УК РФ). Неисполнение обязанностей налогового агента (ст. 199).

6. Соккрытие денежных средств или имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которого должно производиться взыскание налогов и (или) сборов (ст. 199).

7. Общая характеристика преступлений, нарушающих порядок обращения драгоценных металлов, драгоценных камней и иностранной валюты.

8. Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга (ст. 191 УК РФ). Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней (ст. 192 УК РФ).

Кейсы

1. После проведения собрания акционеров в публичном акционерном обществе (ПАО) в правоохранительные органы обратились двое держателей миноритарных пакетов. Они сообщили, что в ходе отчетного собрания по итогам года генеральный директор ПАО, являющегося режимным объектом, не смог объяснить причины выдачи весьма значительных беспроцентных займов двум неизвестным организациям. В результате были отвлечены большие денежные средства, которые взяты из резервного фонда, вследствие чего убытки текущего года погасить не удалось, и выплата дивидендов не производилась. Миноритарные акционеры потребовали сместить генерального директора, однако акционер, обладающий мажоритарным пакетом, проголосовал за сохранение за директором руководящей должности. Недовольные этим решением миноритарные акционеры решили обратиться в правоохранительные органы.

Задание:

1. Какие версии могут быть выдвинуты в данной ситуации?
2. Что необходимо установить для доказывания признаков состава преступления?
3. Какие следственные действия и оперативно-розыскные мероприятия надо провести в данной ситуации и в какой последовательности?
4. Какие доказательства в данном случае имеют наибольшее значение?

2. В правоохранительные органы были переданы материалы налоговой проверки режимного объекта ООО «Н.», которое занималось выполнением исследовательских работ. Уставный капитал этого общества на 85 % принадлежал Организации инвалидов. Трудовой персонал предприятия, согласно данным отчетности, был на 63 % укомплектован инвалидами. В связи с этим ООО «Н.» пользовалось установленной законом льготой и не платило НДС. Однако проверяющие обратили внимание, что подписи бригадиров на нарядах, закрывающих выполненные работы, не вполне соответствуют их подписям на ведомостях по выплате заработной платы. Сотрудники налоговых органов выборочно провели опрос нескольких бригадиров, которые сообщили, что никаких работ они не выполняли, никаких нарядов не подписывали, а только расписывались в ведомости на получение заработной платы, которые им раз в месяц приносил на дом сотрудник ООО «Н.». Он же выдавал им небольшую сумму денег, которую называл зарплатой. «Бригадиры» действительно были инвалидами различных групп и деньги принимали, поскольку от них ничего не требовали взамен.

Задание:

1. Какие следственные действия и оперативно-розыскные мероприятия необходимо провести в данной ситуации?
2. Кто из сотрудников ООО «Н.» может располагать наиболее значимой информацией?
3. Какие доказательства необходимо получить перед проведением допроса?
4. Как следует наладить взаимодействие с налоговыми органами при расследовании?

3. Служащая одного из коммерческих банков Потапова в процессе своей профессиональной деятельности получила доступ к информации об изменении курса иностранной валюты. Воспользовавшись данными сведениями, она приобрела доллары на сумму, эквивалентную 6 млн рублей. Кроме того, Потапова поделилась информацией об изменении курса иностранной валюты со своим знакомым Голубковым. Есть ли в действиях Потаповой признаки какого-либо состава преступления? Дайте понятие инсайдерской информации, коммерческой и банковской тайн.

4. Заволжский акционерный коммерческий банк выпустил акции 9-го поколения без регистрации проспекта эмиссии в установленном порядке. Президент этого банка Хасанов полтора года назад уже подвергался административному взысканию за нарушение порядка эмиссии ценных бумаг. Решите вопрос об ответственности Хасанова. Покажите объективные и субъективные признаки состава нарушения порядка выпуска (эмиссии) ценных бумаг.

5. Сергеев являлся финансовым управляющим негосударственного пенсионного фонда. В его задачи входило вложение средств фонда в эффективные активы, показывающие на бирже устойчивый рост. Вступив в сговор со своими знакомыми Григорьяном и Копиным, он убедил их создать две организации, одна из которых через брокера приобрела за счет средств, предоставленных Сергеевым, акции акционерного общества и продала их по завышенной цене другой организации. Потом по еще более завышенной цене была осуществлена обратная продажа. После того как в результате этих операций акции показали высокую положительную динамику в котировках, Сергеев приобрел акции этого акционерного общества для негосударственного пенсионного фонда по весьма высокой цене. Полученную прибыль участники разделили между собой. Через два месяца в фонде прошла ревизионная проверка, показавшая нахождение в инвестиционном портфеле активов с незначительной стоимостью. Руководители фонда приняли решение обратиться в правоохранительные органы.

Задание:

1. Какие действия необходимо произвести на первоначальном этапе расследования?
2. С кем необходимо прежде всего наладить взаимодействие для получения доказательственной информации?
3. Какие виды экспертиз следует провести по данному делу?
4. Какие виды доказательств следует изымать при осмотре места происшествия, обыске и пр.?
5. Кого необходимо допросить и в какой последовательности следует проводить допросы?

Тематика рефератов

1. Организационно-тактические особенности производства выемки документов вкладчиков в банковских организациях.
2. Обстоятельства, подлежащие установлению при расследовании легализации (отмывания) преступных доходов.

Тестовые задания

1. Цели фиктивного банкротства (ст. 197 УК РФ):

- а) введение в заблуждение кредиторов;
- б) получение выгод в виде отсрочки или рассрочки платежей;
- в) получение кредиторских задолженностей;
- г) укрепление и расширение предприятия.

2. Уклонение от уплаты налога выражается в ...

- а) действии;
- б) бездействии.

3. Что не относится к типичной ситуации при фальшивомонетничестве?

- а) субъекты задержаны при реализации;
- б) предмет обнаружен, но данные о лицах отсутствуют;
- в) явка с повинной;
- г) известно из оперативных данных.

4. При обыске, связанном с расследованием фальшивомонетничества, во всех случаях следует искать:

- а) клише на колодках или без них;
- б) литеры типографских шрифтов;
- в) кислоты для протравки клише;
- г) обрезки бумаги, приспособления для ее резки.

5. Самым распространенным способом изготовления фальшивых денег или ценных бумаг служит:

- а) использование цветных копировальных устройств;
- б) полиграфические способы;
- в) дорисовка.

6. Объект незаконной банковской деятельности — установленный законом порядок, обеспечивающий нормальное существование банковской деятельности:

а) да, объект незаконной банковской деятельности — установленный законом порядок, обеспечивающий нормальное существование банковской деятельности;

б) нет, объект незаконной банковской деятельности не установленный законом порядок, обеспечивающий нормальное существование банковской деятельности.

7. Объективная сторона состава фальшивомонетничества (ст. 186 УК РФ):

- а) изготовление, перевозка, хранение;
- б) использование, хранение, сбыт;
- в) изготовление, сбыт, перевозка, хранение;
- г) приобретение, перевозка, сбыт;
- д) сбыт, хранение, перевозка.

8. Объективную сторону неправомерных действий при банкротстве не образует:

- а) сокрытие имущества или имущественных обязательств;
- б) отчуждение или уничтожение имущества;
- в) увеличение неплатежеспособности;
- г) фальсификация бухгалтерских документов;
- д) сокрытие информации о местонахождении имущества.

9. Уклонение от погашения кредиторской задолженности (ст. 177 УК РФ) в качестве обязательного признака деяния включает:

- а) злостность;
- б) причинение значительного ущерба;

- в) промысел;
- г) судимость;
- д) повторность.

10. Регистрация незаконных сделок с землей — преступление, посягающее на установленный порядок осуществления предпринимательской деятельности:

а) нет, регистрация незаконных сделок с землей — преступление, не посягающее на установленный порядок осуществления предпринимательской деятельности;

б) да, регистрация незаконных сделок с землей — преступление, посягающее на установленный порядок осуществления предпринимательской деятельности.

Вопросы для самостоятельного изучения

1. Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов (ст. 187 УК РФ) (домашний конспект).

Тема 6. Преступления в сфере внешнеэкономической деятельности, в том числе режимных объектов и таможенного контроля

Вопросы для рассмотрения на практическом занятии

1. Общая характеристика преступлений против установленного порядка внешнеэкономической деятельности.

2. Контрабанда (ст. 188 УК РФ).

3. Незаконный экспорт 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 (ст. 189 УК РФ).

4. Невозвращение на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран (ст. 190 УК РФ).

5. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица (ст. 194 УК РФ).

Кейсы

1. Директор режимного объекта заключил между заводом и иностранной фирмой экспортный контракт на поставку продукции завода на сумму более миллиона долларов США. Валютная выручка не была возвращена. В ходе следствия было установлено, что еще за 3 года до заключения указанного контракта режимный объект являлся должником этой зарубежной фирмы по другому контракту, сумма которого была выше почти на 200 000 долларов США. Квалифицируйте содеянное.

2. Серегин при вылете за границу скрыл от таможенного контроля 600 долл. США под обложкой записной книжки и 3500 долл. США во внутреннем кармане брюк. При проведении таможенного контроля доллары были у него обнаружены и изъяты. Советским районным судом г. Воронежа его действия были квалифицированы как покушение на перемещение валюты в крупном размере через таможенную границу.

3. Жириков, являясь генеральным директором акционерного предприятия «Авто-У», являющегося режимным объектом, по предварительному сговору с заместителем генерального директора Поповой и главным бухгалтером Лебедевой, распределив между собой роли, не имея регистрационного свидетельства и лицензии на право продажи ювелирных изделий из золота с драгоценными камнями и без них, осуществляли торговлю этими изделиями. В бухгалтерских документах эта деятельность не нашла своего отражения, налоги не уплачивались. В течение трех месяцев ювелирные изделия были реализованы, что принесло участникам сделки доход в размере 650 тыс. рублей.

Тематика рефератов

1. Признаки совершения преступлений в сфере экономической деятельности с учетом использования возможностей оффшорных зон.
2. Ответственность за уклонение от уплаты таможенных платежей.

Тестовые задания

1. Состав преступления, предусмотренный ст. 188 УК РФ («Контрабанда») по конструкции:

- а) материальный;
- б) формальный;
- в) усеченный.

2. Предмет преступления, предусмотренного ст. 171 УК РФ («Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции»):

- а) любые товары, продажа которых запрещена законом на территории РФ;
- б) товары, оборот которых ограничен на территории РФ;
- в) немаркированные товары и продукция, которые подлежат обязательной маркировке.

Вопросы для самостоятельного изучения

1. Особенности построения санкций (аналитическая записка).

ВОПРОСЫ К ЗАЧЕТУ

1. Проблемы реформирования уголовного законодательства и развитие уголовной политики в сфере борьбы с экономическими преступлениями в современных условиях.
2. История российского законодательства о преступлениях в сфере экономической деятельности.
3. Понятие, система и виды преступлений в сфере экономической деятельности, экономические правонарушения на режимных объектах.
4. Уголовная политика в сфере обеспечения экономической безопасности России.
5. Воспрепятствование предпринимательской и иной деятельности (ст. 169 УК РФ).
6. Регистрация незаконных сделок с землей (ст. 170 УК РФ).
7. Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ).
8. Незаконная банковская деятельность (ст. 172 УК РФ).
9. Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции (ст. 171 УК РФ).
10. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем (ст. 174 УК РФ).
11. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления (ст. 174 УК РФ).
12. Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем (ст. 175 УК РФ).
13. Незаконное получение кредита (ст. 176 УК РФ).
14. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности (ст. 177 УК РФ).
15. Неправомерные действия при банкротстве (ст. 195 УК РФ).
16. Преднамеренное банкротство (ст. 196 УК РФ).
17. Фиктивное банкротство (ст. 197 УК РФ).
18. Недопущение, ограничение или устранение конкуренции (ст. 178 УК РФ).
19. Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения (ст. 179 УК РФ).
20. Незаконное использование товарного знака (ст. 180 УК РФ).
21. Нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм (ст. 181 УК РФ).
22. Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну (ст. 183 УК РФ).
23. Подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов (ст. 184 УК РФ).
24. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг (ст. 185 УК РФ).

25. Злостное уклонение от предоставления инвестору или контролирующему органу информации, определенной законодательством Российской Федерации о ценных бумагах (ст. 185 УК РФ).

26. Изготовление или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК РФ).

27. Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов (ст. 187 УК РФ).

28. Общая характеристика преступлений против установленного порядка внешнеэкономической деятельности.

29. Контрабанда (ст. 188 УК РФ).

30. Незаконный экспорт 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 (ст. 189 УК РФ).

31. Невозвращение на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран (ст. 190 УК РФ).

32. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица (ст. 194 УК РФ).

33. Общая характеристика преступлений, нарушающих порядок обращения драгоценных металлов, драгоценных камней и иностранной валюты.

34. Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга (ст. 191 УК РФ).

35. Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней (ст. 192 УК РФ).

36. Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте (ст. 193 УК РФ).

37. Общая характеристика преступлений против установленного порядка уплаты налогов и сборов.

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЕ ОБУЧАЮЩИХСЯ

Методические указания по освоению дисциплины «Экономические преступления» адресованы студентам очной и заочной форм обучения.

Учебным планом по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» (специализация «Экономика и организация производства на режимных объектах») предусмотрены следующие виды аудиторных занятий:

- лекции;
- практические занятия.

Методические рекомендации по изучению дисциплины в процессе аудиторных занятий

Рекомендации по подготовке к лекционным занятиям (теоретический курс)

Изучение дисциплины требует систематического и последовательного накопления знаний.

Студентам необходимо вести конспект прослушанных лекций. Перед очередной лекцией следует просмотреть по конспекту материал предыдущей лекции. При затруднениях в восприятии материала необходимо обратиться к основным литературным источникам. Если разобраться в материале не удалось, то следует обратиться к лектору (по графику его консультаций) или к преподавателю на практических занятиях.

Рекомендации по подготовке к практическим (семинарским) занятиям

Студентам следует:

- ознакомиться с заданием к занятию; определить примерный объем работы по подготовке к ним; выделить вопросы и задачи, ответы на которые или выполнение и решение без предварительной подготовки не представляется возможным;
- до очередного практического занятия по рекомендованным литературным источникам проработать теоретический материал, соответствующий теме занятия;
- пользоваться техническими средствами обучения и дидактическими материалами, которыми располагает учебное заведение;
- при подготовке к практическим занятиям обязательно использовать не только лекции, учебную литературу, но и нормативно-правовые акты и материалы правоприменительной практики;
- теоретический материал соотносить с правовыми нормами, так как в них могут быть внесены изменения, дополнения, которые не всегда отражены в учебной литературе;
- при ответах на вопросы и решения задач внимательно прочитать их текст и попытаться дать аргументированное объяснение с обязательной ссылкой на соответствующую правовую норму;
- в начале занятий задать преподавателю вопросы по материалу, вызвавшему затруднения в его понимании и освоении при решении задач, заданных для самостоятельного решения;
- по ходу семинара давать конкретные, четкие ответы по существу вопросов. Структура ответов может быть различной: либо вначале делается вывод, а затем приводятся аргументы, либо дается развернутая аргументация принято-

го решения, на основании которой предлагается ответ. Возможны и несколько вариантов ответов, которые должны быть обоснованы;

– на занятии доводить каждую задачу до окончательного решения, демонстрировать понимание проведенного анализа проблемной ситуации, в случае затруднений обращаться к преподавателю.

Методические рекомендации по выполнению различных форм самостоятельных заданий

Самостоятельная работа студентов включает в себя выполнение различного рода заданий, которые ориентированы на более глубокое усвоение материала изучаемой дисциплины. По каждой теме учебной дисциплины студентам предлагается перечень заданий для самостоятельной работы.

К выполнению заданий для самостоятельной работы предъявляются следующие требования: задания должны исполняться самостоятельно и представляться в установленный срок, а также соответствовать установленным требованиям по оформлению.

Студентам следует:

– руководствоваться графиком самостоятельной работы, определенным рабочей программой дисциплины;

– выполнять все плановые задания, выдаваемые преподавателем для самостоятельного выполнения, и разбирать на семинарах и консультациях неясные вопросы;

– использовать при подготовке нормативные документы университета, а именно положение о написании письменных работ.

Методические рекомендации по работе с литературой при подготовке к практическим занятиям и выполнению самостоятельной работы

Любая форма самостоятельной работы студента (подготовка к семинарскому занятию, написание эссе, домашнего конспекта, аналитической записки и др.) начинается с изучения соответствующей литературы.

К каждой теме учебной дисциплины подобрана основная и дополнительная литература, которая указана в соответствующем разделе рабочей программы.

Рекомендации студенту:

– выбранное учебное пособие, монографию или статью целесообразно внимательно просмотреть. В книгах следует ознакомиться с оглавлением и научно-справочным аппаратом, прочитать аннотацию и предисловие. Целесообразно ее пролистать, рассмотреть иллюстрации, таблицы, диаграммы, приложения. Такое поверхностное ознакомление позволит узнать, какие главы следует читать внимательно, а какие прочитать быстро;

– при работе с Интернет-источником целесообразно также выделять важную информацию;

– если книга или журнал не является собственностью студента, то необходимо записывать номера страниц, которые привлекли внимание. Позже следует возвратиться к ним, перечитать или переписать нужную информацию. Физическое действие по записыванию помогает прочно заложить данную информацию в «банк памяти».

Выделяются следующие виды записей при работе с литературой:

Конспект — краткая схематическая запись основного содержания научной работы. Целью является не переписывание произведения, а выявление его логики, системы доказательств, основных выводов. Хороший конспект должен сочетать полноту изложения с краткостью.

Цитата — точное воспроизведение текста. Заключается в кавычки. Точно указывается страница источника.

Тезисы — концентрированное изложение основных положений прочитанного материала.

Аннотация — очень краткое изложение содержания прочитанной работы.

Резюме — наиболее общие выводы и положения работы, ее концептуальные итоги.

Записи в той или иной форме не только способствуют пониманию и усвоению изучаемого материала, но и помогают вырабатывать навыки ясного изложения в письменной форме тех или иных теоретических вопросов.

Методические рекомендации по подготовке аналитической записки

При подготовке обзора по проблематике темы программы необходимо самостоятельно изучить публикации по теме, выявить актуальные проблемы, по которым ведется обсуждение специалистами, проанализировать основные направления и подходы, составить краткий обзор, в котором представить наиболее актуальные проблемы темы и направления, обсуждаемые специалистами в публикациях. Обзор должен включать вопросы, которые студент считает для себя не ясными, спорными и которые, с его точки зрения, следует обсудить в процессе лекции или семинара. Обзор должен завершать библиографический список по теме и содержать ссылки на публикации, которые были использованы для подготовки к лекции и практическому занятию. Объем обзора составляет 5-7 с.

Методические рекомендации по написанию эссе

Эссе представляет краткий очерк, позволяющий соединить научный подход к решению поставленной задачи и практические знания, которые студент приобретает в процессе обучения. Главным в написании эссе является краткое изложение точки зрения автора эссе в понимании проблемы, формули-

ровка взгляда на проблему, предложения или программа шагов, позволяющих решить поставленную проблему.

В эссе могут быть представлены анализ аналогий и рекомендации на основе изученных образцов ситуаций.

В эссе в сжатой форме должна найти отражение точка зрения студента, а также рекомендации по использованию полученных знаний в области менеджмента для решения поставленной проблемы — задания (тема эссе).

В эссе необходимо обозначить методы и подходы, которыми следует воспользоваться для решения обозначенной в задании проблемы. Возможно приведение примеров и аналогий из научной литературы и публикаций, практический опыт. Обоснование применения того или иного метода, подхода, теоретической концепции, эффективность ее использования в результате применения.

Завершать эссе необходимо рекомендациями в логической последовательности предлагаемых мер.

В обязательном порядке эссе должно содержать ссылки на источники, использованные в процессе написания работы.

Объем эссе не должен превышать 3-4 с. печатного текста.

Методические рекомендации по подготовке реферата

Целью написания рефератов является:

- привитие студентам навыков библиографического поиска необходимой литературы (на бумажных носителях, в электронном виде);
- привитие студентам навыков компактного изложения мнения авторов и своего суждения по выбранному вопросу в письменной форме научно грамотным языком и в хорошем стиле;
- приобретение навыка грамотного оформления ссылок на используемые источники, правильного цитирования авторского текста;
- выявление и развитие у студента интереса к определенной научной и практической проблематике с тем, чтобы исследование ее в дальнейшем продолжалось в подготовке и написании курсовых и выпускной квалификационной работ и других научных трудах.

Основные задачи студента при написании реферата:

- с максимальной полнотой использовать литературу по выбранной теме (как рекомендуемую, так и самостоятельно подобранную) для правильного понимания авторской позиции;
- верно (без искажения смысла) передать авторскую позицию в своей работе;
- уяснить для себя и изложить причины своего согласия (несогласия) с тем или иным автором по данной проблеме.

Требования к содержанию:

- материал, использованный в реферате, должен относиться строго к выбранной теме;

- необходимо изложить основные аспекты проблемы не только грамотно, но и в соответствии с той или иной логикой (хронологической, тематической, событийной и др.);

- при изложении следует сгруппировать идеи разных авторов по общности точек зрения или по научным школам;

- реферат должен заканчиваться подведением итогов проведенной исследовательской работы: содержать краткий анализ-обоснование преимуществ той точки зрения по рассматриваемому вопросу, с которой солидарен студент.

Структура реферата.

1. Титульный лист.

На титульном листе указываются наименование учебного заведения, название кафедры, наименование дисциплины, тема реферата, ФИО студента, ФИО и должность проверившего преподавателя.

2. Оглавление.

Оглавление — это план реферата, в котором каждому разделу должен соответствовать номер страницы, на которой он находится.

3. Текст реферата.

Текст реферата делится на три части: введение, основная часть и заключение.

а) введение — раздел реферата, посвященный постановке проблемы, которая будет рассматриваться, и обоснованию выбора темы;

б) основная часть — это звено работы, в котором последовательно раскрывается выбранная тема. Основная часть может быть представлена как цельным текстом, так и разделена на главы. При необходимости текст реферата может дополняться иллюстрациями, таблицами, графиками, но ими не следует «перегружать» текст;

в) заключение — данный раздел реферата должен быть представлен в виде выводов, которые готовятся на основе подготовленного текста. Выводы должны быть краткими и четкими. Также в заключении можно обозначить проблемы, которые были выделены в ходе работы над рефератом, но не были раскрыты в работе.

4. Список источников литературы. В работе должно быть использовано не менее 7 разных источников. Оформление списка источников литературы должно соответствовать требованиям, принятым в университете.

Объем работы должен быть, как правило, не менее 15 и не более 20 с. Работа должна выполняться через одинарный интервал 14 шрифтом, размеры оставляемых полей — 2 см. Страницы должны быть пронумерованы.

При цитировании необходимо соблюдать следующие правила:

- текст цитаты заключается в кавычки и приводится без изменений, без произвольного сокращения цитируемого фрагмента (пропуск слов, предло-

жений или абзацев допускается, если не влечет искажения всего фрагмента, и обозначается многоточием, которое ставится на месте пропуска) и без искажения смысла;

– каждая цитата должна сопровождаться ссылкой на источник, библиографическое описание которого должно приводиться в соответствии с предъявляемыми требованиями.

РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА ДЛЯ ПОДГОТОВКИ К ПРАКТИЧЕСКИМ ЗАНЯТИЯМ

Основная литература

1. Бриллиантов, А. В. Преступления в сфере экономической деятельности : учеб. пособие / А. В. Бриллиантов, Е. Ю. Четвертакова ; Российский государственный университет правосудия. – Москва : РГУП, 2018. – 108 с.
2. Экономические и финансовые преступления / О. Ш. Петросян, Ю. В. Трунцевский, Е. Н. Барикаев, А. Ж. Саркисян. – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва : Юнити, 2012. – 312 с.
3. Трунцевский, Ю. В. Экономические и финансовые преступления / Ю. В. Трунцевский, О. Ш. Петросян. – Москва : Юнити, 2015. – 289 с.

Дополнительная литература

4. Конституция Российской Федерации от 12 декабря 1993 г. СПС Консультант Плюс, доступ в сети университета.
5. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 г. СПС Консультант Плюс, доступ в сети университета.
6. Гражданский кодекс Российской Федерации (в 4-х частях). СПС Консультант Плюс, доступ в сети университета.
7. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18.12.2001 г. СПС Консультант Плюс, доступ в сети университета.
8. Бюджетный кодекс Российской Федерации. СПС Консультант Плюс, доступ в сети университета.
9. Земельный кодекс Российской Федерации. СПС Консультант Плюс, доступ в сети университета.
10. Таможенный кодекс Российской Федерации. СПС Консультант Плюс, доступ в сети университета.
11. Вольдимарова, Н. Г. Преступления в сфере экономической деятельности, совершаемые путем уклонения от исполнения имущественных обязательств : учебное пособие [Электронный ресурс] / Н. Г. Вольдимарова. – Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/47270.html>
12. Жариков, Ю. С. Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов : учебное пособие / Ю. С. Жариков. – Саратов : Ай Пи Ар Медиа, 2019. – 176 с.
13. Олимпиев, А. Ю. Преступления в кредитно-банковской сфере. Общая характеристика, виды и методические рекомендации по их расследованию [Электронный ресурс]: учебное пособие / А. Ю. Олимпиев. – Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/52542.html>

14. Пушкарев, В. В. Расследование преступлений экономической направленности. Сборник задач и тестовых заданий : учебно-методическое пособие / В. В. Пушкарев. – Саратов : Вузовское образование, 2017. – 67 с.

15. Экономические и финансовые преступления : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Юриспруденция» / О. Ш. Петросян, Ю. В. Трунцевский, Е. Н. Барикаев, А. Ж. Саркисян. – 2-е изд. – М. : ЮНИТИ–ДАНА, 2017. – 311 с.

Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

– Официальный сайт Министерства внутренних дел Российской Федерации [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://xn—b1aew.xn—p1ai/>

– Официальный сайт Генеральной прокуратуры Российской Федерации [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.genproc.gov.ru>

– Официальный сайт Верховного Суда Российской Федерации [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.supcourt.ru/>

– Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.gks.ru>

– Территориальный орган Федеральной службы государственной статистики по Воронежской области [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://voronezhstat.gks.ru>

– Официальный сайт Главного управления МВД по Воронежской области [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://36.xn—b1aew.xn—p1ai/>

– журнал «Эксперт» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.expert.ru>

Информационно-справочные системы:

Справочная Правовая Система Консультант Плюс.

Электронный периодический справочник «Система ГАРАНТ».

Современные профессиональные базы данных:

– Федеральный портал «Российское образование» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.edu.ru>

– Информационная система «Единое окно доступа к образовательным ресурсам» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://window.edu.ru>

– Единая коллекция цифровых образовательных ресурсов [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://school-collection.edu.ru>

– Федеральный центр информационно-образовательных ресурсов [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://fcior.edu.ru>

– Российский портал развития [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://window.edu.ru/resource/154/49154>

ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ	3
ТЕМАТИКА И ЗАДАНИЯ К ПРАКТИЧЕСКИМ ЗАНЯТИЯМ	4
Тема 1. Понятие и виды преступлений в сфере экономической деятельности. Уголовная политика в сфере обеспечения экономической безопасности России..	4
Тема 2. Преступления против установленного порядка предпринимательской и иной экономической деятельности	7
Тема 3. Преступления в сфере кредитных отношений	9
Тема 4. Преступления в сфере отношений, обеспечивающих свободную и добросовестную конкуренцию, в том числе режимных объектов	13
Тема 5. Преступления в сфере финансовых отношений, связанных с оборотом денег, ценных бумаг, драгоценных металлов, драгоценных камней. Налоговые преступления	15
Тема 6. Преступления в сфере внешнеэкономической деятельности, в том числе режимных объектов и таможенного контроля	20
ВОПРОСЫ К ЗАЧЕТУ	22
МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЕ ОБУЧАЮЩИХСЯ	23
РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА ДЛЯ ПОДГОТОВКИ К ПРАКТИЧЕСКИМ ЗАНЯТИЯМ	30

ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПРЕСТУПЛЕНИЯ

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ

к практическим занятиям и самостоятельной работе
для студентов, обучающихся по специальности 38.05.01
«Экономическая безопасность» (специализация «Экономика и организация
производства на режимных объектах»)
очной и заочной форм обучения

Составитель Волкова Светлана Александровна

Редактор Сахарова Д. О.

Подписано к изданию 12.12.2019.

Уч.-изд. л. 1,8.

ФГБОУ ВО «Воронежский государственный технический
университет»

394026 Воронеж, Московский просп., 14