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

Проблемы преодоления противодействия расследованию преступлений, связанных с уклонением от уплаты налогов  
  
**Год:**

2002

**Автор научной работы:**

Бурлин, Сергей Александрович

**Ученая cтепень:**

кандидат юридических наук

**Место защиты диссертации:**

Саратов

**Код cпециальности ВАК:**

12.00.09

**Специальность:**

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

**Количество cтраниц:**

194

## Оглавление диссертации кандидат юридических наук Бурлин, Сергей Александрович

СОДЕРЖАНИЕ.

ВВЕДЕНИЕ.

ГЛАВА I. КРИМИНАЛИСТИЧЕСКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ РАССЛЕДОВАНИЮ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, СВЯЗАННЫХ С ПРЕСТУПНЫМ УКЛОНЕНИЕМ ОТ УПЛАТЫ НАЛОГОВ.

1.1.СОЦИАЛЬНАЯ И ОБЩЕСТВЕННАЯ ОПАСНОСТЬ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, СВЯЗАННЫХ С УКЛОНЕНИЕМ ОТ УПЛАТЫ НАЛОГОВ, КАК ЭЛЕМЕНТ КРИМИНАЛИСТИЧЕСКОЙ ХАРАКТЕРИСТИКИ.

1.2.ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ РАССЛЕДОВАНИЮ ПРЕСТУПЛЕНИЙ КАК СОЦИАЛЬНОЕ ЯВЛЕНИЕ СОВРЕМЕННОЙ ОБСТАНОВКИ В НАЛОГОВОЙ СФЕРЕ, ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ, СПОСОБЫ И МЕХАНИЗМЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ПРЕДВАРИТЕЛЬНОМУ РАССЛЕДОВАНИЮ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, СВЯЗАННЫХ С УКЛОНЕНИЕМ ОТ УПЛАТЫ НАЛОГОВ.

ГЛАВА II. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО ПРЕДУПРЕЖДЕНИЮ И ПРЕОДОЛЕНИЮ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ПРИ ВЫЯВЛЕНИИ И РАССЛЕДОВАНИИ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, СВЯЗАННЫХ С УКЛОНЕНИЕМ ОТ УПЛАТЫ НАЛОГОВ.

2.1 СОДЕРЖАНИЕ И ОБЩИЕ ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ ПРИНЦИПЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СЛЕДОВАТЕЛЯ ПО ПРЕДУПРЕЖДЕНИЮ И ПРЕОДОЛЕНИЮ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ РАССЛЕДОВАНИЮ. КРИТЕРИИ ДОПУСТИМОСТИ ПРИМЕНЯЕМЫХ МЕР.

2.2.ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА МЕР ПРЕДУПРЕЖДЕНИЯ И ПРЕОДОЛЕНИЯ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ РАССЛЕДОВАНИЮ.

ГЛАВА III. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ СЛЕДОВАТЕЛЯ В СИТУАЦИЯХ ПРИМЕНЕНИЯ ТИПИЧНЫХ СПОСОБОВ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ПО ДЕЛАМ ОБ УКЛОНЕНИИ ОТ УПЛАТЫ НАЛОГОВ.

3.1 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ СЛЕДОВАТЕЛЯ ПРИ ОКАЗАНИИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ РАССЛЕДОВАНИЮ СО СТОРОНЫ ПОДОЗРЕВАЕМЫХ И ОБВИНЯЕМЫХ.

3.2.ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ СЛЕДОВАТЕЛЯ ПРИ ОКАЗАНИИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ РАССЛЕДОВАНИЮ СО СТОРОНЫ ДРУГИХ УЧАСТНИКОВ ПРОЦЕССА.

3.3.ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ СЛЕДОВАТЕЛЯ ПРИ ОКАЗАНИИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ РАССЛЕДОВАНИЮ СО СТОРОНЫ ЛИЦ, НЕ ЯВЛЯЮЩИХСЯ УЧАСТНИКАМИ

УГОЛОВНОГО ПРОЦЕССА.

## Введение диссертации (часть автореферата) На тему "Проблемы преодоления противодействия расследованию преступлений, связанных с уклонением от уплаты налогов"

Актуальность и разработанность темы. Российская Федерация переживает сложный исторический период установления новых социально-экономических и политических отношений. Переход к новым формам государственного управления происходит в условиях политической нестабильности в обществе, тяжелого социально-экономического положения, критической ситуации с финансированием расходов, предусмотренных бюджетом, в том числе за счет нарастания фактов сокрытия доходов, прибыли и иных объектов налогообложения. На этом фоне широкое распространение в стране получили преступные нарушения в налоговой сфере, стимулирующим фактором которых стала активная деятельность организованной преступности, направленная на легализацию теневого капитала и его включение в товарно-денежный оборот с последующим извлечением сверхприбылей. В этой связи рост совершаемых преступлений в налоговой сфере имеет неблагоприятную динамику: за несколько лет рост зарегистрированных преступлений, связанных с налогообложением, увеличился более чем в 40 раз. По оценкам специалистов ФСНП РФ, основная часть преступлений пока не выявляется и количество уголовных дел, возбуждаемых по фактам нарушения налогового законодательства, может достичь 50-60 тысяч в год.

Проблема противодействия расследованию, лишь отчасти привлекавшая внимание криминалистов и специалистов в области оперативно-розыскной деятельности, приобрела в последнее время особую актуальность и остроту.

Анализ более 250 материалов об отказе в возбуждении уголовного дела, 600 уголовных дел, расследованных следователями органов налоговой полиции, свидетельствуют о том, что противодействие в различных формах и проявлениях является постоянным элементом противоправной деятельности в налоговой сфере и требует выработки эффективных мер по его преодолению.

Изменилось и понятие противодействия расследованию. Если раньше это понятие преимущественно в себя включало различные формы и способы сокрытия преступлении, то теперь оно наполнилось более широким содержанием, и, по мнению В.Н. Карагодина, «.может быть определено, как умышленная деятельность с целью воспрепятствования решению задачрасследования и, в конечном счете, установлению истины по уголовному делу».1

Исследование сущности понятия "противодействие расследованию" и проблем, связанных с преодолением его, в разные годы рассматривались в работах Р.С. Белкина, В.А. Жбанкова, В.Н. Карагодина, В.П. Лаврова, А.Ф. Дубина, И.М. Лузгина, Л. В.Лифшица, Г.В. Петровой, А.П. Резван, В.В. Труха-чева и других ученых.

Однако в криминалистической науке единого мнения об общем понятии "противодействие расследованию" до настоящего времени не выработано, разработка концептуальных основ этого института далеко не завершена, что негативно отражается на практике борьбы с преступлениями.

Применительно к преступлениям в сфере налогообложения данная проблема в научном плане по существу не изучалась, в специальной литературе практически не освещена, в связи с чем ее актуальность представляется очевидной. Этим можно объяснить отсутствие до настоящего времени монографической разработки комплекса проблем, связанных с преодолением противодействия при расследовании преступных уклонений от уплаты налогов. Именно эти обстоятельства побудили обратиться к проблемным вопросам преодоления противодействия при расследовании преступлений, связанных с уклонением от уплаты налогов.

Объектом исследования является деятельность лиц, противодействующих расследованию преступлений, связанных с уклонением от уплаты налогов, и деятельность следователя по предупреждению и преодолению такого противодействия. 1

Карагодин В.Н. Основы криминалистического учения о преодолении противодействия предварительному расследованию: дисс.докт. юрид. наук. Екатеринбург, 1992. С. 35.

Предмет исследования составляют закономерности, проявляющиеся в деятельности субъектов противодействия и обусловленные ими закономерности применения мер его предупреждения и преодоления.

Цель и задачи диссертационного исследования. Целью диссертационного исследования, в основу которого положена гипотеза о недостаточно активном применении работниками следствия уголовно-процессуальных и криминалистических средств, приемов и методов преодоления противодействия, является развитие положений частной криминалистической теории о преодолении противодействия расследованию и разработке практических рекомендаций, направленных на совершенствование деятельности следователей при расследовании преступлений об уклонении от уплаты налогов в ситуациях, связанных с оказанием противодействия.

Достижение поставленной цели обеспечивалось постановкой и решением следующих задач:

• анализа понятия "противодействие расследованию" как объективно существующего явления;

• определения сущности, содержания и соотношения понятий "сокрытие преступления" и "противодействие расследованию" на основе анализа и синтеза существующих теоретических положений, практики работы органов предварительного расследования;

• выявления особенностей противодействия по делам о преступлениях, связанных с уклонением от уплаты налогов, и разработки основных параметров его криминалистической характеристики;

• определения и дифференциации субъектов противодействия и применяемых ими способов воспрепятствования расследованию;

• определения общих организационных принципов содержания деятельности следователя по предупреждению и преодолению противодействия расследованию;

• определения критериев допустимости мер предупреждения и преодоления противодействия расследованию;

• классификации и характеристики мер предупреждения и преодоления противодействия расследованию, анализа практики их применения;

• определения наиболее типичных способов противодействия, применяемых различными субъектами при расследовании преступлений, связанных с уклонением от уплаты налогов, разработки практических рекомендаций по применению мер предупреждения и преодоления их деятельности.

Методологическую основу диссертационного исследования составили изучение и анализ трудов учёных в области криминалистики, уголовного процесса, уголовного права, юридической психологии, налогового законодательства, теории оперативно-розыскной деятельности, что в определённой степени определило комплексный характер исследования.

Правовую основу составляет Конституция Российской Федерации, действующее законодательство и ведомственные правовые акты.

В работе использовались принципы и категории диалектики, а также научно обоснованные методы комплексного изучения явлений и процессов в их взаимосвязи и взаимообусловленности, диалектического понимания сущности и содержания явлений в их развитии: сравнительно-правовой, логический, конкретно-социологический, наблюдение, анкетный опрос, собеседование с сотрудниками следственных подразделений, анализ уголовных дел и других материалов и их синтез.

Эмпирическую базу исследования составили результаты изучения более 250 материалов об отказе в возбуждении уголовных дел, 600 уголовных дел, прекращенных и рассмотренных судами за период 1993-2000гг. о преступлениях, связанных с уклонением от уплаты налогов юридических и физических лиц по Приволжскому Федеральному округу; данные опроса 95 следователей органов налоговой полиции; статистические и иные материалы Федеральной службы Налоговой Полиции по уголовно-процессуальной и опера-тивно-розыскной практике.

При написании диссертации использован и личный 10-летний опыт работы в ФОНП РФ, связанный с выявлением, расследованием и пресечением преступлений в налоговой сфере.

Научная новизна исследования определяется тем, что в работе впервые предпринята попытка теоретического осмысления проблемы предупреждения и преодоления противодействия расследованию по такой весьма специфической категории преступлений, как уклонение от уплаты налогов; комплексного анализа процессуальных, правовых, социальных, нравственных, психологических и тактических аспектов деятельности следователя в данных условиях. Совокупность разработанных в диссертации положений позволяют рассмотреть и углубить представление о путях и методах решения этой проблемы в различных ситуациях, вызванных деятельностью субъектов противодействия.

Новизна определяется и тем, что предложены новые подходы к определению сущности и содержания понятий "сокрытие преступления" и "противодействие расследованию"; показаны особенности противодействия, оказываемого при расследовании преступлений, связанных с уклонением от уплаты налогов; определён круг субъектов противодействия по рассматриваемой категории преступлений и используемые ими способы; дополнены существующие классификации способов противодействия и его предупреждения и преодоления; определены содержание и методика деятельности следователя по предупреждению и преодолению противодействия расследованию; рассмотрены основные организационные принципы этой деятельности, а так же некоторые недостаточно освещенные в литературе аспекты деятельности субъектов противодействия расследованию преступлений, связанных с уклонением от уплаты налогов; внесены предложения по совершенствованию законодательства и повышению эффективности деятельности органов следствия.

Результатом исследования явились следующие основные выводы и положения, выносимые на защиту:

1. Противодействие расследованию преступлений есть объективно существующее явление, детерминированное рядом факторов, проявляющихся в деятельности субъектов, чьи интересы противоречат интересам государства и общества в сфере борьбы с преступлениями в налоговой сфере.

2. Конкретизировано понятие, сущность и специфика противодействия расследованию преступлений в сфере налогообложения.

Противодействие расследованию предлагается понимать как действие (бездействие) или поведение лица (группы лиц), направленное на воспрепятствование или препятствующее установлению объективной истины по уголовному делу, решению других задач предварительного расследования. По структуре противодействие расследованию включает в себя в качестве составных элементов деятельность по сокрытию преступления и (или) по созданию помех расследованию.

3. Дана классификация способов противодействия различными субъектами, позволяющая более полно охарактеризовать сложный процесс противодействия при расследовании преступлений, связанных с уклонением от уплаты налогов.

4. Противодействию присущи определённые закономерности, проявляющиеся в тех или иных формах в зависимости от конкретной ситуации. Знание этих закономерностей позволяет формировать криминалистическую характеристику противодействия и разрабатывать приёмы и методы предупреждения и преодоления различных форм этой деятельности, а также применять их на практике.

Учитывая, что структурирование методики расследования отдельных видов преступлений может осуществляться по разным основаниям: материально-правовому, способу подготовки, совершения и сокрытия преступлений, субъекту и другим криминалистически значимым обстоятельствам, в работе в качестве такого основания положено все то, что связано с сопротивлением расследованию. В диссертации совокупность этих мер, как и другими авторами, именуется противодействием.

Так же как и другие обстоятельства, положенные в основу формирования методики расследования, они обладают определенными свойствами и признаками, которые могут быть представлены в виде криминалистической характеристики, имеющей значение для расследования.

5. Несмотря на то, что в литературе высказывается обоснованное критическое отношение к криминалистической характеристике1, автор исходит из того, что прежде чем полностью отвергать устоявшуюся научную категорию, которой является криминалистическая характеристика, необходимо всесторонне и глубоко осмыслить проблему и выработать новые концептуальные подходы по использованию в расследовании той информационной базы, которую она содержала.

Элементы криминалистической характеристики противодействия взаимосвязаны и взаимообусловлены, что позволяет прогнозировать возможные ситуации (оказание противодействия действиям следователя со стороны обвиняемого, свидетелей и сотрудников правоохранительных органов, уничтожение или сокрытие следов преступления, в том числе и вещественных доказательств и другие) и своевременно принимать меры предупреждения или преодоления противодействия.

6. Даны методические рекомендации по предупреждению и преодолению противодействия при расследовании преступных уклонений от уплаты налогов. Деятельность следователя по предупреждению и преодолению противодействия может быть условно подразделена на три этапа. Первый этап предполагает необходимость сориентироваться в обстановке, в которой осуществляется противодействие, определить субъектов противодействия и ис

1 См.: Белкин Р.С. Криминалистика: проблемы сегодняшнего дня. Москва, 2001. С. 221. пользуемые ими способы. На втором этапе следователь планирует, подготавливает и предпринимает необходимые меры предупреждения предполагаемого противодействия. Содержание третьего этапа составляет тщательный анализ ситуации, сложившейся после принятых мер, оценка их эффективности и достигнутого результата.

Из комплекса существующих мер предупреждения и преодоления противодействия следователь в обязательном порядке использует те, которые указаны в законе, остальные применяются им по мере необходимости, но свобода выбора их ограничена рамками научных, правовых и этических критериев. Названные меры применяются комплексно и избирательно в зависимости от сложившейся следственной ситуации и с учётом особенностей конкретных субъектов.

7. При осуществлении данной деятельности следователь должен руководствоваться следующими организационными принципами: а) учёт объема знаний об обстановке противодействия; б) сочетание гласных и негласных мер; в) сохранение следственной тайны; г) учёт психологических факторов; д) выбор места и времени применения соответствующих мер; е)допустимость принимаемых мер с точки зрения права и нравственных критериев.

8. Вносятся предложения по совершенствованию уголовно-процессуального законодательства, регламентирующего меры преодоления противодействия расследованию преступлений, связанных с уклонением от уплаты налогов.

Научно-практическая значимость и апробация работы. Практическая значимость работы заключается прежде всего в возможности использования разработанных теоретических выводов и рекомендаций для совершенствования уголовного и уголовно-процессуального законодательства, повышения эффективности деятельности органов предварительного следствия по предупреждению и преодолению противодействия расследованию преступлений, в том числе и преступлений, связанных с уклонением от уплаты налогов как основного объекта исследования.

Содержащиеся в исследовании положения могут быть использованы в следственной практике для диагностирования противодействия, выдвижения прогнозных (предсказательных) версий о возможном поведении противодействующих расследованию субъектов, разработки и применения комплексных мер предупреждения или преодоления противодействия, а также для полного изобличения лиц, совершивших преступление.

Материалы диссертации могут быть использованы в учебном процессе юридических ВУЗов, учебных заведений МВД и органов налоговой полиции, при разработке учебно-методических материалов и в целях углублённого изучения студентами соответствующих разделов курса криминалистики, а также в системе профессиональной подготовки и повышения квалификации сотрудников следственного аппарата правоохранительных органов. Кроме того, материалы могут использоваться как базовая основа для дальнейших научных разработок данной проблемы.

Основные положения диссертации были апробированы в шести публикациях. Выводы и рекомендации, сформулированные в работе, неоднократно докладывались соискателем на заседаниях кафедры криминалистики СГАП, на совещаниях следователей и оперативных работников УФСНП по Саратовской области, на научно-практических конференциях. Результаты диссертационного исследования внедрены в учебный процесс СГАП, в практическую деятельность следственных подразделений ФСНП РФ.

Структура работы. Диссертация состоит из введения, трех глав, объединяющих семь параграфов, заключения, списка использованной литературы и приложений. Наименование и расположение глав обусловлено логикой и порядком положения результатов исследований.

## Заключение диссертации по теме "Уголовный процесс; криминалистика и судебная экспертиза; оперативно-розыскная деятельность", Бурлин, Сергей Александрович

• Результаты исследования подтверждают необходимость принятия ряда организационных и законодательных мер.

- Внесения изменений в диспозицию ч.П ст.294 УК РФ, которые бы более четко обозначали признаки состава преступления и исключали бы из числа субъектов преступления лиц, чья деятельность по оказанию противодействия расследованию осуществляется в рамках правовых норм, регламентирующих реализацию права обвиняемого на защиту. В этих целях предлагается данную норму изложить в следующей редакции: «Вмешательство с целью воспрепят-ствоваиииия полному, всестороннему и объективному расследованию дела в деятельность прокурора, следователя или лица, производящего дознание (дознавателя), путем склонения или принуждения их к принятию заведомо незаконного или необоснованного решения, совершенное лицом, не обладающим предусмотренным законом правом на защиту от обвинения или соответствующими процессуальными полномочиями».

- Разработку, законодательного закрепленного на федеральном уровне, финансового обеспечения механизма государственной защиты лиц, осуществляющих предварительное расследование и уголовное судопроизводство, а так же потерпевших, свидетелей и других лиц, содействующих правосудию;

- Внесения в федеральное законодательство положений, устанавливающих административную ответственность некоторых субъектов за умышленное уклонение без уважительных причин от явки в правоохранительные органы за неисполнение требований или решений органов предварительного расследования.

- Дополнения ст.127 УПК РСФСР (ст. 38 УПК РФ) в плане законодательного наделения следователя правом контроля за организацией исполнения отдельных поручений, обеспечивающим возможность требования своевременного и надлежащего их исполнения.

- Введения в следственных подразделениях учета практики выполнения отдельных поручений следователей и включения соответствующих позиций в статистическую отчетность следственного аппарата и служб органа дознания.

Изложенный перечень предложений, по мнению автора, позволит следователю эффективно применять в полном объеме весь арсенал уголовно-процессуальных, криминалистических и иных мер по предупреждению и преодолению противодействия расследованию преступлений, связанных с уклонением от уплаты налогов.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Настоящее диссертационное исследование не претендует на всеобъемлющее изложение теории противодействия расследованию или создание универсальных рекомендаций по применению мер его предупреждения и преодоления применительно к определенной категории дел. Автор видел свою задачу в определенном развитии некоторых вопросов теории противодействия применительно к специфической сфере расследования преступлений, связанных с уклонением от уплаты налогов, разработке рекомендации по выбору линии поведения следователя, а так же путей и способов разрешения наиболее типичных ситуаций, складывающихся в результате деятельности различных субъектов при расследовании данной категории преступлений.

## Список литературы диссертационного исследования кандидат юридических наук Бурлин, Сергей Александрович, 2002 год

1. ОФИЦИАЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ И НОРМАТИВНЫЕ МА ТЕРИАЛЫ

2. Конституция Российской Федерации // Российская газета. 1993. 25 декабря.

3. Уголовный кодекс РФ. ML: Новая Волна, 1996.

4. Уголовно-процессуальный кодекс РСФСР. СПб., Изд-во Альфа,1997.

5. Уголовно-процессуальный кодекс РФ. СПб., Изд-во Альфа, 2001.

6. Научно-практический комментария к уголовному кодексу Российской Федерации. Н.Н.: НОМОС. 1996.

7. Указ Президента Российской Федерации N61 от 24.01.98г. «О перечне сведений, отнесенных к государственной тайне» // Российская газета 1998. 3 февраля.

8. Федеральный закон «О содержании под стражей подозреваемых и обвиняемых в совершении преступлений» от 15 июля 1995г. // Российская газета. 1995. 20 июля.

9. Закон Российской Федерации «О средствах массовой информации» от 27 декабря 1991г. N 2124-1 / «Экспресс-закон». Еженедельный сборник законодательных и нормативных актов Российской Федерации по экономическим и социальным вопросам. ML; ИНФРА 1995. ВЫП.7.

10. Закон Российской Федерации «Об оперативно-розыскной деятельности» от 12.08.1995г. // Собрание законодательства РФ. 1995. N 33.

11. Проект Федерального закона «О государственной защите потерпевших, свидетелей и других лиц, содействующих уголовному судопроизводству»./ Зайцев О.А., Щерба С.П. Охрана прав потерпевших и свидетелей по уголовным делам. М., 1996.

12. Федеральный закон от 19 июля 1995г. N 114-ФЗ «О внесении изменений и дополнений в статью 4 Закона Российской "О средствах массовой информации" / Кадастр. 1995. N 33.

13. Федеральный закон от 13 января 1995г. «О внесении изменений и дополнений в Закон Российской федерации «О средствах массовой информации» // Собрание законодательства Российской Федерации. 1996. N3.

14. Федеральный закон от 22 марта 1995г. «О государственной защите судей, должностных лиц правоохранительных и контролирующих органов». //Собрание законодательства Российской Федерации. 1995. N 17.

15. Проект уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации. //Юридический вестник. 1994. N 30-31.

16. Налоговый кодекс РФ часть 1 от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ (с изм. и доп. от 30.03.1999 г., 09.06.1999 г., 02.01.2000 г., 05.08.2000 г., 24.03.2001 г.)

17. Налоговый кодекс РФ часть 2 от 05.08.2000 г. № 117-ФЗ (с изм. и доп. от 29.12.2000 г., 30.05.2001 г.)

18. Закон РФ о Федеральных органах налоговой полиции № 5238-1 от 24.06.1993 г. (с изм. и доп. от 17.12.1995 г., 07.11.2000 г.)

19. Отчет о результатах оперативно-служебной деятельности федеральных органов налоговой полиции России за 1994-2000 г.г.1. МОНОГРАФИИ

20. Антонян Ю.М., Еникеев М.И., Эминов В.Е. Психология преступника и расследования преступлений. М.: Юристь, 1996.

21. Арцишевский Г. В. Выдвижение и проверка следственных версий. М.: Юрид. лит., 1978.

22. Баев О.Я. Конфликты в деятельности следователя. Воронеж, 1981.

23. Баев О.Я. Конфликтные ситуации на предварительном следствии. Воронеж, 1984.

24. Баев О.Я. Тактика следственных действий: Учебное пособие. Воронеж: НПО «МОДЭК»,1995.

25. Бажакин Г.А., Гнездилов И.В., Качанов А.Я. и др. Использование следователем учетов, карточек и иных банков данных. М.: ВНИИ МВД РФ, 1994.

26. Бахин В.П., Кузьмичев B.C., Лукьянчиков В.Д. Тактика использования внезапности в раскрытии преступлений органами внутренних дел. Киев, 1990.

27. Белкин Р.С. Криминалистика (актуальные проблемы). М., 1988.

28. Белкин Р. С. Курс советской криминалистики. М.? 1979.

29. Белкин Р. С. Очерки криминалистической тактики: Учебное пособие, Волгоград: ВСШ МВД РФ. 1993.

30. Белкин Р. С., Лифшиц Е.н. Тактика следственных действий. М.,1997.

31. Быков В.М. Особенности расследования групповых преступлений. -Ташкент: ТВШ МВД СССР, 1980.

32. Бернар И., Колли Ж.-К Толковый экономический и финансовый словарь: В 2т. т1/Перевод с фр. М.: Международные отношения, 1994г

33. Быховский И.Е. Процессуальное и тактические вопросы проведения следственных действий: Учебное пособие. Волгоград: ВСШ МВД СССР. 1977.

34. Быховский И.Е., Глазырин Ф.В., Питерцев С.К. Допустимость тактических приемов при допросе. Учебное пособие. Волгоград, 1989.

35. Вандышев В.В. Изучение личности потерпевшего в процессе расследования: Учебное пособие. Л.: ВПУ МВД СССР. ЛВКМВД СССР. 1989.

36. Вандышев В.В. Связь «жертва-преступник» и ее использование в раскрытии и расследовании умышленных тяжких телесных повреждений Л.: ЛВКМВД СССР. 1987.

37. Васильев А.Н. Следственная тактика. Новгород. 1976.

38. Васильев А.Н., Карнеева Л.М. Тактика допроса при расследовании преступлений. М., 1970.

39. Васильев А.Н., Яблоков Н.П. Предмет, система и теоретические основы криминалистики. М., Изд-во МГУ, 1984.

40. Возгрин И.А. Криминалистическая методика расследования преступлений. Минск: МВШ МВД СССР. 1983.

41. Волынский А.Ф., Российская Е-9. Криминалистическая регистрация. М.: ВЮЗШ МВД РФ. 1992.

42. Герасимов И.Ф. Некоторые проблемы раскрытия преступлений. Свердловск, 1975.

43. Глазырин Ф.В. Психология следственных действий. Волгоград,1983.

44. Глазырин Ф.В. Изучение личности обвиняемого и тактика следственных действий. Свердловск: СЮИ, 1973.

45. Горинов С.А., Скоромников К.С. Видеозапись при расследовании преступлений. М., 1975.46. «Грязные» деньги и закон. Правовые основы борьбы с легализацией преступных доходов // Под Общ. Ред. Е.А. Абрамова. М.: Инфра-М, 1994.

46. Гусаков А.Н., Филющенко А.А. Следственная тактика: Учебное пособие. Екатеринбург, Изд-во Уральского ун-та, 1993.

47. Дулов А. В. Тактические операции при расследовании преступлений. Минск, 1979.

48. Дулов А.В., Нестеренко П.Д. Тактика следственных действий. Минск, 1971.

49. Драпкин Л.Я. Основы теории следственных ситуаций. Свердловск,: СЮИ, 1987.

50. Драпкин JI. Я., Долинин В.Н. Тактика отдельных следственных действий: Учебное пособие. -Екатеринбург. Изд-во Уральского ун-та. 1994.

51. Есипов В.М. Теоретико-методологические проблемы нейтрализации экономической преступности // Преступность: стратегия борьбы. Под редакцией А.И. Долтовой. М-криминологическая АссоциацияД 997.

52. Ефимичев С.П., Кулагин Н.И., Ямпольский А.Е. Допрос. Волгоград, 1978.

53. Жогин Н.В., Фаткуллин Ф.Н. Предварительное следствие. М.,1965.

54. Зайцев О.А., Щерба С.П. Охрана прав потерпевших и свидетелей по уголовным делам. М., 1996.

55. Закатов А.А. Ложь и борьба с нею. Волгоград, 1981.

56. Зинатуллин 3.3. Уголовно-процессуальное принуждение. Казань,1981.

57. Еникеев З.Д. Принципы применения мер пресечения по уголовным делам. Уфа, 1997.

58. Ильиченко И.И. Эмоции и чувства в деятельности следователя. Краснодар, 1978.

59. Казинян Г.С., Соловьев А.Б. Проблемы эффективности следственных действий. Ереван, 1987.

60. Карнеева Л.М., Миньковский Г.М., Соловьев А.Б. Руководство для следователей. М., 1971.

61. Карнеева Л.М., Ордынский С.С., Розенблит С.Я. Тактика допроса на предварительном следствии. М., 1958.

62. Карнеева Л.М., Соловьев А.Б., Чувилев А.А. Допрос подозреваемого и обвиняемого. Москва, 1969.

63. Кашин В.А. Налоговые соглашения России. Международное налоговое планирование для предприятий. М.; Финансы. ЮНИТИ, 1998.

64. Кириченко В.В. Следственные ситуации и тактические комбинации при расследовании: Лекция. Л.: ЛВК МВД СССР, 1990.

65. Комиссаров В.И. Научные, правовые и нравственные основы тактики. Саратов: Изд-во Саратовского ун-та. 1980.

66. Комиссаров В. И. Теоретические проблемы следственной тактики. Саратов, 1987.

67. Комарков В. С. Тактика допроса. Харьков, 1975.

68. Кох И.А. Конфликтология. Екатеринбург, Изд-во УрО РАН, 1997.

69. Криминалистика: Учебник для вузов / Под ред. И.Ф. Пантелеева, Н.А. Селиванова. М., 1988.

70. Криминалистика: Учебник для вузов. / Под редакцией И.Ф.Герасимова, Л.Я.Драпкина. М.: Высш. шк., 1994.

71. Криминалистика: Учебник для вузов. / Отв.редактор проф.Н.П.Яблоков. М., Изд-во БЕК, 1999.

72. Криминалистика: Учеб. для вузов МВД России. Т.2; Техника, тактика, организация и методика расследования преступлений / Под ред. Б.П. Смагоринского, А.Ф. Волынского, А.А. Закатова, А. Г. Филиппова. Волгоград: ВСШ МВД России, 1994.

73. Криминалистика. История, общие и частные теории / Под ред. Р.С. Белкина, В.Г. Коломацкого, И.М. Лузгина. М., 1995. Т.1.

74. Криминалистическое обеспечение деятельности криминальной милиции и органов предварительного расследования / Под ред. проф. Т.В. Аверьяновой проф. Р.С. Белкина. М., 1997.

75. Криминология: Учебник доя вузов / Под ред. В.Н. Кудрявцева, В.Е. Эминова. М.: Юристъ, 1995.

76. Кузнецова Н.Ф., Миньковский Г.М. Криминология. М.: Из-во БЕК,1998.

77. Куксин И.Н., Макаров Д.Г. История развития организованной преступности в России // Преступность, статистика, закон. М.: Криминологическая Ассоциация, 1997.

78. Кулагин Н.И., Порубов Н.И, Организация и тактика допроса в условиях конфликтной ситуации. Минск: Минская ВШ МВД СССР, 1977.

79. Ларин A.M. Криминалистика и паракриминалистика: Научно-практическое и учебное пособие. М.: Изд-во БЕК, 1996.

80. Леви А.А., Горинов В.А. Звукозапись и видеозапись в уголовном судопроизводстве. М., 1983.

81. Лубин А.Ф., Журавлев С.Ю. Нейтрализация противодействия расследованию. / В кн. Криминалистика: Расследование преступлений в сфере экономики; Учебник /Под ред. проф. В.Д. Грабовского, доц. А.Ф. Дубина. Н.Н: Нижегор. ВШ МВД России. 1995.

82. Лунеев В. В. Мотивация преступного поведения. М.: Наука, 1991.

83. Лунеев В.В. Преступность XX века. Мировые региональные и Российские тенденции. М.: Норма, 1997.

84. Любичев С.Г. Этические основы следственной тактики. М.: Юрид. лит., 1980.

85. Мельникова Э.Б. Участие специалистов в следственных действиях. М.: Юрид. лит., 1964.

86. Митричев С. П. Следственная тактика. М.: Изд-во ВОЗИ, 1975.

87. Митричев С. П. Методика расследования отдельных видов преступлений. М., 1973.

88. Мурашов В.П. О социально-экономической природе организованной преступности // Вопросы организованной преступности и борьбы с ней: Сб. научных трудов. М., 1993

89. Невинный А.С. Об экспорте капитала из России.// Оффшорные зоны и трастовое законодательство: Справочник. Окама, 1996.

90. Облаков А.Ф. Криминалистическая характеристика преступлений и криминалистические ситуации. Хабаровск; ХВШ МВД СССР, 1985.

91. Образцов В. А. Основы криминалистики. М.: Юристъ, 1996.

92. Ожегов С. И. Словарь русского языка. М., 1987.

93. Основы борьбы с организованной преступностью: Монография /Под ред. В. С. Овчинского, В.Е. Эминова. Н.П. Яблокова М.: «ИНФРА-М», 1996.

94. Пантелеев И.Ф. Методика расследования преступлений: Учебное пособие. М.: Изд-во ВЮЗИ, 1975.

95. Пауфлер. Уклонение от уплаты налогов. Штудгард, 1983.

96. Порубов А.И. Организация и тактика допроса в конфликтной ситуации. Минск, 1976.

97. Порубов Н.И. Допрос в советском уголовном судопроизводстве. Минск, 1978.

98. Порубов Н.И. Научные основы допроса на предварительном следствии. Минск, 1978.

99. Порубов Н.И. Тактика допроса на предварительном следствии. Учебное пособие. М., 1998.

100. Преступность в России в девяностых годах и некоторые аспекты законности борьбы с ней. М: Криминологическая Ассоциация, 1995.

101. Пуртов В.А. Контроль за соблюдением налогового законодательства // Налоги в рыночной экономике. М.: Знание, 1993.

102. Ратинов А.Р. Судебная психология ддя следователей. Киев, 1967.

103. Ратинов А.Р., Адамов Ю.П. Лжесвидетельство. М., 1976.

104. Ратинов А.Р., Ефимоза Н.И. Психология допроса обвиняемого. Иркутск, 1988.

105. Рябков Е.М. Психологические аспекты тактики отдельных следственных действий: Тезисы лекций. Н.Н.: Нижегородский юридический институт МВД РФ, 1996.

106. Сафин Н.Ш. Допрос несовершеннолетнего подозреваемого в советском уголовном судопроизводстве // Процессуальный и криминалистический аспекты проблемы // Казань: Издательство Казанского университета, 1990.

107. Селиванов Н. А. Советская криминалистика: система понятий. М.: Юрид. лит., 1982.

108. Следственные действия. Процессуальная характеристика, тактические и психологические особенности. / Под ред. Б.П. Смагоринского. М., 1994.

109. НО. Словарь современной экономической теории Макмиллана. М.: Инфра-М, 1997.

110. Смыслов В.И. Свидетель в советском уголовном процессе. М.,1973.

111. Соловьев А. Б. Допрос свидетеля и потерпевшего. М., 1974.

112. Соловьев А. Б. Использование доказательств при допросе. М,: Юрид. лит., 1981.

113. Томин В.Т. Использование средств массовой информации в борьбе с преступностью. Горький, 1976.

114. Трухачев В.В. Правовые и криминалистические средства предупреждения, выявления и нейтрализации преступного воздействия на доказательственную информацию. Воронеж, 2001.

115. Филонов Л.Б. Психологические способы изучения личности обвиняемого. М., 1983.

116. Хайдуков Н.П. Тактико-психологические основы воздействия следователя на участвующих в деле лиц. Саратов, Изд-во Саратовского ун-та, 1984.

117. Цветков П.П. Исследование личности обвиняемого. Л.: ЛГУ, 1973.

118. Центров Е.Е. Криминалистическое учение о потерпевшем. М., Изд-во МГУ, 1988.

119. Юлин Б.А. Преступления, связанные с льготным налогообложением глухих и правовое регулирование борьбы с ними // Преступность и правовое регулирование борьбы с ней. М: Криминологическая Ассоциация, 1996.

120. Якушин С.и. Тактические приемы при расследований преступлений. Казань, Изд-во Казанского ун-та, 1983.

121. Яркин А.П. Налоговые нарушения и ошибки. М., 1997.1. СТАТЬИ

122. Арипов Т.Э. Уголовно наказуемые виды противодействия установлению истины при расследовании преступлений. //Актуальные проблемы криминалистического обеспечения расследования преступлений: Труды Академии МВД РФ. М., 1996.

123. Бабурин В.В., Турышев А.Д. Роль культуры и субкультуры в генезисе поведения правонарушителей //Материалы международной научно-практической конференции. Иркутск: Иркутская ВШ МВД РФ. 1995.

124. Барчук В. Пенсионерам помогут налоговые полицей-CKHe.//KoMMepcaHT-daily 1998. 25 сентября

125. Брусницын JI. Как обезопасить лиц. содействующих уголовному правосудию // Российская юстиция. 1996. N 9.

126. Брусницын JI. Обеспечение безопасности потерпевших и свидетелей // Законность. 1997. N 1.

127. Варнавская Н. Хороший налогоплательщик живой налогоплательщик//Коммерсант-daily. 1996. 17 октября.

128. Васильев А.Н. Тактический прием -основа следственной тактики //Социалистическая законность. 1974. N 4.

129. Вологин С.М. Проблемы организации взаимодействия следователя с представителями органа дознания при расследовании преступлений // Проблемы организаторской работы следователя: Сб. науч. тр. Волгоград: ВСШ МВД СССР, 1991.

130. Ворожцов С. Обеспечение процессуальной безопасности потерпевшего и свидетеля. // Российская юстиция. 1996. N 11.

131. Грачев Е.Ю. Роль финансового права в борьбе с организованной преступностью и коррупцией // Проблемы финансового права. Материалы на-учно-практической конференции в МГЮА. Компьютерное приложение к журналу «Юридический мир», 1998. №6.

132. Грачева Е.Ю. Некоторые аспекты борьбы с налоговыми правонарушениями// Преступность и закон. Тезисы конференции. М.: Криминологическая Ассоциация Академии МВД России, 1996.

133. Гутерман М.П. Зависимость способа сокрытия преступлений от личности преступника // Криминалистическая сущность, средства и методы установления способов сокрытия следов преступления: Сб. трудов Академии МВД СССР.М, 1987.

134. Данилюк С.А. Организация работы по раскрытию преступлений нуждается в перестройке // Проблемы предварительного следствия и дознания: Сб.научн.тр. М.: ВНИИ МВД СССР. 1989.

135. Дербенев А-П. Роль указаний следователя МВД в исполнении его поручений органом дознания // Уголовный процесс и криминалистика: Сб. научных трудов. М.: ВЮШ МВД СССР, 1983.

136. Докучаев Д. Налоговая война в России// Известия. 1998. 3 июня.

137. Драпкин Jl.Я. Первоначальные следственные действия в методике расследования преступлений и проблема повышения их эффективности // Вопросы методики расследования преступлений. Свердловск: СШ, 1976.

138. Дюрягин И.Я. Гласность и тайна в уголовном процессе // Российский юридический журнал. 1995. N 4.

139. Ефимичев С.П., Кулагин Н.И. и др. Использование средств массовой информации в следственной практике // Проблемы предварительного следствия. Волгоград. 1978. Вып.8.

140. Зуйков Г. Г. Способы сокрытия преступления и уклонения от ответственности. // Способы сокрытия следов преступлений и криминалистические методы их установления: Сб. трудов под ред. проф. И.М. Лузгана. М.: Академия МВД СССР. 1984.

141. Ивашков В.А. Из опыта взаимодействия специалиста со следователем и оперативным работником при осмотре места происшествия. // Вопросы уголовного процесса и криминалистики: Сб. научных трудов адъюнктов и соискателей. М.: ВНИИ МВД СССР, 1988.

142. Каждый седьмой предприниматель-«уклонист» // Экономика и жизнь, 1998. №3.

143. Китаев НН Об использовании суеверий и религиозных верований в работе следователя // Новое российское законодательство и практика его применения: Материалы конф./Под ред. ВЯ.МузюкинаБарнаул: Изд-во Алг. ун-та. 1997.

144. Комарова Г. Давайте быть реалистами //Законность. 1997. N 12.

145. Коттке К. «Грязные деньги» -что это такое? Справочник по налоговому законодательству в области «грязных денег».: 7 изд./Пер. с нем. М.: Дело и сервис, 1998.

146. Кошаева Т.О. Некоторые вопросы ответственности за налоговые преступления // Законность, 1996. №1.

147. Кузнецов А.П. Использование специалиста при расследовании и квалификации налоговых преступлений // Следователь, 1997. №3.

148. Кукпин В. В. О понятии и содержании криминалистической характеристики преступлений // Вопросы уголовного процесса и криминалистики: Сборник научных трудов адъюнктов и соискателей. М: ВНИИ МВД СССР, 1988.

149. Кулагин Н.И. О тактике обыска в условиях конфликтной ситуации // Проблемы предварительного следствия. Волгоград, 1976. ВЫП.5.

150. Кустов A.M. Механизм деятельности по противодействию расследованию // Актуальные проблемы криминалистического обеспечения расследования преступлений: Труды Академии МВД РФ. М., 1996.

151. Лавров В.П. Некоторые научные аспекта изучения способов сокрытия преступления // Способы сокрытия следов преступлений и криминалистические методы их установления: Сб. трудов под ред. проф. И.М. Лузгина. М.: Академия МВД СССР, 1984.

152. Лавров В.П. Криминалистическая классификация способов сокрытия преступления // Криминалистическая сущность, средства и методы установления способов сокрытия следов преступления: Сб. трудов Академии МВД СССР. М., 1987.

153. Ледащев В.А, Попов ИВ. О путях повышения эффективности предварительного следствия // Проблемы предварительного следствия. Волгоград, 1978. Вып.8.

154. Лифанова М.В. Использование доказательств при разоблачении ложных показаний на предварительном следствии // Новое российское законодательство и практика его применения: Материалы конф. / Под ред. В.И Му-зюкина. Барнаул: Изд-во Алт. ун-та. 1997.

155. Лифшиц Е.М. Ложные показания свидетелей как способ сокрытия преступления // Способы сокрытия следов преступлений и криминалистические методы их устранения Сб. трудов под ред. проф. И.М. Лузгина М.: Академия МВД СССР, 1984.

156. Лузгин И.М. Сущность, формы проявления и приемы сокрытия следов преступления // Способы сокрытия следов преступлений и криминалистические методы их установления: Сб. трудов под ред. проф. И.М. Лузгина М.: Академия МВД СССР, 1984.

157. Макаренко О.Н., Селезнев Б.Н. Некоторые организационно-психологические особенности взаимоотношений следователя с понятыми // Проблемы организаторской работа следователя: Сб. науч. тр. Волгоград: ВСШ МВД СССР, 1991.

158. Максименко Е., Беррес Л. Коррупция обходится России в $ 15 млрд. в год.//Коммерсант-daily, 1998. 15 октября

159. Мальцев В. Ответственность за воспрепятствование осуществлению правосудия и производству предварительного расследования // Законность. 1997. N12.

160. Маркин М.Г., Вакурин А.В. Обзор правонарушений в налоговой сфере // Преступность и закон. Тезисы конференции. М.: Криминологическая ассоциация Академии МВД России, 1996.

161. Мельков А., Казарина А. Надзор за исполнением налогового законодательства // Законность, 1994. №11

162. Милова А, Участие адвоката в следственных действиях // Российская юстиция. 1996. N11.

163. Мухаметшин Ф.Б., Хатыпов Р.Н. Некоторые проблемы познания следственной ситуации // Актуальные проблемы правовой реформы: Межвузовский научно-теоретический семинар / Под ред. Толкачева К. Б. Уфа: Уфимская высшая школа, 1996.

164. Образцов В. А. Криминалистическое моделирование в условиях проблемных ситуаций // Проблемы программирования, организации и информационного обеспечения предварительного следствия: Межвузовский научный сборник. Уфа. Башк. ун-т., 1989.

165. Осин В.В. Вопросы совершенствования уголовно-процессуальной ответственности за уклонение от явки в правоохранительные органы // Проблемы предварительного следствия и дознания: Сб. научн. тр. М.: ВНИИ МВД СССР, 1988.

166. Петрова Г.В. Обеспечение законности и правопорядка в налоговой бюджетной сфере // Юридический мир. 1998. №8

167. Петуховский А. А. Уголовно-процессуальные аспекта обеспечения безопасности свидетелей, потерпевших и других граждан, содействующих уголовному судопроизводству // Актуальные проблемы расследования преступлений: Труды Академии МВД РФ. М., 1995.

168. Полстовалов О.В. Критерии допустимости тактических приемов и следственная практика на современном этапе // Новое российское законодательство и практика его применения: Материалы конф. / Под ред. В.Я.Музюкина. Барнаул: Изд-во Алт. ун-та, 1997.

169. Порубов Н.И. Допрос обвиняемого в присутствии третьего лица // Проблемы предварительного следствия. Волгоград, 1978. Вып.8.

170. Рожков С.П. Понятие конфликта и конфликтной ситуации, возникающих при производстве отдельных следственных действий // Вопросы уголовного процесса и криминалистики: Сб. научн. трудов адъюнктов и соискателей. М., ВНИИ МВД СССР, 1989.

171. Сатаров Т. Экономические потери от коррупции// Чистые руки. 1999. №1

172. Селиванов Н.А. Критерии допустимости применения тактических приемов при расследовании // Законность. 1994. N 4.

173. Сковородко П. Толлинг: способов ухода от НДС все меньше // Экономика и жизнь. 1997. №43.

174. Смирнов О. Госмонополии на водку не будет // Коммерсант-daily. 1998. 7 октября

175. Смолин Е.А. Правовое обоснование применения видеозаписи // Новое российское законодательство и практика его применения: Материалы конф. / Под ред. В.Я. Музюкина. Барнаул: Изд-во Алт. ун-та. 1997.

176. Сомик К.В. Основные причины роста налоговой преступности и первоочередные меры по их устранению // Налоговый вестник. 1998. №6

177. Старченков П. Налоговая преступность в России катастрофически растет.//Независимая газета. 1995. 24 мая.

178. Фатьянов А.А. Проблемы обеспечения сохранности тайны предварительного следствия (дознания) // Актуальные проблемы преступлений: Труды Академии МВД РФ. М., 1995.

179. Федеральные органы налоговой полиции России: итоги 1995г./ Налоговая полиция 1996. №3

180. Филиппов А. Г. К вопросу о тактике следственных действий // Актуальные вопросы использования достижений науки и техники в расследовании преступлений органами внутренних дел: Труды Академии МВД СССР. М., 1990.

181. Хрепков А.Н. Свидетельский иммунитет и проблема доказывают // Новое российское законодательство и практика его применения: Материалы конф. / Под ред. В.Я. Музюкина. Барнаул: Изд-во Алт. ун-та, 1997.

182. Цветков С.И. Проблемы использования ЭВМ для алгоритмизации проведения тактических операций // Актуальные вопросы использования достижений науки и техники в расследовании преступления органами внутренних дел: Труды Академии МВД СССР. М., 1990.

183. Чувилев А., Лобанов А. Плоды отравленного дерева. //Российская юстиция. 1996. N 11.

184. Шадрин B.C. Обеспечение подозреваемому и обвиняемому на защиту на предварительном следствии // Актуальные проблемы расследования преступлений: Труды Академии МВД РФ. М., 1995.

185. Шахриманьян И.К., Варламов В.А., Тараканов В. В. Значение эмоциональной устойчивости следователя // Проблемы предварительного следствия. Волгоград, 1976. Вып.5.

186. Шмелев Н.И. Неплатежи проблема номер один Российской экономики //Вопросы экономики.1997 №4.

187. Щадин Ю. Ответственность за лжесвидетельство и невыполнение требований следователя // Законность. 1994. N 106.

188. Бабич В .А. Проблема этической допустимости тактических средств при расследовании преступлений: Автореф. дисс. . канд. юр. н. Минск, 1979.

189. Баев М.О. Тактика профессиональной защиты от обвинения в процессе России: Автореф. дисс. . канд. юр. н. Воронеж, 1998.

190. Вакурин А.В. Экономические факторы и формы банковских правонарушений в налоговой сфере // Первая межведомственная научно-практическая конференция ФСНП России: Сб. материалов. Академия налоговой полиции ФСНП России, 1998.

191. Валеев М.Х. Криминалистическая характеристика и особенности первоначального этапа расследования вымогательства: Автореф. дисс. . канд. юр. н. Уфа, 1997.

192. Гусаков А.Н. Следственные действия и тактические приемы: Автореф. дисс. канд. юр. н. М., 1972.

193. Долгова А.И. Стратегические направления борьбы с преступностью. Материалы конференции. М.: НИИ проблем укрепления законности и правопорядка. 1997.

194. Журавлев С.Ю. Противодействие деятельности по раскрытию и расследованию преступлений и тактика его преодоления: Дисс. . канд. юр. н. Нижний Новгород, 1992.

195. Замылин Е.И. тактико-психологические основы допроса в конфликтной ситуации: Автореф. дисс. . канд. юр. н. Волгоград, 1996.

196. Карагодин В.Н. Основы криминалистического учения о преодолении противодействия предварительному расследованию: Дисс.докт. юр. н. Екатеринбург, 1992.

197. Комиссаров В,И. Научные, правовые и нравственные основы следственной тактики: Автореф. дисс. . канд. юр. н. М., 1977.

198. Лифанова М.В. Выявление и разоблачение ложных показаний на предварительном следствии: Дисс. . канд. юр. н. Уфа, 1997.

199. Марченко С.Л. Обеспечение безопасности участников уголовного процесса: Автореф. дисс. .канд. юр. н. М., 1994.

200. Мелешко В.В. Институт представителей участников уголовного процесса. (По материалам Республики Беларусь): Автореф. дисс. канд. юр. н. М., 1994.

201. Никитина Е.В. Проблемы совершенствования средств доказывания: Автореф. дисс. . канд. юр. н. Екатеринбург, 1994.

202. Николаенко С, Лиссоволик Я., Мак-Фаркар Р. Специальный доклад «Теневая экономика в Российских регионах»// Обзор экономики России. Основные тенденции развития. 1997. IV/Пер. с англ. М., 1998.

203. Пристанская О.В. Криминологическая характеристика личности участников организованных преступных групп, совершавших преступления в сфере экономики// Причины отдельных видов преступности и проблемы борьбы с ними: Сб. научных трудов М.,1999.

204. Савельев В.А. Значение способов сокрытия краж личного имущества граждан в раскрытии, расследовании и предотвращении этих преступлений: Автореф. дисс. .канд. юр. н. М., 1990.

205. Собянин С.В. Проблемы борьбы с организованной экономической преступностью в России в условиях перехода к рыночным отношениям // Преступность и закон. Тезисы конференции. М.: Криминологическая Ассоциация МВД России, 1996.

206. Состояние законности в Российской Федерации (1996-1997 годы) Аналитический доклад / Отв. Ред. Сухарев А .Я. М.1998.

207. Цомартов В.Н. Тактические приемы допроса и пределы их допустимости: Автореф. дисс. . канд. юр. н. М., 1977.

208. Шмидт А. А. Тактические основы распознания ложных показаний и изобличения лжесвидетелей; Автореф. дисс. . канд. юр. н. Свердловск, 1973.

209. Шуматов Ю.Т. Использование специальных познаний на предварительном следствии; Автореф. дисс. . канд. юр. н. М., 1996.

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