

Учреждение образования “Белорусский государственный экономический университет”

УТВЕРЖДАЮ

Ректор учреждения образования  
«Белорусский государственный  
экономический университет»

\_\_\_\_\_ В.Н.Шимов  
\_\_\_\_\_ 2017

Регистрационный № УД-\_\_\_\_\_/уч .

## **СОВРЕМЕННЫЕ ПРОБЛЕМЫ РАССЛЕДОВАНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ**

**Учебная программа учреждения высшего образования  
по учебной дисциплине для специальности  
1 – 24 80 01 «Юриспруденция»**

2017

**СОСТАВИТЕЛЬ:**

Мухин Геннадий Николаевич, профессор кафедры государственно-правовых дисциплин учреждения образования «Белорусский государственный экономический университет», доктор юридических наук, профессор.

**РЕЦЕНЗЕНТЫ:**

Гридюшко П.В., начальник кафедры уголовного процесса учреждения образования «Академия МВД Республики Беларусь», кандидат юридических наук, доцент;  
Телятицкая Т.В., заведующий кафедрой международного экономического права учреждения образования «Белорусский государственный экономический университет», кандидат юридических наук, доцент.

**РЕКОМЕНДОВАНА К УТВЕРЖДЕНИЮ:**

Кафедрой государственно-правовых дисциплин учреждения образования «Белорусский государственный экономический университет»  
(протокол № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ 2017)

Научно-методическим советом учреждения образования «Белорусский государственный университет»  
(протокол № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ 2017)

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

### **Цели и задачи преподавания и изучения учебной дисциплины**

Целью изучения учебной дисциплины “Современные проблемы расследования экономических преступлений” является получение обучаемыми теоретических знаний и практических умений по выявлению, расследованию и предупреждению экономических правонарушений, грамотному применению средств, приемов и методов по обнаружению, фиксации, изъятию материальных следов преступления, тактике проведения отдельных следственных действий, организации и осуществлению раскрытия, расследования и предупреждения преступлений в сфере экономики.

Задача изучения учебной дисциплины “Современные проблемы расследования экономических преступлений” состоит в том, чтобы на основе теоретического изучения и обобщения закономерностей механизма совершения экономических преступлений, возникновения информации об экономических преступлениях и его участниках, собирания, исследования, оценки и использования доказательств вооружить субъектов расследования преступлений данного вида конкретными тактическими и методическими приемами их выявления, расследования и предупреждения.

### **Требования к освоению учебной дисциплины**

#### **Выпускник должен**

#### **ЗНАТЬ:**

- понятие экономических преступлений и экономической преступности;
- структуру и содержание методики расследования экономических преступлений;
- закономерности отражения события экономического правонарушения в окружающей среде;
- криминалистическую и криминологическую характеристику экономических преступлений;
- обстоятельства, подлежащие доказыванию по делам о налоговых преступлениях;
- закономерности образования следовой информации по делам об экономических преступлениях;
- особенности возбуждения уголовного дела по делам рассматриваемой категории, основные способы организации и планирования расследования экономических преступлений;
- тактические средства расследования экономических преступлений, криминалистическое содержание следственных действий по делам данной категории;
- современные возможности использования специальных знаний, в т.ч. экспертных исследований, порядок назначения и производства судебных экспертиз по делам об экономических преступлениях;
- причины и условия совершения экономических преступлений;

### **ИМЕТЬ НАВЫКИ:**

- применять приемы выявления, фиксации, предварительного исследования и изъятия следов по делам об экономических преступлениях;
- производить фиксацию хода и результатов следственных действий по делам об экономических преступлениях;
- формулировать вопросы и готовить объекты и материалы при назначении экспертиз по делам об экономических преступлениях;
- организовывать и планировать расследование по делам данной категории;
- владеть тактическими приемами при проведении следственных и процессуальных действий в процессе расследования экономических преступлений;

### **Перечень учебных дисциплин, усвоение которых обучаемым необходимо для изучения данной учебной дисциплины**

1.	Уголовное право	Весь курс
2.	Уголовный процесс	Весь курс
3.	Административное право	Весь курс
4.	Налоговое право	Весь курс
5.	Криминалистика	Весь курс

### **Методы (технологии) обучения**

Изучение учебной дисциплины “Современные проблемы расследования экономических преступлений ” предполагает использование таких взаимодействующих форм занятий, как лекция, семинар, практическое занятие и самостоятельная работа с научными литературными источниками.

Лекции, как правило, должны быть посвящены наиболее сложным и проблемным вопросам, отражать специализацию студентов. Семинарские занятия проводятся методом дискуссии, обсуждения рефератов и докладов студентов.

Практические занятия проводятся методом группового упражнения, решения задач, проведения тестов, игр и учений с выполнением конкретных заданий и последующим обсуждением их решений.

Текущий контроль успеваемости студентов в форме ответов на вопросы и обсуждения подготовленных докладов (рефератов) проводится на семинарских и практических занятиях для получения необходимой информации о выполнении ими графика учебного процесса, оценки качества усвоения учебного материала, степени достижения поставленной цели обучения и стимулирования самостоятельной работы студентов.

### **Распределение общего количества часов по семестрам**

Всего часов по учебной дисциплине 62, из них всего часов аудиторных 32. в том числе 22 часа лекции. 10 часов – семинарские занятия.

Форма текущей аттестации – зачет.

## СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОГО МАТЕРИАЛА

**Тема 1. Введение в учебную дисциплину «Современные проблемы расследования экономических преступлений». Предмет, система, задачи и методы спецкурса. Понятие и система средств и методов выявления и расследования ЭП**

*Цели и задачи изучения данной темы – приобретение обучаемыми теоретических знаний и углубление представлений о предмете, структуре и содержании спецкурса “Современные проблемы расследования экономических преступлений”. Студенты должны знать основные теоретические положения темы и использовать эти теоретические знания для изучения последующих тем.*

Предмет учебной дисциплины “Современные проблемы расследования экономических преступлений”. Закономерности объективной действительности, изучаемые в спецкурсе. Механизм совершения экономического преступления и его закономерности.

Закономерности возникновения информации об экономическом преступлении и его участниках. Закономерности собирания, исследования, оценки и использования доказательств по делам данной категории. Специальные средства и методы, разрабатываемые на основе познания закономерностей объективной действительности, изучаемых в данном спецкурсе.

Система учебной дисциплины “Современные проблемы расследования экономических преступлений”. Основные категории и понятия используемые в данной спецкурсе. Связь спецкурса “Современные средства и методы выявления и расследования экономических правонарушений” с иными науками.

Задачи, решаемые в процессе выявления, расследования и профилактики налоговых преступлений. Специальные и конкретные задачи спецкурса, определяемые законодательством Республики Беларусь, Декретами и Указами Президента Республики Беларусь, иными нормативными правовыми актами.

Методы используемые в процессе расследования и экономических преступлений, их классификация. Общенаучные методы (моделирования, эксперимента и др.), специальные методы используемые в процессе расследования экономических преступлений, их система.

**Тема 2. Современные научно-технические средства и методы выявления и расследования экономических преступлений**

Понятие и классификация современных НТС и методов выявления и расследования экономических преступлений. НТС обнаружения, фиксации, изъятия доказательственной информации по делам об экономических преступлениях. Оперативно-технические и криминалистические НТС, используемые в выявлении и расследовании экономических преступлений.

Современные средства видео- и фотосъемки, используемые в выявлении и расследовании экономических преступлений.

Современные средства технико-криминалистического исследования документов, используемые в выявлении и расследовании экономических преступлений.

Современные средства исследования дактилоскопической и дерматоглифической информации, используемые в выявлении и расследовании экономических преступлений.

Современные средства исследования письма и почерка, используемые в выявлении и расследовании экономических преступлений.

Технико-криминалистические средства и методы, применяемые при лабораторных исследованиях. Физические и химические методы, используемые в криминалистике. Методы хроматографии, молекулярный, спектрального анализа, рентгеновский, методы исследования биологических объектов. Методы собирания и исследования электронной доказательственной информации.

Возможности использования криминалистической техники в предупреждении преступлений.

Перспективы развития криминалистической техники и ее использования в раскрытии экономических преступлений.

Нормативные акты, регулирующие порядок применения научно-технических средств в раскрытии и расследовании преступлений.

### **Тема 3. Современные организационно-тактические средства и методы выявления и расследования экономических преступлений**

Понятие, система и задачи организационно-тактических средств и методов расследования экономических преступлений. Основные тактические категории расследования экономических преступлений (тактический прием, следственная ситуация, тактическое решение, тактическая рекомендация, тактическая комбинация и тактическая операция).

Общие положения тактики следственного действия (подготовительный, рабочий и заключительный этапы следственного действия) по делам об экономических преступлениях.

Версия по делам об экономических преступлениях: понятие, виды, отличительные черты. Особенности построения и проверки следственных версий. Значение версий в следственной, экспертной и оперативно-розыскной практике.

Понятие, значение и принципы планирования расследования преступления. Виды планирования расследования экономических преступлений. Особенности планирования расследования при возбуждении уголовного дела по официальным материалам, оперативно-розыскным данным, по групповым и многоэпизодным делам.

Планирование отдельных следственных действий. Планирование работы по группе дел, находящихся в производстве у следователя. Планирование при рассле-

довании преступления группой следователей. Техника планирования. Вспомогательная документация к планам.

#### **Тема 4. Современные проблемы использования специальных знаний в выявлении и расследовании экономических преступлений**

Понятие специальных знаний и формы их использования в процессе раскрытия и расследования экономических преступлений. Участие специалистов в обнаружении, фиксации и изъятии следов и вещественных доказательств по делам данной категории. Использование специальных знаний в области бухгалтерского учета, налогообложения и др. самим следователем. Консультативно-справочная работа сведущих лиц.

Понятие судебной экспертизы, виды судебных экспертиз по делам об экономических преступлениях. Подготовка материалов для экспертизы. Определение экспертного задания и выбор экспертного учреждения или эксперта. Процесс экспертного исследования, его стадии. Оценка заключения эксперта следователем. Использование выводов эксперта в выявлении, расследовании и предупреждении налоговых преступлений.

#### **Тема 5. Современные организационно-методические средства и методы выявления и расследования экономических преступлений**

Понятие и содержание методических основ расследования экономических преступлений. Понятие криминалистической методики, ее система и задачи. Источники криминалистической методики. Значение криминалистической методики для практики раскрытия и расследования экономических преступлений. Принципы криминалистической методики. Виды методик расследования экономических преступлений.

Современные представления о понятии и структура методики расследования экономических преступлений. Понятие и структура криминалистической характеристики преступлений, ее значение в построении методики расследования экономических преступлений. Иные информационные модели в структуре частных криминалистических методик (криминалистическая структура, механизм преступлений и др.). Обстоятельства, подлежащие доказыванию, при расследовании экономических преступлений отдельных видов и групп.

Типичные следственные ситуации, их значение для формирования методики расследования преступлений. Типичные программы (алгоритмы) расследования в типичных следственных ситуациях, их структура и способы практической реализации на конкретном этапе расследования.

Организационные основы взаимодействия следователя с оперативными и иными службами. Взаимодействие как элемент в структуре методики расследования экономических преступлений. Оперативно-следственная группа как форма организации взаимодействия при расследовании экономических преступлений, ее структура и функции.

Выявление причин и условий, способствовавших совершению преступления. Профилактическая деятельность следователя как составной элемент методики расследования преступлений отдельных видов и групп.

## **Тема 6. Современные частные методики расследования экономических преступлений**

### **Тема 6.1. Методика расследования налоговых преступлений**

Понятие и содержание криминалистической характеристики налоговых преступлений. Способы совершения налоговых преступлений. Особенности предмета преступного посягательства по делам о налоговых преступлениях. Личность преступника по делам об уклонении от уплаты сумм налогов, сборов. Обстановка совершения налоговых преступлений. Механизм слеодообразования по делам о налоговых преступлениях. Иные элементы криминалистической характеристики по делам о налоговых преступлениях.

Понятие, структура и содержание криминологической характеристики налоговых преступлений. Функциональное и практическое назначение криминологической характеристики налоговых преступлений, ее отличие от криминалистической характеристики преступлений данного вида. Содержание основных элементов криминологической характеристики налоговых преступлений.

Основное практическое значение различных информационных моделей налоговых преступлений.

Обстоятельства, подлежащие доказыванию, и иные элементы информационных основ расследования налоговых преступлений

Понятие, сущность и структура обстоятельств, подлежащих доказыванию по делам о налоговых преступлениях. Совокупность сведений, установление которых следователем необходимо для решения дела по существу (событие преступления, т.е. время, место, способ и другие обстоятельства совершения налогового преступления, виновность обвиняемого в совершении преступления и мотивы преступления, обстоятельства, влияющие на характер и степень ответственности обвиняемого, иные обстоятельства, характеризующие личность обвиняемого, характер и размер ущерба, причиненного преступлением), особенности доказывания способа уклонения от уплаты налогов. Доказывание времени совершения налогового преступления и иных обстоятельств, связанных с субъектом преступления.

Типичные следственные ситуации, типовые версии и иные элементы информационных основ расследования налоговых преступлений

Причины и условия совершения налоговых преступлений как элемент криминологической характеристики налоговых преступлений. Отличие от причин и условий совершения иных преступлений. Экономические причины совершения налоговых преступлений. Правовые причины совершения налоговых преступлений. Нравственно-психологические причины совершения налоговых преступлений.

Нестабильность налогового законодательства, неоднозначность толкования терминов, устанавливающих ответственность за нарушение налогового законода-

тельства, негативное отношение субъектов хозяйствования к налоговой системе, недостаточный уровень правовой культуры, корыстная мотивация и иные причины совершения налоговых преступлений.

Особенности возбуждения уголовного дела и действия следователя на первоначальном этапе расследования налоговых преступлений. Особенности возбуждения уголовного дела по признакам уклонения от уплаты сумм налогов, сборов путем сокрытия, умышленного занижения налоговой базы либо путем уклонения от представления налоговой декларации (расчета) или внесения в нее заведомо ложных сведений, повлекшее причинение ущерба в крупном размере.

Тактика проведения отдельных следственных действий по делам данной категории. Материалы, направляемые налоговым органом в подразделения Департамента финансовых расследований Комитета государственного контроля Республики Беларусь при обнаружении у субъекта хозяйствования нарушений налогового законодательства. Тактика обыска и выемки, допроса при расследовании налоговых преступлений.

Обеспечение возмещения ущерба, причиненного уклонением от уплаты сумм налогов, сборов путем сокрытия, умышленного занижения налоговой базы либо путем уклонения от представления налоговой декларации (расчета) или внесения в нее заведомо ложных сведений. Профилактическая деятельность следователя по делам о налоговых преступлениях.

Формы использования в процессе раскрытия и расследования налоговых преступлений. Участие специалистов в обнаружении, фиксации и изъятии следов и вещественных доказательств по делам данной категории. Использование специальных знаний в области бухгалтерского учета, налогообложения и др. самим следователем. Консультативно-справочная работа сведущих лиц.

Понятие судебной экспертизы, виды судебных экспертиз по делам об налоговых преступлениях. Подготовка материалов для экспертизы. Использование выводов эксперта в выявлении, расследовании и предупреждении налоговых преступлений.

## **Тема 6.2. Методика расследования хищений (путем злоупотребления служебными полномочиями, присвоения либо растраты, использования компьютерной техники)**

Основное практическое значение различных информационных моделей хищений. Структура и содержание криминалистической характеристики хищений. Способы совершения хищений. Особенности предмета преступного посягательства по делам о хищениях. Личность преступника по делам об хищениях. Обстановка совершения хищений. Механизм слепообразования по делам о хищениях. Иные элементы криминалистической характеристики по делам о хищениях.

Обстоятельства, подлежащие доказыванию, и иные элементы информационных основ расследования хищений. Понятие, сущность и структура обстоятельств, подлежащих доказыванию по делам о хищениях. Совокупность сведений, установление которых следователем необходимо для решения дела по существу (событие

преступления, т.е. время, место, способ и другие обстоятельства совершения хищений, виновность обвиняемого в совершении преступления и мотивы преступления, обстоятельства, влияющие на характер и степень ответственности обвиняемого, иные обстоятельства, характеризующие личность обвиняемого, характер и размер ущерба, причиненного преступлением), особенности доказывания способа совершения хищений).

Типичные следственные ситуации, типовые версии и иные элементы информационных основ расследования хищений.

Причины и условия совершения налоговых преступлений как элемент криминологической характеристики налоговых преступлений. Экономические причины совершения налоговых преступлений. Нравственно-психологические причины совершения хищений.

Особенности возбуждения уголовного дела и действия следователя на первоначальном этапе расследования хищений. Типичные следственные ситуации по делам о хищениях, действия следователя и оперативного работника в этих ситуациях.

Тактика проведения отдельных следственных действий по делам данной категории. Тактика обыска и выемки, допроса при расследовании хищений.

Особенности организации взаимодействия следователя и оперативных работников в процессе расследования хищений. Обеспечение возмещения ущерба, профилактическая деятельность следователя по делам о хищениях.

Формы использования специальных знаний в процессе раскрытия и расследования хищений. Участие специалистов в обнаружении, фиксации и изъятии следов и вещественных доказательств по делам данной категории. Консультативно-справочная работа сведущих лиц.

Виды судебных экспертиз по делам о хищениях. Подготовка материалов для экспертизы. Использование выводов эксперта в выявлении, расследовании и предупреждении хищений.

### **Тема 6.3. Методика расследования фальшивомонетничества**

Структура и содержание криминологической характеристики фальшивомонетничества. Способы совершения фальшивомонетничества. Особенности предмета преступного посягательства по делам о фальшивомонетничестве. Личность преступника по делам о фальшивомонетничестве. Обстановка совершения хищений. Механизм слеодообразования по делам о фальшивомонетничестве. Иные элементы криминологической характеристики по делам о фальшивомонетничестве.

Обстоятельства, подлежащие доказыванию, и иные элементы информационных основ расследования фальшивомонетничества. Понятие, сущность и структура обстоятельств, подлежащих доказыванию по делам о фальшивомонетничестве. Совокупность сведений, установление которых следователем необходимо для решения дела по существу (событие преступления, т.е. время, место, способ и другие обстоятельства совершения хищений, виновность обвиняемого в совершении преступления, обстоятельства, влияющие на характер и степень ответственности обвиняемого, иные обстоятельства, характеризующие личность обвиняемого, характер и размер

ущерба, причиненного преступлением). Особенности доказывания способа совершения преступления по делам о фальшивомонетничестве.

Типичные следственные ситуации, типовые версии и иные элементы информационных основ расследования фальшивомонетничества.

Типичные следственные ситуации по делам о фальшивомонетничестве, действия следователя и оперативного работника в этих ситуациях. Особенности возбуждения уголовного дела и действия следователя на первоначальном этапе расследования фальшивомонетничества. Тактика проведения отдельных следственных действий по делам данной категории. Тактика обыска и выемки, допроса при расследовании фальшивомонетничества.

Особенности организации взаимодействия следователя и оперативных работников в процессе расследования фальшивомонетничества. Обеспечение возмещения ущерба, профилактическая деятельность следователя по делам о фальшивомонетничестве.

Формы использования специальных знаний в процессе раскрытия и расследования фальшивомонетничества. Участие специалистов в обнаружении, фиксации и изъятии следов и вещественных доказательств по делам данной категории. Консультативно-справочная работа сведущих лиц.

Виды судебных экспертиз по делам о фальшивомонетничестве. Подготовка материалов для экспертизы. Использование выводов эксперта в выявлении, расследовании и предупреждении фальшивомонетничества.

#### **Тема 6.4. Особенности расследования взяточничества**

Криминалистическая характеристика взяточничества. Особенности личности преступника по делам данной категории. Способ совершения, сокрытия преступления по делам о взяточничестве. Особенности предмета и обстановки совершения взяточничества. Криминалистические признаки взяточничества. Изменения в социально-экономической среде как признаки взяточничества. Особенности следовой информации по делам о взяточничестве.

Обстоятельства, подлежащие доказыванию по делам о взяточничестве.

Типичные следственные ситуации по делам о взяточничестве, действия следователя и оперативного работника в этих ситуациях. Особенности возбуждения уголовного дела и действия следователя на первоначальном этапе расследования взяточничества. Тактика проведения отдельных следственных действий по делам данной категории. Тактика осмотра места происшествия, обыска, допроса при расследовании взяточничества.

Особенности организации взаимодействия следователя и оперативных работников в процессе расследования взяточничества.

Формы использования специальных знаний в процессе раскрытия и расследования взяточничества. Виды судебных экспертиз по делам о взяточничестве.

## ИНФОРМАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

### ЛИТЕРАТУРА

#### *Основная:*

1. Выявление, раскрытие и расследование преступлений: современные проблемы теории и практики: монография / под общ. ред. докт. юрид. наук, проф. Г.Н. Мухина. – М.: Юрлитинформ, 2015.– 224 с.
2. Мухин, Г.Н. Криминалистика: Учебное пособие./ Г.Н. Мухин. – Минск: Академия МВД Респ. Беларусь, 2004. – 216 с.
3. Лукашев, А.И. Преступления против порядка осуществления экономической деятельности: уголовно-правовая характеристика и вопросы квалификации/ А. И. Лукашов. – Минск: Тесей, 2022. -256 с.
4. Цыпарков, Н.Г. Налоговые преступления: Практ. пособие / Н.Г. Цыпарков, Т.В. Телятицкая. - Минск: Обществ. об-ние "Молодеж. науч. о-во", 2001. - 106 с.
5. Хилюта, В.В. Преступления против порядка осуществления экономической деятельности: проблемы правотворчества и правоприменения: моногр./ В.В, Хилюта. – Гродно: ГрГУ, 2014. -456 с.

#### *Дополнительная:*

6. Алауханов, Е. Налоговые преступления: аспекты борьбы и профилактики : Учебное пособие [Текст] / Е. Алауханов, К. Ахмедин. – Алматы, 2008. – 130 с.
7. Антонян, Ю.М. Причины корыстной преступности / Ю.М. Антонян// Вестник Воронежского института МВД России. – 2010. – № 4. – С. 7-13.
8. Горбачев, А.В. Техничко-криминалистическое обеспечение расследования налоговых преступлений :Автореф. дис. ... канд. юрид. наук: 12.00.09 / Горбачев А.В.; [Волгогр. акад. МВД России]. - Волгоград, 2003. - 23 с.
9. Даукш, И.А. Преступность и теневая экономика в Беларуси : оценка состояния / И.А. Даукш. - Минск :Экоперспектива, 2004. - 54 с.
10. Козлов, В.А. Борьба с преступностью в сфере экономики : учебное пособие / Козлов В.А. – М. : Щит-М, 2005. - 607 с.
11. Коровин, Н.К. Методика расследования отдельных видов преступлений / Н.К. Коровин. – Учеб. пособие. – Новосибирск: Изд-во НГТУ, 2009. - 80 с.
12. Криминалистика: современные проблемы, история и методология: научно-методическое пособие – М.: Юрлитинформ, 2012. – 320 с.
13. Кужугет, Т.О. К вопросу о методике расследования налоговых преступлений / Т.О.К. Кужугет. – Вестник Томского государственного университета. – 2009. – № 322. – С. 118-120.
14. Куницына, Е.М. О совершенствовании государственной политики по пресечению уклонения от уплаты налогов // Е.М. Куницына, Д.В. Куницын. – Сибирская финансовая школа. – 2009. – № 6. – С. 26-33.

15. Лапшин, В.Ф. Актуальные вопросы политики противодействия финансовой преступности / В.Ф. Лапшин // Вестник Владимирского юридического института. – 2007. – № 4. – С. 222-224.
16. Ритман, Э.А. Проблемы совершенствования системы предупреждения и противодействия налоговым правонарушениям и преступлениям / Э.А. Ритман // Известия Российского государственного педагогического университета им. А.И. Герцена. – 2008. – № 65. – С. 277-282.
17. Трунцевский, Ю.В. Финансовая безопасность: понятие и виды финансовых преступлений / Ю.В. Трунцевский // Вестник Финансовой академии. – 2007. – № 2. – С. 11-22.

### *Нормативные правовые акты:*

1. Конституция Республики Беларусь: Конституция Республики Беларусь 1994 года с изменениями и дополнениями, принятыми на республиканских референдумах 24 ноября 1996 г. и 17 октября 2004 г. // КонсультантПлюс : Беларусь : Технология 4000 [Электронный ресурс] / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2016.
2. Уголовный кодекс Республики Беларусь: Кодекс Респ. Беларусь: принят Палатой представителей 2 июня 1999 г. : одобр. Советом Респ. 24 июня 1999 г. // КонсультантПлюс : Беларусь : Технология 4000 [Электронный ресурс] / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2016.
3. Уголовно-процессуальный кодекс Республики Беларусь: Кодекс Респ. Беларусь: принят Палатой представителей 24 июня 1998 г. : одобр. Советом Респ. 30 июня 1999 г. // КонсультантПлюс : Беларусь : Технология 4000 [Электронный ресурс] / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2014.
4. Кодекс Республики Беларусь об административных правонарушениях / Кодекс Республики Беларусь // КонсультантПлюс : Беларусь : Технология 4000 [Электронный ресурс] / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2016.
5. Процессуально-исполнительный кодекс Республики Беларусь об административных правонарушениях: Кодекс Респ. Беларусь: принят Палатой представителей 9 нояб. 2006 г. : одобр. Советом Респ. 1 дек. 2006 г. // КонсультантПлюс : Беларусь : Технология 4000 [Электронный ресурс] / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2014.
6. Налоговый кодекс Республики Беларусь (Общая часть): Кодекс Респ. Беларусь: принят Палатой представителей 15 нояб. 2002 г. : одобр. Советом Респ. 2 дек. 2002 г. // КонсультантПлюс : Беларусь : Технология 4000 [Электронный ресурс] / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2017.
7. Налоговый кодекс Республики Беларусь (Особенная часть): Кодекс Респ. Беларусь: принят Палатой представителей 11 дек. 2009 г. : одобр. Советом Респ. 18 дек. 2009 г. // КонсультантПлюс : Беларусь : Технология 4000 [Электронный ресурс] / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2017.

## **Примерный перечень вопросов к зачету по курсу «Современные проблемы расследования экономических преступлений»**

1. Предмет курса “ Современные проблемы расследования экономических правонарушений”
2. Уголовно-процессуальное и криминалистическое содержание понятий “выявление”, “раскрытие”, “расследование” экономических преступлений
3. Закономерности отражения события экономического правонарушения в окружающей среде
4. Специальные средства и методы, разрабатываемые на основе познания закономерностей объективной действительности, изучаемых в спецкурсе “ Современные проблемы расследования экономических правонарушений”
5. Закономерности собирания, исследования, оценки и использования доказательств по делам об экономических преступлениях
6. Закономерности объективной действительности, изучаемые в курсе “Современные средства и методы выявления и расследования экономических правонарушений”
7. Закономерности возникновения информации об экономическом правонарушении и его участниках.
8. Структура и содержание методики расследования экономических правонарушений
9. Механизм совершения экономических правонарушений и его закономерности
10. Закономерности возникновения информации об экономическом правонарушении и его участниках
11. Закономерности собирания, исследования, оценки и использования доказательств по делам об экономических правонарушениях
12. Система спецкурса “ Современные средства и методы выявления и расследования экономических правонарушений”
13. Связь спецкурса “ Современные средства и методы выявления и расследования экономических правонарушений” с предметом криминалистики и иными науками
14. Задачи, решаемые в процессе выявления, расследования и профилактики экономических правонарушений
15. Специальные и конкретные задачи курса “Современные средства и методы выявления и расследования экономических правонарушений”, определяемые законодательством Республики Беларусь, Декретами и Указами Президента Республики Беларусь, иными нормативными правовыми актами
16. Методы, используемые в процессе выявления и расследования экономических правонарушений их классификация

17. Нормативные правовые акты, регулирующие поисково-познавательную деятельность следователя в процессе выявления, раскрытия и расследования экономических преступлений.
18. Уголовно-правовая характеристика экономических преступлений, ее практическое значение
19. Ведомственные нормативные правовые акты, регулирующие деятельность по расследованию экономических правонарушений
20. Криминалистическая характеристика экономических преступлений, ее практическое значение
21. Криминологическая характеристика налоговых преступлений, ее практическое значение
22. Понятие, сущность и структура обстоятельств, подлежащих доказыванию по делам об экономических преступлениях
23. Совокупность сведений, установление которых следователем необходимо для решения дела по существу (событие преступления, иные обстоятельства, характеризующие личность обвиняемого, характер и размер ущерба, причиненного преступлением)
24. Особенности доказывания способа совершения экономического правонарушения
25. Доказывание времени совершения экономического правонарушения и иных обстоятельств, связанных с обстановкой совершения преступления
26. Типичные следственные ситуации, типовые версии и иные элементы информационных основ расследования экономических правонарушений
27. Обстоятельства, подлежащие доказыванию по делам об экономических правонарушениях
28. Закономерности образования следовой информации по делам об экономических правонарушениях
29. Причины и условия совершения экономических правонарушений как элемент криминологической характеристики
30. Правовые и экономические причины совершения экономических правонарушений.
31. Нравственно-психологические причины совершения налоговых преступлений. Недостаточный уровень правовой культуры, корыстная мотивация и иные причины совершения экономических правонарушений
32. Особенности возбуждения уголовного дела, основные способы организации и планирования расследования экономических преступлений
33. Особенности тактики проведения отдельных следственных действий по делам об экономических преступлениях
34. Криминалистическая характеристика налоговых преступлений
35. Обстоятельства, подлежащие доказыванию по делам о налоговых преступлениях
36. Материалы, направляемые налоговым органом в подразделения Департамента финансовых расследований Комитета государственного контроля Республики Бела-

- русь при обнаружении у субъекта хозяйствования нарушений налогового законодательства
37. Типичные следственные ситуации по делам о налоговых преступлениях
  38. Действия следователя и оперативных работников в типичных ситуациях расследования налоговых преступлений
  39. Тактика обыска и выемки при расследовании налоговых преступлений
  40. Тактика допроса при расследовании налоговых преступлений
  41. Обеспечение возмещения ущерба, причиненного уклонением от уплаты сумм налогов
  42. Профилактическая деятельность следователя по делам о налоговых преступлениях
  43. Тактические средства расследования налоговых преступлений
  44. Современные возможности использования специальных знаний по делам о налоговых преступлениях
  45. Возможности экспертных исследований по делам о налоговых преступлениях
  46. Порядок назначения и производства судебных экспертиз по делам о налоговых преступлениях
  47. Приемы выявления, фиксации, предварительного исследования и изъятия следов по делам о налоговых преступлениях
  48. Фиксация хода и результатов следственных действий по делам о налоговых преступлениях
  49. Подготовка объектов и материалов при назначении экспертиз по делам о налоговых преступлениях
  50. Организация и планирование расследование по делам о налоговых преступлениях
  51. Тактические приемы при проведения следственных и процессуальных действий в процессе расследования налоговых преступлений
  52. Участие специалистов в обнаружении, фиксации и изъятии следов и вещественных доказательств по делам данной категории.
  53. Использование специальных знаний в области бухгалтерского учета и налогообложения самим следователем
  54. Виды судебных экспертиз по делам о налоговых преступлениях
  55. Оценка заключения эксперта следователем по делам о налоговых преступлениях. Использованием выводов эксперта в выявлении, расследовании и предупреждении налоговых преступлений
  56. Методика расследования хищений (путем злоупотребления служебными полномочиями, присвоения либо растраты, использования компьютерной техники): информационные основы
  57. Основное практическое значение различных информационных моделей хищений. Структура и содержание криминалистической характеристики хищений.
  58. Способы совершения хищений.
  59. Особенности предмета преступного посягательства по делам о хищениях.

60. Личность преступника по делам об хищениях.
61. Механизм слеодообразования по делам о хищениях. Иные элементы криминалистической характеристики по делам о хищениях.
62. Совокупность сведений, установление которых следователем необходимо для решения дела по существу (событие преступления, иные обстоятельства, характеризующие личность обвиняемого), особенности доказывания способа совершения хищений.
63. Типичные следственные ситуации, типовые версии и иные элементы информационных основ расследования хищений.
64. Причины и условия совершения хищений как элемент криминологической характеристики налоговых преступлений
65. Особенности возбуждения уголовного дела и действия следователя на первоначальном этапе расследования хищений.
66. Типичные следственные ситуации по делам о хищениях, действия следователя и оперативного работника в этих ситуациях.
67. Тактика проведения отдельных следственных действий по делам о хищениях.
68. Тактика обыска и выемки, допроса при расследовании хищений.
69. Особенности организации взаимодействия следователя и оперативных работников в процессе расследования хищений.
70. Обеспечение возмещения ущерба, профилактическая деятельность следователя по делам о хищениях.
71. Формы использования специальных знаний в процессе раскрытия и расследования хищений.
72. Участие специалистов в обнаружении, фиксации и изъятии следов и вещественных доказательств по делам о хищениях. Консультативно-справочная работа сведущих лиц.
73. Виды судебных экспертиз по делам о хищениях. Подготовка материалов для экспертизы. Использование выводов эксперта в выявлении, расследовании и предупреждении хищений.
74. Методика расследования фальшивомонетничества: информационные основы
75. Структура и содержание криминалистической характеристики фальшивомонетничества.
76. Способы совершения фальшивомонетничества.
77. Особенности предмета преступного посягательства по делам о фальшивомонетничестве.
78. Личность преступника по делам о фальшивомонетничестве. Обстановка совершения хищений. Механизм слеодообразования по делам о фальшивомонетничестве.
79. Обстоятельства, подлежащие доказыванию, и иные элементы информационных основ расследования фальшивомонетничества.
80. Понятие, сущность и структура обстоятельств, подлежащих доказыванию по делам о фальшивомонетничестве.

81. Типичные следственные ситуации, типовые версии и иные элементы информационных основ расследования фальшивомонетничества.
82. Методика расследования фальшивомонетничества: методические основы
83. Типичные следственные ситуации по делам о фальшивомонетничестве, действия следователя и оперативного работника в этих ситуациях.
84. Особенности возбуждения уголовного дела и действия следователя на первоначальном этапе расследования фальшивомонетничества.
85. Тактика проведения отдельных следственных действий по делам данной категории. Тактика обыска и выемки, допроса при расследовании фальшивомонетничества.
86. Особенности организации взаимодействия следователя и оперативных работников в процессе расследования фальшивомонетничества.
87. Формы использования специальных знаний в процессе раскрытия и расследования фальшивомонетничества.
88. Виды судебных экспертиз по делам о фальшивомонетничестве. Подготовка материалов для экспертизы. Использование выводов эксперта в выявлении, расследовании и предупреждении фальшивомонетничества.
89. Криминалистическая характеристика взяточничества. Особенности личности преступника по делам данной категории. Способ совершения, сокрытия преступления по делам о взяточничестве.
90. Криминалистические признаки взяточничества. Изменения в социально-экономической среде как признаки взяточничества. Особенности следовой информации по делам о взяточничестве.
91. Обстоятельства, подлежащие доказыванию по делам о взяточничестве.
92. Типичные следственные ситуации по делам о взяточничестве, действия следователя и оперативного работника в этих ситуациях. Особенности возбуждения уголовного дела и действия следователя на первоначальном этапе расследования взяточничества.
93. Тактика осмотра места происшествия, обыска, допроса при расследовании взяточничества.

**ПРОТОКОЛ СОГЛАСОВАНИЯ УЧЕБНОЙ ПРОГРАММЫ  
ПО ИЗУЧАЕМОЙ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ  
С ДРУГИМИ ДИСЦИПЛИНАМИ СПЕЦИАЛЬНОСТИ**

Название дисциплины, по которой требуется согласование	Название кафедры	Предложения об изменениях в содержании учебной программы по изучаемой учебной дисциплине	Решение, принятое кафедрой, (с указанием даты и номера протокола)
Административно-деликтное и процессуальное право	Кафедра международного экономического права		Рекомендовать к утверждению протокол № __
Хозяйственное право	Кафедра международного экономического права		Рекомендовать к утверждению протокол № __
Гражданское право	Кафедра государственно-правовых дисциплин		Рекомендовать к утверждению протокол № __

ДОПОЛНЕНИЯ И ИЗМЕНЕНИЯ К УЧЕБНОЙ ПРОГРАММЕ  
ПО ИЗУЧАЕМОЙ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ  
на \_\_\_\_/\_\_\_\_ учебный год

№№ пп	Дополнения и изменения	Основание

Учебная программа пересмотрена и одобрена на заседании кафедры  
государственно-правовых дисциплин (протокол № \_\_\_\_ от «\_\_» \_\_\_\_\_ 2017г.)

Заведующий кафедрой

\_\_\_\_\_

СОГЛАСОВАНО:

\_\_\_\_\_