

УО «Белорусский государственный экономический университет»

Факультет _____ права _____

Кафедра _____ государственно-правовых дисциплин _____

СОГЛАСОВАНО

председатель методической
комиссии по специальности

_____ Т.В. Телятицкая

«__» _____ 20__ г.

**УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС
(ЭЛЕКТРОННЫЙ УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС)
ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ**

Методика расследования экономических преступлений

для магистрантов по специальности
1-25 81 04 Финансы и кредит

Составители: доктор юридических наук, профессор Мухин Г.Н.

Рассмотрено и утверждено на заседании научно-методического совета
_____ «__» _____ 20__ г., протокол № _____

Оглавление

Введение

1 Учебно-программная документация

1.1 Базовая учебная программа

2 Учебно-методическая документация

2.1 Краткий конспект лекций

2.2 Планы семинарских занятий.

2.3 Тематика курсовых работ.

2.4 Тематика дипломных работ

3 Методические материалы для контроля знаний студентов

3.1 Вопросы к экзамену

3.2 Задания по управляемой самостоятельной работе студентов.

3.3 Образцы тестов и примеры их решения

4 Вспомогательные материалы

4.1 Методические рекомендации по изучению дисциплины и отдельных ее тем

4.2 Методические рекомендации по выполнению курсовых работ

4.3 Методические рекомендации по компьютерному тестированию

4.4 Методические рекомендации по самостоятельной работе студентов.

4.5 Методические рекомендации по выполнению дипломных работ

4.6 Список рекомендованной литературы.

Введение

Целью изучения дисциплины «Методика расследования экономических преступлений» является получение обучаемыми теоретических знаний и практических умений по выявлению признаков и предупреждению экономических преступлений, применению средств, приемов и методов обнаружения, фиксации материальных следов преступления, тактике проведения отдельных следственных действий, организации и осуществлению выявления и предупреждения преступлений в сфере экономики.

Структура ЭУМК включает в себя 4 раздела: учебно-программная документация, учебно-методическая документация, методические материалы для контроля знаний студентов, вспомогательные материалы. Настоящий электронный учебно-методический комплекс содержит материалы и рекомендации, помогающие студентам рационально организовать самостоятельную работу по изучению тем курса.

Электронный учебно-методический комплекс дает студентам четкое представление о требованиях к уровню усвоения учебной дисциплины «Методика расследования экономических преступлений», в том числе предлагаются задания для выполнения в ходе семинарских занятий, в ходе реализации самостоятельной работы.

1 Учебно-программная документация

1.1 Базовая учебная программа

Учреждение образования «Белорусский государственный экономический университет»

УТВЕРЖДАЮ

Ректор Учреждения образования
«Белорусский государственный
экономический университет»

_____ В.Н.Шимов

“ ____ ” _____ 20 ____ г.

Регистрационный № УД-_____/баз.

МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ

Учебная программа для магистрантов по специальности
1-25 81 04 Финансы и кредит

СОСТАВИТЕЛЬ:

Мухин Г.Н., профессор кафедры государственно-правовых дисциплин факультета права Учреждения образования “Белорусский государственный экономический университет”, доктор юридических наук, профессор.

РЕЦЕНЗЕНТЫ:

Юбко Ю.М., заведующий кафедрой расследования преступлений Учреждения образования “Академия МВД Республики Беларусь”, кандидат юридических наук, доцент;

Габа А.И., доцент кафедры государственно-правовых дисциплин Учреждения образования “Белорусский государственный экономического университета, кандидат юридических наук, доцент

Рекомендована к утверждению:

Кафедрой государственно-правовых дисциплин Учреждения образования «Белорусский государственный экономический университет»
(протокол № 9 от 18 марта 2014 г.);

Научно-методическим советом Учреждения образования «Белорусский государственный университет»
(протокол № от 2014 г.)

Ответственный за редакцию: Г.Н. Мухин

Ответственный за выпуск: Г.Н. Мухин

1. Пояснительная записка.

Цели и задачи преподавания и изучения учебной дисциплины

Целью изучения дисциплины “Методика расследования экономических преступлений” является получение обучаемыми теоретических знаний и практических умений по выявлению признаков и предупреждению экономических преступлений, применению средств, приемов и методов обнаружения, фиксации материальных следов преступления, тактике проведения отдельных следственных действий, организации и осуществлению выявления и предупреждения преступлений в сфере экономики.

Задача изучения спецкурса “Методика 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 обучаемых конкретными тактическими и методическими приемами выявления их признаков, расследования и предупреждения экономических преступлений.

Требования к освоению учебной дисциплины

Выпускник должен

знать:

- понятие экономических преступлений и экономической преступности;
- причины и условия совершения экономических преступлений;
- закономерности отражения события экономического правонарушения в окружающей среде;
- особенности механизма совершения и особенности организации процесса выявления и расследования экономических преступлений;
- современные возможности использования специальных знаний, в т.ч. экспертных исследований, порядок назначения и производства судебных экспертиз по делам об экономических преступлениях;
- понятие, структуру и содержание методики расследования экономических преступлений;
- криминалистическую и криминологическую характеристику экономических преступлений;
- обстоятельства, подлежащие доказыванию по делам об экономических и, в частности, налоговых преступлениях;
- закономерности в 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;

уметь:

- применять приемы выявления, фиксации, предварительного исследования и изъятия следов по делам об экономических преступлениях;
- производить фиксацию хода и результатов проверочных и отдельных 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 работу по выявлению и предупреждению преступлений данной категории;
- владеть тактическими приемами при проведении следственных и процессуальных действий в процессе расследования экономических преступлений;

Настоящий учебный курс нацелен на овладение студентами-экономистами основами деятельности по расследованию и предупреждению экономических преступлений на современном этапе. Данная цель предполагает усвоение основ, проблем и перспектив и современных достижений отечественной науки в сфере расследования и предупреждения экономических преступлений; особенностей расследования экономических преступлений отдельных видов и групп; получение связных представлений о проблемах правового регулирования общественных отношений, связанных с процессом расследования; получение навыков научно-исследовательской работы. Практическая роль данной учебной дисциплины связана с приобретением навыков выявления и анализа признаков экономических преступлений, а также основанной на них деятельности расследованию и предупреждений преступлений указанной группы. Общеобразовательное значение «Методика расследования экономических преступлений» определяется содержанием курса, направленным на повышение общеправовой культуры.

Изучение курса «Методика 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, выполнения тестовых заданий, 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.

Всего часов по дисциплине – 66, из них всего часов аудиторных – 30, в том числе 16 часов – лекции, 14 часов – семинарские занятия.

Примерный тематический план дисциплины

№ п/п	Наименование тем	ВСЕГО	Лекции	Семинарские занятия
1	2	3	4	5
1	Введение в курс . Предмет, система, задачи и методы курса. Понятие и система методики расследования экономических преступлений	4	2	2
2.	Научно-технические средства и методы выявления, расследования и предупреждения экономических преступлений	4	2	2
3	Организационно-тактические средства и методы выявления и расследования экономических преступлений	4	2	2
4	Использование специальных знаний в выявлении, расследовании и предупреждении экономических преступлений	8	4	4
5	Организационно-методические средства и методы выявления, расследования и предупреждения экономических преступлений	4	2	2
6	Частные методики расследования экономических преступлений	6	4	2
	ИТОГО	30	16	14

Содержание учебного материала

Тема 1. Введение в курс . Предмет, система, задачи и методы курса. Понятие и система методики расследования экономических преступлений

Предмет спецкурса “Методика 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.

Понятие и система методики расследования экономических преступлений. Информационные и методические основы расследования экономических преступлений.

Система курса “Методика расследования экономических преступлений”. Основные категории и понятия используемые в данной спецкурсе. Связь курса 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. Научно-технические средства и методы выявления, расследования и предупреждения экономических преступлений

Понятие и классификация современных НТС и методов выявления, расследования и предупреждения 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. Предупреждение экономических преступлений криминалистическими методами, приемами и средствами.

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. 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, тактическая комбинация и тактическая операция).

Общие положения тактики следственного действия (подготовительный, рабочий и заключительный этапы следственного действия) по делам об экономических преступлениях. Особенности организационно-тактических средств и методов расследования экономических преступлений на стадии доследственной проверки материалов.

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.

Тема 4. Использование специальных знаний в выявлении, расследовании и предупреждении 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 экономических, в т.ч. налоговых, преступлений.

Тема 5. Организационно-методические средства и методы выявления, расследования и предупреждения 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.

Современные представления о понятии и структуре методики расследования экономических преступлений. Понятие и структура криминалистической характеристики преступлений, ее значение в построении методики расследования экономических преступлений. Обстоятельства, подлежащие доказыванию, при расследовании экономических преступлений отдельных видов и групп.

Типичные следственные ситуации, их значение для формирования методики расследования экономических 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. 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 следообразования 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 законодательства, 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 фальшивомонетничества, взяточничества и иных экономических преступлений

Структура и содержание криминалистической 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 криминалистической 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. Особенности доказывания способа совершения преступления по делам о фальшивомонетничестве.

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.

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.

Особенности расследования взяточничества. Криминалистическая характеристика взяточничества. Особенности личности преступника по делам данной категории. Способ совершения, сокрытия преступлении 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.

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

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

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

ИНФОРМАЦИОННАЯ (ИНФОРМАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКАЯ) ЧАСТЬ

Нормативные правовые акты.

1. Конституция Республики Беларусь 1994 года (с изменениями и дополнениями, принятыми на республиканских референдумах 24 ноября 1996 г. и 17 октября 2004 г.) // Консультант Плюс : Беларусь. Технология 3000 [Электронный ресурс] / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2014.
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, 2014.
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 Респ. Беларусь: принят Палатой представителей 17 дек. 2002 г. : одобр. Советом Респ. 2 апр. 2003 г. // КонсультантПлюс : Беларусь : Технология 4000 [Электронный ресурс] / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2014.
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, 2014.
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, 2014.

ЛИТЕРАТУРА

Основная:

1. Волженкин, Б. В. Экономические преступления / Б.В. Волженкин - СПб. : Издательство «Юридический центр Пресс», 1999. – 312 с.

2. Криминалистика : учебник / под ред. Г.Н. Мухина; М-во внутр. дел Респ. Беларусь, Акад. МВД. – Минск : Акад. МВД Респ. Беларусь, 2006. – 863 с.
3. Криминалистика : учебник : в 3 ч. / под ред. Г.Н. Мухина ; М-во внутр. дел Респ. Беларусь, учреждение образования “Акад. М-ва внутр. дел Респ. Беларусь”. – 2-е изд., испр. – Минск : Акад. МВД, 2010.
4. Мухин, Г.Н. Криминалистика: современные проблемы, история и методология : научно-методическое пособие / Г.Н. Мухин, Д.В.Исютин-Федотков – М. : Юрлитинформ, 2012. – 320 с.
5. Савинов, А.В. Экономические преступления / А.В. Савинов. – М. : Юрлитинформ, 2013 – 264 с.

Дополнительная:

6. Верин, В.П. Преступления в сфере экономики : учеб.-практ. пособие / В.П. Верин. – М. : Дело, 2003. – 191 с. – (Российское право: теория и практика).
7. Карякин, В.В. Возбуждение уголовных дел о налоговых преступлениях / Карякин В.В., Махов В.Н. - М.: Юрлитинформ, 2005. - 208 с.
8. Козлов, В.А. Борьба с преступностью в сфере экономики : учебное пособие / В.А. Козлов. – М. : Щит-М, 2005. – 607 с.
9. Комаров, А.А. Интернет-мошенничество: проблемы детерминации и предупреждения / А.А. Комаров. – М. : Юрлитинформ, 2013. – 184 с.
10. Ларичев, В.Д. Налоговые преступления / В.Д.Ларичев, А.П. Бембетов; М-во внутр. дел, Всерос. науч.-исслед. ин-т, Акад. налоговой полиции ФСНП. - М. : Экзамен, 2001. - 333 с.
11. Мухин, Г.Н. Криминалистика: Учеб. Пособие / Г.Н. Мухин, Д.В. Исютин-Федотков – Минск: Терта-Системс, 2012. – 227 с.
12. Петросян, О.Ш. Характеристика налоговых преступлений. Теория и практика : Монография. - Москва: ЮНИТИ-ДАНА, 2010.- 143 с.
13. Платонова, Л.В. Налоговая преступность : социально-психологическая и криминологическая характеристики / Л.В. Платонова. - Москва : Норма, 2005. - 254 с.
14. Сафронов, В.Н. Оперативно-розыскные проблемы борьбы с преступлениями против собственности / В.Н. Сафронов. – М. : Юрлитинформ, 2014. – 232 с.
15. Соловьев, И.Н. Налоговые преступления и преступность / И. Н. Соловьев. – М. : Экзамен, 2006. – 526 с.
16. Степанов, В.В. Поисково-познавательная деятельность при расследовании преступлений, совершенных с использованием высоких технологий / И.Н. Степанов, М.А. Бабакова. – М. : Юрлитинформ, 2014. – 256 с.
17. Филиппов, М.Н. Особенности расследования краж и мошенничеств, совершенных с использованием банковских карт и их реквизитов / М.Н. Филиппов. – М. : Юрлитинформ, 2014. – 160 с.
18. Чельшева, О.В. Расследование налоговых преступлений : Учеб.-метод. пособие / О.В. Чельшева, М.В.Феськов. - СПб.и др. : Изд. дом "Питер", 2001. - 282 с. - (Серия "Библиотека криминалиста").