Для ззаказа доставки данной работы воспользуйтесь поиском на сайте по ссылке: <http://www.mydisser.com/search.html>

# Лжеэкспортное мошенничество: понятие, криминалистическая характеристика, программа расследования

**Год:**

2004

**Автор научной работы:**

Лазарев, Дмитрий Вячеславович

**Ученая cтепень:**

кандидат юридических наук

**Место защиты диссертации:**

Санкт-Петербург

**Код cпециальности ВАК:**

12.00.09

**Специальность:**

Уголовный процесс; криминалистика и судебная экспертиза; оперативно-розыскная деятельность

**Количество cтраниц:**

208

## Оглавление диссертации кандидат юридических наук Лазарев, Дмитрий Вячеславович

Введение.

Глава I. Криминалистическое понятие и структура лжеэкспортного мошенничества.

§ 1. Лжеэкспорт как один из видов криминальных нарушений установленных законом правил экспорта.

§2. Криминалистический анализ механизма возмещения налога на добавленную стоимость по экспортным операциям. Криминалистическое понятие и структура лжеэкспортного мошенничества.

Глава II. Криминалистическая характеристика лжеэкспортного мошенничества.

§ 1. Предмет преступного посягательства при совершении лжеэкспортного мошенничества.

§ 2. Характеристика субъектов посягательства и их психической деятельности.

§ 3. Физическая деятельность субъектов посягательства.

§ 4. Место и время преступного посягательства.

§ 5. Факты-последствия лжеэкспортного мошенничества.

§ 6. Связи и закономерности системы лжеэкспортного мошенничества.

Глава III. Криминалистическое программирование расследования лжеэкспортного мошенничества.

§ 1. Сущность криминалистического программирования расследования преступлений.

§ 2. Общая развернутая типовая криминалистическая программа расследования лжеэкспортного мошенничества и рекомендации по ее применению.

## Введение диссертации (часть автореферата) На тему "Лжеэкспортное мошенничество: понятие, криминалистическая характеристика, программа расследования"

Актуальность темы диссертационного исследования. Отличительной чертой последних лет является все возрастающее влияние преступности на экономику, проникновение ее в ранее практически недоступные сферы: банковскую, внешнеэкономическую, бюджетную. Высокой степенью общественной опасности обладают хищения бюджетных средств, оказывающие отрицательное влияние на ход экономических реформ в России.

Наибольшую угрозу экономической безопасности страны представляют мошеннические хищения бюджетных средств под видом возмещения налога на добавленную стоимость (НДС) по лжеэкспортным сделкам - лжеэкспортные мошенничества (JIM), широко распространенные в настоящее время и влекущие за собой неуклонный рост дефицита бюджетов всех уровней. Данный вид хищений неразрывно связан с коррупцией в органах власти и управления, в правоохранительных органах.

Анализ судебно-следственной практики показывает, что количество уголовных дел, возбужденных по фактам JIM, неуклонно растет, однако их расследование представляет значительную сложность, что в большинстве случаев приводит к прекращению дел. Относительная новизна данной разновидности мошенничества и отсутствие у лиц, связанных срасследованием подобных преступлений, комплексных знаний в области внешнеторговых отношений, банковского, таможенного, налогового права, иностранного законодательства, компьютерных технологий застали врасплох правоохранительные органы, оказавшиеся неготовыми к адекватному противостоянию и борьбе с этим новым экономико-социально-правовым явлением.

В связи с этим проблемы выявления лжеэкспортных мошенничеств и их расследования приобретают особое социальное значение.

С использованием механизма лжеэкспорта совершаются и другие опасные преступления: уклонение от уплаты налогов, отмывание денежных средств, добытых преступным путем, не рассматриваемые в контексте настоящего исследования. Тем не менее, относительное сходство способов указанных преступлений со способами JIM придает актуальность положениям данной диссертации в решении криминалистических проблем, связанных с уклонением от уплаты налогов и отмыванием денежных средств, добытых преступным путем.

Со стороны научной общественности внимание вопросам расследования преступлений, связанных с лжеэкспортом, уделяется явно недостаточное. Лишь в последние годы немногочисленные авторы и творческие коллективы вплотную занялись разработкой методики расследования хищений, связанных с незаконным возмещением налога на добавленную стоимость, и, в частности, с использованием для этого механизма возмещения НДС при экспорте. По итогам исследований вышли научные труды и практические рекомендации, из числа которых следует отметить работы С.Г. Евдокимова, Н.А. Даниловой, С.П. Кушниренко, Н.М. Сологуба, А.А. Сапожкова, В.Ф. Щепелькова, В.А. Тимченко, в которых содержатся рекомендации относительно отдельных аспектов раскрытия и расследования лжеэкспортных мошенничеств.

С недавних пор в научной литературе отмечается тенденция активной разработки уголовно-правовой характеристики отдельных разновидностей мошенничества и методики их расследования. Автор считает необходимым отметить диссертационные труды И.О. Антонова, С.И. Бедрина, Г.В. Бембеевой, Д.В. Березина, А.В. Бондаря, Е.В. Булгаковой, JI.B.Григорьевой, Д.В. Верещагина, О.В. Волоховой, И.В. Ильина, А.Ж. Иманалиевой, В.А. Казакова, Д.В. Качурина, P.P. Курмаева, В.И. Лесняк, В.Н. Лимонова, А.А. Мельникова, Ю.А. Мерзогитовой, А.А. Облакова, Л.В. Семиной, А.Е. Слепнева, Р.Г. Оленева, О.Н. Филатовой, С.В. Фомова, Т.Л. Ценовой, М.Р. Шагиахметова, О.Г.Шульга, отдельные аспекты исследований которых изучались и в рамках нашей работы.

Вышеизложенные обстоятельства с достаточной убедительностью свидетельствуют об актуальности исследования вопросов, связанных с расследованием ЛМ. Объективная необходимость научной разработки отдельных положений методики расследования ЛМ, общетеоретическое и практическое значение данной проблемы, дефицит внимания к ней вкриминалистике предопределили выбор темы диссертационного исследования.

Объектом диссертационного исследования являются общественные отношения, связанные с лжеэкспортным мошенничеством, как преступным посягательством в сфере экономики, деятельность субъектов, причастных к совершению этого преступления, а также деятельность правоохранительных органов по раскрытию и расследованию этих преступлений.

Предметом диссертационного исследования являются содержание, закономерности, особенности структуры криминалистической характеристики ЛМ, эффективные тактические и методические приемы его расследования.

Цель и задачи исследования. Исследование ставит своей целью изучение теоретических правовых, криминалистических проблем, возникающих при расследовании лжеэкспортного мошенничества, определение основных путей их решения, разработку рекомендаций, направленных на повышение эффективности всего процесса расследования дел о JIM. Названной целью определяется круг взаимосвязанных задач, теоретическое решение которых составляет содержание диссертационного исследования:

- выявление и анализ особенностей возмещения НДС при экспортных операциях с позиции их уязвимости для мошеннических махинаций;

- обобщение, изучение и анализ имеющегося теоретического материала и практики предварительного расследования и судебного рассмотрения уголовных дел, возбужденных по фактам JIM;

- формирование криминалистического понятийного аппарата, отражающего специфику этой разновидности мошенничества;

- определение криминалистических понятий «лжеэкспорт» и «лжеэкспортное мошенничество»;

- выделение и описание элементов криминалистической структуры лжеэкспортного мошенничества, их внутренних и внешних связей;

- разработка общей программы расследования лжеэкспортного мошенничества и рекомендаций по ее использованию.

Методологической основой исследования являются положения материалистической диалектики как общенаучного метода познания, а также системно-структурный, сравнительно-правовой, логический, исторический, статистический, анализ, синтез, наблюдение, измерение, описание, сравнение, моделирование и другие методы познания.

Теоретическую базу исследования составляют труды видных ученых-криминалистов: Р.С. Белкина, B.C. Бурдановой, И.Е. Быховского, А.Н. Васильева, И.А. Возгрина, В.К. Гавло, И.Ф. Герасимова, Г.А. Густова, JI. Я. Драпкина, А. В. Дулова, Г.Г. Зуйкова, А.Н. Колесниченко, И.Ф. Крылова, В.Я. Колдина, И. М. Лузгина, С.П. Митричева, В.А. Образцова, В.И. Рохлина, Н.А. Селиванова, JI.A. Сергеева, Н.М. Сологуба, В.Г. Танасевича, В.И. Шиканова, А.А. Эйсмана, А.А. Эксархопуло, Н.П. Яблокова и других ученых.

Эмпирическую базу исследования составляют статистические данные о состоянии и динамике экономических преступлений, материалы изучения и обобщения опубликованной и неопубликованной судебно-следственной практики, результаты изучения и обобщения по специальной программе материалов 34 уголовных дел по фактам JIM, расследованных в 1998-2004 гг.

Применительно к исследуемой проблематике проводилось анкетирование 150 следователей системы органов МВД и прокуратуры, а также бывшей ФСНП и сотрудников налоговых органов, имевших отношение к расследованию лжеэкспортных мошенничеств.

Автором также учтен личный опыт работы в прокуратуре по расследованию изучаемой категории дел.

Научная новизна диссертационного исследования. Впервые на диссертационном уровне автором изучены проблемы теории и практики расследования JIM, осуществлена разработка основных теоретических положений и системы практических рекомендаций по расследованию JIM.

В диссертации впервые определены понятия лжеэкспорта и лжеэкспортного мошенничества, исследована структура криминалистической характеристики этого преступления, дана характеристика его отдельных криминалистически значимых элементов, их связей (внутренних и внешних); разработана развернутая общая программа расследования JIM и рекомендации по ее использованию.

Теоретическая значимость исследования. Основные положения диссертации, сформулированные в ней выводы и рекомендации могут быть использованы для формирования и совершенствования методики расследования JIM, а также методики расследования других видов экономических преступлений. Кроме того, основные теоретические положения, рекомендации, выводы автора пополняют теоретический потенциал не только криминалистики, но и уголовного права, криминологии.

Практическая значимость исследования определяется его прикладным характером и заключается в том, что автором разработана целая система научно обоснованных и практически апробированных предложений и рекомендаций по наиболее эффективному расследованию JIM, применимая в профессиональной деятельности сотрудников правоохранительных органов.

Теоретические и практические выводы и рекомендации работы могут быть использованы в научных криминалистических исследованиях, при подготовке научной, учебной и методической литературы по курсу "Криминалистика", в учебном процессе при подготовке специалистов в юридических высших и средних учебных заведениях и на курсах повышения квалификации сотрудников правоохранительных органов.

На защиту выносятся следующие основные положения, обоснованные в диссертации:

1. Криминалистические понятия "лжеэкспортное мошенничество" и "лжеэкспорт". Лжеэкспортное мошенничество определяется как обусловленная обстановкой и другими объективными и субъективными факторами, взаимосвязанная со средой и протекающими в ней событиями и процессами, возникающая и функционирующая по воле субъектов, повторяющаяся в своих структурных элементах, связях, отношениях и отражениях, сложная, реальная, общественно опасная, противоправная система различных по своему правовому характеру (значению) деяний субъектов, совершающих хищение бюджетных средств под видом правомерного возврата НДС из бюджета по якобы совершенной экспортной операции с использованием комплекса обманных действий — лжеэкспорта. Под лжеэкспортом автор понимает комплекс умышленных действий субъектов по созданию видимости осуществления экспорта товаров путем подлога документов, подтверждающих факт экспорта.

2. Содержание разработанной автором криминалистической структуры ЛМ, образованное системой криминалистически значимых, взаимосвязанных и взаимообусловленных структурных элементов, к числу которых следует относить предмет посягательства, субъектов преступления, их физическую и психическую деятельность, место и время, факты-последствияпреступного посягательства. Описание элементов криминалистической структуры JIM, их связей и закономерностей представляет собой криминалистическую характеристику ЛМ.

3. Классификация способов ЛМ в виде объединения их в группы в зависимости от особенностей: 1) организации-лжеэкспортера; 2) вывозимого товара; 3) использования сторонних организаций в процессе совершения преступления; 4) имитации транспортировки товара; 5) имитации денежных расчетов по лжеэкспорту.

4. Классификация частных криминалистических признаков ЛМ обусловлена предложенным классификационным делением способов ЛМ и произведена в зависимости от особенностей: 1) организации-лжеэкспортера; 2) экспортированного товара; 3) банковских операций; 4) перемещения товара через таможенную границу; 5) оформления документов по экспорту.

5. Разработана и теоретически обоснована общая развернутая криминалистическая программа расследования ЛМ и рекомендации по ее использованию. Содержание программы обусловлено спецификой ЛМ и обеспечивает целенаправленное осуществление деятельности следователя на различных этапах расследования.

Апробация и внедрение результатов исследования. Диссертация подготовлена на кафедре прокурорско-следственной деятельности в сфере борьбы с преступностью Санкт-Петербургского юридического института Генеральной прокуратуры РФ, на которой докладывались результаты исследования и \* осуществлялось ее неоднократное обсуждение.

Основные идеи и положения диссертационного исследования докладывались на двух научно-практических конференциях молодых ученых «Судебная реформа и эффективность деятельности органов суда, прокуратуры и следствия» (Санкт-Петербург, 2003-2004 гг.), Всероссийской научно-практической конференции «Актуальные проблемы юриспруденции» (Санкт-Петербург, 2003 г.), межвузовской научно-практической конференции «Экономико-правовые проблемы предпринимательской деятельности в России: история, современность, перспективы» (Санкт-Петербург, 2004), криминалистическом семинаре в Санкт-Петербургском юридическом институте Генеральной прокуратуры РФ (2003 г.), изложены автором в трех научных публикациях, а также внедрены в деятельность органов прокуратуры и МВД, в учебный процесс Санкт-Петербургского юридического института Генеральной прокуратуры РФ.

Структура диссертации определена кругом исследуемых проблем, обусловлена ее предметом, целями и задачами. Диссертация состоит из введения, трех глав, заключения, списка использованной литературы и приложений.

## Заключение диссертации по теме "Уголовный процесс; криминалистика и судебная экспертиза; оперативно-розыскная деятельность", Лазарев, Дмитрий Вячеславович

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Проведенное исследование проблем расследования лжеэкспортного мошенничества, осуществленное на основе анализа криминалистической, уголовно-правовой, гражданско-правовой литературы, налогового, финансового и коммерческого законодательства, а также практики расследования дел данной категории позволяет сделать следующие выводы.

1. Расследование большинства экономических преступлений и, в частности, лжеэкспортного мошенничества, невозможно без наличия у сотрудников правоохранительных органов комплексных знаний в области внешнеторговой деятельности, налогового, гражданского, таможенного, бюджетного, банковского права, иностранного законодательства, компьютерных технологий и других отраслей права и человеческой деятельности. Необходимость формирования таких знаний предопределяет включение в методику расследования лжеэкспортного мошенничества положений о правовом регулировании внешнеторговой деятельности, механизме возмещения НДС по экспортным операциям и других аспектов, связанных с возмещением НДС при экспорте.

2. Разработке криминалистической характеристики преступления должно предшествовать изучение криминалистической системы преступления. На основе выработанных в науке принципов отбора элементов криминалистической системы преступления, обеспечивающих ее целостность, диссертантом выделены семь элементов криминалистической системы лжеэкспортного мошенничества.

3. Важным фактором в борьбе с таким актуальным в настоящее время преступлением, как лжеэкспортное мошенничество, является наличие разработанного понятия самого явления лжеэкспорта. Диссертантом впервые даны криминалистические определения понятий лжеэкспорт и лжеэкспортное мошенничество, которые ориентируют на использование теории систем в качестве методологии такого социального явления, каким является лжеэкспортное мошенничество, на определение элементов этой системы, ее внутренних и внешних связей, обеспечивающих целостность и существование системы, а также их описание.

4. Используя системный подход при изучении JIM, автор приходит к выводу, что описание системы JIM должно быть представлено в криминалистической характеристике JIM.

Лжеэкспортное мошенничество совершается в определенном месте, в определенное время, с использованием способов, выбор которых обусловлен непосредственным предметом посягательства, окружающей обстановкой и личностными (в том числе и психическими) качествами субъекта. В рамках диссертационного исследования впервые даныкриминалистические определения таких элементов преступления «лжеэкспортное мошенничество» как способ, время, место ЛМ.

Лжеэкспортное мошенничество представляет собой сложный, динамичный и продолжительный процесс. Для удобства изучения и описания этого процесса диссертантом выделены этапы его совершения и предложена классификация способов ЛМ.

В результате анализа судебно-следственной практики, а также известных в криминалистике позиций относительно криминалистических признаков преступления, диссертантом классифицированы криминалистические признаки лжеэкспортного мошенничества, указывающие на вероятность совершения этого преступления, на возможных соучастников, помогающие следователю выдвинуть оптимальное число версий, определить направление расследования и наиболее эффективно его планировать. Впоследствии выявленные криминалистические признаки могут стать доказательствами по делу.

5. Относительная стабильность законодательного регулирования отношений, связанных с экспортом товаров и возмещением НДС при экспорте, и неизменность предмета расследования позволяют типизировать деятельность сотрудников правоохранительных органов. Рассмотренные теоретические положения об особенностях лжеэкспортного мошенничества послужили основой для создания развернутой типовой криминалистической программы расследования лжеэкспортного мошенничества, направленной на оптимизацию следственной работы и деятельности по проверке материалов с признаками лжеэкспортного мошенничества, основным назначением которой является обеспечение надлежащей работы с имеющейся информацией и целенаправленного поиска недостающих данных.

Развернутая типовая программа расследования лжеэкспортного мошенничества является инструментом организации расследования. С ее помощью следователь может мысленно моделировать всю систему задач по уголовному делу и приблизительный объем работы по их решению, тактически правильно планировать процесс расследования с учетом имеющихся в его распоряжении сил и средств. На основе этой программы проводится анализ имеющихся материалов дела как при доследственной проверке, так и на начальном этапе расследования, при предъявлении обвинения и составлении обвинительного заключения.

## Список литературы диссертационного исследования кандидат юридических наук Лазарев, Дмитрий Вячеславович, 2004 год

1. Законы, нормативные акты и иные официальные документы

2. Конституция Российской Федерации.

3. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации.

4. Уголовный кодекс Российской Федерации.4. Гражданский кодекс РФ.

5. Налоговый кодекс Российской Федерации.

6. Таможенный кодекс Российской Федерации.

7. Бюджетный кодекс Российской Федерации.

8. Указ Президента РФ от 21 июня 2001 года N 742 "О порядке ввоза в Российскую Федерацию и вывоза из Российской Федерации драгоценных металлов и драгоценных камней".

9. Постановление Правительства РФ от 5 января 1999 года N 18 "О дополнительных мерах государственного регулирования при заготовке, реализации и экспорте древесины ценных пород".

10. Постановление Правительства РФ от 9 декабря 1999 годаЫ 1368 "Об усилении мер государственного регулирования ввоза в Российскую Федерацию и вывоза из Российской Федерации озоноразрутающих веществ и содержащей их продукции".

11. Приказ ГТК России от 26 июня 2001 года N 598 "О подтверждении таможенными органами фактического вывоза (ввоза) товаров".

12. Приказ Минэкономразвития России от 7 августа 2001 года N 268 "О порядке ввоза в Российскую Федерацию и вывоза из Российской Федерации драгоценных металлов и драгоценных камней".

13. Приказ Минздрава России от 27 августа 1997 года N 259 "О порядке ввоза в Российскую Федерации и вывоза из Российской Федерации лекарственных средств и фармацевтических субстанций".

14. Постановление Правительства РФ от 07.12.1996 N 1461 "О порядке определения таможенной стоимости товаров, вывозимых с таможенной территории Российской Федерации".

15. Приказ ГТК РФ от 27.08.1997 N 522 (ред. от 23.05.2002) "Об утверждении правил применения порядка определения таможенной стоимости товаров, вывозимых с таможенной территории Российской Федерации".

16. Письмо ГТК РФ от 19.12.2003 N 01-06/49564 "О направлении методических рекомендаций по применению методов определения таможенной стоимости".

17. Приказ ГТК РФ от 21.07.2003 N 806 "Об утверждении инструкции о подтверждении таможенными органами фактического вывоза (ввоза) товаров с таможенной территории Российской Федерации (на таможенную территорию Российской Федерации)"

18. Письмо МНС России от 1 декабря 2000 года N ВГ-6-03/909 "О представлении в налоговые органы специальных реестров вывезенных товаров в режиме экспорта".

19. Инструкции Центрального банка РФ и ГТК России от 13 октября 1999 г. N 86-И, 01-23/26541 «О порядке осуществления валютного контроля за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта».

20. Указ Президента РФ от 18 августа 1996 года N 1209 "О государственном регулировании внешнеторговых бартерных сделок".

21. Указа Президента РФ от 14 июня 1992 года N 629 "О частичном изменении порядка обязательной продажи части валютной выручки и взимания экспортных пошлин".

22. Закон РФ «О налоге на добавленную стоимость» от 06.12.1991 г. № 1992-1.

23. Приказ МНС РФ от 27 декабря 2000 г. № БГ-3-03/461 «О возмещении сумм налога на добавленную стоимость при экспорте товаров (работ, услуг)».

24. Письмо ФСНП РФ и МНС РФ от 4, 5 июня 2001 г. № BP-1969, ВГ-6-16/443 «О мерах по усилению контроля за возмещением налога на добавленную стоимость организациями-экспортерами».

25. Федеральный закон «О бюджетной классификации Российской Федерации» от 15.08.1996 г. № 115-ФЗ

26. Федеральный закон от 02.12.1990 г. «О центральном банке Российской Федерации» (Банке России)»

27. Федеральный закон от 02.12.1991 г. «О банках и банковской деятельности».

28. Положение о безналичных расчетах в Российской Федерации от 3.10.2002 г. № 2-П.

29. Типовой закон ЮНСИТРАЛ "Об электронной торговле" (Принят в г. Нью-Йорке 28.05.1996 14.06.1996 на 29-ой сессии ЮНСИТРАЛ, с изм. и доп. от 01.06.1998- 12.06.1998).

30. Письмо ЦБ РФ от 02.06.1998 № 122-Т "О перечне договорных условий об обмене электронными документами".

31. Кодекс торгового мореплавания РФ (КТМ РФ) от 30 апреля 1999 г. в редакции от 26 мая 2001 г.

32. Инструкция Центрального Банка России от 12.10.2000 г. № 93-И «О порядке открытия уполномоченными банками банковских счетов нерезидентов в валюте Российской Федерации и проведения операций по этим счетам»

33. Инструкция ЦБ РФ № 86-И, ГТК РФ № 01-23/26541 от 13.10.1999 "О порядке осуществления валютного контроля за поступлением в Российскую Федерацию выручки от экспорта товаров" (ред. от 26.06.2002)

34. Временные правила приема, регистрации и хранения таможенных деклараций, утверждены приказом ГТК РФ от 28.11.94 г. № 624 (с изменениями, внесенными Приказом ГТК РФ от 04.04.96 г. № 206)

35. Письмо ГТК РФ от 28.07.98 г. № 01-14/845 «О подтверждении фактического вывоза товаров, перемещаемых под таможенным контролем» (с изменениями, внесенными распоряжением ГТК РФ от 19.06.2001 г. № 643-р).

36. Приказ Генеральной прокуратуры РФ, ФСБ РФ, МВД РФ, МНС РФ и ГТК РФ от 4.04.2003 г. № 16/226/219/БГ-З-06/166/370

37. Брюссельская конвенция 1924 г. об унификации некоторых правил о коносаменте (изм. протоколами 1968 и 1979 гг.).

38. Брюссельская конвенция 1910 г. об унификации некоторых правил относительно столкновения судов.

39. Брюссельская конвенция 1952 г. об унификации некоторых правил, касающихся ареста морских судов.

40. Международная конвенция ИМО 1969 г. по обмеру судов.

41. Международная конвенция ИМО 1976 г. об ограничении ответственности по морским требованиям (изм. Протоколом 1996 г.)

42. Международная конвенция ИМО 1989 г. о спасании.

43. Международная конвенция ИМО 1993 г. о морских залогах и ипотеках.51 .Воздушный кодекс РФ от 19 марта 1997 г.

44. Постановление Правительства РФ от 24 января 1998 г. N 85 "О лицензировании деятельности в области гражданской авиации" в редакции от 3 октября 2002 г.

45. Правила международных воздушных перевозок пассажиров, багажа и грузов, утвержденные Приказом Министерства гражданской авиации СССР от 3 января 1986 г. N 1/И.

46. Варшавская конвенция 1929 г.55.Гаагский протокол 1955 г.

47. Гватемальский протокол 1971 г.

48. Монреальские протоколы 1975 г.

49. Гвадалахарская конвенция 1961 г.

50. Монреальское соглашение 1966 г.

51. Мальтийское соглашение 1974 г.

52. Монреальская конвенция ИКАО 1999 г.

53. Устав автомобильного транспорта РСФСР, утвержденный Постановлением Совмина РСФСР от 8 января 1969 г. N 12 в редакции от 10 июля 1998 г.

54. ФЗ от 24 июля 1998 г. "О государственном контроле за осуществлением международных автомобильных перевозок и об ответственности за нарушение порядка их выполнения" в редакции от 30 декабря 2001 г.

55. Постановление Правительства РФ N 1272 от 31 октября 1998 г. "О государственном контроле за осуществлением международных автомобильных перевозок" в редакции от 8 мая 2002 г.

56. Постановление Правительства РФ от 16 октября 2001 г. N 730 "Об утверждении Положения о допуске российских перевозчиков к осуществлению международных автомобильных перевозок" в редакции от 3 октября 2002 г.

57. Постановление Правительства РФ от 10 июня 2002 г. N 402 "О лицензировании перевозок пассажиров и грузов автомобильным транспортом" в редакции от 3 октября 2002 г.

58. Приказ Министерства транспорта РФ от 30 сентября 1999 г. N 73 "О порядке выдачи лицензий на перевозки автомобильным транспортом пассажиров и грузов в международном сообщении".

59. Женевская конвенция УНИДРУА-ЕЭК ООН 1956 г. о договоре международной дорожной перевозки грузов (КДПГ), вступившая в силу 2 июля 1961 г.

60. Женевский протокол 1978 г. к КДПГ; 3) Конвенция 1949 г. о дорожном движении и Протокол 1949 г. о дорожных знаках и сигналах в редакции 1968 г.

61. Европейское соглашение 1975 г. о международных автомагистралях.

62. Транспортный устав железных дорог Российской Федерации от 8 января 1998 г. в редакции от 6 июля 2001 г.

63. Федеральный закон от 25 августа 1995 г. "О федеральном железнодорожном транспорте".

64. Постановление Правительства РФ от 5 июня 2002 г. N 383 "О лицензировании перевозочной и другой деятельности на железнодорожном транспорте" в редакции от 3 октября 2002 г.

65. Правила перевозок пассажиров, багажа и грузобагажа на федеральном железнодорожном транспорте, утвержденные Приказом МПС России от 26 июля 2002 г. N 30, вступившие в силу с 1 ноября 2002 г.

66. Бернская конвенция о международных железнодорожных перевозках" (КОТИФ). Единая конвенция вступила в силу 1 мая 1985 г.

67. Женевская конвенция ООН 1980 г. о международных смешанных перевозках грузов.

68. Конвенция Организации Объединенных Наций о договорах международной купли продажи товаров (заключена в Вене 11.04.1980).

69. Монографии, учебники, учебные пособия

70. Агафонов В.В., Филиппов А.Г. Криминалистика. Вопросы и ответы. М., Юриспруденция. 2000 168 с.

71. Акофф Р., Эмери Ф. О целеустремленных системах. М., 1974. - 270 с.

72. Аксенов Р.Г. Изучение личности подозреваемого (обвиняемого) в процессе расследования в процессе расследования преступлений:Лекция.- Омск, 2003.32 с.

73. Амосов Н.М. Алгоритмы разума. Киев, 1979. - 223 с.

74. Антонян Ю.М., Еникеев М.И., Эминов В.Е. Психология преступника и расследования преступлений М.: Юристъ, 1996 - 335 с.

75. Антонян Ю.М. Изучение личности преступника: Учеб. пособие. М.: ВНИИ МВД СССР, 1982. 79 с.

76. Банковское дело: Учебник /Под ред. Г.Г. Коробовой.- М.: Юрист, 2002.- 752 с.

77. Бартол К. Психология криминального поведения- СПб.: Прайм-Еврознак, 2004.-352 с.

78. Белкин Р.С. Криминалистика: проблемы сегодняшнего дня. Злободневные вопросы российской криминалистики. М.: Норма, 2001. - 240 с.

79. Белкин Р.С. Криминалистика: проблемы, тенденции, перспективы. Общие и частные теории М., 1987

80. Белкин Р.С. Криминалистическая энциклопедия. М.: Мегатрон XXI, 2000. 2-е изд. доп. - 334 с.

81. Белкин Р.С. Курс криминалистики в 3 т. Т. 3: Криминалистические средства, приемы и рекомендации. М.: Юристъ, 1997. - 480 с.91 .Белкин Р.С.Курс советской криминалистики. Т.З.- М., 1979

82. Берн Э. Игры, в которые играют люди. Психология человеческих взаимоотношений Минск, 2002 - 447 с.

83. Бородин С.В. Научно-практический комментарий к Уголовно-процессуальному кодексу Российской Федерации /Под общ. ред. В.М. Лебедева; науч. ред. В.П. Божьев. М.: Спарк, 2002. - 512 с.

84. Бюджетная система Российской Федерации: Учебник /Под ред. М.В.Романовского, О.В.Врублевской,- М.: Юрайт, 2000.- 615 с.

85. Васильев В.Л. Юридическая психология: Учебник. СПб., 1999. 620 с.

86. Васильев А.Н., Мудьюгин Г.Н., Якубович Н.А. Планирование расследования преступлений-М., 1957.- 199 с.

87. Васильев А.Н., Яблоков Н.П. Предмет, система и теоретические основы криминалистики. М.; Изд-во Моск. Ун-та, 1984, - 144 с.

88. Ведерников Н.Т. Изучение личности преступника в процессе расследования.-Томск, 1968.- 84 с.

89. Ведерников Н.Т. Личность обвиняемого и подсудимого (понятие, предмет и методика изучения). Томск, 1978. 174 с.

90. Возгрин И.А. Курс криминалистики (основы методики преподавания ). Спб, 1998.- 168 с.

91. Возгрин И.А. Научные основы криминалистической методики расследования преступлений. Часть 1. СПб.: ЮИ МВД России, 1992. - 100 с.

92. Возгрин И.А. Научные основы криминалистической методики расследования преступлений. Часть 2. СПб.: Санкт-Петербургский юридический институт МВД России, 1992. 101 с.

93. Возгрин И. А. Научные основы криминалистической методики расследования преступлений. Часть III.- СПб.: Санкт-Петербургский юридический институт МВД России, 1993. 80 с.

94. Возгрин И. А. Научные основы криминалистической методики расследования преступлений. Часть IV.- СПб.: Санкт-Петербургский юридический институт МВД России, 1993. 80 с.

95. Возгрин И. А. Принципы методики расследования отдельных видов преступлений: Учебное пособие. Ленинград, 1977. 80 с.

96. Возгрин И.А., Иванов И.И., Кузьминых К.С. и др. Криминалистика. Схемы и терминология: Учебное пособие. Серия «Учебники для вузов, специальная литература». СПб., 2000. - 152 с.

97. Гаухман Л.Д., Килман Н.Н. Деятельность следователя ОВД по изучению личности обвиняемого-М., 1972.- 39 с.

98. Герчикова И.Н. Международное коммерческое дело: Учеб. для вузов. М.: Банки и биржи; ЮНИТИ, 1996.- 501 с.

99. Головин А.Ю. Теоретические основы криминалистической классификации. Тула: издательство ТГУ, 1999. 87 с.

100. Голубятников С.П. Использование экономического анализа при расследовании преступлений. М, 1981.- 119 с.

101. Грачев Ю.Н. Внешнеэкономическая деятельность. Организация и техника внешнеторговых операций: Учеб. практ. пособие. М.: ЗАО "Бизнес - школа "Интел - Синтез", 2000.- 544 с.

102. Густов Г.А. Моделирование при расследовании преступлений. Методические рекомендации. Издание третье, стереотипное. Л., 1989.- 16 с.

103. Густов Г.А. Обнаружение способа должностного хищения в сложной ситуации. Факторный анализ: Учебное пособие.- Л., 1985

104. Густов Г.А. Программно-целевой метод организации раскрытия убийств. Учебное пособие. Изд. 2-е, стереотипное. СПб., 1997

105. Густов Г.А. Разработка и использование типовых криминалистических программ в работе по уголовному делу: Методические рекомендации.- Л., 1989

106. Густов Г.А. Расследование должностных хищений в торговле. Часть I. Криминалистическая характеристика преступлений: Учебное пособие.- Д., 1991

107. Данилова Н.А. Особенности расследования преступлений экономической направленности: Учеб.пособие- СПб.: Издательский дом «Сентябрь», 2002.136 с.

108. Дулов А.В. Криминалистика: Учеб. пособие. /А.В. Дулов, Г.И. Грамович, А.В. Лапин и др.; Под ред. А.В. Дулова. Минск, 1998. -415 с.

109. Дулов А.В. Основы психологического анализа на предварительном следствии.- М., 1973.- 103 с.

110. Дулов А.В. Основы расследования преступлений, совершенных должностными лицами Минск, 1985.- 168 с.

111. Еникеев М.И. Общая социальная и юридическая психология.-М.,2003.-748 с.

112. Ермолович В.Ф. Криминалистическая характеристика преступлений,-Минск.: Амалфея, 2001. 304 с.

113. Евдокимов С.Г. Криминалистические признаки хищения: Учебное пособие.-СПб., 1998.- 20 с.

114. Евдокимов С.Г. Обстановка совершения хищения: Учебное пособие,- СПб., 1998.- 16 с.

115. Жбанков В.А. Человек как носитель криминалистически значимой информации.- М, 1993.- 36 с.

116. Зинин A.M., Майлис Н.П. Судебная экспертиза: Учебник. М.: Право и закон, 2002. - 320 с.

117. Зуйков Г.Г. Поиск преступников по способу совершения преступлений. М., 1970.- 144 с.

118. Ищенко Е.П. Проблемы первоначального этапа расследования преступлений.- Красноярск, 1987,- 167 с.

119. Карасева М.В. Финансовое правоотношение.- М, 2001.- 283 с.

120. Клименко Н.И., Биленчук П.Д. Логико-математические и кибернетические методы в криминалистике: Учебное пособие-Киев, 1988.- 103 с.

121. Колдин В.Я., Полевой Н.С. Информационные процессы и структуры в криминалистике-М., 1985.- 133 с.

122. Колесниченко А.Н. Общие положения методики расследования отдельных видов преступлений-Харьков, 1965

123. Комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации: Научно-практический комментарий / Отв. ред. В.М. Лебедев. М.: Юрайт-М, 2001. -736 с.

124. Комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации: Расширенный уголовно-правовой анализ /Под общ. Ред. В.В.Мозякова- 3-е издание, перераб. и доп.- М.: Издательство «Экзамен», 2004.-910 с.

125. Коршик М.Г., Степичев С.С. Изучение личности обвиняемого на предварительном следствии М., 1961,- 45 с.

126. Криминалистика / Под ред. Васильева А.Н. М.: Изд-во Моск. Университета, 1980. -496 с.

127. Криминалистика / Под ред. проф. В.А. Образцова. М.: Юрист, 1997.- 756 с.

128. Криминалистика/ Под ред. И.Ф.Герасимова, Л.Я.Драпкина. М.,1994.- 328 с.

129. Криминалистика: Учебник / Отв. ред. Н.П. Яблоков. 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Юристъ, 1999. - 718 с.

130. Криминалистика: Учебник / Под ред. Е.П. Ищенко. М.: Юристъ, 2000. -751 с.

131. Крохина Ю.А. Бюджетное право и российский федерализм.- М.: Издательство НОРМА, 2001,- 352 с.

132. Курс криминалистики: В 3 т. /Под ред. О.Н. Коршуновой и А.А. Степанова.-СПб.: Издательство «Юридический центр Пресс», 2004

133. Кустов A.M. Теоретические основы криминалистического учения о механизме преступления М., 1997. 227 с.

134. Кучеров И.И. Бюджетное право России: Курс лекций.- М: ЮрИнфоР, 2002.-317с.

135. Кушниренко С.П. Расследование хищений, совершаемых с использованием лжепредприятий: Учебное пособие.- СПб., 1995 64 с.

136. Кушниренко С.П., Панфилова Е.И. Уголовно-процессуальные способы изъятия компьютерной информации по делам об экономических преступлениях. С.-Пб., 1998. 56 с.

137. Лавров С.Н., Фролов Б.А. Валютно финансовые отношения предприятий и организаций с зарубежными партнерами. М., 1992.- 158 с.

138. Лузгин И.М. Моделирование при расследовании преступлений. М., 1981. -186 с.

139. Лунеев В.В. Мотивация преступного поведения. М., 1991. 68 с.

140. Лупинская П. А. Комментарий к Уголовно-процессуальному кодексу Российской Федерации / Отв. ред. Д.Н. Козак, Е.Б. Мизулина. М.: Юристъ, 2002.- 519 с.

141. Лупинская П.А. Уголовно-процессуальное право Российской Федерации. Учебник / Отв. ред. П.А. Лупинская. -М.: Юристъ, 2003. 797 с.

142. Методика расследования преступлений: Схемы / Авт. сост. Н.А. Данилова, С.Г. Евдокимов, К.А. Корсаков, О.Н. Коршунова, С.П. Кушниренко, Е.Б. Серова, Н.М. Сологуб / Под общ. ред. О.Н.Коршуновой. СПб., 2003. - 152 с.

143. Методические рекомендации по противодействию незаконному возмещению экспортерам налога на добавленную стоимость /Под ред. Коршуновой О.Н.- СПб., 2001.- 56 с.

144. Митричев С.П. Методика расследования отдельных видов преступлений.-М., 1973.-38 с.

145. Михлин А.С. Последствия преступления. М., 1969. 86 с.

146. Налог на добавленную стоимость. Механизм преступления и его выявление: Учебное пособие.- СПб., 2003.-507 с.

147. Налоги в развитых странах /Под ред. И.Г.Русаковой.- М.: Финансы и статистика, 1991.- 286 с.

148. Налоговые системы зарубежных стран: Учебник для вузов /Под ред. В.Г.Князева, Д.Г.Черника.- М.: Закон и право, ЮНИТИ, 1997.- 191 с.

149. Научно-практический комментарий к Уголовно-процессуальному кодексу Российской Федерации /Науч. ред. В.П. Божьев. М.: Спарк, 2004.- 1150 с.

150. Новик В.В. Способ совершения преступления: Уголовно-правовой и криминалистический аспекты.- СПб., 2002.- 92 с.

151. Новоселова JI.A. Денежные расчеты в предпринимательской деятельности.-М., 1996.- 147 с.

152. Павлов В.Г. Субъект преступления: Монография,- СПб., 2000.- 296 с.

153. Панов В.П. Сотрудничество государств в борьбе с международнымиуголовными преступлениями. М., 1993. 148 с.

154. Полевой Н.С. Криминалистическая кибернетика М., 1989.- 324 с.

155. Предприятие на внешних рынках: Внешнеторговое дело: Учеб. / Под ред. С.И. Долгова, И.И. Кретова. М.: БЕК, 1997

156. Расследование неправомерного доступа к компьютерной информации. Научно-практической пособие. Под ред. Н.Г.Шурухнова. М.: Щит-М, 1999. -254 с.

157. Российская Е.Р. Криминалистика. М.: ЮНИТИ-ДАНА, 1999. 251 с.

158. Сологуб Н.М., Абаканова В.А. Общая типовая программа исследования события с признаками легализации преступных доходов других лиц: Методические рекомендации.- СПб., 2003.- 22 с.

159. Сологуб Н.М., Евдокимов С.Г., Данилова Н.А. Хищения в сфере экономической деятельности: Механизм преступления и его выявление. Методическое пособие.-М.: «Издательство ПРИОР», 2002.- 256 с.

160. Сологуб Н.М., Рохлин В.И., Евдокимов С.Г., Кузьмин С.В., Серов Б.В. Методика расследования, прокурорский надзор и особенности поддержания государственного обвинения по делам о хищениях чужого имущества: Учебное пособие.- СПб., 1997 112 с.

161. Тимофеева О.Ф. Налоги в рыночной экономике.- М., 1993.- 96 с.

162. Тимченко В.А. Криминалистическая диагностика преступлений по данным бухгалтерской информации.- Н.Новгород, 2000.- 236 с.

163. Фомичев В.И. Международная торговля: Учеб. М.: ИНФРА-М, 2000.- 445 с.

164. Цветков П.П. Исследование личности обвиняемого. М., 1973. -159 с.

165. Чурилов С.Н. Криминалистическая методика: История и современность. — М.: Издательско-книготорговый центр «Маркетинг», 2002. 368 с.

166. Шматов В.М. Развитие частной криминалистической теории изучения личности и обеспечения ее прав.- Волгоград, 2003.- 101 с.

167. Шостром Э. Анти-Карнеги, или Человек-манипулятор М., 1994.- 128 с.

168. Яблоков Н.П. Криминалистика: Учебник для вузов / Отв. ред. Яблоков Н.П. 2-е изд., перераб. и доп. М.: Юрист, 1997. - 687 е.;

169. Яблоков Н.П. Криминалистическая методика расследования М., 1985

170. Hotchkiss С. International Law for Business. New York, 1994. 194 p.

171. Sutherland E.H. White collar crime. Foreword by Donald R. Cressey. N.Y.: Holt, Rinehart and Winston, 272 p.

172. Quinney R. Class, state, & crime-N.Y.: Longman, 1980 213 p.;

173. Clinard M.B., Quinney R. Criminal behavior systems : a typology.- Cincinnati, Oh. : Anderson, 1986.- 274 p.

174. Rosoff S.M., Pontell H.N., Tillman R. Profit without honor : white-collar crime and the looting of America Upper Saddle River, N.J. : Prentice Hall, 1998 - 436 p.;

175. Coleman J.L. Markets, morals, and the law New York : Oxford University Press, 1998.-393 p.;

176. Albanese P.J. Psychological foundations of economic behavior.- New York : Praeger, 1988,- 178 p.

177. Conklin P.J. Evaluation management : a sourcebook of readings Washington: Civil Service Commission, Bureau of Training, 1977.-289 p.

178. Bandura A. Social foundations of thought and action : a social cognitive theory Englewood Cliffs, N.J. : Prentice-Hall, 1986.- 617 p.

179. Cressey D.R. Other people's money; a study in the social psychology of embezzlement-Glencoe, III.: Free Press, 1953 191 p.

180. August R. International Business Law: Text, Cases and Readings. New York, 1993. P. 533.

181. Статьи, научные публикации

182. Баев О.Я. И все же: реальность или иллюзия (еще раз о криминалистической характеристике преступлений) // Вестник криминалистики/ Отв. ред. А.Г. Филиппов. Вып. 1(3). М., 2002. С. 19-23

183. Бахин В.П. Криминалистическая характеристика преступлений как элемент расследования //Вестник криминалистики: Вып.1.- 2000.- С.16-20

184. Бахин В.П. Криминалистическая характеристика преступлений как элемент расследования // Вестник криминалистики / Отв. ред. А.Г. Филиппов. Вып. 1. -М.: Спарк, 2000. С. 19-26

185. Белкин Р.С., Быховский И.Е., Дулов А.В. Модное увлечение или новое слово в науке? (Еще раз о криминалистической характеристике преступления) //Соц. законность.- 1987.- № 9.- С.58-66

186. Быховский И.Е. Программированное расследование: возможности и перспективы //Актуальные проблемы советской криминалистики М., 1980;

187. В.Скарлухина. Лжеэкспорт с размахом //Республика Татарстан. 21.12.2002. № 254,- С.З

188. Васильев А.Н. О криминалистической классификации преступлений // Методика расследования преступлений. М., 1976. С. 26-33

189. Васильев А.Н. О криминалистической классификации преступлений. Методика расследования преступлений / Общие положения/. Материалы научно-практической конференции. М., 1976. С. 25 - 26.

190. Бидонов Л.Г. Использование аналоговых схем при выдвижении версий о лицах, совершивших умышленные убийства //Вопросы совершенствования деятельности прокуроров-криминалистов.-М., 1976.-С.72-95

191. Витрянский В.В. Понятие и виды договора перевозки. Система договоров перевозки // Хозяйство и право. 2001. N 1. С. 60 74.

192. Вихорев С.В., Герасименко В.Г. Борьба с преступлениями в банковских информационно-вычислительных системах. // Системы безопасности, связи и телекоммуникаций.- № 6.- 1997.- С.39-47

193. Возгрин И.А. Криминалистические характеристики преступлений и следственные ситуации в системе частных методик расследования //Следственная ситуация.- М., 1985.- С.69-70

194. Гавло В.К. Обстановка преступления как структурный элемент криминалистической характеристики преступления //Проблемы совершенствования тактики и методики расследования преступлений — Иркутск, 1980.-С. 168-180

195. Гавло В.К. Типовая криминалистической характеристики преступлений: изжила ли она себя? // Криминалистика: актуальные вопросы теории и практики. Второй Всероссийский «круглый стол» (20-21 июня 2002 г.). Сборник материалов. Ростов-на-Дону, 2002. С.71-75

196. Глушков В.М. Предисловие // Дружинин В.В., Конторов Д.С. Проблемы системологии-М., 1976. С. 5.

197. Грановский Г.Л. Алгоритмистические и эвристические методы решения экспертных задач //Экспертные задачи и пути их решения в свете НТР. Сб. научных трудов ВНИИ СЭ. Вып.42.- М„ 1980.- С.32-35

198. Гуняев В., Кузьмин С. В защиту криминалистических программ //Соц. Законность.- 1990,- № 3,- С.49-55

199. Густов Г.А. К определению криминалистического понятия преступления //Труды Санкт-Петербургского юридического института Генеральной прокуратуры РФ. № 2 /Науч. ред. А.М.Дворянский.- СПб., 2000.- С.78-85

200. Густов Г.А. К разработке криминалистической теории расследования //Труды Санкт-Петербургского юридического института Генеральной прокуратуры РФ. № 3 /Науч. ред. А.М.Дворянский.- СПб., 2001.- С.126-135

201. Густов Г.А. Программирование расследования преступлений //Проблемы программирования, организации и информационного обеспечения предварительного следствия Уфа, 1989 - С. 16-27

202. Густов Г.А., Кононов А.А. Проблемы криминалистического моделирования системы преступления //Труды Санкт-Петербургского юридического института Генеральной прокуратуры РФ. № 3 /Науч. ред. А.М.Дворянский.- СПб., 2000

203. Домбровский Р.Г. Проблемы криминалистического учения о преступлении //Повышение эффективности расследования преступлений.- Иркутск, 1986

204. Евдокимов С.Г. Некоторые способы преступных посягательств с использованием механизма возмещения налога на добавленную стоимость //Криминалистический вестник СПб. Юридического института Генеральной прокуратуры РФ. Вып. 1.-СП6., 2002.- С.102-114

205. Елфимова Л.Г. Правовые основы безналичных денег //Закон.- 1997. №1,-С.97-103

206. Еникеев М.И. Мотивы поведения //Энциклопедия. Общая и социальная психология-М.: «Издательство «Приор», 2002. С.245-248

207. Зуйков Г.Г.О способе совершения и способе сокрытия преступления //Оптимизация расследования преступлений Иркутск, 1982 - С.57-64

208. Ищенко Е.П. Алгоритмизация расследования //Социалистическая законность, 1990.-№ 3, С.63-64

209. Карчевский С.П. Договор корреспондентского счета как разновидность договора банковского счета //Банковское право, 2002. № 1.- С.26-29

210. Кожахметова Б. Лжеэкспортеры ударились в науку //Современный горожанин. № 21.- С.З

211. Коневский Л.Л. Дискуссионные проблемы существования типовой криминалистической характеристики преступления и ее использования в процессе расследования //Вестник криминалистики.- 2002.- Вып. 1(3).- С.24-30

212. Корчагин А.Г., Щербаков А.В. Уголовно-правовые и криминалистические аспекты преступлений в банковской сфере //Российский следователь, 1999. № 5 С.25-28

213. Крылов И.Ф. Криминалистическая характеристика и ее место в системе науки криминалистики и в вузовской программе //Криминалистическая характеристика преступлений М., 1984- С.З 1-37

214. Кудрявцев В.Н. Способ совершения преступления и его уголовно-правовое значение //Советское государство и право, 1957 № 8

215. Николаева А. Вечный лжеэкспорт //Ведомости.- № 39.- 2004.- С.З

216. Образцов В.А., Протасевич А.А., Шиканов В.И. Основания и некоторые перспективы формирования криминалистического учения о преступлении //Повышение эффективности расследования преступлений.- Иркутск, 1986

217. Образцов В.А., Танасевич В.Г. Понятие и криминалистическое значение следственной ситуации // Советское государство и право. 1979. № 8. С. 109 -115.

218. Осипенко М. Компьютеры и преступность. //Информационный бюллетень НЦБ Интерпола в Российской Федерации, 1994, № 10. с. 13-17.

219. Подольный Н.А. Криминалистическая типология личности мошенника, совершающего преступную деятельность на рынке ценных бумаг //Следователь, 2002.- № 5.- С.29-34

220. Салтевский М.В. Формы отражения фактора времени при совершении преступления // Криминалистические проблемы пространственно-временных факторов в методике расследования Иркутск, 1983 - С.50-55

221. Сапожков А.А., Щепельков В.Ф. Проблемы уголовно-правовой квалификации незаконного получения возмещения НДС по экспортным операциям //Криминалистический вестник: Выпуск 1- СПб., 2002.-С.126-133.

222. Селиванов Н. Криминалистические характеристики преступлений и следственные ситуации в методике расследования //Социалистическая законность, 1977,- № 2

223. Селиванов Н.А. Криминалистические характеристики преступлений и следственные ситуации в методике расследования // Социалистическая законность,- 1977.- № 2.- С. 56 59.

224. Селиванов Н.А. Криминалистические характеристики преступлений и следственные ситуации в методике расследования // Социалистическая законность.- 1977.- № 2.- С. 56-57.

225. Сологуб Н.М., Бебия З.Р. Криминалистическая характеристика преступления неоконченная теоретическая разработка //Труды Санкт-Петербургского юридического института Генеральной прокуратуры РФ.- 2002,-X» 4.- С.140-145

226. Соя-Серко JI. Программирование расследования //Социалистическая законность, 1980.-№ 1.-С.51-59

227. Флоровский М.Ю. Место криминалистической характеристики в частных методиках расследования отдельных видов преступлений //Проблемы предварительного следствия и дознания: Сборник статей, 1996.- С.68-75

228. Хмыров А.А. Криминалистическая характеристика преступления и пути доказывания по уголовному делу // Правоведение. 1978. № 3. С. 59 66.

229. Хмыров А.А. Криминалистическая характеристика преступления и пути доказывания по уголовному делу // Правоведение. 1978. № 3. - С. 59-63

230. Ценова T.JI. О типичных следственных ситуациях начального этапа расследования коммерческого мошенничества и алгоритме следственно-оперативных мероприятий //Российский следователь, 2003.- № 7.- С Л 0-11.

231. Шиканов В.И. Пространственно-временные факторы в криминалистической характеристике преступлений // Криминалистические проблемы пространственно-временных факторов в методике расследования преступлений.- Иркутск, 1983.- С. 19

232. Шолохов С.В. Коммерческая организация как орудие совершения преступления //Следователь,- 2003.- №6.-С.13-14.

233. Яблоков Н.П. Криминалистическая характеристика преступлений важный элемент криминалистической практики //Актуальные проблемы криминалистики на современном этапе: Материалы конференции.- Краснодар, 2002,- С.25-27

234. Яблоков Н.П. Криминалистическая характеристика преступлений как составная часть общей криминалистической теории //Вестник Московского унта. Серия 11: Право.- 2000. № 2.- С.3-22

235. Яни П.С. Безналичные денежные средства предмет хищения //Законность. 2002. № 1- С.46-47

236. Minkes J.P., Minkes A.L. Criminology of the corporation //J. Of gen. Management.- Oxford, 2000.- Vol.26, № 2.- P. 1-16

237. Fossen A.B. van. Sovereignty, security and the development of offshore financial centres in the Pacific islands //Banking and finance in islands and small states /Ed. By Bowe at al.- L. Wash., 1998.- Ch.8.- P. 155-170

238. Report from SCAF on the second VAT Fraud Case Study. XXI/371/99, SCAC document #226, Brussels, 26 March 1999.

239. Диссертации и авторефераты диссертаций

240. Абдирова Г.А. Использование специальных экономических (бухгалтерских) познаний при расследовании преступлений, совершаемых в сфере банковской деятельности: Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- Челябинск, 2003.- 25 с.

241. Авсюк А.В. Установления обстоятельств времени в криминалистике и доказывании: Автореф. дис. . канд. юрид. наук. М., 1992. -24 с.

242. Антонов И.О. Расследование мошенничества: Автореф. дис. . канд. юрид. наук,- Казань, 1999.- 23 с.

243. Бебия З.Р. Роль криминалистической характеристики преступления в методике расследования уклонений от уплаты налогов с организаций: Автореферат дисс. . канд. юрид. наук.- СПб., 2004

244. Бедрин С.И. Криминалистическая характеристика и особенности раскрытия и расследования мошеннничеств, совершенных группой лиц в жилищной сфере: Дис. . канд. юрид. наук : 12.00.09.- Волгоград, 2001.- 299 с.

245. Бембеева Г.В. Тактические и психологические особенности расследования мошенничества: Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- Саратов, 2001.- 23 с.

246. Березин Д.В. Методика расследования мошенничества в сфере вексельных отношений: Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- М., 2003.- 25 с.

247. Бондарь А.В. Мошеничество как вид преступного посягательства против собственности и особенности его проявления в сфере банковской деятельности: Уголовно-правовой аспект: Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- Красноярск, 2003.- 22 с.

248. Булгакова Е.В. Особенности расследования и предупреждение вымогательства и мошенничества, совершенных путем фальсификации обстоятельств дорожно-транспортных происшествий: Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- Саратов, 2003.- 28 с.

249. Васиалиди А.Г. Обстановка совершения преступления и ее уголовно-правовое значение: Автореферат дисс. . канд.юрид.наук-М., 1988

250. Верещагин Д.В. Уголовно-правовые и криминологические аспекты борьбы с мошенничеством: Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- М., 2000,- 27 с.

251. Волохова О.В. Особенности расследования мошенничества, совершенного в отношении граждан: Автореф. дис. канд. юрид. наук,- М., 2003.- 24 с.

252. Гармаев Ю.П. Теоретические основы формирования криминалистических методик расследования: Автореф. дис. . докт. юрид. наук.- М., 2003.- 39 с.

253. Глазырин В.Ф. Криминалистическое изучение личности обвиняемого: Автореферат дисс. . докт. юрид. наук.-Свердловск, 1973

254. Горбачев А.В. Технико-криминалистическое обеспечение расследования налоговых преступлений: Автореф. дис. канд.юрид.наук.- Волгоград, 2003.23 с.

255. Граник В.В. Основы криминалистического взаимодействия при выявлении и расследовании преступлений, связанных с экономической деятельностью: Автореф. дис. . канд. юрид. наук,- М., 2002.- 25 с.

256. Григорьева JI.B. Уголовная ответственность за мошенничество в условиях становления новых экономических отношений: Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- Саратов, 1996.- 25 с.

257. Густов Г.А. Проблемы методов научного познания в организации расследования преступлений. Дисс. . докт. юрид. наук.- М., 1993

258. Демидов Н.Н. Изучение личности преступника в процессе расследования: Автореф. дис. . канд. юрид. наук,- Волгоград, 2003.- 23 с.

259. Джафарли В.Ф. Уголовная ответственность за совершение хищений в банковской сфере, связанных с использованием электронных платежных средств: Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- М., 2003.- 26 с.

260. Евдокимов С.Г. Методика расследования хищений чужого имущества в сфере предпринимательства: Дисс. . канд. юрид. наук-СПб, 1999

261. Зуйков Г.Г. Криминалистическое учение о способе совершения преступления: Автореферат дисс. . докт. юрид. наук.-М., 1970

262. Игнатьев Д.Б. Документы как доказательства по делам о налоговых преступлениях: Автореф. дис. . канд. юрид. наук,- Краснодар, 2001.- 27 с.

263. Ильин И.В. Виктимологическая профилактика экономического мошенничества: Автореф. дис. канд. юрид. наук.- Н. Новгород, 2000,- 21 с.

264. Иманалиева А.Ж. Проблемы криминалистического учения о предмете преступления: Автореф. дис. канд. юрид. наук.- М., 2004,- 28 с.

265. Ишичеев B.C. Обстановка совершения преступления как элемент его криминалистической характеристики: Автореферат дисс. . канд.юрид.наук.-СПб., 1996

266. Колесниченко А.Н. Научные и правовые основы расследования отдельных видов преступлений: Автореф. Дис. . докт. юрид. наук.-Харьков. 1967. 71 с.

267. Кукарникова Т.Э. Электронный документ в уголовном процессе и криминалистике: Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- Воронеж, 2003.- 24 с.

268. Куликов В.И. Обстановка совершения преступлений и ее криминалистическое значение. Автореф. дис. . канд. наук.- М., 1983.

269. Курмаев P.P. Методика расследования мошеничества на рынке ценных бумаг : Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- М., 2004.- 28 с.

270. Кушниренко С. П. Криминалистическая характеристика и типовые программы расследования хищений чужого имущества с использованием лжепредприятий: Дис. . канд.юрид.наук.-СПб., 1996

271. Кушниренко С.П. Криминалистическая характеристика и типовые программы расследования хищений чужого имущества путем мошенничества с использованием лжепредприятий: Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- СПб., 1996.- 22 с.

272. Лесняк В.И. Мошенничество: уголовно-правовой и криминологический аспекты: Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- Екатеринбург, 2000.- 21 с.

273. Лимонов В.Н. Уголовно-правовая и криминологическая характеристика мошенничества: Автореф. дис. канд. юрид. наук.- М., 1998.- 24 с.

274. Лушечкина М.А. Криминалистическое изучение личности в тактике расследования: Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- М., 2002,- 26 с.

275. Мельников А.А. Криминологические и уголовно-правовые проблемы борьбы с мошенничеством: Дис. . канд. юрид. наук.- М., 2002.- 161 с.

276. Мерзогитова Ю.А. Ответственность за мошенничество в сфере финансово-кредитных отношений: Уголовно-правовой и криминол. аспекты : Дис. . канд. юрид. наук : 12.00.08.- М., 1998.- 151 с.

277. Мешков В.М. Криминалистическое учение о временных связях и отношениях при расследовании преступлений: Автореф. дис. . докт. юрид. наук.- М., 1995.- 40 с.

278. Никулыпина О.Г. Исследование банковских документов в уголовном судопроизводстве: Автореф. дис. . канд. юрид. наук,- М., 2003.- 29 с.

279. Облаков А. А. Расследование мошенничеств в сфере оптового потребительского рынка: Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- М., 2001.- 23 с.

280. Оленев Р.Г. Мошенничество как вид девиантного экономического поведения :: Дис. . канд. экон. наук.- СПб., 2000.- 163 с.

281. Орлова Т.В. Теоретические основы и практика криминалистического исследования подписей: Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- М., 2003.- 21 с.

282. Отряхин В.И. Методика расследования хищений в сфере банковской деятельности: Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- М., 2001.- 33 с.

283. Павлов В.Г. Субъект преступления: история, теория и практика. Дисс. . докт. юрид. наук.- СПб., 2001.- 405 с.

284. Рубцов И.И. Криминалистическая характеристика преступлений как элемент частной методики расследования: Дисс. канд. юрид. наук.- СПб., 2001

285. Сабитова Е.Ю. Документы как признак преступлений в сфере экономики: Автореф. дис. канд. юрид. наук.- Челябинск, 2003.- 29 с.

286. Самсонова О.А. Получение органами предварительного расследования и судом информации, составляющей банковскую тайну: Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- Иркутск, 2003.- 22 с.

287. Сатуев Р.С. Выявление и расследование преступлений, совершенных в финансово-кредитной сфере: Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- М.,1998.- 20 с.

288. Седых А.В. Применение технико-криминалистических средств и методов при выявлении и расследовании преступлений в банковской сфере: Автореф. дис. канд. юрид. наук.- М., 2003.- 24 с.

289. Семина JI.B. Уголовно-правовые и криминологические аспекты мошеничеств, совершаемых в сфере экономической деятельности :: Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- Ростов н/Д, 2003.- 26 с.

290. Смольянинов Е.С. Уголовно-правовые средства борьбы с преступлениями, совершаемыми с использованием организационно-правовой формы юридического лица: Автореферат дисс. . канд.юрид.наук.- М, 2000.- 19 с.

291. Соя-Серко JI.A. Криминалистические проблемы организации труда следователя. Дисс. . докт. юрид. наук. М., 1982

292. Титова Ю.В. Правовой механизм осуществления экспортно-импортных операций с участием российских торговых организаций: Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- М., 1995.- 27 с.

293. Филатова О.Н. Методы обнаружения мошенничества в бухгалтерском учете и отчетности при проведении аудиторских проверок: На примере перерабатывающих предприятий АПК Республики Бурятия: Автореф. дис. . канд. экон. наук.- СПб., 2002.- 20 с.

294. ФомовС.В. Криминологическая характеристика и профилактика мошенничества в сфере оборота товарно-материальных ценностей: Дис. . канд. юрид. наук.- М., 2000.- 211с.

295. Ценова Т.Д. Проблемы методики расследования коммерческого мошенничества: Автореф. дис. канд. юрид. наук.- Волгоград, 2003.- 25 с.

296. Шагиахметов М.Р. Особенности расследования мошенничеств, причинивших ущерб в особо крупных размерах: Автореф. дис. . канд. юрид. наук.- Челябинск, 2002.- 30 с.

297. Шульга О.Г. Криминологическая характеристика и предупреждение мошенничества в финансово-кредитной системе: Автореф. дис. . канд. юрид. наук,- М„ 1999.- 27 с.

298. Великое Герцогство Люксембург —6. Республика Маврикий7. Малайзия (о. Лабуан)8. Мальдивская Республика 29. Республика Мальта 2

299. Республика Маршалловы Острова ■ — - - ■ - - - j11. Республика Науру 1

300. Нидерландские Антильские Острова —13. Ниуэ (Новая Зеландия) —

301. Объединенные Арабские Эмираты (Дубай) 215. Республика 11анама 116. 11ортугальская Республика: Макао (Аомынь) - о. Мадейра

302. Независимое Государство Самоа

303. Республика Сейшельские острова 2

304. Федерация Сент Ките и Невис20. Сент-Люсия —

305. Сент- Винсент и Гренадины —22. '} i 1 j США: Виргинские о-ва США - Содружество Пуэрто - Рико - штат Вайоминг ? - штат Делавэр 1 123. Королевство Тонга —24. 1 Суверенная Демократическая Республика Фиджи 1

306. Французская Республика: о. Кергелен - Французская Полинезия !

307. Демократическая Социалистическая ; Республика Шри Ланка j

308. Швейцарская Конфедерация: кантон Женева | - кантон Нешеталь (Невшатель) 1 - кантон Фрибург - кантон Цуг 2 | 128. Ямайка ,

309. Латвийская Республика . . 6

310. I | i | Отдельные административные единицы Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии: Нормандские острова (о-ва Гернси, Джерси, Сарк) - о-в Мэн42. Гренада 43. Республика Джибути —

311. Доминиканская Республика 1 5

312. Ирландия (Дублин, Шеннон) 146. Республика Кипр 6

313. Китайская Народная Республика (Гонконг (Сянган)) (1 48. Республика Коста Рика1. Документооборот банка1. Регистрационные документы

314. Документы органов управления банка-.

315. Учредительный договор, подписные листы, протокол учредительного собрания, устав, ходатайство о регистрации банка и выдачилицензии, экономическое обоснование создания банка, список vh пен и гелей и т.п.1. Документы исполнительныхорганов банка

316. Документы делопроизводства

317. Решения правления банка, ревизионной комиссии, руководителя банка (председателя или директора) и т.п.

318. Документация структурных подразделен ий банка

319. Документы отдела кадров, юридического отдела, подразделений маркетинга, информационных технологий и т.п.

320. Документы об открытии филиалов банка

321. Заявка в ЦБ Рф на открытие филиала, экономическое обоснование создания филиала, положение о филиале и т.п.

322. Документы бухгалтерского учета

*Для* ззаказа доставки данной работы воспользуйтесь поиском на сайте по ссылке: <http://www.mydisser.com/search.html>