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

Основы расследования хищений, совершаемых работниками банков с использованием служебного положения

**Год:**

2000

**Автор научной работы:**

Белов, Михаил Владимирович

**Ученая cтепень:**

кандидат юридических наук

**Место защиты диссертации:**

Саратов

**Код cпециальности ВАК:**

12.00.09

**Специальность:**

Уголовный процесс; криминалистика; теория оперативно-розыскной деятельности

**Количество cтраниц:**

213

## Оглавление диссертации кандидат юридических наук Белов, Михаил Владимирович

Введение.

Глава 1. Криминалистическая характеристика хищений, совершаемых работниками банков с использованием служебного положения.

§1 Общие положения криминалистической характеристики хищений, совершаемых банковскими работниками с использованием служебного положения.

§2 Обстановка совершения хищений банковскими работниками с использованием служебного положения.

§3 Способы хищений, совершаемых банковскими служащими с использованием служебного положения.::•.

§4 Признаки, характеризующие расхитителя.

Глава 2. Организационные основы расследования.

§1 Особенности выявления хищений, совершаемых работниками банков с использованием служебного положения.

§2 Взаимодействие при расследовании хищений, совершаемых работниками банков с использованием служебного положения

§3 Планирование расследования дел о хищениях, совершаемых работниками банков с использованием служебного положения

§4 Использование специальных познаний в процессе расследования хищений, совершаемых работниками банков с использованием служебного положения.

Глава 3. Особенности расследования дел о хищениях, совершаемых работниками банков с использованием служебного положения.

§1 Роль документов в процессе расследования дел о хищениях, совершаемых работниками банков с использованием служебного положения.

§2 Характеристика основных средств доказывания по делам о хищениях, совершаемых работниками банков с использованием служебного положения.

§3 Тактическая операция как метод решения задач расследования хищений, совершаемых работниками банков с использованием служебного положения.

## Введение диссертации (часть автореферата) На тему "Основы расследования хищений, совершаемых работниками банков с использованием служебного положения"

Актуальность темы исследования. Банковская система, пережившая сложный этап ломки и реконструкции, в настоящее время стала значительной по своей экономической мощи сферой хозяйственной жизни страны. Никто, пожалуй, уже не сомневается, что представители крупнейших коммерческих банков в состоянии оказать влияние на принятие важных экономических и даже политических решений государственного масштаба. Однако события, происшедшие летом - осенью 1998 г. показали, что в условиях нестабильной экономики банки также являются очень уязвимым звеном хозяйственного механизма, которое нуждается в определенной поддержке и защите.

Помимо рыночных катаклизмов банковская система подвержена негативному влиянию криминальных структур. Более того, банковская сфера на сегодняшний день является в значительной мере криминогенной зоной экономики. Об этом свидетельствует практика. Так, в 1997 г. в банковской системе было выявлено 4825 хищений, ущерб от которых составил более 4 триллионов 87 миллиардов неденоминированных рублей, а в 1998 г. - 8731 хищений с ущербом 8 миллиардов 25 миллионов рублей. Таким образом, количество преступлений увеличилось за год вдвое.

Из этого количества преступлений более 300 были совершены работниками банков с использованием своего служебного положения. Как правило, эти хищения были совершены путем присвоения, растраты и мошенничества. Помимо этого огромное количество корыстных преступлений (невозврат кредитов, легализация преступно нажитого имущества и т.д.) совершается при активном участии работников банков. Это свидетельствует о наличии проблемы, мешающей развитию банковской системы. Опрос, проведенный автором среди банковских работников различного уровня, показал, что данная проблема вызывает у них значительный интерес. По их мнению, она мешает развитию банковской системы наравне с проблемой нестабильности экономики России.

Изучение следственной и судебной практики свидетельствует о том, что правоохранительные органы не уделяют должного внимания предупреждению, своевременному выявлению и расследованию фактов хищений, совершенных работниками банков.

Одной из причин этого является недостаточная разработанность в литературе теоретических вопросов темы. Имеющиеся публикации посвящены главным образом криминалистическим аспектам борьбы с посягательствами на средства банка извне (Г.Н. Александров, Я.М. Козицин, В.Д. Ларичев, В.Я. Осенин, А.Н. Поздняков и др.).

Очевидно, что работы этих авторов не могут разрешить проблем борьбы с хищениями, совершенными работниками банков. Тем более, что многие из этих работ были написаны, когда еще не произошли значительные перемены в банковском законодательстве, банковских технологиях, которые коренным образом изменили систему отношений в данной сфере.

Современное состояние науки свидетельствует об эффективности применения в целях выявления, расследования и предупреждения хищений комплексов следственных действий, оперативно-розыскных и иных мероприятий. Использование данных комплексов обогащает частные криминалистические методики и повышает их практическую значимость.

Таким образом, актуальность исследования обусловили серьезные организационные изменения в банковской сфере, недостаточность исследований по вопросам борьбы с хищениями, совершенными работниками банков, а также целесообразность использования тактических операций для оптимизации выявления, расследования и предупреждения хищений.

Цель и задачи исследования. Целью исследования является разработка отдельных аспектов криминалистической методики выявления, расследования и предупреждения хищений, совершаемых работниками банков с использованием служебного положения.

Для достижения поставленной цели предполагается решение следующих задач:

- анализ основных теоретических положений и накопленных практических знаний, влияющих на научную разработку методики расследования хищений;

- разработка основных элементов криминалистической характеристики хищений и установление взаимосвязи между ними;

- определение направлений использования криминалистической характеристики в ходе выявления, расследования и предупреждения хищений, совершаемых работниками банков с использованием служебного положения;

- разработка классификации способов хищений, совершаемых работниками банков;

- исследование возможностей использования специальных познаний в различных формах при выявлении и расследовании замаскированных хищений;

- исследование особенностей организации взаимодействия следователей, оперативных работников, представителей иных заинтересованных органов, учреждений и организаций;

- определение возможностей использования тактических операций в ходе выявления и расследования хищений, совершенных работниками банков.

Методология и методы исследования.

Методологическую основу исследования составляют: материалистическая диалектика, формальная логика, криминалистическая методология и общетеоретические концепции криминалистики.

Теоретическую основу работы составили труды ученых в области криминалистики, уголовного процесса, экономики, криминологии, судебной бухгалтерии и других наук: Г.Н. Александрова, Р.С. Белкина, А.Н. Васильева, И.А. Возгрина, И.Ф. Герасимова, СП. Голубятникова, Г.А. Гус-това, Л.Я. Драпкина, А.А. Дулова, Я.М. Козицина, И.Ф. Крылова, A.M.

Ларина, В.Д. Ларичева, И.М. Лузгииа, В.А. Образцова, В .Я. Осенина, А.Н. Позднякова, В.Г. Танасевича, Н.П. Яблокова и др.

В качестве правовой базы использовались положения Конституции Российской Федерации, законы РФ, указы Президента Российской Федерации, нормативные акты, регламентирующие банковскую деятельность и вопросы расследования преступлений, а также иные документы, имеющие отношение к рассма триваемым в диссертации проблемам.

В процессе исследования было проанализировано состояние борьбы с хищениями, совершенными банковскими работниками в различных регионах страны с 1985 по 1999 г. С помощью специально разработанных программ было изучено:

- 150 завершенных производством уголовных дел,

- 45 материалов приостановленных уголовных дел,

- 35 материалов об отказах в возбуждении уголовных дел,

- проанализированы статистические данные, приговоры судов за указанный период.

Кроме того, было проведено интервьюирование 110 практических работников органов внутренних дел, а также 180 работников банков.

Научная новизна исследования. Научная новизна и практическая значимость работы определяется тем, что впервые на основе системного подхода предпринята попытка проведения комплексного исследования вопросов выявления и расследования хищений, совершенных работниками банков с использованием служебного положения.

В диссертации обосновываются и выдвигаются на защиту следующие полоясения:

1. Структура и особенности криминалистической характеристики хищений, совершенных работниками банков с использованием служебного положения.

2. Криминалистическая классификация способов хищений, совершенных работниками банков как элемент криминалистической характеристики.

3. Формы и особенности выявления данного рода хищений.

4. Трехблочная система планирования расследования хищений.

5. Концепция взаимодействия, осуществляемого в процессе расследования хищений и его формы.

6. Понятие и возможности использования специальных познаний в процессе расследования.

7. Классификация документов, используемых в ходе расследования хищений, совершаемых работниками банков, и меры по обеспечению их сохранности.

8. Особенности производства отдельных следственных действий в процессе расследования.

9. Виды и содержание тактических операций, используемых при расследовании хищений, совершенных работниками банков.

Научное и практическое значение исследования. Практическая значимость содержащихся в работе теоретических выводов, предложений и рекомендаций, заключается в том, что они могут быть использованы:

- для дальнейшей разработки проблем борьбы с хищениями в банковской сфере,

- в целях совершенствования деятельности органов дознания и следствия,

- при подготовке учебных и методических пособий по курсам криминалистики, а также при подготовке специалистов в юридических вузах и на курсах повышения квалификации работников правоохранительных органов.

Апробация и внедрение в практику результатов исследования. Основные положения диссертации опубликованы в пяти научных статьях, а также в методических рекомендациях, внедренных в практику работы следственных подразделений и аппаратов но борьбе с экономическими преступлениями УВД Вологодской области, а также в учебный процесс Саратовского юридического института.

В целях практического внедрения и апробации предлагаемых рекомендаций автор принимал участие в научно-практических конференциях и семинарах ( Саратов 1997, 1998 г.г.).

Структура работы. Диссертационное исследование состоит из введения, трех глав, заключения, примечаний, списка литературы и приложений. Наименование и расположение глав обусловлено логикой исследования и порядком изложения результатов.

## Заключение диссертации по теме "Уголовный процесс; криминалистика; теория оперативно-розыскной деятельности", Белов, Михаил Владимирович

Заключение

В своей работе автор приходит к следующим выводам:

1. Криминалистическая характеристика хищений, совершаемых работниками банков с использованием служебного положения, включает следующие элементы:

1.1. Обстановка совершения преступлений, объединяющая сведения, характеризующие банковскую систему РФ в целом, организацию контрольно-надзорной деятельности, структуру управления в банке, систему отчетности, порядок проведения и оформления основных банковских операций, в процессе которых совершаются хищения.

1.2. Способы преступлений, объединяющие сведения о действиях расхитителей по подготовке, непосредственному осуществлению преступного замысла, а также действия по сокрытию следов хищений.

1.3. Характеристика расхитителя, включающая профессиональные признаки (должность, стаж работы, наличие опыта работы в банковской сфере), социально-демографические (пол, возраст, национальность) и нравственно-психологические признаки (мотивы и цели совершения преступления).

2. Способы хищений, совершаемых работниками банков, классифицируются по следующим основаниям:

2.1. по фактической принадлежности похищаемых средств на момент присвоения - хищения средств клиентов, хищения средств банка, хищения средств третьих лиц;

2.2. в зависимости от факта применения средств компьютерной техники в процессе подготовки и совершения хищения - способы, предполагающие использование средств компьютерной техники, и способы, не связанные с их использованием;

2.3. по виду банковской операции, в процессе которой совершено хищение:

- способы применяемые в ходе пассивных операций,

- способы, используемые в процессе кредитования,

- способы, используемые в ходе безналичных расчетов,

- способы, применяемые в процессе валютных операций;

2.4. в зависимости от характера действий расхитителя - фактическое совершение хищения или соучастие в хищении.

2.5. по периоду существования способа - способы, используемые расхитителями постоянно (сквозные) и способы, которые применяются преступниками на протяжении определенною этапа, а затем исчезают (временные).

3. Мы рекомендуем использовать в при расследовании хищений, совершенных работниками банков, разверну тый план, состоящий из трех блоков:

Первый блок плана - подготовительный (организационный). Цель его создания - формирование и структуризация информации, характеризующей обстановку, в которой проходит расследование. Организационный блок включает конспекты материалов дела, "лицевые счета" на каждого из расхитителей, схемы преступных связей, эпизодов хищений; схемы взаимосвязей связанных между собой банков, их структурных подразделений, РКЦ;

Второй блок - источники, объединяющий нормативный и методический материал, который определяет или изменяет линию поведения следователя в ходе расследования.

Третий блок, условно называемый рабочей частью плана, имеет главной целью обеспечение соблюдения следователем (следственно - оперативной группой) основных процессуальных сроков расследования.

4. Под взаимодействием понимается совместная, согласованная деятельность следователя и иных заинтересованных в результатах расследования организаций, учреждений и отдельных лиц, осуществляемая в целях обеспечения успешного раскры тия преступления.

В качестве субъектов взаимодействия, осуществляемого в процессе расследования хищений, совершенных работ пиками банков, выступают четыре группы лиц:

Группа А - Представители органов внутренних дел и прокуратуры, непосредственно участвующие в расследовании преступления. К ним относятся следователи, осуществляющие расследование, оперативные работники БЭП, сотрудники экспертно-криминалистических отделений, отделов и управлений, иные штатные работники, исполняющие свои персональныеобязанности (как правило, привлекаемые для работы в работе оперативно-следственной группы).

Группа Б - Сотрудники иных правоохранительных органов, располагающие информацией о расследуемом событии, о личности расхитителей, характере их деятельности; если эти сведения стали известны им в процессе осуществления служебных полномочий. Это могут быть налоговые инспекторы, работники налоговой полиции, таможни и т.д.

Группа В - Представители организаций, осуществляющих контрольные и надзорные функции в отношении предприятия, учреждения, где совершено преступление. При расследовании хищений, совершенных работниками банков, эт о - руководит ели банка, службы безопасности банков, независимые аудиторы, работники внутреннего банковского аудита, сотрудники территориальных подразделений Банка России.

Группа Г - Представители общественности (согласно ст. 128 УПК РСФСР).

В зависимости от субъекта изменяется характер и порядок взаимодействия.

5. Специальными являются любые познания в области науки, техники, искусства и ремесла, использование которых в расследовании конкретного дела способствует выявлению, проверке и уточнению доказательственной и оперативно-розыскной информации.

В расследовании хищений, совершаемых работниками банков, наиболее широко используются такие формы использования специальных познаний, как проведение экспертиз и ревизий.

Определенные особенности в процессе расследования имеет назначение судебно-бухгалтерских, криминалистических, программно-технических, а также комплексных экспертиз. Эта специфика заключается в форме, содержании вопросов и подготовке материалов для экспертизы.

Помимо процессуальных форм использования специальных познаний, в расследовании хищений, совершаемых работниками банков, широко применяются и не процессуальные формы - консультации специалистов, предварительные исследования и т.д.

6. Под документом в криминалистическом смысле слова понимается воспринимаемая информация на носителе любого вида, устанавливающая конкретный факт или событие, имеющее значение для раскрытия, расследования и предупреждения преступления.

Документы, используемые в расследовании хищений, совершаемых работниками банков, классифицируются на следующие группы:

6.1. В зависимос ти от сферы регулирования:

- нормативные докумен ты - Законы РФ, Постановления правительства, Приказы, Указания, Положения и Инструкции Центрального Банка РФ, Приказы руководства банка.

- документы, фиксирующие процесс оформления и учета банковских операций - первичные, учётные и отчётные;

- документы, фиксирующие процесс работы банковских служб - журналы учёта рабочего времени, журналы передачи смен и т.д.;

- хозяйственные документы - договора, бизнес-планы и т.д.

- материалы проверок, ревизий, аудита по линии Центрального Банка и руководства банка.

- документы, связанные с использованием и обслуживанием средств вычислительной техники в банковской деятельности.

- иные документы, связанные с расследуемым событием (личная переписка, записи, фотографии, подтверждающие факты противоправной деятельности отдельных лиц).

6.2. В зависимости от факта использования средств компьютерной техники при изготовлении документа:

- документы, регламентирующие применение средств компьютерной техники в банковской сфере,

- документы, фиксирующие работу средств компьютерной техники,

- документы, фиксирующие неполадки средств компьютерной техники,

- документы, полученные при помощи средств компьютерной техники.

6.3. В зависимости от вида регулируемой документом операции:

- документы, регулирующие производство пассивных операций,

- документы, регулирующие процесс кредитования,

- документы, регулирующие безналичные операции и т.д.

7. В ходе расследования хищений, совершенных работниками банков, определенные особенности имеются при назначении и проведении таких следственных действий, как обыск, арест имущества, допросов сотрудников банка, обвиняемых, ревизоров. Эти особенности обусловлены спецификой способа хищения, проведения отдельных банковских операций, использованием расхитителями средств компьютерной техники и выражаются в порядке назначения, последовательности осуществления, а также в проведении отдельных тактических приемов в целях повышения эффективности расследования.

8. Использование тактических операций в расследовании преступлений способствует повышению его эффективности и стремительности. При расследовании хищений, совершенных рабо тниками банков, а также других преступлений в кредитно-финансовой сфере (невозврат кредитов, легализация преступно нажитых средств и т.д.), рекомендуется использовать тактические операции "Начало расследования", "Установление причастности банковского работника к совершению преступления", "Идентификация клиента (банковского работника)", "Устранение противодействия расследованию". Каждая из перечисленных операций имеет свои цели и задачи и применяется на разных этапах расследования.

## Список литературы диссертационного исследования кандидат юридических наук Белов, Михаил Владимирович, 2000 год

1.1. Гражданский кодекс Российской Федерации от 30 ноября 1994 года. Часть 1. // Собрание законодательства Российской Федерации от 5 декабря 1994 года, № 32, ст. 3301.

2. Гражданский процессуальный кодекс РСФСР // Ведомости Верховного Совета РСФСР, 1964, № 24, ст. 407; Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, № 35, ст. 4134.

3. Закон РФ "О государственной тайне" от 21. 07. 1993 г. // "Российская газета" от 21. 09. 1993 г.

4. Инструкция "О производстве судебно-бухгалтерских экспертиз в экспертных учреждениях системы Министерства юстиции СССР. № К -8-463 от 2 июля 1987 г.

5. Инструкция ЦБР от 19.02.96. № 34 "О порядке проведения проверок кредитных организаций и их филиалов уполномоченными представителями ЦБР" // "Экспресс Закон". 1996. № 12. Ст. 171.

6. Конституция Российской Федерации (принята на всенародном голосовании 12 декабря 1993 г.). // "Российская газета" от 25 декабря 1993 года.

7. Письмо ЦБР № 52-Т от 23.12.97. "О методических рекомендациях по проверке кассовой работы кредитной организации".

8. Приказ ЦБР о т 22/05/91 N 02-46 "О грубых нарушениях порядка открытия расчетных и депозитных счетов и совершения операций по ним, искажениях отчетных данных, допускаемых коммерческими банками".

9. Приказ ЦБР о т 30/01/96 N 02-22 "Об утверждении Положения "О порядке проведения депозитных операций Центральным Банком Российской Федерации с банками резиден тами в валюте РФ".

10. Письмо СБ РФ от 10/11/93 N 02-3/02 "Об открытии депозитов юридических лиц1'.

11. Письмо ЦБР от 27/03/96 N 25-1-322 "О Методических рекомендациях по проверке депози тных операций".

12. Положение ЦБР № 64 от 10.09.97. "Об аудиторской деятельности в банковской системе РФ".

13. Положение ЦБР от 10.09.97 г. N 64 "Об аудиторской деятельности в банковской системе".

14. Правила ЦБР № 61 от 18.06.97. "Правила ведения бухгалтерского учёта в кредитных органах, расположенных на территории РФ"

15. Приказ ЦБР № 02-140 от 31.03.97. "О службе Главного Аудитора Банка России".

16. Телеграмма ЦБР №249-93 от 22.11.93. "Правительственная схема семь".

17. Уголовный кодекс Российской Федерации (Принят Государственной Думой 24 мая 1996 года, Одобрен Советом Федерации 5 июня 1996 года, Подписан Президентом Российской Федерации 13 июня 1996 года). М.: ТОО "Транспорт". 1996, 188с.

18. Федеральный Закон от 12 августа 1995 г. "Об оперативно розыскной деятельнос ти" (с изменениями от 18 июля 1997 г., 21 июля 1998 года) // Собрание законодательства Российской Федерации от 14 августа 1995 г., № 33, ст. 3349.2. Книги и монографии:

19. Антонян Ю.Т. Психологические особенности личности расхитителя социалистического имущества и индивидуальная работа с ним: Учебное пособие. М.: ВНИИ МВД СССР, 1991. 108с.

20. Астапкина С.М., Дубровицкая Л.П. Расследование хищений государственного или общественного имущества, совершённых должностными лицами: Учебное пособие. М.: ГУК МВД РФ, 1992. 71с.

21. Астапкина С.М. Методические рекомендации по расследованию хищений с применением подложных кредитовых авизо. М., 1993. 19с.

22. Астапкина С.М. Участие специалиста криминалиста в расследовании преступлений: Учебное пособие. М.: ГУК МВД СССР, 1992. 70с.

23. Атапссип Г.А., Голубятников С. Судебная бухгалтерия: Учебник. М.: Юридическая литература, 1989. 352с.

24. Батищев В.И. Особенности возбуждения уголовных дел о хищениях, совершённых материально ответственными и должностными лицами. М.: ВНИИ, 1982. 81с.

25. Бедняков Д.И., Горбачев А.В. Взаимодействие оперуполномоченного БХСС и следователя: правовые и организационные вопросы: Учебное пособие. Горький: ГВШ МВД СССР, 1988. 95с.

26. Белуха Н.Т. Судебио бухгалтерская экспертиза: Учебное пособие. М.: Дело, 1993. 272с.

27. Бенке Р.Л. Полный цикл финансового учёта/ Перевод с английского. М.: Виктори, 1993. 120с.

28. Билоконь А.Г. Актуальные проблемы теории и практики борьбы с организованной преступностью в России. М.: МИ., 1994. 264с.

29. Букато В.И., Львов Ю.И. Банки и банковские операции в России/ Под ред. М.Х. Лапидуса. М.: Финансы и статистика, 1996. 336с.

30. Выявление хищений экономико-криминалистическими средствами: Учебное пособие / Под ред. Проф. С.П. Голубятникова, Г.В. Дашкова, В.Г. Танасевича. Горький: ГВШ МВД СССР, 1983. 92с.

31. Дулов А.В. Основы расследования преступлений, совершённых должностными лицами. Минск: Изд-во "Университетское", 1985. 167с.

32. Есипов В.М. Теневая экономика: Учебное пособие. М.: Метод, центр МВД РФ, 1998. 108с.

33. Игошев К.И. Типология личности преступника и мотивация преступного поведения: Учебное пособие. Горький: ГВШ МВД СССР, 1974. 166с.

34. Контемиров В.Т. Криминалистическая характеристика групп в сфере организованной преступности. Волгоград, 1992. 24с.

35. Криминалистика: Учебник / Под ред. проф. А.Г. Филиппова и проф. А.Ф. Волынского. М.: Спарк, 1998. 543с.

36. Криминалистика: Учебник / Под ред. проф. В.А. Образцова. М.: Юрисгь, 1995. 592с.

37. Ларин A.M. Расследование по уголовному делу. Планирование, организация. М.: Юридическая литература, 1970. 224с.

38. Ларичев В.Д. Предпосылки и направления формирования межведомственного банка данных о недобросовестных субъектах кредитно-денежных отношений. М., 1995. 27с.

39. Ляпунов Ю.И. Должностные преступления. Киев.: КВШ МВД СССР, 1988.116с.

40. Методика расследования хищений социалистического имущества. Выпуск третий/ Под ред. В.Г. Танасевича: Методические рекомендации. М.: Всесоюзный инс титут по изучению причин и разработке мер предупреждения преступности, 1979. 219с.

41. Мишин Г.К. Проблемы экономической преступности. М.: ВНИИ МВД РФ, 1994. 88с.

42. Модогоев А.А., Цветков С.И. Организация и криминалистическая методика расследования экономических преступлений: Учебное пособие. М.: Академия МВД СССР, 1990. 86с.

43. Облаков А.Ф. Криминалистическая характеристика преступлений и криминалистические ситуации. Харьков: ХВШ МВД СССР, 1985. 88с.

44. Осенин В.Я., Поздняков А.Н. Расследование хищений в системе сберегательных касс: Методическое пособие. М.: Госюриздат, 1951. 199с.

45. Радаев В.В. Криминалистическая характеристика преступлений и её использование в следственной практике: Лекция. Волгоград: ВСШ МВД СССР, 1987. 24с.

46. Ромашов A.M. Судебно бухгалтерская экспертиза. М.: Юридическая литература, 1981. 126с.

47. Теория и практика криминалистики и судебной экспертизы. Вып. 9. Саратов, 1994. 146с.

48. Филиппов Д.Г. Первоначальные следственные действия при расследовании хищений. М., 1972. 66с.

49. Фленов С.И. Организация и методика проведения документальных ревизий: Учебное пособие. Горький: ГВШ МВД СССР, 1982. 80с.

50. Хилобок М.П. Расследование должностных преступлений. М.: Высшая школа МООП СССР, 1966. 18с.

51. Черкасов В.Н. Борьба с преступностью в условиях применения компьютерных технологий: Учебное пособие. Саратов, 1995. 87с.

52. Шумак Г.А. Бухгалтерский анализ как метод расследования преступлений. Минск: Издательство "Университетское", 1985. 93с.3.1.3. Статьи:

53. Арипов Т.А. Сущность и виды противодействия установлению истины в стадии предварительного следствия // Пути совершенствования деятельности следственных аппаратов ОВД: Сборник научных трудов. Ташкент, 1987. С. 92-96.

54. БароншI В.И. Понятие тактического приёма, тактической операции и их роль в расследовании преступлений // Научно практическая конференция. Краснодар. 1980. С. 141-146.

55. Безрядин Н., Козицин Я. Усилить финансовый контроль за расходованием денежных средств // Социалистическая законность, 1965. №1, С. 58-60.

56. Буз А.Ф. Вопросы взаимодействия следователя и работников оперативных служб внутренних дел края // Научно практическая конференция. Краснодар, 1980. С. 16-24.

57. Гаврилипа Э.Т. Обзор криминалистической литературы зарубежных социалистических стран по методике расследования преступлений против собственности // Вопросы борьбы с преступностью. М.: Юридическая литература, 1970. Вып. 12. С. 147-191.

58. Гарифуллина Р. Ответственность за преступления в сфере финансово кредитных отношений // Российская юстиция, 1997. №2. С. 35-36.

59. Густо в Г. А., Скворцов К.Ф. О способах хищений (К научным основам расследования хищений) // Вопросы борьбы с преступностью. Вып. 14. М.: Юридическая литература, 1971. С. 99-105.

60. Дмитриев С.А. Опыт расследования хищений, совершаемых в кре-дитно-бапковской сфере // Информационный бюллетень, 1995. №3 (84). С. 37-41.

61. Козлов С.В. Судебно-бухгалтерская экспертиза // Вопросы квалификации и расследования преступлений в сфере экономики: Сборник статей по материалам Всероссийского научно-практического семинара 15-18 декабря 1998г. Саратов: СЮИ МВД РФ, 1999. С. 217-221.

62. Кривенко Т., Куранова Э. Расследование преступлений в кредитно-финансовой сфере // Законность, 1996. №1. С. 19-24.

63. Куранова Э.Д., Орлов Я.В. Некоторые вопросы деятельности контрольно ревизионных органов по выявлению признаков хищений // Вопросы борьбы с преступностью. М.: Юридическая литература, 1979. Вып. 31. С. 113-122.

64. Ларичев В., Абрамов В. Банковские преступления // Уголовное право, 1998. №1. С. 106-116.

65. Ларьков А.Н. Влияние социальной психологии на сознание и поведение расхитителей // Вопросы уголовного права, прокурорского надзора, криминалистики и криминологии: Сборник трудов. Вып. 3-4. Душанбе, 1971. С. 202-209.

66. Летников В.А., Худяков А.А., Гаврилов B.C. Обзор судебно-следственпой практики по делам о преступлениях в кредитно-банковской сфере // Информационный бюллетень. №1 (74). М., 1993. С. 24-43.

67. Лопашенко Н.А. Квалификация должностных преступлений в сфере экономики // Законность, 1998. №5. С. 14-16.

68. Макиенко А. СББ: информация и анализ // Частный сыск, 1995. №2. С. 30-53.

69. Маландип И.Г. Документы как доказательства в делах о хищениях социалистической собственности // Сборник статей СОВНОСМиК. Вып. 2. Саратов, 1958. С. 205-222.

70. Михальчук А.Е., Степанов В.В. Соотношение тактических операций и комбинаций в криминалистике // Проблемы интенсификации деятельности по расследованию преступлений. Свердловск, 1987. С. 3138.

71. Михеев Ю.Р. Основные способы совершения и сокрытия хищений и их значение для выявления и расследования // Роль и задачи следственных аппаратов в предупреждении правонарушений: Научно -практическая конференция. Тамбов, 1973. С. 51-54.

72. Орлов Г.С. Использование экономической информации при расследовании хищений и хозяйственных преступлений // Вопросы теории и методов следственной работы: Сборник научных трудов. Иркутск, 1988. С. 42-49.

73. Папевич В.В. Общие методы проверки документов учёта при расследовании хищений денежных средств // СГУ. Теория и практика криминалистики и судебной экспертизы: Межвузовский сборник научных трудов. Выпуск №8. Саратов, 1989. С. 95-99.

74. Пискарева Н.В. Некоторые факторы, влияющие на криминогенную обстановку в кредитно-финансовой сфере // ВНИИ. Проблемы борьбы с организованной преступностью и коррупцией: Сборник научных трудов. М., 1995. С. 98-104.

75. Поляков Е.А. Особенности расследования крупных финансовых махинаций // Вестник МВД РФ, 1996. № 5 (28). С. 71-86.

76. Суковаткии Н. Проблемы борьбы с криминальными явлениями в кредитно финансовой сфере // Информационный бюллетень. 1994, №11. С. 51-55.

77. Суковаткии Н. Сотрудничество правоохранительных органов и служб безопасности // Информационный сборник. М., 1996. №17. С. 48-53.

78. Хмыров А.А. Организация и планирование расследования // Научно -практическая конференции. Краснодар, 1980. С. 25-31.

79. Чесиоков В.И. Проблемы борьбы с нарушениями правил о валютных операциях в следственной практике // Информационный бюллетень. М., 1994. №3 (80). С. 21-27.

80. Шаленков К. Криминальные проявления в банковской системе // Информационный бюллетень, 1994. №10. С. 30-33.

81. Яни П. Уголовное преследование за посягательства на средства банков // Законность, 1996. №5. С.39-45.

82. Диссертации и авторефераты:

83. Алферов В.Ю. Выявление и расследование хищений на мясоперерабатывающих предприятиях: Дисс. . канд. юрид наук. Саратов, 1996. 220 с.

84. Алферов В.Ю. Выявление и расследование хищений на мясоперерабатывающих предприятиях: Автореф. дисс. . канд. юрид наук. Саратов, 1996. 25 с.

85. Баранов Е.В. Криминалистическая сущность инсценировок и методы их разоблачения при расследовании преступлений: Автореф. дисс. . канд. юрид. наук. М., 1977. 25 с.

86. Бозров В.М. Процессуальные, криминалистические и психологические аспекты судебного следствия: Автореф. дисс. . канд. юрид. наук. Свердловск, 1991, 23с.

87. Быховский И.Е. Процессуальные и тактические вопросы системы следственных действий: Автореф. . докт. юрид. наук. М., 1976. 28 с.

88. Евдокимова Н.С. Расследование хищений, связанных с преступным использованием методов учёта: Автореф. дисс. . канд. юрид. наук. Свердловск, 1973. 23с.

89. Евстигнеева О.В. Использование специальных познаний на предварительном следствии в Российском уголовном процессе: Автореферат дисс. . канд. юрид. наук. Саратов: СГАП, 1999. 21с.

90. Егоров К.С. Проблемы криминалистического обеспечения судебного следствия: Автореф. . канд. юрид. наук. М., 1994. 23с.

91. Жордания И.Ш. Понятие, классификация и правовое значение способов совершения преступления: Автореф. . канд. юрид. наук. Тбилиси, 1972. 25с.

92. Зарядин С.М. Борьба с корыстными преступлениями в учреждениях Сбербанка: Дисс. . канд. юрид. наук. М., 1996. 185с.

93. Зуев Е.И. Теория и практика использования специальных познаний в борьбе с преступностью: Диссертация . докт. юрид. наук. М.: ВНИИ МВД СССР, 1978. 411с.

94. Ильиных В.Л. Проблемы использования тактических программ при выявлении, расследовании и предупреждении хищений в сфере физической культуры и спорта: Автореф. дисс. . канд. юрид. наук. Саратов, 1990. 23с.

95. Ильиных 15.Л. Проблемы использования тактических программ при выявлении, расследовании и предупреждении хищений в сфере физической культуры и спорта: Дисс. . канд. юрид. наук. Саратов, 1990. 205 с.

96. Иванов А.Н. Обыск как средство поиска и предварительного исследования материальных источников криминалистической информации: Автореф. дисс. . канд. юрид. наук. Саратов, 1999. 18с.

97. Казанбисв Г.Н. Предупреждение и раскрытие преступлений в кредит-но-банковской сфере: Дисс. . канд. юрид наук, Волгоград. 1996. 205с.

98. Карспанов Н.В. Проблемы расследования хищений в период новых форм собственности и хозяйствования: Автореф. дисс. . канд. юрид. наук. Ека теринбург, 1994. 23с.

99. Коваленко В.Г. Теоретические проблемы и вопросы практического использования судебных экспертиз в расследовании и судебном рассмотрении дел о хищениях государственного и общественного имущества: Автореф. дисс. . канд. юрид. наук. Харьков, 1979. 15с.

100. Коврижных Б.Н. Деятельность органов прокуратуры по делам о нераскрытых убийствах: Автореф. дисс. . канд. юрид. наук. Харьков, 1969. 23с.

101. Козицин Я.М. Расследование и рассмотрение дел о хищениях, совершаемых с использованием служебного положения: Автореф. дисс. . докт. юрид. наук. Свердловск, 1975. 25с.

102. Козицин Я.М. Расследование хищений государственного и общественного имущества, совершённых с использованием банковских операций: Автореферат-дисс. . к.ю.н. Саратов, 1965. 25с.

103. Коновалов Е.П. Обнаружение, собирание и криминалистическое исследование документов по делам о хищениях денег в сберегательных кассах: Автореф. дисс. . канд. юрид. наук. Харьков, 1954. 15с.

104. Кулбужсв А.С. Научные основы методики расследования хищений на плодовоовощиых предприятиях: Автореферат дисс. . канд. юрид. наук. М., 1991. 21с.

105. Ларичев В.Д. Теоретические основы охраны криминальной милицией кредитно-денежных отношений от преступных посягательств: Дисс. . докт. юрид. паук. М., 1996. 465с.

106. Луценко О.А. Расследование хищений в сфере банковской деятельности: Автореф. дисс. . канд. юрид. наук. Краснодар, 1998. 28с.

107. Моисеенко И.Я. Расследование хищений в лесозаготовительной промышленности: Автореф. дисс. . канд. юрид. наук. М., 1973. 22с.

108. Носов А.В. Криминалистическая характеристика хищений денежных средств в кредитно-банковской сфере и ее использование в следственной практике: Дисс. . канд. юрид. наук. Волгоград, 1995. 198с.

109. Полижаевский Н.С. Правовые и организационно-тактические основы применения оперативных комбинаций в борьбе с экономическими преступлениями: Дисс. . канд. юрид. наук. М., 1993. 198с.

110. Танасевич В.Г. Проблемы борьбы с хищениями государственного и общественного имущества: Дисс. . докг. юрид. наук. М., 1967. 450с.

111. Тищенко В.В. Расследование хищений продукции полеводства в колхозах и совхозах: Автореф. . канд. юрид. наук. Одесса, 1973. 21с.

112. Юрин В.М. Проблемы выявления и раскрытия краж грузов из подвижного железнодорожного транспорта: Дисс. . канд. юрид. наук. Саратов: СЮИ им. Курского, 1988. 220с.

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