

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

Кафедра экономической безопасности

## **ПРЕСТУПЛЕНИЯ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ**

*к изучению дисциплины, выполнению практических занятий и самостоятельной работы по дисциплине «Преступления в сфере экономической деятельности» для студентов, обучающихся по направлению 38.04.01 «Экономика» по магистерской программе «Экономическая безопасность региона и бизнеса» всех форм обучения*



Воронеж 2021

УДК 330.101(075.8)  
ББК 65.00я7

**Составители:**

*канд. экон. наук, доц. И.Ф. Елфимова*

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

Преступления в сфере экономической деятельности: методические указания к изучению дисциплины, выполнению практических занятий и самостоятельной работы по дисциплине «Преступления в сфере экономической деятельности» для студентов, обучающихся по направлению 38.04.01 «Экономика» по магистерской программе «Экономическая безопасность региона и бизнеса» всех форм обучения / ФГБОУ ВО «ВГТУ»; сост. И.Ф. Елфимова, С.В. Волкова, Воронеж: Изд-во ВГТУ, 2021. 32 с.

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

Предназначены для изучения дисциплины «Преступления в сфере экономической деятельности», выполнению практических занятий и самостоятельной работы для студентов, обучающихся по направлению 38.04.01 «Экономика» по магистерской программе «Экономическая безопасность региона и бизнеса» всех форм обучения.

Методические указания подготовлены в электронном виде и содержатся в файле МУ ПЗ и СР Эконом преступления МГ. pdf.

Табл. 1. Библиогр.: 28 назв.

**УДК 330.101(075.8)**

**ББК 65.00я7**

**Рецензент** - К. С. Кривякин, канд. экон. наук, доцент кафедры экономической безопасности ВГТУ

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

## ВВЕДЕНИЕ

*Преступления в сфере экономической деятельности* – это умышленно общественно опасные деяния (действия либо бездействия), которые предусмотрены в ст.ст. 169-200.5 УК Российской Федерации и посягают на экономическую безопасность государства, на порядок распределения, производства, потребления материальных благ/услуг, обмена или причиняющие вред или создающие угрозу причинения вреда материальным интересам общества, личности и государства, который установлен законом.

Цель дисциплины – изучение экономической преступности как негативного явления, существующего в обществе, имеющего свои закономерности возникновения и развития, общетеоретических подходов к выявлению и предупреждению преступности в сфере экономической деятельности и форм борьбы с экономическими преступлениями.

Задачи освоения дисциплины:

- приобретение обучающимися теоретических знаний об основных правилах квалификации экономических преступлений
- овладение способностью профессионального понимания ответственности за преступления в сфере экономической деятельности;
- формирование у обучающихся высокого уровня правосознания и умения эффективно бороться с экономическими видами преступности в режиме строгого соблюдения действующих правовых норм.
- 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;
- 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;
- выработка понимания сущности и социальной значимости своей профессии, четкого представления о характере и взаимодействии правовых явлений, а также пределов их разрешения уголовно-правовыми средствами.

Основными разделами изучаемой дисциплины «Преступления в сфере экономической деятельности» являются:

- проблемы экономики России и факторы криминализации экономических отношений;
- экономическая преступность как фактор угрозы экономической безопасности;
- преступления, нарушающие основы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности;
- особенности экономических преступлений, совершаемых в сфере финансово-кредитных отношений и налоговые преступления;

- преступления, нарушающие установленный порядок обращения денег и ценных бумаг;

- преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности. Валютные преступления.

Практические занятия по дисциплине «Преступления в сфере экономической деятельности» способствуют закреплению теоретического материала, формированию аналитического творческого мышления.

Практические занятия могут проводиться путем комбинирования следующих видов занятий:

- семинарское занятие на применение знаний и умений;
- практические занятия по формированию умений и навыков;
- практическое занятие по обобщению и систематизации знаний.

Аудиторные учебные занятия тесно взаимосвязаны с самостоятельной работой обучающихся.

Самостоятельная работа обучающихся, предусмотренная учебным планом, способствует более глубокому усвоению изучаемого курса, формированию навыков исследовательской работы и ориентирует обучающихся на умение применять теоретические знания на практике.

Виды самостоятельной работы, предусмотренные при изучении дисциплины «Преступления в сфере экономической деятельности» являются:

- проработка учебного материала;
- работа с нормативными документами и законодательной базой;
- работа с тестами и вопросами для самопроверки;
- выполнение практических заданий;
- подготовка рефератов;
- поиск и обзор научных публикаций и электронных источников информации, подготовка к участию в групповой дискуссии.

Результаты самостоятельной работы контролируются преподавателем и учитываются при аттестации обучающегося. При этом проводятся: устный опрос на практических занятиях, проверка практических заданий, выполненных в рамках внеаудиторной самостоятельной работы.

Методические указания включают задания и рекомендации к выполнению семинарских занятий, практических заданий и самостоятельной работы по темам изучаемой дисциплины в соответствии с рабочей программой, тесты для самопроверки знаний, а также перечень нормативно-правовых актов и рекомендуемой литературы.

## **1. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ К ИЗУЧЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ**

Подготовка к практическим занятиям предусматривает изучение теоретического материала по теме дисциплины соответствующей теме практического занятия. Для овладения знаниями по данной дисциплине требуется не только усвоение лекционного материала, но и изучение дополнительных источников, представленных в библиографическом списке периодической литературой, а также активное использование информационного пространства сети Интернет.

### **Тема 1. Проблемы экономики России и факторы криминализации экономических отношений**

Цель и задачи дисциплины. Эффективное государство и проблемы преодоления криминализации экономических отношений. Факторы и условия, способствующие росту преступности в сфере экономики. Проблемы реформирования уголовного законодательства и развитие уголовной политики в борьбе с преступлениями в сфере экономической деятельности в современных условиях. Роль внутренних органов в обеспечении экономической безопасности региона и бизнеса.

*Самостоятельное изучение.* Риски и опасность экономических преступлений для финансовой системы страны. Причины и условия криминализации экономических отношений. История развития видов экономических преступлений.

### **Тема 2. Экономическая преступность как фактор угрозы экономической безопасности**

Понятие, система и виды преступлений в сфере экономической деятельности. Классификации преступлений в сфере экономической деятельности. Объективные и субъективные признаки преступлений, предусмотренных главой 22 УК РФ. Оценка последствий экономических преступлений как угрозы экономической безопасности региона и бизнеса.

*Самостоятельное изучение.* Экономическая система Российской Федерации. Государственная политика в области регулирования рыночных отношений. Дискуссионные вопросы объекта экономических преступлений (родовой, видовой и непосредственный объект: соотношение объекта и предмета: объект и интересы потерпевшего).

### **Тема 3. Преступления, нарушающие основы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности**

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

деятельности. Воспрепятствование предпринимательской и иной деятельности (ст. 169 УК РФ). Регистрация незаконных сделок с землей (ст. 170 УК РФ). Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ). Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции (ст. 171.1 УК РФ). Незаконная банковская деятельность (ст. 172 УК РФ). Лжепредпринимательство (ст. 173 УК РФ). Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем (ст. 174 УК РФ).

Общая характеристика преступлений, нарушающих отношения добросовестной конкуренции. Недопущение, ограничение или устранение конкуренции (ст. 178 УК РФ). Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения (ст. 179 УК РФ). Незаконное использование товарного знака (ст. 180 УК РФ). Нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм (ст. 181 УК РФ.)

*Самостоятельное изучение.* Предпринимательское мошенничество как угроза экономической безопасности региона и бизнеса. Финансовый мониторинг. Основные направления совершенствования противодействия легализации доходов в системе экономической безопасности региона и бизнеса. Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну (ст. 183 УК РФ).

#### **Тема 4. Особенности экономических преступлений, совершаемых в сфере финансово-кредитных отношений и налоговые преступления**

Общая характеристика преступлений против интересов кредиторов. Незаконное получение кредита (ст. 176 УК РФ). Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности (ст. 177 УК РФ). Неправомерные действия при банкротстве (ст. 195 УК РФ). Преднамеренное банкротство (ст. 196 УК РФ). Общая характеристика преступлений против установленного порядка уплаты налогов и сборов. 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. 199.1 УК РФ).

*Самостоятельное изучение.* Фиктивное банкротство (ст. 197 УК РФ). Банкротство как угроза экономической безопасности бизнеса. Соккрытие денежных средств или имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которого должно производиться взыскание налогов и (или) сборов (ст. 199.2 УК РФ).

#### **Тема 5. Преступления, нарушающие установленный порядок обращения денег и ценных бумаг**

Общая характеристика преступлений, нарушающих установленный порядок обращения денег и ценных бумаг. 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. 1851 УТС РФ). Манипулирование ценами на рынке ценных бумаг (ст. 1855 УК РФ). Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК РФ). Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов (ст. 187 УТС РФ). Компьютерная преступность в банковском бизнесе. Финансовое мошенничество. Кибермошенничество.

*Самостоятельное изучение.* Нарушение порядка учета прав на ценные бумаги (ст. 1852 УК РФ). Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг (ст. 1854 УК РФ).

## **Тема 6. Преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности. Валютные преступления**

Общая характеристика преступлений против установленного порядка внешнеэкономической деятельности. Контрабанда (ст. 188 УК РФ). 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). Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица (ст. 194 УК РФ). Преступления, нарушающие порядок обращения драгоценных металлов, драгоценных камней и иностранной валюты.

*Самостоятельное изучение.* Невозвращение на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран (ст. 190 УК РФ). Наказание за преступления в сфере экономической деятельности.

## **2. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ К ВЫПОЛНЕНИЮ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ И САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ПО ТЕМАМ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **Тема 1. Проблемы экономики России и факторы криминализации экономических отношений**

#### **Литература:**

- а) нормативно-правовые документы: 1, 3, 6
- б) основная литература: 1, 3
- в) дополнительная литература: 1, 2, 3, 5, 10, 11, 12, 13

### **Вопросы для подготовки к семинару:**

1. Понятие и признаки преступлений в сфере экономики и преступлений в сфере экономической деятельности.
2. Факторы и условия, способствующие росту преступности в сфере экономики.
3. Основные этапы развития законодательства об экономических преступлениях.
4. Уголовная политика в сфере обеспечения экономической безопасности России.
5. Роль внутренних органов правопорядка в обеспечении экономической безопасности региона и бизнеса.

### **Практические задания:**

#### *Задание 1.*

Какое первоначальное следственное действие в сфере экономической деятельности?

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

#### *Задание 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.

#### *Задание 3.*

Что подлежит установлению при расследовании экономических преступлений:

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

#### *Задание 4.*

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.

#### *Задание 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.

#### *Задание 6.*

Организация процесса расследования преступлений в сфере экономической деятельности подразделяется на:

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

#### *Задание 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.

#### *Задание 8.*

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.

#### *Задание 9.*

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.

### **Задания для самостоятельной работы:**

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.

### **Тематика рефератов:**

1. Эффективное государство и проблемы преодоления криминализации экономических отношений.

2. Проблемы реформирования уголовного законодательства и развитие уголовной политики в борьбе с преступлениями в сфере экономической деятельности в современных условиях.

3. Риски и опасность экономических преступлений для финансовой системы страны.

4. Причины и условия криминализации экономических отношений.

5. История развития видов экономических преступлений.

## **Тема 2. Экономическая преступность как фактор угрозы экономической безопасности**

### **Литература:**

а) нормативно-правовые документы: 1, 3, 6, 7

б) основная литература: 1, 3

в) дополнительная литература: 1, 2, 3, 5, 10, 11, 12, 13, 14

### **Вопросы для подготовки к семинару:**

1. Понятие, система и виды преступлений в сфере экономической деятельности.

2. Классификации преступлений в сфере экономической деятельности.

3. Объективные и субъективные признаки преступлений, предусмотренных главой 22 УК РФ.

4. Оценка последствий экономических преступлений как угрозы экономической безопасности региона и бизнеса.

### **Практические задания:**

#### *Задание 1.*

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

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

#### *Задание 2.*

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.

#### *Задание 3.*

Злоустность в преступлении, предусмотренном ст. 177 УК РФ, определяется:

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

#### *Задание 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.

#### *Задание 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.

*Задание 6.*

Одной из форм хищения по действующему Российскому законодательству выступает...

- а) присвоение;
- б) вымогательство;
- в) причинение имущественного вреда путем обмана или злоупотреблением доверия;
- г) угон.

*Задание 7.*

Несоблюдение обязательности зачисления доходов бюджетов, доходов бюджетов государственных внебюджетных фондов и иных поступлений в бюджетную систему РФ влечет за собой нарушение ... кодекса РФ:

- а) Бюджетного;
- б) Таможенного;
- в) Налогового;
- г) Гражданского.

*Задание 8.*

В сети Интернет от имени ООО «Рубин» размещалась реклама о продаже нефти и нефтепродуктов. В рекламном объявлении указывалась заниженная цена. Основным условием поставки нефти или нефтепродуктов по низкой цене являлась полная предоплата за весь объем приобретаемого покупателем товара. Переговоры с потенциальными покупателями проводили менеджеры ООО «Рубин» по телефону. Подписание договора происходило в офисе ООО «Рубин» или посредством факсимильной связи и электронной почты. Денежные средства, полученные от покупателей, перечислялись на расчетные счета фиктивных организаций и обналичивались. Оцените ситуацию на предмет наличия признаков преступления. Какое решение должен принять следователь? Обоснуйте свой ответ.

*Задание 9.*

Генеральный директор ООО «Альфа» Князев изготовил ряд фиктивных документов о выделении ему несуществующим Центральным управлением реализации Министерства обороны Российской Федерации двух комплектов больших автомобильных разборных мостов. Затем он предложил приобрести данное оборудование руководителям двух фирм. Будучи введенными в заблуждение, директора этих коммерческих структур отдали распоряжение на перевод средств на счета ООО «Альфа». Завладев 15000000 рублей, Князев приобрел 2 автомобиля и 18 векселей Сбербанка России. Часть средств он потратил на личные нужды, оплатив дорогостоящую турпоездку. Оцените

ситуацию на предмет наличия признаков преступлений. Какое решение должен принять следователь? Обоснуйте свой ответ.

#### *Задание 10.*

Пенсионер Карданников имел несколько источников дохода. Являясь зарегистрированным как индивидуальный предприниматель, он в своем гараже на территории гаражно-строительного кооператива «Колесо» открыл авторемонтную мастерскую, где за определенное денежное вознаграждение чинил машины своих знакомых. Параллельно с этим он работал на две ставки ночным сторожем этого же кооператива.

Совокупный годовой доход его составил 500 тыс. рублей. К установленному законодательством сроку Карданников в налоговую инспекцию не представил декларацию о своих доходах, мотивируя это тем, что ему якобы «некогда заниматься бумажными делами». Есть ли в деянии Карданникова состав преступления, если учесть что:

- а) два года назад он был судим за уклонение от уплаты налога?
- б) после вызова в налоговые органы для дачи объяснений скрылся из города?

#### **Задания для самостоятельной работы:**

1. Подготовьте аргументы для обоснования своего мнения по дискуссионным вопросам определения объекта экономических преступлений (родовой, видовой и непосредственный объект: соотношение объекта и предмета: объект и интересы потерпевшего).

2. Составьте план первоочередных мероприятий по совершенствованию уголовной политики с учетом современного состояния общества, экономики и государства.

3. Обоснуйте свою позицию в отношении выбора пути развития уголовной политики в сфере экономики - либерализация либо ужесточения ответственности.

4. Письменно проанализируйте возможности и эффективность одной из мер предупреждения экономических преступлений (по выбору обучающегося).

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

#### **Тематика рефератов:**

1. Криминологическая характеристика экономической преступности.
2. Структура правоохранительных органов по борьбе с экономическими преступлениями.
3. Функции ФСБ в борьбе с экономическими преступлениями.
4. Краткая характеристика норм об экономических преступлениях по русскому дореволюционному уголовному законодательству.
5. Ответственность за экономические преступления по советскому уголовному законодательству. Уголовные кодексы РСФСР 1922 и 1924 гг.

6. Ответственность за экономические преступления по советскому уголовному законодательству. Принципы построения норм об экономических преступлениях в УК РСФСР 1960 г.

### **Тема 3. Преступления, нарушающие основы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности**

#### **Литература:**

- а) нормативно-правовые документы: 2, 4, 5, 6, 8
- б) основная литература: 1, 3
- в) дополнительная литература: 1, 3, 4, 5, 10, 11, 12, 13, 14

#### **Вопросы для подготовки к семинару:**

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).
3. Регистрация незаконных сделок с землей (ст. 170 УК РФ).
4. Регистрация незаконных сделок с землей (ст. 170 УК РФ).
5. Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ).
6. Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции (ст. 171 УК РФ).
7. Лжепредпринимательство (ст. 173 УК РФ).
8. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем (ст. 174 УК РФ).
9. Общая характеристика преступлений, нарушающих отношения добросовестной конкуренции.
10. Недопущение, ограничение или устранение конкуренции (ст. 178 УК РФ).
11. Незаконное использование товарного знака (ст. 180 УК РФ).

#### **Практические задания:**

##### *Задание 1.*

«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.

##### *Задание 2.*

«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.

*Задание 3.*

«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.

*Задание 4.*

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

*Задание 5.*

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.

*Задание 6.*

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.

*Задание 7.*

Крупным доходом в ст. 171 УК РФ («Незаконное предпринимательство») признается доход, ...

- а) сумма которого превышает 200 тысяч рублей
- б) представляет собой оценочную категорию
- в) сумма которого превышает 500 минимальных размеров оплаты труда
- г) в сумме превышающей 250 тыс. рублей

*Задание 8.*

Проводники поезда «Москва-Варшава» Крачковский и Трегубова к днищу вагона приварили 3 металлических ящика и в них в течение года скрытно от представителей таможни через границу перевозили кожаные куртки, свитеры, парфюмерию - всего товаров на сумму около 105 млн. рублей. В Москве товар из Польши они реализовали через своего знакомого Гурадзе - владельца сети частных магазинов. Дайте юридическую квалификацию содеянному.

*Задание 9.*

Представитель объединения «Амстронг» Круглов договорился с президентом зарубежной медицинской фирмы Дювалье о поставке крупной партии новейшей медицинской техники для Энского диагностического центра. С целью уменьшения суммы таможенной пошлины они договорились в декларации указать вместо номенклатуры медицинского оборудования и его стоимости комплектующие части и детали медицинской техники. Хотя объединением «Амстронг» на оплату пошлины было выделено 45 тыс. долл. США, Круглов и Дювалье в качестве пошлины оплатили лишь 7 тыс. долл. США, а оставшаяся сумма, выделенная на оплату пошлины, ими поделена поровну. Решите вопрос об ответственности Круглова и Дювалье.

*Задание 10.*

Приобретя земельный участок 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.

**Задания для самостоятельной работы:**

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).
3. Систематизировать преступления, нарушающие общие принципы

установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности участниками этой деятельности.

#### **Тематика рефератов:**

1. Предпринимательское мошенничество как угроза экономической безопасности региона и бизнеса.
2. Незаконная банковская деятельность.
3. Нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм.
4. Финансовый мониторинг.
5. Основные направления совершенствования противодействия легализации доходов в системе экономической безопасности региона и бизнеса.
6. Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну.
7. Уголовная ответственность за незаконное предпринимательство.

#### **Тема 4. Особенности экономических преступлений, совершаемых в сфере финансово-кредитных отношений и налоговые преступления**

##### **Литература:**

- а) нормативно-правовые документы: 5, 6, 7, 9, 10
- б) основная литература: 29, 3
- в) дополнительная литература: 2, 4, 6, 7, 8, 9, 12, 13, 15

##### **Вопросы для подготовки к семинару:**

1. Общая характеристика преступлений против интересов кредиторов.
2. Незаконное получение кредита (ст. 176 УК РФ).
3. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности (ст. 177 УК РФ).
4. Неправомерные действия при банкротстве (ст. 195 УК РФ).
5. Преднамеренное банкротство (ст. 196 УК РФ). Фиктивное банкротство (ст. 197 УК РФ).
6. Проблемы квалификации преступлений против интересов кредиторов.
7. Общая характеристика преступлений против установленного порядка уплаты налогов и сборов.
8. Уклонение от уплаты налога и (или) сборов с физического лица (ст. 198 УК РФ).
9. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации (ст. 199 УК РФ).
10. Неисполнение обязанностей налогового агента.

##### **Практические задания:**

###### *Задание 1.*

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.

*Задание 2.*

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.

*Задание 3.*

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.

*Задание 4.*

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.

*Задание 5.*

Одним из действий, в котором заключается объективная сторона состава преступления, ответственность за совершение которого предусмотрена в ст. 198 УК РФ (Уклонение физического лица от уплаты налога и (или) сборов с физического лица, является:

- а) непредставление физическими лицами декларации о доходах в крупном размере в случаях, когда подача декларации является обязательной;
- б) включение физическими и юридическими лицами в декларацию заведомо искажённых данных о расходах в значительном размере;
- в) непредставление физическими лицами декларации о доходах, вследствие чего причинен существенный вред интересам государства;
- г) правильного ответа нет.

*Задание 6.*

Налоговое преступление считается оконченным с момента ...

- а) подачи искаженных налоговых деклараций в налоговый орган;
- б) истечения срока уплаты налога, по которому осуществляется уклонение;
- в) выявления уклонения от уплаты налога налоговым органом или органом внутренних дел РФ;
- г) внесения заведомо ложных сведений в налоговую декларацию;
- д) неподачи налоговой декларации.

*Задание 7.*

Что является более продвинутой версией фишинга?

- а) факторинг;
- б) форфейтинг;
- в) фарминг;
- г) нет верного ответа

*Задание 8.*

К причинам существования финансовых мошенничеств в сети Интернет можно отнести:

- а) широкий контингент потенциальных жертв;
- б) финансовую и компьютерную безграмотность населения;
- в) чрезвычайно низкие издержки для мошенников;
- г) возможность использования электронных денег.

*Задание 9.*

Иванов представил в коммерческий банк заведомо ложные сведения о финансовом состоянии своего малого предприятия и на основе этого получил льготный кредит в сумме 14 млн. руб. на полгода. Как позднее выяснилось, предприятие обанкротилось, а банк понес крупный материальный ущерб. Квалифицируйте действия Иванова. Покажите отличие состава мошенничества от получения кредита путем обмана. Раскройте объективные признаки содеянного.

*Задание 10.*

Татьяна Г. зашла на сайт своего банка, чтобы совершить платеж по кредитной карте. По какой-то причине программа выдавала ошибку. Через несколько минут на мобильный телефон раздался звонок. Звонивший представился сотрудником банка, сообщил, что на сервере ведутся работы, и попросил ввести в окошко сайта данные карты, чтобы вручную открыть доступ к личному кабинету. Татьяна выполнила все указания, но вход на сайт не состоялся. «Сотрудник банка» посоветовал войти на сайт через несколько часов. Через несколько часов зайдя в личный кабинет, Татьяна увидела, что с ее кредитного счета сделано несколько переводов в пользу частного лица в том же

банке. Идентифицируйте данный вид мошенничества. Какие действия предпримет банк.

### *Задание 11.*

Два года назад номинальный руководитель ООО «КБС» Ткачук, действуя по поручениям генерального директора ООО «БИП» Завьялова, заключил кредитный договор с ПАО «Банк Х» на 130 000 000 рублей. Договорные обязательства в настоящее время в части возврата заемных денежных средств не исполнены. Полученные денежные средства потрачены на собственные нужды и на приобретение предметов роскоши. Оцените ситуацию на предмет наличия признаков преступления в действиях указанных лиц.

### *Задание 12.*

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 365591310 рублей. Грищенко Ю.В., зная о наличии неисполненного обязательства перед ООО «Основной ресурс» и о том, что финансовое состояние предприятия за период с 2016 по 2020 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 2018 года выпуска по цене 1 692 828 рублей и подписал акт о взаимозачете по договору купли-продажи.

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.

### *Задание 13.*

На сайте Банка России перечислены основные признаки финансовых пирамид. Согласно этим признакам, определите, какая компания с большей вероятностью вызовет подозрение?

а) банк проводит широкую рекламную кампанию вкладов с повышенной ставкой

б) инвестиционная компания предлагает инвестировать средства в паевые фонды. В прошлом инвесторы фондов получили доход, но компания не гарантирует аналогичные доходы в будущем компания привлекает денежные средства для вложения в «уникальный проект», при этом отсутствует точное определение ее деятельности. Для регистрации в проекте участникам необходимо внести первоначальный взнос. Доходность гарантируется

#### *Задание 14.*

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, являясь 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».

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.

*Задание 15.*

Подберите каждому термину соответствующее определение, совместив левую часть таблицы (цифра) и правую (буква).

1	Фишинг	А	мошенничество с использованием банкоматов
2	Траппинг	Б	В картоприемник банкомата монтируется блокиратор, который задерживает карту и она вынимается мошенником
3	Скимминг	В	популярный вид интернет-мошенничества, нацеленный на получение доступа к данным через рассылки
4	Снифферинг	Г	завладение данными карты посредством перенаправления на мошеннические сайты
5	«Ливанская петля»	Д	установка считывающего элемента в картридер
6	Фарминг	Е	кража данных карты при помощи считывающего устройства
7	Вишинг	Ж	перехват данных
8	«Нигерийские письма»	З	выманивание данных по карте с помощью звонка от «сотрудника банка»
9	Шимминг	И	массовая рассылка писем с предложением вложить деньги в финансовые операции под большие проценты

**Задания для самостоятельной работы:**

1. Подготовить обзор сайтов по теме «Финансовое мошенничество»
2. Подобрать и сделать обзор по публикациям и подготовиться к участию в круглом столе на тему: «Финансовые пирамиды – криминальное явление современной эпохи».
3. Составить памятку пользователям о признаках интернет-мошенничества и способах защиты.

**Тематика рефератов:**

1. Оценка последствий финансовых махинаций как угрозы экономической безопасности региона и бизнеса.
2. Незаконная банковская деятельность в Российской Федерации.
3. Недостоверная информация как способ совершения преступлений в кредитной сфере.
4. Соккрытие денежных средств или имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которого должно производиться взыскание налогов и (или) сборов
5. Фиктивное банкротство
6. Банкротство как угроза экономической безопасности бизнеса.

## Тема 5. Преступления, нарушающие установленный порядок обращения денег и ценных бумаг

### Литература:

- а) нормативно-правовые документы: 3, 5, 6, 10
- б) основная литература: 1, 3
- в) дополнительная литература: 4, 6, 7, 9, 15

### Вопросы для подготовки к семинару:

1. Общая характеристика преступлений, нарушающих установленный порядок обращения денег и ценных бумаг.
2. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг (ст. 185 УК РФ).
3. Злостное уклонение от предоставления инвестору или контролирующему органу информации, определенной законодательством Российской Федерации о ценных бумагах (ст. 185.1 УК РФ).
4. Манипулирование ценами на рынке ценных бумаг (ст. 185.5 УК РФ).
5. Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК РФ).
6. Компьютерная преступность в банковском бизнесе.

### Практические задания:

#### Задание 1.

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.

#### Задание 2.

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

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

#### Задание 3.

Самым распространенным способом изготовления фальшивых денег или ценных бумаг служит:

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

#### *Задание 4.*

Субъектами злоупотребления при выпуске ценных бумаг (эмиссии) являются:

- а) предприниматели;
- б) лица, ответственные за подготовку проспекта выпуска ценных бумаг;
- в) работники банков;
- г) лица, ранее судимые.

#### *Задание 5.*

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, 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.

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?

#### *Задание 6.*

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.

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?

#### *Задание 7.*

Служащая одного из коммерческих банков Потапова в процессе своей профессиональной деятельности получила доступ к информации об изменении курса иностранной валюты. Воспользовавшись данными сведениями, она при-обрела 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.

#### *Задание 8.*

Заволжский акционерный коммерческий банк выпустил акции 9-го поколения без регистрации проспекта эмиссии в установленном порядке. Президент этого банка Хасанов полтора года назад уже подвергся 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.

#### *Задание 9.*

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.

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?

#### *Задание 10.*

С целью создания преимущественных условий приобретения ценных бумаг для отдельных категорий потенциальных инвесторов совет директоров ОАО Х ограничил доступ сторонних инвесторов к информации об эмиссии и создал привилегированные условия приобретения ценных бумаг для отдельных категорий инвесторов. При решении ситуации определите: как эти злоупотребления повлияют на права и законные интересы потенциальных инвесторов. Охарактеризуйте какие меры предупреждения подобных нарушений предусмотрены действующим законодательством.

#### **Задания для самостоятельной работы:**

1. Подобрать и сделать обзор по публикациям по теме «Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов».

2. Подобрать и сделать обзор по публикациям и подготовиться к участию в дискуссии на тему: «Осторожно: финансовые кибермошенники».

3. Подобрать и сделать обзор по публикациям о мошенничестве с банковскими картами.

4. Провести исследование деятельности Центрального банка России по пресечению махинаций банков с денежными средствами клиентов

#### **Тематика рефератов:**

1. Новые схемы интернет-мошенничества.

2. Нарушение порядка учета прав на ценные бумаги.

3. Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг.

4. Обстоятельства, подлежащие установлению при расследовании легализации (отмывания) преступных доходов.

5. Организационно-тактические особенности производства выемки документов вкладчиков в банковских организациях

### **Тема 6. Преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности. Валютные преступления**

#### **Литература:**

а) нормативно-правовые документы: 3, 5, 8

б) основная литература: 1, 3

в) дополнительная литература: 3, 5, 10, 13, 14

### **Вопросы для подготовки к семинару:**

1. Общая характеристика преступлений против установленного порядка внешнеэкономической деятельности.

2. 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).

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

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

### **Практические задания:**

#### *Задание 1.*

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

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

#### *Задание 2.*

Определите 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.

#### *Задание 3.*

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.

#### *Задание 4.*

К преступлениям, нарушающим установленный порядок внешнеэкономической деятельности, относятся:

- а) уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица, уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации;
- б) злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности;

- в) уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица;
- г) все перечисленное.

#### *Задание 5.*

Кассир валютно-обменного пункта Смирнова, зная о том, что в кассе имеется поддельная денежная купюра номиналом в 500 евро, решила ее сбыть. Около полуночи Смирнова передала поддельную купюру посетителю при осуществлении обменной операции 1700000 рублей на евро. Мужчина обнаружил поддельную купюру на следующий день и сразу же заявил в полицию. Какие следствия должны быть проведены для принятия следователем решения о возбуждении уголовного дела?

#### *Задание 6.*

В рамках расследования по уголовному делу о незаконном сбыте драгоценных металлов в ходе обыска в ювелирной мастерской были обнаружены неучтенные сплавы, пластины, стружки, порошки золота, весом более 300 граммов, а также сплавы, припой, пластины серебра, весом более 1600 граммов. Какое решение должен принять следователь? Обоснуйте свой ответ.

#### *Задание 7.*

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.

#### *Задание 8.*

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.

#### *Задание 9.*

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.

#### **Задания для самостоятельной работы:**

1. Подготовить аналитическую записку «Особенности построения санкций во внешнеэкономической деятельности».
2. Подготовить аргументированное эссе на тему «Незаконный экспорт как угроза экономической безопасности страны и региона».

#### **Тематика рефератов:**

1. Признаки совершения преступлений в сфере экономической деятельности с учетом использования возможностей оффшорных зон.
2. Ответственность за уклонение от уплаты таможенных платежей.
3. Контрабанда как угроза экономической безопасности страны.
4. Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте
5. Финансовое мошенничество с иностранной валютой

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

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.

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.

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.

Изучение дисциплины способствует формированию у студентов глубоких фундаментальных теоретических и практических знаний, умений и навыков работы в условиях рыночной экономики, позволяющих ускорить их профессиональную адаптацию к реалиям работы современных организаций и подготовить профессионалов.

## БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

### Нормативно-правовые документы:

1. Конституция Российской Федерации" (принята всенародным голосованием 12.12.1993) (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ от 30.12.2008 N 6-ФКЗ, от 30.12.2008 N 7-ФКЗ, от 05.02.2014 N 2-ФКЗ, от 21.07.2014 N 11-ФКЗ) [Электронный ресурс] // Консультант Плюс. Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_28399/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_28399/)
2. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 N 145-ФЗ (в действующей редакции) [Электронный ресурс] // Консультант Плюс. Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_19702/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19702/)
3. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 г. № 117-ФЗ // Собрание законодательства РФ, 07.08.2000. № 32. Ст. 3340 (в действующей редакции) [Электронный ресурс] // Консультант Плюс. Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_9027/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_9027/)
4. Земельный кодекс Российской Федерации от 25.10.2001 N 136-ФЗ. (в действующей редакции) [Электронный ресурс] // Консультант Плюс. Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_33773/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_33773/)
5. Налоговый кодекс Российской Федерации (в 2-х частях) // Российская газета от 6 августа 1998 г. № 1480149 (в действующей редакции) [Электронный ресурс] // Консультант Плюс. Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_19671/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19671/)
6. Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 29.07.2017) [Электронный ресурс] // Консультант Плюс. Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_10699/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699/)
7. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации" от 18.12.2001 N 174-ФЗ (ред. от 29.07.2017) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.09.2017) [Электронный ресурс] // Консультант Плюс. Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_34481/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34481/)
8. Таможенный кодекс Российской Федерации (утв. ВС РФ 18.06.1993 N 5221-1) (в действующей редакции) [Электронный ресурс] // Консультант Плюс. Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_624/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_624/)
9. Федеральный закон "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" от 10.07.2002 N 86-ФЗ [Электронный ресурс] // Консультант Плюс. Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_37570/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_37570/)
10. Федеральный закон "О банках и банковской деятельности" от 02.12.1990 N 395-1 (в действующей редакции) [Электронный ресурс] // Консультант Плюс. Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_5842/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_5842/)

### Основная литература:

1. Бриллиантов, А. В. Преступления в сфере экономической деятельности : учебное пособие [Электронный ресурс] / А. В. Бриллиантов, Е. Ю. Четвертакова.

— Москва : Российский государственный университет правосудия, 2018. - 108 с. - URL: <http://www.iprbookshop.ru/78309.html>

2. Преступления в кредитно-банковской сфере. Общая характеристика, виды и методические рекомендации по их расследованию [Электронный ресурс]: учебное пособие / А.Ю. Олимпиев - Электрон. текстовые данные. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 279 с. - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/52542.html>

3. Экономические и финансовые преступления: учебное пособие [Электронный ресурс]/ О. Ш. Петросян, Ю. В. Трунцевский, Е. Н. Барикаев, А. Ж. Саркисян. - 2-е изд. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. - 311 с. - URL: <http://www.iprbookshop.ru/71122.html>

#### **Дополнительная литература**

1. Вольдимарова, Н. Г. Преступления в сфере экономической деятельности, совершаемые путем уклонения от исполнения имущественных обязательств : учебное пособие [Электронный ресурс] / Н. Г. Вольдимарова. – URL: <http://www.iprbookshop.ru/47270.html>

2. Елфимова, И.Ф. Проблемы обеспечения экономической безопасности банковской системы России [Текст] // Стратегии противодействия угрозам экономической безопасности России: материалы II Всероссийского форума по экономической безопасности. Выпуск II. 2019. С. 184-189.

3. Жариков, Ю. С. Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов [Текст]: учебное пособие / Ю. С. Жариков. – Саратов : Ай Пи Ар Медиа, 2019. – 176 с.

4. Карпович, О. Г. Актуальные уголовно-правовые проблемы борьбы с финансовым мошенничеством [Электронный ресурс]: монография / О. Г. Карпович. - Москва: ЮНИТИ-ДАНА, 2012. - 271 с. - URL: <http://www.iprbookshop.ru/8756.html>

5. Крылова, Н. Е. Преступления в сфере экономической деятельности : программа, лекции спецкурса, материалы судебной практики. Учебное пособие [Электронный ресурс] / Н. Е. Крылова, Б. М. Леонтьев. - Москва : Зерцало-М, 2012. - 264 с. - URL: <http://www.iprbookshop.ru/8138.html>

6. Олимпиев, А. Ю. Преступления в кредитно-банковской сфере. Общая характеристика, виды и методические рекомендации по их расследованию [Электронный ресурс]: учебное пособие / А. Ю. Олимпиев. – URL: <http://www.iprbookshop.ru/52542.html>

7. Информационно-сервисный портал о банках - <http://www.banki.ru>

8. Новости банков [Электронный ресурс] - ]. – Режим доступа: URL: <https://bankinform.ru/news/110289>

9. Официальный сайт Бака России - <http://www.cbr.ru>

10. Официальный сайт Верховного Суда Российской Федерации: <http://www.supcourt.ru/>

11. Официальный сайт Генеральной прокуратуры Российской Федерации: <http://www.genproc.gov.ru>

12. Официальный сайт Главного управления МВД по Воронежской области – <https://36.xn--b1aew.xn--p1ai/>
13. Официальный сайт Министерства внутренних дел Российской Федерации - <https://xn--b1aew.xn--p1ai/>
14. Пушкарев, В. В. Расследование преступлений экономической направленности. Сборник задач и тестовых заданий : учебно-методическое пособие [Текст] / В. В. Пушкарев. – Саратов: Вузовское образование, 2017. – 67 с.
15. Шумилина, О.В. Финансовая безопасность банка: риски ДБО [Текст] / О.В. Шумилина, И.А. Езангина //Научный альманах. – 2016, № 2-1 (16). - С. 392-396.

## ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ.....		3
1 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ К ИЗУЧЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ.....		5
2 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ К ВЫПОЛНЕНИЮ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ И САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ПО ТЕМАМ ДИСЦИПЛИНЫ.....		7
Тема 1. Проблемы экономики России и факторы криминализации экономических отношений .....		7
Тема 2. Экономическая преступность как фактор угрозы экономической безопасности .....		10
Тема 3. Преступления, нарушающие основы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности .....		14
Тема 4. Особенности экономических преступлений, совершаемых в сфере финансово-кредитных отношений и налоговые преступления..		17
Тема 5. Преступления, нарушающие установленный порядок обращения денег и ценных бумаг .....		23
Тема 6. Преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности. Валютные преступления .....		26
ЗАКЛЮЧЕНИЕ .....		29
БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК.....		30

# **ПРЕСТУПЛЕНИЯ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

## **МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ**

к изучению дисциплины, выполнению практических занятий и самостоятельной работы по дисциплине «Преступления в сфере экономической деятельности» для студентов, обучающихся по направлению 38.04.01 «Экономика» по магистерской программе «Экономическая безопасность региона и бизнеса» всех форм обучения

Составители: Елфимова Ирина Федоровна  
Волкова Светлана Александровна

В авторской редакции

Подписано к изданию 12.09.2021.

Уч.-изд. л. 2,0.

ФГБОУ ВО «Воронежский государственный технический  
университет»  
394026 Воронеж, Московский просп., 14