

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Локтионова Оксана Геннадьевна
Должность: проректор по учебной работе
Дата подписания: 26.01.2017 г.
Уникальный программный ключ:
0b817ca911e6668abb13a5d426d39e5f1c11eabbf73e943df4a4851fda56d089

МИНОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

«Юго-Западный государственный университет»

(ЮЗГУ)

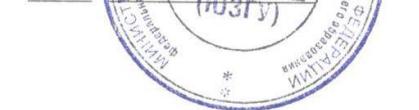
Кафедра экономической безопасности и налогообложения

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной работе

О.Г. Локтионова

«15» 01 2017 г.



ОСОБЕННОСТИ ВЫЯВЛЕНИЯ И РАСКРЫТИЯ ЭКОНОМИЧЕСКИХ И НАЛОГОВЫХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ

Методические указания по подготовке к практическим занятиям для студентов специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность»

Курск 2017

УДК 343.97

Составитель: Н.С. Трусова

Рецензент

Кандидат экономических наук, доцент Т.Ю. Ткачева

Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений: методические указания по подготовке к практическим занятиям для студентов специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» / Юго-Зап. гос. ун-т; сост.: Н.С. Трусова- Курск, 2017. - 55 с.

Излагаются наиболее важные и сложные вопросы теории выявления и расследования экономических преступлений, следственной и судебной практики по изучаемой теме. Представлены примеры заданий, темы докладов, вопросы для обсуждения для подготовки к семинарам.

Предназначены для студентов специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» очной формы обучения.

Текст печатается в авторской редакции

Подписано в печать 2017. Формат 60x84 1/16. .

Усл.печ. л. ____ . Уч.-изд. л. ____ . Тираж 50 экз. Заказ . Бесплатно.

Юго-Западный государственный университет.

305040, г. Курск, ул.50 лет Октября, 94.

Содержание

1 Общие положения	4
2 Объем дисциплины	7
3 Вопросы, выносимые на практические (семинарские) занятия	8
4 Примерная тематика творческих работ (докладов)	20
5 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы	22
6 Список рекомендуемых источников	50

1 Общие положения

Методические указания по проведению семинарских занятий дисциплины «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» составлены на основе рабочей программы и предназначены для студентов ЮЗГУ, обучающихся по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность».

На семинарских занятиях рассматриваются наиболее важные и сложные вопросы выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений, следственной и судебной практики по изучаемой теме.

Настоящие «Методические указания» помогут студентам разобраться в системе преступлений в сфере экономической деятельности и выделить суть темы. Каждая тема включает в себя основные вопросы, которые студент должен освоить при полном ее раскрытии.

Изучение курса «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» имеет целью изучение и расследование преступлений в сфере экономической деятельности; углубленное изучение студентами закономерностей совершения экономических преступлений и механизма образования их следов, а также углубленное познание закономерностей формирования следственных ситуаций раскрытия, расследования, судебного рассмотрения и предупреждения экономических преступлений.

Изучение материала данной учебной дисциплины требует глубокого знания уголовного права, а также постоянного обращения к гражданскому, налоговому, валютному законодательству и другим нормативным актам, регулирующим экономическую деятельность, в которых даются понятия, используемые в нормах гл. 22 УК.

В результате изучения данной дисциплины студенты должны освоить методику выявления уголовно-правовых проблемных ситуаций, научиться оценивать уголовно-правовые риски в сфере экономической (предпринимательской и иной) деятельности, получить практические навыки проведения проверочных и следственных действий, организации расследования экономических преступлений и взаимодействия с оперативными и контрольно-надзорными структурами, получить дополнительные навыки работы с нормативно-правовыми актами различных отраслей права для решения единой правовой задачи, разрешать коллизионные ситуации.

В соответствии с поставленными целями, изучение учебной дисциплины «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» решает следующие задачи:

Задачи изучения дисциплины.

а) расширить представление о сущности криминалистической характеристики совершения экономических преступлений, углубить знания о закономерностях совершения данных преступлений с учетом складывающихся следственных ситуаций;

б) усвоить сущность криминалистической характеристики раскрытия, расследования, судебного рассмотрения и предотвращения экономических преступлений;

в) углубить знания о закономерностях следственной деятельности, производству следственных и иных действий в складывающихся по делу следственных ситуациях;

г) сформировать основные навыки и умение использовать полученные криминалистические знания для повышения эффективности решения профессиональных задач в ходе расследования экономических преступлений.

Компетенции, формируемые в результате освоения дисциплины

Выпускник по направлению подготовки 38.05.01 «Экономическая безопасность» по специализации «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности» должен обладать следующими компетенциями:

ПК-10 - способностью осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений

ПК-11 - способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики

ПК-12 - способностью выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики

ПСК-1- способностью выявлять экономические и налоговые преступления в отраслях и сферах экономики

В результате изучения дисциплины студент должен:

Знать: существующие в теории теоретические и правоприменительные проблемы, связанные с квалификацией преступлений в сфере экономической деятельности, типичные признаки экономических преступлений.

Уметь: правильно квалифицировать деяния, формулировать предложения по совершенствованию действующего законодательства и практики его применения на основе изучения зарубежного опыта, вести научные дискуссии, применять в практической деятельности алгоритмы выявления и расследования экономических преступлений.

Владеть: навыками аргументировать свое мнение на основе знаний норм отечественного и зарубежного уголовного права, мнений ведущих ученых в области уголовного права, с учётом уровня социально – политического и экономического состояния общества, господствующих в нём нравственных ценностей.

2 Объем дисциплины

Общая трудоемкость (объем) дисциплины составляет 4 зачетных единицы (з.е.), 144 часа.

Таблица 2.1 – Объем дисциплины по видам учебных занятий

Объём дисциплины	Всего, часов
Общая трудоемкость дисциплины	144
Контактная работа обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) (всего)	62,3
в том числе:	
лекции	20
лабораторные занятия	20
практические занятия	20
экзамен	0,3
зачет	не предусмотрен
курсовая работа (проект)	2
расчетно-графическая (контрольная) работа	не предусмотрена
Аудиторная работа (всего):	108
в том числе:	
лекции	20
лабораторные занятия	20
практические занятия	20
Самостоятельная работа обучающихся (всего)	48
Контроль/экзамен (подготовка к экзамену)	0

3 Вопросы, выносимые на практические (семинарские) занятия

№ п/п	Вопросы практических занятий (семинаров)	Час
1	<p><i>Понятие и виды преступлений в сфере экономической деятельности (Глава 22 УК РФ)</i></p> <p>Понятие, система и виды преступлений в сфере экономической деятельности. Экономическая система Российской Федерации. Государственная политика в области регулирования рыночных отношений. Пределы государственного вмешательства в экономической сфере. Дискуссионные вопросы объекта экономических преступлений (родовой, видовой и непосредственный объект; соотношение объекта и предмета; объект и интересы потерпевшего). Объективные и субъективные признаки преступлений, предусмотренных главой 22 УК РФ. Проблема классификации преступлений в сфере экономической деятельности. Общая характеристика преступлений должностных лиц, посягающих на установленные Конституцией РФ и федеральными законами гарантии и свободу осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности. Проблемы противоправности и степени общественной опасности этих преступлений.</p>	2
2	<p><i>Воспрепятствование предпринимательской и иной деятельности (ст. 169 УК РФ).</i></p> <p>Непосредственный объект данного преступления как показатель характера и степени его общественной опасности. Понятие потерпевшего. Законодательное определение воспрепятствования предпринимательской или иной деятельности. Способы совершения этого преступления: отказ в государственной регистрации; уклонение от регистрации, неправомерный отказ в выдаче специального разрешения (лицензии); уклонение от выдачи специального разрешения (лицензии); ограничение прав и законных интересов субъектов предпринимательской или иной деятельности; ограничение их самостоятельности; незаконное вмешательство в деятельность индивидуального предпринимателя или юридического лица. Момент окончания преступного деяния и конструкция состава преступления.</p> <p>Субъективная сторона преступления. Понятие и характеристика специального субъекта преступления.</p> <p>Квалифицирующие признаки состава преступления. Дополнительный объект преступления. Понятие крупного ущерба и критерии его определения.</p> <p>Проблема отграничения от смежных составов преступлений и административных правонарушений.</p> <p><i>Регистрация незаконных сделок с землей (ст. 170 УК РФ).</i></p> <p>Объект рассматриваемого преступления. Способы совершения этого преступления: регистрация незаконных сделок с землей; искажение сведений государственного кадастра недвижимости;</p>	4

занижение размеров платежей за землю. Конструкция состава преступления и определение момента его окончания.

Субъективная сторона преступления. Мотивы преступления. Субъект преступления.

Отграничение регистрации незаконных сделок с землей от иных преступлений.

Фальсификация единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета (ст. 170.1 УК РФ).

Объект рассматриваемого преступления. Способ совершения этого преступления. Конструкция состава преступления и определение момента его окончания.

Субъективная сторона преступления. Цели преступления. Субъект преступления.

Отграничение преступления, предусмотренного ст. 170.1 УК РФ от иных преступлений.

Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ).

Объект незаконного предпринимательства. Дополнительный и факультативный объекты. Законодательное определение незаконного предпринимательства. Его способы: осуществление предпринимательской деятельности без регистрации; осуществление предпринимательской деятельности с нарушением правил регистрации; представление в орган, осуществляющий регистрацию юридических лиц, документов, содержащих заведомо ложные сведения; предпринимательство без специального разрешения (лицензии). Условия наступления уголовной ответственности и момент окончания преступления. Законодательное определение крупного размера дохода при незаконном предпринимательстве. Понятие крупного ущерба незаконного предпринимательства и квалификация содеянного.

Субъективная сторона рассматриваемого преступления. Субъект незаконного предпринимательства.

Квалифицированный состав незаконного предпринимательства. Ответственность за соучастие в рассматриваемом преступлении. Законодательное определение особо крупного дохода незаконной предпринимательской деятельности. Признаки специального субъекта преступления.

Отграничение незаконного предпринимательства от преступлений, предусмотренных конкурирующими уголовно-правовыми нормами и от уголовно-ненаказуемых деяний.

Незаконная банковская деятельность (ст. 172 УК РФ).

Банковская система Российской Федерации и рынок банковских услуг как объекты уголовно-правовой охраны. Порядок создания, регистрации и лицензирования банковской деятельности.

Законодательное определение незаконной банковской деятельности. Ее способы: осуществление банковской деятельности без регистрации; осуществление банковской деятельности без

лицензирования. Условия наступления уголовной ответственности и момент окончания преступления. Законодательное определение крупного размера дохода при незаконной банковской деятельности. Понятие крупного ущерба незаконной банковской деятельности. Понятие крупного ущерба незаконной банковской деятельности и квалификация содеянного.

Субъективная сторона незаконной банковской деятельности. Субъект рассматриваемого преступления.

Квалифицированный состав незаконной банковской деятельности. Ответственность за соучастие в рассматриваемом преступлении. Законодательное определение особо крупного дохода незаконной банковской деятельности. Признаки специального субъекта преступления.

Отграничение незаконной банковской деятельности от смежных составов преступлений, административных правонарушений и от договоров гражданско-правового характера (займа, ссуды и др.).

Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции (ст. 171.1 УК РФ).

Объект и предмет производства, приобретения, хранения, перевозки или сбыта немаркированных товаров и продукции. Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции как формы действия рассматриваемого преступления. Законодательное определение крупного размера данного преступления. Момент его окончания и конструкция состава преступления.

Субъективная сторона преступления. Значение цели для квалификации содеянного. Субъект преступления.

Квалифицирующие признаки рассматриваемого преступления. Ответственность за соучастие в его совершении. Законодательное определение особо крупного размера данного преступления. Влияние на квалификацию содеянного предшествующей преступной деятельности виновного.

Отличие данного преступления от смежных преступлений и административных правонарушений.

Ответственность за данное деяние до включения в УК РФ ст. 171.1. ***Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем (ст. 174 УК РФ).***

Объект легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем. Правовая природа легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем.

Предмет анализируемого преступления. Перечень преступлений, легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных в результате совершения которых не образует состава рассматриваемого преступления. Законодательное определение

крупного размера.

Объективная сторона и способы совершения преступления. Понятие финансовых операций и других сделок с денежными средствами или иным имуществом, приобретенным преступным путем. Момент окончания преступления и конструкция состава.

Субъективная сторона преступления. Мотивы и цели его совершения. Субъект преступления.

Квалифицирующие признаки состава преступления. Ответственность за совершение преступления в соучастии. Признаки специального субъекта преступления. Учет при квалификации содеянного предшествующей преступной деятельности виновного.

Особо квалифицированный состав преступления. Ответственность за совершение преступления в составе организованной группы.

Отграничение от смежных преступлений и от соучастия.

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

Объект легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления. Правовая природа этого преступления.

Предмет анализируемого преступления. Перечень преступлений, легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных в результате совершения которых не образует состава рассматриваемого преступления. Законодательное определение крупного размера.

Объективная сторона и способы совершения преступления. Понятие финансовых операций и других сделок с денежными средствами или иным имуществом, приобретенным лицом в результате совершения преступления. Момент окончания преступления и конструкция состава преступления.

Субъективная сторона и субъект преступления.

Квалифицирующие признаки состава преступления. Ответственность за совершение преступления в соучастии. Признаки специального субъекта преступления. Особо квалифицированный состав преступления. Ответственность за совершение преступления в составе организованной группы.

Отграничение от смежных преступлений.

Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем (ст. 175 УК РФ).

Общественная опасность и объект рассматриваемого преступления. Предмет преступления. Объективная сторона и способы совершения преступления. Момент окончания преступления и законодательная конструкция состава преступления.

Субъективная сторона и субъект преступления.

Квалифицированный состав рассматриваемого преступления. Ответственность за совершение преступления в соучастии.

	<p>Специальный предмет преступления. Признаки специального субъекта данного преступления.</p> <p>Особо квалифицирующие признаки приобретения или сбыта имущества, заведомо добытого преступным путем. Ответственность за совершение преступления в составе организованной группы лиц. Признаки специального субъекта.</p> <p>Отличие приобретения или сбыта имущества, заведомо добытого преступным путем от соучастия в хищении и иных смежных преступлений.</p>	
3	<p><i>Незаконное получение кредита (ст. 176 УК РФ).</i></p> <p>Объект рассматриваемого преступления. Понятие кредита и льготных условий кредитования как предмета преступления. Объективная сторона преступления и способы его совершения. Законодательная конструкция состава преступления и определение момента его окончания. Понятие крупного ущерба.</p> <p>Субъективная сторона и субъект преступления.</p> <p>Понятие государственного целевого кредита, порядок его выдачи и использования. Объективная сторона, конструкция состава преступления и определение момента его окончания. Понятие крупного ущерба.</p> <p>Субъективная сторона и субъект преступления.</p> <p>Отграничение от смежных преступлений и административных правонарушений.</p> <p><i>Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности (ст. 177 УК РФ).</i></p> <p>Понятие злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности. Объект преступления и его общественная опасность. Предмет преступления. Объективная сторона преступления и определение момента его окончания. Понятие крупного размера кредиторской задолженности.</p> <p>Субъективная сторона и субъект преступления.</p> <p>Отграничение от смежных составов преступлений.</p>	2
4	<p><i>Недопущение, ограничение или устранение конкуренции (ст. 178 УК РФ).</i></p> <p>Объект рассматриваемого преступления. Способы преступления: заключение ограничивающих конкуренцию соглашений или осуществление ограничивающих конкуренцию согласованных действий, неоднократное злоупотребление доминирующим положением, выражающимся в установлении или поддержании монопольно высокой или монопольно низкой цены товара, необоснованном отказе или уклонении от заключения договора, ограничение доступа на рынок. Понятие крупного ущерба. Понятие дохода в крупном размере. Законодательная конструкция состава преступления и определение момента окончания преступления.</p> <p>Субъективная сторона преступления. Субъект преступления.</p> <p>Квалифицирующие признаки состава преступления.</p>	4

Ответственность за совершение преступления в соучастии. Особо квалифицированный состав преступления. Влияние способа совершения преступления на квалификацию содеянного. Понятие неоднократного злоупотребления доминирующим положением. Специальное основание освобождение от уголовной ответственности.

Отграничение от смежных составов преступлений и административных правонарушений.

Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения (ст. 179 УК РФ).

Объект принуждения к совершению сделки или к отказу от ее совершения. Понятие принуждения к совершению сделки или к отказу от ее совершения. Способ совершения преступления. Момент его окончания и законодательная конструкция состава преступления.

Субъективная сторона и субъект преступления.

Квалифицированный состав преступления. Способ совершения преступления. Ответственность за совершение преступления в соучастии.

Отграничение от смежных преступлений.

Незаконное использование товарного знака (ст. 180 УК РФ).

Объект преступления. Понятие товарного знака, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров и сходных с ними обозначений, а также предупредительной маркировки, их назначение и условия правовой защиты.

Объективная сторона преступления и способы его совершения. Условия наступления уголовной ответственности. Определение крупного ущерба. Момент его окончания и законодательная конструкция состава преступления. Дифференциация уголовной ответственности в зависимости от способа совершения преступления и объекта уголовно-правовой охраны.

Субъективная сторона и субъект преступления.

Квалифицирующие признаки состава преступления. Отграничение от смежных составов преступления и от административных правонарушений.

Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну (ст. 183 УК РФ).

Объект и предмет преступления, предусмотренного ст. 183 УК РФ. Порядок отнесения сведений к составляющим коммерческую, налоговую или банковскую тайну. Перечень сведений, которые не могут составлять такую тайну.

Объективная сторона незаконного собирания сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну. Способы собирания сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну. Момент окончания преступления и определение законодательной конструкции его состава.

Субъективная сторона преступления. Субъект преступления.

Объективная сторона незаконного разглашения или использования

	<p>сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну. Законодательная конструкция состава преступления и определение момента его окончания.</p> <p>Субъективная сторона преступления. Субъект преступления.</p> <p>Квалифицированные составы преступления. Отграничение от смежных преступлений.</p> <p>Подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов (ст. 184 УК РФ).</p> <p>Объект преступления и общественная опасность данного преступления. Понятие профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов, условия их проведения. Понятие участников, организаторов и членов жюри профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов. Предмет преступления.</p> <p>Объективная сторона подкупа участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов. Законодательная конструкция состава преступления и определение момента его окончания.</p> <p>Субъективная сторона подкупа. Цели совершения преступления. Субъект преступления.</p> <p>Квалифицированные составы преступления.</p> <p>Отграничение от смежных составов преступлений.</p>	
5	<p>Нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм (ст. 181 УК РФ).</p> <p>Объект нарушения правил изготовления и использования государственных пробирных клейм. Понятие государственного пробирного клейма и порядок их использования. Объективная сторона преступления и его формы: изготовление государственных пробирных клейм, их сбыт, использование или подделка. Законодательная конструкция состава преступления и определение момента его окончания.</p> <p>Субъективная сторона преступления и его мотивы. Субъект преступления.</p> <p>Квалифицированный состав. Ответственность за совершение преступления в составе организованной группы лиц.</p> <p>Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг (ст. 185 УК РФ).</p> <p>Объект злоупотребления при эмиссии ценных бумаг. Порядок осуществления эмиссии ценных бумаг и ее регистрации. Объективная сторона преступления. Способы совершения преступления. Законодательная конструкция состава преступления и определение момента его окончания. Законодательное определение крупного ущерба.</p> <p>Субъективная сторона преступления и субъект его совершения.</p> <p>Квалифицирующие признаки преступления. Учет при квалификации содеянного формы соучастия.</p> <p>Отграничение от смежных составов преступлений и</p>	2

административных правонарушений.

Злостное уклонение от раскрытия и предоставления информации, определенной законодательством Российской Федерации о ценных бумагах (ст. 185.1 УК РФ).

Объект преступления и общественная опасность злостного уклонения от предоставления инвестору или контролирующему органу информации, определенной российским законодательством о ценных бумагах. Понятие инвестора и контролирующего органа. Предмет преступления.

Объективная сторона совершения преступления и его формы. Понятие уклонения и его характеристика как злостного. Предоставление неполной или ложной информации. Момент окончания преступления и конструкция состава преступления. Законодательное определение крупного ущерба.

Субъективная сторона и субъект преступления.

Отграничение от смежных преступлений и административных правонарушений.

Нарушение порядка учета прав на ценные бумаги (ст. 185.2 УК РФ).

Объект нарушения порядка учета прав на ценные бумаги. Порядок осуществления учета прав на ценные бумаги. Объективная сторона преступления. Способы совершения преступления. Законодательная конструкция состава преступления и определение момента его окончания. Законодательное определение крупного ущерба.

Субъективная сторона преступления и субъект его совершения.

Квалифицирующие признаки преступления. Учет при квалификации содеянного формы соучастия.

Отграничение от смежных составов преступлений и административных правонарушений.

Манипулирование рынком (ст. 185.3 УК РФ).

Объект манипулирования рынком. Понятие манипулирования рынком. Объективная сторона преступления. Способы совершения преступления. Законодательная конструкция состава преступления и определение момента его окончания. Законодательное определение крупного ущерба.

Субъективная сторона преступления и субъект его совершения.

Квалифицирующие признаки преступления. Учет при квалификации средств массовой информации или информационно-телекоммуникационных сетей общего пользования, используемых при совершении преступления.

Отграничение от смежных составов преступлений и административных правонарушений.

Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев (ст. 185.4 УК РФ).

Объект воспрепятствования осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев. Объективная сторона преступления. Способы совершения преступления. Законодательная конструкция

состава преступления и определение момента его окончания. Законодательное определение крупного ущерба.

Субъективная сторона преступления и субъект его совершения.

Квалифицирующие признаки преступления. Учет при квалификации содеянного формы соучастия.

Отграничение от смежных составов преступлений и административных правонарушений.

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

Объект фальсификации решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества. Объективная сторона преступления. Способы совершения преступления. Законодательная конструкция состава преступления и определение момента его окончания. Законодательное определение крупного ущерба.

Субъективная сторона преступления и субъект его совершения.

Квалифицирующие признаки преступления.

Отграничение от смежных составов преступлений и административных правонарушений.

Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК РФ).

Объект изготовления, хранения, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг. Предмет преступления. Объективная сторона преступления и формы его совершения: изготовление поддельных денег или ценных бумаг; хранение поддельных денег или ценных бумаг; перевозка поддельных денег или ценных бумаг; сбыт поддельных денег или ценных бумаг. Законодательная конструкция состава преступления и определение момента его окончания.

Субъективная сторона преступления. Цель преступления. Субъект преступления.

Квалифицированный состав преступления. Понятие крупного размера. Особо квалифицированный состав. Ответственность за совершение преступления в составе организованной группы лиц.

Отграничение от смежных составов преступлений.

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

Объект изготовления или сбыта поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов. Предмет преступления. Порядок выпуска и обращения кредитных или расчетных карт, а также иных платежных документов. Объективная сторона. Способы совершения преступления: изготовление поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов; сбыт перечисленных платежных документов. Законодательная конструкция состава

	<p>преступления и определение момента его окончания.</p> <p>Субъективная сторона преступления и его цель. Субъект преступления.</p> <p>Квалифицированный состав. Ответственность за совершение преступления в составе организованной группы лиц.</p> <p>Отграничение от смежных составов преступлений.</p> <p>Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга (ст. 191 УК РФ).</p> <p>Объект незаконного оборота драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга. Предмет преступления и изделия не включаемые в него. Объективная сторона преступления. Формы его совершения: совершение сделки в отношении предмета данного преступления; его незаконное хранение, перевозка или пересылка. Законодательная конструкция состава преступления и определение момента его окончания.</p> <p>Субъективная сторона и субъект преступления.</p> <p>Квалифицированный состав преступления. Признаки специального субъекта преступления. Понятие крупного размера. Ответственность за совершение преступления в составе группы лиц по предварительному сговору, организованной группы лиц.</p> <p>Отграничение от смежных составов преступлений и административных правонарушений.</p> <p>Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней (ст. 192 УК РФ).</p> <p>Объект нарушения правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней. Предмет анализируемого преступления. Объективная сторона преступления. Место происхождения предмета преступления. Законодательное определение крупного размера. Конструкция состава преступления и определение момента его окончания.</p> <p>Субъективная сторона и субъект преступления.</p> <p>Отграничение от смежных преступлений и административных правонарушений.</p>	
6	<p>Неправомерные действия при банкротстве (ст. 195 УК РФ).</p> <p>Понятие банкротства, его социальное назначение и процедура. Объект и предмет неправомерных действий при банкротстве.</p> <p>Объективная сторона неправомерных действий при банкротстве. Способы преступления: сокрытие имущества, имущественных прав или имущественных обязательств; сведений об имуществе, о его размере, местонахождении либо иной информации об имуществе, имущественных прав или имущественных обязательств; передача имущества во владение иным лицам; отчуждение или уничтожение имущества; сокрытие, уничтожение или фальсификация бухгалтерских и иных учетных документов, отражающих экономическую деятельность юридического лица или индивидуального предпринимателя. Время совершения преступления. Законодательная</p>	2

	<p>конструкция состава преступления и определение момента его окончания. Понятие крупного ущерба.</p> <p>Субъективная сторона преступления. Понятие и признаки специального субъекта преступления.</p> <p>Квалифицирующие и особо квалифицирующие признаки неправомерных действий при банкротстве (ч. 2 и 3 ст. 195 УК РФ).</p> <p>Отграничение от смежных преступлений и административных правонарушений.</p> <p>Преднамеренное банкротство (ст. 196 УК РФ).</p> <p>Понятие преднамеренного банкротства. Объект и предмет этого преступления.</p> <p>Объективная сторона преступления. Законодательная конструкция и определение момента окончания преступления. Понятие крупного ущерба.</p> <p>Субъективная сторона преступления и его мотивы. Субъект преступления.</p> <p>Отграничение от смежных составов преступлений и административных правонарушений.</p> <p>Фиктивное банкротство (ст. 197 УК РФ).</p> <p>Понятие фиктивного банкротства и его общественная опасность. Объект и предмет преступления.</p> <p>Объективная сторона преступления. Определение момента окончания преступления и его законодательной конструкции. Понятие крупного ущерба.</p> <p>Субъективная сторона преступления и его цели. Субъект преступления.</p> <p>Отграничение от смежных составов преступлений и административных правонарушений. Типичные следственные ситуации по делам о фальшивомонетничестве. при криминальном банкротстве. Анализ первичных материалов дела. Выдвижение версий. Тактика осмотра и обыска. Тактика допросов свидетелей и подозреваемых. Назначение и оценка заключения экспертиз. Выдвижение обвинения и проверочные следственные действия.</p> <p>Типичные следственные ситуации при криминальном банкротстве. Анализ материалов дела. Выдвижение версий и проверочные действия. Выемка документов. Тактика допросов свидетелей и подозреваемых. Назначение и оценка заключения экспертиз. Выдвижение обвинения и проверочные следственные действия</p>	
7	<p>Уклонение от уплаты налога и (или) сборов с физического лица (ст. 198 УК РФ).</p> <p>Объект преступления. Понятие налогов и сборов с физического лица. Понятие крупного размера. Объективная сторона преступления, способы его совершения. Законодательная конструкция состава преступления и определение момента его окончания.</p> <p>Субъективная сторона и субъект преступления.</p> <p>Квалифицированный состав преступления. Понятие особо</p>	4

<p>крупного размера. Отграничение от административных правонарушений.</p> <p><i>Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации (ст. 199 УК РФ).</i></p> <p>Объект преступления. Понятие налогов и сборов с организации. Понятие крупного размера. Объективная сторона преступления, способы его совершения. Законодательная конструкция состава преступления и определение момента его окончания.</p> <p>Субъективная сторона и субъект преступления.</p> <p>Квалифицированный состав преступления. Понятие особо крупного размера. Ответственность за совершение преступления группой лиц.</p> <p>Отграничение от административных правонарушений.</p> <p><i>Неисполнение обязанностей налогового агента (ст. 199.1 УК РФ).</i></p> <p>Объект преступления. Понятие налогового агента. Объективная сторона преступления, способы его совершения. Понятие крупного размера. Законодательная конструкция состава преступления и определение момента его окончания.</p> <p>Субъективная сторона и субъект преступления.</p> <p>Квалифицированный состав преступления. Понятие особо крупного размера. Отграничение от административных правонарушений.</p> <p><i>Соккрытие денежных средств или имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которого должно производиться взыскание налогов и (или) сборов (ст. 199²).</i></p> <p>Объект и предмет преступления. Понятие недоимки по налогам и сборам. Объективная сторона преступления, способы его совершения. Определение крупного размера. Законодательная конструкция состава преступления и определение момента его окончания.</p> <p>Субъективная сторона и субъект преступления.</p> <p>Отграничение от административных правонарушений.</p> <p>Типичные следственные ситуации по налоговым преступлениям. Анализ материалов дела. Выдвижение версий и проверочные действия. Выемка документов. Тактика допросов свидетелей и подозреваемых. Назначение и оценка заключения экспертиз. Выдвижение обвинения и проверочные следственные действия</p> <p>Взаимодействие налоговых органов и органов внутренних дел при проведении совместных налоговых проверок. Отличие налоговых преступлений от налоговых правонарушений. Организация и методика их проведения. Методы налогового контроля. Эффективность и результативность налоговых проверок совместно с органами внутренних дел.</p>	
<p><i>Итого</i></p>	<p>20</p>

4 Примерная тематика творческих работ (докладов)

1. Общая характеристика и система преступлений в сфере экономической деятельности.
2. Уголовная ответственность за незаконное предпринимательство.
3. Незаконное получение кредита. Отличие незаконного получения кредита от мошенничества.
4. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности.
5. Незаконное использование товарного знака.
6. Монополистические действия и ограничение конкуренции.
7. Неправомерные действия при банкротстве.
8. Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте.
9. Уголовная ответственность за контрабанду. Злоупотребление полномочиями.
10. Уголовная ответственность за фальшивомонетничество.
11. Уголовная ответственность за преступления в сфере налогообложения.
12. Криминалистическая характеристика экономических преступлений.
13. Личность экономического преступника.
14. Отграничение недействительных сделок с землей от уголовно-противоправных.
15. Проблемы конкуренции и квалификации составов, предусмотренных ст. 171, 171.1 и 172 УК.
16. Финансовые и банковские операции: соотношение и особенности их использования при совершении преступлений, связанных с незаконной банковской деятельностью и легализацией (отмыванием) имущества, приобретенного преступным путем (ст. 172, 174, 174.1 УК).
17. Кредит и его получение как признак преступлений, предусмотренных ст. 176, 179 УК РФ.
18. Создание неплатежеспособности как способ совершения преднамеренного банкротства и неправомерных действий при банкротстве.
19. Ограничение конкуренции и воспрепятствование законной предпринимательской деятельности: вопросы квалификации.
20. Незаконное использование товарного знака и фирменного наименования: разграничение гражданско-правовой и уголовной ответственности.
21. Особенности уголовно-правовой охраны тайны в экономических преступлениях (ст. 183 УК РФ).
22. Участники профессиональных спортивных соревнований: способы их подкупа (ст. 184 УК РФ).
23. Ценные бумаги - предмет злоупотреблений при совершении преступлений, предусмотренных ст. 185, 185.1, 185.2, 185.3, 185.4 УК РФ.
24. Использование поддельных кредитных, расчетных карт и иных платежных документов при совершении преступлений в сфере экономической деятельности.
25. Отграничение гражданско-правовых сделок с ювелирными и бытовыми изделиями из драгоценных металлов и драгоценных камней от уголовно-правовых и административных деяний.

26. Незаконный оборот драгоценных металлов и драгоценных камней как способ легализации имущества, предусмотренного ст. 174, 174.1 УК РФ.

27. Соотношение преступления, предусмотренного ст. 192 УК РФ, с хищениями, незаконным оборотом драгоценных металлов и драгоценных камней и налоговыми преступлениями.

28. Взаимосвязь таможенных преступлений с легализацией (отмыванием) имущества, приобретенного преступным путем (ст. 174, 174.1 УК РФ).

29. Таможенные платежи и налоги, взимаемые таможенными органами: спорные вопросы квалификации.

30. Культурные и художественные ценности: их контрабанда и невозвращение из-за границы (ст. 190 УК РФ).

31. Вопросы квалификации неуплаты налогов должностными лицами и или лицами, выполняющими управленческие функции в коммерческих и иных организациях.

32. Целесообразность включения антимонопольного законодательства в уголовное законодательство.

33. Многообъектность составов преступлений в сфере экономической деятельности на примере преступлений, нарушающих отношения добросовестной конкуренции.

34. Организация и методика проведения проверочных действий по делам о налоговых преступлениях.

35. Организация и методика проведения проверочных действий при выявлении легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем

36. Организация и методика проведения проверочных действий при выявлении криминального банкротства.

37. Использование специальных знаний при расследовании экономических преступлений.

38. Отграничение преступлений в сфере экономической деятельности от преступлений против собственности.

5 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

Таблица 5.1 - Паспорт комплекта оценочных средств

№ п/п	Раздел (тема) дисциплины	Код контролируемой компетенции (или её части)	Технология формирования	Оценочные средства	
				Наименование	№№ заданий
1	Понятие и виды преступлений в сфере экономической деятельности	ПК – 10; ПК – 11 ПК – 12; ПСК-1	Практическое занятие	Задачи	1-5-
2	Экономические преступления против общего порядка предпринимательской деятельности	ПК – 10; ПК – 11 ПК – 12; ПСК-1	Практическое занятие	Задачи	5-25
3	Экономические преступления против правил кредитных отношений	ПК – 10; ПК – 11 ПК – 12; ПСК-1	Практическое занятие	Задачи	25-50
4	Преступления против порядка законной конкуренции на рынке.	ПК – 10; ПК – 11 ПК – 12; ПСК-1	Практическое занятие	Задачи	51-61
5	Преступления против финансовой системы	ПК – 10; ПК – 11 ПК – 12; ПСК-1	Практическое занятие	Задачи	62-90
6	Методика расследования криминальных банкротств	ПК – 10; ПК – 11 ПК – 12; ПСК-1	Практическое занятие	Задачи	91-101

№ п/п	Раздел (тема) дисциплины	Код контролируемой компетенции (или её части)	Технология формирования	Оценочные средства	
				Наименование	№№ заданий
7	Налоговые преступления	ПК – 10; ПК – 11 ПК – 12; ПСК-1	Практическое занятие	Задачи	102-109

Задачи

1 Индивидуальный предприниматель Худолеев, узнав о сдаче в аренду подвального помещения на улице Красина, являвшегося муниципальной собственностью, обратился с заявлением в комитет по управлению имуществом о заключении с ним договора аренды данного подвального помещения, указав, что планирует в нем открыть магазин по продаже автозапчастей. Начальник комитета Зырянов отказал в заключении договора аренды с предпринимателем Худолеевым, отметив, что если бы Худолеев представлял интересы государственного или муниципального предприятия, с ним бы заключили договор аренды, а индивидуальным предпринимателям помещения в аренду не сдают.

2 Семенов приобрел в садово-огородническом товариществе «Наука» садовый участок площадью 0, 12 га. Брат Семенова Зайцев, являясь начальником комитета по земельным ресурсам и землеустройству, отдал распоряжение сотруднице комитета Ключевой при оформлении и регистрации сделки купли-продажи земельного участка на имя Семенова рассчитать стоимость участка, снизив нормативную плату за землю в два раза, сославшись на то, что Семенов имеет льготу. Как выяснилось, никаких льгот у Семенова не было.

3 На краю соснового бора в ста метрах от водозаборника (вода из которого поступала в соседний городок Дзержинск) Кухнин с Березовским выстроили трехэтажные коттеджи, бани, бассейны. Земельные участки площадью 0, 25 га под строительство коттеджей они получили с разрешения начальника местного комитета по земельным ресурсам и землеустройству Темникова. Во время оформления земельного участка в собственность Кухнин и Березовский организовали бесплатную поездку Темникову с семьей во Францию на две недели.

4 Налоговый инспектор Одинцова при определении земельного налога на участки для индивидуального жилищного строительства, принадлежащие ее приятельнице и двоюродному брату, снизила его размер на треть.

5 Общество с ограниченной ответственностью «Оазис» в ноябре дало рекламу в газете об организации зарубежных туристических поездок в ряд стран Африки и

Азии, указав в рекламе наличие лицензии на осуществление туристической деятельности. 15 граждан заключили договор с фирмой «Оазис» о туристических поездках, полностью оплатив путевки. 10 туристов должны были улететь 29 декабря в Египет, а 5 человек — на Мальдивские острова 30 декабря. Ваучеры, медицинские страховки и билеты на самолет туристам обещали выдать накануне вылетов. 26 декабря помещение фирмы «Оазис» было опечатано налоговой полицией, установившей отсутствие у «Оазиса» лицензии на занятие туризмом. Никто из туристов 29 и 30 декабря не вылетел по выбранным туристическим маршрутам. Только 14 января «Оазис» вернул туристам полную стоимость ранее оплаченных путевок. Установили, что директор «Оазиса» Дмитриев 20 декабря представил документы исполнительным органам на получение лицензии.

6 Коммерческий банк «Развитие» нарушил нормативы между размером уставного капитала и привлеченными средствами, между привлеченными средствами и общим объемом выданных фирмам, учреждениям, а также частным лицам ссуд. В результате двум крупным клиентам банка был причинен ущерб. Строительная компания «Стройинвест» в указанный договором срок не смогла снять депозит на сумму в размере 100 тыс. евро, вследствие чего не заключила выгодный контракт на возведение нежилого объекта. Производственно-коммерческая фирма «Альтаир», имевшая на расчетном счете сумму 270 тыс. евро и давшая указание банку о перечислении половины этой суммы своему партнеру для закупки продукции, узнала, что денежные средства не были вовремя отправлены, сделка не состоялась и «Альтаир» не смог получить даже минимальную прибыль от сделки, равную 7 тыс. евро.

7 Артемов с Гаевым, договорившись с целью незаконного получения и присвоения кредита по подложным паспортам на имя Хохлова и Нармина как учредителей, зарегистрировали общество с ограниченной ответственностью. Открыв расчетный счет в коммерческом банке «Альтернатива», Артемов с Гаевым пытались получить в нем кредит. Потерпев неудачу, «предприниматели» в другом банке, «Возрождение», выяснили, что получить кредит они смогут, предоставив обеспечение в виде залога либо поручительства платежеспособных фирм или учреждений. Артемов и Гаев договорились с начальником финансового управления городской администрации Катькало о предоставлении им поручительства администрации. За оказанную услугу Катькало получил от предпринимателей вознаграждение в сумме 10 тыс. евро. Получив в коммерческом банке «Возрождение» кредит на сумму 50 тыс. евро, Артемов с Гаевым уехали из города. Выяснилось, что начальник финансового управления Катькало не знал, что под именами Хохлова и Нармина к нему обращались за поручительством Артемов с Гаевым.

8 Общество с ограниченной ответственностью «Колос» согласно учредительным документам осуществляло производство и реализацию садово-

огороднического инвентаря, строительных инструментов. При проведении неожиданной проверки налоговой полицией на складе общества был обнаружен ящик с огнестрельным оружием. Было установлено, что «Колос» с момента своего создания в течение 18 месяцев подпольно занимался приобретением, изготовлением и сбытом огнестрельного оружия, взрывных устройств, взрывчатых веществ.

9 Павлов занимался торговлей без регистрации и получил в результате этого доход в размере около 26 млн. руб. Первомайский районный суд г. Омска квалифицировал действия Павлова не только по ст. 171 УК, но и за уклонение от уплаты налогов по ч. 2 ст. 198 УК.

10 В одном из складов товарной базы, взятом в аренду ОАО «Аккорд», в течение нескольких месяцев подпольно производили водку «Русская», «Топаз», «Столичная». В бутылки наливали этиловый спирт. В учредительном договоре и уставе «Аккорда» указывалось, что общество создается для оказания информационных, маркетинговых услуг. За 11 месяцев своей деятельности «Аккорд» выполнил один договор по сбору информации о наиболее выгодных рынках сбыта ликеро-водочной продукции.

11 Лямов, Орехов, Свириденко, Конкин и Маров, бывшие мастера спорта по силовым видам борьбы, применяя физическое и психическое насилие, установили контроль над фирмами и индивидуальными предпринимателями в своем районе. Контроль включал охрану от возможных вмешательств в деятельность «подопечных» посторонних частных лиц, а также организаций. За такую охрану спортсмены получали ежемесячное вознаграждение от 100 долл. США и выше с каждого охраняемого. Потратив вначале полученные средства на удовлетворение личных потребностей (улучшение жилищных условий, покупку автомашин и т. д.), Лямов, Орехов, Свириденко, Конкин и Маров решили открыть собственный супермаркет. Зарегистрировав общество с ограниченной ответственностью «Успех», спортсмены через четыре месяца открыли большой супермаркет промышленных и продуктовых товаров.

12 Корнилов, занимая ответственную должность в областной администрации, злоупотребляя должностными полномочиями, неоднократно получал взятки от разных лиц. Когда преступно нажитых денег оказалось около 1, 5 млн руб., Корнилов попросил своего родного брата приобрести на эти деньги для него квартиру, что брат и сделал.

13 Мясников, зная, что рабочие с рыбозавода постоянно выносят рыбу из семейства осетровых, два дня подряд приходил к проходной и приобрел у Томилина 5 кг, а у Власова 7 кг рыбы по цене в два раза ниже коммерческой.

14 Красову, собственнику магазина автозапчастей для автомашин японского производства, знакомый показал новую «мазду» и предложил купить на запчасти

по цене в полтора раза ниже рыночной без оформления. Красов купил автомобиль и разобрал его на запчасти.

15 Прохожий предложил Гороховой купить новую норковую шубу из цельных шкурок за цену, в пять раз меньшую ее рыночной стоимости. Горшкова шубу взяла, осознавая, что та добыта преступным путем.

16 В налоговый орган г. Ижевска обратился В. с целью зарегистрировать его в качестве индивидуального предпринимателя, предоставив при этом все необходимые документы. Однако А., являясь должностным лицом, выполняющим обязанности по регистрации, отказала в принятии документов и их дальнейшей регистрации. В дальнейшем выяснилось, что А. умышленно отказала в регистрации В., и с целью отомстить за прошлые обиды, поскольку являлась его бывшей женой. Дайте уголовно-правовую оценку.

17 30 января 2006 г. в г. Ижевске по телевидению прошел рекламный ролик о том, что в России проходит программа поддержки малого предпринимательства и все желающие предприниматели могут получить кредит в филиалах Сбербанка России на льготных условиях. В связи с этим З. обратился в данный банк. В выдаче кредита З. было отказано по причине того, что организация являлась не открытым, а закрытым акционерным обществом. Квалифицируйте действия сотрудников банка.

18 Руководитель межрайонной инспекции федеральной налоговой службы № 46 В. неоднократно отказывался принять документы на государственную регистрацию индивидуальных предпринимателей, коммерческих и некоммерческих организаций, если документы готовились не юридическим отделом инспекции. Дайте оценку действиям В.

19 Руководитель лицензионной палаты А. без обоснования отказал индивидуальному предпринимателю З. в выдаче лицензии на заготовку, переработку и реализацию лома черных металлов. Подлежит ли А. уголовной ответственности?

20 К., являясь должностным лицом, осуществил незаконную регистрацию сделки с землей на имя В., за что получил вознаграждение. Ранее данное лицо уже совершало подобные действия. Дайте уголовно-правовую оценку.

21 П., являясь индивидуальным предпринимателем, решил приобрести земельный участок в собственность, договорившись со своим знакомым С., который работал в ФГУ «Земельная кадастровая палата» по Удмуртской Республике, о том, что С. оформит ему документы на землю в течение двух недель. Оформив документы, С. получил вознаграждение. Дайте уголовно-правовую оценку.

22 В апреле 2008 г. М., являясь председателем общественно-политического объединения «Содружество», заключил договор с Председателем Верховного суда А. на ремонтно-строительные работы в караульных помещениях Верховного суда

на общую сумму 3 млн. руб. Не имея специальной лицензии на осуществление ремонтно-строительных работ М. незаконно выполнил данные работы в караульных помещениях. Указанная сумма была перечислена платежным поручением на счет объединения, которую М. получил в качестве дохода наличными. Квалифицируйте действия М.

23 К., не имея разрешения на торговлю, в г. Таганроге скупила по оптовой цене хрустальную посуду местного производства, предполагая продать ее в два раза дороже в г. Ростове-на-Дону. С этой целью часть посуды она отдала своим знакомым для перепродажи, а другую реализовала сама, получив доход в сумме 110 тыс. руб. Дайте уголовно-правовую оценку.

24 М., не имея лицензии на осуществление деятельности, связанной с оборотом спиртосодержащей пищевой продукции в целях получения дохода в крупном размере закупил 7820,4 л. спиртосодержащей продукции, перевез ее в специально оборудованной для скрытой перевозки жидкостей машине из г. Красноярск в г. Кызыл, где перелил в емкости для дальнейшего хранения и реализации. Распорядиться спиртосодержащей продукцией М. не успел, она была изъята сотрудниками правоохранительных органов. М. ссылался на то, что не мог получить лицензию на производство, хранение и поставку спиртосодержащей непивной продукции, так как на момент совершенного им деяния порядок выдачи лицензии не был определен. Как установлено судом, М. в какие-либо органы за получением лицензии не обращался, не представлял соответствующие документы для получения лицензии на осуществление деятельности, связанной с оборотом спиртосодержащей продукции. Квалифицируйте действия М.

25 Малоархангельским районным судом Орловской области Е. осужден по ч. 1 ст. 171 УК РФ. Он признан виновным в осуществлении предпринимательской деятельности, сопряженной с извлечением дохода в крупном размере, без регистрации и без специального разрешения (лицензии) в случае, когда такое разрешение обязательно. Согласно приговору Е. с ноября 2005 г. по декабрь 2006 г. в целях получения дохода незаконно осуществлял предпринимательскую деятельность без регистрации и специального разрешения (лицензии): оказывал платные услуги ОАО «Малоархангельский райпищекOMBинат» по автоперевозке грузов, выполнению погрузочно-разгрузочных работ по договору аренды транспортного средства от 03 января 2006 г. (подписанному от имени администрации ОАО генеральным директором Г. и женой предпринимателя Е. - И.) и за названный период времени получил доход в сумме 752 168 руб. На предварительном следствии и в судебном заседании Е. утверждал, что незаконным предпринимательством не занимался, умысла на это не имел, на срок аренды его автомобиля состоял в трудовых отношениях с ОАО «Малоархангельский райпищекOMBинат». В ноябре 2005 г. его пригласила директор пищекомбината Г. на работу в качестве водителя на его собственной машине. Было составлено

трудовое соглашение, по которому он работал с 16 ноября по 31 декабря 2005 г., а с 03 января 2006 г. он по согласованию с Г. написал заявление о приеме на работу в качестве водителя. Был издан приказ, в котором уточнены условия работы и заработная плата. 03 января 2006 г. составили также договор аренды автомобиля, который подписала его жена. В него, Е., обязанности входили погрузочно-разгрузочные работы, доставка товара на принадлежащем ему автомобиле «ГАЗ-33021», за что он получал заработную плату, облагаемую подоходным налогом. Показания Е. подтверждены показаниями свидетелей и письменными материалами дела. Судебная коллегия по уголовным делам Орловского областного суда 29 февраля 2008 г. приговор оставила без изменения. Заместитель Председателя Верховного Суда РФ в протесте поставил вопрос об отмене судебных решений и прекращении дела на основании п. 2 ч. 1 ст. 24 УПК РФ. Подлежит ли протест удовлетворению?

26 Индивидуальный предприниматель Х. попросил своего знакомого М. одолжить ему 15 тыс. руб. для использования в торговой деятельности. При этом предприниматель показал машину с ящиками, заполненными бутылками с водкой, пояснив, что товар этот принадлежит ему и, таким образом, он гарантирует возврат долга спиртным, если вдруг у него будет недостаточно денег. Условием передачи денег в долг М. поставил возврат заемной суммы с процентами. К установленному сроку Х. вернул только сумму долга, а с процентами попросил подождать, несмотря на то, что М. очень рассчитывал на эти деньги. Через некоторое время М. узнал, что Х. обманул его: водка принадлежала вовсе не ему, и проценты возвращать он с самого начала не собирался. Раздосадованный М. обратился в милицию с требованием возбудить в отношении Х. уголовное дело об обманном получении кредита, причинившего заявителю вред в виде неполученных процентов. Однако в возбуждении дела по ст. 176 УК РФ было отказано. Решите ситуацию.

27 Генеральный директор фирмы «Йорклин» С. попросил у дружественной коммерческой организации «Вихрь» в долг две цистерны растворителя, продемонстрировав липовые договоры о проведении его фирмой выгодных работ с использованием этого вещества. Между «Йорклином» и «Вихрем» был заключен договор товарного кредита, предметом которого стали указанные цистерны с растворителем. К определенному в договоре сроку «Йорклин» вернул химикаты, которые так и не использовал, однако выполнить условие возмездности (т.е. оплатить кредит) не смог, да он и не собирался этого делать. Не получив средств, на которые рассчитывал, «Вихрь» не смог закупить необходимые для производственной деятельности материалы, в результате чего понес большие убытки. Дайте квалификацию содеянному фирмой «Йорклин».

28 Я., индивидуальный предприниматель, получил в банке льготный кредит, представив для его оформления поддельные документы, свидетельствующие о

малой прибыльности его предпринимательской деятельности. Именно на этом основании он просил уменьшить процентную ставку по кредиту. В следующий раз, получая кредит в этом же банке, он попросил дать его без обеспечения, представив искусно подделанные документы. Они свидетельствовали о якобы имеющемся у него надежном и хорошо известном банку зарубежном контрагенте, гарантировавшем своевременное получение Я. товара, на приобретение которого он и просил кредит (на самом деле средства требовались для совсем иной предпринимательской деятельности). Когда в положенный срок ни кредиты, ни проценты по ним возвращены не были, служба безопасности банка провела проверку и установила обман в действиях предпринимателя. Квалифицируйте действия

29 Приговором Ленинского районного суда были оправданы по ст. 196 УК РФ (преднамеренное банкротство) и осуждены по ч.2 ст.176 УК РФ за незаконное получение государственного целевого кредита и его использование не по прямому назначению с причинением крупного ущерба государству, организациям граждане Б., С., Е. Предоставленные федеральным фондом помощи малому предпринимательству Ярославскому фонду финансовые средства для осуществления целевого кредитования Программы развития межрегионального рынка товаров и услуг Б. и Н. использовали не по назначению. Денежные средства в крупном размере были израсходованы на погашение налогов, оказание спонсорской помощи, покупку ценных бумаг, автомашины, хозяйственные расходы, оплату договора о консультационных услугах. Квалифицируйте содеянное.

30 Директор обществ с ограниченной ответственностью «Автолик.Арт» и «Автолик» Л. получил кредиты, предоставив в Волгодонский филиал ОАО «Банк Возрождение» подложные бухгалтерские документы, в которых были завышены данные об оборотных активах, указан добавочный капитал и занижены данные о кредиторской задолженности. На основании указанных ложных сведений между Л. и управляющим ОАО «Банк Возрождение» были заключены кредитные договоры: в первом случае на сумму 7,5 млн. руб., во втором - на сумму 4,7 млн. руб., а затем еще на 2,8 и 6,2 млн. руб. По истечении срока действия кредитного договора указанные суммы остались невыплаченными. Полученные денежные средства Л. вложил в производство тем самым, легализовав их. Квалифицируйте действия Л.

31 Приговором судьи Верх-Исетского района Екатеринбурга предприниматель Д. признан виновным в совершении трех преступлений, предусмотренных ч. 1 ст. 176 УК РФ (незаконное получение кредита). Следствием и судом установлено, что за период с апреля 2004 г. по август 2006 г. директор общества с ограниченной ответственностью Д. в целях получения кредита предоставил в три коммерческих банка Екатеринбурга ложные сведения о финансово-хозяйственном положении своего общества, подтверждающие его добропорядочность и возможность погасить

кредит. Таким образом, предприниматель, введя в заблуждение сотрудников кредитных организаций, получил кредиты на общую сумму более 3 млн. руб. Однако, не имея материальной возможности, он условия кредитных договоров не выполнял, что и послужило поводом для обращения кредитных организаций в правоохранительные органы. Квалифицируйте действия Д.

32 Городской суд вынес приговор в отношении Р. по ч. 1 ст. 176 УК РФ (незаконное получение кредита) и ч. 3 ст. 33, ч. 1 ст. 176 УК РФ (организация и руководство незаконным получением кредита) и Д. по ч. 1 ст. 176 УК РФ (незаконное получение кредита). Следствием установлено, что в период с июля по сентябрь 2005 г. Р. в должности генерального директора закрытого акционерного общества «Викуловский технологический центр» и Д. в должности директора общества с ограниченной ответственностью «Торговая фирма Нива» решили обманным путем получить в дополнительном офисе № 1 «Сибирьгазбанка» кредиты на общую сумму 4 млн. руб. С этой целью они изготовили и представили в кредитное учреждение документы, в которые внесли ложные сведения о наличии залогового имущества для обеспечения возврата кредитов. В результате их незаконных действий банку был причинен крупный ущерб в сумме 4 млн. 487 тыс. 675 руб. Приговором суда Р. и Д. назначено условное наказание в виде лишения свободы на срок 2 года 6 месяцев и 2 года соответственно. Дайте правильную квалификацию.

33 Индивидуальный предприниматель К. попросил своего знакомого Л. одолжить ему 15 тыс. руб. для использования в торговой деятельности. При этом предприниматель показал машину с ящиками, заполненными бутылками с водкой, пояснив, что товар этот принадлежит ему и, таким образом, он гарантирует возврат долга спиртным, если вдруг у него будет недостаточно денег. Условием передачи денег в долг Л. поставил возврат заемной суммы с процентами. К установленному сроку К. вернул только сумму долга, а с процентами попросил подождать, несмотря на то что Л. очень рассчитывал на эти деньги. Через некоторое время Л. узнал, что К. обманул его: водка принадлежала вовсе не ему, и проценты возвращать он с самого начала не собирался. Раздосадованный Л. обратился в милицию с требованием возбудить в отношении К. уголовное дело об обманном получении кредита, причинившем заявителю вред в виде неполученных процентов. Однако в возбуждении дела по ст. 176 УК РФ было отказано. Дайте уголовно-правовую оценку. Содержатся ли в действиях К. признаки преступления, предусмотренные ст. 176 УК РФ?

34 Н. в должности генерального директора закрытого акционерного общества «Березка» в целях получения кредита предоставил в коммерческий банк г. Ставрополя ложные сведения о финансово-хозяйственном положении своего общества, подтверждающие его добропорядочность и возможность погасить кредит. Введя в заблуждение сотрудников кредитных организаций, он получил

кредит на сумму 1 млн. рублей. Однако, не имея материальной возможности, он условия кредитных договоров не выполнял. Дайте уголовно-правовую оценку.

35 А., являясь руководителем ООО «Ручеек», в марте 2005 г. получил в отделении банка «ВТБ» кредит на сумму 300 тыс. руб., который обеспечивался залогом ценных бумаг (ссуда под залог векселей). По договору А. обязан был оплатить ценные бумаги в срок до 12.08.2006 г., но не исполнил своих обязательств. Кредитор банк «ВТБ» подал иск о взыскании причиненного ущерба. В законную силу вступил судебный акт о взыскании денежных средств в пользу кредитора, но А. отказывается выполнять решение суда. Дайте оценку содеянному.

36 В 2008 году Г. от имени ООО «Ударник» заключил с администрацией г. Донецка два договора на общую сумму 5 млн. руб. (беспроцентный государственный целевой кредит) на организацию дополнительных (новых) рабочих мест по направлению «Создание новых рабочих мест», согласно которым ООО «Ударник» обязалось создать производство котлов водогрейных с топкой полукипящего слоя и трудоустроить на него 20 безработных граждан, преимущественно из числа высвобожденных при реорганизации угольной отрасли. В целях введения в заблуждение работников администрации г. Донецка Г. представил подложные документы о приобретении необходимого для организации производства оборудования, которое на предприятии уже имелось. Полученными денежными средствами Г. распорядился по своему усмотрению, перечислив их на счет ООО «Триада», зарегистрированного в г. Москве на подставное лицо. Производство котлов Г. не организовал, рабочие места не создал. Квалифицируйте действия Г.

37 Генеральный директор ООО «Зов» М. по кредитному договору получил кредит в банке. Вскоре ООО «Зов» было объявлено банкротом, поэтому кредит банку остался невозвращенным вследствие отсутствия денежных средств на счете. Однако было выявлен факт, что полученный ранее кредит по кредитному договору был потрачен генеральным директором М. на личные нужды. Банк обратился в суд о привлечении М. к ответственности по ст. 177 УК РФ. Дайте оценку содеянному. Можно ли применить в этом случае ст. 159 УК РФ?

38 В 2005 г. С. решил заняться лесным бизнесом. У своего приятеля В. он занял под расписку 50 тыс. долл. США, затем еще 20 тыс. На эти деньги С. купил оборудование для пилорамы и установил его в колонии для осужденных. Бизнесмен планировал, что оттуда он будет получать пиломатериалы и продавать их в г. Санкт-Петербурге. Но колония выдавала товара меньше, чем предполагалось. Тогда В. стал требовать возврата своих денег. Должник не отказывался платить, но просил подождать. Кредитор, как и положено, ждал 3 года, а потом подал в гражданский суд иск о взыскании с С. 2 млн. 100 тыс. руб. На суде ответчик признал долг. Суд удовлетворил требования кредитора и взыскал с С., помимо основной суммы долга, еще и госпошлину, которую В. уплатил при подаче

иска. С. не обжаловал это решение, поэтому через 10 дней оно вступило в законную силу. Служба судебных приставов послала исполнительный лист на работу С. В то время он трудился уже на муниципальном предприятии. С двух зарплат должника в пользу В. было удержано 10 тыс. руб. Но осенью 2008 г. С. уволился, и выплаты прекратились. Приставы приходили к нему домой, но не нашли там ценного имущества, которое можно было арестовать в пользу погашения долга. В конце июля 2009 г. С. устроился на новую работу – вальцовщиком на частную фирму. Но сообщать об этом судебным приставам не стал. Они сами узнали эту информацию через страховую компанию. Квалифицируйте действия С.

39 Решением арбитражного суда Краснодарского края от 30 января 2007 г., вступившим в законную силу с 01 марта 2007 г., К. и О. обязаны к погашению кредиторской задолженности солидарно перед Славянским отделением №1 818 Сбербанки РФ, возникшей по договору от 21 января 2004 г. №163 «Об открытии невозобновляемой кредитной линии», заключенному между Славянским отделением № 1818 Сбербанки РФ и ООО «Недвижимость», директором и учредителем которого являлся К., а О. являлась учредителем. В соответствии с договором поручительства от 21 января 2004 г. № 163/1, заключенным К. со Славянским отделением №1818 Сбербанки РФ, и аналогичным договором № 163/2 от 21 января 2004 г., заключенным О. с тем же банком, оба выступили в качестве поручителей по всем обязательствам заемщика ООО «Недвижимость-Юг». В целях создания препятствий к обеспечению возможности взыскания кредиторской задолженности К. 27 февраля 2004 г. направил в Славянское отделение №1818 Сбербанки РФ гарантийное письмо, содержащее обязательство о перечислении денежных средств, вырученных от продажи двух козловых кранов и крановых путей, принадлежащих ООО «Недвижимость-Юг», на ссудный счет Славянского отделения №1818 Сбербанки РФ в счет погашения кредиторской задолженности. Однако 1 апреля 2004 г. О., действуя по поручению К. и по его доверенности от 1 апреля 2004 г., от имени ООО «Недвижимость-Юг» заключила договор купли-продажи козлового крана ККС-32 и крановых путей с ООО «Выбор-С». Вырученные от продажи этого имущества 1,5 млн. руб., поступившие на расчетный счет ООО «Недвижимость-Юг», в апреле 2004 г. были переведены по указанию К. на счет О. в Краснодарское отделение №8619 Сбербанки РФ, после чего были получены ею и потрачены на цели, не связанные с выплатой задолженности по решению арбитражного суда. 1 июля 2004 года К., действуя как директор ООО «Недвижимость-Юг» и от его имени, заключил договор купли-продажи козлового крана ККС-10 и крановых путей с С., продав тому указанное имущество по явно заниженной цене (за 2000 рублей). К. и О. действовали по согласованию, имея возможность поэтапного погашения кредиторской задолженности по решению арбитражного суда. Таким образом, К. и О. причинили ущерб Славянскому

отделению №1818 Сбербанка РФ на сумму 1 745 196 руб.98 коп. Квалифицируйте действия К. и О.

40 В., конкурсный управляющий ЗАО «Энергия», неправомерно безвозмездно передавал недвижимость предприятия в собственность ООО «Сокольники», ООО «Орбита» под видом возмездных гражданско-правовых сделок, что привело к причинению ущерба ЗАО «Энергия», выразившегося в уменьшении конкурсной массы. Квалифицируйте действия В.

41 М., директор предприятия ООО «Азот», которое находилось в состоянии банкротства, дал указание главному бухгалтеру И. внести изменения в бухгалтерские документы (баланс предприятия), которые отражали экономическую деятельность предприятия, в результате чего кредиторам предприятия был причинен крупный ущерб. Дайте правовую оценку действиям М. и И.

42 М., являясь директором предприятия ООО «Химик», совершил ряд сделок по отчуждению имущества предприятия по возмездным эквивалентным сделкам, в результате чего была создана неплатежеспособность предприятия и оно было не в состоянии исполнить в надлежащем порядке денежные обязательства. Квалифицируйте действия М.

43 К. и С., осуществлявшие функции исполнительного органа управления ООО «Мебель», во исполнение умысла на создание условий для преднамеренного банкротства предприятия, вопреки законным интересам государства и кредиторов, в целях ухода от погашения кредиторской задолженности перед инспекцией по налогам и сборам, осуществили ряд заведомо невыгодных и убыточных сделок с ответчиками, по которым отсутствовала возмездность данных сделок, в связи с чем, в силу ст. 169 ГК РФ, у ответчиков не возникло право на имущество, полученное по сделкам. Квалифицируйте действия указанных лиц.

44 Между обществом «Урал» в лице конкурсного управляющего С. (продавцом) и обществом «Продторг» (покупателем) заключен договор купли-продажи объекта недвижимости производственного корпуса общей площадью 27522,98 м., расположенного по адресу: г. Москва, Литейный проезд, д. 5. Позже было выяснено, что соглашение между конкурсным управляющим С. и директором общества «Урал» является злонамеренным. Квалифицируйте действия конкурсного управляющего.

45 Юридическое лицо ООО «Альтаир» по решению арбитражного суда от 22.07.2006 г. в соответствии с ФЗ РФ от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ было признано банкротом. 30.07.2006 г. в отношении данного общества было открыто конкурсное производство. Арбитражным управляющим был назначен В. Руководитель ООО «Альтаир» С. имел задолженность перед своими работниками в размере 265 тыс. руб. Требования работников, являющихся кредиторами второй очереди по ГК РФ, удовлетворены не были. Взамен этого С. удовлетворил требования поставщиков

данной фирмы в размере 100 тыс. руб. Какие нормы законодательства нарушены? Какая ответственность наступит за данные нарушения?

46 Газета «Российские новости» 23 января 2005 г. напечатала информацию о несостоятельности (банкротстве) ООО «Белый камень». Эта информация была напечатана по заказу руководителя данного юридического лица К. В действительности же ООО «Белый камень» банкротом не являлось и имело на своем балансе 300 тыс. руб., достаточных для того, чтобы выплатить 261 354 руб. кредиторам, которым должно это юридическое лицо. Решите дело.

47 Артемов с Гаевым, договорившись с целью незаконного получения и присвоения кредита по подложным паспортам на имя Хохлова и Нармина как учредителей, зарегистрировали общество с ограниченной ответственностью. Открыв расчетный счет в коммерческом банке «Альтернатива», Артемов с Гаевым пытались получить в нем кредит. Потерпев неудачу, «предприниматели» в другом банке, «Возрождение», выяснили, что получить кредит они смогут, предоставив обеспечение в виде залога либо поручительства платежеспособных фирм или учреждений. Артемов и Гаев договорились с начальником финансового управления городской администрации Катькало о предоставлении им поручительства администрации. За оказанную услугу Катькало получил от предпринимателей вознаграждение в сумме 10 тыс. евро. Получив в коммерческом банке «Возрождение» кредит на сумму 50 тыс. евро, Артемов с Гаевым уехали из города. Выяснилось, что начальник финансового управления Катькало не знал, что под именами Хохлова и Нармина к нему обращались за поручительством Артемов с Гаевым. Квалифицируйте деяние.

48 Руководитель коммерческой торговой фирмы «Мираж» заключил договор купли-продажи с закрытым акционерным обществом «Меркурий». Фирма «Мираж», получив товар, в течение четырех месяцев не перечислила 100 млн руб. на счет уполномоченного банка для оплаты товара АО «Меркурий».

49 Руководитель фирмы «Мираж» Козлов и бухгалтер Долгополова направили эти деньги для заключения более выгодного контракта. В то же время они объявили своим кредиторам о неплатежеспособности фирмы, о невозможности выплаты долга, ввиду того что им не был перечислен долг от третьей фирмы. Действиями руководителей фирмы «Мираж» был также причинен крупный ущерб фирмам «Риф» и «Олимпус», так как этим фирмам длительное время не перечислялись положенные деньги. Аудиторская проверка не подтвердила несостоятельность фирмы «Мираж». Квалифицируйте деяние.

50 Руководитель общества с ограниченной ответственностью «Товары для Севера» Челноков получил государственный целевой кредит на закупку и завоз промышленных и продуктовых товаров для северных районов Европейской части страны на сумму 140 тыс. евро. Купив на эти деньги квартиру, Челноков составил документы, свидетельствующие о приобретении обществом необходимых товаров и завозе их на Север. Через год Челноков вернул целевой кредит, продав квартиру

по цене, в два раза превышающей ее стоимость, по которой она была приобретена им в прошлом.

51 Две ведущие в городе фирмы по торговле импортного сантехнического оборудования и мебели для дома договорились устранить конкурентов с этого рынка и установили предельно низкие цены на товары. Через несколько месяцев сантехнику и импортную мебель продавали только в этих двух фирмах. Общая сумма ущерба разорившихся конкурентов составила 2 млн. руб.

52 Группа, состоящая из Артюхова, Варенникова, Миндадзе и Лимонова, представляющая интересы торговой компании «Сарос», занимающейся реализацией парфюмерно-косметической продукции и товаров бытовой химии, угрозами применить насилие или уничтожить имущество, избиением, уничтожением имущества вытеснила из северного района города все торгующие фирмы и частных предпринимателей, осуществляющих сбыт парфюмерии, косметики и бытовой химии. Индивидуальному предпринимателю Завьялову группа сломала левую руку, директора магазина «Жасмин» Шахова жестоко избива, от полученных повреждений Шахов через неделю скончался. В помещении мелкооптовой фирмы «Эконика» указанная группа устроила поджог, причинив значительный ущерб собственникам фирмы.

53 Директор архитектурной компании Соболев и его заместитель Петровский узнали, что проект на застройку деловой центральной части города мэрия намеревается предложить другой строительной-архитектурной фирме — «Пластика». Желая во что бы то ни стало заполучить заказ на этот проект, Соболев с Петровским дали поручение охранникам фирмы Жарову и Кузьмину, применяя любые способы воздействия кроме лишения жизни, заставить президента «Пластики» Молотова отказаться от предложения мэрии. Жаров с Кузьминым, причинив тяжкий вред здоровью Молотову, заставили его отказаться от заключения договора с мэрией. Вариант. Жаров с Кузьминым, причинив тяжкий вред здоровью Молотову, пытались заставить его отказаться от заключения договора с мэрией. «Пластика» и мэрия подписали договор.

54 Частный предприниматель Козырев решил заняться продажей кормов для домашних животных. После быстрой продажи первой, пробной партии корма для собак и кошек, Козырев поехал в другой город для заключения договора о покупке нового корма и поиска новых партнеров. В дороге в купе, где ехал Козырев, к нему подошли двое молодых ребят, Крылов и Зобнин, которые, угрожая выбить ему глаз, стали требовать от предпринимателя не покупать никакого корма для домашних животных.

55 Директор коммерческо-производственной фирмы, занимавшейся мелкооптовой продажей, Державин дал распоряжение сотрудникам Скобликову и Шустовой вшить в партию джинсовых брюк ярлык фирмы «Lee» за три дня. Джинсы под видом фирменных разошлись быстро. На следующую партию

джинсовых брюк по указанию директора Скобликов и Шустова также вшили фирменные ярлыки «Lee».

56 Николаев, узнав о том, что его новый знакомый Яковлев имеет отношение к изготовлению государственных пробирных клейм, попросил его за приличное вознаграждение достать ему клеймо для клеймения золотых изделий 585 пробы. Яковлев, незаметно отремонтировав сломанное государственное пробирное клеймо, вынес его и отдал Николаеву, получив 500 долл. США.

57 Сотрудник фирмы по программному обеспечению «Техническое внедрение» Уральский, находясь в офисе акционерного общества «Квантор», похитил дискету с новой программой бухгалтерского учета, подготовленной программистами «Квантора», намереваясь использовать их разработки при составлении программы в своей фирме.

58 Соромотин и Ильин передали начальнику кредитного отдела банка по работе с юридическими лицами Соловьеву 500 долл. США. Соловьев ранее сообщил им, что интересующая Соромотина и Ильина компания «Триада» получает в банке кредит на большую сумму. Соромотин с Ильиным поставили в известность конкурента «Триады» акционерное общество «Радуга» о получении этого кредита.

59 В городе проходили соревнования по большому теннису среди профессионалов. В финал вышли теннисисты Ольховский и Федоров. Тренер Ольховского накануне финального матча уговорил Федорова уступить в игре Ольховскому, передав ему 7 тыс. долл. США. Матч выиграл Федоров.

60 В соревнованиях по боксу победитель в тяжелом весе получал 30 тыс. евро и поездку в немецкий город Кельн для участия в профессиональном турнире. Менеджер Котелевский, представлявший интересы тяжеловеса Бочарова, добился от трех судей присуждения 1-ого места Бочарову. Судье Данилову менеджер передал 3 тыс. евро, судье Аветисяну — 3, 5 тыс. евро, а судье Касиновскому менеджер оплатил стоимость двух туристических путевок во Францию на сумму в 2850 евро.

61 При проведении регионального конкурса «Мисс года» участницам стало известно, что победительнице конкурса одна австрийская фирма намеревается предложить работу фотомодели в Австрии. Супруг участницы Мамонтовой, пригласив из пяти членов жюри троих по отдельности в рестораны, одному передал 2 тыс. евро, другому — золотое кольцо с бриллиантами, третьему — ожерелье из натурального жемчуга. Первое место жюри присудило участнице Мамонтовой.

62 Начальник государственной инспекции пробирного надзора Михеев за вознаграждение в 2 тыс. долл. США сделал клеймение 10 золотых и 4 изделий из платины для Севрюгина, не отразив факт клеймения в документах инспекции. Через некоторое время, получив от Седовой 3 тыс. евро, Михеев незаконно поставил клеймо 583 пробы на 11 золотых изделий.

- 63 Мастер Силаев по просьбе приятеля подделал государственное пробирное клеймо для серебряных изделий 750 пробы.
- 64 Акционерное общество «Дока-хлеб» было зарегистрировано и имело лицензию на выпечку и продажу хлебобулочных изделий. Совет директоров принял решение о выпуске эмиссионных ценных бумаг - акций. В проспект эмиссии руководителем АО Воробьевым и главным бухгалтером Криницыной были внесены недостоверные данные, а именно: завышен размер уставного капитала и занижен размер просроченной кредиторской задолженности, которая составляла 3 млн. руб. Акции были размещены среди 600 владельцев, общий объем эмиссии составил 5 млн. руб.
- 65 Директор товарищества с ограниченной ответственностью Черезов принял решение о поставках по бартеру в КНР 5 тыс. т цветных металлов, являющихся стратегическим товаром, по поддельному документу (лицензии), так как не имел на этот товар экспортной квоты. При прохождении таможенного досмотра документы вызвали подозрение, груз был задержан. Экспертиза подтвердила подделку документов.
- 66 Гражданин Алекперов был задержан после того, как он расплатился за покупку продуктов на рынке двумя поддельными купюрами достоинством по 50 руб. каждая. Следственные органы предъявили ему обвинение по ч. 1 ст. 187 УК. Суд пришел к выводу, что купюры, изъятые у Алекперова, значительно отличаются от подлинных, обнаружение подделки не было затруднительным для потерпевших, и купюры не могли поступить в денежное обращение. Действия Алекперова были переквалифицированы на ст. 159 УК. Прокурор внес протест, в котором поставил вопрос об отмене судебного решения, обосновывая это тем, что, согласно заключению эксперта-криминалиста, различия обнаружены в результате исследования в ультрафиолетовых лучах и с помощью микроскопа, а кроме того, потерпевшие заявили, что купюры были похожи на настоящие.
- 67 Левин, Петрова и Вексельберг занимались сбытом поддельных билетов Банка России. Они сбыли 200 поддельных купюр по 1000 руб. каждая. Кроме того, 15 марта 2003 г. Вексельберг и Левин сбыли одну поддельную купюру и при попытке расплатиться за партию товара 85 поддельными купюрами были задержаны.
- 68 При выпуске акций акционерным коммерческим банком «Селенга» его президент Бухарцев дал указание сотруднику банка Гребешкову внести в проспект искаженную информацию о размере прибыли, распределяемой между акционерами. В результате этих действий купившая эти акции коммерческая фирма «Сигма» не смогла получить планируемый доход, потеряв на этом свыше 1, 5 млн. руб.
- 69 Борисов по просьбе Алексева и Жданова за вознаграждение изготовил и передал им поддельный вексель на сумму 500 тыс. руб. Алексеев и Жданов

намеревались вложить его в материалы уголовного дела вместо изъятого работниками милиции. Борису о таком их Намерении было известно.

70 Греков из чувства мести подделал кредитную карту своего знакомого Пирогова и получил по ней в нескольких банкоматах «Гута-банка 400 тыс. руб.

71 Ходжиев обменял рубли на доллары США в одном из обменных пунктов Московской области и позднее обнаружил, что две стодолларовые купюры – фальшивые. Он решил избавиться от них, расплатившись ими при покупке мобильного телефона, однако кассир обнаружила фальшивые деньги при проверке, и Ходжиева удалось задержать охране торгового центра.

72 Оганезов изготовил несколько поддельных царских червонцев из желтого металла, похожего на золото, и продал их через своего знакомого Петросяна коллекционеру старинных монет Васильчикову.

73 Гуриев, Давдиев, Хункаев по предварительному сговору, распределив роли, подыскали помещение, технику и наладили изготовление поддельных авизо. После чего по нескольким поддельным авизо на их счет каждому было перечислено банком «Авангард» по 500 тыс. долл. США.

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

75 П., заведомо зная, что имеющийся у него денежный знак достоинством 500 руб. является поддельным, в целях его сбыта около 21 ч. обратился к С., у которой разменял подделку на денежные знаки различного номинала. При изъятии поддельного денежного знака было установлено, что фальшивка изготовлена на копировально-множительном аппарате с электрографическим принципом действия. Денежный знак отличался неестественным цветом, нечетким изображением и т.д. П. сбывал поддельный денежный знак вечером, когда было темно. Суд, исследовав материалы уголовного дела, признал, что этот денежный знак существенно отличался по внешнему виду от настоящих денег и установил, что умысел П. был направлен на обман потерпевшей С. Квалифицируйте действия П.

76 Гражданин Украины С. был задержан при сбыте поддельных украинских денег (гривен) на территории РФ. Квалифицируйте действия С. Имеет ли значение его принадлежность к гражданству Украины?

77 К. сбыл поддельную купюру достоинством 500 руб. при следующих обстоятельствах. Примерно в 22 ч. 00 мин. он подошел к П., который находился в сильном алкогольном опьянении и попросил разменять данную купюру. В свою очередь П. согласился разменять. Позже, когда П. пришел домой и вытащил деньги, жена П. увидела, что одна купюра черно-белого цвета. В результате проведения оперативно-розыскных мероприятий К. был задержан. Экспертиза показала, что данная купюра является грубой подделкой. Квалифицируйте действия К.

78 Л. 15.10.2008 г. для приобретения товара передал М. поддельную купюру достоинством 1000 руб. М. в свою очередь передал купюру продавцу в качестве оплаты за товар. Продавец принял данную купюру для оплаты, но затем вернул ее в связи с тем, что у него не было сдачи. Квалифицируйте действия Л. и М.

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

80 А., используя в целях уклонения от таможенного, банковского и валютного контроля недействительную доверенность от другого лица и действуя без его ведома, открыл на имя этого лица банковские счета и неоднократно представлял в банк изготовленные от его имени поддельные поручения и заявления вкладчика банка о переводе принадлежащих А. денежных средств в иностранной валюте за границу. Банком указанные поручения и заявления были исполнены. Квалифицируйте действия А.

81 Обладая необходимыми знаниями и навыками по использованию полиграфической техники, компьютерных программ для обработки графики и записи информации на магнитную полосу пластиковых карт, Л. приобрел оборудование для изготовления поддельных кредитных и расчетных карт и расходные материалы. При помощи сети Интернет он нашел единомышленников не только в России, но и в иностранных государствах, разместил в глобальной сети объявления об изготовлении поддельных кредитных и расчетных карт, предлагая, таким образом, услуги по предоставлению средств для совершения мошенничества путем платы товаров в торгово-сервисных предприятиях. За период с июля 2007 г. по сентябрь 2009 г. Л. и его соучастниками изготовлены и сбыты 60 поддельных кредитных и расчетных карт, с использованием которых проведено не менее 120 операций в торгово-сервисных предприятиях по оплате приобретаемых товаров. В результате данной деятельности совершены хищения денежных средств на общую сумму более 2 млн. руб. и причинен ущерб 14 банковским учреждениям. Квалифицируйте действия Л.

82 Борисов по просьбе Алексева и Жданова за вознаграждение изготовил и передал им поддельный вексель на сумму 500 тыс. руб. Алексей и Жданов намеревались вложить его в материалы уголовного дела вместо изъятого работниками милиции. Борисову о таком их намерении было известно. Квалифицируйте деяние.

83 Греков из чувства мести подделал кредитную карту своего знакомого Пирогова и получил по ней в нескольких банкоматах «Гуга-банка» 400 тыс. руб. Квалифицируйте деяние.

84 Сотрудниками управления по борьбе с экономическими преступлениями ГУВД г. Москвы задержано 20 человек. Группа лиц наладила сбыт поддельных проездных билетов, которые распространялись на территории Москвы и некоторых областных центров. Руководители этой преступной группы Деревянко и Столетов использовали типографию и устройство для намагничивания полос. Часть группы изготавливала поддельные проездные билеты, другая часть группы продавала билеты на метро и общественный транспорт в людных местах. Каждый из участников преступной группы за 2 года (2002-2003 гг.) заработал свыше 70 тыс. долл. США. Квалифицируйте деяние.

85 Ходжиев обменял рубли на доллары США в одном из обменных пунктов Московской области и позднее обнаружил, что две стодолларовые купюры – фальшивые. Он решил избавиться от них, расплатившись ими при покупке мобильного телефона, однако кассир обнаружила фальшивые деньги при проверке, и Ходжиева удалось задержать охране торгового центра. Квалифицируйте деяние.

86 Оганезов изготовил несколько поддельных царских червонцев из желтого металла, похожего на золото, и продал их через своего знакомого Петросяна коллекционеру старинных монет Васильчикову. Квалифицируйте деяние.

87 Гуриев, Давдиев, Хункаев по предварительному сговору, распределив роли, подыскали помещение, технику и наладили изготовление поддельных авизо. После чего по нескольким поддельным авизо на их счет каждому было перечислено банком «Авангард» по 500 тыс. долл. США. Квалифицируйте деяние.

88 Левин, Петрова и Вексельберг занимались сбытом поддельных билетов Банка России. Они сбыли 200 поддельных купюр по 1000 руб. каждая. Кроме того, 15 марта 2003 г. Вексельберг и Левин сбыли одну поддельную купюру и при попытке расплатиться за партию товара 85 поддельными купюрами были задержаны. Квалифицируйте деяние.

89 Оганесян приобрел у неустановленного лица 500 поддельных денежных знаков Банка России достоинством по 100 руб. каждая. Одной купюрой он расплатился за товар. Купюры были изготовлены на черно-белом ксероксе. Оганесян был признан виновным в сбыте поддельных денег. В материалах дела имеются данные о том, что Оганесян расплачивался в вечернее время, при плохом освещении, но потерпевшие сразу же обнаружили подделку. По заключению криминалистической экспертизы, деньги существенно отличались по внешнему виду от настоящих: по цвету, размеру и другим параметрам. Оганесян в кассационной жалобе указал, что имеющиеся у него деньги не похожи на настоящие. Квалифицируйте деяние.

90 Гражданин Алекперов был задержан после того, как он расплатился за покупку продуктов на рынке двумя поддельными купюрами достоинством по 50 руб. каждая. Следственные органы предъявили ему обвинение по ч. 1 ст. 187 УК. Суд пришел к выводу, что купюры, изъятые у Алекперова, значительно отличаются от подлинных, обнаружение подделки не было затруднительным для потерпевших, и купюры не могли поступить в денежное обращение. Действия Алекперова были переквалифицированы на ст. 159 УК. Прокурор внес протест, в котором поставил вопрос об отмене судебного решения, обосновывая это тем, что, согласно заключению эксперта-криминалиста, различия обнаружены в результате исследования в ультрафиолетовых лучах и с помощью микроскопа, а кроме того, потерпевшие заявили, что купюры были похожи на настоящие. Квалифицируйте деяние.

91 Ишимским межрайонным отделом УФСНП РФ по Тюменской области в отношении руководства ДП ОАО «Мебельная фабрика» возбуждено уголовное дело. В ходе предварительного следствия установлено, что З., являясь директором дочернего предприятия ОАО «Мебельная фабрика», имея кредиторскую задолженность по уплате обязательных платежей по налогам и страховым взносам в государственные внебюджетные фонды на сумму 5 698 000 рублей, в период с 01.01.2000 г по 31.12.2000 г. совершил действия по отчуждению имущества вверенного ему предприятия. При этом З. в предвидении предстоящего банкротства реализовал имущество ОАО «Мебельная фабрика» предприятию ООО «Венера», а также различным частным лицам на общую сумму 1 345 877 рублей, что привело к уменьшению конкурсной массы на эту же сумму и причинению ущерба кредитору – государству. Квалифицируйте содеянное.

92 Финансово-экономическое положение рыбодобывающего предприятия «Ленрыбпром» стало ухудшаться с 2002 г. после назначения Сергеева генеральным директором. 10 января 2003 г. актом территориального агентства Федерального управления по делам о несостоятельности и банкротству АООТ «Ленрыбпром» было признано неплатежеспособным. В этой ситуации Сергеев не имел права отчуждать имущество предприятия, более того, все его действия как руководителя должны были быть направлены на погашение образовавшейся задолженности. Однако Сергеев совершив неправомерную передачу имущества «Ленрыбпрома» в другие организации и увеличил кредиторскую задолженность за счет заключения заведомо невыгодных для предприятия договоров. Так, большая часть недвижимого имущества была передана одному из кредиторов предприятия – ООО «Морской рыбный порт», совладельцем которого являлся Сергеев. Имущество стоимостью около 9, 5 млн. руб. растратил и общая сумма причиненного Сергеевым ущерба, включая созданную им задолженность, составила более 133 млн. руб. 16 октября 2003 г. АООТ «Ленрыбпром» Арбитражным судом Санкт-Петербурга было признано банкротом. Своим работникам, которых насчитывалось более 3500 человек, «Ленрыбпром» задолжал

свыше 5 млн. руб. Задолженность перед федеральным бюджетом превысила 50 млн. руб.

93 Руководством «Дальморепродукта» путем подделки документов была создана искусственная кредиторская задолженность на сумму 30 млн. долл. США. Кроме того, чтобы не расплачиваться с реальными кредиторами, в числе которых находился и московский муниципальный банк – Банк Москвы, руководитель «Дальморепродукта» обратился в суд с требованием признать еще и кредиторскую задолженность в 67 млн. долл. США. Эту задолженность заявила фирма «Траулерз», арендующая у «Дальморепродукта» рыболовецкие суда. «Дальморепродукт» был признан банкротом. Плавбаза, принадлежащая этой организации, вышла из порта Владивосток якобы для ремонта в порту Северной Кореи, однако там она не появилась, а была продана в Китае по явно заниженной цене. Разница поступила руководителям организации.

94 М., директор предприятия ООО «Азот», которое находилось в состоянии банкротства, дал указание главному бухгалтеру И. внести изменения в бухгалтерские документы (баланс предприятия), которые отражали экономическую деятельность предприятия, в результате чего кредиторам предприятия был причинен крупный ущерб. Дайте правовую оценку действиям М. и И.

95 М., являясь директором предприятия ООО «Химик», совершил ряд сделок по отчуждению имущества предприятия по возмездным эквивалентным сделкам, в результате чего была создана неплатежеспособность предприятия и оно было не в состоянии исполнить в надлежащем порядке денежные обязательства. Квалифицируйте действия М.

96 К. и С., осуществлявшие функции исполнительного органа управления ООО «Мебель», во исполнение умысла на создание условий для преднамеренного банкротства предприятия, вопреки законным интересам государства и кредиторов, в целях ухода от погашения кредиторской задолженности перед инспекцией по налогам и сборам, осуществили ряд заведомо невыгодных и убыточных сделок с ответчиками, по которым отсутствовала возмездность данных сделок, в связи с чем, в силу ст. 169 ГК РФ, у ответчиков не возникло право на имущество, полученное по сделкам. Квалифицируйте действия указанных лиц.

97 Между обществом «Урал» в лице конкурсного управляющего С. (продавцом) и обществом «Продторг» (покупателем) заключен договор купли-продажи объекта недвижимости производственного корпуса общей площадью 27522,98 м., расположенного по адресу: г. Москва, Литейный проезд, д. 5. Позже было выяснено, что соглашение между конкурсным управляющим С. и директором общества «Урал» является злонамеренным. Квалифицируйте действия конкурсного управляющего.

98 Юридическое лицо ООО «Альтаир» по решению арбитражного суда от 22.07.2006 г. в соответствии с ФЗ РФ от 56 26.10.2002 г. № 127-ФЗ было признано

банкротом. 30.07.2006 г. в отношении данного общества было открыто конкурсное производство. Арбитражным управляющим был назначен В. Руководитель ООО «Альтаир» С. имел задолженность перед своими работниками в размере 265 тыс. руб. Требования работников, являющихся кредиторами второй очереди по ГК РФ, удовлетворены не были. Взамен этого С. удовлетворил требования поставщиков данной фирмы в размере 100 тыс. руб. Какие нормы законодательства нарушены? Какая ответственность наступит за данные нарушения?

99 Газета «Российские новости» 23 января 2005 г. напечатала информацию о несостоятельности (банкротстве) ООО «Белый камень». Эта информация была напечатана по заказу руководителя данного юридического лица К. В действительности же ООО «Белый камень» банкротом не являлось и имело на своем балансе 300 тыс. руб., достаточных для того, чтобы выплатить 261 354 руб. кредиторам, которым должно это юридическое лицо. Решите дело.

100 . Артемов с Гаевым, договорившись с целью незаконного получения и присвоения кредита по подложным паспортам на имя Хохлова и Нармина как учредителей, зарегистрировали общество с ограниченной ответственностью. Открыв расчетный счет в коммерческом банке «Альтернатива», Артемов с Гаевым пытались получить в нем кредит. Потерпев неудачу, «предприниматели» в другом банке, «Возрождение», выяснили, что получить кредит они смогут, предоставив обеспечение в виде залога либо поручительства платежеспособных фирм или учреждений. Артемов и Гаев договорились с начальником финансового управления городской администрации Катькало о предоставлении им поручительства администрации. За оказанную услугу Катькало получил от предпринимателей вознаграждение в сумме 10 тыс. евро. Получив в коммерческом банке «Возрождение» кредит на сумму 50 тыс. евро, Артемов с Гаевым уехали из города. Выяснилось, что начальник финансового управления Катькало не знал, что под именами Хохлова и Нармина к нему обращались за поручительством Артемов с Гаевым. Квалифицируйте деяние.

101 Руководитель коммерческой торговой фирмы «Мираж» заключил договор купли-продажи с закрытым акционерным обществом «Меркурий». Фирма «Мираж», получив товар, в течение четырех месяцев не перечислила 100 млн руб. на счет уполномоченного банка для оплаты товара АО «Меркурий». Руководитель фирмы «Мираж» Козлов и бухгалтер Долгополова направили эти деньги для заключения более выгодного контракта. В то же время они объявили своим кредиторам о неплатежеспособности фирмы, о невозможности выплаты долга, ввиду того что им не был перечислен долг от третьей фирмы. Действиями руководителей фирмы «Мираж» был также причинен крупный ущерб фирмам «Риф» и «Олимпус», так как этим фирмам длительное время не перечислялись положенные деньги. Аудиторская проверка не подтвердила несостоятельность фирмы «Мираж». Квалифицируйте деяние.

102 Косихин, используя фиктивные документы и не будучи зарегистрированным в качестве предпринимателя, покупал по оптовым ценам винно-водочные изделия и продукты питания и реализовывал их в розницу. Таким образом, он получил доход в сумме 141 млн. руб., который скрыл от налоговой инспекции. Действия Косихина Октябрьский районный суд г. Омска квалифицировал только по ст. 171 УК как незаконное предпринимательство.

103 Руководитель закрытого акционерного общества «Партнер» Иванцов поговору с главным бухгалтером Селезневой, предвидя невозможность уплаты в намеченные сроки имущественных требований кредитора акционерного общества «Алтай-зерно», скрыли информацию о части имеющегося у них на балансе имущества (грузовых автомобилях и гаражах) передав во владение родственнику Селезневой это имущество. Селезнева внесла изменения в бухгалтерские документы, подтверждавшие наличие этого имущества у АО «Партнер». Кредитору «Алтай-зерно» в результате этих действий был причинен ущерб в размере свыше 2 млн. руб.

104 ОАО «Рент-фактор» имело лицензию на производство сигарет было зарегистрировано как общество инвалидов. В декларации о доходах, подписанной руководителем ОАО Мордковичем и главным бухгалтером Барашковым, не нашла отражения деятельность двух филиалов общества – в Наре и в Торжке. Кроме того, налоговая инспекция выявила, что ни один из работников ОАО «Рент-фактор» не был инвалидом. Таким образом было скрыто от налогообложения 3,5 млн. руб., доля неуплаченного налога составила 25%.

105 Закирьянов по договору купли-продажи 30 июля 2000 г. продал Ухиной принадлежащий ему на праве личной собственности земельный участок с незавершенным строительством жилого дома за 2,5 млн. руб. Полученный в результате сделки доход, облагаемый налогом, составил 900 тыс. руб., а подлежащий уплате подоходный налог с дохода – 300 тыс. руб. В налоговую инспекцию декларация о фактически полученных доходах и произведенных расходах Закирьяновым не была представлена.

106 Директор Хасавюртовского филиала государственного предприятия «Дагнефтепродукт» Абдулатипов и главный бухгалтер Лачинова по предварительномуговору между собой путем включения в бухгалтерские документы заведомо искаженных данных доходах и расходах не уплатили налог на добавленную стоимость за 2004 г. в сумме 800 тыс. руб.; налог на прибыль за 2004 г. – в сумме 1500 тыс. руб., а всего на общую сумму 2300 тыс. руб.

107 Руководитель строительной фирмы «Донстрой» Медведев регулярно направлял денежные средства, подлежащие уплате налогов в федеральный бюджет, на производственные нужды, выплату зарплаты работникам фирмы. Эти данные, в том числе и недоимки по различным налогам, нашли свое отражение в бухгалтерских документах фирмы. Неуплата налогов превысила 2 млн. руб.

108 Учредитель и руководитель Астраханского регионального благотворительного фонда «Братство» Вокуев вместо благотворительности активно занимался коммерческой деятельностью и получал огромную прибыль, однако налоги не платил. В июле 1999 г. «Братство» продало предприятию «Астраханьгазпром» производственную базу за 5 млн. руб. Вырученные от продажи средства фонд не включал в налогооблагаемый оборот.

109 Мазурик, работая старшим бухгалтером ТОО «Агрохим», на котором лежала ответственность по исчислению налогов и перечислению их в федеральный бюджет (налоговый агент), в течение четырех финансовых лет не выполнял эти обязанности, не перечислив налоги на сумму свыше 10 млн. руб. Эти действия им были совершены по договоренности со своим родственником, являвшимся руководителем этой организации.

Примеры тестовых заданий

1. *Объективная сторона состава фальшивомонетничества (ст. 186 УК РФ):*
 - a. изготовление, перевозка, хранение;
 - b. использование, хранение, сбыт;
 - c. изготовление, сбыт, перевозка, хранение;
 - d. приобретение, перевозка, сбыт;
 - e. сбыт, хранение, перевозка.
2. *Предмет фальшивомонетничества (ст. 186 УК РФ):*
 - a. иностранная валюта;
 - b. платежные карточки;
 - c. банковские билеты ЦБ РФ, государственные ценные бумаги, иностранная валюта, ценные бумаги в иностранной валюте;
 - d. кредитные карты, платежные документы, ценные бумаги;
 - e. металлические монеты.
3. *Объектом преступления, предусмотренного ст. 174 УК РФ (легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем), является:*
 - a. порядок управления;
 - b. интересы службы в коммерческих организациях;
 - c. отношения собственности;
 - d. интересы предпринимательства;
 - e. основы общественной безопасности.
4. *Конструктивным признаком состава ст. 183 УК РФ (Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну) является:*
 - a. последствия;
 - b. время;

- c. место;
- d. способ;
- e. орудия.

5. *Объективную сторону неправомерных действий при банкротстве не образует:*

- a. сокрытие имущества или имущественных обязательств;
- b. отчуждение или уничтожение имущества;
- c. увеличение неплатежеспособности;
- d. фальсификация бухгалтерских документов;
- e. сокрытие информации о местонахождении имущества.

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

- a. злостность;
- b. причинение значительного ущерба;
- c. промысел;
- d. судимость;
- e. повторность.

7. *Недопущение, ограничение или устранение конкуренции (ст. 178 УК РФ) - это:*

- a. установление или поддержания единых цен;
- b. сбыт платежных и расчетных документов;
- c. подделка марок акцизного сбора;
- d. внесение в отчетные документы ложной информации о хозяйственной и финансовой деятельности;
- e. незаконный оборот драгоценных камней, драгоценных металлов или жемчуга.

8. *Преднамеренное банкротство (ст. 196 УК РФ) - это:*

- a. сокрытие имущества или имущественных обязательств;
- b. уничтожение имущества;
- c. введение в заблуждение кредиторов;
- d. создание или увеличение неплатежеспособности;
- e. фальсификация бухгалтерских и иных учетных документов.

9. *Незаконное получение кредита отличается от состава мошенничества:*

- a. по объекту посягательства;
- b. по конструкции состава;
- c. по субъекту;
- d. по объекту и направленности действий;
- e. по предмету преступления.

10. *Контрабанду составляет перемещение товаров или иных предметов через:*

- a. таможенную границу РФ;
- b. государственную границу РФ;
- c. свободную экономическую зону;

- d. населенные пункты РФ;
- e. особо охраняемые природные территории.

11. Незаконная банковская деятельность (ст. 172 УК РФ) с объективной стороны состоит в:

- a. осуществлении банковской деятельности (банковских операций) без регистрации;
- b. представлении ложной информации о банковских операциях;
- c. совершении заведомо невыгодных для банка сделок;
- d. предоставлении необоснованных гарантий банка;
- e. неправильном перечислении денежных сумм.

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

- a. личная заинтересованность;
- b. месть;
- c. корыстные побуждения;
- d. хулиганские мотивы;
- e. цель влияния на результаты.

13. Состав фиктивного банкротства по конструкции:

- a. формальный;
- b. смешанный;
- c. сложный;
- d. простой;
- e. материальный.

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

- a. видовому объекту;
- b. последствиям;
- c. субъекту;
- d. объективным признакам состава;
- e. субъективным признакам состава.

15. Недопущение, ограничение или устранение конкуренции (ст. 178 УК РФ) - это:

- a. применение насилия к хозяйствующим субъектам;
- b. раздел собственности;
- c. соглашение между хозяйствующими субъектами об установлении единых цен;
- d. установление или поддержание монопольно высоких или монопольно низких цен;
- e. принуждение к совершению сделок.

16. Уголовно наказуемо нарушение порядка выпуска (эмиссии):

- a. ценных бумаг;
- b. платежных карточек;
- c. отчетных документов;
- d. иностранной валюты;
- e. банкнот и монет национального Банка РФ.

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

- a. общей и специальной норм;
- b. части и целого;
- c. простого и квалифицированного составов;
- d. квалифицированного и привилегированного составов;
- e. простого и привилегированного составов.

18. Сколько способов совершения преступления перечислено в статье 198 УК РФ:

- a. один;
- b. два;
- c. три;
- d. четыре;
- e. шесть.

19. Осуществление предпринимательской деятельности без регистрации, причинившее крупный ущерб гражданину, образует состав:

- a. воспрепятствование законной предпринимательской деятельности;
- b. незаконного предпринимательства;
- c. ложного банкротства;
- d. ложного предпринимательства;
- e. преднамеренного банкротства.

20. Субъектом незаконного получения и нецелевого использования кредита выступает:

- a. должностное лицо;
- b. кредитор;
- c. банковский служащий;
- d. индивидуальный предприниматель или руководитель организации;
- e. рекламоделец.

21. К преступлению международного характера относится:

- a. размещение эмиссионных ценных бумаг, выпуск которых не прошел государственную регистрацию;
- b. изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов;
- c. внесение в проспект эмиссии ценных бумаг заведомо недостоверной информации;
- d. незаконное использование товарного знака;

е. изготовление или сбыт поддельных денег или ценных бумаг.

22. *Отграничение экономической контрабанды от контрабанды предметов, изъятых из гражданского оборота, осуществляется по:*

- а. объекту и предмету;
- б. субъективной стороне;
- в. месту;
- г. размеру;
- д. орудиям.

23. *Состав ст. 196 УК РФ (Преднамеренное банкротство) отличается от состава ст. 197 УК РФ (Фиктивное банкротство):*

- а. объективной стороной;
- б. субъективной стороной;
- в. объектом и местом совершения преступления;
- г. объектом и способом совершения преступления;
- д. субъектом;

24. *Приобретение или сбыт имущества заведомо добытого преступным путем (ст. 175 УК РФ) следует отграничивать от соучастия в преступлении по:*

- а. предмету посягательства;
- б. мотиву преступления;
- в. субъекту;
- г. объективной и субъективной стороне;
- д. объекту.

6 Список рекомендуемых источников

Основная литература

1. Криминалистика [Текст] : учебник для вузов / Н. П. Яблоков . - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва : Юрайт, 2014. - 303 с. - Библиогр.: с. 301-303. - 1000 экз. - ISBN 978-5-9916-3665-0 (в пер.)

2. Уголовное право России. Общая часть [Электронный ресурс] : учебное пособие : [по направлению подготовки 030900 «Юриспруденция» (квалификация (степень) бакалавр), 031001 Правоохранительная деятельность квалификация (степень) специалист)] / А. А. Байбарин, А. А. Гребеньков, С. В. Шевелева ; Юго-Зап. гос. ун-т. - Электрон. текстовые дан. (2404 КБ). - Курск : [б. и.], 2013. - 428 с. - Библиогр.: с. 416-417.

3. Экономическая безопасность [Текст] : учебное пособие / [В. А. Богомолов [и др.] ; под ред. В. А. Богомолова. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва : ЮНИТИ, 2014. - 295 с. : табл. - Библиогр.: с. 288-292. - 2000 экз. - ISBN 978-5-238-01562-0 (в пер.)

Нормативные акты

1. Конституция РФ: Основной закон: принят всенародным голосованием 12.12. 1993 (с учетом изменений от 30.12.2008, 30.12.2008) // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).

2. Конвенция о защите прав человека и основных свобод ETS N 005 (Рим, 4 ноября 1950 г.) // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).

3. Всеобщая декларация прав человека: принята на третьей сессии Генеральной Ассамблеи ООН резолюцией 217 А (III) от 10 декабря 1948 г. // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).

4. Международный пакт о гражданских и политических правах от 16.12.1966: ратифицирован Указом Президиума ВС СССР от 18.09.1973 N 4812-VIII. // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).

5. О судебной системе РФ: Федеральный конституционный закон от 31.12.1996 № 1-ФКЗ (ред. от 27.12.2009) // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).

6. О Конституционном Суде РФ: Федеральный конституционный закон от 21 июля 1994 г. N 1-ФКЗ (ред. от 28.12.2010) // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).

7. Уголовно-процессуальный кодекс РФ: Федеральный закон от 18.12.2001 (ред. от 03.05.2011) // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).

8. О полиции: Федеральный закон от 07.02.2011 № 3-ФЗ // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).

9. О прокуратуре Российской Федерации: Федеральный закон РФ от 17 января 1992 г. N 2202-I (ред. от 07.02.2011) // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).

10. Об оперативно-розыскной деятельности: Федеральный закон от 12 августа 1995 г. N 144-ФЗ (ред. от 28.12.2010) // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).

11. О государственной защите потерпевших, свидетелей и иных участников уголовного судопроизводства: Федеральный закон от 20 августа 2004 г. N 119-ФЗ (ред. от 28.12.2010) // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).

12. О содержании под стражей подозреваемых и обвиняемых в совершении преступлений: Федеральный закон от 15 июля 1995 г. N 103-ФЗ (ред. от 21.04.2011) // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).

13. Об утверждении Административного регламента исполнения государственной функции по организации рассмотрения предложений, заявлений и жалоб осужденных и лиц, содержащихся под стражей: Приказ Минюста РФ от 26 декабря 2006 г. N 383 // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).

14. Вопросы организации производства судебных экспертиз в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации: Приказ МВД РФ от 29 июня 2005 г. N 511 // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).

Дополнительная литература

1. Уголовное право России. Часть Особенная [Текст] : учебник / отв. ред. Л. Л. Кругликов. - 4-е изд. - М. : Проспект, 2012. - 816 с. - ISBN 978-5-392-044 42

2. Криминалистика: Учебник / Под ред. Е.П. Ищенко, В.Н. Комиссарова. – М.: Юристъ, 2007. – 509с.

3. Криминалистика: учебник / Под ред. А.Г. Филиппова. – М.: Спарк, 2009. – 750с.
4. Криминалистика: учебник для вузов / Под ред. Н.П. Яблокова. – М.: Юрист, 2009. – 781с.
5. Балашов, Д.Н. Криминалистика: учебник для вузов / Д.Н. Балашов, С.В. Маликов. – М.: Юрист, 2009. – 503с.
6. Гавло В.К. Проблемы теории и практики расследований хищений денежных средств в сфере банковского кредитования: монография / В.К. Гавло, М.А. Неймарк // Барнаул : Изд-во Алт. ун-та, 2009. – 235 с.
7. Гавло В.К. Судебно-следственные ситуации: психолого-криминалистические аспекты : монография / В.К. Гавло, Е.В. Ключко, Д.В. Ким // под ред. проф. В.К. Гавло. Барнаул : Изд-во Алтайского ун-та, 2006. – 206 с.
8. Голец Г.А. Подразделения финансовой разведки стран Евросоюза в противодействии легализации преступных доходов / Г.А. Голец // Российский следователь. – 2009. – №19 // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).
9. Громыко О.В. Особенности возбуждения уголовных дел по факту вымогательств, совершенных организованными группами / О.В. Громыко // Российский следователь. – 2010. – №8 // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).
10. Журавлев С.Ю. Понятийные "метаморфозы" предмета доказывания и проблема его конкретизации в методиках расследования экономических преступлений / С.Ю. Журавлев // Российский следователь. – 2008. – №2 // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).
11. Занько М.В. Некоторые особенности установления объективных признаков состава незаконного предпринимательства / М.В. Занько // Российский следователь. – 2010. – №6 // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).
12. Кирюшатова Е.В. Противодействие следователю при установлении личности преступника в ходе расследования преступлений в сфере экономической деятельности / Е.В. Кирюшатова // Российский следователь. – 2007. – №9 // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).
13. Кутуев Э.К. Участие свидетеля в уголовном судопроизводстве: опыт совершенствования уголовно-процессуальной защиты при расследовании преступлений экономической направленности / Э.К.Кутуев , В.В. Лебедев // Российский судья. – 2008. – №10 // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).

14. Неймарк М.А. Судебные ситуации, складывающиеся по делам о хищениях денежных средств в сфере банковского кредитования / М.А. Неймарк// Уголовно-процессуальные и криминалистические чтения на Алтае: материалы ежегодной межрегиональной научно-практической конференции, посвященной памяти заслуженного юриста РФ, доктора юридических наук, профессора Е.Н. Тихонова / под ред. проф. В.К. Гавло. – Вып. 7–8. – Барнаул : Изд-во Алт. ун-та, 2008. – С.224–230.

15. Романова Е.С. Криминалистическое обеспечение расследования преступлений, связанных с банкротством / Е.С. Романова // Российский следователь. – 2009. – №16 // Консультант Плюс: Справочно-правовая система [Электронный ресурс] / ЗАО «Консультант Плюс». – Версия 2011. – Заглавие с экрана. – Режим доступа: (внутриуниверситетская компьютерная сеть).

16. Романовский М.Э., Рагозина И.Г. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности: законодательная конструкция и вопросы правоприменения // Российская юстиция. – 2010. – № 6. – С. 35 - 37.

17. Рудь Е.М. Способы выявления преступлений в сфере внешнеэкономической деятельности. Саратов. 1999.

18. Русанов Г.А. Уголовная ответственность за манипулирование ценами на рынке ценных бумаг (ст. 185.3 УК РФ) // Адвокат. – 2010. – № 8. – С. 51 - 56.

19. Русанов Г.А. Уголовная ответственность за незаконную банковскую деятельность (ст. 172 УК РФ) // Российский судья. – 2010. – № 8. – С. 15 - 18.

20. Трунцевский Ю.В., Максимова Е.Ю. Уголовно-правовая характеристика незаконной банковской деятельности // Банковское право. – 2010. – № 2. – С. 40 - 42.

21. Федоров А.Ю. "Антирейдерская" реформа уголовного законодательства // Адвокат. – 2010. – № 10. – С. 26 - 31.

22. Черняков А.Г. Непосредственный объект производства, приобретения, хранения, перевозки или сбыта немаркированных товаров и продукции // Общество и право. – 2010. – № 2. – С. 135 - 137.

23. Чучаев А. Усиление уголовно-правовой охраны рынка ценных бумаг // Уголовное право. – 2010. – № 2. – С. 83 - 87.

24. Яни П.С. Проблемы уголовно-правовой охраны экономики от недобросовестной конкуренции // Российская юстиция. – 2010. – № 11. – С. 22 - 26.

Периодические издания

1. Российская газета
2. Бюллетень Верховного Суда РФ
3. Журнал «Законодательство Российской Федерации»
4. Журнал «Российская юстиция»
5. Журнал Российского права
6. Журнал «Юрист с ежемесячным приложением»
7. Журнал «Хозяйство и право»
8. Журнал «Законность»
9. Журнал «Российский следователь».

Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы

1. Федеральный портал «Российское образование» <http://www.edu.ru/>
2. Федеральный правовой портал «Юридическая Россия» - <http://www.law.edu.ru/>
3. Библиотека законодательных актов Российской Федерации - http://www.vcom.ru/law/rf_law_2.shtm
4. Справочно-правовая система «Консультант Плюс».
5. Справочно-правовая система «ГАРАНТ».
6. <http://president.kremlin.ru> – официальный сайт Президента Российской Федерации
7. <http://www.council.gov.ru> – официальный сайт Совета Федерации Федерального Собрания Российской Федерации
8. <http://www.duma.gov.ru> – официальный сайт Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации
9. <http://www.government.gov.ru> – официальный сайт Правительства Российской Федерации
10. <http://www.minjust.ru> – официальный сайт Министерства юстиции Российской Федерации
11. <http://www.mvdinform.ru> – официальный сайт Министерства внутренних дел Российской Федерации
12. <http://www.nalog.ru> – официальный сайт Министерства Российской Федерации по налогам и сборам
13. <http://www.cbr.ru> – официальный сайт Центрального Банка Российской Федерации
14. <http://ks.rfnet.ru> – официальный сайт Конституционного Суда Российской Федерации
15. <http://www.supcourt.ru> – официальный сайт Верховного Суда Российской Федерации
16. II. Поисковые системы и серверы:
17. <http://www.yandex.ru>
18. <http://www.rambler.ru>
19. <http://www.aport.ru>
20. <http://altavista.com.ru>
21. <http://www.rubricon.ru> – крупнейший энциклопедический ресурс Интернета
22. III. Сайты юридических изданий и библиотек:
23. <http://www.rg.ru> – официальный сайт Российской газеты
24. <http://www.rsl.ru> – официальный сайт Российской Государственной библиотеки им. В. И. Ленина
25. <http://www.lawlibrary.ru> – официальный сайт юридической научной библиотеки издательства «Спарк»
26. <http://www.libfl.ru> – Всероссийская государственная библиотека иностранной литературы
27. <http://www.msu.ru/libraries> – электронный каталог библиотек Московского государственного университета

28. <http://jurfak.spb.ru/library> – электронный каталог библиотеки юридического факультета Санкт-Петербургского государственного университета
29. <http://www.lawportal.ru> – Федеральный правовой портал Юридическая Россия
30. <http://legislature.ru> – сайт законопроектов, рассмотренных или назначенных к рассмотрению на ближайшее время Государственной Думой Федерального Собрания Российской Федерации
31. <http://www.akdi.ru> – Агентство консультаций и деловой информации «Экономика и жизнь»
32. <http://www.prodemo.ru> – обзор работы Государственной Думы — юридический электронный журнал
33. IV. Сайты исследовательских учреждений и центров:
34. <http://www.transparency.org.ru> – Центр антикоррупционных исследований и инициатив «Трансперенси Интернейшнл – Р»
35. <http://corruption.rsuh.ru> – Центр по изучению нелегальной экономической деятельности
36. <http://www.mosorgcrimrescenter.ru> – Московский исследовательский центр по проблемам организованной преступности и коррупции
37. <http://www.jurfak.spb.ru/centers/traCCC/default.htm> – Санкт-Петербургский центр по изучению организованной преступности и коррупции
38. <http://sartraccs.sgap.ru> – Саратовский центр по исследованию проблем организованной преступности и коррупции
39. <http://crime.vl.ru/traccs.htm> – Владивостокский центр по изучению организованной преступности