Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Шебзухова Татьяна Александровна
Должность: Директор Пятигорского института (филиал) Северо-Кавказского федерального университета
Дата подписания: 28.09.2023 13:52:40
Уникальный программный ключ:
d74ce93cd40e39275c3ba2f58486412a1c8ef96f

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
Пятигорский институт (филиал) СКФУ

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ ПРАКТИЧЕСКИХ РАБОТ

по дисциплине

«ПРЕСТУПЛЕНИЯ В СФЕРЕ ЭКОНОМИКИ»

Направление подготовки 38.03.01 Экономика
Направленность (профиль): Инженерная экономика и финансовая безопасность в цифровой среде

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000043E9AB8B952205E7BA500060000043E
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Пятигорск, 2023

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ
НАИМЕНОВАНИЕ ПРАКТИЧЕСКИХ РАБОТ
ОПИСАНИЕ ПРАКТИЧЕСКИХ РАБОТ

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000043E9AB8B952205E7BA500060000043E
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

ВВЕДЕНИЕ

Цели: привить более углубленные теоретические знания, касающиеся преступлений в сфере экономики, практических навыков, необходимых для профессионального выполнения выпускниками служебных обязанностей в рамках концепции экономической безопасности.

Предусмотренный учебным планом объем материала позволяет решить следующие задачи:

– привитие глубоких теоретических знаний об основных категориях и положениях, касающихся преступлений в сфере экономики, о достигнутом уровне законодательного регулирования данной сферы;

– обучение правильному ориентированию в действующем уголовном законодательстве;

– привитие навыков и умений правильно толковать и применять нормы, помещенные в разделе «Преступления в сфере экономики» к конкретным жизненным ситуациям.

НАИМЕНОВАНИЕ ПРАКТИЧЕСКИХ РАБОТ
(очная форма обучения)

№ темы	Наименование тем дисциплины, их краткое содержание	Обьем часов	Из них практическая подготовка, часов
	6 семестр		
	Раздел 1. Преступления против собственности		
	Тема 1. Хищение: понятие, признаки, формы и виды		
1	Понятие хищения в уголовном законодательстве России. Характеристика объективных и субъективных признаков хищения. Формы и виды хищения. Кража. Понятие и виды. Вопросы определения момента окончания кражи. Грабеж. Понятие и виды. Отграничение от кражи. Понятие разбоя как одной наиболее опасных форм хищения.	1,5	
	Мошенничество. Понятие и виды. Мошенничество в сфере кредитования. Мошенничество при получении выплат. Мошенничество с использованием электронных средств платежа. Мошенничество в сфере страхования. Мошенничество в сфере компьютерной информации. Присвоение или растрата.	1,5	
	Раздел 2. Преступления в сфере экономической деятельности		
	Тема 2. Корыстные преступления против собственности без признаков хищения и иные имущественные преступления		
2	Вымогательство. Причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием. Отграничение от мошенничества. Неправомерное завладение автомобилем или иным транспортным средством без цели хищения.	1,5	
	Умышленные уничтожение или повреждение	1,5	

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
электронной подписью
Сертификат: 2C0000043E9AB8B952205E7BA500060000043E
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

	имущества. Уничтожение или повреждение имущества по неосторожности.		
	Тема 3. Преступления, посягающие на порядок осуществления предпринимательской деятельности		
3	Преступления, совершаемые должностными лицами (ст.169, 170, 170^1, 170^2 УК РФ). Значение примечания к ст. 170^2 УК РФ.	1,5	
	Преступления, совершаемые самими участниками предпринимательской или иной деятельности (ст. 171-175 УК РФ).	1,5	
	Тема 4. Преступления, посягающие на интересы кредиторов		
4	Преступления, связанные с незаконным получением кредита или злостным уклонением от погашения кредиторской задолженности (ст.176, 177 УК РФ).	1,5	
	Преступления, связанные с банкротством (ст.ст. 195-197 УК РФ).	1,5	
	Тема 5. Преступления, посягающие на добросовестную конкуренцию		
5	Юридический анализ составов преступлений, предусмотренных ст. 178 УК РФ. Юридический анализ составов преступлений, предусмотренных ст. 179УК РФ. Юридический анализ составов преступлений, предусмотренных ст. 180 УК РФ.	1,5	
	Юридический анализ составов преступлений, предусмотренных ст. 183 УК РФ. Юридический анализ составов преступлений, предусмотренных ст. 184 УК.	1,5	
	Тема 6. Преступления, посягающие на порядок обращения денег и ценных бумаг		
6	Характеристика объективных и субъективных признаков основных и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст.185-1856 УК РФ. Криминализация общественно опасных деяний в сфере обращения ценных бумаг.	1,5	
	Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст. 186 УК РФ. Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированного составов преступлений, запрещенных ст. 187 УК РФ.	1,5	
	Тема 7. Преступления, посягающие на сферу внешнеэкономической деятельности и таможенного контроля		
7	Характеристика объективных и субъективных признаков составов контрабанды (ст. 200^1, 200^2 УК РФ). Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст. 189 УК РФ. Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированных составов	1,5	

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000043E9AB8B952205E7BA500060000043E
Владелец: Шебзукова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

	преступлений, запрещенных ст. 190 УК РФ.		
	Тема 8. Преступления, посягающие на порядок уплаты налогов		
8	Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст. 198 УК РФ. Основание освобождения от уголовной ответственности. Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст. 199 УК РФ. Основание освобождения от уголовной ответственности за налоговые преступления. Характеристика иных налоговых преступлений (ст.ст. 199^1-199^4 УК РФ).	1,5	
	Тема 9. Общая характеристика преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях		
9	Объективные признаки преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях. Субъективные признаки преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях.	1,5	
	Тема 10. Служебные преступления: основные детерминанты и способы предупреждения		
10	Состояние служебной преступности. Последствия служебной преступности. Проблемы противодействия служебной преступности.	1,5	
	Итого за 6 семестр	**24**	
	Итого	**24**	

(очно-заочная форма обучения)

№ темы	Наименование тем дисциплины, их краткое содержание	Обьем часов	Из них практическая подготовка, часов
	7 семестр		
	Раздел 2. Преступления в сфере экономической деятельности		
	Тема 7. Преступления, посягающие на сферу внешнеэкономической деятельности и таможенного контроля		
7	Характеристика объективных и субъективных признаков составов контрабанды (ст. 200^1, 200^2 УК РФ). Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст. 189 УК РФ. Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст. 190 УК РФ.	1,5	
	Тема 8. Преступления, посягающие на порядок уплаты налогов		
8	Характеристика объективных и субъективных	1,5	

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000043E9AB8B952205E7BA500060000043E
Владелец: Шебзукова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

	признаков основного и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст. 198 УК РФ. Основание освобождения от уголовной ответственности. Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст. 199 УК РФ. Основание освобождения от уголовной ответственности за налоговые преступления. Характеристика иных налоговых преступлений (ст.ст. 199^1-199^4 УК РФ).		
	Тема 9. Общая характеристика преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях		
9	Объективные признаки преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях. Субъективные признаки преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях.	1,5	
	Итого за 7 семестр	**4,5**	
	Итого	**4,5**	

ОПИСАНИЕ ПРАКТИЧЕСКИХ РАБОТ

РАЗДЕЛ I. ПРЕСТУПЛЕНИЯ ПРОТИВ СОБСТВЕННОСТИ

Тема 1. Хищение: понятие, признаки, формы и виды

Понятие хищения в уголовном законодательстве России. Характеристика объективных и субъективных признаков хищения. Формы и виды хищения. Кража. Понятие и виды. Вопросы определения момента окончания кражи. Грабеж. Понятие и виды. Отграничение от кражи. Понятие разбоя как одной наиболее опасных форм хищения. Мошенничество. Понятие и виды. Мошенничество в сфере кредитования. Мошенничество при получении выплат. Мошенничество с использованием электронных средств платежа. Мошенничество в сфере страхования. Мошенничество в сфере компьютерной информации. Присвоение или растрата.

Цель – углубить и закрепить теоретические знания, полученные на лекции и в процессе самостоятельной работы, привить навыки устного изложения материала.

В результате изучения дисциплины студент должен:

Знать – основные принципы и содержание раздела российского уголовного права, касающегося преступлений в сфере экономики, его фундаментальные положения, базовые понятия, категории.

Уметь – оперировать юридическими понятиями и категориями.

Формируемые компетенции (или их части) – способность организовывать и контролировать деятельность финансовой системы ПК-1; Способность идентифицировать и анализировать риски в финансовой сфере - ПК-6.

Актуальность темы заключается в изучении понятия, признаков, форм и видов хищения.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000043E9AB8B952205E7BA500050000043E
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Организационная форма занятия: традиционный семинар.

Теоретическая часть:

Хищение – это совершённое с корыстной целью противоправное безвозмездное изъятие и (или) обращение чужого имущества в пользу виновного или других лиц, причинившее ущерб собственнику или иному владельцу этого имущества. Важно

отметить три составляющих имущества, на которое совершено посягательство. Это материальный аспект, означающий, что посягательство происходит на вещь материального мира, экономический, то что оно имеет свою цену и юридический, который касается собственности, установленной в отношении конкретного имущества.

Признаки:

1. Предмет хищения - имущество, которое обладает признаками вещи и имеет товарную стоимость.
2. Хищение имеет сложный характер.
3. Противоправность хищения.
4. Безвозмездность хищения.
5. Причинение ущерба собственнику.

Формы хищения

- Кража – тайное хищение имущества.
- Грабёж – открытое хищение имущества без применения насилия или с применением насилия, не опасного для жизни и здоровья, либо с угрозой применения такого насилия.
- Разбой – нападение в целях хищения имущества с применением опасного для жизни или здоровья насилия либо с угрозой применения такого насилия.
- Мошенничество – хищение имущества путём обмана потерпевшего или злоупотребления его доверием.
- Присвоение или растрата – неправомерное обращение в свою собственность имущества или денег, вверенных преступнику для какой-либо цели.
- Особое место в УК занимает вымогательство, не относящееся к хищениям, но обладающее рядом одинаковых с ними признаков.
- Святотатство – хищение церковного имущества, собственности церкви или религиозной общины. В старину числилось как преступление и экономическое, и против религии.

Необходимыми **признаками хищения с объективной стороны** являются *безвозмездное изъятие или обращение чужого имущества в свою пользу или пользу других лиц.* При этом обязательно причиняется *реальный материальный ущерб собственнику* или законному владельцу имущества. Причинение материального ущерба в виде упущенной выгоды не может признаваться хищением. При хищении уменьшение имущественной массы или достояния потерпевшего приводит к увеличению имущества виновного или других лиц. Поэтому причинение реального ущерба собственнику путем уничтожения его имущества также не может считаться хищением, даже если виновный для того, чтобы уничтожить имущество, предварительно его изъял.

С **субъективной стороны** для хищения необходимо наличие *корыстной цели.* Если виновный противоправно изъял чужое имущество в обеспечение долга, который собственник имущества не возвращал данному лицу, хищения не будет, так как при наличии объективных признаков отсутствует корыстная цель. Такое деяние может рассматриваться как самоуправство.

Виды хищения выделяются законом с учетом двух критериев:

а) размера наносимого хищением имущественного ущерба;

б) особых свойств похищаемых предметов (эти свойства, естественно, предопределяются характером дополнительного объекта хищения таких предметов).

По размеру хищения разграничиваются на административные проступки и преступления. Административным правонарушением в силу ст. 7.27 КоАП признается мелкое хищение чужого имущества путем кражи, мошенничества, присвоения или растраты, если стоимость похищенного не превышает один минимальный размер оплаты труда, установленный законодательством при отсутствии признаков преступлений, предусмотренных ч. 2 - 4 ст. 158 - 160. Это правило не распространяется на случаи грабежа и разбоя (ст. 161 - 162 УК), и они всегда считаются преступлениями. В свою очередь, преступные хищения подразделяются на: 1) хищение, которое можно назвать "простым", не причиняющим значительного ущерба гражданину или крупного ущерба

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

юридическому лицу; 2) хищение, сопряженное с причинением значительного ущерба гражданину (ч. 2 ст. 158 - 160); 3) хищение, совершенное в крупном размере (ч. 3 ст. 158 - 160, 162, ч. 2 ст. 161); 4) хищение, совершенное в особо крупном размере (ч. 4 ст. 158 - 160, 162, ч. 3 ст. 161). Эти разновидности хищения не выделяются в самостоятельные составы преступления, а описываются в рамках норм об ответственности за отдельные формы хищения.

Вопросы и задания:

1. Понятие хищения в уголовном законодательстве России. Характеристика объективных и субъективных признаков хищения. Формы и виды хищения.
2. Кража. Понятие и виды. Вопросы определения момента окончания кражи.
3. Грабеж. Понятие и виды. Отграничение от кражи.
4. Понятие разбоя как одной наиболее опасных форм хищения.
5. Мошенничество. Понятие и виды. Присвоение или растрата.
6. Мошенничество в сфере кредитования.
7. Мошенничество при получении выплат.
8. Мошенничество с использованием электронных средств платежа.
9. Мошенничество в сфере страхования.
10. Мошенничество в сфере компьютерной информации.
11. Присвоение или растрата.

Литература:

1. Бриллиантов А.В. Преступления в сфере экономической деятельности [Электронный ресурс]: учебное пособие/А.В. Бриллиантов, Е.Ю. Четвертакова. - Электрон. текстовые данные. - М.: Российский государственный университет правосудия, 2018. - 108 с. - 978-5-93916657-7. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/78309.html

2. Жариков Ю.С. Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов [Электронный ресурс]: учебное пособие/Ю.С. Жариков. - Электрон. текстовые данные. - Саратов: Вузовское образование, 2018. - 176 с. - 978-5-4487-0293-8. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/76891.htm

РАЗДЕЛ II. ПРЕСТУПЛЕНИЯ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Тема 2. Корыстные преступления против собственности без признаков хищения и иные имущественные преступления

Вымогательство. Причинение имущественного учерба путем обмана или злоупотребления доверием. Отграничение от мошенничества. Неправомерное завладение автомобилем или иным транспортным средством без цели хищения. Умышленные уничтожение или повреждение имущества. Уничтожение или повреждение имущества по неосторожности

Цель – углубить и закрепить теоретические знания, полученные на лекции и в процессе самостоятельной работы, привить навыки устного изложения материала.

В результате изучения дисциплины студент должен:

Знать – правоприменительную практику экономических преступлений, природу (причины и условия) экономической преступности; особенности правового регулирования исполнения и отбывания наказания за экономические преступления; специфику преступлений в сфере экономики в науке уголовного права.

Уметь анализировать состав преступления в сфере экономики по российскому уголовному законодательству; дискутировать, грамотно и логично выражать свои мысли, аргументировать выводы, обосновывать свои аргументы и, в конечном счете, правильно толковать уголовный закон.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C00[illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 18.08.2023

Формируемые компетенции (или их части) – способность организовывать и контролировать деятельность финансовой системы ПК-1; Способность идентифицировать и анализировать риски в финансовой сфере - ПК-6.

Актуальность темы заключается в изучении корыстных преступлений против собственности без признаков хищения и иных имущественных преступлений.

Организационная форма занятия: традиционный семинар.

Теоретическая часть:

Наряду с хищениями в гл. 21 УК РФ включаются иные корыстные преступления против собственности, не имеющие признаков хищения. К этой группе относятся: вымогательство, причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием и неправомерное завладение автомобилем или иным транспортным средством без цели хищения. Особенности данных норм в отличие от хищений состоят в том, что с объективной стороны они не связаны с фактическим изъятием у собственника или иного владельца имущества, обращением чужого имущества в пользу виновного. Рассмотрим указанные нормы подробнее. Вымогательство (ст. 163 УК РФ) При вымогательстве используется угроза как средство психологического насилия. Реальность угрозы может подкрепляться применением физического насилия. Непосредственными объектами вымогательства, таким образом, выступают отношения собственности, здоровье, личная неприкосновенность, достоинство и личные права потерпевшего или его близких. Объективная сторона вымогательства предполагает требование к собственнику, иному владельцу, лицу, осуществляющему управление имуществом или его охрану, или близким этих лиц передать виновному имущество или право на него или совершить в интересах виновного действия имущественного характера. В этом случае потерпевший под угрозой передает имущество или право на него или совершает действия имущественного характера в пользу вымогателя. Угроза при вымогательстве служит средством достижения виновным цели и должна быть реальной. Угрозы могут быть любые, вплоть до убийства и уничтожения имущества. К числу близких, указанных в законе, относятся близкие родственники: родители, дети, родные братья, сестры, дед, бабка, внуки; а также иные близкие потерпевшему люди: муж, жена и др. Состав вымогательства формальный, и поэтому требования передачи имущества или право на имущество или совершения действий имущественного характера образуют оконченный состав. К таким действиям могут быть отнесены незаконное получение денег, имущества, право льготного получения кредита, пользования помещением, получение льготных квот на вывоз за границу сырья, погашение долга, передача в пользование автомашин, иных механизмов и т.п. Субъект вымогательства - физическое, вменяемое лицо, достигшее четырнадцатилетнего возраста. Субъективная сторона преступления предполагает наличие у виновного прямого умысла. Виновный осознает, что под угрозой требует передачи чужого имущества, права на него или совершения действий имущественного характера и желает принудить потерпевшего к выполнению его требований. При этом он преследует корыстные мотивы и цели. Квалифицированные и особо квалифицированные признаки вымогательства схожи с аналогичными признаками хищения.

Под хищением в статьях настоящего Кодекса понимаются совершенные с корыстной целью противоправные безвозмездное изъятие и (или) обращение чужого имущества в пользу виновного или других лиц, причинившие ущерб собственнику или иному владельцу этого имущества.

2. Значительный ущерб гражданину в статьях настоящей главы, за исключением части пятой статьи 159, определяется с учетом его имущественного положения, но не может составлять менее пяти тысяч рублей.

4. Крупным размером в статьях настоящей главы, за исключением частей шестой и седьмой статьи 159, статей 159.1, 159.3, 159.5 и 159.6, признается стоимость имущества, превышающая двести пятьдесят тысяч рублей, а особо крупным - один миллион рублей.

Статья 163. Вымогательство

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C06900[illegible]
Владелец: Шебухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.03.2023

1. Вымогательство, то есть требование передачи чужого имущества или права на имущество или совершения других действий имущественного характера под угрозой применения насилия либо уничтожения или повреждения чужого имущества, а равно под угрозой распространения сведений, позорящих потерпевшего или его близких, либо иных сведений, которые могут причинить существенный вред правам или законным интересам потерпевшего или его близких, - наказывается ограничением свободы на срок до четырех лет, либо принудительными работами на срок до четырех лет с ограничением свободы на срок до двух лет или без такового, либо арестом на срок до шести месяцев, либо лишением свободы на срок до четырех лет со штрафом в размере до восьмидесяти тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до шести месяцев либо без такового.

2. Вымогательство, совершенное:

а) группой лиц по предварительному сговору;

в) с применением насилия;

г) в крупном размере, -

наказывается лишением свободы на срок до семи лет со штрафом в размере до пятисот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до трех лет либо без такового и с ограничением свободы на срок до двух лет либо без такового.

3. Вымогательство, совершенное:

а) организованной группой;

б) в целях получения имущества в особо крупном размере;

в) с причинением тяжкого вреда здоровью потерпевшего, -

наказывается лишением свободы на срок от семи до пятнадцати лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет либо без такового и с ограничением свободы на срок до двух лет либо без такового.

Причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием (ст. 165 УК РФ) предполагает два способа посягательства на права собственника или иного владельца имущества. В отличие от различных форм хищений, когда происходит изъятие или отчуждение имущества, причинение имущественного ущерба предполагает использование чужого имущества для получения дивидендов, части прибыли или, наоборот, использование чужого имущества без должной компенсации или оплаты. Объективная сторона преступления предполагает действия, выражающиеся в обмане или злоупотреблении доверием, причиняющие материальный ущерб собственнику или иному владельцу имущества. Состав преступления является материальным, поэтому для квалификации требуется установление причинения имущественного ущерба собственнику или иному владельцу и причинной связи между деянием и нанесенным ущербом. Субъектом причинения имущественного ущерба путем обмана или злоупотреблением доверием может быть физическое, вменяемое лицо, достигшее шестнадцатилетнего возраста. Если должностные лица, лица, выполняющие управленческие функции в коммерческой или иной организации, совершают преступления с использованием своего положения, то их деяние должно квалифицироваться по совокупности. Субъективная сторона преступления характеризуется прямым умыслом и корыстной целью. Квалифицированные и особо квалифицированные признаки состава рассматриваемого преступления аналогичны соответствующим признакам хищений.

Статья 165. Причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000438[illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

1. Причинение имущественного ущерба собственнику или иному владельцу имущества путем обмана или злоупотребления доверием при отсутствии признаков хищения, совершенное в крупном размере, -

наказывается штрафом в размере до трехсот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до двух лет, либо

принудительными работами на срок до двух лет с ограничением свободы на срок до одного года или без такового, либо лишением свободы на срок до двух лет со штрафом в размере до восьмидесяти тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до шести месяцев или без такового и с ограничением свободы на срок до одного года или без такового.

2. Деяние, предусмотренное частью первой настоящей статьи:

а) совершенное группой лиц по предварительному сговору либо организованной группой;

б) причинившее особо крупный ущерб, -

наказывается принудительными работами на срок до пяти лет с ограничением свободы на срок до двух лет или без такового либо лишением свободы на срок до пяти лет со штрафом в размере до восьмидесяти тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до шести месяцев или без такового и с ограничением свободы на срок до двух лет или без такового.

Неправомерное завладение автомобилем или иным транспортным средством без цели хищения (ст. 166 УК РФ). Предметом преступления является автомобиль или любое другое механическое самоходное транспортное средство, имеющее автомобильный двигатель с соответствующими характеристиками, обозначенными в примечании к ст. 264 УК РФ. Завладение предметом данного преступления выражается в удалении его с места стоянки любым способом. Объективная сторона преступления характеризуется действиями, нарушающими права владения и пользования транспортными средствами по своему усмотрению собственником или иным законным владельцем. Неправомерное завладение автомобилем или иным транспортным средством означает захват и самовольное его использование, тем самым собственник или владелец лишается права владения и пользования транспортным средством, а виновный получает транспортное средство во временное пользование, обладание вопреки воле и согласию собственника или иного владельца. В данном случае речь идет об угоне транспортного средства, которое не предполагает похищения, т.е. обращение его в свою собственность. Субъектом преступления является физическое, вменяемое лицо, достигшее четырнадцатилетнего возраста. Субъективная сторона преступления предполагает прямой умысел. Виновный осознает, что неправомерно, без законных оснований, завладевает транспортным средством, и желает этого. Возможен корыстный или иной личный мотив. Квалифицированные и особо квалифицированные признаки являются аналогичными соответствующим признакам хищения.

Статья 166. Неправомерное завладение автомобилем или иным транспортным средством без цели хищения

1. Неправомерное завладение автомобилем или иным транспортным средством без цели хищения (угон) -

наказывается штрафом в размере до ста двадцати тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до одного года, либо ограничением свободы на срок до трех лет, либо принудительными работами на срок до пяти лет, либо арестом на срок до шести месяцев, либо лишением свободы на срок до пяти лет.

2. То же деяние, совершенное:

а) группой лиц по предварительному сговору;

в) с применением насилия, не опасного для жизни или здоровья, либо с угрозой применения такого насилия, -

наказывается штрафом в размере до двухсот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до восемнадцати месяцев, либо принудительными работами на срок до пяти лет, либо лишением свободы на срок до семи лет.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

3. Деяния, предусмотренные частями первой или второй настоящей статьи, совершенные организованной группой либо причинившие особо крупный ущерб, -

наказываются лишением свободы на срок до десяти лет.

4. Деяния, предусмотренные частями первой, второй или третьей настоящей статьи, совершенные с применением насилия, опасного для жизни или здоровья, либо с угрозой применения такого насилия, -

наказываются лишением свободы на срок до двенадцати лет.

Вопросы и задания:

1. Вымогательство.
2. Причинение имущественного учерба путем обмана или злоупотребления доверием.
3. Отграничение от мошенничества.
4. Неправомерное завладение автомобилем или иным транспортным средством без цели хищения.
5. Умышленные уничтожение или повреждение имущества.
6. Уничтожение или повреждение имущества по неосторожности.

Литература:

1. Бриллиантов А.В. Преступления в сфере экономической деятельности [Электронный ресурс]: учебное пособие/А.В. Бриллиантов, Е.Ю. Четвертакова. - Электрон. текстовые данные. - М.: Российский государственный университет правосудия, 2018. - 108 с. - 978-5-93916657-7. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/78309.html

2. Жариков Ю.С. Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов [Электронный ресурс]: учебное пособие/Ю.С. Жариков. - Электрон. текстовые данные. - Саратов: Вузовское образование, 2018. - 176 с. - 978-5-4487-0293-8. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/76891.htm

Тема 3. Преступления, посягающие на порядок осуществления предпринимательской деятельности

Преступления, совершаемые должностными лицами (ст.169, 170, 170^1, 170^2 УК РФ). Значение примечания к ст. 170^2 УК РФ. Преступления, совершаемые самими участниками предпринимательской или иной деятельности (ст. 171-175 УК РФ).

Цель – углубить и закрепить теоретические знания, полученные на лекции и в процессе самостоятельной работы, привить навыки устного изложения материала.

В результате изучения дисциплины студент должен:

Знать – правоприменительную практику экономических преступлений, природу (причины и условия) экономической преступности; особенности правового регулирования исполнения и отбывания наказания за экономические преступления; специфику преступлений в сфере экономики в науке уголовного права.

Уметь – анализировать состав преступления в сфере экономики по российскому уголовному законодательству; дискутировать, грамотно и логично выражать свои мысли, аргументировать выводы, обосновывать свои аргументы и, в конечном счете, правильно толковать уголовный закон.

Формируемые компетенции (или их части) – способность организовывать и контролировать деятельность финансовой системы ПК-1; Способность идентифицировать и анализировать риски в финансовой сфере - ПК-6.

Актуальность темы заключается в изучении преступлений, посягающих на порядок осуществления предпринимательской деятельности.

Организационная форма занятия: круглый стол.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C00[illegible]00043E
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Теоретическая часть:

Воспрепятствование законной предпринимательской деятельности (ст. 169 УК РФ) предполагает должностное злоупотребление в сфере регулирования государством предпринимательской деятельности. Непосредственный объект преступления - общественные отношения, связанные с государственной регистрацией

предпринимательской деятельности со стороны органов государственной и муниципальной власти. Дополнительный объект - право на свободу законной предпринимательской деятельности. Объективная сторона преступления состоит в действиях, направленных на воспрепятствование законной предпринимательской деятельности.

К таким действиям могут относиться:

а) неправомерный отказ в регистрации индивидуального предпринимателя или коммерческой организации;

б) умышленное уклонение от регистрации предпринимательской деятельности;

в) неправомерный отказ в выдаче разрешения (лицензии) на осуществление предпринимательской деятельности;

г) уклонение от выдачи разрешения (лицензии) на осуществление предпринимательской деятельности;

д) ограничение прав и законных интересов предпринимательской деятельности;

е) иное незаконное вмешательство в предпринимательскую деятельность.

Поскольку данный состав является специальным видом должностного злоупотребления, то обязательным признаком объективной стороны является использование должностным лицом своего служебного положения. Состав является формальным и признается оконченным при совершении одного из указанных действий, препятствующих законной предпринимательской деятельности. Субъект преступления - специальный, наряду с признаками общего объекта наделенный компетенцией должностного лица государственного органа власти. Субъективная сторона преступления характеризуется только прямым умыслом. Виновный осознает, что, используя должностное положение, препятствует законной предпринимательской деятельности, и желает этого.

Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ) предполагает осуществление предпринимательской деятельности в нарушение установленного порядка регистрации (лицензирования) или в нарушение условий лицензирования. Непосредственный объект преступления - общественные отношения, регулирующие порядок занятия предпринимательской деятельностью. Объективная сторона преступления выражается в осуществлении предпринимательской деятельности либо без регистрации, либо без специального разрешения (лицензии), в случаях когда такое разрешение обязательно, или с нарушением условий лицензирования, если это деяние причинило крупный ущерб гражданам, организациям или государству либо сопряжено с извлечением дохода в крупном размере. Данный состав является материальным и предполагает совершение общественно опасного деяния с общественно опасными последствиями в виде крупного ущерба (возможно причинение тяжкого или средней тяжести вреда здоровью по неосторожности), материального вреда гражданам, организациям, государству или извлечения дохода в крупном размере свыше двухсот пятидесяти тысяч рублей и причинной связи между ними. Субъектом преступления может быть физическое лицо, достигшее шестнадцатилетнего возраста, наряду с признаками общего объекта занимающееся предпринимательской деятельностью без регистрации или специального разрешения (лицензии). Необходимо отметить, что заниматься предпринимательской деятельностью в соответствии с гражданским законодательством (ст. 21 Гражданского кодекса РФ - ГК РФ) может лицо, достигшее восемнадцатилетнего возраста, с шестнадцатилетнего возраста лицо может заниматься предпринимательской деятельностью только с разрешения родителей, усыновителей или попечителей (ст. 27 ГК РФ). Субъективная сторона преступления предполагает прямой или косвенный умысел. Виновный осознает, что незаконно занимается предпринимательской деятельностью, предвидит возможность или неизбежность причинения крупного ущерба гражданам, организациям, государству или извлекает доход в крупном размере, желает (прямой умысел) или сознательно допускает (косвенный умысел) наступления указанного ущерба. Квалифицирующие признаки, предусмотренные ч. 2 ст. 171 УК РФ: а) совершение преступления организованной группой, признаки такой группы приведены в ч. 3 ст. 35 УК

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

РФ; б) извлечение дохода в особо крупном размере (свыше одного миллиона рублей - см. примечание к ст. 169 УК РФ).

Вопросы для круглого стола:

1. Преступления, совершаемые должностными лицами (ст.169, 170, 170^1, 170^2 УК РФ).

2. Значение примечания к ст. 170^2 УК РФ.

3. Преступления, совершаемые самими участниками предпринимательской или иной деятельности (ст. 171-175 УК РФ).

Литература:

1. Бриллиантов А.В. Преступления в сфере экономической деятельности [Электронный ресурс]: учебное пособие/А.В. Бриллиантов, Е.Ю. Четвертакова. - Электрон. текстовые данные. - М.: Российский государственный университет правосудия, 2018. - 108 с. - 978-5-93916657-7. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/78309.html

2. Жариков Ю.С. Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов [Электронный ресурс]: учебное пособие/Ю.С. Жариков. - Электрон. текстовые данные. - Саратов: Вузовское образование, 2018. - 176 с. - 978-5-4487-0293-8. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/76891.htm

Тема 4. Преступления, посягающие на интересы кредиторов

Преступления, связанные с незаконным получением кредита или злостным уклонением от погашения кредиторской задолженности (ст.176, 177 УК РФ). Преступления, связанные с банкротством (ст.ст. 195-197 УК РФ).

Цель – углубить и закрепить теоретические знания, полученные на лекции и в процессе самостоятельной работы, привить навыки устного изложения материала.

В результате изучения дисциплины студент должен:

Знать – правоприменительную практику экономических преступлений, природу (причины и условия) экономической преступности; особенности правового регулирования исполнения и отбывания наказания за экономические преступления; специфику преступлений в сфере экономики в науке уголовного права.

Уметь – анализировать состав преступления в сфере экономики по российскому уголовному законодательству; дискутировать, грамотно и логично выражать свои мысли, аргументировать выводы, обосновывать свои аргументы и, в конечном счете, правильно толковать уголовный закон.

Формируемые компетенции (или их части) – способность организовывать и контролировать деятельность финансовой системы ПК-1; Способность идентифицировать и анализировать риски в финансовой сфере - ПК-6.

Актуальность темы заключается в изучении преступлений, посягающих на интересы кредиторов.

Организационная форма занятия: традиционный семинар.

Теоретическая часть:

Незаконное получение кредита (ст. 176 УК). Одним из важнейших условий успешной экономической деятельности является возможность своевременного получения кредита хозяйствующими субъектами. Общие положения, в соответствии с которыми заключается кредитный договор, содержатся в гл. 42Гражданского кодекса. Так, в частности, ст. 819ГК устанавливает, что по кредитному договору банк или иная кредитная организация (кредитор) обязуются предоставить денежные средства (кредит) заемщику в размере и на условиях, предусмотренных договором, а заемщик обязуется возвратить полученную денежную сумму и уплатить проценты на нее. При этом кредитор вправе отказаться от предоставления заемщику предусмотренного кредитным договором кредита полностью или частично при наличии обстоятельств, очевидно

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

свидетельствующих о том, что предоставленная заемщику сумма не будет возвращена в срок (см. ст. 821 ГК РФ).

Банки, иные кредитно-финансовые учреждения, а также физические лица, которые выступают в качестве кредитора, осуществляют кредитные отношения с заемщиком на основе принципов срочности, возвратности, платности, обеспеченности и целенаправленности.

Кредит, как правило, носит целевой характер, т.е. его можно использовать только на цели, обусловленные договором. Заемщик обязан предоставить кредитору возможность контроля за обеспеченностью кредита.

Срочность кредита означает, что полученную денежную сумму следует вернуть кредитору в установленный договором срок.

Возмездность кредита заключается в обязанности заемщика не только вернуть полученную денежную сумму, но и выплатить определенный процент за время пользования средствами.

Общественная опасность незаконного получения кредита состоит в нарушении установленного порядка осуществления экономической деятельности в сфере кредитования. Кроме того, это преступление причиняет имущественный ущерб кредиторам.

Объект преступления - интересы кредиторов.

Предметом преступления являются кредит или льготные условия кредитования, т.е. более выгодные, по сравнению с общими, условия получения кредита или его возврата.

С объективной стороны преступление заключается в незаконном получении кредита.

Рассматриваемое преступление может выразиться в форме незаконного получения: 1) кредита либо льготных условий кредитования (ч. 1); 2) государственного целевого кредита, а равно его использования не по прямому назначению (ч. 2).

Незаконное получение кредита выражается в том, что индивидуальный предприниматель или руководитель организации получает денежные средства (кредит) либо добивается льготных условий кредитования путем предоставления банку или иному кредитору заведомо ложных сведений о своем хозяйственном положении либо финансовом состоянии, гарантирующих возвращение кредита в срок.

Уголовно наказуемым является лишь один способ незаконного получения кредита - предоставление кредитору ложных сведений о хозяйственном положении или финансовом состоянии заемщика.

Заведомо ложные сведения - это неверные данные, о которых заемщик достоверно знает, что они искажают или скрывают истинное положение вещей. Заведомая ложность сведений состоит в том, что в них осознанно не внесены верные или отражены неполные данные, искажающие смысл и содержание представленной информации, в результате чего сделаны неверные оценки. Эти сведения содержат данные о хозяйственном положении либо финансовом состоянии.

Хозяйственное положение - совокупность внутренних и внешних данных, характеризующих ведение экономического хозяйства предприятием, его производственную сторону дела. К заведомо ложным сведениям о хозяйственном положении, например, относятся: неверные данные об учредителях, руководителях, акционерах, основных партнерах предприятия, связях, кооперации с другими фирмами; фиктивные гарантийные письма, поручительства; сфальсифицированные договоры, платежные, транспортные и иные документы о хозяйственной операции, на которую испрашивается кредит; поддельные договоры и другие документы, неправильно свидетельствующие о возможности реализации заемщиком своей продукции, и др.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000[illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

К заведомо ложным сведениям о финансовом состоянии относятся, в частности, сфальсифицированные: бухгалтерские документы о регистрации в налоговой инспекции, в которых финансовое состояние показано в более лучшем положении; справки о полученных кредитах и займах в других банках и др.*(52)

Оконченным преступление в данной форме считается с момента причинения банку или иному кредитору крупного ущерба.

Понятие крупного ущерба в ст. 176 УК не определено, он устанавливается с учетом всех обстоятельств конкретного дела. В частности, этот ущерб может быть связан с несвоевременным возвратом всего или части кредита, неуплатой процентов по кредитному договору, что причиняет кредитору ущерб как реальный (прямые убытки), так и в виде иной упущенной выгоды, в результате получения льгот при кредитовании.

Субъективная сторона преступления характеризуется виной в форме прямого или косвенного умысла. Виновный сознает, что получает кредит на обычных или льготных условиях путем обмана кредитора, предоставив ему заведомо ложные сведения о своем хозяйственном либо финансовом состоянии, предвидит возможность или неизбежность причинения в результате этих действий крупного ущерба гражданам, организациям или государству и желает причинения такого ущерба, либо не желает, но сознательно его допускает или относится к наступлению такого последствия безразлично.

Субъектом незаконного получения кредита может быть индивидуальный предприниматель или руководитель организации, независимо от ее организационно-правовой формы или формы собственности.

Рассматриваемое преступление следует отличать от мошенничества.

При незаконном получении кредита (ч. 1 ст. 176 УК) умысел преступника направлен на временное получение кредита с последующим, пусть несвоевременным, возвращением денежных средств, взятых в кредит. Мошенничество же является способом хищения чужого имущества путем обмана или злоупотребления доверием, когда умысел преступника уже в момент введения кредитора в заблуждение направлен на противоправное и безвозмездное с корыстной целью изъятие и обращение чужого имущества в пользу виновного или других лиц.

Согласно ч. 2 ст. 176 УК рассматриваемое преступление может выражаться также в незаконном получении государственного целевого кредита, а равно его использовании не по прямому назначению (например, выделенный Центральным банком РФ денежный кредит для ликвидации стихийного бедствия используется для приобретения автотранспорта и строительства гаражей).

Следовательно, ответственность предусмотрена за незаконное получение государственного целевого кредита, если даже его использование не было нецелевым.

Для решения в данном случае вопроса о незаконности кредита следует установить, в чем заключались отступления от определенного порядка его получения.

Заемщик при получении бюджетной ссуды обязан использовать средства только по целевому назначению в соответствии с заключенным договором и не может зачислять их на депозитные счета в качестве кредитных ресурсов, использовать для покупки свободно конвертируемой валюты (за исключением случаев приобретения в установленном порядке необходимых импортных материалов и оборудования по согласованию с Министерством финансов РФ), отвлекать на другие финансовые операции (приобретение валюты в целях получения доходов от ее продажи, осуществление взносов в уставный фонд другого юридического лица, оказание ему финансовой поддержки и др.).

В этой форме незаконное получение кредита считается оконченным преступлением с момента причинения гражданам, организациям или государству крупного ущерба, который устанавливается с учетом всех обстоятельств конкретного дела.

Субъективная сторона преступления характеризуется прямым и косвенным умыслом.

При незаконном получении государственного целевого кредита виновный сознает, что незаконно получает кредит, предвидит возможность или неизбежность причинения в результате этого крупного ущерба гражданам, организациям или государству и желает причинить такой ущерб либо сознательно его допускает.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

При использовании государственного целевого кредита не по прямому назначению виновный сознает, что полученный кредит он использует не в соответствии с его назначением, предвидит возможность или неизбежность причинения в результате этого

крупного ущерба гражданам, организациям или государству и желает причинить указанный ущерб либо сознательно его допускает.

Мотив и цель не являются обязательными признаками, характеризующими субъективную сторону этого состава преступления, и на его квалификацию не влияют. Вместе с тем, если незаконное получение государственного целевого кредита либо его использование не по прямому назначению осуществляется с целью завладения кредитом, возникшей до его получения, то содеянное следует квалифицировать по ст. 159 УК как мошенничество.

Субъектом преступления может быть лицо, являющееся получателем или распорядителем кредита. Им признается руководитель государственной или другой организации либо гражданин, незаконно получивший государственный целевой кредит или использовавший его не по прямому назначению, т.е. на цели, которые не имелись в виду при его выдаче.

Незаконное получение государственного целевого кредита, а равно его использование не по прямому назначению, причинившие крупный ущерб гражданам, организациям или государству, одновременно подпадают под признаки преступлений, ответственность за которые предусмотрена ч. 2 ст. 176и п. "б" ч. 3 ст. 165 УК. В данном случае имеет место конкуренция общей (ст. 165) и специальной (ч. 2 ст. 176) норм. В соответствии с п. 3 ст. 17 УК при конкуренции общей и специальной норм уголовная ответственность наступает по специальной норме, а поэтому данное деяние надлежит квалифицировать только по ч. 2 ст. 176 УК.

Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности (ст. 177 УК). Общественная опасность данного преступления определяется тем, что лица, злостно уклоняющиеся от погашения кредиторской задолженности, нарушают кредитные обязательства и тем самым причиняют ущерб кредитору.

Рассматриваемое преступление является следствием нарушения ст. 395 ГК, устанавливающей, что за пользование чужими денежными средствами вследствие их неправомерного удержания, уклонения от их возврата, иной просрочки в их уплате либо неосновательного получения или сбережения за счет другого лица подлежат уплате проценты на сумму этих средств. Если убытки, причиненные кредитору неправомерным пользованием его денежными средствами, превышают причитающуюся ему сумму процентов, то он вправе требовать от должника возмещения убытков в части, превышающей эту сумму.

Объектом преступления являются интересы кредиторов.

Объективная сторона преступления состоит в злостном уклонении: от погашения кредиторской задолженности; от оплаты ценных бумаг.

Статья 177 УК устанавливает ответственность фактически за два самостоятельных преступления: 1) злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности и 2) злостное уклонение от оплаты ценных бумаг после вступления в законную силу соответствующего судебного акта.

Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности заключается в отказе заемщика (руководителя организации или гражданина, не обязательно индивидуального предпринимателя) выполнить условия кредитного договора и возвратить банку или иной кредитной организации полученную денежную сумму.

Под кредиторской задолженностью понимаются денежные средства, временно привлеченные организацией или гражданином и подлежащие возврату соответствующим кредиторам.

Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности признается оконченным преступлением с момента неисполнения обязанности погасить кредиторскую задолженность в крупном размере.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Согласно примечанию к ст. 177 УК кредиторской задолженностью в крупном размере является задолженность гражданина в сумме, превышающей пятьсот минимальных размеров оплаты труда, а организацией - в сумме, превышающей две тысячи пятьсот минимальных размеров оплаты труда.

Злостное уклонение от оплаты ценных бумаг после вступления в законную силу соответствующего судебного акта - это неисполнение судебного решения, касающегося спора относительно обязательств по кредитному договору, если кредит выдавался под залог ценных бумаг. По таким кредитным договорам заемщик обязан оплатить ценные бумаги в сроки, указанные в кредитном договоре.

Злостное уклонение от оплаты ценных бумаг признается оконченным преступлением с момента вступления в законную силу судебного акта (решения), обязывающего заемщика произвести оплату ценных бумаг, независимо от наступления дальнейших последствий и размера неоплаченных ценных бумаг.

Злостность как обязательный признак состава преступления - это осознанный неоднократный отказ заемщика выполнить условия кредитного договора, когда у него имеется возможность погасить задолженность или оплатить ценную бумагу.

С субъективной стороны преступление совершается только с прямым умыслом. Виновный сознает, что злостно уклоняется от погашения кредиторской задолженности в крупном размере или от оплаты ценных бумаг, осведомлен о наличии судебного акта (решения), вступившего в законную силу, и о своей обязанности исполнить его и желает уклониться от выполнения своих обязательств, вытекающих из кредитного договора.

Мотивы этого преступления не влияют на квалификацию.

Субъектом преступления может быть руководитель организации любой формы собственности, обязанной погасить кредиторскую задолженную или оплатить ценные бумаги, а также гражданин, являющийся должником, при этом не обязательно индивидуальный предприниматель.

Неправомерные действия при банкротстве (ст. 195 УК). Нормальное функционирование рыночных отношений предполагает добропорядочность, доверие в гражданском обороте между субъектами предпринимательской и иной экономической деятельности при выполнении ими принятых обязательств.

Общественная опасность неправомерных действий при банкротстве заключается в нарушении несостоятельным должником (банкротом) своих имущественных обязательств по отношению к кредиторам, которым причиняется крупный ущерб.

Общие положения о банкротстве содержатся в Гражданском кодексе РФ, Федеральном законе от 8 января 1998 г. "О несостоятельности (банкротстве)"*(53) и постановлении Правительства РФ от 22 мая 1998 г. N 476 "О мерах по повышению эффективности применения процедур банкротства"*(54).

Федеральный закон "О несостоятельности (банкротстве)" определяет несостоятельность (банкротство) как признанную арбитражным судом или объявленную должником неспособность должника в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей.

Неправомерные действия при банкротстве в общем понимании - это нарушение интересов кредиторов руководителем или собственником организации-должника либо индивидуальным предпринимателем при банкротстве или в предвидении банкротства в целях извлечения материальной выгоды.

Юридическое лицо считается неспособным удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если соответствующие обязательства и (или) обязанности не исполнены им в течение трех месяцев с момента наступления даты их исполнения.

Основанием признания индивидуального предпринимателя банкротом является его неспособность удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если соответствующие обязательства и (или) обязанности не исполнены им в течение трех месяцев с момента наступления даты их исполнения и если сумма его обязательств превышает стоимость принадлежащего ему имущества (см. ст. 3 и 164 Федерального закона от 8 января 1998 г.).

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Факт несостоятельности (банкротства) юридического лица (организации) удостоверяется арбитражным судом или официальным объявлением должника о своей несостоятельности (банкротстве) при его добровольной ликвидации.

Индивидуальный предприниматель признается несостоятельным (банкротом) по решению суда или же по согласованию с кредиторами добровольно объявляет себя банкротом.

Статья 195 УК предусматривает различные деяния, объединенные общим понятием "неправомерные действия при банкротстве".

Объектом преступления являются имущественные интересы кредиторов.

Предметом преступления являются имущество, имущественные обязательства, сведения об имуществе, его размере, местонахождении, иная информация об имуществе, бухгалтерские и иные учетные документы, отражающие экономическую деятельность индивидуального предпринимателя-должника или организации-должника.

Объективная сторона преступления заключается в неправомерных действиях при банкротстве или в предвидении банкротства и может выражаться в четырех формах: 1) сокрытие имущества или имущественных обязательств, сведений об имуществе, его размере, местонахождении либо иной информации об имуществе; 2) передача имущества в иное владение; 3) отчуждение или уничтожение имущества; 4) сокрытие, уничтожение, фальсификация бухгалтерских и иных учетных документов, отражающих экономическую деятельность.

Под сокрытием имущества, имущественных обязательств, сведений об имуществе понимают их утаивание различными способами (например, перевоз имущества в другое место, достижение договоренности с хозяйствующими партнерами об отсрочке выполнения ими имущественного обязательства, перевод денежных средств со счетов предприятия на другие счета, умолчание о части имущества и т.д.).

Передача имущества в иное владение - это временная переуступка права пользования им.

Отчуждение имущества включает в себя все формы возмездного от него избавления (продажа, обмен и т.д.).

Уничтожение имущества - это приведение его в полную негодность или в такое состояние, когда восстановление имущества нецелесообразно.

Фальсификация документов представляет собой их подделку, внесение в них изменений, искажающих суть документа.

Поскольку уничтожение и фальсификация документов - формы объективной стороны состава рассматриваемого преступления, постольку уничтожение официальных документов, предоставляющих права или освобождающих от обязанностей, не требует дополнительной квалификации по ст. 325 УК (похищение или повреждение документов, штампов, печатей либо похищение марок акцизного сбора, специальных марок или знаков соответствия) и по ст. 327 УК (подделка, изготовление или сбыт поддельных документов, государственных наград, штампов, печатей, бланков)*(55).

Обязательным условием наступления уголовной ответственности за неправомерные действия при банкротстве является причинение крупного ущерба гражданам или организациям-кредиторам.

Наличие крупного ущерба определяется обстоятельствами дела, главным образом с учетом причинения кредиторам материального ущерба на крупную сумму.

Между неправомерными действиями при банкротстве и наступившими последствиями в виде причинения крупного ущерба гражданам или организациям-кредиторам должна существовать причинная связь.

Преступление признается оконченным с момента причинения крупного ущерба кредитору.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00A43E9AB8B952205E7BA500060000043E
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

С субъективной стороны неправомерные действия при банкротстве совершаются как с прямым, так и с косвенным умыслом. Виновный сознает, что совершает неправомерные действия при банкротстве или накануне (в предвидении) банкротства, предвидит возможность или неизбежность причинения крупного ущерба кредитору и

желает или сознательно допускает наступление такого последствия либо относится к нему безразлично.

В соответствии с диспозицией ч. 1 ст. 195 УК состав рассматриваемого преступления может иметь место также при совершении указанных в ней действий в предвидении банкротства. Федеральный закон от 8 января 1998 г. предусматривает такую ситуацию, однако не указывает на критерии, позволяющие установить границы данной ситуации. Определяющим здесь является субъективный критерий. Так, если в арбитражном суде уже началось рассмотрение дела о признании банкротства и установлена убежденность лица в том, что в итоге слушание завершится признанием его банкротом, то в подобном случае описанные в ч. 1 ст. 195 УК действия можно признать совершенными в предвидении банкротства.

Субъектом преступления может быть руководитель или собственник организации-должника либо индивидуальный предприниматель.

Часть 2 ст. 195 УК предусматривает ответственность за неправомерное удовлетворение имущественных требований отдельных кредиторов руководителем или собственником организации-должника или индивидуальным предпринимателем, знающим о своей фактической несостоятельности (банкротстве), заведомо в ущерб другим кредиторам, если эти действия причинили крупный ущерб.

Гражданский кодекс РФ и Федеральный закон "О несостоятельности (банкротстве)" устанавливают строгую очередность удовлетворения имущественных требований кредиторов. В соответствии с п. 1 ст. 64 ГК при ликвидации юридического лица требования его кредиторов удовлетворяются в следующей очередности: в первую очередь удовлетворяются требования граждан, перед которыми ликвидируемое юридическое лицо несет ответственность за причинение вреда жизни или здоровью, путем капитализации соответствующих повременных платежей; во вторую очередь производятся расчеты по выплате выходных пособий и оплате труда с лицами, работающими по трудовому договору, в том числе по контракту, и по выплате вознаграждений по авторским договорам; в третью очередь удовлетворяются требования кредиторов по обязательствам, обеспеченным залогом имущества ликвидируемого юридического лица; в четвертую очередь погашается задолженность по обязательным платежам в бюджет и во внебюджетные фонды; в пятую очередь производятся расчеты с другими кредиторами в соответствии с законом.

Требования каждой очереди удовлетворяются после полного удовлетворения требований предыдущей очереди. Удовлетворение имущественных требований кредиторов признается неправомерным, если оно осуществлено с нарушением установленной законом (п. 1 ст. 64 ГК) очередности и при этом незаконно отдается предпочтение отдельным кредиторам.

По ч. 2 ст. 195 УК квалифицируются также действия кредитора, добившегося от должника-банкрота удовлетворения своих имущественных требований, знающего об отданном ему предпочтении несостоятельным должником в ущерб другим кредиторам, если эти действия причинили крупный ущерб.

Признание ущерба крупным зависит от обстоятельств дела, в частности, от объема и стоимости утраченного (неправомерно полученного) имущества, предназначенного для удовлетворения долговых требований кредиторов (очередников).

С субъективной стороны преступление, предусмотренное ч. 2 ст. 195 УК, характеризуется умышленной виной. Виновный знает о своей несостоятельности (банкротстве), сознает, что неправомерно удовлетворяет имущественные требования отдельных кредиторов, что эти действия совершаются в ущерб другим кредиторам, предвидит возможность или неизбежность причинения крупного ущерба и желает причинить такой ущерб, либо не желает, но сознательно допускает, либо безразлично относится к его причинению.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

При совершении преступления в форме принятия имущественного удовлетворения кредитором, знающим об отданном ему предпочтении несостоятельным должником, в ущерб другим кредиторам, виновный-кредитор сознает, что его должник несостоятелен

(банкрот), что ему отдается предпочтение перед другими кредиторами в нарушение очередности удовлетворения требований кредиторов, предвидит возможность или неизбежность причинения от этих действий крупного ущерба и желает причинить такой ущерб или сознательно допускает его причинение, либо безразлично относится к его причинению.

Мотивы деяния на квалификацию не влияют.

Субъектом преступления, ответственность за которое установлена ч. 2 ст. 195УК, могут быть руководитель или собственник организации-должника, индивидуальный предприниматель либо кредитор несостоятельного должника, получивший незаконное имущественное удовлетворение.

Преднамеренное банкротство (ст. 196 УК). Объектом преступления являются интересы кредиторов.

Посягательство на интересы кредиторов при преднамеренном банкротстве совершается в форме умышленного создания или увеличения неплатежеспособности руководителем или собственником коммерческой организации, а равно индивидуальным предпринимателем в личных целях или в интересах иных лиц, в результате чего причиняются крупный ущерб либо иные тяжкие последствия.

Объективная сторона преступления заключается: 1) в создании или увеличении неплатежеспособности коммерческой организации или индивидуального предпринимателя; 2) в причинении гражданам или организациям крупного ущерба либо иных тяжких последствий; 3) в причинной связи между созданием или увеличением неплатежеспособности коммерческой организации или индивидуального предпринимателя и причиненным вредом.

Создание неплатежеспособности - совершение действия или бездействия, приведших коммерческую организацию или индивидуального предпринимателя, являвшихся ранее платежеспособными, к неплатежеспособности.

Увеличение неплатежеспособности - совершение действия или бездействия, приведших коммерческую организацию или индивидуального предпринимателя, ставших неплатежеспособными ранее, к еще большей неплатежеспособности.

Действие и бездействие при создании неплатежеспособности или ее увеличении не отличаются друг от друга. Например, действие может выразиться в заключении невыгодной сделки, осуществлении расходов, не связанных напрямую с экономической деятельностью, а бездействие - в отказе от совершения выгодной сделки.

Уголовная ответственность за рассматриваемое преступление наступает при условии причинения крупного ущерба либо иных тяжких последствий.

Признание ущерба крупным и наличие иных тяжких последствий зависит от обстоятельств дела. Крупным ущербом, в частности, могут быть признаны такие последствия заведомо некомпетентного ведения дел, как ликвидация признанной банкротом коммерческой организации; массовое увольнение служащих коммерческой организации и т.п.

Иные тяжкие последствия преднамеренного банкротства не обязательно имеют имущественный характер. Преднамеренное банкротство может, например, привести к краху организаций, которые были контрагентами обанкротившейся организации или предпринимателя, психическому заболеванию или самоубийству кредитора и т.п.*(56)

Обязательным признаком объективной стороны преступления является причинная связь между созданием или увеличением неплатежеспособности и вредными последствиями в виде причинения крупного ущерба или иных тяжких последствий.

Преступление признается оконченным с момента причинения кредитору (кредиторам) крупного ущерба или иных тяжких последствий.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000[illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Субъективная сторона преднамеренного банкротства характеризуется прямым или косвенным умыслом. Виновный сознает, что умышленно создает или увеличивает неплатежеспособность, предвидит возможность или неизбежность причинения крупного ущерба или иных тяжких последствий и желает их наступления либо не желает, но сознательно допускает или относится к ним безразлично.

Обязательным признаком субъективной стороны преступления является мотив. Для состава данного преступления необходимо, чтобы преднамеренное банкротство было совершено в личных интересах руководителя или собственника коммерческой организации, индивидуального предпринимателя или в интересах иных лиц.

Субъектом преступления, как указано в ст. 196 УК, может быть руководитель или собственник коммерческой организации, а также индивидуальный предприниматель.

Фиктивное банкротство (ст. 197 УК). Согласно п. 1 ст. 10 Федерального закона от 8 января 1998 г. "О несостоятельности (банкротстве)" фиктивным является банкротство при наличии у должника возможности удовлетворить требования кредиторов в полном объеме.

При фиктивном банкротстве коммерческая организация или индивидуальный предприниматель обладают достаточными для удовлетворения кредиторов активами, однако заведомо ложно объявляют о своей несостоятельности с целью введения в заблуждение кредиторов для получения отсрочки или рассрочки причитающихся кредиторам платежей или неуплаты долгов.

Объявление о несостоятельности (банкротстве) может быть реализовано в заявлении о возбуждении производства по делу о несостоятельности (банкротстве), поданном в арбитражный суд.

Согласно ст. 33 и 34 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" в заявлении должника указываются суммы требований кредиторов и причины, по которым он якобы не может выполнить свои обязательства. К заявлению прилагается список кредиторов и должников с расшифровкой их дебиторской и кредиторской задолженности, бухгалтерский баланс либо заменяющие его бухгалтерские документы и другие документы.

Содержащаяся в этих документах ложная информация способна ввести в заблуждение о якобы имеющей место несостоятельности (банкротстве) должника*(57).

Объектом преступления являются интересы кредиторов.

Объективная сторона фиктивного банкротства заключается: 1) в неправильном (ложном) объявлении руководителем или собственником коммерческой организации, а равно индивидуальным предпринимателем о своей несостоятельности; 2) в причинении крупного ущерба и 3) в причинной связи между фиктивным банкротством и причиненным вредом.

Вопрос о том, какой ущерб следует считать крупным, решается с учетом всех обстоятельств дела. В частности, крупный ущерб может иметь место в случаях, когда виновному удалось полностью освободиться от уплаты долгов кредитору (кредиторам) либо добиться отсрочки причитающихся кредиторам платежей, в результате чего последние сами становятся неплатежеспособными, и т.п.*(58)

Преступление признается оконченным с момента причинения в результате фиктивного банкротства крупного ущерба кредиторам.

С субъективной стороны фиктивное банкротство совершается с прямым умыслом. Виновный сознает, что он заведомо ложно (без оснований) объявляет о своей несостоятельности (банкротстве), предвидит возможность или неизбежность причинения крупного ущерба и желает его причинить.

Фиктивное банкротство характеризуется специальной целью преступления: введение в заблуждение кредиторов для получения отсрочки или рассрочки причитающихся кредиторам платежей или скидки с долгов, а равно для неуплаты долгов.

Субъектом преступления может быть руководитель или собственник коммерческой организации или индивидуальный предприниматель.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Щебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 18.08.2022 по 19.08.2023

В уголовном законодательстве многих зарубежных стран широко представлены нормы, устанавливающие ответственность за разные виды неправомерных действий при банкротстве. Так, согласно ст. 300 УК Республики Польша 1997 г. подлежит наказанию лишением свободы на срок до трех лет "кто в случае грозящей ему неплатежеспособности или банкротства срывает или уменьшает выполнение своих обязательств перед кредитором путем отчуждения, сокрытия, дарения, уничтожения, повреждения или

создания видимости повреждения составных частей своего имущества". По уголовному кодексу Швеции 1962 г. в ред. 1994 г. "Лицо, которое будучи банкротом или в очевидной опасности стать банкротом разрушает или дарит или иным подобным способом распоряжается имуществом значительной стоимости, должно быть приговорено за обман кредиторов к тюремному заключению на срок не более двух лет" (ст. 1 гл. 11 "О преступлениях против кредиторов").

Уголовная ответственность за преступные деяния, связанные с банкротством, предусмотрена и в других зарубежных странах, в частности, Испании (ст. 257-261 УК), Швейцарии (ст. 164 УК); ФРГ (_ 283 УК).

Вопросы и задания:

1. Преступления, связанные с незаконным получением кредита или злостным уклонением от погашения кредиторской задолженности (ст.176, 177 УК РФ).

2. Преступления, связанные с банкротством (ст.ст. 195-197 УК РФ).

Литература:

1. Бриллиантов А.В. Преступления в сфере экономической деятельности [Электронный ресурс]: учебное пособие/А.В. Бриллиантов, Е.Ю. Четвертакова. - Электрон. текстовые данные. - М.: Российский государственный университет правосудия, 2018. - 108 с. - 978-5-93916657-7. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/78309.html

2. Жариков Ю.С. Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов [Электронный ресурс]: учебное пособие/Ю.С. Жариков. - Электрон. текстовые данные. - Саратов: Вузовское образование, 2018. - 176 с. - 978-5-4487-0293-8. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/76891.htm

Тема 5. Преступления, посягающие на добросовестную конкуренцию

Юридический анализ составов преступлений, предусмотренных ст. 178 УК РФ.
Юридический анализ составов преступлений, предусмотренных ст. 179УК РФ.
Юридический анализ составов преступлений, предусмотренных ст. 180 УК РФ.
Юридический анализ составов преступлений, предусмотренных ст. 183 УК РФ.
Юридический анализ составов преступлений, предусмотренных ст. 184 УК.

Цель – углубить и закрепить теоретические знания, полученные на лекции и в процессе самостоятельной работы, привить навыки устного изложения материала.

В результате изучения дисциплины студент должен:

Знать – правоприменительную практику экономических преступлений, природу (причины и условия) экономической преступности; особенности правового регулирования исполнения и отбывания наказания за экономические преступления; специфику преступлений в сфере экономики в науке уголовного права.

Уметь – анализировать состав преступления в сфере экономики по российскому уголовному законодательству; дискутировать, грамотно и логично выражать свои мысли, аргументировать выводы, обосновывать свои аргументы и, в конечном счете, правильно толковать уголовный закон.

Формируемые компетенции (или их части) – способность организовывать и контролировать деятельность финансовой системы ПК-1; Способность идентифицировать и анализировать риски в финансовой сфере - ПК-6.

Актуальность темы заключается в изучении преступлений, посягающих на добросовестную конкуренцию.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0[illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Организационная форма занятия: традиционный семинар.

Теоретическая часть:

Недопущение, ограничение или устранение конкуренции (ст. 178 УК РФ)

Объектом преступления выступает свобода конкуренции.

Закон РСФСР от 22 марта 1991 г. № 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" предусматривает различные виды монополистической деятельности. За некоторые из этих действий предусмотрена уголовная ответственность по ст. 178 УК РФ.

Федеральным законом от 29 июля 2009 г. № 216-ФЗ, существенно изменена редакция ст. 178 УК РФ. По ч. 1 ст. 178 УК РФ квалифицируются следующие виды действий: недопущение, ограничение или устранение конкуренции путем заключения хозяйствующими субъектами- конкурентами ограничивающего конкуренцию соглашения (картеля), неоднократного злоупотребления доминирующим положением, выразившимся в установлении и (или) поддержании монопольно высокой или монопольно низкой цены товара, необоснованном отказе или уклонении от заключения договора, ограничении доступа на рынок, если эти деяния причинили крупный ущерб гражданам, организациям или государству либо повлекли извлечение дохода в крупном размере.

Состав преступления материальный и предусматривает в качестве обязательного признака причинение крупного ущерба гражданам, организациям или государству либо извлечение дохода в крупном размере.

В ч. 2 данной статьи предусмотрены квалифицирующие признаки. Это совершение деяния:

– с использованием служебного положения (п. "а");

– сопряженного с уничтожением или повреждением чужого имущества либо с угрозой его уничтожения или повреждения, при отсутствии признаков вымогательства (п. "б");

– причинившего особо крупный ущерб либо повлекшего извлечение дохода в крупном размере (п. "в").

Деяния, предусмотренные ч. 1 или 2 ст. 178 УК РФ, совершенные с применением насилия или угрозы его применения, квалифицируются по ч. 3 данной статьи.

Данная норма содержит четыре примечания. В примечании 1 разъясняется, что доход в крупном размере составляет 5 млн руб., а в особо крупном – 25 млн руб. В примечании 2 указаны суммы крупного ущерба – 1 млн руб и особо крупного ущерба – 3 млн руб..

Условия освобождения от уголовной ответственности согласно примечанию 3 ст. 178 УК РФ сведены к следующим действиям:

– способствование раскрытию преступления;

– возмещение причиненного ущерба;

– перечисление в федеральный бюджет дохода, полученного в результате действий, предусмотренных данной статьей.

Кроме того, в действиях лица не должно содержаться иного состава преступления.

В примечании 4 к ст. 178 УК РФ разъяснено, что неоднократным злоупотреблением доминирующим положением признается совершение лицом злоупотребления доминирующим положением более двух раз в течение трех лет, за которое указанное лицо было привлечено к административной ответственности.

Субъект преступления – лицо, достигшее возраста 16 лет.

Субъективная сторона деяния характеризуется виной в форме прямого умысла.

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

Объект преступления – общественные отношения в сфере экономической деятельности.

Объективная сторона преступления выражается:

– в принуждении к совершению сделки;

– в отказе от ее совершения.

Обязательным условием является угроза применением насилия, уничтожением или повреждением чужого имущества или распространением сведений, которые могут причинить существенный вред правам и законным интересам потерпевшего или его близких.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000[illegible]
Владелец: Щебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Состав преступления формальный, поэтому для его признания оконченным не требуется наступления общественно опасных последствий.

Субъективная сторона преступления характеризуется прямым умыслом.

В ч. 2 ст. 179 УК РФ закреплены квалифицирующие признаки рассматриваемого деяния:

– с применением насилия;

– организованной группой.

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

Статья 180 УК РФ предусматривает ответственность за два самостоятельных преступления:

1) незаконное использование чужого товарного знака, знака обслуживания, наименования места происхождения товара или сходных с ними обозначений для однородных товаров (ч. 1);

2) незаконное использование предупредительной маркировки в отношении не зарегистрированного в России товарного знака или наименования места происхождения товара (ч. 2).

Предмет преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 180 УК РФ, – товарный знак, знак обслуживания или место происхождения товаров, которые представляют собой обозначения, служащие для их индивидуализации.

Чужимсчитается товарный знак или наименование, который зарегистрирован не на имя пользователя, а на имя иного лица и не уступлен правообладателем по договору либо им не предоставлено право на использование другому лицу по лицензионному договору в отношении всех или части товаров.

Объективная сторона преступления выражается в незаконном использовании чужого товарного знака, знака обслуживания, наименования места происхождения товара или сходных с ними обозначений для однородных товаров, если деяние совершено неоднократно или причинило крупный ущерб.

Состав преступления – формально-материальный.

Уголовная ответственность за незаконное использование наступает только в тех случаях, когда это деяние совершено неоднократно или причинило крупный ущерб.

Под неоднократностью понимается не множественность преступлений, а наличие не менее двух фактов незаконного использования соответствующего обозначения либо предупредительной маркировки, каждый из которых не является самостоятельным преступлением в связи с непричинением крупного ущерба.

Субъективная сторона преступления характеризуется виной в виде прямого умысла.

Субъект преступления – общий: лицо, достигшее возраста 16 лет.

Состав преступления, предусмотренный ч. 2 ст. 180 УК РФ, устанавливает ответственность за незаконное использование предупредительной маркировки в отношении не зарегистрированного в России товарного знака или наименования места происхождения товара.

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

Статья 183 УК РФ предусматривает ответственность за два разных преступления:

1) незаконное собирание сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну (ч. 1);

2) незаконное их разглашение или использование (ч. 2).

Разглашение – это сообщение любым способом и в любой форме (устно, письменно, с использованием технических средств и т. д.) тайных сведений хотя бы одному постороннему лицу, не имеющему к ним доступа на законном основании, и без согласия обладателя такой информации.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Использование– это совершение любых действий, получение любой выгоды (имущественной или неимущественной) виновным для себя или других лиц в связи с имеющимся у него доступом к сведениям, составляющим указанную тайну.

Предмет преступления – коммерческая, налоговая или банковская тайна, характер и объем сведений о которых, охрана конфиденциальности определяются самим обладателем.

Коммерческая тайна– режим конфиденциальности информации, позволяющий ее обладателю при существующих или возможных обстоятельствах увеличить доходы, избежать неоправданных расходов, сохранить положение на рынке товаров, работ, услуг или получить иную коммерческую выгоду.

Налоговую тайну, в соответствии со ст. 102 НК РФ, составляют любые полученные налоговым органом, органами внутренних дел, органом государственного внебюджетного фонда и таможенным органом сведения о налогоплательщике, за исключением сведений:

1) разглашенных налогоплательщиком самостоятельно или с его согласия;

2) об идентификационном номере налогоплательщика;

3) о нарушениях законодательства о налогах и сборах и мерах ответственности за эти нарушения;

4) предоставляемых налоговым (таможенным) и правоохранительным органам других государств в соответствии с международными договорами (соглашениями), одной из сторон которых является Российская Федерация, о взаимном сотрудничестве между налоговыми, таможенными или правоохранительными органами.

Объективная сторона преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 183 УК РФ, выражается в действии – собирание сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну, незаконным способом – путем похищения, подкупа или угрозы, а равно иным незаконным способом.

Объективная сторона преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 183 УК РФ, выражается в совершении альтернативных действий – незаконном разглашении или использовании сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну, без согласия их владельца лицом, которому она была доверена или стала известна по службе или работе.

Субъективная сторона характеризуется виной в виде прямого умысла.

Субъект преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 183 УК РФ, – лицо, достигшее возраста 16 лет, не являющееся владельцем и не допущенное к закрытой информации по профессиональной или служебной деятельности.

Субъект преступления, предусмотренного ч. 2, специальный – лицо, которому тайна была доверена или стала известна по службе или работе.

Банковскую тайну,согласно закону, составляют сведения об операциях, о счетах и вкладах клиентов и корреспондентов, а также иные сведения о клиентах.

В ч. 3 ст. 183 УК РФ в качестве квалифицирующих признаков указаны:

1) причинение крупного ущерба, который в соответствии с примечанием к ст. 169 УК РФ составляет более 250 тыс. руб. Сюда могут быть включены, например, материальные убытки, вызванные спадом производства, потерей рынка сбыта и др.;

2) совершение деяния из корыстной заинтересованности.

В ч. 4 ст. 183 УК РФ указан особо квалифицирующий признак – причинение тяжких последствий. Он является оценочным и определяется не только в виде сверхкрупного материального вреда. Такими последствиями могут быть признаны, например, самоубийство потерпевшего, банкротство, ликвидация предприятия.

<u>Подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов (ст. 184 УК РФ).</u>

Данная норма определила три основных состава преступления, предусматривающих уголовную ответственность по ст. 184 УК РФ за действия, связанные с коррупцией в спорте и при проведении зрелищных конкурсов:

1) подкуп спортсменов, спортивных судей, тренеров, руководителей команд и других участников или организаторов профессиональных спортивных соревнований, а равно организаторов или членов жюри зрелищных коммерческих конкурсов с целью повлиять на результаты этих соревнований или конкурсов (ч. 1 и 2);

2) принятие незаконных имущественных выгод спортсменами (ч. 3);

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000[illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

3) принятие незаконных имущественных выгод спортивными судьями, тренерами, руководителями команд и другими участниками или организаторами профессиональных спортивных соревнований, а равно организаторами или членами жюри зрелищных коммерческих конкурсов (ч. 4).

Объективная сторона преступления выражается в действии.

Спортивное соревнование определяется как состязание среди спортсменов или команд спортсменов по различным видам спорта (спортивным дисциплинам) в целях выявления лучшего участника состязания, проводимое по утвержденному его организатором положению (регламенту). Зрелищный коммерческий конкурс представляет собой зрелище для публики в форме определенного состязания (телевизионный конкурс, конкурс красоты и т. п.), проводимого коммерческой организацией в пределах ее предпринимательской деятельности с целью получения прибыли организаторами конкурса.

Субъективная сторона всех этих преступлений характеризуется виной в виде прямого умысла. Обязательным признаком является специальная цель – оказать влияние на результаты соревнований или конкурсов.

Субъект преступления, предусмотренного ч. 1, 2 ст. 184 УК РФ, – лицо, достигшее возраста 16 лет.

Субъект преступления, предусмотренного ч. 3 ст. 184 УК РФ, – специальный: спортсмен, являющийся участником профессиональных спортивных соревнований, достигший возраста 16 лет.

Субъект преступления, предусмотренного ч. 4 ст. 184 УК РФ, – специальный: спортивный судья, тренер, руководитель команды или другой участник (кроме спортсмена), организатор профессиональных спортивных соревнований, организатор или член жюри зрелищного коммерческого конкурса, достигший возраста 16 лет.

Вопросы и задания:

1. Юридический анализ составов преступлений, предусмотренных ст. 178 УК РФ.
2. Юридический анализ составов преступлений, предусмотренных ст. 179УК РФ.
3. Юридический анализ составов преступлений, предусмотренных ст. 180 УК РФ.
4. Юридический анализ составов преступлений, предусмотренных ст. 183 УК РФ.
5. Юридический анализ составов преступлений, предусмотренных ст. 184 УК.

Литература:

1. Бриллиантов А.В. Преступления в сфере экономической деятельности [Электронный ресурс]: учебное пособие/А.В. Бриллиантов, Е.Ю. Четвертакова. - Электрон. текстовые данные. - М.: Российский государственный университет правосудия, 2018. - 108 с. - 978-5-93916657-7. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/78309.html

2. Жариков Ю.С. Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов [Электронный ресурс]: учебное пособие/Ю.С. Жариков. - Электрон. текстовые данные. - Саратов: Вузовское образование, 2018. - 176 с. - 978-5-4487-0293-8. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/76891.htm

Тема 6. Преступления, посягающие на порядок обращения денег и ценных бумаг

Характеристика объективных и субъективных признаков основных и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст.185-185[6] УК РФ. Криминализация общественно опасных деяний в сфере обращения ценных бумаг. Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст. 186 УК РФ. Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированного составов преступлений, запрещенных ст. 187 УК РФ.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Цель – углубить и закрепить теоретические знания, полученные на лекции и в процессе самостоятельной работы, привить навыки устного изложения материала.

В результате изучения дисциплины студент должен:

Знать – правоприменительную практику экономических преступлений, природу (причины и условия) экономической преступности; особенности правового регулирования исполнения и отбывания наказания за экономические преступления; специфику преступлений в сфере экономики в науке уголовного права.

Уметь – анализировать состав преступления в сфере экономики по российскому уголовному законодательству; дискутировать, грамотно и логично выражать свои мысли, аргументировать выводы, обосновывать свои аргументы и, в конечном счете, правильно толковать уголовный закон.

Формируемые компетенции (или их части) – способность организовывать и контролировать деятельность финансовой системы ПК-1; Способность идентифицировать и анализировать риски в финансовой сфере - ПК-6.

Актуальность темы заключается в изучении преступлений, посягающих на порядок обращения денег и ценных бумаг.

Организационная форма занятия: круглый стол.

Теоретическая часть:

Непосредственный объект – общественные отношения в сфере оборота денег или ценных бумаг. Предметом преступления являются:

– деньги – банковские билеты ЦБР, металлические монеты;

– ценные бумаги – документ, удостоверяющий с соблюдением установленной формы и обязательных реквизитов имущественные права, осуществление или передача которых возможны только при его предъявлении.

Указанные предметы должны обладать совокупностью следующих признаков:

– подделываться могут только находящиеся в обращении деньги и ценные бумаги или же изъятые или изымаемые из обращения, но подлежащие обязательному обмену на деньги или ценные бумаги, находящиеся в обращении;

– предметы должны быть поддельными, т. е. фальшивыми, ненастоящими. Способ подделки квалифицирующего значения не имеет;

– уровень подделки должен быть достаточно высок. Объективная сторона заключается в изготовлении или в сбыте поддельных банковских билетов ЦБР, металлической монеты, государственных ценных бумаг или других ценных бумаг в валюте РФ либо иностранной валюты или ценных бумаг в иностранной валюте.

Состав преступления образует как частичная подделка денежных купюр или ценных бумаг (переделка номинала подлинного денежного знака, подделка номера, серии облигации и других реквизитов денег и ценных бумаг), так и изготовление полностью поддельных денег и ценных бумаг.

При решении вопроса о наличии либо отсутствии в действиях лица состава преступления, предусмотренного ст. 186 УК РФ, необходимо установить, являются ли денежные купюры, монеты или ценные бумаги поддельными и имеют ли они существенное сходство по форме, размеру, цвету и другим основным реквизитам с находящимися в обращении подлинными денежными знаками или ценными бумагами. В тех случаях, когда явное несоответствие фальшивой купюры подлинной, исключающее ее участие в денежном обращении, а также иные обстоятельства дела свидетельствуют о направленности умысла виновного на грубый обман ограниченного числа лиц, такие действия могут быть квалифицированы как мошенничество.

Изготовление фальшивых денежных знаков или ценных бумаг является оконченным преступлением, если с целью последующего сбыта изготовлен хотя бы один денежный знак или ценная бумага, независимо от того, удалось ли осуществить сбыт подделки.

Сбыт поддельных денег или ценных бумаг состоит в использовании их в качестве средства платежа при оплате товаров и услуг, размене, дарении, даче взаймы, продаже и т. п.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000[illegible]
Владелец: Щебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Приобретение заведомо поддельных денег или ценных бумаг в целях их последующего сбыта в качестве подлинных следует квалифицировать по ст. 30 и 186 УК РФ.

Субъективная сторона – прямой умысел. Отсутствие при изготовлении цели сбыта исключает уголовную ответственность.

Субъект преступления – общий. Уголовной ответственности за сбыт поддельных денег, ценных бумаг и иностранной валюты подлежат не только лица, занимающиеся их изготовлением или сбытом, но и лица, в силу стечения обстоятельств ставшие обладателями поддельных денег или ценных бумаг, сознающие это и тем не менее использующие их как подлинные.

Виды: совершенные в крупном размере больше 250 тыс. Предметом преступления ст. 187 выступают кредитные карты, расчетные карты, а также иные платежные документы, не являющиеся ценными бумагами.

Вопросы для круглого стола:

1. Характеристика объективных и субъективных признаков основных и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст.185-185^{6} УК РФ.
2. Криминализация общественно опасных деяний в сфере обращения ценных бумаг.
3. Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст. 186 УК РФ.
4. Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированного составов преступлений, запрещенных ст. 187 УК РФ.

Литература:

1. Бриллиантов А.В. Преступления в сфере экономической деятельности [Электронный ресурс]: учебное пособие/А.В. Бриллиантов, Е.Ю. Четвертакова. - Электрон. текстовые данные. - М.: Российский государственный университет правосудия, 2018. - 108 с. - 978-5-93916657-7. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/78309.html
2. Жариков Ю.С. Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов [Электронный ресурс]: учебное пособие/Ю.С. Жариков. - Электрон. текстовые данные. - Саратов: Вузовское образование, 2018. - 176 с. - 978-5-4487-0293-8. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/76891.htm

Тема 7. Преступления, посягающие на сферу внешнеэкономической деятельности и таможенного контроля

Характеристика объективных и субъективных признаков составов контрабанды (ст. 200^{1}, 200^{2} УК РФ). Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст. 189 УК РФ. Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст. 190 УК РФ.

Цель – углубить и закрепить теоретические знания, полученные на лекции и в процессе самостоятельной работы, привить навыки устного изложения материала.

В результате изучения дисциплины студент должен:

Знать – правоприменительную практику экономических преступлений, природу (причины и условия) экономической преступности; особенности правового регулирования исполнения и отбывания наказания за экономические преступления; специфику преступлений в сфере экономики в науке уголовного права.

Уметь – анализировать состав преступления в сфере экономики по российскому уголовному законодательству; дискутировать, грамотно и логично выражать свои мысли, аргументировать выводы, обосновывать свои аргументы и, в конечном счете, правильно толковать уголовный закон.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Формируемые компетенции (или их части) – способность организовывать и контролировать деятельность финансовой системы ПК-1; Способность идентифицировать и анализировать риски в финансовой сфере - ПК-6.

Актуальность темы заключается в изучении преступлений, посягающих на сферу внешнеэкономической деятельности и таможенного контроля.

Организационная форма занятия: круглый стол.

Теоретическая часть:

Внешнеэкономической (внешнеторговой) считается деятельность по осуществлению сделок в области внешней торговли товарами, услугами, информацией и результатами интеллектуальной деятельности.

Непосредственным объектом данных преступлений являются отношения в сфере внешнеэкономической деятельности и таможенного контроля. Процесс их реализации основывается на правилах оформления товаров и иных предметов, перемещения их через таможенную границу и взимания таможенных платежей, установленных нормами Таможенного кодекса РФ.

Контрабанда. Статьи ст. 200^1, 200^2 УК РФ содержат признаки двух самостоятельных составов преступлений контрабанды, различающихся по предмету посягательства.

Предметом преступления, предусмотренного ст. 200^1 УК РФ, являются товары и иные предметы, находящиеся в свободном гражданском обороте.

Статья 200^2 УК РФ устанавливает ответственность за незаконное перемещение через таможенную границу предметов, изъятых из гражданского оборота или имеющих ограниченный оборот, в отношении которых установлены специальные правила перемещения через таможенную границу.

Объективная сторона преступления характеризуется действиями, выражающимися в незаконном перемещении через таможенную границу товаров и предметов в крупном размере.

Таможенной границей считаются пределы таможенной территории РФ, периметры свободных таможенных зон и свободных складов (ч. 4 ст. 2 Таможенного кодекса РФ).

Субъективная сторона преступления характеризуется прямым умыслом. Лицо осознает, что незаконно перемещает через таможенную границу товары или иные предметы путем использования одного из способов, указанных в законе, и желает совершить эти действия. Цели и мотивы могут быть различными. Они не влияют на квалификацию.

Субъект преступления – лицо, достигшее возраста 16 лет.

Незаконный экспорт или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники (ст. 189 УК РФ).

Предметы преступления предусмотрены в диспозиции уголовно-правовой нормы: сырье, материалы, оборудование, технологии, научно-техническая информация, работы, услуги.

Объективная сторона преступления характеризуется действиями, выражающимися в незаконном экспорте указанных в законе предметов, в отношении которых установлен специальный экспортный контроль.

Субъективная сторона преступления характеризуется прямым умыслом.

Состав преступления по конструкции формальный.

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

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен с 19.08.2022 по 19.08.2023

Предметом преступления, предусмотренного ст. 190 УК РФ, являются предметы художественного, исторического и археологического достояния народов РФ и зарубежных стран.

Объективная сторона преступления характеризуется бездействием – невозвращением в установленный срок указанных в законе предметов, вывоз которых запрещен.

Субъективная сторона характеризуется прямым умыслом.

Состав по конструкции формальный. Преступление признается оконченным по истечении срока, обязательного для возврата вывезенных культурных ценностей, при наличии реальных условий для их возврата.

Субъектом преступления может быть любое частное лицо не моложе 16 лет или руководитель организации, ответственные за возвращение указанных ценностей.

Вопросы для круглого стола:

1. Характеристика объективных и субъективных признаков составов контрабанды (ст. 200^1, 200^2 УК РФ).

2. Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст. 189 УК РФ.

3. Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст. 190 УК РФ.

Литература:

1. Бриллиантов А.В. Преступления в сфере экономической деятельности [Электронный ресурс]: учебное пособие/А.В. Бриллиантов, Е.Ю. Четвертакова. - Электрон. текстовые данные. - М.: Российский государственный университет правосудия, 2018. - 108 с. - 978-5-93916657-7. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/78309.html

2. Жариков Ю.С. Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов [Электронный ресурс]: учебное пособие/Ю.С. Жариков. - Электрон. текстовые данные. - Саратов: Вузовское образование, 2018. - 176 с. - 978-5-4487-0293-8. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/76891.htm

Тема 8. Преступления, посягающие на порядок уплаты налогов

Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст. 198 УК РФ. Основание освобождения от уголовной ответственности. Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст. 199 УК РФ. Основание освобождения от уголовной ответственности. Характеристика иных налоговых преступлений (ст.ст. 199^1-199^4 УК РФ).

Цель – углубить и закрепить теоретические знания, полученные на лекции и в процессе самостоятельной работы, привить навыки устного изложения материала.

В результате изучения дисциплины студент должен:

Знать – правоприменительную практику экономических преступлений, природу (причины и условия) экономической преступности; особенности правового регулирования исполнения и отбывания наказания за экономические преступления; специфику преступлений в сфере экономики в науке уголовного права.

Уметь – анализировать состав преступления в сфере экономики по российскому уголовному законодательству; дискутировать, грамотно и логично выражать свои мысли, аргументировать выводы, обосновывать свои аргументы и, в конечном счете, правильно толковать уголовный закон.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Формируемые компетенции (или их части) – способность организовывать и контролировать деятельность финансовой системы ПК-1; Способность идентифицировать и анализировать риски в финансовой сфере - ПК-6.

Актуальность темы заключается в изучении преступлений, посягающих на порядок уплаты налогов.

Организационная форма занятия: традиционный семинар.

Теоретическая часть:

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

Непосредственным объектом преступления выступают общественные отношения, складывающиеся по поводу порядка уплаты и взимания обязательных платежей в виде налогов и сборов с налогоплательщика (плательщика сборов) – физического лица.

Предмет преступления – денежные средства, которые подлежат уплате в установленном законом порядке в виде налогов и сборов налогоплательщиком – физическим лицом. Налоговый кодекс РФ под физическими лицами понимает как частных лиц, так и индивидуальных предпринимателей, что влияет на виды налогов и сборов, подлежащих уплате указанными субъектами. Так, физическое лицо может являться плательщиком, например, налога на доходы физических лиц, транспортного налога, налога на имущество физических лиц. Индивидуальный предприниматель в связи с осуществлением коммерческой деятельности может быть плательщиком налога на добавленную стоимость, акцизов, налога на добычу полезных ископаемых и др. Кроме того, индивидуальные предприниматели могут являться налогоплательщиками при специальных налоговых режимах, к которым относятся: система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог), упрощенная система налогообложения, система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности, патентная система налогообложения.

Объективная сторона преступления выражается в уклонении от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица, путем непредставления налоговой декларации или иных документов, представление которых в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах является обязательным, либо путем включения в налоговую декларацию или такие документы заведомо ложных сведений, совершенном в крупном размере.

В соответствии с п. 3 постановления Пленума Верховного Суда РФ от 28 декабря 2006 г. № 64 «О практике применения судами уголовного законодательства об ответственности за налоговые преступления» под уклонением от уплаты налогов и (или) сборов следует понимать умышленные деяния, направленные на их неуплату в крупном или особо крупном размере и повлекшие полное или частичное непоступление соответствующих налогов и сборов в бюджетную систему Российской Федерации.

Согласно ст. 80 НК налоговая декларация – это письменное заявление налогоплательщика о полученных доходах и произведенных расходах, источниках доходов, налоговых льготах и исчисленной сумме налога и (или) другие данные, связанные с исчислением и уплатой налога. Налоговая декларация представляется каждым налогоплательщиком по каждому налогу, подлежащему уплате этим налогоплательщиком, если иное не предусмотрено налоговым законодательством.

Налоговая декларация представляется в налоговый орган по месту учета налогоплательщика по установленной форме на бумажном носителе или в электронном виде, в установленные законодательством о налогах и сборах сроки. Например, налоговая декларация по налогу на доходы физических лиц представляется не позднее 30 апреля года, следующего за истекшим налоговым периодом.

Под иными документами следует понимать любые предусмотренные НК РФ и принятыми в соответствии с ним федеральными законами документы, служащие основанием для исчисления и уплаты налогов и (или) сборов. К таким документам, в частности, относятся: выписки из книги продаж, из книги учета доходов и расходов хозяйственных операций, копия журнала полученных и выставленных счетов-фактур (ст. 145 НК РФ), расчеты по авансовым платежам и расчетные ведомости (ст.ст. 243 и 398 НК РФ), справки о суммах уплаченного налога (ст. 244 НК РФ), годовые отчеты (ст. 307 НК РФ), документы, подтверждающие право на налоговые льготы.

Уголовно наказуемыми способами уклонения от уплаты налогов и (или) сборов закон альтернативно называет:

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

1) непредставление налоговой декларации или иных документов, представление которых в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах является обязательным;

2) включение в налоговую декларацию или такие документы заведомо ложных сведений.

Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов путем непредставления декларации или иных документов, представление которых в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах является обязательным, начинается тогда, когда лицо умышленно с целью неуплаты налогов (сборов) по истечении законодательно установленных сроков не подало декларацию или иные документы в соответствующий орган.

Включение в налоговую декларацию или иные обязательные для представления документы заведомо ложных сведений может выражаться в умышленном неотражении в них данных о доходах из определенных источников, объектов налогообложения, в уменьшении действительного размера дохода, искажении размеров произведенных расходов, которые учитываются при исчислении налогов (например, расходы, вычитаемые при определении совокупного налогооблагаемого дохода). К заведомо ложным сведениям могут быть также отнесены не соответствующие действительности данные о времени (периоде) понесенных расходов, полученных доходов, искажение в расчетах физических показателей, характеризующих определенный вид деятельности, при уплате единого налога на вмененный доход и т. п.

В тех случаях, когда лицо в целях уклонения от уплаты налогов и (или) сборов осуществляет подделку официальных документов организации, предоставляющих права или освобождающих от обязанностей, а также штампов, печатей, бланков, содеянное им при наличии к тому оснований влечет уголовную ответственность по совокупности преступлений, предусмотренных ст.ст. 198 и 327 УК (абз. 3 п. 9 постановления Пленума Верховного Суда РФ от 28 декабря 2006 г. № 64).

Вопрос о конструкции состава преступления, предусмотренного ст. 198 УК, спорен. Указанное выше постановление Пленума Верховного Суда однозначно относит этот состав к материальным, предусматривая в качестве преступных последствий непоступление денежных средств в бюджетную систему РФ. Однако в самом законе ни о каких последствиях как о признаке состава преступления не говорится. Обязательным же признаком преступления является крупный размер неуплаченных налогов и (или) сборов, который относится к характеристике деяния и указывает на формальность состава этого преступления.

Понятие крупного размера дается в примечании к ст. 198 УК. Крупным размером признается сумма налогов и (или) сборов, составляющая за период в пределах трех финансовых лет подряд более шестисот тысяч рублей, при условии, что доля неуплаченных налогов и (или) сборов превышает 10 процентов подлежащих уплате сумм налогов и (или) сборов, либо превышающая один миллион восемьсот тысяч рублей.

Момент окончания преступления зависит от вида налога и (или) сбора, от уплаты которых уклоняется виновный.

Пленум Верховного Суда РФ установил правило определения момента окончания этого преступления: исходя из того, что в соответствии с положениями налогового законодательства срок представления налоговой декларации и сроки уплаты налога (сбора) могут не совпадать, моментом окончания преступления, предусмотренного ст. 198 УК, следует считать фактическую неуплату налогов (сборов) в срок, установленный налоговым законодательством.

Если налогоплательщик не представил налоговую декларацию или иные обязательные документы, либо включил в налоговую декларацию или в эти документы заведомо ложные сведения, в том числе в случаях подачи в налоговый орган заявления о дополнении и изменении налоговой декларации после истечения срока ее подачи, но затем до истечения срока уплаты налога и (или) сбора сумму обязательного взноса уплатил (п. 4 ст. 81 НК РФ), добровольно и окончательно отказавшись от доведения преступления до

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен с 19.08.2022 по 19.08.2023

конца (ч. 2 ст. 31 УК), то в его действиях состав преступления, предусмотренный ст. 198 УК, отсутствует.

Субъективная сторона преступления характеризуется только прямым умыслом. Лицо должно осознавать, что оно обязано уплачивать соответствующие налоги и (или) сборы в установленный законом срок, но, рассчитывая оставить в собственности своей или третьих лиц денежные средства, подлежащие уплате в бюджетную систему, осознано уклоняется от их уплаты путем обмана или сокрытия информации от налоговых органов. Пленум Верховного Суда РФ в постановлении от 28 декабря 2006 г. № 64 указал, что обязательным элементом субъективной стороны уклонения от уплаты налогов и (или) сборов должна выступать цель полной или частичной их неуплаты.

Субъектом преступления, предусмотренного ст. 198 УК, является достигшее 16-летнего возраста физическое лицо (гражданин РФ, иностранный гражданин, лицо без гражданства), на которое в соответствии с законодательством о налогах и сборах возложена обязанность по исчислению и уплате в соответствующий бюджет налогов и (или) сборов, а также по представлению в налоговые органы налоговой декларации и иных документов, необходимых для осуществления налогового контроля, представление которых в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах является обязательным. В частности, в силу ст. 11 НК РФ им может быть частное лицо, индивидуальный предприниматель, частный нотариус, адвокат, учредивший адвокатский кабинет, а также их представители.

В ч. 2 ст. 198 УК наказание ужесточено за то же деяние, если оно совершено в особо крупном размере.

Понятие особо крупного размера также определено в примечании к ст. 198 УК. Таковым признается сумма, составляющая за период в пределах трех финансовых лет подряд более трех миллионов рублей, при условии, что доля неуплаченных налогов и (или) сборов превышает 20 процентов подлежащих уплате сумм налогов и (или) сборов, либо превышающая девять миллионов рублей.

В п. 2 примечаний к ст. 198 УК содержится норма со специальным основанием освобождения от уголовной ответственности: лицо, впервые совершившее преступление, предусмотренное ст. 198 УК, освобождается от уголовной ответственности, если оно полностью уплатило суммы недоимки и соответствующих пеней, а также сумму штрафа в размере, определяемом в соответствии с НК РФ.

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

Непосредственным объектом преступления являются общественные отношения по поводу порядка уплаты налогов и сборов с налогоплательщика – организации.

Налоговое законодательство под организацией понимает юридических лиц, образованных в соответствии с законодательством РФ, а также иностранных юридических лиц, кампаний и других корпоративных образований, обладающих гражданской правоспособностью, созданных в соответствии с законодательством иностранных государств, международных организаций, их филиалов и представительств, созданных на территории РФ (ст. 11 НК РФ). Следует учитывать, что филиалы и иные обособленные подразделения российских организаций самостоятельными налогоплательщиками не являются. Согласно ст. 19 НК РФ они исполняют обязанности соответствующих организаций по уплате налогов и сборов по месту своего нахождения.

Предмет преступления – денежные средства в виде налогов и сборов, которые должна уплачивать организация за осуществление экономической деятельности. Согласно НК на организации возлагается обязанность уплачивать следующие налоги и сборы: а) федеральные налоги и сборы – на добавленную стоимость, акцизы, на прибыль организаций, сборы за пользование объектами животного мира и водных биологических ресурсов, водный, государственная пошлина, на добычу полезных ископаемых; б) региональные налоги – транспортный, на игорный бизнес, на имущество организаций; в) местные налоги – земельный.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Кроме того, организации могут являться налогоплательщиками при специальных налоговых режимах, к которым относятся: система налогообложения для

сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог), упрощенная система налогообложения, система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности, система налогообложения при выполнении соглашения о разделе продукции.

Объективная сторона преступления выражается в уклонении от уплаты налогов и (или) сборов с организации путем непредставления налоговой декларации или иных документов, представление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах является обязательным, либо путем включения в налоговую декларацию или такие документы заведомо ложных сведений, совершенное в крупном размере.

Анализ признаков объективной стороны проведен при характеристике преступления, предусмотренного ст. 198 УК.

В соответствии с примечанием к ст. 199 УК уклонение от уплаты налогов с организации совершено в крупном размере, если в пределах трех финансовых лет подряд:

1) сумма неуплаченных налогов и (или) сборов превышает шесть миллионов рублей, вне зависимости от доли, которую реально составляет эта сумма от всей суммы налогов и (или) сборов, подлежащих уплате;

2) сумма неуплаченных налогов и (или) сборов превышает два миллиона рублей. В этом случае необходимо, чтобы доля неуплаченных налогов и (или) сборов превышала 10% подлежащих уплате сумм налогов и (или) сборов.

Субъективная сторона преступления характеризуется прямым умыслом.

Субъект преступления – специальный. К уголовной ответственности могут быть привлечены руководитель организации-налогоплательщика и главный (старший) бухгалтер, а также лица, фактически выполняющие их обязанности. К субъектам преступления может быть отнесен и бухгалтер при отсутствии в штате должности главного бухгалтера. В любом случае субъект преступления должен обладать обязательным признаком – в обязанности лица должно входить подписание отчетной документации, представляемой в налоговые органы, обеспечение полной и своевременной уплаты налогов и сборов (п. 7 постановления Пленума Верховного Суда РФ от 28 декабря 2006 г. № 64). К таковым могут быть отнесены и иные лица, если они были специально уполномочены органом управления организации на совершение указанных действий.

В тех случаях, когда лицо осуществляет юридическое или фактическое руководство несколькими организациями и при этом в каждой из них уклоняется от уплаты налогов и (или) сборов, то его действия при наличии к тому оснований надлежит квалифицировать по совокупности нескольких преступлений, предусмотренных соответствующими частями ст. 199 УК.

В ч. 2 ст. 199 УК предусмотрено два квалифицирующих признака: а) совершение деяния группой лиц по предварительному сговору; б) в особо крупном размере.

Специфика группы лиц по предварительному сговору здесь связана с тем, что в группу должно входить как минимум два лица, наделенных признаками специального субъекта. В соответствии с п. 7 постановления Пленума Верховного Суда РФ № 64, содеянное надлежит квалифицировать по п. «а» ч. 2 ст. 199 УК, если лица, каждый из которых обладает признаками субъекта преступления, заранее договорились о совместном совершении действий, направленных на уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации-налогоплательщика.

Если в совершении преступления участвовало лицо, не подпадающее под признаки субъекта уклонения от уплаты налогов и (или) сборов с организации, то в соответствии с ч. 4 ст. 34 УК такое лицо несет уголовную ответственность за данное преступление в качестве его организатора, подстрекателя либо пособника. Например, служащие организации-налогоплательщика (организации-плательщика сборов), не выполняющие управленческие функции, оформляющие, например, первичные документы бухгалтерского учета, могут быть при наличии к тому оснований привлечены к уголовной ответственности по соответствующей части ст. 199 УК как пособники данного преступления (ч. 5 ст. 33 УК), умышленно содействовавшие его совершению.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебаухова Татьяна Александровна
Действителен с 19.08.2022 по 19.08.2023

Уклонение от уплаты налогов с организации признается совершенным в особо крупном размере, если сумма неуплаченных налогов и (или) сборов, составляющая за период в пределах трех финансовых лет подряд превышает десять миллионов рублей, при условии, что доля неуплаченных налогов и (или) сборов превышает 20 процентов подлежащих уплате сумм налогов и (или) сборов, либо превышает тридцать миллионов рублей.

Примечание ст. 199 УК содержит специальное основание освобождения от уголовной ответственности: лицо, впервые совершившее преступление, предусмотренное ст. 199 УК, освобождается от уголовной ответственности, если этим лицом либо организацией, уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с которой вменяется данному лицу, полностью уплачены суммы недоимки и соответствующих пеней, а также сумма штрафа в размере, определяемом в соответствии с налоговым законодательством.

Неисполнение обязанностей налогового агента (ст. 199[1] УК).

Непосредственный объект преступления – общественные отношения, складывающиеся по поводу выполнения обязанностей налогового агента по исчислению, удержанию и перечислению налогов в бюджетную систему РФ, который наряду с налогоплательщиками признается участником налоговых правоотношений (ст. 9 НК РФ).

Предмет преступления – денежные средства, которые должны быть исчислены, удержаны у налогоплательщиков и перечислены в виде налогов в бюджетную систему РФ.

Объективная сторона преступления характеризуется бездействием, выраженным в неисполнении обязанностей налогового агента по исчислению, удержанию или перечислению налогов и (или) сборов, подлежащих в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах исчислению, удержанию у налогоплательщика и перечислению в соответствующий бюджет (внебюджетный фонд).

Налоговыми агентами признаются лица, на которых в соответствии с НК РФ возложены обязанности по исчислению, удержанию у налогоплательщика и перечислению налогов в бюджетную систему Российской Федерации (ст. 24 НК РФ).

Налоговые агенты обязаны:

1) правильно и своевременно исчислять, удерживать из денежных средств, выплачиваемых налогоплательщикам, и перечислять налоги в бюджетную систему Российской Федерации на соответствующие счета Федерального казначейства;

2) письменно сообщать в налоговый орган по месту своего учета о невозможности удержать налог и о сумме задолженности налогоплательщика в течение одного месяца со дня, когда налоговому агенту стало известно о таких обстоятельствах;

3) вести учет начисленных и выплаченных налогоплательщикам доходов, исчисленных, удержанных и перечисленных в бюджетную систему Российской Федерации налогов, в том числе по каждому налогоплательщику;

4) представлять в налоговый орган по месту своего учета документы, необходимые для осуществления контроля за правильностью исчисления, удержания и перечисления налогов;

5) в течение четырех лет обеспечивать сохранность документов, необходимых для исчисления, удержания и перечисления налогов.

Обязательным признаком преступления является крупный размер неперечисленных налогов, понятие которого определяется в п. 1 примечаний к ст. 199 УК – сумма налогов и (или) сборов, составляющая за период в пределах трех финансовых лет подряд более двух миллионов рублей, при условии, что доля неуплаченных налогов и (или) сборов превышает 10 процентов подлежащих уплате сумм налогов и (или) сборов, либо превышающая шесть миллионов рублей.

Преступление имеет формальный состав и является оконченным с момента неперечисления налоговым агентом в личных интересах в порядке и сроки, установленные налоговым законодательством (п. 3 ст. 24 НК РФ), в бюджетную систему РФ сумм налогов в крупном или особо крупном размере, которые он должен был исчислить и удержать у налогоплательщика.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Субъективная сторона преступления характеризуется прямым умыслом и обязательным мотивом – личным интересом.

Личный интерес может выражаться в стремлении извлечь выгоду имущественного, а также неимущественного характера, обусловленную такими побуждениями, как карьеризм, протекционизм, семейственность, желание приукрасить действительное положение, получить взаимную услугу, заручиться поддержкой в решении какого-либо вопроса и т. п. В силу этого неисполнение обязанностей налоговым агентом, не связанное с личными интересами, состава преступления, предусмотренного ст. 199^1 УК, не образует.

Если действия налогового агента, нарушающие налоговое законодательство по исчислению, удержанию или перечислению налогов в бюджетную систему, совершены из корыстных побуждений и связаны с незаконным изъятием денежных средств и другого имущества в свою пользу или в пользу других лиц, содеянное следует при наличии к тому оснований дополнительно квалифицировать как хищение чужого имущества.

Субъектом преступления может быть физическое лицо, достигшее 16 лет, имеющее статус индивидуального предпринимателя, а также лицо, на которое в соответствии с его должностным или служебным положением возложена обязанность по исчислению, удержанию или перечислению налогов (руководитель или главный (старший) бухгалтер организации, иной сотрудник организации, специально уполномоченный на совершение таких действий, либо лицо, фактически выполняющее обязанности руководителя или главного (старшего) бухгалтера).

В ч. 2 ст. 199^1 УК содержится квалифицирующий признак, которым является особо крупный размер неперечисленных налогов. В соответствии с п. 1 примечаний к ст. 199 УК особо крупным размером признается сумма, составляющая за период в пределах трех финансовых лет подряд более десяти миллионов рублей, при условии, что доля неуплаченных налогов и (или) сборов превышает 20 процентов подлежащих уплате сумм налогов и (или) сборов, либо превышающая тридцать миллионов рублей.

К лицу, совершившему преступление, предусмотренное ст. 199^1 УК, может быть применено специальное основание освобождения от уголовной ответственности, указанное в п. 2 примечаний к ст. 199 УК, при условии полного погашения суммы недоимки и соответствующих пеней, а также уплаты суммы штрафа в размере, определяемом в соответствии с НК РФ.

<u>Сокрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов (ст. 199^2 УК).</u>

Непосредственным объектом преступления выступает установленный порядок уплаты налогов и сборов в бюджетную систему РФ, предусматривающий принудительный механизм взыскания недоимки по налогам и сборам. Под недоимкой понимается сумма налога или сбора, не уплаченная в установленный законодательством о налогах и сборах срок (ст. 11 НК РФ).

Предметом преступления являются денежные средства либо имущество организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, должно быть произведено взыскание недоимки по налогам и (или) сборам.

Денежные средства могут быть в наличной форме, а также находиться на банковских счетах организации или индивидуального предпринимателя.

К имуществу, за счет которого может быть произведено взыскание недоимки, в соответствии со ст. 47 НК РФ относятся: ценные бумаги, валютные ценности, непроизводственные помещения, легковой автотранспорт, предметы дизайна служебных помещений, готовая продукция (товары), а также иные материальные ценности, не участвующие и (или) не предназначенные для непосредственного участия в производстве; сырье и материалы, предназначенные для непосредственного участия в производстве, а также станки, оборудование, здания, сооружения и другие основные средства и др.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Щебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Сокрытие физическим лицом (независимо от того, является ли оно индивидуальным предпринимателем) имущества, предназначенного для повседневного

личного пользования данным лицом или членами его семьи (п. 7 ст. 48 НК РФ, ст. 446 ГПК РФ), состава преступления, предусмотренного ст. 199^2 УК, не образует.

Объективная сторона преступления характеризуется активными действиями по сокрытию в крупном размере денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, должно быть произведено взыскание недоимки по налогам и (или) сборам

Под сокрытием следует понимать деяние, направленное на воспрепятствование принудительному взысканию недоимки по налогам и сборам в крупном размере.

К мерам принудительного взыскания, согласно ст.ст. 46-48 НК РФ, относятся: обращение взыскания на денежные средства, находящиеся на счетах налогоплательщика, путем направления в банк поручения на списание со счетов и перечисление в бюджетную систему денежных средств; принудительное непосредственное изъятие имущества налогоплательщика в счет погашения недоимки по налогам и сборам.

В связи с этим, совершая рассматриваемое преступление, виновный может осуществлять предпринимательскую деятельность без обязательного зачисления денежных средств на банковские счета с использованием наличных расчетов, векселей, взаимозачетов, а также различными способами утаивать (прятать, передавать другим лицам и т. д.) имущество, на которое может быть обращено взыскание.

Состав преступления формальный. Моментом окончания преступления следует считать день, следующий за днем, предусмотренным в качестве последнего срока для уплаты (погашения) недоимки по тому или иному налогу и (или) сбору, если имеется реальная возможность ее уплаты.

Следует иметь в виду, что уголовная ответственность по ст. 199^2 УК может наступить только после истечения срока, установленного в требовании об уплате налога и (или) сбора, согласно ст. 69 НК РФ.

Обязательным признаком состава преступления является крупный размер денежных средств или имущества, сокрытых от взыскания недоимки, который составляет сумму, превышающую 1 млн 500 тыс. рублей. При определении крупного размера не должны включаться в сумму недоимок подлежащие взысканию пени и штрафы.

Субъективная сторона преступления характеризуется только прямым умыслом.

Субъект преступления специальный: собственник или руководитель организации либо иное лицо, выполняющее управленческие функции в этой организации, или индивидуальный предприниматель. Согласно п. 19 постановления Пленума Верховного Суда РФ от 28 декабря 2006 г. № 64 субъектами могут выступать: физическое лицо, имеющее статус индивидуального предпринимателя; собственник имущества организации; руководитель организации; лицо, выполняющее управленческие функции в этой организации, связанные с распоряжением ее имуществом. Выполняющим управленческие функции в организации, согласно п. 1 примечаний к ст. 201 УК, признается лицо, выполняющее функции единоличного исполнительного органа, члена совета директоров или иного коллегиального исполнительного органа, а также лицо, постоянно, временно либо по специальному полномочию выполняющее организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции в этих организациях.

Вопросы и задания:

1. Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст. 198 УК РФ. Основание освобождения от уголовной ответственности.

2. Характеристика объективных и субъективных признаков основного и квалифицированных составов преступлений, запрещенных ст. 199 УК РФ. Основание освобождения от уголовной ответственности.

3. Характеристика иных налоговых преступлений (ст.ст. 199^1-199^4 УК РФ).

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Литература:

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

Электрон. текстовые данные. - М.: Российский государственный университет правосудия, 2018. - 108 с. - 978-5-93916657-7. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/78309.html

2. Жариков Ю.С. Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов [Электронный ресурс]: учебное пособие/Ю.С. Жариков. - Электрон. текстовые данные. - Саратов: Вузовское образование, 2018. - 176 с. - 978-5-4487-0293-8. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/76891.htm

Тема 9. Общая характеристика преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях

Объективные признаки преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях. Субъективные признаки преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях.

Цель – углубить и закрепить теоретические знания, полученные на лекции и в процессе самостоятельной работы, привить навыки устного изложения материала.

В результате изучения дисциплины студент должен:

Знать – правоприменительную практику экономических преступлений, природу (причины и условия) экономической преступности; особенности правового регулирования исполнения и отбывания наказания за экономические преступления; специфику преступлений в сфере экономики в науке уголовного права.

Уметь – анализировать состав преступления в сфере экономики по российскому уголовному законодательству; дискутировать, грамотно и логично выражать свои мысли, аргументировать выводы, обосновывать свои аргументы и, в конечном счете, правильно толковать уголовный закон.

Формируемые компетенции (или их части) – способность организовывать и контролировать деятельность финансовой системы ПК-1; Способность идентифицировать и анализировать риски в финансовой сфере - ПК-6.

Актуальность темы заключается в изучении общей характеристики преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях.

Организационная форма занятия: традиционный семинар.

Теоретическая часть:

Глава 23 УК РФ введена в уголовное законодательство впервые. Ранее, во время существования Советского Союза, некоторые деяния, аналогичные современным посягательствам на интересы службы, влекли уголовную ответственность по главе о должностных преступлениях, поскольку, например, общественные организации (партии, профсоюзы и т.п.) были включены в систему государственного управления, и уголовный закон считал их руководителей должностными лицами.

Однако, с изменениями, произошедшими в российском общественно-политическом устройстве, нашедшими свое отражение в Конституции РФ 1993 г., изменилось и понятие сферы существования должностной преступности. Соответственно, в уголовном законодательстве образовался значительный пробел, поскольку руководители коммерческих и иных организаций не могли быть привлечены к уголовной ответственности за посягательства на интересы государственной службы. Глава 23 УК РФ 1996 г. устранила указанный пробел; хотя ее выделение воспринято в уголовно-правовой науке и на практике далеко не однозначно (например, яркой противницей главы является Н.Ф. Кузнецова, считающая неправильным установление неравных условий ответственности за одинаковые деяния против государственной и негосударственной службы).

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Глава посягательств на интересы службы в коммерческих и иных организациях по своей сути близка к главе о должностных преступлениях (гл. 30 УК РФ), имеет в своей структуре преступления, по многим признакам совпадающие с должностными

(злоупотребление полномочиями - злоупотребление должностными полномочиями; превышение полномочий служащими - превышение должностных полномочий; коммерческий подкуп - получение и дача взятки).

Законодатель, однако, расположил преступления против интересов службы в разделе преступлений в сфере экономики, посчитав, что именно экономические отношения являются ядром отношений против интересов службы.

Во многих случаях это отчасти верно, поскольку сферой действия главы выступают коммерческие организации, целью деятельности которых выступает извлечение прибыли, т.е. они существуют как хозяйствующие субъекты в экономике. Однако в целом ряде ситуаций - при совершении деяний в иных организациях - в результате преступления страдают не экономические, а иные отношения, прежде всего - управленческие. Поэтому в науке оспаривается местоположение анализируемой главы в уголовном законодательстве.

Родовым объектом анализируемых преступлений признаются общественные отношения, обеспечивающие интересы службы в коммерческих и иных организациях.

Соответственно, сферой действия гл. 23 УК РФ выступают коммерческие организации, независимо от формы собственности, и некоммерческие организации, не являющиеся государственным органом, органом местного самоуправления, государственным или муниципальным учреждением (примечание 1 к ст. 201 УК РФ).

Понятие коммерческой и некоммерческой организации дано в ст. 50 ГК РФ.

К коммерческим отнесены организации, преследующие извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности, которые могут быть созданы в форме хозяйственных товариществ и обществ, производственных кооперативов, государственных и муниципальных унитарных предприятий.

Некоммерческие организации не имеют в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяют полученную прибыль между участниками; они создаются в форме потребительских кооперативов, общественных или религиозных организаций (объединений), финансируемых собственником учреждений, благотворительных и иных фондов, а также в других формах, предусмотренных законом.

Под интересами службы следует понимать нормальное, т.е. осуществляемое в соответствии с уставными задачами и целями деятельности, функционирование коммерческих или иных организаций.

Непосредственными объектами преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях являются интересы конкретной организации, в которой совершается преступное деяние.

В результате совершения служебных преступлений вред дополнительно может причиняться и другим правоохраняемым объектам, например, здоровью человека (ст. 203 УК РФ и др.).

Объективная сторона преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях характеризуется чаще совершением активных действий, хотя составы злоупотребления полномочиями (ст. 201, 202 УК РФ) могут быть совершены и путем бездействия.

Обязательным признаком анализируемой категории преступлений является использование лицом при совершении преступления своего служебного положения, т.е. тех возможностей, прав и полномочий, которыми оно обладает в силу занятия определенной должности в системе коммерческой или иной организации.

В главе представлены как материальные, т.е. те, которые окончены с момента наступления общественно опасных последствий, так и формальные, оконченные с момента совершения действия или с момента уголовно-наказуемого бездействия. К первым относятся составы злоупотребления полномочиями (ст. 201, 202 УК РФ), квалифицированный состав ст. 203 УК РФ; формальными являются составы (неквалифицированный состав) превышения полномочий служащими частных охранных или детективных служб и коммерческий подкуп.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Субъективная сторона преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях характеризуется только умышленной виной.

В число обязательных признаков субъективной стороны некоторых преступлений входит цель (ст. 201, 202 УК РФ).

Субъектом анализируемых преступлений выступает вменяемое физическое лицо, достигшее шестнадцати лет, как правило, обладающее признаками специального субъекта - лицо, выполняющее управленческие функции в коммерческой или иной организации.

Исключение составляет преступление, предусмотренное ч. 1 и 2 ст. 204 УК РФ (передача незаконного вознаграждения в коммерческом подкупе), которое может быть совершено общим субъектом - любым лицом.

Понятие лица, выполняющего управленческие функции в коммерческой или иной организации, дано в примечании 1 к ст. 201 УК РФ: это лицо, постоянно, временно либо по специальному полномочию выполняющее организационно-распорядительные или административно-хозяйственные обязанности в указанных выше организациях.

Таким образом, лица, выполняющие управленческие функции, делятся на две основные категории лиц:

1) выполняющие организационно-распорядительные обязанности;

2) выполняющие административно-хозяйственные обязанности.

Следует иметь в виду, однако, что на практике достаточно часты случаи, когда лицо выполняет сразу и те, и другие обязанности (например, директор акционерного общества или ректор частного вуза).

Организационно-распорядительные обязанности включают в себя, например, руководство коллективом, расстановку и подбор кадров, организацию труда или службы подчиненных, поддержание дисциплины, применение мер поощрения и наложение дисциплинарных взысканий.

Административно-хозяйственные обязанности - это, в частности, полномочия по управлению и распоряжению имуществом и денежными средствами, находящимися на балансе и банковских счетах организаций, а также совершение иных действий: принятие решений о начислении заработной платы, премий, осуществление контроля за движением материальных ценностей, определение порядка их хранения и т.п.***(379)**

Условия привлечения к уголовной ответственности за преступления против интересов службы (примечания 2 и 3 к ст. 201 УК РФ). В отношении всех преступлений против интересов службы действуют особые условия уголовного преследования (иногда их называют принципом диспозитивности).

В некоторых ситуациях для возбуждения уголовного преследования недостаточно одного наличия в действиях лица признаков преступлений, предусмотренных ст. 201-204 УК РФ. Если деяние причинило вред исключительно коммерческой организации, не являющейся государственным или муниципальным предприятием, уголовное преследование осуществляется по заявлению этой организации или с ее согласия.

Таким образом, для привлечения лица к уголовной ответственности в указанных случаях по гл. 23 УК РФ, необходимо, чтобы:

1) в его действиях имели место признаки преступления, предусмотренного ст. 201-204 УК РФ;

2) деяние причинило вред исключительно коммерческой организации, которая может иметь любую организационно-правовую форму, кроме государственного или муниципального предприятия;

3) коммерческая организация явилась инициатором привлечения лица к уголовной ответственности (заявила об этом) или дала на привлечение свое согласие.

Если отсутствует хотя бы одно из названных условий, уголовное преследование лица невозможно.

При причинении в результате деяния вреда интересам государственных или муниципальных предприятий, некоммерческим организациям, а также интересам граждан, общества или государства уголовное преследование осуществляется на общих основаниях.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C00[illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Глава 23 УК РФ - одна из самых маленьких глав в современном уголовном законодательстве; она включает всего четыре статьи, объединяющих пять составов преступлений (в ст. 204 УК РФ их два - передача и получение незаконного вознаграждения соответственно).

Вопросы и задания:

1. Объективные признаки преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях.

2. Субъективные признаки преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях.

Литература:

1. Бриллиантов А.В. Преступления в сфере экономической деятельности [Электронный ресурс]: учебное пособие/А.В. Бриллиантов, Е.Ю. Четвертакова. - Электрон. текстовые данные. - М.: Российский государственный университет правосудия, 2018. - 108 с. - 978-5-93916657-7. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/78309.html

2. Жариков Ю.С. Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов [Электронный ресурс]: учебное пособие/Ю.С. Жариков. - Электрон. текстовые данные. - Саратов: Вузовское образование, 2018. - 176 с. - 978-5-4487-0293-8. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/76891.htm

Тема 10. Служебные преступления: основные детерминанты и способы предупреждения

Состояние служебной преступности. Последствия служебной преступности. Проблемы противодействия служебной преступности.

Цель – углубить и закрепить теоретические знания, полученные на лекции и в процессе самостоятельной работы, привить навыки устного изложения материала.

В результате изучения дисциплины студент должен:

Знать – правоприменительную практику экономических преступлений, природу (причины и условия) экономической преступности; особенности правового регулирования исполнения и отбывания наказания за экономические преступления; специфику преступлений в сфере экономики в науке уголовного права.

Уметь – анализировать состав преступления в сфере экономики по российскому уголовному законодательству; дискутировать, грамотно и логично выражать свои мысли, аргументировать выводы, обосновывать свои аргументы и, в конечном счете, правильно толковать уголовный закон.

Формируемые компетенции (или их части) – способность организовывать и контролировать деятельность финансовой системы ПК-1; Способность идентифицировать и анализировать риски в финансовой сфере - ПК-6.

Актуальность темы заключается в изучении служебных преступлений: основных детерминантов и способов предупреждения.

Организационная форма занятия: традиционный семинар.

Теоретическая часть:

Действующее уголовное законодательство Российской Федерации — УК РФ 1997 г. с последующими изменениями и дополнениями понятий служебное преступление или должностное преступление не содержит.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0B0000[illegible]
Владелец: Щебухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

В предыдущих Уголовных кодексах РФ — 1922 г., 1926 г. и 1960 г. — такие понятия также не определялись.

В то же время в практике уголовного судопроизводства к служебным и должностным преступлениям относились преступления, совершенные должностным лицом в нарушение его служебных или должностных обязанностей, причинившее

существенный вред государственным или общественным интересам либо законным правам и интересам граждан.

Такого же понимания стала придерживаться и теория уголовного права.

В дальнейшем понятие служебного или должностного преступления дополнилось и конкретизировалось и стало определяться как предусмотренное законом действие или бездействие должностного лица, которое существенно нарушает нормальную деятельность государственного аппарата, посягающее на правильную работу государственного аппарата и совершенное должностным лицом при исполнении возложенных на него обязанностей, если оно влечет за собой причинение существенного вреда государственным, общественным или личным интересам, или способно причинить такой вред, совершается должностным лицом вопреки интересам службы с использованием служебных полномочий либо должностного положения либо вопреки интересам службы с использованием служебных полномочий либо должностного положения или в связи с выполнением обязанностей по службе с которое представляет посягательство на правильную деятельность государственного или общественного аппарата.

Составы служебных и должностных преступлений и преступлений, которые могут быть совершены с использованием служебного положения, объединены в гл. 23 и 30 УК РФ, а также в некоторых других главах УК РФ.

В официальной статистической отчетности преступлений, которые могут быть совершены с использованием служебного положения в соответствии с Перечнем № 13 такой отчетности предусматривается несколько групп таких преступлений. Основными из этих групп являются:

а) преступления, которые могут быть совершены с использованием служебного положения должностным лицом, государственным или муниципальным служащим, а также лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой или иной организации (ст. 127, 137, 139, 140, 141 и др. УК РФ);

б) преступления, которые могут быть совершены с использованием своего служебного положения при наличии или без наличия определенных условий (например, совершение преступления после даты введения в действие соответствующей статьи закона) (ст. 148, 169, 170, 188, 194 и др. УК РФ);

в) преступления, которые могут быть совершены с использованием своего служебного положения только государственным служащим и муниципальным служащим (ст. 174, 237, 243, 282, 285 и др. УК РФ);

г) преступления, которые могут быть совершены с использованием своего служебного положения лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой или иной организации (ст. 199, 201, 202, 204, 238 и др. УК РФ);

д) преступления, при которых лицом использовалось служебное положение (ст. 174, 178, 205, 209, 210 и др. УК РФ);

е) преступления, которые могут способствовать совершению преступлений с использованием своего служебного положения должностным лицом, государственным и муниципальным служащим, а также лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой или иной организации (ст. 183, 184, 291, 309 и др. УК РФ).

Всего в действующем УК РФ преступлений, которые могут быть совершены с использованием служебного или должностного положения, содержится более 300 составов. Все они различаются механизмом совершения преступных действий, особенностями личности их субъектов, профессиональной деятельности виновных и рядом других оснований. Различаются эти преступления и в зависимости от области и сферы общественной, производственной и экономической деятельности в которых они совершаются.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]AB8B952205E7BA500060000043E
Владелец: Шебухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

В то же время ряд криминалистически значимых признаков и элементов, характеризующих преступления рассматриваемой группы, совпадает, что дает возможность разработать их общую криминалистическую характеристику и выделить основные особенности расследования служебных, должностных преступлений.

В связи с этим вполне правомерным является рассмотрение в качестве криминалистически определенного вида преступлений совокупности умышленных преступлений, совершаемых по должности и службе, хотя они опосредованы разными статьями УК РФ, многие из которых располагаются в различных его главах.

Во многих случаях расследование одного преступления, совершенного по должности или службе, неукоснительно требует выдвижения и проверки версии о совершении его субъектом другого, связанного с ним также должностного или служебного преступления.

Кроме того, в УК РФ содержится 63 нормы, закрепляющие многообъектные составы сложных служебных преступлений. В основном они связаны со злоупотреблением служебными полномочиями и превышением должностных полномочий, похищением оригинальных документов, штампов, печатей, а также подделкой бланков документов. Использование служебного положения является одним из общих признаков должностных и служебных преступлений, позволяя лицу совершать многообъектные преступления.

Систематизация служебных (должностных) преступлений вместе с объективными обстоятельствами совершения, особенностями личности, их совершающими и задачами их расследования предполагают возможным разделение всей совокупности служебных (должностных) преступлений на группы:

— преступления против конституционных прав и интересов граждан. Например, ст. 140 УК РФ «Отказ в предоставлении гражданину информации», ст. 141 ч. 3 УК РФ «Воспрепятствование осуществлению избирательных прав или работе избирательных комиссий»;

— преступления против государственной власти, интересов государственной и муниципальной службы. Например, ст. 285 УК РФ «Злоупотребление должностными полномочиями», ст. 285.1 УК РФ «Нецелевое расходование бюджетных средств», ст. 290 УК РФ «Получение взятки»;

— преступления против правосудия. Например, ст. 301 УК РФ «Незаконное задержание, заключение под стражу или содержание под стражей», ст. 303 УК РФ «Фальсификация доказательств и результатов оперативно-розыскной деятельности»;

— преступления в сфере экономической деятельности. Например, ст. 170 УК РФ «Регистрация незаконных сделок с землей», ст. 188 УК РФ «Контрабанда, совершенная должностным лицом с использованием служебного положения».

Кроме того, с учетом признаков субъекта преступления, вида его служебной деятельности и объекта преступления служебные (должностные) преступления можно разделить:

— на общие служебные преступления: а) общие должностные преступления (гл. 30 УК РФ, кроме ст. 291 УК), которые совершаются в любой сфере деятельности любых должностных лиц, государственных служащих и служащих органов местного самоуправления и только этими лицами; б) общие преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях (ст. 201, ч. 3 и 4 ст. 204 УК РФ), которые совершаются лицами, выполняющими управленческие функции в любых коммерческих и некоммерческих организациях, названных в примечании 1 к ст. 201 УК РФ, независимо от направленности их деятельности (хозяйственной, социальной, культурной, политической и т. п.) и только этими лицами;

— специальные служебные преступления: а) специальные общеслужебные преступления (ст. 143; 145; 1451; 199; 215.1; 225; ч. 1 ст. 237; 246; 311; 315 УК РФ), особенность которых в том, что они могут совершаться служащими независимо от вида службы, но не в любой области, а только в «ракурсе» особых общественных отношений, их основным объектом выступают не интересы службы, а иные социальные интересы и возможности; б) специальные должностные преступления, предусмотренные другими главами УК РФ (не главой 30) — ст. 140, 169, 170, 299, 300, 301, 302, 305, 353 УК РФ — которые могут совершаться не любыми служащими, а только должностными лицами в связи с осуществлением специфических прав и обязанностей в строго определенных

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Щебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

сферах деятельности; в) специальные преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях (ст. 193, 202, 203, 270, ч. 1 ст. 312 УК РФ), которые совершаются руководителями организация (ст. 193 УК), частными нотариусами и частными аудиторами (ст. 202 УК), руководителем или служащим частной детективной или охранной службы (ст. 203 УК), капитаном судна (ст. 270 УК), служащими кредитных организаций (ч. 1 ст. 312 УК РФ);

— альтернативно-служебные преступления:

а) альтернативнослужебные, которые совершаются служащими независимо от вида службы (ч. 2 ст. 128, ч. 2 ст. 136, ч. 2 ст. 137, ч. 2 ст. 138, п. «б» ч. 2 ст. 141, ч. 2 ст. 144, п. «г» ч. 2 ст. 152, ст. 155, 156, п. «в» ч. 2 ст. 159, п. «в» ч. 2 ст. 160, п. «в» ч. 2 ст. 174, ч. 3 ст. 175, ст. 177, 189, ч. 3 ст. 209, ч. 3 ст. 210, ст. 215, 219, п. «в» ч. 2 ст. 221, п. «в» ч. 2 ст. 226, ч. 5 ст. 228, п. «в» ч. 2 ст. 229, ст. 233, ч. 4 ст. 234, ст. 236, ч. 3 ст. 256, ч. 2 ст. 258, п. «б» ч. 2 ст. 260, ст. 263, 266, ч. 2 ст. 272, п. «б» ч. 2 ст. 282, ст. 283, ч. 3 ст. 294, ч. 2 и 3 ст. 303, ч. 2 ст. 359 УК РФ);

б) альтернативно-должностные, которые совершаются должностными лицами (ст. 142, 149, п. «б» ч. 3 ст. 188, ч. 2 ст. 237, ч. 2 ст. 354 УК РФ);

в) альтернативно-служебные, совершаемые служащими коммерческих и некоторых некоммерческих организаций (ч. 4 ст. 184, ст. 195—197 УК РФ);

г) альтернативно-служебные, совершаемые служащими независимо от вида службы, кроме должностных лиц (ч. 2 ст. 109, ч. 2 и 4 ст. 118, ч. 4 ст. 122, ст. 124 УК РФ).

Наряду с этим в литературе встречаются и другие классификации служебных (должностных) преступлений.

К примеру, Б. В. Волженкин подразделяет служебные преступления по субъекту и основному объекту посягательства на: 1) служебные преступления, объединенные в главу 30 УК РФ; 2) служебные преступления, предусмотренные главой 23 УК РФ; 3) иные служебные преступления, предусмотренные другими главами УК РФ.

А. Я. Апснис классифицирует служебные преступления по способу описания деяния в диспозициях статей уголовного закона. Всего им выделено девять групп служебных преступлений, в которых деяние описывается как признак: 1) основного состава преступления, выражающийся только или преимущественно в действии, состоящем в использовании служебного положения лицом, его занимающим; 2) основного состава преступления, выражающийся только в бездействии, состоящем в неисполнении служебных обязанностей лицом, занимающим служебное положение; 3) основного состава преступления, выражающийся альтернативно в действии или бездействии, состоящий в нарушении установленных законом и (или) иными нормативными правовыми актами правил лицом, занимающим служебное положение и обязанным в связи с этим соблюдать такие правила; 4) основного состава преступления либо разновидности основного состава преступления, выражающийся только в действии, совершаемом альтернативно с использованием служебного положения лицом, его занимающим, либо без такого использования иным лицом; 5) основного состава преступления либо разновидности основного состава преступления, выражающийся в действии или бездействии, совершаемых альтернативно в связи со служебным положением лицом, его занимающим, либо вне связи с таким положением иным лицом; 6) основного состава преступления, выражающийся только в действии, подразумевающем возможность его совершения альтернативно с использованием служебного положения лицом, его занимающим, либо без такового использования иным лицом; 7) основного

Субъектами их являются либо должностные лица (в смысле определения должностного лица, данного в примечании к ст. 285 УК), либо лица, выполняющие управленческие функции в коммерческой или иной организации (понятие которых расшифровано в примечании к ст. 201 УК).

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Поэтому при производстве по уголовным делам, возбуждаемым по признакам того или иного из названных преступлений, в первую очередь устанавливается, является ли лицо, предположительно совершившее данное деяние, его субъектом. В противном случае в действиях такого лица вообще отсутствует состав какого-либо уголовно наказуемого

деяния, либо это лицо совершило иное преступление, предварительное расследование которого должно основываться на других методических посылках, чем расследование преступления, совершенного по должности или службе. А потому, как верно замечает Е. Ю. Фролова, установление правового статуса заподозренного в совершении подобного преступления лица, как правило, происходит до возбуждения уголовного дела, что связано как с определением основания для возбуждения уголовного дела, так и со специальным порядком привлечения отдельных категорий должностных лиц к ответственности.

Криминалистическая характеристика служебных преступлений как составляющая основа методики расследования главным образом исходит из личности преступника — должностного лица. Именно понятие должностного лица, связанного с элементами его правового статуса и служебными полномочиями, составляет ядро криминалистической характеристики служебных преступлений и образует связи с другими взаимозависимыми элементами: механизмом и способом совершения деяния, обстановкой, наносимым вредом и др.

Юридическим показателем участника служебного (должностного) преступления является наличие приказа или иного решения (указ, распоряжение, постановление, решение избирательной комиссии или иного выборного органа и т. д.) о назначении лица на должность. Отнесение совершенного деяния к категории служебных преступлений всегда или в первую очередь исходит из наличия распоряжения в любой форме о назначении лица (постоянно или временно) на должность.

К личности преступника, несомненно, относятся его служебные и личные характеристики. Совершение служебного преступления исходит из материальной деятельности конкретного должностного лица, что требует установления двух направлений развития его личности — как общих характеризующих данных, так и служебно-деловых характеристик, определяющих в целом криминалистически значимые свойства его преступного поведения. В совокупности названных двух направлений строится общая личностно-функциональная характеристика обвиняемого, которая затем связывается с обстановкой совершения преступления, целями и мотивами преступного поведения виновного лица, наступившими последствиями и потерпевшими.

В методическом плане выяснение обстоятельств, связанных с установлением должностного или служебного положения лица, соответствие его, возможно, уголовно-релевантных действий кругу предоставленных ему полномочий, мотивов действий и их удовлетворения, не зависит от того, какое именно из числа перечисленных преступлений исследуется по конкретному уголовному делу. Оно осуществляется комплексом однотипных криминалистических средств, реализуемых в рамках также типовых следственных и других действий следователя, последовательность производства которых, особенности выясняемых при том обстоятельств во многом предопределяются складывающейся следственной ситуацией.

Все эти деяния при всем их разнообразии предполагают совершение действий и (или) принятие решений по должности или службе их субъектами, что, как правило, требует их облечения в письменную, установленную соответствующими законами и инструкциями форму. Потому они фиксируются в соответствующих документах — от оценки в зачетной книжке студента, принятия итогового решения по уголовному делу до постановления органа государственной власти о распределении бюджетных средств, установления квот, лимитов и т. п. Либо вообще никак не фиксируются, например при взяточничестве за покровительство по учете или обещание в содействии решения какого-либо вопроса и т. п.

Тут же заметим (и это весьма существенно с позиций криминалистической методики): если такие действия (решения) вплетаются в канву совершения одного из выделенных преступлений, они зачастую носят характер незаконных или выходящих за рамки должностной или служебной компетенции данного субъекта.

Мотивом указанных выше преступлений является корыстная или (что реже) иная личная заинтересованность совершающих их субъектов.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Чаще всего удовлетворение этой мотивации отражается в получаемом данными лицами незаконном вознаграждении: материальных ценностях (денег, предметов, ценных бумаг, иного имущества), оказываемых им услугах или выгодах имущественного характера.

В то же время нередко при совершении одного из рассматриваемых преступлений такая мотивация проявляется не столь прямолинейно. Зачастую она весьма завуалирована и по времени отсрочена. В этих случаях действия субъекта преступления в интересах лиц, в них нуждающихся, совершаются, как принято говорить, исключительно «по блату». Потому они внешне выглядят совершенно бескорыстными («ты окажи мне услугу по своей должности; я, если понадобится, — тебе»). Однако в конечном счете глубинной мотивацией такого блата являются все те же корыстные или иные личные интересы правонарушителя.

Даже при установлении фактов совершения повлекших противоправные последствия действий по должности или службе по блату (что на практике встречается крайне редко) они квалифицируются как злоупотребление служебным положением (полномочиями), что предполагает менее строгую уголовную ответственность, чем за взяточничество (коммерческий подкуп).

Иная, некорыстная личная заинтересованность субъектов этих преступлений может колебаться в весьма широком диапазоне: от политических предпочтений и симпатий (в случаях, например, совершения преступлений, предусмотренных ст. 142,142.1 УК РФ) до улучшения количественных и качественных показателей, характеризующих их должностную или служебную деятельность. Они совершаются (как зачастую формулируется эта мотивация в следственных и судебных актах по уголовным делам о преступлениях, предусмотренных, в частности, ст. 285, 286 УК РФ) «из ложно понятых интересов службы». Но чаще всего мотивация всех этих преступлений однозначно корыстная.

Аналогичная мотивация лежит в основе и действий лиц, обращающихся к тому или иному чиновнику для решения последним неких вопросов в их незаконных или даже законных интересах: «желание избежать выполнения каких-либо обязанностей, получить привилегии, ложно понятые интересы производства, учреждения».

Вопрос об использовании должностным лицом своего положения применительно к отдельным преступлениям весьма сложен. Не всегда очевидна квалификация при совершении сотрудником в период исполнения своих служебных обязанностей.

Необходимым условием является связь между действиями лица и его обязанностями по службе. Отличительным элементом служебного (должностного) преступления, который напрямую связан с категорией должностных лиц и определяет их юридическую сущность, является нарушение специальных законодательных актов, устанавливающих полномочия и функции должностных лиц, а также в определенных случаях и нарушение положений о статусе органов власти, организации или учреждения, где рассматриваемые лица работают. Иначе говоря, действия должностных лиц образуют состав служебного преступления только при нарушении ими правовых актов, всесторонне определяющих функциональные направления должностных полномочий.

Служебное (должностное) преступление может быть совершено только «при отправлении должности». В этом плане важно установить правовую регламентацию деятельности должностного лица в направлениях:

— законодательных и внутриведомственных положений, характеризующих служебные полномочия данного лица;

— правового и функционального положения органа власти, учреждения или ведомства, где работает (проходит службу) должностное лицо;

— конкретных норм законодательных и внутриведомственных положений, которые были нарушены или использовались служебным (должностным) лицом при совершении преступления.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000043BA5E21BB7BA50100000043
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Служебное преступление может быть совершено по разным мотивам, но связь преступления с осуществлением служебных обязанностей необходима.

В качестве обязательного мотива таких преступлений, как взяточничество, мошенничество с использованием служебного положения, присвоение или растрата, которые чаще всего встречаются в судебной практике, выступает корыстная или иная личная заинтересованность. Последняя обусловлена стремлением извлечь выгоду неимущественного характера из различных побуждений: карьеризма, протекционизма, избежания дисциплинарной ответственности, получения поддержки со стороны влиятельных лиц и т. п.

По данным проведенных некоторыми авторами исследований примерно 30 % служебных (должностных) преступлений совершаются именно из личной заинтересованности.

Важными в системе признаков служебного преступления являются признаки, характеризующие его объективную сторону, т. е. способы совершения преступления. Эти признаки обусловливаются содержанием конкретных составов преступлений, индивидуализируются посредством описания в диспозиции уголовно-правовых норм деяния (действия или бездействия), обусловленного спецификой деятельности субъекта, занимающего служебное положение, совершающего данное деяние.

Способ совершения служебных преступлений предполагает активное использование должностных полномочий и служебного положения должностного лица, хотя следственная и судебная практика больше исходит из прямого использования должностных полномочий. Из этого следует, что практически любое нормативное положение, относящееся к деятельности должностного лица, определяющее его полномочия, права и обязанности, может быть использовано в криминальных целях.

В совокупности все способы совершения служебных преступлений обусловлены спецификой деятельности субъекта, занимающего служебное положение. Их можно разделить на следующие группы:

— выражающиеся только или преимущественно в действиях, состоящих в использовании служебного положения лицом его занимающим (служебный подлог);

— выражающиеся только в бездействии, состоящем в неисполнении служебных обязанностей лицом, занимающим служебное положение (неисполнением приказа); выражающиеся альтернативно в действии или бездействии, состоящем в нарушении установленных законом или иными нормативно-правовыми актами правил лицом, занимающим служебное положение, обязанным в связи с этим соблюдать такие правила (нарушение правил).

Способы совершения преступлений рассматриваемой группы состоят всегда в связи с его служебным положением.

Обычно служебное преступление совершается либо с использованием служебного положения, т. е. использованием прав, предоставленных лицу, занимающему служебное положение в виде злоупотребления ими или их превышении, либо путем совершения деяния, связанного со служебным положением, т. е. исполнением или неисполнением обязанностей, возложенных на должностное лицо.

В качестве обязательного признака способа совершения должностного, служебного преступления уголовный закон называет общественно опасные последствия в виде существенного нарушения прав и законных интересов граждан или организаций, либо охраняемых законов интересов общества или государства.

К основному преступлению (группе преступлений) практически по любому уголовному делу примыкает одно или несколько преступлений из сопутствующих групп, образуя при квалификации очень сложные и взаимосвязанные совокупности преступлений, имеющие важное тактическое и стратегическое значение для выбора средств, приемов и методов расследования преступлений по конкретному уголовному делу.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000043E9AB8B952205E7BA500060000043E
Владелец: Шебухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Знание следователем этих особенностей предопределяет специфику: предмета доказывания (ст. 73 УПК РФ), выдвижения версий, первоначальных и последующих следственных действий, проведения обязательных тактических операций, тактику допросов, задержания и т. д.

Единство этих факторов предопределяет и единство типового механизма следообразования в результате совершения таких преступлений — если не систему, то упорядоченную совокупность материальных, виртуальных и идеальных следов, возникающих и сохраняющихся на определенных объектах. Их же обнаружение, изъятие и исследование осуществляется путем производства предусмотренных УПК следственных действий и опосредованием в надлежащей уголовно-процессуальной форме результатов оперативно-розыскной деятельности.

Зная гносеологические возможности каждого из следственных и других действий и мероприятий по собиранию, исследованию и использованию отдельных видов следов преступления, возникающих на типовых объектах и типовых по своему криминалистическому содержанию, возможно без особого труда составить их набор, минимально необходимый для производства расследования конкретного преступления криминалистически определенного вида.

Можно с уверенностью констатировать: чем разнообразнее механизм следообразования, чем большее количество объектов, на которых остаются следы, отражающие механизм совершения преступления определенного вида, существует, чем они разнообразнее и стабильнее, тем большими возможностями располагает следователь для переработки механизма следообразования и, следовательно, для доказывания всех обстоятельств, подлежащих установлению по уголовному делу.

Распространенность должностных, служебных преступлений достаточна высока, хотя уголовных и судебных дел регистрируется сравнительно немного. К примеру по данным Главного информационно-аналитического центра (ГИАЦ) МВД России, в 2010 г. было выявлено 12012 случаев взяточничества, из них направлено в суд 5797 уголовных дел; в 2011 г. — 10 952, из них направлено в суд 5171; в 2012 г. — 9758, из них направлено в суд 3772; в 2013 г. — 11 521, из них направлено в суд 6034; в 2014 г. — 11 893, из них направлено в суд 6909. Для достаточно высокого количества этих преступлений за последние пять лет характерна их низкая раскрываемость, которая в 2010 г. составила 48,26 %; в 2011 г. — 47,21 %; в 2012 г. — 38,65 %; в 2013 г. — 53,37 %; в 2014 г. — 58,09 %К

Говоря о способах совершения служебных, должностных преступлений нельзя не отметить несколько важных для расследования обстоятельств, определяемых их криминалистической характеристикой:

— служебные и должностные преступления по содержанию элементов, образующих его структуру, являются сложными. Обычно они включают в себя два элемента: прием-передачу какого-то имущества или права на имущество (первый элемент) и выполнение либо невыполнение каких-то действий, обусловленных служебным статусом должностного лица (второй элемент). Только совокупность и взаимосвязанность действий обоих элементов образует состав служебного, должностного преступления. Необходимо в ходе расследования устанавливать оба элемента и доказывать, что они находятся в единстве и взаимозависимости. Если это не доказано, то служебного или должностного преступления в квалификации ответственности нет и виновного можно привлекать за иные правонарушения;

— элементы, образующие служебное преступление, находятся между собой в сложной связи по времени и пространству: корыстная составляющая, т. е. передача имущества или права на имущество может осуществляться в одном месте и в одно время, а выполнение или невыполнение должностных действий, обусловленных этой передачей происходит в другое время и в другом месте. Данное обстоятельство, безусловно, осложняет процесс выявления и расследования преступлений;

— действия, образующие состав служебного преступления, зачастую внешне не носят преступного характера: одно лицо передает другому какое-то имущество или деньги, что может быть возвратом долга и т. п., выполняются какие-то служебные действия, входящие в компетенцию должностного лица (издаются распоряжения, предлагаются органам государственной власти или управления к принятию какие-то нормативные или ведомственные документы и т. п). Это обстоятельство затрудняет

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

выделение действий служебного преступления из ряда обычных действий должностного лица, сужает возможности установления свидетелей преступления и иных доказательств.

Давая характеристику служебных преступлений надо отметить, что они проникли во все сферы жизни. Более того, четко просматривается тенденция перемещения активности преступников в сферу государственной власти и управления. По мере усиления контролирующе-распорядительных функций увеличивается число должностных подлогов, злоупотреблений, взяток, поборов в органах, осуществляющих эти функции.

Служебное преступление протекает в специфической обстановке. Ее можно рассматривать в целом как среду, благоприятствующую или не благоприятствующую этим преступлениям, и как конкретную обстановку протекания конкретного преступления. В первом понимании нынешняя обстановка в экономической, социальной и иной сферах жизни нашей страны способствует служебному преступлению, а иногда и провоцирует лиц к его совершению. Во втором понимании основной особенностью обстановки совершения служебного преступления является отсутствие свидетелей совершения этого преступления.

Обстановка характеризуется не только условиями места и времени совершения служебного преступления, но и существующим порядком разрешения вопросов (действий), обусловленных объективной стороной конкретного состава служебного преступления.

Особенностью обстановки совершения преступления рассматриваемого вида является то, что она характеризуется не столько пространственно-временными признаками, сколько сложившимся порядком выполнения должностных действий и сопровождающим их документооборотом. Этим обусловливается и специфика механизма следообразования, выражающаяся в том, что материальные следы названного вида преступлений отражаются в первую очередь в документах (система документооборота связана с режимом работы организации, принятием в ней решений и даже связями с деловыми партнерами и т. д.).

Вопрос о структуре обстановки совершения любого преступления, в том числе данного вида, имеет не только теоретическое, но и практическое значение. Как известно, обстановка преступления в значительной степени обуславливает принятие решения о совершении общественно опасного деяния, об избрании определенного способа преступного посягательства. Условия обстановки могут быть благоприятными или неблагоприятными для субъектов преступления. В первом случае они используют существующие условия, во втором — ищут более благоприятные или изменяют имеющиеся на удобные для реализации задуманного.

При таком подходе и анализе содержания обстановки служебного преступления основное значение приобретают не пространственно- временные, а организационно-управленческие элементы. Вывод о возможности безнаказанного совершения преступления, приобретения за это желаемых благ делается субъектами, прежде всего с учетом порядка служебных или должностных действий, за выполнение которых передается незаконное вознаграждение. Этот процесс складывается под влиянием закрепленных в нормах права правил и процедур организации определенных видов деятельности, принятия и реализации решений, осуществления чиновниками должностных полномочий.

Нормативные установления содержатся в различных актах, издаваемых уполномоченными субъектами, или осуществления отдельных видов полномочий устанавливается в нормативных актах федеральных органов власти, субъектов РФ и муниципальных образований, министерств и ведомств, а также учреждений, в которых непосредственно совершается преступление.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000[illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Общим для всех нормативных актов является то, что выполнение должностных и служебных действий связывается с определенным документооборотом. В нем с различной степенью конкретизации определяется, какие документы должны составляться, как и кем они рассматриваются, какие по ним принимаются решения, как они фиксируются, обжалуются, вступают в силу.

Существуют нормативные акты общего действия, требования которых распространяются на все виды деятельности и всех должностных лиц, и специальные, регулирующие выполнение функций чиновниками, работающими в различных областях, учреждениях, а также на конкретных должностях.

В некоторых ситуациях коррумпированные чиновники изменяют установленный порядок, издавая соответствующие нормативные документы, либо действуют просто, не соблюдая установленные правила.

В обстановку преступления включается как официально установленный, так и реально существующий порядок выполнения должностных действий. Во всех случаях преступление совершается в объективно существующих условиях, соответствующих нормативным установлениям или противоречащим им.

Обстановка совершения служебного преступления может характеризоваться территориальными и ведомственными особенностями, обусловленными спецификой порядка деятельности, сложившегося в определенных регионах, ведомствах, учреждениях и их структурных подразделениях.

В некоторых организациях формируются устойчивые коррупционные отношения между сотрудниками. Они могут быть разделены на горизонтальные — между лицами, занимающими равнозначное должностное положение, и вертикальные, устанавливающиеся между подчиненными и руководителями. Такую обстановку можно обозначить как внутреннюю или внутрикорпоративную коррупцию. Одновременно могут быть установлены внешние коррупционные связи с лицами, не работающими в учреждении, которое представляет должностное лицо. Иногда эти связи используются другими лицами для налаживания новых коррупционных отношений с должностными лицами.

Важным элементом обстановки служебного преступления являются место и время совершения преступления.

При анализе обстановки совершения должностных преступлений элементы места и времени носят сложный или несложный характер, в отличие от других показателей обстановки, или должностной среды, в которой совершалось преступление. Должностная среда — это внутренняя система жизни органа или учреждения власти, в котором служит должностное лицо, включающая нормативно-правовые отношения и субординацию, дисциплину, психологический и этико-нравственный климат, специфические особенности отношений между членами коллектива, систему и уровень совершаемых правонарушений и реакцию на них со стороны коллектива и руководства.

Особенностью является и то, что это преступление состоит из действий и бездействий, совершаемых в разных местах. Допустим, договоренность о возможности выполнения определенных должностных действий может быть достигнута с взяткодателем в одном месте, а передача имущества осуществлена в другом. С учетом вышеотмеченных особенностей обстановки следует устанавливать место приготовления к совершению преступления должностными лицами или их соучастниками незаконного вознаграждения, получения предмета взятки и выполнения других операций, являющихся элементами способа этого вида должностного преступления.

Место совершения преступления чаще всего характеризуется с учетом административно-территориальных признаков. С этих позиций места совершения должностного преступления могут быть разделены на города, поселки, деревни и села. До недавнего времени бытовало мнение о том, что оно совершается в основном в крупных населенных пунктах, но судебно-следственная практика последних лет свидетельствует о распространении должностных преступлений практически во всех видах населенных пунктов.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0B00[illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

В ходе расследования по фактам преступления необходимо устанавливать точный адрес места совершения преступления.

Места совершения преступления могут быть классифицированы на помещения и участки местности, а также средства автотехники. Среди первых выделяются служебные помещения. Обобщение судебно-следственной практики свидетельствует о том, что в

большинстве случаев преступления совершаются в рабочих кабинетах должностных лиц. Это объясняется несколькими причинами. Некоторые служебные помещения охраняются, имеют приемные с секретарями, референтами, которые могут помешать неожиданному появлению сотрудников правоохранительных органов. Иногда обстановка непосредственных рабочих мест позволяет виновному выдвинуть версию о том, что имущество было подкинуто.

Субъекты преступлений избирают в первую очередь благоприятные условия обстановки, в которой отсутствуют лица, способные помешать преступлению или разоблачить его.

Элементом обстановки служебного преступления является и время его совершения. Должностное лицо, участвуя в выборе времени, учитывает свои возможности по передаче имущества в определенные сроки. Он стремится избрать время, в котором в избранном месте не будет свидетелей, а контакт с просителем может быть объяснен нейтральными причинами.

Преступление по времени совершения характеризуется не только астрономическим временем, но и представляет собой совокупность определенных временных интервалов. Один эпизод преступления может состоять из нескольких операций, выполняемых последовательно, иногда со значительными интервалами.

Способы совершения должностного преступления почти всегда являются полноструктурными, т. е. включают действия по подготовке, совершению и сокрытию преступлений.

Содержание подготовительных действий, выполняемых сторонами преступления, существенно отличаются.

Должностные лица нередко создают организационную систему, стимулирующую возникновение у просителей желания любым путем ускорить выполнение должностных действий, устанавливают дополнительные требования предоставления дополнительных документов, правила их оформления, проведение дополнительных согласований и т. п.

Подготовка к совершению преступления может заключаться в проведении организационных мероприятий по созданию условий, благоприятных для получения вознаграждения.

Подготовительные мероприятия продолжаются и после достижения принципиального соглашения о выполнении законных или незаконных должностных действий. В ситуациях, когда по условиям сговора имущество передается полностью или частично после совершения должностных действий, начинается подготовка к их выполнению.

Чаще всего она включает в себя оформление необходимых служебных документов: заключений, служебных записок, проектов протоколов обсуждения и решений, визирование, согласование и т. д. А иногда вся подготовка состоит только в устных обещаниях выполнить определенные действия или же просто бездействовать, устраниться от выполнения действий, либо поручить их выполнение (на выполнение другим лицам).

В случаях выполнения правомерных действий ходатаю могут предъявить документы с полученными визами, резолюциями, разрешениями. Некоторые должностные лица сообщают ему, что к выполнению необходимых операций необходимо привлечение и других чиновников, которые тоже требуют вознаграждения.

В подготовку к совершению преступления могут включаться и действия незаконного характера. Они могут заключаться в предоставлении ходатаю желаемых прав без достаточных оснований, предусмотренных законом. Например, судья за взятку выносит решение о признании права собственности взяткодателя на жилое помещение за лицом, не представившим необходимых документов в подтверждение своих притязаний.

Незаконные действия могут заключаться и в предоставлении прав вопреки запретам, установленным нормами права.

Неправомерными являются и действия, выполняемые с нарушением установленной процедуры или неуполномоченным субъектом.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C00[illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Нарушения установленной процедуры выражаются либо в невыполнении требований, закрепленных в нормативных актах, либо в установлении дополнительных непредусмотренных нормами препятствий. Взяткополучатели нередко выполняют незаконные действия обоих видов, сочетая их в зависимости от условий реальных ситуаций. Несоблюдение процедуры может, например, состоять в единоличном принятии должностным лицом решения, которое в соответствии с правовыми установлениями должно выноситься коллегиально. К подобным нарушениям относится и принятие решений по непроверенным документам, без предварительной экспертизы обоснованности просьб, представляемых проектов и т. д.

Совершение незаконных действий связано с подлогом и фальсификацией документов. Некоторые преступники сами изготавливают подложные документы, содержащие сведения, несоответствующие действительности. Другие вносят изменения в подлинные документы, фальсифицируя их. Выполнение неправомерных действий практически всегда связано с обманом. Часть преступников из числа чиновников среднего звена, пользуясь халатностью руководителей, вводят их в заблуждение относительно правомерности и обоснованности принимаемых решений, выполняемых действий.

Названные операции в ряде случаев требуют выполнения довольно сложных промежуточных действий, в том числе связанных с подкупом чиновников, еще не находящихся в коррупционных отношениях.

Кроме этого, подозреваемые нередко совершают преступления, связанные со злоупотреблением своим должностным положением. В таких ситуациях названные субъекты в целях получения вознаграждения выполняют противоправные операции, содержащие признаки различных составов преступления. Каждое из них совершается определенным способом. В то же время способы всех совершенных преступлений объединены в единую систему преступной деятельности, связанной с получением вознаграждения.

Действия должностных лиц иногда связаны с составлением значительного количества документов. Манипуляции с документами тогда являются неотъемлемым элементом способов совершения преступления, заключающегося в получении вознаграждения.

В этом особенности материальных следов при совершении служебных (должностных) преступлений. Проявляется их документарный характер, т. е. наличие различных письменных или электронных источников информации, которые характеризуют подготовку, сам способ и результаты криминального деяния. Идеальными следами являются показания свидетелей, потерпевших, самих подозреваемых или обвиняемых в совершении служебного (должностного) преступления.

К результатам преступных действий примыкает такой элемент характеристики, как сведения потерпевших в результате совершения преступления лица. Этот элемент имеет особое значение при расследовании служебных преступлений, которые, как правило, нередко являются следствием юридического поведения потерпевших, их отношения и связи с органами государственной и муниципальной власти. Кроме того, на совершение служебных преступлений может оказывать влияние и правовое положение потерпевшего, как субъекта уголовного судопроизводства или предпринимательской, коммерческой деятельности. Это приводит к тому, что в ряде совершаемых служебных преступлений они выявляются, раскрываются и расследуются при активной помощи потерпевших или их представителей, поскольку их правам и интересам причинен ущерб. В иных же случаях, т. е. при безучастности потерпевших, должностное преступление может быть не выявлено либо квалифицировано как дисциплинарный проступок или же как состав другого, менее тяжкого деяния.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C00[illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Анализ дел о служебных преступлениях показал, что во многих случаях между персонографическими данными и видами деятельности, а также интересами жертвы и преступника существует определенная зависимость. Поэтому сбор и анализ относящейся к этому информации способствует более правильному пониманию способа и механизма

преступления, уяснению позиции жертвы и виновного лица в ходе следствия, проведения следственных действий, определяет выбор тактических приемов.

Изложенные положения свидетельствуют о необходимости тщательного исследования обстоятельств, предшествующих совершению служебного преступления, сопутствующих самому преступлению и характеризующих данное преступление.

В совокупности они образуют специфическую криминалистическую характеристику служебных преступлений, обусловливают особенности их расследования, тактику и методику проведения следственных действий.

Криминалистическая характеристика должностных преступлений является, таким образом, единой системой вероятностных связей элементов. Она является основой взаимосвязанных элементов, содержащихся в рассматриваемой группе преступлений. В то же время, в отличие от большинства других преступлений, служебные (должностные) преступления содержат значительное число закономерностей из-за наличия единых законодательных норм, регулирующих служебную деятельность должностных лиц, единую систему государственного и муниципального управления, субординацию и дисциплину, документальное сопровождение и отчетность. Соответственно, криминалистическая характеристика должностных преступлений включает элементы, которые закономерно и с определенной степенью зависят друг от друга в виде противоправного поведения должностных лиц — субъектов преступлений, действующих в обстановке должностной среды и в рамках определенного рода юридических и иных норм, когда лицо умышленно, с использованием, превышением или нарушением своих служебных полномочий совершает преступления.

Вопросы и задания:

1. Состояние служебной преступности.
2. Последствия служебной преступности.
3. Проблемы противодействия служебной преступности.

Литература:

1. Бриллиантов А.В. Преступления в сфере экономической деятельности [Электронный ресурс]: учебное пособие/А.В. Бриллиантов, Е.Ю. Четвертакова. - Электрон. текстовые данные. - М.: Российский государственный университет правосудия, 2018. - 108 с. - 978-5-93916657-7. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/78309.html

2. Жариков Ю.С. Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов [Электронный ресурс]: учебное пособие/Ю.С. Жариков. - Электрон. текстовые данные. - Саратов: Вузовское образование, 2018. - 176 с. - 978-5-4487-0293-8. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/76891.htm

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000043E9AB8B952205E7BA500060000043E
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
Пятигорский институт (филиал) СКФУ

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОРГАНИЗАЦИИ И ПРОВЕДЕНИЮ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

по дисциплине

«ПРЕСТУПЛЕНИЯ В СФЕРЕ ЭКОНОМИКИ»

Направление подготовки 38.03.01 Экономика
Направленность (профиль): Инженерная экономика и финансовая безопасность в цифровой среде

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000043E9AB8B952205E7BA500060000043E
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Пятигорск, 2023

ВВЕДЕНИЕ

Цели: привить более углубленные теоретические знания, касающиеся преступлений в сфере экономики, практических навыков, необходимых для профессионального выполнения выпускниками служебных обязанностей в рамках концепции экономической безопасности.

Предусмотренный учебным планом объем материала позволяет решить следующие задачи:

– привитие глубоких теоретических знаний об основных категориях и положениях, касающихся преступлений в сфере экономики, о достигнутом уровне законодательного регулирования данной сферы;

– обучение правильному ориентированию в действующем уголовном законодательстве;

– привитие навыков и умений правильно толковать и применять нормы, помещенные в разделе «Преступления в сфере экономики» к конкретным жизненным ситуациям.

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СТУДЕНТОВ ПРИ ИЗУЧЕНИИ ДИСЦИПЛИНЫ «ПРЕСТУПЛЕНИЯ В СФЕРЕ ЭКОНОМИКИ»

В настоящее время актуальными становятся требования к личным качествам современного студента – умению самостоятельно пополнять и обновлять знания, вести самостоятельный поиск необходимого материала, быть творческой личностью. Ориентация учебного процесса на саморазвивающуюся личность делает возможным процесс обучения без учета индивидуально-личностных особенностей обучаемых, предоставления им права выбора путей и способов учения. Появляется новая цель образовательного процесса – воспитание компетентной личности, ориентированной на будущее, способной решать типичные проблемы и задачи исходя из приобретенного учебного опыта и адекватной оценки конкретной ситуации.

Самостоятельная работа определяется как форма организации учебного процесса, как объективное условие формирования познавательной, исполнительской, творческой активности и самостоятельности студентов при обучении. СРС является важнейшим компонентом образовательного процесса, формирующим личность студента, его мировоззрение, культуру безопасности, развивающим его способности к самообучению и повышению своего профессионального уровня.

Целью СРС по дисциплине «Преступления в сфере экономики» является формирование способностей к самостоятельному познанию и обучению, поиску литературы, обобщению, оформлению и представлению полученных результатов, их критическому анализу, поиску новых и неординарных решений, аргументированному отстаиванию своих предложений, умений подготовки выступлений и ведения дискуссий.

Задачи СРС по дисциплине «Преступления в сфере экономики» являются:

- развить такие самостоятельные умения, как умения учиться самостоятельно, принимать решения, проектировать свою деятельность и осуществлять задуманное, проводить исследование, осуществлять и организовывать коммуникацию;

- научить проводить рефлексию: формировать получаемые результаты, предопределять цели дальнейшей работы, корректировать свой образовательный маршрут.

Самостоятельная работа студентов является определяющим фактором их успешного обучения.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000043E9AB8B952205E7BA500060000043E
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Изучение вузовских курсов непосредственно в аудиториях обусловливает такие содержательные элементы самостоятельной работы, как умение слушать и записывать лекции; критически оценивать лекции, выступления товарищей на практических занятиях, групповых занятиях, конференциях; продуманно и творчески строить свое выступление, доклад, рецензию; продуктивно готовиться к зачетам и экзаменам. К самостоятельной работе вне аудитории относится: работа с книгой, документами, первоисточниками; доработка и оформление лекционного материала; подготовка к практическим занятиям, конференциям, круглым столам; работа в научных кружках и обществах.

Большую роль в изучении дисциплины «Преступления в сфере экономики» играет самостоятельная работа студентов, которая является неотъемлемой частью образовательного процесса. Объём аудиторных занятий не позволяет преподавателям осветить все разделы и темы, предусмотренные программой (содержание дисциплины) дисциплины «Преступления в сфере экономики». Это требует обязательной самостоятельной работы студентов во внеаудиторное время по проработке и изучению таких тем, а также тем, освещённых на лекциях и семинарских (практических занятиях) недостаточно полно и глубоко.

Известно, что в системе обучения удельный вес самостоятельной работы достаточно велик. Поэтому для студента крайне важно овладеть методикой самостоятельной работы. Методические рекомендации для студентов по организации самостоятельной работы ограничиваются краткими рекомендациями по тем видам самостоятельной работы, которые студент может использовать при изучении дисциплины «Преступления в сфере экономики».

Самостоятельная работа студентов должна способствовать более глубокому освоению дисциплины.

Самостоятельная работа студентов должна проводиться с целью: освоения теоретического материала по изучаемой дисциплине, углубления и расширения теоретических знаний; систематизации и закрепления полученных теоретических знаний и практических навыков студентов; формирования умений по поиску и использованию нормативной, правовой, справочной и специальной литературы, а также других источников информации; развития познавательных способностей и активности студентов, творческой инициативы, ответственности и организованности; формирования самостоятельности мышления, способностей к саморазвитию, самообразованию, самосовершенствованию и самореализации; развития научно-исследовательских навыков; формирования умения применять полученные знания на практике (профессиональной деятельности).

2. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ИЗУЧЕНИЮ ТЕОРЕТИЧЕСКОГО МАТЕРИАЛА.

Данная работа включает два основных этапа: конспектирование лекций и последующую работу над лекционным материалом.

Под конспектированием подразумевается составление конспекта, т.е. краткого письменного изложения содержания чего-либо (устного выступления – речи, лекции, доклада и т.п. или письменного источника – документа, статьи, книги и т.п.)

Методика работы при конспектировании устных выступлений значительно отличается от методики работы при конспектировании письменных источников. Конспектируя письменные источники, студент имеет возможность неоднократно прочитать нужный отрывок текста, поразмыслить над ним, выделить основные мысли автора, кратко сформулировать их, а затем записать. При необходимости он может отметить и свое отношение к этой точке зрения. Слушая лекцию, студент большую часть комплекса указанных выше работ должен откладывать на другое время, стремясь использовать каждую минуту на запись лекции, а не на ее осмысление – для этого уже не остается времени. Поэтому при конспектировании лекции рекомендуется на каждой странице отделять поля для последующих записей в дополнение к конспекту.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000043E9AB8B952205E7BA500000000043E
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Записав лекцию или составив ее конспект, не следует оставлять работу над лекционным материалом до начала подготовки к зачету. Нужно проделать как можно раньше ту работу, которая сопровождает конспектирование письменных источников и которую не удалось сделать во время записи и лекции, - прочесть свои записи, расшифровав отдельные сокращения, проанализировать текст, установить логические связи между его элементами, в ряде случаев показать их графически, выделить главные мысли, отметить вопросы, требующие дополнительной обработки, в частности, консультации преподавателя.

При работе над текстом лекции студенту необходимо обратить особое внимание на проблемные вопросы, поставленные преподавателем при чтении лекции, а также на его задания и рекомендации.

Конспектирование – один из самых сложных этапов самостоятельной работы. Каких-либо единых, пригодных для каждого студента методов и приемов конспектирования, видимо, не существует. Однако это не исключает соблюдения некоторых, наиболее оправдавших себя общих правил, с которыми преподаватель и обязан познакомить студентов.

Главное в конспекте не его объем, а содержание. В нем должны быть отражены основные принципиальные положения источника, то новое, что внес его автор, основные методологические положения работы. Умение излагать мысли автора сжато, кратко и собственными словами приходит с опытом и знаниями. Но их накоплению помогает соблюдение одного важного правила – не торопиться записывать при первом же чтении, вносить в конспект лишь то, что стало ясным.

Форма ведения конспекта может быть самой разнообразной, она может изменяться, совершенствоваться. Но начинаться конспект всегда должен с указания полного наименования работы, фамилии автора, года и места издания; цитаты берутся в кавычки с обязательной ссылкой на страницу книги.

Рекомендации по организации работы с литературой

Работа с литературой - обязательный компонент любой научной деятельности. Сама научная литература является высшим средством существования и развития науки. За время пребывания в высшей школе студент должен изучить и освоить много учебников, статей, книг и другой необходимой для будущего специалиста литературы на родном и иностранном языках. В связи с этим перед студентами стоит большая и важная задача - в совершенстве овладеть рациональными приемами работы с книжным материалом.

Многие студенты (особенно младших курсов) работают с книгой упрощенно и, вследствие этого, не достигают необходимых результатов. Нередко можно наблюдать поверхностное чтение: текст книги не подвергается анализу, обдумыванию, в нем не выделяется главное, существенное, делается попытка усвоить все подряд: и важное, и второстепенное. У некоторых студентов наблюдается торопливое чтение, стремление поскорей дойти до конца статьи, главы и не фиксируется внимание на трудных положениях материала. Есть немало студентов, которые и учебник, и научную литературу читают рассеянно, невнимательно, при чтении не пользуются словарями, справочниками; вследствие чего многие слова, выражения и мысли воспринимаются неточно, а иногда и неверно.

Умение рационально работать над книгой - необходимое и важное качество каждого студента. Доказано, что правильно организованное чтение научной литературы чрезвычайно повышает общенаучный и специальный кругозор читающего. Начитанный студент владеет хорошо развитой речью, широким мышлением, блестящей памятью и эрудицией. А эти качества являются важнейшими показателями общей культуры человека.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C000[illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Приступая к работе над книгой, следует сначала ознакомиться с материалом в целом: оглавлением, аннотацией, введением и заключением путем беглого чтения-просмотра, не делая никаких записей. Этот просмотр позволит получить представление обо всем материале, который необходимо усвоить.

После этого следует переходить к внимательному чтению - штудированию материала по главам, разделам, параграфам. Это самая важная часть работы по овладению книжным материалом. Читать следует про себя. (При этом читающий меньше устает, усваивает материал примерно на 25% быстрее, по сравнению с чтением вслух, имеет возможность уделить больше внимания содержанию написанного и лучше осмыслить его). Никогда не следует обходить трудные места книги. Их надо читать в замедленном темпе, чтобы лучше понять и осмыслить.

Рекомендуем возвращаться к нему второй, третий, четвертый раз, чтобы то, что осталось непонятным, дополнить и выяснить при повторном чтении.

Изучая книгу, надо обращать внимание на схемы, таблицы, карты, рисунки: рассматривать их, обдумывать, анализировать, устанавливать связь с текстом. Это поможет понять и усвоить изучаемый материал.

При чтении необходимо пользоваться словарями, чтобы всякое незнакомое слово, термин, выражение было правильно воспринято, понято и закреплено в памяти.

Надо стремиться выработать у себя не только сознательное, но и беглое чтение. Особенно это умение будет полезным при первом просмотре книги. Обычно студент 1-2 курса при известной тренировке может внимательно и сосредоточенно прочитать 8-10 страниц в час и сделать краткие записи прочитанного. Многие студенты прочитывают 5-6 страниц. Это крайне мало. Слишком медленный темп чтения не позволит изучить многие важные и нужные статьи книги. Обучаясь быстрому чтению (самостоятельно или на специальных курсах), можно прочитывать до 50-60 страниц в час и даже более. Одновременно приобретается способность концентрироваться на важном и схватывать основной смысл текста.

Запись изучаемого - лучшая опора памяти при работе с книгой (тем более научной). Читая книгу, следует делать выписки, зарисовки, составлять схемы, тезисы, выписывать цифры, цитаты, вести конспекты. Запись изучаемой литературы лучше делать наглядной, легко обозримой, расчлененной на абзацы и пункты. Что прочитано, продумано и записано, то становится действительно личным достоянием работающего с книгой.

Основной принцип выписывания из книги: лишь самое существенное и в кратчайшей форме.

Различают три основные формы выписывания:

1. Дословная выписка или цитата с целью подкрепления того или иного положения, авторского довода. Эта форма применяется в тех случаях, когда нельзя выписать мысль автора своими словами, не рискуя потерять ее суть. Запись цитаты надо правильно оформить: она не терпит произвольной подмены одних слов другими; каждую цитату надо заключить в кавычки, в скобках указать ее источник: фамилию и инициалы автора, название труда, страницу, год издания, название издательства.

Цитирование следует производить только после ознакомления со статьей в целом или с ближайшим к цитате текстом. В противном случае можно выхватить отдельные мысли, не всегда точно или полно отражающие взгляды автора на данный вопрос в целом.

Ксеро- и фотокопирование (сканирование) заменяет выписывание дословных цитат.

2. Выписка "по смыслу" или тезисная форма записи.

Тезисы - это кратко сформулированные самим читающим основные мысли автора. Это самая лучшая форма записи. Все виды научных работ будут безупречны, если будут написаны таким образом. Делается такая выписка с теми же правилами, что и дословная цитата.

Тезисы бывают краткие, состоящие из одного предложения, без разъяснений, примеров и доказательств. Главное в тезисах - умение кратко, закончено (не теряя смысл) сформулировать каждый вопрос, основное положение. Овладев искусством составления тезисов, студент четко и правильно овладевает изучаемым материалом.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 18.08.2023

3. Конспективная выписка имеет большое значение для овладения знаниями. Конспект - наиболее эффективная форма записей при изучении научной книги. В данном случае кратко записываются важнейшие составные пункты, тезисы, мысли и идеи текста.

Подробный обзор содержания может быть важным подспорьем для запоминания и вспомогательным средством для нахождения соответствующих мест в тексте.

Делая в конспекте дословные выписки особенно важных мест книги, нельзя допускать, чтобы весь конспект был "списыванием" с книги. Усвоенные мысли необходимо выразить своими словами, своим слогом и стилем. Творческий конспект - наиболее ценная и богатая форма записи изучаемого материала, включающая все виды записей: и план, и тезис, и свое собственное замечание, и цитату, и схему.

Обзор текста можно составить также посредством логической структуры, вместо того, чтобы следовать повествовательной схеме.

С помощью конспективной выписки можно также составить предложение о том, какие темы освещаются в отдельных местах разных книг. Дополнительное указание номеров страниц облегчит нахождение этих мест.

При составлении выдержек целесообразно последовательно придерживаться освоенной системы. На этой базе можно составить свой архив или картотеку важных специальных публикаций по предметам.

Конспекты, тезисы, цитаты могут иметь две формы: тетрадную и карточную. При тетрадной форме каждому учебному предмету необходимо отвести особую отдельную тетрадь.

Если используется карточная форма, то записи следует делать на одной стороне карточки. Для удобства пользования вверху карточки надо написать название изучаемого вопроса, фамилию автора, название и УДК (универсальная десятичная классификация) изучаемой книги.

Карточки можно использовать стандартные или изготовить самостоятельно из белой бумаги (полуватмана). Карточки обычно хранят в специальных ящиках или в конвертах. Эта система конспектирования имеет ряд преимуществ перед тетрадной: карточками удобно пользоваться при докладах, выступлениях на семинарах; такой конспект легко пополнять новыми карточками, можно изменить порядок их расположения, добиваясь более четкой, логической последовательности изложения. И, наконец, можно применять для этих же целей персональный компьютер. Сейчас существует великое множество самых различных прикладных программ (органайзеров и пр.), которые значительно облегчают работу при составлении выписок из научной и специальной литературы. Используя сеть Internet, можно получать уже готовые подборки литературы.

2.1. Методические указания по самостоятельному изучению литературы по темам

Важным этапом является подбор и изучение литературы по исследуемой теме. Помимо учебной и научной литературы, обязательно использование и нормативно-правовой документации (справочники, СНиП и т.д.). Нельзя подменять изучение литературы использованием какой-либо одной монографии или лекции по избранной теме. Так же рекомендуется использовать информацию, размещенную на официальных сайтах сети Интернет, ссылки на которые указаны в списке рекомендуемой литературы. В процессе работы над реферативным исследованием и сбором литературы студент также может обращаться к преподавателю за индивидуальными консультациями.

Для более эффективного усвоения информации студенту предлагаются следующий способ обработки материала: ***конспектирование*** - процесс мысленной переработки и письменной фиксации информации, в виде краткого изложения основного содержания, смысла какого-либо текста. Результатом конспектирования является запись, позволяющая конспектирующему немедленно или через некоторый срок с нужной полнотой восстановить полученную информацию. По сути конспект представляет собой обзор изучаемого источника, содержащий основные мысли текста без подробностей и второстепенных деталей. Для того чтобы осуществлять этот вид работы, в каждом конкретном случае необходимо грамотно решить следующие задачи:

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

- сориентироваться в общей композиции текста (уметь определить вступление, основную часть, заключение);

- увидеть логико-смысловую суть источника, понять систему изложения автором информации в целом, а также ход развития каждой отдельной мысли;

- выявить основу, на которой построено все содержание текста;

- определить детализирующую информацию;

- лаконично сформулировать основную информацию, не перенося на письмо все целиком и дословно.

Изучая литературу, необходимо самостоятельно анализировать точки зрения авторов, провести самостоятельную оценку чужих суждений. На основе исследования теоретических позиций студент должен сделать собственные выводы и обосновать их.

По необходимости, студент может обратиться к преподавателю за индивидуальной консультацией.

Вопросы для собеседования

Номер задания	Содержание вопроса
1.	Общая характеристика преступлений в сфере экономики.
2.	Особенности и классификация преступлений против собственности
3.	Хищения и его виды
4.	Ненасильственные хищения
5.	Хищения, совершаемые с применением насилия
6.	Особенности хищений, имеющих особую ценность
7.	Практика квалификации и разграничения кражи, грабежа и разбоя
8.	Практика квалификации и разграничения мошенничества, присвоения и растраты
9.	Особенности хищений с использованием информационно-телекоммуникационных технологий
10.	Практика квалификации угона транспортных средств
11.	Мошенничество в сфере предпринимательской деятельности
12.	Особенности квалификации отдельных видов мошенничества
13.	Особенности и классификация преступлений в сфере экономической деятельности
14.	Преступления в сфере предпринимательской деятельности
15.	Преступления в финансовой сфере
16.	Преступления связанные с нарушением налогового законодательства
17.	Преступления связанные с банкротством
18.	Контрабанда и ее виды
19.	Значение примечания к ст. 170^2 УК РФ.
20.	Незаконное предпринимательство и его виды
21.	Стоимостные критерии как признаки экономических преступлений
22.	Юридический анализ составов преступлений, предусмотренных ст. 178 УК РФ.
23.	Юридический анализ составов преступлений, предусмотренных ст. 179УК РФ.
24.	Особенности преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях
25.	Особенности и квалификация злоупотребления полномочиями (ст. 201 УК РФ)
26.	Особенности и квалификация отдельных видов злоупотреблений в сфере экономики (ст. 201.1-201.3 УК РФ)
27.	Особенности состава – превышения полномочий частным детективом или

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000043E9AB8B5A1DC7B4000060004A81
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

	работником частной охранной организации, имеющим удостоверение частного охранника, при выполнении ими своих должностных обязанностей
28.	Особенности коммерческого подкупа
29.	Пособничество в коммерческом подкупе
30.	Мелкий коммерческий подкуп

Итоговый продукт самостоятельной работы – конспект.

Форма отчетности – собеседование.

Конспект оформляется письменно самостоятельно от руки в тетради или на отдельных листах.

В конспекте:

- запись идет в соответствии с расположением материала в книге и в основном словами конспектируемого текста.

- если цитировать слишком долго (текст большой), то мысли автора излагаются цитатами и собственными словами.

- цитаты можно и нужно сопровождать своими комментариями, выводами и примерами.

<u>В конспекте должно быть:</u>

1 Название конспектируемого произведения.

2.Источник с точной библиографической ссылкой.

3.Номер вопроса конспекта и его название.

Вопросы представляют собой разделы, темы того или иного отрывка. Если вопросы к конспектируемому тексту не заданы, то их нужно сформулировать самостоятельно (как заголовки).

4. К каждому вопросу цитаты, выписки, комментарии.

Возле отрывков указываются страницы, если текст конспектируется с книги. Если в тексте есть внутреннее деление, то указываются номера отрывков (глав, стихов, аятов и т.п.)

Цитаты и собственные комментарии должны быть четко разграничены.

Все непонятные или малопонятные термины и понятия выписывают отдельно. В словарях нужно найти им определения.

<u>Устный ответ:</u>

На практическом занятии с преподавателем задаются вопросы по конспекту, на которые необходимо привести конкретную цитату-ответ и дать пояснение (комментарий).

Также конспект всегда проверяется в письменном виде.

3. Методические рекомендации по выполнению тестовых заданий.

Предлагаемые тестовые задания разработаны в соответствии с Рабочей программой дисциплины, что позволяет оценить знания студентов по дисциплине. Данные тесты могут использоваться:

- студентами при подготовке к экзамену с целью самопроверки знаний;

– преподавателями для промежуточного контроля знаний на занятиях по предмету;

– для проверки остаточных знаний студентов, изучивших дисциплину.

Тестовые задания рассчитаны на самостоятельную работу без использования вспомогательных материалов.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 2C0000043E0AB8B952205E7BA500060000043E
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Для выполнения тестового задания, прежде всего, следует внимательно прочитать поставленный вопрос. После ознакомления с вопросом следует приступать к прочтению предлагаемых вариантов ответа. Необходимо прочитать все варианты и в качестве правильного ответа выбрать один индекс (буквенное обозначение). Если в тестовом задании правильных ответов несколько, то это должно указываться в задании. Баллы

начисляются за задание, выполненное в полном объеме: так, если в задании предусмотрено два правильных ответа, а отмечен только один, выполнение данного задания оценивается нулем баллов.

Заданий, где правильный вариант отсутствует, в тесте не предусмотрено.

На выполнение теста отводится ограниченное время. Оно может варьироваться в зависимости от уровня тестируемых, сложности и объема теста.

Тестовые задания

Содержание вопроса

Грабеж считается оконченным преступлением с момента:

а) когда действия виновного обнаружены свидетелями, то есть стали носить открытый характер

б) когда виновный открыто изъял чужое имущество

в) когда виновный завладел имуществом и открыто заявил об этом хотя бы одному лицу

г) когда виновный завладел имуществом и имел реальную возможность использовать его по своему усмотрению

Предметом мошенничества могут быть:

а) любое имущество

б) только движимое имущество

в) право на получение имущества во владение, пользование, распоряжение

г) подложные документы

д) действия имущественного характера

Под крупным ущербом в ст. 178 УК РФ («Ограничение конкуренции») понимается сумма ущерба, превышающая:

а) 500 минимальных размеров оплаты труда

б) 10 000 000 руб.

в) 500 000 руб.

г) 50 000 000 руб.

Цели фиктивного банкротства (ст. 197 УК РФ):

а) введение в заблуждение кредиторов

б) освободиться от обязательств по невыплаченным налогам, сборам и штрафам

в) получение кредиторских задолженностей

г) укрепление и расширение предприятия

Преступления в сфере экономики – это деяния, посягающие:

а) на общественные отношения, обеспечивающие нормальное функционирование экономической сферы России

б) на общественные отношения, возникающие в сфере экономической деятельности (производства, распределения, обмена и потребления материальных благ)

в) на деятельность государственных органов, органов местного самоуправления, государственных и муниципальных учреждений

Преступным посягательством на кредитные ресурсы банка является:

а) злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности

незаконное получение кредита

б) хищение чужого имущества

в) мошенничество

г) лжепредпринимательство

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Щебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

Предмет преступления, предусмотренного ст. 171.1 УК РФ («Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт товаров и продукции без маркировки и (или) нанесения информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации»):

а) любые товары, продажа которых запрещена законом на территории

РФ
б) товары, оборот которых ограничен на территории РФ
в) немаркированные товары и продукция, которые подлежат обязательной маркировке

Состав преступления, предусмотренный ст. 171 УК РФ («Незаконное предпринимательство») по конструкции:
а) материальный
б) формальный
в) формально-материальный
г) усеченный

Крупным доходом в ст. 171 УК РФ («Незаконное предпринимательство») признается доход:
а) сумма которого превышает 200 тысяч рублей
б) представляет собой оценочную категорию
в) сумма которого превышает 500 минимальных размеров оплаты труда
г) в сумме превышающей 2 млн. 250 тыс. рублей

Обязательный признак субъективной стороны, необходимый для квалификации действий по ст. 175 УК РФ («Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем»):
а) лицо осознает, что приобретает или сбывает вещи, полученные преступным путем
б) лицо не осознает, что приобретает или сбывает вещи, полученные преступным путем
в) лицо систематически занимается приобретением или сбытом вещей, полученных преступным путем

4. Критерии оценивания компетенций

Оценка «отлично» выставляется студенту, если теоретическое содержание дисциплины освоено полностью, без пробелов; исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно излагает материал; свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний; использует в ответе дополнительный материал все предусмотренные программой задания выполнены, качество их выполнения оценено числом баллов, близким к максимальному; анализирует полученные результаты; проявляет самостоятельность при выполнении заданий.

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если теоретическое содержание дисциплины освоено полностью, необходимые практические компетенции в основном сформированы, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, качество их выполнения достаточно высокое. Студент твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос.

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если теоретическое содержание дисциплины освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, большинство предусмотренных программой заданий выполнено, но в них имеются ошибки, при ответе на поставленный вопрос студент допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, наблюдаются нарушения логической последовательности в изложении программного материала.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если он не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические работы, необходимые практические компетенции не сформированы, большинство предусмотренных программой обучения учебных заданий не выполнено, качество их выполнения оценено числом баллов, близким к минимальному.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: [illegible]
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна
Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023

5. Рекомендуемая литература

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

Электрон. текстовые данные. - М.: Российский государственный университет правосудия, 2018. - 108 с. - 978-5-93916657-7. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/78309.html

2. Жариков Ю.С. Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов [Электронный ресурс]: учебное пособие/Ю.С. Жариков. - Электрон. текстовые данные. - Саратов: Вузовское образование, 2018. - 176 с. - 978-5-4487-0293-8. - Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/76891.html

3. Трунцевский, Ю.В. Экономические и финансовые преступления: учебное пособие / Ю.В. Трунцевский, О.Ш. Петросян. - М.: Юнити- Дана, 2015. - 289 с. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-01352-7; То же [Электронный ресурс]. - URL: //biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114563.

4. Попов И.А. Борьба с преступностью в сфере экономики [Электронный ресурс]: учебное пособие/И.А. Попов. - Электрон. текстовые данные. - М.: Московский педагогический государственный университет, 2017. - 388 с. - 978-5-4263-0471-0. - Режим доступа: http: //www.iprbookshop.ru/72483.html.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 2C0000043E9AB8B952205E7BA500060000043E
Владелец: Шебзухова Татьяна Александровна

Действителен: с 19.08.2022 по 19.08.2023