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

Методика по расследованию присвоения или растраты, совершаемых в бюджетной сфере

**Год:**

2007

**Автор научной работы:**

Гарбуз, Григорий Сергеевич

**Ученая cтепень:**

кандидат юридических наук

**Место защиты диссертации:**

Красноярск

**Код cпециальности ВАК:**

12.00.09

**Специальность:**

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

**Количество cтраниц:**

233

## Оглавление диссертации кандидат юридических наук Гарбуз, Григорий Сергеевич

Введение.

Глава I. Классификация методик по расследованию преступлений, совершаемых в бюджетной сфере.

1.1. Классификация как метод научных исследований.

1.2. Криминалистические классификации.

1.3. Классификация методик по расследованию преступлений в бюджетной сфере.

Глава II. Методика по расследованию присвоения или растраты, совершаемых в бюджетной сфере.

2.1. Особенности возбуждения уголовного дела и предмет доказывания.

2.1.1. Предварительная проверка первичных материалов о присвоении или растрате.

2.1.2. Исходные следственные ситуации при расследовании присвоения или растраты.

2.1.3. Предмет доказывания при расследовании присвоения или растраты.

2.2. Система тактических задач и операций в ситуации, когда совершение присвоения или растраты выявлено при производстве ревизии (инвентаризации).

2.2.1. Тактическая задача - «Изучение обстановки совершения преступления» и средства ее решения.

2.2.2. Тактическая задача - «Доказывание вверенности имущества» и средства ее решения.

2.2.3. Тактическая задача - «Доказывание способа совершения присвоения или растраты» и средства решения задачи.

2.2.4. Тактическая задача - «Проверка обоснованности определения размера ущерба и его возмещение» и средства ее решения.

2.3. Особенности возбуждения уголовного дела и система тактических задач и операций в ситуации, когда совершение присвоения или растраты выявлено в результате оперативно-розыскной деятельности.

2.3.1. Особенности реализации материалов, полученных в результате оперативно-розыскной деятельности по документированию преступной деятельности о присвоении или растрате в бюджетных учреждениях.

2.3.2. Системы тактических задач и операций.

Глава III. Особенности расследования присвоения или растраты, совершаемых в бюджетном учреждении в соучастии с руководителями коммерческой организации.

3.1. Способы совершения присвоения бюджетных денежных средств при производстве работ (оказании услуг).

3.2. Особенности расследования хищений денежных средств, совершаемых в бюджетных учреждениях с использованием векселей.

## Введение диссертации (часть автореферата) На тему "Методика по расследованию присвоения или растраты, совершаемых в бюджетной сфере"

Актуальность темы исследования. Закрепление в Конституции Российской Федерации 1993 года равенства всех форм собственности послужило предпосылкой начала глобального реформирования системы экономики России, в результате которого возникла необходимость определения структуры и законодательного регулирования системы государственного бюджета.

Отражение в законодательстве трехуровневой системы бюджета России (федерального, регионального и местного), а также существование в государственных предприятиях и учреждениях бюджетных и внебюджетных фондов определяют необходимость изучения функционирования всей совокупности элементов системы бюджетных учреждений и направлений финансовых потоков при распределении внутри них бюджетных средств. При этом под бюджетной сферой следует понимать совокупность учреждений и организаций, состоящих на федеральном, региональном и местном бюджете, а также финансируемых из государственных внебюджетных фондов, которые созданы государством и местным самоуправлением в целях удовлетворения потребностей населения в безопасности, здравоохранении, образовании, культуре, искусстве, спорте, социальном обеспечении и жилищно-коммунальном обслуживании.

Многообразие и в какой-то мере несовершенство отраслей законодательства (бюджетное, финансовое и т.д.), которые в своей совокупности регламентируют вопросы поступления в бюджетные учреждения денежных средств и их распределение по бюджетным и внебюджетным фондам, в совокупности с особенностями бухгалтерского учета создают благоприятные условия для совершения хищений и других преступлений в системах образования, здравоохранения, культуры и искусства, социального обеспечения и других отраслях бюджетной сферы.

Анализ статистических данных, полученных в обобщенном виде от информационных центров субъектов Федерации по Сибирскому федеральному округу, свидетельствует, что за период с 2000 по 2004 г. по признакам преступлений, совершенных в бюджетной сфере, возбуждены 1346 уголовных дел, из которых 1110 уголовных дел (то есть 82,47%) направлены в суд. Из этого числа (1346) по признакам преступления, предусмотренного ст. 1451 УК РФ, возбуждены 6 уголовных дел (0,45% от общего числа), ни одно из них не было направлено в суд; по признакам преступления, предусмотренного ст. 160 УК РФ, возбуждены 808 уголовных дел (60,03% от общего числа), из которых 686 направлены в суд (84,90%); по признакам преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 176 УК РФ, возбуждены 35 уголовных дел (2,60% от общего числа), из которых 18 направлены в суд (51,43%); по признакам преступления, предусмотренного ст. 285 УК РФ возбуждены 497 уголовных дел (36,92% от общего числа), из которых 406 направлены в суд (81,69%). В то же время за период с 2001 по 2004 г. по признакам преступления, предусмотренного ст. 2851 УК РФ, возбуждены 7 уголовных дел, из которых ни одно не было направлено в суд, а по признакам преступления, предусмотренного ст. 2852 УК РФ, уголовные дела не возбуждались. Невысокий процент направления уголовных дел в суд с обвинительным заключением свидетельствует о необходимости повышения качества деятельности следственных органов, в частности, совершенствования существующих и разработки новых методик по расследованию преступлений.

Между тем в криминалистике отсутствует методика по расследованию присвоения или растраты как наиболее распространенного преступления в бюджетной сфере, что и определило выбор темы диссертационного исследования.

Степень разработанности темы исследования. В криминалистике не проводились исследования ни по разработке отдельных методик по расследованию преступлений в бюджетной сфере, ни по их классификации.

Исключение представляет работа З.Т. Барановой, В.В. Братковской, З.Т. Гаврилиной, В.Г. Танасевича «Расследование хищений денежных средств в учреждениях и организациях, состоящих на государственном бюджете», которая была издана в 60-х годах прошлого столетия.

Объект и предмет исследования. Объектом исследования являются: преступная деятельность в сфере бюджетных отношений и деятельность следственного аппарата по расследованию преступлений, совершаемых в бюджетной сфере.

Предмет исследования составили закономерности механизма совершения присвоения или растраты, совершаемых в бюджетной сфере, и закономерности расследования этого преступления.

Цель и задачи исследования.

Целью исследования является разработка методики по расследованию ^присвоения или растраты и определение ее места в системе других методик по расследованию преступлений, совершаемых в бюджетной сфере.

В соответствии с этим в диссертации была предпринята попытка решения следующих задач:

- изучить закономерности механизма совершения преступлений в бюджетной сфере; определить закономерности расследования преступлений в бюджетной сфере;

- разработать на основе изучения связи между двумя группами закономерностей основания классификации методик по расследованию преступлений в бюджетной сфере;

- разработать методику по расследованию присвоения или растраты и определить ее место в системе других методик по расследованию преступлений в бюджетной сфере;

- выявить особенности расследования присвоения или растраты, когда преступление совершается по предварительному сговору с коммерческими организациями.

Методологическую основу исследования составляет диалектический метод, на основе которого использована следующая группа специальных методов:

- сравнительно-правовой - при анализе диспозиции ст. 160 УК РФ и смежных составов преступлений;

- обобщения - при анализе эмпирического материала (архивных уголовных дел);

- классификации - при выявлении основания группировки методик по расследованию преступлений.

Теоретическую базу исследования составили теоретические работы по классификации Б.М. Кедрова и С.С. Розовой; труды по расследованию преступлений Р.С. Белкина, А.Н. Васильева, И.А. Возгрина, В.К. Гавло, Ю.П. Гармаева, И.Ф. Герасимова, Л.Я. Драпкина, А.Н. Колесниченко,

B.Е. Корноухова, И.М. Лузгина, В.А. Образцова, Н.А. Селиванова,

C.Н. Чурилова, В.И. Шиканова, Н.П. Яблокова и др.; работы, раскрывающие уголовно-правовой и криминологический аспекты борьбы с преступностью в бюджетной сфере Ю.Л. Анисимова, Ю.Н. Демидова; методики по расследованию преступлений в сфере экономики, разработанные Л.В. Бертовским, С.Ю. Журавлевым, А.В. Шмониным и др., в том числе по расследованию должностных и служебных преступлений; работы по бухгалтерскому учету, финансовому анализу и судебной бухгалтерии Ю.П. Астахова, Е.А. Головковой, Л.П. Климович, Д.А. Панкова.

Нормативную базу диссертации составили: Конституция РФ, действующее бюджетное, гражданско-правовое, налоговое, трудовое, уголовное и уголовно-процессуальное законодательство, а также нормативные акты, регламентирующие порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в бюджетных учреждениях.

Эмпирическая база исследования. Достоверность и обоснованность выводов, полученных в результате исследования, определяются эмпирическими данными, репрезентативность которых подтверждается, с одной стороны, их объемом, а с другой - изучением следственной практики по Алтайскому и Красноярскому краям, Кемеровской, Новосибирской и Омской областям.

Проанализированы 206 архивных уголовных дел, как рассмотренных судами, так и прекращенных и приостановленных по различным основаниям, предусмотренным УПК РФ.

Кроме того, было проведено интервьюирование 93 следователей и работников ОБЭП, специализирующихся в расследовании рассматриваемой категории преступлений.

Научная новизна исследования заключается в том, что автором впервые разработана методика по расследованию присвоения или растраты, совершаемых в бюджетных учреждениях, и определено ее место системе других методик по расследованию преступлений, совершаемых в данной сфере.

Существенной новизной обладают следующие положения, выносимые на защиту:

1. Следовая картина, возникающая в результате совершения преступлений в бюджетной сфере, обусловлена особенностями функционирования этой сферы деятельности и определяет структуру методик по расследованию преступлений.

2. В силу общности детерминирующих факторов и, исходя из такого основания как «сфера деятельности», разработана следующая классификация методик по расследованию преступлений в бюджетной сфере: расследование преступлений, совершаемых в сфере общественного питания (ст. 160 УК РФ); расследование преступлений, совершаемых в связи с оказанием бюджетными учреждениями услуг населению (ст. 1451, 285 УК РФ); расследование преступлений, совершаемых в связи с производством строительных работ (ст. 160 УК РФ); расследование преступлений в сфере деятельности бюджетных учреждений по исполнению бюджетов (ст. 285 2852 УК РФ); расследование присвоения или растраты, совершаемых всоучастии с руководителями коммерческих организаций (ст. 160, 285 УК РФ).

3. Структура методики по расследованию присвоения или растраты определяется противоречивым отношением между исходными ситуациями расследования и предметом доказывания, которое порождает необходимость решения следующих основных тактических задач: изучение обстановки совершения преступления; доказывание вверенности имущества; установление способа совершения присвоения или растраты; возмещение ущерба.

По каждой из перечисленных задач разработаны комплексы следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий.

4. Специфика производства предварительной проверки первичных материалов о присвоении или растрате при решении вопроса о возбуждении уголовного дела определяет необходимость внести дополнения в п. 4 ст. 146 УПК РФ, разрешив лицу, принимающему решение в порядке ст. 144 УПК РФ, получать объяснения от граждан в целях установления наличия или отсутствия признаков преступления, предусмотренного ст. 160 УК РФ.

Апробация результатов исследования. По теме диссертации опубликованы 5 научных статей общим объемом 1,89 п.л. Полученные результаты докладывались на международной конференции «Актуальные проблемы борьбы с преступностью в Сибирском регионе», (Красноярск, 1516 февраля 2007 г.), на 10-ой межвузовской научно-практической конференции студентов и аспирантов «Закон и общество: история, проблемы, перспективы», (Красноярск, 2006).

Структура диссертации. Диссертация изложена на 233-х листах, состоит из введения, трех глав, включающих 8 параграфов, заключения, библиографического списка и 2-х приложений.

## Заключение диссертации по теме "Уголовный процесс; криминалистика и судебная экспертиза; оперативно-розыскная деятельность", Гарбуз, Григорий Сергеевич

Заключение

По результатам диссертационного исследования автор пришел к следующим выводам.

1. Методика по расследованию присвоения или растраты, совершенных в бюджетных учреждениях, входит в самостоятельный род методик, объединяемый бюджетной сферой, который является частью класса методик «хозяйственно-экономические отношения».

2. Разработка структуры методики как системы задач и операций доказывает, что постепенно осуществляется переход от классического этапного к ситуационному подходу, который позволяет более адекватно отражать закономерности расследования преступлений.

3. Методика по расследованию присвоения или растраты - это система тактических задач и операций, которая определяется противоречивым отношением между исходными ситуациями и предметом доказывания, и она отражает типичный (закономерный) процесс расследования. \*

4. Повышение качества методик по расследованию преступлений должно быть связано с оценкой их эффективности, что ставит проблему по разработке как методологии такого исследования, так и критерия оценки эффективности.

204

## Список литературы диссертационного исследования кандидат юридических наук Гарбуз, Григорий Сергеевич, 2007 год

1. Конституция Российской Федерации. М., 1993. - 24 с.

2. Конвенция о единообразном законе о переводном и простом векселе от 7 июня 1930 г.

3. Бюджетный кодекс Российской Федерации. М.: Омега-JI, 2004. - 206 с.

4. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) (по состоянию на 1 октября 2006 года). Новосибирск : Сиб. унив. изд-во, 2006.-162 с.

5. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) (по состоянию на 1 октября 2006 года). Новосибирск: Сиб. унив. изд-во, 2006.-212 с.

6. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) (по состоянию на 1 октября 2006 года). Новосибирск : Сиб. унив. изд-во, 2006. - 120 с.

7. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) (по состоянию на 1 октября 2006 года). Новосибирск : Сиб. унив. изд-во, 2006. - 486 с.

8. Трудовой кодекс Российской Федерации (в ред. Федерального закона от 09.05.2005 г. № 45-ФЗ) // Собрание законодательства РФ. 2002. -№ 1 (Ч. 1). - Ст. 3.

9. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации (по состоянию на 1 октября 2006 года). Новосибирск : Сиб. унив. изд-во, 2006.-288 с.

10. Уголовно-процессуальный кодекс РСФСР: С изменениями и дополнениями на 1 марта 2001 г. / М.: Проспектъ-Н ООО, ИНФРА-М Изд. дом ООО, 2001.-240 с.

11. Уголовный кодекс Российской Федерации (по состоянию на 1 октября 2006 года). Новосибирск : Сиб. унив. изд-во, 2006. - 192 с.

12. Федеральной целевой программе «Культура России (2006-2010 годы)» : постановление Правительства Российской Федерации от 8 декабря 2005 г. № 740 // Электронный ресурс. СПС КонсультантПлюс. Режим доступа локальный. Версия по состоянию на 1 ноября 2006 г.

13. Правила проведения расчетов целевого финансирования расходов федерального бюджета по погашению задолженности получателей средств федерального бюджета по оплате за предоставленную им в 1997-1998 годах продукцию, выполненные работы и оказанные услуги

14. РФ : приказ Министерства Финансов Российской Федерации от 14 апреля 2000 г. № 42н // Электронный ресурс. СПС КонсультантПлюс. Режим доступа локальный. Версия по состоянию на 1 ноября 2006 г.

15. Письмо Министерства Финансов Российской Федерации от 29 февраля 1996 г. № 04-07-06/4 // Электронный ресурс. СПС КонсультантПлюс. Режим доступа локальный. Версия по состоянию на 1 ноября 2006 г.

16. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 25 апреля 1995 г. № 4. // Электронный ресурс. СПС КонсультантПлюс. Режим доступа локальный. Версия по состоянию на 1 ноября 2006 г.

17. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 27 декабря 2002 г. №29 // Электронный ресурс. СПС КонсультантПлюс. Режим доступа локальный. Версия по состоянию на 1 ноября 2006 г.

18. Монографии, учебники, учебные и справочные пособия, комментарии.

19. Адаменко, В.Д. Моральный вред в уголовном деле / В.Д. Адаменко. -Кемерово: Кузбассвузиздат, 1998.-48 с.

20. Астахов, В.П. Теория бухгалтерского учета: учебное пособие / В.П.Астахов. Москва: ИКЦ «МарТ»; Ростов-на-Дону, Издательский центр «МарТ», 2005. - 576 с.

21. Бабаев, А.Б. Система вещных прав: монография / А.Б. Бабаев. М.: Волтерс Клувер, 2006. - 408 с.

22. Баранова, З.Т. Расследование хищений денежных средств в учреждениях и организациях, состоящих на государственном бюджете / З.Т. Баранова, В.В. Братковская, В.Г. Танасевич. М., 1964. - 159 с.

23. Белкин, Р.С. Ленинская теория отражения и методологические проблемы советской криминалистики / Р.С. Белкин. М.: Высшая школа МВД СССР, 1970. - 130 с.

24. Белкин, Р.С. Курс криминалистики: в 3 т. Т. 2. Частные криминалистические теории / Р.С. Белкин. М.: Юристь, 1997. - 464 с.

25. Белкин, Р.С. Курс советской криминалистики. Том 1. Общая теория советской криминалистики / Р.С. Белкин. М.: Академия МВД СССР,1977.-340 с.

26. Белкин, Р.С. Курс советской криминалистики. Т.2. Частные криминалистические теории / Р.С. Белкин. М.: Академия МВД СССР,1978.-410 с.

27. Белкин, Р.С. Курс советской криминалистики. Т. 3. Криминалистические средства, приемы и рекомендации / Р.С. Белкин. М.: Академия МВД СССР, 1979. - 289 с.

28. Белкин, Р.С. Криминалистика и доказывание (методологические проблемы) / Р.С. Белкин, А.И. Винберг. М.: «Юридическая литература», 1969. - 216 с.

29. Большая советская энциклопедия: в 51 т. / гл. ред. Б.А. Зведенский. 2 изд. - М.: «Большая советская энциклопедия», 1953. - Т. 21.

30. Большая советская энциклопедия: в 51 т. / гл. ред. Б.А. Зведенский. 2 изд. -М.: «Большая советская энциклопедия», 1954. - Т. 27.

31. Большая советская энциклопедия: в 51 т. / гл. ред. Б.А. Зведенский. 2 изд. - М.: «Большая советская энциклопедия», 1956. - Т. 44.

32. Большая советская энциклопедия: в 30 т. / гл. ред. A.M. Прохоров. 3-е изд. - М.: «Советская энциклопедия», 1973. - Т. 12. - 624 с.

33. Большая советская энциклопедия: в 30 т. / гл. ред. A.M. Прохоров. 3-е изд. - М.: «Советская энциклопедия», 1977. - Т. 27. - 624 с.

34. Борьба с хищениями в строительстве. М.: «Юрид. лит.», 1966. - 216 с.

35. Бюджетная система Российской Федерации: учебник / О.В.Врублевская и др.; под ред. О.В.Врублевской, М.В.Романовского.- 3-е изд., испр. и перераб. М.: Юрайт-Издат, 2004. - 838 с.

36. Васильев, А.Н. Проблемы методики расследования отдельных видов преступлений / А.Н. Васильев. М.: Изд-во Моск. ун-та, 1978. - 72 с.

37. Васильев, А.Н. Планирование расследования преступлений / А.Н.Васильев, Г.Н.Мудьюгин, Н.А.Якубович. М.: Юридическая лит., 1957.- 198 с.

38. Векленко, В.В. Классификация хищений : монография / В.В.Векленко.- Омск: Омская академия МВД России, 2001. 126 с.

39. Вишневский, А.А. Вексельное право: учебное пособие / А.А.Вишневский.-М., 1996.

40. Возгрин, И.А. Криминалистическая методика расследования преступлений / И.А. Возгрин. -Мн.: Выш. школа, 1983.-215 с.

41. Волчецкая, Т.С. Криминалистическая ситуалогия: монография / Т.С.Волчецкая; под ред. проф. Н.П.Яблокова. Калининград: Калининградский университет, 1997. - 248 с.

42. Гавло, В.К. Теоретические проблемы и практика применения методики расследования отдельных видов преступлений : монография / В.К. Гавло. Томск: Изд-во Том.Ун-та. 1985. - 333 с.

43. Гармаев, Ю.П. Теоретические основы формирования криминалистических методик расследования преступлений / Ю.П.Гармаев. Иркутск: ИЮИ ГП РФ, 2003. - 342 с.

44. Герасимов, И.Ф. Некоторые проблемы раскрытия преступлений : монография. Свердловск: Средне-Уральское книжное издательство, 1975.- 183 с.

45. Головин, А.Ю. Криминалистическая систематика: монография /А.Ю.Головин; под общ. ред. Н. П. Яблокова. -М, 2002. -351с.

46. Голубятников, С.П. Судебная бухгалтерия: учебное пособие /С.П. Голубятников, Е.С. Леханова. М.: ИМЦ ГУК МВД России. 2002.-136 с.

47. Гранат, Н.Л. Решение следственных задач /Н.Л.Гранат, А.Р.Ратинов. Волгоград, 1978. - 96 с.

48. Демидов, Ю.Н. Проблемы борьбы с преступностью в социально-бюджетной сфере : монография / Ю.Н. Демидов. М.: Щит-М, 2004. -437 с.

49. Драпкин, Л.Я. Разрешение проблемных ситуаций в процессе расследования : учебное пособие / Л.Я. Драпкин. Свердловск, 1985. -72 с.

50. Землюков, С.В. Уголовно-правовые проблемы преступного вреда / С.В. Землюков. Новосибирск: Из-во Новосиб. ун-та, 1991. - 244 с.

51. Зинатуллин, 3.3. Возмещение материального ущерба в уголовном процессе / 3.3. Зинатуллин. Казань: Казанский Ун-т, 1974. - 98 с.

52. Зуйков, Г.Г. Установление способа совершения преступления при помощи криминалистических экспертиз и исследований / Г.Г. Зуйков. -М., 1970.-45 с.

53. Кедров, Б.М. Классификация. Философская энциклопедия. Т.2 /Б.М. Кедров.-М., 1962.

54. Колесниченко, А.Н. Общие положения методики расследования отдельных видов преступлений / А.Н. Колесниченко. Харьков, 1976. -87 с.

55. Колесниченко, А.Н. Научные и правовые основы методики расследования отдельных видов преступлений / А.Н. Колесниченко. -Харьков, 1967.

56. Комментарий к Бюджетному кодексу Российской Федерации / под ред. А.Н. Козырина. М., 2002.

57. Комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации / отв. ред. В.М. Лебедев. 6-е изд., перераб. и доп. - М.: Юрайт-Издат, 2006. - 944 с.

58. Комментарий к Уголовно-процессуальному кодексу Российской Федерации / под общ. ред. В.М. Лебедева; науч. ред. В.П. Божьев. М.: Спарк, 2002.-991 с.

59. Копылов, И.А. Следственная ситуация и тактическое решение : учебное пособие / И.А. Копылов. Волгоград: ВСШ МВД СССР, 1988. -24 с.

60. Криминалистика /под ред. проф. И.Ф. Крылова. Л.: Издательство Ленинградского университета, 1976. - 592 с.

61. Криминалистика : учебник для вузов / под ред. Р. С. Белкина. -М.: Изд-во НОРМА-ИНФРА. М., 2000. - 990 с.

62. Криминалистика: учебник / под ред. И.Ф.Пантелеева, Н.А.Селиванова. М.: Юрид. лит., 1988 - 672 с.

63. Криминалистика: учебник / отв. ред. Н.П. Яблоков. 3-е изд., перераб. и доп. - М.: Юристь, 2005. - 781 с.

64. Курс криминалистики. Том 1 / отв. ред. проф. В.Е.Корноухов. -Красноярск: Кн. изд-во, 1996. 448 с.

65. Курс криминалистики. Общая часть / отв. ред. В.Е. Корноухов. -М.: Юристь, 2000.-784 с.

66. Курс криминалистики. Особенная часть. Т. 1. Методики расследования насильственных и корыстно-насильственных преступлений / отв. ред. В.Е. Корноухов. М.: Юристь, 2001. - 634 с.

67. Курс криминалистики. Особенная часть. Т. 2. / В.Е. Корноухов и др. .; отв. ред. В.Е. Корноухов. М.: Юристь, 2004. - 541 с.

68. Кустов, A.M. Криминалистика и механизм преступления : цикл лекций / A.M. Кустов. М.: Издательство Московского психолого-социального института; Воронеж: Издательство НПО «МОДЭК», 2002. -304 с.

69. Наринский, А.С. Контроль в условиях рыночной экономики / А.С. Наринский, Н.Г. Гаждиев. М.: Финансы и статистика, 1994. -176 е.: ил.

70. Нафиев, С.Х. Экономические преступления. Судебно-бухгалтерская экспертиза как метод предупреждения экономической преступности : учебное пособие / С.Х. Нафиев, Г.Р. Хамидуллина. -М.: Издательство «Экзамен», 2003. 192 с.

71. Облаков, А.Ф. Криминалистическая характеристика преступлений и криминалистические ситуации: учебное пособие / А.Ф. Облаков. Хабаровск: Хабаровская высшая школа МВД СССР. 1985.-88 с.

72. Образцов, В. А. Криминалистическая характеристика преступлений: дискуссионные вопросы и пути их решения / В.А.Образцов.-М., 1986.

73. Образцов, В. А. Выявление и изобличение преступника / В.А.Образцов. М.: Юрист, 1997. - 336 с.

74. Образцов, В. А. Криминалистическая классификация преступлений / В.А. Образцов. Красноярск: Изд-во Краснояр. ун-та, 1988.- 176 с.

75. Ожегов, С.И. Словарь русского языка: ок. 57000 слов / под ред. чл.-корр. АН СССР Н.Ю. Шведовой. 18-е изд., стереотип. - М.: Рус. яз., 1987.-797 с.

76. Оперативно-розыскная деятельность: учебник / под ред. К.К.Горяинова, B.C. Овчинского, Г.К. Синилова, А.Ю. Шумилова. 2-е изд., доп. и перераб.- М.: ИНФРА-М, 2004. - XIV, 848 с.

77. Орлов, Ю.К. Основы теории доказательств в уголовном процессе: научно-практическое пособие / Ю.К. Орлов. М.: «Проспект», 2000. - 144 с.

78. Плохова, В.И. Использование полномочий в отношении вверенного имущества для его хищения как обстоятельство, влияющее на криминализацию деяний и дифференциацию уголовной ответственности : учебное пособие / В.И. Плохова. Барнаул : АГУ, 2000.-58 с.

79. Плохова, В.И. Ненасильственные преступления против собственности: криминологическая и правовая обоснованность / В.И.Плохова. СПб.: Издательство «Юридический центр Пресс», 2003.-295 с.

80. Розова, С.С. Классификационная проблема в современной науке / С.С. Розова. Новосибирск: Наука, Сиб. отд-ние, 1986. - 223 с.

81. Российское уголовное право: в 2 т. Том I. Общая часть / под ред. проф. А.И. Рарога : учебник для вузов. М.: Профобразование, 2001. -601 с.

82. Селиванов, Н.А. Советская криминалистика: система понятий /Н.А. Селиванов. -М., Юридическая лит., 1982. 149 с.

83. Смирнов, В.А. Уголовный процесс : учебник для вузов / под общ. ред. А.В. Смирнова. СПб.: Питер, 2005. - 567 с.

84. Советский уголовный процесс : учебник / под ред. Д.С. Карева. М.: «Юрид. лит.», 1975. 568 с.

85. Советский энциклопедический словарь / гл. ред. A.M. Прохоров. 4-е изд. - М.: Сов. Энциклопедия, 1986. - 1600 е., ил.

86. Степанов, В.В. Предварительная проверка первичных материалов о преступлениях / В.В. Степанов. Саратов, 1972. - 143 с.

87. Уголовное право России. Общая часть : учебник для вузов / под ред. Э.И.Звечаровского. М.: Юристь, 2004. - 461 с.

88. Усов, А.И. Судебно-экспертное исследование компьютерных средств и систем / А.И. Усов. М.: Экзамен, 2003. - 364 с.

89. Уткин, М.С. Особенности расследования и предупреждения хищений в потребительской кооперации / М.С. Уткин. Свердловск, 1975.-26 с.

90. Чурилов, С.Н. Криминалистическая методика: история и современность / С.Н. Чурилов. М.: Издательско-книготорговый центр «Маркетинг», 2002. - 370 с.

91. Шиканов, В.И. Теоретические основы тактических операций в расследовании преступлений / В.И. Шиканов. Иркутск: Изд-во Иркут. ун-та, - 1983.-200 с.

92. Энциклопедия судебной экспертизы / под ред. Т.В. Аверьяновой, Е.Р. Российской. -М.: Юристь, 1999.

93. Яблоков, Н.П. Криминалистическая методика расследования / Н.П. Яблоков. М., Изд-во Моск. ун-та, 1985.1. Статьи, тезисы, доклады.

94. Агапцов, С. А. Правовое регулирование деятельности Пенсионного фонда Российской Федерации / С.А. Агапцов // Финансовое право. 2005. - № 3. - с. 23-28.

95. Белкин, Р.С. Перспективы исследования проблемы следственной ситуации / Р.С. Белкин // Следственная ситуация: сборник научных трудов. М., 1984. - с. 3-6.

96. Гавло, В.К. Следственная ситуация / В.К. Гавло // Следственная ситуация : сборник научных трудов. М., 1984. - с. 3 8-41.

97. Герасимов, И.Ф. К вопросу о следственной ситуации / И.Ф.Герасимов // Следственная ситуация : сборник научных трудов. -М., 1984.-c.7-13.

98. Демидов, Ю.Н. Криминологическая ситуация в социально-бюджетной сфере / Ю.Н. Демидов // Уголовное право. 2000. - № 4. -с. 34-39.

99. Демидов, Ю.Н. Уголовно-правовая охрана социально-бюджетной сферы (постановка проблемы) / Ю.Н. Демидов // Государство и право. -2001.-№ 4.-с. 13-19.

100. Забродин, В.Ю. К проблеме естественности классификаций: классификация и закон / В.Ю. Забродин // Классификация в современной науке. Новосибирск: Наука. Сиб. отд-ние, 1989. - с. 5973.

101. Заренков, Н.А. Понятие жизни и особенности биологической классификации/ Н.А. Заренков // Классификация в современной науке. Новосибирск: Наука. Сиб. отд-ние, 1989. - с. 47-59.

102. Колдин, В.Я. Уровни уголовно-процессуального доказывания / В.Я. Колдин // Советское государство и право. 1974. - № 11.-е. 1623.

103. Корноухов, В.Е. Основные положения методики расследования отдельных видов преступлений / В.Е. Корноухов // Актуальные проблемы криминалистики на современном этапе: Материалы научной конференции. Краснодар, 1972. - с. 90-94.

104. Корноухов, В.Е. Понятие и виды методик расследования преступлений / В.Е. Корноухов // Вестник криминалистики. Вып. 2(6). -Спарк, 2003.-123 с.

105. Корноухов, В.Е. О структуре методик по расследованию преступлений / В.Е. Корноухов // Вестник криминалистики. Вып. 2(10). -М.: Спарк, 2004.- 117 с.

106. Костенко, Р.В. Возможность осуществления доказывания на стадии возбуждения уголовного дела / Р.В. Костенко // Уголовное судопроизводство. 2006. - № 1. - с. 24-28.

107. Лузгин, И.М. Развитие методики расследования отдельных видов преступлений / И.М. Лузгин // Правоведение. 1977. - № 2. - с. 57-68.

108. Митрофанова, С.С. Взаимодействие наук в классификационной проблеме / С.С. Митрофанова // Классификация в современной науке. -Новосибирск: Наука. Сиб. отд-ние, 1989. с. 5-18.

109. Рохлин, В.И. О классификации следственных ситуаций по делам о преступлениях, связанных с хозяйственной деятельностью / В.И.Рохлин // Следственная ситуация : сборник научных трудов. М., 1984.-с. 25-27.

110. Стяжкин, Ю.А. Некоторые актуальные вопросы использования и легализации органами предварительного следствия и суда результатов оперативно-розыскной деятельности в доказывании / Ю.А, Стяжкин // Российский следователь. 2006. - № 4. - 38-43.

111. Тимофеев, Н.И. Служебная проверка в организации: полномочия работодателя / Н.И. Тимофеев, A.M. Ильина // Кадры предприятия. -2004.- №4. -с. 11-18.

112. Турчин, Д.А. О разработке теории следственной ситуации / Д.А.Турчин // Следственная ситуация : сборник научных трудов. М., 1984.-с. 27-30.

113. Чупахин, И.Я. Понятие и методы научной классификации объектов исследования / И.Я. Чупахин // Вопросы диалектики и логики : сборник статей. Л.: Изд-во Ленингр. ун-та., 1964. - с. 55-72.

114. Диссертации и авторефераты.

115. Анисимов, Ю.Л. Квалификация преступлений в сфере бюджетных отношений: дисс. . канд. юрид. наук : 12.00.09 / Ю.Л. Анисимов. Н.Новгород, 2002. - 230 с.

116. Антонов, А.Н. Решение типовых задач расследования преступлений : дисс. . канд. юрид. наук : 12.00.09 / А.Н. Антонов. -Волгоград, 1999.-238 с.

117. Демидов, Ю.Н. Основы борьбы с преступностью в социально-бюджетной сфере: криминологические и уголовно-правовые аспекты : автореф. дисс. докт. юрид. наук: 12.00.08 / Ю.Н. Демидов. -М. 2002. -34 с.

118. Клейман, Л.В. Установление относимости доказательств при расследовании преступлений: дисс. . канд. юрид. наук : 12.00.09 / Л.В. Клейман. Красноярск, 2001. - 200 с.

119. Климович, Л.П. Судебно-экономические экспертизы: теоретические и методические основы, значение при расследовании преступлений : дисс. . докт. юрид. наук : 12.00.09 / Л.П. Климович. -Красноярск, 2004. 452 с.

120. Стояновский, М.В. Классификационный подход в криминалистической науке и практике (на примере криминалистической тактики): автореф. дис. . канд. юрид. наук : 12.00.09 / М.В.Стояновский. Воронеж, 2001. - 24 с.

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