***Пензенский Государственный Университет***

***Рыжова О.А.***

***Красковский Я.Э.***

***Методические рекомендации по спецкурсу***

***«Преступления в сфере экономической деятельности».***

***Пенза 2010***

**Методические рекомендации к спецкурсу**

Уголовная ответственность за преступления в сфере экономической деятельности предусмотрена нормами главы 22 УК. Содержащиеся в ней запреты ориентированы на защиту свободы предпринимательской дея­тельности и разнообразие ее организационно-правовых форм, защиту предпринимательства от недобросовестной конкуренции и монополиз­ма, охрану прав потребителей товаров и услуг, защиту финансовых инте­ресов государства в условиях постоянно возрастающего количества со­вершаемых преступлений в сфере экономической деятельности. Так, за период с 2001 по 2005 г. было зарегистрировано 574 306 преступлений, совершенных в сфере экономической деятельности1.

Преступлениями в сфере экономической деятельности являются предусмотренные главой 22 УК общественно опасные деяния, посягаю­щие на общественные отношения, складывающиеся по поводу произ­водства, распределения, обмена и потребления материальных благ и услуг.

Объединяя в самостоятельную главу преступления, совершаемые в сфере экономической деятельности, закон исходит из общности *видо­вого объекта* посягательства. Таковым являются упорядоченные зако­ном и иными нормативными актами общественные отношения, возни­кающие по поводу осуществления экономической деятельности по производству, распределению, обмену и потреблению материальных благ и услуг. *Непосредственными объектами* выступают конкретные об­щественные отношения, складывающиеся в процессе функционирова­ния определенной сферы экономической деятельности.

В литературе встречаются разные классификации преступлений в сфере экономической деятельности .Мы выбрали классификацию которую практически предложил законодатель: -преступления против общего порядка предпринимательской деятельности ст. 169, 170, 171, 171.1, 172, 173, 174, 174 .1, 175. -против порядка кредитования – ст.176, 177. -против законной конкуренции на рынке – ст. 178 ,179, 180 , 181,183 ,184. -против финансовой системы - ст. 185, 185.1, 186, 187. -против порядка внешнеторговой деятельности –ст.188, 189, 190. -против порядка оборота валютных ценностей – ст.191, 192, 193. -связанные с банкротством – ст. 195, 196, 197. -против порядка уплаты таможенных платежей и налогов- ст.194, 198, 199, 199.1, 199.2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | Тематический план | Лекции | Семинары |
| 1 | История развития уголовного законодательства о преступлениях в сфере экономической деятельности.  Уголовно – правовая и криминологическая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности. | 2 ч | 2 ч |
| 2 | Понятия, виды и общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности. | 2 ч | 2 ч |
| 3 | Уголовно-правовой анализ преступлений против общего порядка предпринимательской деятельности. Особенности деяния, квалифицируемого по ст. 169 УК РФ. | 4 ч | 6 ч |
| 4 | Лжепредпринемательство. Характеристика, состав преступления. | 2 ч | 2ч |
| 5 | Уголовно-правовой анализ деяний предусмотренных ст. 174 и 1741 УК РФ. Особенности уголовной ответственности за преступления ст. 174, 1741 и 175 | 4ч | 2ч |
| 6 | Общая характеристика преступлений против порядка кредитования – ст. 176, 177 УК РФ. | 2 ч | 2 ч |
| 7 | Преступления против законной конкуренции на рынке. (ст. 178, 179, 180, 181,182, 183, 184) Особенности предмета преступления, предусмотренного ст. 183 УК РФ | 4 ч | 4 ч |
| 8 | Уголовно-правовая характеристика преступлений против финансовой системы. Изготовление или сбыт поддельных денег или ценных бумаг, как уголовное деяние. | 2 ч | 2 ч |
| 9 | Общая характеристика преступлений против порядка внешнеторговой деятельности. Особенности квалификации деяния предусмотренного ст. 188 УК РФ | 4 ч | 2 ч |
| 10 | Преступления против порядка оборота валютных ценностей. Особенности предмета преступления предусмотренного ст. 191, 192 УК РФ. | 2 ч | 2 ч |
| 11 | Уголовно-правовая характеристика преступлений связанных с банкротством ст. 195, 196, 197 УК РФ.  Особенности объективной стороны деяний. | 4 ч | 4 ч |
| 12 | Общая характеристика преступлений против порядка уплаты таможенных платежей и налогов. Характеристика составов деяний предусмотренных ст. 194, 198, 199 УК РФ | 2 ч | 4 ч |

*-Преступления против общего порядка предпринимательской деятельности*

Уголовно-правовой анализ ст.169 УК РФ «Воспрепятствование законной предпринимательской деятельности или иной деятельности». Ст.169понятие законной предпринимательской деятельности или иной деятельности;круг субъектов предпринимательской и иной деятельности;содержание действий или бездействий, образующих воспрепятствование;должностные лица как субъекты воспрепятствования;связь воспрепятствования с использованием служебного положения (квалифицирующие признаки).Регистрация незаконных сделок с землей как уголовно наказуемое деяние.(ст170 УК РФ )Ст.170понятие таких действий, как заведомо незаконная сделка с землей;искажение учетных данных государственного земельного кадастра;занижение размеров и платежей за землю;содержание корыстной или иной личной заинтересованности;особенности объекта. Уголовно-правовая характеристика ст.171 УК РФ «Незаконное предпринимательство»Ст.171обязанности индивидуальных предпринимателей и представителей юридических лиц при регистрации; признаки соответствующих действий (бездействий), образующих объективную сторону, и момент окончания этих действий, прежде всего, признак осуществления той деятельности, которая признается предпринимательской;признаки субъекта деяний;общественная опасность деяния;квалифицирующие признаки.Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции как состав преступления (ст.171 .1 УК РФ).Ст.171 .1характеристики объекта и объективной стороны деяния, предусмотренного ст. 171 .1 УК РФ;субъект и субъективная сторона

Незаконная банковская деятельность как уголовно-наказуемое деяние.( ст172 УК РФ)

Ст.172 понятия банковской деятельности и связанных с этим понятий банка, банковских операций, специфики лицензирования и осуществления банковской деятельности;общие понятия, относящиеся к незаконному предпринимательству, их применения к незаконной банковской деятельности;уголовно-правовая характеристика объекта и объективной стороны преступления;особенности субъекта и субъективной стороны;квалифицирующие признаки преступления (ст.172 УК РФ)Уголовно-правовой анализ лжепредпринимательства (ст.173 УК РФ) Ст.173понятие предпринимательства и банковской деятельности (см. статьи 171, 172 УК РФ);содержание правовых конструкций нормы;объект и объективная сторона; особенности субъекта и субъективной стороны.Уголовная ответственность за преступления, предусмотренные ст.174, 174 .1, 175 УК РФЛегализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных незаконным путем (ст.174 УК РФ)Ст.174.содержание понятия денежных средств и иного имущества;заведомое приобретение имущества другими лицами преступным путем, т.е. понятие предшествующего преступления;совершение финансовых операций и других сделок;предание правомерного вида владению, пользованию и распоряжению упомянутыми средствами и иным имуществом;объективная сторона преступления;содержание умысла; Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления(ст.174.1 УК РФ)Ст.174 .1использование указываемых средств или иного имущества;осуществление предпринимательской или иной экономической деятельности; особенности субъекта и субъективной стороны.Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем(ст.175 УК РФ)Ст.175правовая природа приобретения и сбыта, его связь с совершение предшествующего преступления и его соотношение с соучастием;содержание умысла виновного;квалификационные признаки.Нормативный материалКонституция РФ от 12.12.1993 (с изменением от 09.06.01)Уголовный кодекс РФ от 13.06.96 № 63 ФЗГражданский кодекс РФ ФЗ от 13.07.01 № 126 ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности».// СЗ РФ 2001 № 31 (ч.1). ст.3430.ФЗ от 13.07.01 № 129 ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»// СЗ РФ № 33 (ч.1) ст.3431.ФЗ от 26.06.02 №101-ФЗ «Об обороте земель сельскохозяйственного назначения»// СЗ РФ №30 ст.3018.ФЗ от 17.06.97 № 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним»// СЗ РФ №30 ст.3594.ФЗ от 24.10.99 № 28-ФЗ «О государственном земельном кадастре»// СЗ РФ №2 ст.149.Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 18.10.04 № 23 «О судебной практике по делам о незаконном предпринимательстве и легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем»// БВС РФ 2005 №1.

Литература:Аистова Л.С. Незаконное предпринимательство СПб Юридический центр Пресс, 2002.Волженкин Б.В. Преступления в сфере экономической деятельности СПб, 2002.Досюкова Т.В. Лжепредпринимательство: проблема квалификации и ответственности Саратов: Издательство Саратовского университета, 1999.

Зубкова В.,Шпилевой В. Проблемы определения крупного ущерба при незаконном предпринимательстве.//Уголовное право 2006 № 6.Ежов Ю.А. Преступления в сфере предпринимательства: учебное пособие М, 2001.Лопашенко Н.А. Преступления в сфере экономической деятельности: понятия, система, проблема квалификации и наказания. Саратов: СГАП, 1997.Пастухов И.Н., Янн П.С. Неуплата налогов и незаконное предпринимательство: уголовная ответственность. М.: Бизнес-мк. «Интел-Синтез», 2002.Тимофеев С.В. Противодействия преступлениям в сфере экономики РФ / под редакцией Минаева В.В. М. : Ипполитов, 2002.Тосупян Г.А., Викулин А.Ю. Противодействия легализации (отмыванию) денежных средств в финансовой кредитной системе. М.: Дело, 2001.Устинова Т.Д. Уголовная ответственность за незаконное предпринимательство. М.: Бизнес-школа «Интел-Синтез», 2001.Шишко И.В. Экономические правонарушения. СПб Юрид. центр. Пресс, 2004.Эминов Е. Борьба с незаконной предпринимательской деятельностью. Уголовно-правовой и криминологический аспекты. М.: Юристъ, 1999. Статьи:Агафонов А. О содержании видового объекта преступлений, совершаемых в сфере экономической деятельности.// Уголовное право. М., 2003 №4.Васильева Я. Проблемы исчисления дохода по статье 171 УК РФ// Уголовное право. М., 2003 №1.

Воробьева Л. Уголовная ответственность за незаконное предпринимательство. //Законность. 2002 №2

Горелов А.П. Незаконное предпринимательство: судебная практика.// Законодательство и экономика. 2004 №4Давыдов В.С. Легализация (отмывание) преступных доходов – особенности применительно к организованной преступности, терроризму и коррупции.//Российская юстиция. 2006 №3.Жалинский А.Э. Уголовная ответственность в сфере лицензирования.// Закон. М.,2000 №1. Коровинских С. Уголовная ответственность за незаконное предпринимательство.//Российская юстиция. 2000. №4 Коровинских С.П. Уголовная ответственность за преступления, посягающие на установленный порядок предпринимательской деятельности. Автореф. дис. канд. юрид. наук Ростов-на-Дону, 2000. С.12.

Кошаева Т.О. Незаконное предпринимательство и уголовный закон.// Уголовное право. 1998 №3

Кравец Ю. Отграничение лжепредпринимательства от мошенничества. Уголовное право. 2003 №3

Нестерова С.С. Незаконное предпринимательство как состав преступления.// Законодательство и экономика. 2003 №1Нестерова С.С. О квалифицирующих признаках преступления, предусмотренного ст.171 УК РФ// Адвокат. 2003 №10Скобликов П.А., О правовых основаниях изъятия доходов, полученных от противозаконной деятельности.//Государство и право. М., 2001 №1.Скорилкина Н., Додонов С., Анненков А. Разграничение лжепредпринимательства и мошенничества.// Законность. М.2000 №10.

Середа И. Уголовно-правовая оценка лжепредпринимательства.// Уголовное право. 2004 №2Ситникова А.Оконченная и неоконченная легализация денежных средств или иного имущества ,приобретенных преступным путем.//Уголовное право 2006 №4

Трапезников В. Борьба с «отмыванием» доходов, полученных противоправным путем. // Российская юстиция. М., 2003 №4 Устинова Т.К. К вопросу о совершенствовании ст.172 УК РФ.// Уголовное право. 2004 №2 Хакулов М.Х. Экономике аспекты понятия предпринимательской деятельности как объекта уголовно-правовой охраны. Российский следователь. 2006 №1

-*Против* *порядка кредитования*

Уголовно-правовая характеристика ст. 176 УК РФ « Незаконное получение кредита»ст. 176Понятие кредита либо льготных условий кредитования в контексте статьи.Понятие заведомо ложных сведений о хозяйственном положении либо финансовом состоянии.Связь признаков состава между собой.Понятие государственного целевого кредита по действующему праву и его использования не по прямому назначению.Содержание умысла и его отличие от умысла при мошенничестве.Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности как уголовно наказуемое деяние.(ст.177 УК РФ)Ст. 177Понятие злостности уклонения, т.е. уголовно-правовую специфику данного деяния, выводящую его за пределы гражданско-правовых отношений.Круг субъектов деянияПорядок оплаты ценных бумагЛитератураГаухман Л.Д., Максимов С.В. Преступления в сфере экономической деятельности. М. Юр. Информ 1998

Лопашенко Н.А.Преступления в сфере экономики: авторский комментарий к уголовному закону. –М.: Волтерс Клувер, 2007.

Наумов А.В.Практика применения Уголовного кодекса РФ :комментарий судебной практики и доктринальное толкование .-М.: Волтерс Клувер, 2005Сапожков А.А. Кредитные преступления. СПб Юрид. центр Пресс. 2002Тимофеев С.В. Противодействие преступлениям в сфере экономики РФ. //Под ред. Минаева В.В. М.: Ипполитов. 2002

Уголовное право . Учебное пособие .//Под ред.В.С.Комиссарова .2-е изд.. –М.: Проспект,2007.Статьи:Козаченко И., Васильева Я. Незаконное получение кредита// Рос. юстиция. М.1999Козаченко И., Васильева Я. Ответственность за незаконное получение государственного целевого кредита//Рос. юстиция. М., 2000 №

Ложкина Е. Незаконное получение кредита: объект и объективная сторона//Уголовное право. М., 2000 №4

*-Против законной конкуренции на рынке*

Недопущение, ограничение или устранение конкуренции (ст.178 УК РФ).ст.178«конкуренция», «ограничение и устранение конкуренции» правовая природа;содержание и правовая природа способов осуществления целей, указанных в тексте статьи;классификация и связь между признаками составов преступлений, предусмотренных в статье.Принуждение к совершению сделки или отказа от ее совершения (ст.179 УК РФ)ст.179понятие принуждения в ст.179 УК, содержание и характер угрозы как способа принуждения;связь признаков состава преступления;содержание умысла;разграничение данного преступления от вымогательства.

Незаконное использование товарного знака (ст.180 УК РФ).ст.180понятие и правовая природа института товарного знака и иных обозначение, упомянутых в статье, законность их использования;содержание и подсчет крупного ущерба;причинная связь между действиями и ущербом.Нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм (ст.181 УК РФ)ст. 181усвоение порядка изготовления и использования государственных пробирных клейм;анализ действия, образующих объективную сторону данного действия;уяснение содержания умысла

Уголовно-правовая характеристика ст.183 УК РФ «Незаконные получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну».ст.183понятие названных видов тайны, пределы их охраны;право на операции с информацией, составляющих тайну;содержание действий, образующих объективную сторону преступления по данной статье;содержание умысла;понятие ущерба и тяжких последствий для данной группы преступлений;характер и степень общественной опасности.Подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов (ст.184 УК РФст.184требуются познания в области зарождающего спортивного права;связь признаков составов преступлений. ЛитератураВолженкин Б.В. Преступления в сфере экономической деятельности (экономические преступления). СПб, 2002.Клебанов Л.Р. Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую или банковскую тайну. Ставрополь: 2002.

Лопашенко Н.А.Преступления в сфере экономики: авторский комментарий к уголовному закону. –М.: Волтерс Клувер, 2007.

Лопашенко Н.А. Преступления в сфере экономической деятельности: понятие, система, проблемы классификации и наказания. Саратов: СГАП, 1997.Райзберг Б.А., Лозовский Л.Ш., Стародубцева Е.Б. Современный экономический словарь. М.: 2001.

Уголовное право . Учебное пособие .//Под ред.В.С.Комиссарова .2-е изд.. –М.: Проспект,2007.

СтатьиАгафонов А. Нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм: проблемы , уяснения содержания непосредственного объекта преступления .// Уголовное право. №1, 2006.

Зубков С.А. Коммерческая тайна: ее роль в системе делового риска // Социально-политический журнал. 1995, №5.Клебанов Р.Л Угроза информации, составляющей коммерческую или банковскую тайну, со стороны организованных преступных группировок // Государство и право на рубеже веков. М.: 2001.Рогалев Р.О. Проблемы ответственности за преступления в сфере банковской деятельности // Журнал Российского права. №10, 2003.Тунцевский Ю., Козлов А. Незаконное использование товарного знака (ст.180 УК РФ) в системе преступлений в сфере экономической деятельности (гл.22 УК РФ) // Уголовное право, №3, 2004.Хакулов М.Х. Коммерческая тайна как предмет преступления, предусмотренного ст.183 УК РФ // Рос. следователь 2006, №4.Хакулов М.Х. Банковская тайна как предмет преступления предусмотренного статьей 183 УК РФ // Рос. следователь 2006, №5.Хакулов М.Х. О составе преступления предусмотренного статьей 183 УК РФ // Рос. следователь 2006, №6.

*Против финансовой системы*

Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг (ст.185 УК РФ)Ст.185правовые основы эмиссии ценных бумаг и, прежде всего, понятия проспекта эмиссии, отчета об эмиссионных ценных бумагах, государственной регистрации;смысл понятия «заведомо недостоверная информация» в контексте настоящей статьи;связь признаков состава преступления, в особенности причинной связи между деянием и его последствием в виде крупного ущерба. Злостное уклонение от предоставления инвестору или контролирующему органу информации, определенной законодательством Российской Федерации о ценных бумагах (ст.185.1УК РФ)Ст.185.1понятие злостного уклонения в контексте настоящей статьи;содержание информации, подлежащей предоставлению лицам, указанным в законе;круг субъектов преступления.Изготовление или сбыт поддельных денег или ценных бумаг(ст.186 УК РФ)Ст.186понятие изготовления, целей сбыта, сбыта;связь признаков состава преступления;отграничение данного преступления от мошенничества. Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов(ст.187 УК РФ)Ст.187понятие поддельных кредитных или расчетных карт;понятие иных платежных документов, не являющихся ценными бумагами ЛитератураБолотский Б.С., Ларичев В.Д. Фальшивые деньги. М.: 2002

Бессчастный С.А.,Косарев А.В.Ответственность за изготовление или сбыт поддельных денег или ценных бумаг по уголовному законодательству РФ.-М.,2003

Вакурин А.В. Экономические и правовые проблемы борьбы с организованной преступностью в кредитно-финансовой сфере. М.: Моск. Ин-т МВД России, 1999.Есипов В.М. Финансово-кредитная сфера: вопросы преодоления криминальных явлений. М., 1996Коняхин В.,Калешина О. Поддельные документы как предмет преступлений ,предусмотренных ст.186 и187 УК РФ(правоприменительный и правотворческий аспекты) //Уголовное право 2006 №5 Ларичев В.Д. Преступность в кредитно-денежной сфере // Криминология – XXI век. СПб, 2000.

Лопашенко Н.А.Преступления в сфере экономики: авторский комментарий к уголовному закону. –М.: Волтерс Клувер, 2007.

Репецкая А.Л. Организованная преступность в сфере экономики и финансов и проблемы борьбы с ней. Иркутск, 2000. СтатьиАлексеев А.Х. Борьба с новыми видами преступлений в сфере экономики.//Вестник МВД РФ . 2007 .№4.

Коняхин В.,Калешина О. Поддельные документы как предмет преступлений, предусмотренных ст.186 и 187 УК РФ (правоприменительный и правотворческий аспекты). //Уголовное право 2006 №5.Никулин С. Уголовная ответственность за изготовление либо сбыт поддельных денег или ценных бумаг // Законность. М., 1995 №8 Рыжова О.А. Криминологическая характеристика фальшивомонетничества в современной России.// Материалы 4 Международной научно-практической конференции, посвященной памяти Н.С. Таганцева .Сборник статей .Пенза 2006 .

Тутон Е.Мошенничество с пластиковыми картами //Аудит и налогообложение .2007.№3.

Тюнин В. Злоупотребление при эмиссии ценных бумаг // Росс. Юстиция. М., 2003 №3

Цепелев В. Подделка билетов банка России преследуется по закону // Человек и закон. М., 1995. №12Чупрова А.Проблемы обеспечения уголовной ответственности лиц ,злостно уклоняющихся от предоставления информации о ценных бумагах.//Уголовное право 2006 №4.

-*Против порядка внешнеторговой деятельности*

Контрабанда (ст. 188 УК РФ)Ст. 188понятие и способы перемещения через таможенную границу;виды физических объектов, которые могут быть предметом контрабанды;правила исчисления крупного размера контрабанды;содержание умысла;разграничение составов контрабанды и уклонение от уплаты таможенных платежей. Незаконный экспорт технологий, научно- технической информации и услуг, ,используемых при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники (ст189 УК РФ )Ст.189содержание предмета преступления и возможности его исследования;понятие незаконного экспорта или передачи предмета преступления, незаконного выполнения работ или незаконного выполнения услуг;правовое содержание признака незаконности этих действий;

содержание умысла;характер и степень общественной опасности деяния;отграничение преступлений, предусмотренных настоящей статьей, от ст. 188, 275 УК РФ. Невозвращение на территорию РФ предметов художественного, исторического и археологического достояния народов РФ и зарубежных стран(ст.190 УК РФ)Ст.190понятие невозвращения как бездействия;предмет преступления и его содержание;умысел и его содержание;правовые и иные препятствия к возвращению предмета деяния;характер и степень общественной опасности. Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга (ст.191 УК РФ)Ст.191понятие предмета преступления;понятие сделки в нарушение правил и ее совершения именно с предметом преступления;понятие незаконно хранения, перевозки или пересылки предмета данного преступления;содержание умысла;характер и степень общественной опасности преступления. Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней ( ст.192 УК РФ)Ст.192порядок сдачи на аффинаж или сдача государству предмета преступления;понятие уклонения от выполнения этих действий.

Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте (ст193 УК РФ)Ст.193понятие средств в иностранной валюте, их субъективной принадлежности и режима;понятие невозвращения;содержание обязанностей перечисления в уполномоченный банк РФ;содержание умысла;характер и степень общественной опасности деяния. ЛитератураБойко А.И., Родина Л.Ю. Контрабанда. СПб: Юрид.центр Пресс, 2002.Верина В.П. Преступления в сфере экономики. М. 2001Моденов А.К. Контрабанда и иные экономические преступления в таможенной сфере. Учеб.-метод. Пособие СПб: ИНТАН, 2001.Ларичев В.Д., Милякина Е.В., Орлова Е.А., Щербаков В.Ф., Шикупова О.Г. Преступность в сфере внешнеэкономической деятельности. М., 2002.

Лопашенко Н.А.Преступления в сфере экономики: авторский комментарий к уголовному закону. –М.: Волтерс Клувер, 2007Тимофеев С.В. Противодействия преступлениям в сфере экономики РФ. / Под. Ред. Минаева В.В. М.: Ипполитов, 2002.

Уголовное право . Учебное пособие .//Под ред.В.С.Комиссарова .2-е изд.. –М.: Проспект,2007. СтатьиГрозин В.А.Актуальные вопросы предварительного расследования по делам о невозвращении на территорию РФ предметов художественного ,исторического и археологического достояния народов РФ и зарубежных стран //Росс.следователь 2006 №10

Дорожков С. Уголовно-правовой анализ ст.189 и 190 УК РФ // Уголовное право. М, 2003 №1;

Красиков Ю. Контрабанда и уклонение от уплаты таможенных платежей //Российская юстиция .2000 №12.Никулин С. Уголовная ответственность за контрабанду // Законность. М., 1995, №8Родина Л. Обратная сила закона об ответственности за контрабанду // Законность. М., 1998. №6Соболев В., Дугикин С. Контрабанда: вопросы квалификации, специальной конфискации и хранения предметов преступления // Законность. М., 1999. №7Щерба С. Проблемы уголовно-правовой охраны исторических, научных, художественных и культурных ценностей государств СНГ от преступных посягательств // Уголовное право. М., 1999. №1

*Преступления* ***,****связанные с банкротством*

Неправомерные действия при банкротстве (ст195 УК РФ)Ст.195понятие банкротства и предвидение банкротства;разграничение правомерных и неправомерных действий при банкротстве;понятия действий, указанных в тексте статьи;связь между признаками состава деяния.Уголовно-правовая характеристика преднамеренного банкротства (ст.196 УК РФ)Ст.196понятие умышленного создания или увеличения неплатежеспособности;специфика вины в части умысла и мотивы деяния. Фиктивное банкротство (ст.197 УК РФ)Ст.197-понятие фиктивного банкротства;-цели фиктивного банкротства. ЛитератураВолженкин Б.В. Преступления в сфере экономической деятельности (экономические преступления). СПб. Юридический центр. Пресс, 2002

Лопашенко Н.А.Преступления в сфере экономики: авторский комментарий к уголовному закону. –М.: Волтерс Клувер, 2007Михалев И.Ю. Криминальное банкротство. СПб: Юрид. центр Пресс, 2001

Уголовное право . Учебное пособие .//Под ред.В.С.Комиссарова .2-е изд.. –М.: Проспект,2007.

Статьи

Антонов В.Ф. Преднамеренное банкротство: вопросы квалификации и оценки доказательств //Российская юстиция .2005 № 9.

Векленко С., Журавлева Е. Нормы об ответственности за банкротство: новая редакция - новые проблемы. Уголовное право, 2006, №5Горелов А.П. Можно ли применять нормы об ответственности за преступления в сфере банкротства?//Законодательство 2004.№1.

Завидов Б.Д. Новая редакция норм о криминальном банкротстве и некоторые аспекты постановления Конституционного Суда РФ от 19.12 05 .№12 //Адвокат 2006 №7.

Клепицкий Н.А. Банкротство как преступление //Государство и право 1997 № 11.Максимов С.В. Криминальное банкротство.//Эж-ЮРИСТ 2003 №42

Михалев И.Ю. О фиктивном банкротстве. Уголовное право, 2006 №5Можайская Л. Какие действия свидетельствуют о преднамеренном банкротстве? // Рос. юстиция М. 2001, №6 Можайская Л. Арбитражный управляющий как субъект преступных банкротств (ст. 195, 196 УК РФ) // Уголовное право. М. 2003 №3Мурадов Э.С. Вопросы субъективной стороны преступлений в сфере экономической деятельности //Законодательство и экономика .2004 № 5

Ненайденко А. Преднамеренное банкротство –суды в затруднении //Эж-ЮРИСТ 2004 №43.

Рыжова О.А. Преступления ,связанные с банкротством.//Сборник научных трудов «Правовая политика государства теория ,история ,практика » вып.4 Пенза ИИЦ ПГУ 2007

Тимербулатов А.М. Неправомерные действия при банкротстве // Законность. М., 2001, №6

*Против порядка уплаты таможенных платежей и налогов*

Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица . (ст.194 УК РФ) -понятие, виды, порядок исчисления таможенных платежей -обязанности их уплаты -понятие уклонения -содержание умысла -степень и характер общественной опасности деяния Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица. (ст.198 УК РФ) -предмет преступления -содержание уклонения от уплаты -способы и размер уклонения -начало и окончание уклонения -содержание умыслаУклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации.(ст.199 УК РФ) -предполагает изучение законодательства об уплате налогов и сборов организациями Неисполнение обязанностей налогового агента. (ст. 199.1 УК РФ) -содержание обязанностей налогового агента по законодательству -понятие неисполнения обязанностей в личных интересах Сокрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов. ( ст. 199.2 УК РФ ) -понятие денежных средств либо имущества, за счет которых должно быть произведено взыскание недоимки -соотношение этого имущества с недоимкой -понятие сокрытия Литература

.Кучеров И.И. Преступления в сфере налогообложения .М.,1999Лапшин В. Эволюция составов налоговых преступлений :вопросы законодательной техники.//Уголовное право 2006 №4.Малкин Н.А., Лебедев Ю.А. Выявление налоговых преступлений: Состав и источники налогового преступления, доказательственный анализ, оформление результатов проверок. М.Приор, 1999..Михайлов В.И., Федоров А.В. Таможенные преступления: Уголовно-правовой анализ и общие вопросы оперативно-розыскной деятельности. М.Изд. дом НП.2000..Моденов А.К. Контрабанда и иные экономические преступления в таможенной сфере. СПб, ИНТАН,2001..Ответственность за налоговые преступления: вопросы квалификации. М. МАКС Пресс,2002..Пастухов И Н., Яни П.С. Актуальные вопросы квалификации налоговых преступлений. М.1998.

Уголовное право . Учебное пособие .//Под ред.В.С.Комиссарова .2-е изд.. –М.: Проспект,2007.

ДОКЛАДЫ

1. История развития уголовного законодательства о преступлениях в сфере экономической деятельности.
2. Уголовно-правовой и криминологический подходы к определению преступлений в сфере экономической деятельности.
3. Соотношение норм частного и публичного права в преступлениях в сфере экономической деятельности.
4. Отграничение лжепредпринемательства от мошенничества.
5. Некоторые уголовно-правовые аспекты составов преступлений предусмотренных ст. 174, 1741, 175 УК РФ.
6. Экономические аспекты понятия предпринимательской деятельности как объекта уголовно-правовой охраны.
7. Легализация (отливание) преступных доходов – особенности применительно к организованной преступности, терроризму и коррупции.
8. Банкротство как преступление в современном уголовном праве.
9. Противодействие легализации доходов от преступной деятельности.
10. Актуальные вопросы квалификации налоговых преступлений.
11. Контрабанда: история, социально-экономическое содержание и ответственность.
12. Коммерческая и банковская тайна как предмет преступления предусмотренного ст.183 УК РФ.

1. Проблемы ответственности за преступления в сфере банковской деятельности.
2. Признаки специального субъекта как критерий классификации преступления в сфере экономической деятельности.
3. Зарубежное законодательство в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем.

**Нормативно-правовые акты**

**Конституция РФ .-М. : 1993.**

**Уголовный кодекс РФ .- М .: 2008**

Федеральный закон от 13 июля 2001 г. № 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности»//СЗ РФ. 2001. №33 (ч. 1). Ст. 3430; 2002. №11. Ст. 1020.

Федеральный закон от 8 декабря 2003 г. № 164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности»//РГ. 2003: 18 дек.

Федеральный закон от 14 апреля 1998 г. № 63-ФЗ «О мерах по защите экономических интересов Российской Федерации при осуществлении внешней торговли товарами» (в ред. от 24 июля 2002 г.)//В данном виде документ опубликован не был. Первоначальный текст документа опубликован в изданиях: СЗ РФ. 1998. 20 апр. №16. Ст. 1798; РГ. 1998. 22 апр. № 78.

Федеральный закон от 13 июля 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»//СЗ РФ. 2001. №33 (ч. 1). Ст. 3431.

Федеральный закон от 21 марта 2002 г. № 31-ФЗ «О приведении законодательных актов в соответствии с Федеральным законом “О государственной регистрации юридических лиц”»//СЗ РФ. 2002. №12. Ст. 1093

Федеральный закон от 21 июля 1977 г. № 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ними»//СЗ РФ. 1997. №30. Ст. 3594; 2001. №11. Ст. 997. №16. Ст. 1533; 2002. №15. Ст. 1377.

Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»//Ведомости РФ. 1992. №32. Ст. 1882, №34. Ст. 1966; 1995. №22. Ст. 1977. №51. Ст. 4974; 1998. №19. Ст. 2066; 2000. №2. Ст. 124; 2002. №1. Ст. 2. №12. Ст. 1093. №41. Ст. 3969.

Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем»//СЗ РФ. 2001. №33 (ч. 1). Ст. 3418; 2002. №30. Ст. 3029. №44. Ст. 4296.

Федеральный закон от 21 ноября 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»//РГ. 2003. 17 дек.

Закон РФ № 3520-1 «О товарных знаках, знаках обслуживания и наименованиях мест проживания товаров»//Ведомости РФ. 1992. Ст. 2322.

Федеральный закон в ред. от 3 февраля 1996 г. № 17-ФЗ «О банках и банковской деятельности»//Ведомости РФ. 1990. №27. Ст. 357; СЗ РФ. 1996. №6. Ст. 492; 1998. №31. Ст. 3829; 1999. №28. Ст. 3469.

Федеральный закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации»//СЗ РФ. 2002. №28. Ст. 2790.

Федеральный закон от 20 марта 1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»//СЗ РФ. 1996. №17. Ст. 1918; 1998. №48. Ст. 5398; 1998. №28. Ст. 3472.;

Федеральный закон от 29 ноября 2002г. №185-ФЗ « О внесении изменений и дополнений в Федеральный закон «О рынке ценных бумаг «.

Федеральный закон от 5 марта 1999 г. № 46-ФЗ «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг»//СЗ РФ. 1999. №10. Ст. 1103; 2002. №52 (ч. 1). Ст. 5132.

Закон РФ от 15 апреля 1993 г. № 4804-1 «О вывозе и ввозе культурных ценностей»//Ведомости РФ. №20. Ст. 718.

Федеральный закон от 4 марта 1998 г. № 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях»//СЗ РФ. 1998. №13. Ст. 1463; 2002. №2. Ст. 131.

Федеральный закон от 27 сентября 2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»//СЗ РФ. 2002. №43. Ст. 4190.

Федеральный закон от 9 июля 2004 г. № 98-ФЗ «О коммерческой тайне»//РГ. 2004. 5 авг.

Федеральный закон от 18 сентября 1998 г. № 40-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций»//СЗ РФ. 1999. №9. Ст. 1097.

Федеральный закон от 21 ноября 2003 г. № 164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности»//РГ. 2003. 18 дек.

Федеральный закон от 21 мая 2002 г. № 73-ФЗ «Об объектах культурных ценностей»//ВВС РФ. 1993. №20. Ст. 718.

Федеральный закон от 22 июня 1999 г. № 183-ФЗ «Об экспортном контроле»//СЗ РФ. 1999. №30. Ст. 3774.

Федеральный закон от 24 мая 2002 г. № 73-ФЗ «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов РФ»//СЗ РФ. 2002. №26. Ст. 2519.

**Постановления Пленума Верховного Суда РФ**

Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 28 апреля 1994 г. «О судебной практике по делам об изготовлении или сбыте поддельных денег или ценных бумаг» (в ред. от 17 апреля 2001 г.)//БВС РФ. 2001. №6.

Постановление Пленума Верховного Суда СССР от 3 февраля 1978 г. «О судебной практике по делам о контрабанде»//Сборник постановлений Пленумов Верховных Судов СССР и РСФСР (РФ) по уголовным делам. М., 2000.

Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 4 июня 1997 г. «О некоторых вопросах применения судами Российской Федерации уголовного законодательства об ответственности за уклонение от уплаты налогов»// Сборник постановлений Пленумов Верховных Судов СССР и РСФСР (РФ) по уголовным делам. М., 2000.

Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 18 ноября 2004 г. №23 «О судебной практике по делам незаконном предпринимательстве и легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем»//БВС РФ. 2005. №1.

**Постановления Правительства**

Постановление Правительства РСФСР от 5 декабря 1991 г. №35 «О передаче сведений, которые не могут составлять коммерческую тайну»//САПП РФ. 1992. №1-2. Ст.7 .

Постановление Правительства РФ от 19 июня 2002 г. №438 «О едином государственном реестре юридических лиц»//СЗ РФ. 2002. №26. Ст. 2585

Постановление Правительства РФ от 18 июня 1999 г. №643 «О порядке опробования и клеймения изделий из драгоценных металлов»//СЗ РФ. 1999 г. №27. Ст. 3359.

Постановление Правительства РФ от 5 января 1999 г. №8 «Об утверждении Порядка отнесения уникальных янтарных образований к драгоценным камням»//СЗ РФ. 1999 г. №2. Ст. 310.

Постановление Правительства РФ от 27 июня 1996 г. №759 «Об утверждении Положения о совершении сделок с природными драгоценными камнями на территории РФ»//СЗ РФ. 1996 г. №27. Ст. 3286.

Постановление Правительства РФ от 30 июня 1994 г. №756 «Об утверждении Положения о совершении сделок с драгоценными металлами на территории РФ»//СЗ РФ. 1994 г. №11. Ст. 1291.

ВЕРХОВНЫЙ СУД РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

НАДЗОРНОЕ ОПРЕДЕЛЕНИЕ

от 12 ноября 2007 г. N 5-Д07-122

Судебная коллегия по уголовным делам Верховного Суда Российской Федерации в составе:

председательствующего Шурыгина А.П.,

судей Верховного Суда Зырянова А.И., Степалина В.П.,

рассмотрела в судебном заседании от 12 ноября 2007 года надзорную жалобу осужденной Е. о пересмотре приговора Головинского районного суда города Москвы от 10 апреля 2006 года, кассационного определения судебной коллегии по уголовным делам Московского городского суда от 14 июня 2006 года и постановления президиума Московского городского суда от 21 декабря 2006 года в отношении

Е.,

родившаяся 25 января 1968 года в городе Находка Приморского края, ранее не судимая,

осужденной по ст. 188 ч. 1 УК РФ к 1 году лишения свободы. На основании ст. 73 УК РФ, назначенное наказание считается условным с испытательным сроком в 6 месяцев. Этим же приговором решен вопрос о вещественных доказательствах в виде иностранной валюты в сумме 21900 долларов США, которые обращены в доход государства.

Кассационным определением судебной коллегии по уголовным делам Московского городского суда от 14 июня 2006 года, приговор Головинского районного суда города Москвы от 10 апреля 2006 года оставлен без изменения.

Постановлением президиума Московского городского суда от 21 декабря 2006 года, приговор в части вещественных доказательств в сумме 9393 долларов США отменен и направлен на новое судебное рассмотрение в порядке ст. 397 УПК РФ.

Постановлением судьи от 20 июня 2007 года, денежные средства в сумме 9393 долларов США возвращены Е.

Заслушав доклад судьи Зырянова А.И. и выступление прокурора Куликовой Т.Г., об изменении состоявшихся по делу судебных решений, Судебная коллегия

установила:

Е. признана виновной в контрабанде валюты, совершенной с сокрытием от таможенного контроля и сопряженной с недостоверным декларированием.

В надзорной жалобе Е., не оспаривая правильность квалификации ее действий, просит возвратить ей 12800 долларов США обращенных в доход государства. По мнению автора жалобы, денежные средства, которые она не внесла в таможенную декларацию, не являются предметом преступления, поэтому не подлежат конфискации в соответствии с ч. 3 п. 4 ст. 81 УПК РФ.

Проверив материалы дела, и обсудив доводы надзорной жалобы осужденной Е., Судебная коллегия считает, что имеются основания для пересмотра состоявшихся по делу судебных решений.

Как усматривается из материалов дела, с учетом внесенных изменений в приговор, суд в соответствии со ст. 81 УПК РФ, 12517 долларов США (21900 - 9383 = 12517), как являющиеся предметом контрабанды, обратил в доход государства.

КонсультантПлюс: примечание.

В тексте документа, видимо, допущена опечатка: Федеральный закон N 153-ФЗ имеет дату 27.07.2006, а не 27.07.2003.

Вместе с тем, в соответствии с п. 4 ч. 3 ст. 81 УПК РФ (в редакции Федерального закона N 153-ФЗ от 27 июля 2003 года) обращению в доход государства подлежит имущество, деньги или иные ценности, полученные в результате преступных действий, либо нажитые преступным путем.

Эти требования закона не учтены судом по настоящему делу.

Данных о том, что Е. указанные деньги получила в результате преступных действий, либо нажила преступным путем, из материалов дела не усматривается.

Принимая решение о конфискации валюты, суд исходил из того, что незаконно перемещаемые Е. доллары США, как предмет преступления являлись орудием преступления.

Однако с таким решением суда согласиться нельзя. Объектом преступления, предусмотренного ст. 188 УК РФ, выступает порядок перемещения товаров или иных предметов через таможенную границу Российской Федерации, а объективная сторона данного преступления выражается в совершении действий по незаконному с нарушением установленного порядка перемещению товаров или иных предметов через таможенную границу РФ.

С учетом того, что умысел осужденной направлен не на незаконное завладение денежными средствами (валюты), а на нарушение порядка их перемещения через таможенную границу, денежные средства (валюта) не являются предметом преступления, а поэтому не подлежат конфискации в соответствии с п. 1 ст. 86 УПК РСФСР, на которую сослался суд.

Исходя из вышеизложенного, состоявшиеся по делу судебные решения в отношении Е. подлежат изменению.

Руководствуясь ст. ст. 407, 408 УПК РФ, Судебная коллегия,

определила:

приговор Головинского районного суда города Москвы от 10 апреля 2006 года, кассационное определение судебной коллегии по уголовным делам Московского городского суда от 14 июня 2006 года и постановление президиума Московского городского суда от 21 декабря 2006 года в отношении Е. изменить, исключить конфискованные в доход государства 12517 (двенадцать) тысяч 517 (пятьсот семнадцать) долларов США, возвратив их осужденной.

В остальном состоявшиеся по делу судебные решения оставить без изменения.