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

Криминалистическое обеспечение расследования легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем

**Год:**

2009

**Автор научной работы:**

Щеглова, Елена Викторовна

**Ученая cтепень:**

кандидат юридических наук

**Место защиты диссертации:**

Москва

**Код cпециальности ВАК:**

12.00.09

**Специальность:**

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

**Количество cтраниц:**

195

## Оглавление диссертации кандидат юридических наук Щеглова, Елена Викторовна

Введение.3

Глава I. Общие положения криминалистического обеспечения расследования легализации преступного дохода.14

§ 1. Понятие, содержание и структура криминалистического обеспечения расследования легализации преступного дохода.14

§ <2\ Криминалистическая характеристика легализации преступного дохода как основа для криминалистического обеспечения.31

§ 3. Типичные модели механизма легализации доходов, полученных преступным путем.59

Глава II. Криминалистическое обеспечение на этапах расследования легализации преступного дохода и при решении отдельных его задач.71

§ 1. Первоначальный этап расследования легализации преступного дохода.71

§ 2. Особенности взаимодействия органов предварительного следствия, ОБЭП и ФСФМ (Федеральной службы по финансовому мониторингу). Использование специальных знаний.98

§ 3. Особенности последующего и заключительного этапов расследования.124

§ 4. Криминалистические методы выявления и нейтрализации противодействия расследованию.137

## Введение диссертации (часть автореферата) На тему "Криминалистическое обеспечение расследования легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем"

Актуальность темы диссертационного исследования. Преобразования в экономике, переход к рыночным отношениям породили в России ряд негативных явлений: криминализацию общества и экономики страны, интернационализацию преступной деятельности, рост экономической преступности, коррупцию, вывоз капитала за границу и др.

В результате незаконной переориентировки части экономики на обеспечение интересов криминальных структур и вывоз капитала Россия утрачивает инвестиционные ресурсы для развития собственной экономики, испытывая большие сложности с обслуживанием внешнего и внутреннего долга.

Рост криминальных доходов преступных сообществ, проникновение их членов в органы законодательной и исполнительной власти и управления, внедрение новых видов преступной деятельности — факторы, создающие угрозу безопасности России.

Организованные преступные группировки получают максимальную прибыль в результате преступлений, связанных с извлечением доходов от криминального (нелегального, преступного) бизнеса и незаконной предпринимательской деятельности в легальной экономике, включая легализацию преступного дохода. Таким образом, одним из источников, увеличивающих теневой сектор экономики, является доход, полученный преступным путем, с последующей его легализацией (отмыванием).

Как показали наши исследования, легализация (отмывание) преступного дохода осуществляется на двух уровнях: внутригосударственном и международном. В основном внутригосударственная легализация преступного дохода осуществляется на первом этапе преступной деятельности преступных групп, которые, сливаясь в преступные организации (формирования), затем выходят на международный уровень.

Противодействие легализации преступных доходов является одним из приоритетных направлений борьбы с организованной преступностью и признано необходимой мерой обеспечения экономической безопасности Российской Федерации и предотвращения сращивания преступного мира с легальным бизнесом. В связи с этим основной задачейправоохранительных органов, в частности МВД России, в свете реализации Концепции национальной стратегии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма1, стало принятие дополнительных мер по выявлению и пресечению деятельности коммерческих и финансовых организаций, контролируемых или непосредственно созданных преступными сообществами для легализации доходов, полученных преступным путем, а также выводу из-под криминального влияния данных предприятий.

До конца XX в. борьба с этим незаконным проявлением в нашей стране не была законодательно закреплена, несмотря на то, что развитые зарубежные страны уже имели такой опыт. Сформировавшиеся проблемы, с которыми столкнулось наше государство, потребовали правового урегулирования борьбы с таким новым явлением, как легализация доходов, полученных преступным путем.

С введением в Уголовный кодекс РФ 1997 г. статьи 174 «Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных незаконным путем», а затем ее редакции в 2001 г. («Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем»), и введением в этом же году в Уголовный кодекс статьи 174-1 «Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления», появилась реальная возможность борьбы отечественных правоохранительных органов с этим видом преступлений.

1 См.: Концепция национальной стратегии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, разработанная межведомственной рабочей группой в мае 2005 г. во исполнение распоряжения Президента РФ от 28.10.2003 г. № 506-РП, утвержденная Президентом РФ 11.06.2005 г. Электронный ресурс. Режим доступа: http://www.arbitr-praktika.ru/Arch/2007/up2007-09l.htm

Изучение статистических данных позволило отметить, что только, например, в 2007 г. в России было выявлено 9035 преступлений, связанных с легализацией преступного дохода, 7304 уголовных дел направлено в суд и только 1795 человек привлечено к уголовной ответственности1.

Обобщение и анализ практики деятельности органов внутренних дел показали, что расследование по данному виду преступлений вызывает определенные трудности. В процессе анкетирования 90 сотрудников следственных подразделений, расследующих преступления, предусмотренные ст. 174, 174-1 УК РФ, было выяснено, что основные затруднения в процессе расследования данных преступлений вызваны сложностью работы с документами-доказательствами по данным делам, сложностью доказывания виновности, противодействием расследованию со стороны обвиняемых и их связей, а также со стороны свидетелей и иных участников процесса, отсутствием единой следственной и судебной практики по данной категории дел.

В последнее десятилетие ученые разработали частные криминалистические методики расследования легализации преступного дохода, которые успешно применяются на практике. Однако преступные сообщества (группировки) разрабатывают и применяют все новые и новые способы незаконного получения денежных средств и их последующей легализации, совершенствуют преступные навыки легализации (отмывания) преступного дохода на внутригосударственном уровне, а затем, как правило, осуществляют попытки перехода на международный уровень.

Для того чтобы обеспечить выявление начальной стадии преступной деятельности группы и расследование еще неизвестных правоохранительным

1 В 2004 г. выявлено 1977 преступлений, 1634 уголовных дел направлено в суд, 85 человек привлечены к уголовной ответственности; в 2005 г. выявлено 7461 преступлений, 6402 уголовных дела направлены с суд, 238 человек привлечены к уголовной ответственности; в 2006 г. выявлено 7957 преступлений, 6876 уголовных дел направлены в суд, 1824 человека привлечены к уголовной ответственности. См.: Состояние преступности в России. Статистический сборник. М., ГИАЦ МВД России, 2004-2007 гг. органам способов легализации преступного дохода, необходимы усовершенствованные и новые методики и рекомендации.

Степень разработанности темы. Анализ научных исследований, посвященных особенностям расследования легализации (отмывания) дохода, полученного преступным путем, показывает, что глубокой и всесторонней разработке подвергались криминологические, уголовно-процессуальные вопросы и вопросы уголовно-правовой квалификации данных деяний. В частности, исследованию и разрешению данных вопросов посвящены диссертации К.Н. Алешина, В.М. Алиева, Д.В. Бахарева, В.Б. Букарева, А.А. Ганихи-на, С.М. Гусейновой, Ю.Д. Илько, A.M. Кочарян, JI.H. Куровской, В.В. Лаврова, Т.В. Молчановой, O.JI. Педун, А.В. Соловьева, И.Г. Тер-Аванесова, К.В. Тетюкова, А.А. Шебунова, О.Ю. Якимова и других.

Проблема легализации преступного дохода нашла отражение и в исследованиях зарубежных авторов таких, как К. Котке, Х.-Х. Кернер, Э. Дах, Ф.С. Клоноски, Б. Уерт, Д. Сельф и других.

Проблемы криминалистического обеспечения расследования преступлений освещались С.Р. Акимовым, Ю.Ю. Барбачаковой, И.А. Батаевым, А.Ф.Волынским, В.А.Волынским, А.В.Горбачевым, Э.К. Горячевым, Е.В. Давыдовым, К.Е. Деминым, А.Г. Дудником, П.Ю. Ивановым, В.Г. Красиль-никовым, Н.А. Моисеевым, А.Н. Москаленко, В.Ю. Соколом, А.Я. Эрекае-вым и другими. Однако такой вид преступления, как легализация преступного дохода, не нашел отражения в работах названных авторов.

Попытки криминалистических исследований вышеуказанной проблемы имеют место в работах В.А. Абакановой, Е.Ю. Андронниковой, Д.Б. Жамбалова, М.Г. Жук, Я.М. Злоченко, С.К. Крепышевой, И.С. Тумакова и других.

В указанных работах рассматриваются в основном общие положения методики расследования данных преступлений, и ни одна из них не посвящена разработке современного криминалистического обеспечения расследования легализации преступного дохода.

Объект и предмет исследования. Объектом исследования выступает преступная деятельность лиц по подготовке и осуществлению легализации доходов, полученных преступным путем, деятельность по противодействию расследованию аналогичных преступлений, а таюке деятельность правоохранительных органов по их расследованию, материалы уголовных дел, рассмотренных в судах, а также научная юридическая литература.

Предметом диссертационного исследования являются закономерности механизма совершения легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, закономерности возникновения информации об этих преступлениях, закономерности собирания, исследования, оценки и использования доказательств по делам данной категории, а также особенности криминалистического обеспечения расследования легализации доходов, полученных преступным путем.

Цель и задачи диссертационного исследования. Цель настоящего диссертационного исследования заключается в изучении, обобщении и анализе проблем теории и практики расследования легализации преступного дохода и разработке на этой основе системы криминалистических средств и методов, обеспечивающей расследование легализации доходов, полученных преступным путем, т.е. его криминалистическое обеспечение.

Достижение указанной цели связано с решением следующих задач:

1) изучить и обобщить научные материалы о понятии, содержании и структуре криминалистического обеспечения расследования преступлений;

2) определить структуру криминалистической характеристики легализации преступного дохода;

3) сформировать на основе анализа материалов уголовных дел и с учетом закономерностей механизма преступления типичные модели механизма данных преступлений;

4) дать классификацию лиц, которые занимаются легализацией преступного дохода, в зависимости от характера их профессиональной деятельности и навыков, используемых ими в преступных целях;

5) провести анализ типичных следственных ситуаций, складывающихся на первоначальном и последующем этапах расследования, и определить комплекс следственных действий и иных мероприятий по разрешению сложных или конфликтных следственных ситуаций;

6) выработать практические рекомендации по нейтрализации противодействия расследованию легализации преступного дохода.

Методология и методика исследования. Методологическую основу данного диссертационного исследования определяют теория материалистического познания и ее диалектический метод. При исследовании использовались статистический методы изучения и анализа фактических данных, полученных в результате обобщения следственной и судебной практики, изучения правовых актов и литературных источников.

Нормативно-правовой базой исследования являются Конституция Российской Федерации, международные правовые акты, уголовное и уголовно-процессуальное законодательство, иные законы и ведомственные нормативные акты, относящиеся к теме исследования.

Теоретическим фундаментом послужили труды таких ученых-юристов, как В.П. Божьев, A.M. Кустов, В.П. Лавров, В.Ф. Цепелев, А.С. Шаталов и других.

Научная новизна исследования. Научная новизна диссертационной работы заключается в том, что она является во многом новым в юридической науке монографическим исследованием, специально посвященным комплексному рассмотрению проблем, которые связаны с криминалистическим обеспечением расследования легализации доходов, полученных преступным путем.

Автором исследованы и сформулированы понятия отдельных категорий, классификация лиц, занимающихся легализацией преступного дохода и т.д.

На основе анализа содержания элементов механизма легализации преступного дохода и связей между ними диссертантом впервые сформированы модели механизма данных преступлений.

Выявлены типичные следственные ситуации, складывающиеся на первоначальном и последующем этапах расследования, определен комплекс следственных действий, оперативно-розыскных и организационных мероприятий, характерный для каждой типичной следственной ситуации, определена структура криминалистической характеристики легализации преступного дохода, классифицированы лица, занимающиеся легализацией преступного дохода, в зависимости от характера их профессиональной деятельности и навыков, используемых для преступных целей.

Положения, выносимые на защиту.

1. Авторское определение понятия криминалистического обеспечения расследования легализации преступного дохода, которое следует понимать как систему обучения и внедрения криминалистических знаний (рекомендаций), средств и методик в деятельность следственных и оперативно-розыскных подразделений, которые осуществляют выявление и расследование преступлений, связанных с легализацией преступного дохода.

2. Основные элементы структуры криминалистической характеристики легализации преступного дохода: типичная информация о личности преступника и способах подготовки и совершения преступления (механизм преступления), типичная информация об обстановке и средствах совершения преступления, особенности предмета преступного посягательства и следов преступления.

3. Обоснованная диссертантом классификация лиц, занимающихся легализацией преступного дохода, в зависимости от характера их профессиональной деятельности и навыков, используемых для преступных целей: 1) лица, которые осуществляют легализацию преступного дохода, приобретенного ими в результате совершения преступлений, и используютпреступный доход для осуществления своей предпринимательской или иной экономической деятельности, обладая навыками фальсификации документов, печатей, штампов, применения технических средств, множительной техники и т.д.; 2) лица, осуществляющие легализацию (отмывание) преступного дохода, приобретенного другими лицами. Их можно разделить на лиц, профессионально занимающихся легализацией, и работников учреждений, в которых могут выполняться операции по отмыванию денег.

4. Авторское определение механизма легализации преступного дохода, под которым понимается система взаимозависимых действий лиц, занимающихся легализацией преступного дохода, и лиц, способствующих им в этих преступных деяниях, с использованием финансовых учреждений, иных финансовых институтов, учреждений нефинансового сектора, фирм-однодневок, лжефирм и др., а также типичные модели механизма легализации преступного дохода.

5. Типичные следственные ситуации по делам рассматриваемой категории (в зависимости от полноты и характера информации, имеющейся в распоряжении следствия на различных этапах расследования) и программы действий следователя по их разрешению.

На первоначальном этапе расследования формируются следующие ситуации: 1) преступление совершено при неочевидных обстоятельствах: а) известно преступление, в результате совершения которого получен преступный доход, но не установлены многие обстоятельства, подтверждающие факт легализации преступного дохода; б) имеется информация о легализации преступного дохода, но не установлен источник получения преступного дохода; 2) преступление совершено при очевидных обстоятельствах: в распоряжении следствия имеется информация как о преступлении, в результате совершения которого получен преступный доход, так и о легализации преступного дохода.

На последующем этапе расследования: 1) собраны основные сведения о событии легализации преступного дохода и установлено лицо, ее осуществившее, которое признало свою вину полностью, признало свою вину частично, не признало своей вины, отказалось от дачи показаний; 2) собраны основные сведения о лице, осуществившем легализацию преступного дохода, но отсутствует информация о способах и механизме легализации; 3) собраны основные сведения о событии легализации преступного дохода, но данные о лице, осуществившем легализацию, отсутствуют.

6. Система мер по применению криминалистических методов выявления и нейтрализации противодействия расследованию легализации преступного дохода, включая выбор следователем наиболее целесообразной линии поведения и тактических приемов в ходе проведения следственных действий с оказывающими противодействие подозреваемыми(обвиняемыми), а также при взаимодействии с их защитниками; использование специальных технических средств, исключающих непосредственный контакт свидетелей с подозреваемыми (обвиняемыми) при проведении отдельных следственных действий.

Теоретическая и практическая значимость исследования. Теоретическая значимость диссертационного исследования определяется сделанными в ходе исследования выводами и рекомендациями, направленными на совершенствование частных методик расследования легализации доходов, полученных преступным путем, а также на определение или уточнение отдельных научных категорий и положений.

Практическая значимость проведенного исследования заключается в том, что автором обобщен опыт расследования данной категории преступлений, который может быть использован в качестве рекомендаций в практической деятельности сотрудников оперативных, следственных и экспертно-криминалистических подразделений, а также использован в других научных трудах, при подготовке учебных и методических пособий по криминалистике, в учебном процессе при подготовке специалистов в юридических вузах и на курсах повышения квалификации сотрудников правоохранительных органов.

Обоснованность и достоверность результатов исследования. В ходе работы над диссертацией автором на основе специально разработанной программы изучалась и обобщалась следственная и судебная практика, а также статистические данные о состоянии преступности в России за 2000-2007 гг., касающиеся преступлений, предусмотренных ст. 174 и 174-1 УК РФ. По данной программе диссертантом были изучены материалы 125 уголовных дел о легализации преступного дохода, расследованных в Москве, Челябинске, Екатеринбурге, Московской области с 2002 по 2007 гг. и в дельнейшем рассмотренных в судах.

Проведено анкетирование более 90 сотрудников следственных подразделений и подразделений по борьбе с экономическими преступлениями, осуществляющими выявление и расследование дел о легализации преступного дохода в шести субъектах РФ (в Москве, Липецкой области, Владимирской области, Читинской области, Челябинской области, в Приморском крае), что позволило определить эффективные криминалистические средства и методики, обеспечивающие расследование указанных преступлений.

Апробация и внедрение результатов исследования. Основные теоретические положения диссертационного исследования отражены в девяти опубликованных научных статьях общим объемом 2,42 п.л., две из которых выполнены в соавторстве (соавторство не разделено).

Результаты исследования, предложения, выводы и рекомендации докладывались автором на 48-х Криминалистических чтениях «Значение работ профессора И.Ф. Крылова в становлении и развитии криминалистики (к 100-летию со дня рождения)» (Москва, Академия управления МВД России, 2006), 2-м Вузовском научно-практическом семинаре «Современные тенденции управления расследованием преступлений» (Москва, Академия управления МВД России, 2007), Всероссийской конференции «Уголовно-правовые, уголовно-процессуальные и криминалистические проблемы в деятельности следственных подразделений правоохранительных органов» (Челябинск, Челябинский юридический институт МВД России, 2007), вузовской юбилейной научно-практической конференции, посвященной 85-летию со дня рождения профессора Р.С. Белкина «Ученые-криминалисты и их роль в совершенствовании научных основ уголовного судопроизводства» (Москва, Академия управления МВД России, 2007); 49-х Криминалистических чтениях «Значение творческого наследия профессора А.И.Винберга в развитии отечественной криминалистики (к 100-летию со дня рождения)» (Москва, Академия управления МВД России, 2008); межвузовском научном семинаре «Проблемы нераскрытых преступлений прошлых лет» (Москва, Академия управления МВД России, 2008).

Методические рекомендации и предложения, содержащиеся в материалах исследования, внедрены в практическую деятельность следственного отдела при Южно-Уральском УВД на транспорте, а также в научную деятельность и учебный процесс Челябинского юридического института МВД России, Академии экономической безопасности МВД России и Академии управления МВД России.

Структура диссертации обусловлена целью и задачами исследования, обеспечивается логической последовательностью изложения его результатов и состоит из введения, двух глав, включающих семь параграфов, заключения, списка использованной литературы и приложений.

## Заключение диссертации по теме "Уголовный процесс; криминалистика и судебная экспертиза; оперативно-розыскная деятельность", Щеглова, Елена Викторовна

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Результаты проведенного диссертационного исследования по изучению проблем, связанных с криминалистическим обеспечением расследования легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, позволяют сформулировать следующие выводы.

Уголовно наказуемое деяние - легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем, существует сравнительно недавно. В силу недостаточности накопленного опыта выявления и расследования преступлений данного вида, осуществления нейтрализации противодействия расследованию; наличия недостатков в работе по осуществлению взаимодействия между органом предварительного следствия и ОБЭП, а также подразделений ФСФМ их расследование вызывает немало затруднений у практических работников.

Причины сложившейся ситуации с расследованием легализации преступного дохода, на наш взгляд, кроются в числе прочих и в том, что практические работники недостаточно внимания уделяют вопросам правильной квалификации данных деяний, доказывания вины, а гонятся за процентным ростом раскрываемости преступлений, отдавая предпочтение лишьмалозначительным преступлениям, что значительно затрудняет оценку истинного положения дел с раскрываемостью и препятствует эффективной борьбе с данным видом преступлений.

В связи с этим мы можем утверждать, что необходимость тщательного и всестороннего исследования проблем, связанных с криминалистическим обеспечением расследования данного преступления, вызвана прежде всего потребностями практики и нацелена на разработку обучения использованию сотрудниками правоохранительных органов в процессе расследования специальных криминалистических средств и методов.

Для разрешения этих проблем автор пришел к выводу о необходимости предложить следующее:

1) авторское определение понятия криминалистического обеспечения расследования легализации преступного дохода, которое следует понимать как систему обучения и внедрения криминалистических знаний (рекомендаций), средств и методик в деятельность следственных и оперативно-розыскных подразделений, которые осуществляют выявление и расследование преступлений, связанных с легализацией преступного дохода;

2) обоснованную диссертантом классификацию лиц, занимающихся легализацией преступного дохода, в зависимости от характера их профессиональной деятельности и навыков, используемых для преступных целей. Основываясь на вышеуказанном критерии классификации, первую категорию преступников, составляют лица, осуществляющие легализацию (отмывание) преступного дохода, приобретенного ими в результате совершения преступлений, а вторая категория - лица, осуществляющие легализацию (отмывание) преступного дохода, приобретенного другими лицами. Их можно разделить на группы: а) лиц, профессионально занимающихся легализацией; б) работников учреждений, в которых могут выполняться операции по отмыванию денег (работники финансовых учреждений, работники иных финансовых институтов, работники учреждений нефинансового сектора);

3) авторское определение механизма легализации преступного дохода, под которым понимается система взаимозависимых действий лиц, занимающихся легализацией преступного дохода, и лиц, способствующих им в этих преступных деяниях, с использованием финансовых учреждений, иных финансовых институтов, учреждений нефинансового сектора, фирм-однодневок, лжефирм и др. и типичные модели механизма легализации преступного дохода;

4) систему мер по применению криминалистических методов и приемов выявления и нейтрализации противодействия расследованию преступлений, связанных с легализацией преступного дохода.

В диссертации определенное внимание уделено структурным элементам криминалистической характеристики легализации преступного дохода: типичной информации о личности преступника; типичной информации об обстановке и средствах совершения преступления; особенностям предмета преступного посягательства.

Автором проанализированы следственные ситуации, складывающиеся в ходе расследования преступлений о легализации преступного дохода на первоначальном и последующем этапе расследования в зависимости от полноты и характера информации, имеющейся в распоряжении следствия и разработаны программы действий следователя по их разрешению.

Определены основные направления взаимодействия в процессе осуществления расследования легализации преступного дохода органов предварительного следствия и оперативных подразделений по борьбе с экономическими преступлениями, а также Федеральной службы по финансовому мониторингу.

Отдельное место в диссертации автором уделено вопросам, связанным с использованием специальных знаний в ходе расследования. Экономическая направленность исследуемых преступлений в большинстве случаев не позволяет следователю решать многие вопросы без привлечения лиц, сведущих в области финансов, бухгалтерского учета, аудита и других областей знания.

На наш взгляд, положения диссертационного исследования имеют важное значение для расследования преступлений о легализации преступного дохода и могут способствовать совершенствованию теории и практики расследования данных видов преступлений. Кроме того, результаты исследования могут быть использованы в других научных трудах, при подготовке учебных и методических пособий по криминалистике, в учебном процессе при подготовке специалистов в юридических вузах и на курсах повышения квалификации сотрудников правоохранительных органов.

## Список литературы диссертационного исследования кандидат юридических наук Щеглова, Елена Викторовна, 2009 год

1. Конституция Российской Федерации от 12.12.1993 г.

2. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации: от 18.12.2001 г. № 174-ФЗ (в ред. ФЗ от 11.06.2008 г. № 85-ФЗ) // СЗ РФ, 2001. № 52. Ст. 4921; СЗ РФ, 2008. № 12. Ст. 1074.

3. Уголовный кодекс Российской Федерации от 24.05.1996 г. № 77-ФЗ (в ред. ФЗ от 25.11.2008 г. № 218-ФЗ) // СЗ РФ, 1996. № 25. Ст. 2954; СЗ РФ, 2008. № 15. Ст. 1444.

4. О борьбе с финансированием терроризма: Конвенция Организации Объединенных Наций / Заключена в Нью-Йорке 09.12.1999 г. // Бюллетень международных договоров, 2003. № 5. С.10-23.

5. О бухгалтерском учете: Федеральный закон № 129-ФЗ от 21.11.1996 г. (в ред.от 03.11.2006 г. № 183-Ф3) //СЗ РФ, 1996, № 48. Ст. 5369; СЗ РФ, 2006.

6. О валютном регулировании и валютном контроле: Федеральный закон от 10.12.2003 г. № 173-Ф3. (в ред. от 22.07.2008 г. № 150-ФЗ) // СЗ РФ, 2003, № 50. Ст. 4859; Российская газета от 25.07.2008 г.

7. О государственнойхудебно-экспертной деятельности в Российской Федерации: Федеральный закон РФ от 31.05.2001 г. № 73-Ф3 (в ред. ФЗ от 24.07.2007 г. № 214-ФЗ) // СЗ РФ, 2001. № 23. Ст. 2291; СЗ РФ, 2007. № 31. Ст. 4011.

8. О порядке взаимодействия контрольно-ревизионных органов Министерства финансов РФ с Генеральной прокуратурой РФ, МВД РФ, ФСБ РФ при назначении и проведении ревизий (проверок): Приказ Минфина России, МВД России и ФСБ России от 7.12.99 г. № 89н/1033/717.

9. О порядке утверждения правил внутреннего контроля в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом: Постановление Правительства РФ от 08.01.2003 г. № 6 // СЗ РФ, 2003 № 2. Ст. 188.

10. О ратификации Конвенции Совета Европы «Об отмывании, выявлении, изъятии и конфискации доходов от преступной деятельности»: Федеральный закон от 28.05.2001 г. № 62-ФЗ // СЗ РФ, 2001 № 23. Ст. 2280.

11. Об аудиторской деятельности: Федеральный закон № 119-ФЗ от 07.08.2001 г. (ред. от 03.11.2006 г. № 183-Ф3).

12. Об оперативно-розыскной деятельности: Федеральный закон РФ от 12.08.1995 г. №144-ФЗ (в ред. ФЗ от 29.04.2008 г. № 58-ФЗ) // СЗ РФ, 1995. № 33. Ст. 3349; СЗ РФ, 2007. № 31. Ст. 4011.

13. Об утверждении Положения о Федеральной службе по финансовому мониторингу. Положение о Федеральной службе по финансовому мониторингу: Постановление Правительства РФ от 23.07.2004 г. №307 // СЗ РФ, 2004 № 26. Ст. 2676.

14. Против транснациональной организованной преступности: Конвенция Организации Объединенных Наций / Заключена в Палермо 15.11.2000 г. // СЗ РФ 2004 №40 - Ст.3882.1. Книги, монографии, статьи

15. Александрова И.Л. Борьба с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем: международно-правовой, уголовно-правовой и криминалистический аспекты: Монография. -М.: МИИТ, 2003.- 469 с.

16. Александрова И.Л. Особенности производства обыска (выемки) при расследовании легализации (отмывания) преступных доходов // Российский следователь. 2005 № 4. С. 2-6.

17. Волженкин Б.В. Отмывание денег. СПб.: Современные стандарты в уголовном праве и уголовном процессе, 1998.- 40 с.

18. Волженкин Б.В. Экономические преступления. СПб.: Юридический центр Пресс, 1999.- 296 с.

19. Волынский В.А. Технико-криминалистическое обеспечение раскрытия и расследования преступлений. М.: ВНИИ МВД РФ, 1994.- 78 с.

20. Волобуев А.Ф. Противодействие расследованию экономических преступлений и его преодоление // Государство и право. 2002 № 4. С. 42-47.

21. Девятериков Т.Ю., Зимин О.В. Особенности и проблемы назначения экспертизы по исследованию подписи на этапе документирования фактов легализации (отмывания) преступных доходов //Российский следователь. 2006 № 1. С.2-6.

22. Драпкин Л.Я. Ситуационный подход в криминалистике и проблема периодизации процесса расследования преступлений // Проблемы оптимизации первоначального этапа расследования преступлений. Свердловск, 1988.

23. Ершов В.А., Костылева Г.В., Милованова М.М. Методика расследования преступлений против жизни и здоровья граждан, совершаемых членами неформальных групп (движений). -М.: Юрлитинформ, 2007.- 136 с.

24. Жбанков В.А. К вопросу о криминалистическом обеспечении органов дознания и таможенного расследования ГТК РФ // Информационный бюллетень № 13 по материалам Криминалистических чтений «Криминалистическое обеспечение борьбы с преступностью». М., 2001.

25. Жижина М.В. Судебно-почерковедческая экспертиза документов. -М.: Юрлитинформ, 2006.

26. Жубрын Р. Расследование легализации преступных доходов // Законность. 2006 № 2. С. 17-19.

27. Жубрин Р. Установление обстоятельств, способствующих легализации преступных доходов // Законность. 2006 № 10. С. 19-20.

28. Жубрин Р. Выявление легализации преступных доходов // Законность. 2006 № 12. С. 14-16.

29. Журавлев М.П., Журавлева Е.М. Ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов: закон и судебная практика // Журнал российского права. 2004 № 3. С. 32-42.

30. Звягин А.И. Некоторые теоретические положения концепции преодоления противодействия расследованию // Уголовный процесс и криминалистика в свете судебно-правовой реформы: Сб. науч. статей. М.: Академия управления МВД России, 2004. С. 113-119.

31. Земскова А. Закон о противодействии отмыванию доходов, полученных преступным путем //Российская юстиция. 2001 №12. С. 51-53.

32. Зимин О.В. Финансирование терроризма с использованием неформальных систем переводов денежных средств и последующее отмывание преступных доходов как угроза глобальной безопасности // Труды Академии управления МВД России. 2007 № 2. С. 36-40.

33. Зимин О.В. Современные способы, экономические схемы и классификация моделей легализации (отмывания) преступных доходов // Законодательство и экономика. 2007 № 8. С. 29-36.

34. Зуев С.В. Осуществление ОРД при выявлении фактов легализации доходов, полученных преступным путем // Российский следователь. 2006 № 5. С. 32-34.

35. Иванов Э.А. Отмывание денег и правовое регулирование борьбы с ним. -М.: Российский юридический издательский Дом, 1999.- 176 с.

36. Камынин И. Противодействие легализации преступных доходов с учетом рекомендаций ФАТФ // Законность. 2005 № 4. С. 18-22.

37. Карагодин В.Н. Преодоление противодействия предварительному расследованию. Свердловск: Издательство Уральского ун-та, 1992.- 176 с.

38. Караханов А.Н. Некоторые спорные вопросы применения ст. 174, 174-1 УК РФ: позиция Пленума Верховного Суда РФ // Российский следователь. 2005 № 2. С. 8-11.

39. Колб Б. Отмывание денег // Законность. 2004 № 1. С. 42-43.

40. Коломацкий В.Г. Система криминалистического обеспечения деятельности органов внутренних дел // Труды Академии МВД РФ. Актуальные проблемы криминалистического обеспечения расследования преступлений. М., 1996. С. 14-19.

41. Коломацкий В.Г. К истории криминалистического обеспечения расследования преступлений // Информационный бюллетень № 13 по материалам Криминалистических чтений «Криминалистическое обеспечение борьбы с преступностью». М., 2001. С. 19-25.

42. Корухов Ю.Г. Криминалистическая диагностика при расследовании преступлений. М.: Издательство НОРМА-ИНФА - М., 1998.

43. Костылева Г.В., Милованова М.М. К вопросу о моделировании механизма совершения преступлений // Современные тенденции управления расследованием преступлений: Сб. науч. трудов. М.: Академия управления МВД России, 2006. С. 129-136.

44. Кустов A.M. История становления и развития российской криминалистики: Монография. М.: Московская государственная академия приборостроения и информатики, 2005.- 143 с.

45. Кустов A.M. Механизм деятельности по противодействию расследованию // Труды Академии МВД РФ. Актуальные проблемы криминалистического обеспечения расследования преступлений. М., 1996. С. 51-59.

46. Кустов A.M. Теоретические основы криминалистического учения о механизме преступления. М.: Академия управления МВД РФ, 1997.- 227 с.

47. Ларичев В.Д. Преступность в сфере экономики: Монография.-М.: ВНИИ МВД России, 2003.- 131 с.

48. Леонов Е.М. Вывоз из России капиталов незаконного происхождения и их легализация // Юридический консультант. 1999 № 6. С. 24-27.

49. Лубин А.Ф. Механизм преступной деятельности. Методология криминалистического исследования. Н-Новгород: НЮИ МВД России, 1997.334 с.

50. Мамаев М.И. О квалификации незаконного «обналичивания» денежных средств // Журнал российского права. 2006 № 1. С. 44-52.

51. Назаров С.А. О соотношении криминалистической характеристики и механизма преступления // Вестник криминалистики. 2004 № 2(10). С. 18-20.

52. Никулъишна О.Г. Исследование по уголовным делам банковских документов-доказательств путем производства документальной ревизии и аудиторской проверки // Следователь. 2002 № 8. С. 16-18.

53. Паламарчук А. Банковская тайна и противодействие легализации преступных доходов // Уголовное право. 2007 № 5. С. 112-116.

54. Подолъный Н.А., Шляпников Ю.В. Некоторые проблемы методов расследования экономических преступлений // Следователь. 2003. № 9. С. 36-40.

55. Правовые и организационные меры борьбы с легализацией (отмыванием) доходов от преступной деятельности. Материалы международного научно-практического семинара. М.: Московский университет МВД России, изд-во «Щит-М», 2003.- 169 с.

56. Сатуев Р.С. «Анатомия» современной экономической преступности: криминологический и криминалистический аспект // Уголовный процесс и криминалистика в свете судебно-правовой реформы: Сб. науч. статей. -М.: Академия управления МВД России, 2004. С 78-84.

57. Сатуев Р.С., Шраер Д.А., Яськова Н.Ю. Экономическая преступность в финансово-кредитной системе. М.: Центр экономики и маркетинга, 2000.- 272 с.

58. Соловьев А.В. К вопросу о недостатках уголовного законодательства о легализации преступных доходов // Следователь. 2002 № 5. С. 52-54.

59. Соловьев А.В. Элементы криминалистической характеристики легализации преступных доходов // Следователь. 2002 № 8. С. 24-39.

60. Соловьев А.В. Субъекты преступлений, предусмотренных статьями 174 и 174-1 УК РФ // Следователь. 2002 № 9. С. 7-8.

61. Тарасик Н.М. Методика расследования хищений, совершаемых на водном транспорте. -М.: Юрлитинформ, 2006.- 138 с.

62. Тумаков И.С. Проблемы взаимодействия правоохранительных органов при пресечении проникновения «грязных» денег в экономику России // Правоохранительные органы: теория и практика. 2004 № 4(5). С. 42-45.

63. Филатов В.П. Правовые аспекты борьбы с международной преступностью // Московский журнал международного права. 1997 № 4. С.64-66.

64. Цепелев В.Ф. Конвенция об отмывании, выявлении, изъятии и конфискации доходов от преступной деятельности // Российская юстиция. 2001 № 11. С. 55-56.

65. Цепелев В.Ф., Гаврилов Б.Я., Казакова Е. Современная уголовная политика России: Цифры и факты (Монография. М: ТК Велби Из-во Проспект, 2008 208 с.

66. Челышева О.В. Механизм преступления и криминалистическая характеристика // Вестник криминалистики. 2004 № 2(10). С. 11-17.

67. Шикунова О.Г. Теневая экономика. Состояние, проблемы, способы противодействия. М: Наука, 2002.- 56 с.

68. Яблоков П.П. Криминалистическая методика расследования. М.: МГУ, 1985.- 96 с.

69. Яни П. Незаконное предпринимательство и легализация преступно приобретенного имущества // Законность. 2005 № 3. С. 9-13.

70. Яни П. Ответственность за легализацию: нужен ли приговор по делу о предикатном преступлении // Законность. 2005 № 8. С. 9-14.

71. Учебники, учебные пособия, лекции

72. Аверьянова Т.В. Судебная экспертиза: Курс общей теории. -М.: Норма, 2006.- 480 с.

73. Арзамасцев М.В. Противодействие легализации доходов, полученных преступным путем: учебно-практическое пособие / Арзамасцев М.В., Зуев С.В., Никулина В.А. Челябинск: Челябинский юридический институт МВД России, 2006.- 80 с.

74. Баев О.Я. Тактика следственных действий: Учебное пособие. 2-е издание. Воронеж: НПО МОДЕК, 1995.- 220 с.

75. Белкин Р. С. Курс криминалистики. Т. 3. М.: Юристъ, 1997.- 478 с.

76. Белкин Р.С. Курс криминалистики.: Учебное пособие для вузов. М.: ЮНИТИ-ДАНА, Закон и Право, 2001.- 837 с.

77. Белкин Р.С., Каминский М.К., Коломацкий В.Г. Криминалистика Т. 1.Общая и частные теории. М., 1995.

78. Бертовский Л.В., Образцов В.А. Выявление и расследование экономических преступлений. Учебно-практическое издание. М.: Экзамен, 2003.256 с.

79. Витвицкая С.С., Витвицкий А.А. Преступления в сфере экономической деятельности. Ростов на Дону, 1998.

80. Витвицкий А.А. Преступления в сфере внешнеэкономической деятельности: учебное пособие. Серия «Юридическая практика».- Ростов на Дону: Изд. центр «МарТ», 2003.- 112 с.

81. Возгрин И.А. Научные основы криминалистической методики расследования преступлений. Курс лекций, ч.З. СПб.: Санкт-Петербург ЮИ МВД России, 1993.- 80 с.

82. Возгрин И.А. Научные основы криминалистической методики расследования преступлений. Курс лекций, ч.4. СПб.: Санкт-Петербург ЮИ МВД России, 1993.- 80 с.

83. Гусев А.Н. Комментарий к УК РФ для предпринимателей. -М., 2003.

84. Дубоносов Е.С. Судебная бухгалтерия. М.: Книжный Мир, 2007.251 с.

85. Ершов В.А., Костылева Г.В., Милованова М.М. Методика расследования преступлений против жизни и здоровья граждан, совершаемых членами неформальных групп (движений). -М.: Юрлитинформ, 2007.- 136 с.

86. Кеворкова Ж.А., Савин А.А. Судебно-бухгалтерская экспертиза. -М.: Вузовский Учебник, 2007.- 129 с.

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