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

Расследование преступлений, совершённых в сфере экономической деятельности с использованием подлога документов

**Год:**

2007

**Автор научной работы:**

Коваленко, Елена Геннадьевна

**Ученая cтепень:**

кандидат юридических наук

**Место защиты диссертации:**

Владивосток

**Код cпециальности ВАК:**

12.00.09

**Специальность:**

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

**Количество cтраниц:**

203

## Оглавление диссертации кандидат юридических наук Коваленко, Елена Геннадьевна

ВВЕДЕНИЕ.

ГЛАВА 1 ХАРАКТЕРИСТИКА ПОДЛОГА ДОКУМЕТОВ КАК ТИПИЧНОГО ЭЛЕМЕНТА СПОСОБОВ СОВЕРШЕНИЯ И СОКРЫТИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

§ 1 Сущность и структура криминалистической категории «подлог документов».

§ 2 Место подлога документов в способах преступлений, совершённых в сфере экономической деятельности.

§ 3 Криминалистическая классификация подлогов в преступлениях в сфере экономической деятельности.

ГЛАВА 2 ВЫЯВЛЕНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ КРИМИНАЛИСТИЧЕСКОЙ ИНФОРМАЦИИ О ПОДЛОГЕ ПРИ РАСКРЫТИИ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, СОВЕРШЕННЫХ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

§ 1 Формирование методики расследования преступлений, совершённых с использованием подлога документов.

§ 2 Использование криминалистической информации о подлоге при расследовании преступлений, совершённых в сфере экономической деятельности.

§ 3 Криминалистический анализ обстановки совершения преступлений с использованием подлога документов.

ГЛАВА 3 ОСОБЕННОСТИ РАССЛЕДОВАНИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, СОВЕРШЁННЫХ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ПОДЛОГА ДОКУМЕНТОВ.

§ 1 Методы выявления и исследования исходной информации при расследовании преступлений, совершённых с использованием подлога документов.

§ 2 Тактические особенности отдельных следственных действий.

§ 3 Применение специальных знаний при расследовании преступлений, совершённых с использованием подлога документов.

## Введение диссертации (часть автореферата) На тему "Расследование преступлений, совершённых в сфере экономической деятельности с использованием подлога документов"

Актуальность исследования определяется особенностями выявления и расследования преступлений в сфере экономической деятельности, латентность которых обусловлена использованием подлога документов. Сложность и многогранность рассматриваемой проблемы проявляется в разнообразии подлогов, используемых при совершении незаконного предпринимательства, контрабанды, уклонения от уплаты налогов и других преступлений. Подлог документов в таких преступлениях указывает на организованность и последовательность неправомерных действий субъектов подлога «под прикрытием» подложных документов, их быструю «адаптацию» к новым требованиям законодательства. Распространённость и высокая степень маскировки преступлений, совершённых в сфере экономической деятельности с использованием подлога, обозначила теоретическую и практическую потребность выявления закономерностей отражения недостоверной информации в документах, изучения типичных способов и обстановки совершения таких преступлений, разработки криминалистической характеристики и типовой методики их расследования.

Состояние научной разработанности проблемы. Существенный вклад в разработку криминалистической характеристики преступлений, способов совершения и сокрытия преступления внесли известные криминалисты: Р.С. Белкин, И.А. Возригин, В.К. Гавло, В.Ф. Ермолович, И.Ш. Жордания, С.Ю. Журавлёв, Г.Г. Зуйков, В.Н. Карагодин, А.Н. Колесниченко, В.П.Колмаков, A.M. Кустов, В.П. Лавров, И.М. Лузгин, Б.Б. Рыбников, В.А. Образцов, В.А. Овечкин, М.С. Уткин, Н.П. Яблоков и др. Фундаментальные научные работы этих учёных явились основой для проведения специальных исследований, в том числе особенностей расследования преступлений, связанных с подлогом. Так, некоторые аспекты использования подлога документов в способах совершения преступлений против собственности, нашли отражение в теоретических работах С.П. Голубятникова, К.Н. Ивенина, А.Н. Мамкина, М.Н. Матвеева, В.Д. Ларичева, А.Ф. Лубина, Г.М. Спирина, В.Г. Танасевича,

А.А. Умарова и др. Однако авторами комплексного анализа подлога не проводилось, традиционно рассматривались проблемы материального и (или) интеллектуального подлога бухгалтерской информации1, а криминалистическому аспекту проблемы использования подлога юридической информации внимания не уделялось. До настоящего времени системного диссертационного исследования структуры подлога, воздействия подлога на правоотношения при совершении и сокрытии преступлений в сфере экономической деятельности и использования криминалистической информации о подлоге при расследовании уголовных дел проведено не было. Предлагаемое диссертационное исследование посвящено вышеуказанным проблемам и представляется актуальным как в научном, так и в практическом аспектах.

Объектом диссертационного исследования является: во-первых, система действий преступника, связанных с использованием подлога документов при подготовке, совершении и сокрытии преступлений в сфере экономической деятельности; во-вторых, деятельность правоохранительных органов по выявлению и расследованию таких преступлений.

Предметом диссертационного исследования являются особенности криминалистической информации о подлоге и основанные на них закономерности выявления и расследования преступлений, совершённых в сфере экономической деятельности с использованием подлога документов.

1 Абдирова Г. А. Использование специальных экономических (бухгалтерских) знаний при расследовании преступлений, совершённых в сфере банковской деятельности: дисканд. юрид. наук. Челябинск, 2003; Жамбалов Д. Б. Основы методики по расследованию легализации денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путём : дис. . канд. юрид. наук. Красноярск, 2004; Маматханова Е. В. Криминалистические и правовые проблемы расследования незаконного предпринимательства и лжепредпринимательства: дисканд. юрид. наук. М., 1999;

Мигунов А. К. Применение специальных знаний при расследовании преступлений, совершённых в банковской системе: дис. канд. юрид. наук. - М., 2006; Скворцова Н. Н. Судебно-экономическая информация в методике расследования налоговых преступлений : дис. . канд. юрид. наук. Н. Новгород, 2006 и др.

Основные цели диссертационного исследования заключаются в теоретическом обосновании криминалистической сущности подлога документов и определении на этой основе объективных закономерностей систематизации криминалистической информации о подлоге в рамках криминалистической характеристики и применения типовой методики расследования преступлений в сфере экономической деятельности, совершённых с использованием подлога документов.

Поставленные цели предполагают решение следующих задач:

- определение понятия криминалистической категории «подлог документов» и его структуры;

- установление места подлога документов в способах преступлений, совершённых сфере экономической деятельности;

- определение типичных подлогов при совершении преступлений в сфере экономической деятельности и проведение их классификации;

- выявление проблем, связанных с расследованием преступлений, совершённых с использованием подлога документов, на основе изучения и обобщения следственной и судебной практики;

- исследование и при необходимости уточнение методов криминалистического анализа недостоверных документов, применявшихся в практике выявления признаков замаскированного преступления;

- исследование использования специальных знаний в ходе выявления и расследования преступлений в сфере экономической деятельности в зависимости от особенностей подлога документов;

- изучение теории и практики расследования преступлений в сфере экономической деятельности, совершённых с использованием подлога документов для определения наиболее эффективных приёмов и методов расследования.

Методологические и теоретические основы диссертационного исследования составляют диалектическая теория познания, фундаментальные положения криминалистики, других правовых и экономических наук, относящиеся к теме диссертационного исследования. В настоящем исследовании были реализованы следующие общенаучные и специальныекриминалистические методы познания: сравнительно-правовой анализ, синтез, логические методы, анализ нормативно-правовых актов, системно-структурный и статистический методы исследования, а также методы анкетирования, интервьюирования, метод моделирования и классификации.

Научно-теоретической основой исследования послужили законодательные и иные нормативно-правовые акты, монографии, научные публикации и исследования, касающиеся темы диссертации. Теоретическую базу исследования составили труды отечественных криминалистов И.В. Александрова, Р.С. Белкина, В.Ф. Ермоловича, Г.Г. Зуйкова, В.Н. Карагодина, В.Я.Колдина, A.M. Кустова, В.П. Лаврова, И.М. Лубина, И.М. Лузгина, А.А. Матвеева, В.А. Образцова, В.Г. Танасевича, М.Н. Умарова, Н.П. Яблокова и др., использовались также исследования подлога с позиций уголовного права А.А. Жижиленко, Б.И. Пинхасова, B.C. Постникова, И.В. Шишко, Ю.В. Щиголева, Л.Г. Чащиной.

Эмпирическую базу диссертационного исследования составили данные, полученные в результате изучения 283 уголовных дел и анкетирования 245 следователей (дознавателей), оперативных сотрудников территориальных подразделений Министерства внутренних дел, прокуратуры, Федеральной службы безопасности России, Федеральной таможенной службы России. Кроме того, использовался собственный опыт расследования преступлений данной категории.

Научная новизна работы заключается в комплексном изучении проблемы выявления подлога документов. Новаторство работы определяется формулированием криминалистического понятия «подлог документов»; разработкой классификации подлогов; выделением производного подлога документов; введением нового термина «двойственность адресатов подлога»; установлением типичных способов совершения преступлений с использованием подлога документов и приёмов их сокрытия; уточнением криминалистической характеристики и методики расследования таких преступлений с учётом перспективных направлений использования специальных знаний.

В процессе решения исследовательских задач были получены следующие положения, выносимые на защиту:

1. Определена криминалистическая категория «подлог документов». Подлог документов - это система активных, целенаправленных умышленных и заранее подготовленных, обусловленных обстановкой действий, по созданию, изменению и (или) использованию документов, искажающих или скрывающих определённые фактические обстоятельства, связанные справоотношениями.

2. Выявлены различия между подлогом и подделкой. Криминалистическая категория «подлог документов» шире понятия «подделка документов». Совершая подделку, субъект воздействует на предмет, а при совершении подлога субъект воздействует на конкретного адресата подлога с целью вызвать «адекватные» деяния последнего, выгодные субъекту подлога. Поэтому структура подлога включает документальную (отражённую в документах) и поведенческую (отражённую в действиях субъектов) стороны.

3. На основе анализа научной литературы, следственной и судебной практики установлено, что подлог является типичным элементом способов преступлений в сфере экономической деятельности. Подлог, с одной стороны, дезинформирует адресата подлога, даёт «импульс» для дальнейшей неправомерной деятельности субъекта подлога, с другой стороны, маскирует такую деятельность под правомерные отношения, поэтому сокрытие деяния в большинстве случаев является необходимым условием совершения таких преступлений.

4. Доказана связь подлога с «теневой» и легальной экономикой и его распространение в сфере малого бизнеса, осуществляющего торговлю, ремонтно-строительные работы, оказание услуг. Во взаимообусловленных экономических отношениях выделен производный подлог, при котором для реализации преступного умысла используется последовательность действий по перенесению недостоверной информации из первоначально искажённого документа в иные документы, оформляемые на «основании» подложного.

5. Предложен новый термин «двойственность адресатов подлога», отражающий наличие нескольких адресатов подлога: первым адресатом подлога является контрагент субъекта подлога, а последующими адресатами подлога выступают должностные лица контролирующих органов государства. Этот феномен выявлен при совершении преступлений с использованием производного подлога и типичен для контрабанды, уклонения от уплаты налогов.

6. Уточнена криминалистическая характеристика преступлений, совершаемых в сфере экономической деятельности с использованием подлога документов, определена структура типовой методики расследования указанной группы преступлений. Научно-исследовательским путём установлена целесообразность проведения определённых оперативно-розыскных мероприятий и следственных действий в зависимости от особенностей подлога: при выявлении первоначальных материальных подлогов следует использовать фактор внезапности; при выявлении интеллектуальных, производных подлогов целесообразно сочетание системы оперативно-розыскных мероприятий с документально-проверочными действиями.

7. Даны рекомендации по получению и аккумулированию криминалистической информации о подлоге в процессе расследования преступлений:

- раскрыт механизм участия специалистов при выявлении интеллектуального, производного подлога;

- определены лица, обладающие криминалистической информацией о подлоге и тактические особенности их допросов;

- предложены варианты разрешения следственных ситуаций, связанных с коллективным противодействием расследованию, с расследованием групповых преступлений, в совершении которых участвовал «теневой» директор.

8. Указаны перспективные направления применения специальных знаний: производство комплексных экспертиз, в том числе с выполнением компьютерного моделирования преступления; производство правовых экспертиз.

Теоретическая и практическая значимость исследования.

Представленные в диссертации идеи положения и выводы имеют теоретическую и практическую значимость, так как содержат ряд новых подходов и решений, которые опираются на эмпирическую базу и теоретическую аргументацию, что позволяет считать перспективным обозначенное направление исследований в криминалистике.

Результаты исследования могут быть использованы в практической деятельности правоохранительных органов для оптимизации расследования преступлений в сфере экономической деятельности, совершенных с использованием подлога документов.

Апробация работы. Основные положения диссертации нашли своё отражение в 8 публикациях и были предметом обсуждения на международных, межрегиональных научно-практических конференциях в 2001 -2007 гт.

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

Результаты исследования показали, что получение криминалистической информации об элементах обстановки совершения преступления способствует эффективности выявления преступления и полноте расследования уголовного дела, совершённого в сфере экономической деятельности, поэтому рассмотрение элементов обстановки имеет теоретическое и практическое значение.

Основные элементы обстановки совершения преступления в сфере экономической деятельности с использованием подлога документов:

1. Место и время совершения преступления с использованием подлога документов. Определение места совершения преступления позволяет установить локализацию действий субъекта подлога, определить территории, предприятия, где чаще всего совершаются преступления с использованием подложных документов и где могут быть обнаружены их следы. Места создания, изменения подложных документов и места их использования, как правило, не совпадают. На практике сложнее установить место создания, изменения подложных документов, поэтому больше доказательственной информации в уголовных делах имеется о месте их использования, определяемых местом нахождения адресатов подлога.

Однако место использования подложных документов и место совершения преступления не всегда совпадают. Так, при осуществлении предпринимательской деятельности «под прикрытием» подложных документов место совершения преступления охватывает достаточно обширную территорию (населённый пункт, регион). В этом случае место предъявленияподложного документа представляет только один элемент способа преступления, даёт «импульс» для дальнейшей неправомерной деятельности, а места фактического производства работ, оказания услуг, поставки товаров, получения оплаты могут быть рассредоточены на большой территории. Анализ практики показывает, что «разбросанность» подложных документов, свидетелей представляет сложность при выявлении следов

QQ преступления. Только по 52% изученных уголовных дел свидетели (адресаты подлога), подложные документы находились в одном населённом пункте, что позволило за короткий срок провести неотложные следственные действия. В остальных случаях следствием направлялись поручения о проведении следственных действий в другие управления (отделы) внутренних дел, что негативно влияло на сроки расследования.

Периоды совершения подлога и совершения преступления, на наш взгляд, полностью не совпадают, так как время совершения преступления в сфере экономической деятельности обычно не включает период создания подложных документов (элемент подготовки преступления), кроме того, время совершения преступления продолжительнее периода использования подложных документов. В исключении из общего правила при некоторых криминальных ситуациях время совершения преступления может совпадать с периодом использования подложных документов и обозначаться точным временем и датой, например недостоверное декларирование при совершении контрабанды при первоначальном подлоге.

Однако для большинства преступлений в сфере экономической деятельности время совершения преступления превышает период использования подложных документов, так как включает время, необходимое для достижения преступного результата (причинения крупного ущерба, получение дохода в крупном размере и т.д.). Например, после предъявления

КО

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Исследованием установлено, что криминалистические проблемы, связанные с выявлением и расследованием преступлений в сфере экономической деятельности, совершённых с использованием подлога документов, достаточно разнообразны, что позволяет отметить необходимость их дальнейшей углублённой теоретической разработки.

Результаты проведённого исследования позволили обосновать и сформулировать ряд теоретических выводов и предложить научно-практические рекомендации:

1. Определено, что криминалистическая категория «подлог документов» шире понятия «подделка документов». Совершая подделку, субъект воздействует на предмет, а дальнейшее совершение подлога для него потенциальная возможность. При совершении подлога субъект, используя подделку, воздействует на конкретного адресата подлога с целью вызвать «адекватные» деяния последнего и деформировать правоотношение.

2. Осуществлен анализ структуры подлога и дано определение криминалистической категории «подлог документов». Под подлогом документов предложено понимать систему активных, целенаправленных умышленных и заранее подготовленных, обусловленных обстановкой, действий по созданию, изменению и (или) использованию документов, искажающих или скрывающих определённые фактические обстоятельства, связанные с правоотношениями.

3. Для анализа подлога документов предложен системный подход, отражённый в структуре подлога. Рассмотрена взаимосвязь документальной (отражённой в документах) и поведенческой (отражённой в действиях субъектов) сторон подлога, которые состоят из нескольких элементов.

Документальная сторона включает объект подлога (достоверность отражения элемента конкретного правоотношения), предмет подлога (источник информации, документ) и содержание подлога (смысловая нагрузка документа, ложная информация).

Поведенческая сторона подлога включает субъекта подлога (носителя недостоверной информации), адресата подлога (получателя недостоверной информации), внешнее проявление подлога (действия субъекта подлога) и конструкцию умысла субъекта подлога (заранее обдуманный, определённый целью нарушения достоверности отражения правоотношенияумысел).

4. Определено место подлога в способе преступлений, являясь типичным элементом способов преступлений, он, с одной стороны, дезинформирует адресата подлога, даёт «импульс» для дальнейшей неправомерной деятельности субъекта подлога, с другой стороны, маскирует такую деятельность под правомерные отношения, поэтому сокрытие деяния в большинстве случаев является необходимым условием совершения преступлений в сфере экономической деятельности.

5. Разработана криминалистическая классификация подлогов, в результате выделены следующие виды подлогов:

- по форме реализации умысла - первоначальный и производный подлог. При первоначальном подлоге реализация преступного умысла достигается действиями, связанными с передачей, предъявлением первоначально подделанного документа, а при производном подлоге для реализации преступного умысла используется последовательность действий по перенесению недостоверной информации из первоначально подделанного документа в иные документы, оформляемые на его «основании»;

- по содержанию - подлог юридической (первичной) информации; подлог (вторичной) бухгалтерской информации; подлог налоговой, таможенной информации. Первична информация, отражающая юридические факты, а вся динамика правоотношений, сопровождается вторичной информацией (бухгалтерской, налоговой, таможенной).

6. Установлена криминалистическая особенность подлога документов органично «встраиваться» в способ преступления, обусловленная действиями субъекта подлога по определению: способа формирования подлога (материальный, интеллектуальный); содержания подложных документов подлог юридической, бухгалтерской, налоговой, таможенной информации), а также формы реализации преступного умысла (использование первоначального или производного подлога).

7. Предложена криминалистическая характеристика и типовая методика расследования преступлений, совершённых с использованием подлога в сфере экономической деятельности.

Криминалистическая характеристика включает следующие элементы:

- модели механизма преступления, в котором типичным элементом способа является подлог документов;

- понятие и криминалистическая классификация подлога документов;

- типичные сведения о свойствах личности субъекта подлога, характере воздействия на адресатов подлога;

- типичные связи преступления с внешней средой.

Структуру типовой методики расследования указанной группы преступлений составляют:

- характеристика исходной информации, основанная на типичных процессах следообразования;

- выдвижение розыскных, следственных версий и определение основных направлений расследования;

- организация и тактика оперативно-розыскных мероприятий и первоначальных следственных действий;

- организация преодоления противодействия раскрытию и расследованию преступлений;

- тактические особенности отдельных следственных действий и их комплексов (тактических операций) на последующих этапах расследования;

- взаимодействие следователей с контролирующими органами и иными субъектами при раскрытии, расследовании и предупреждении преступлений в сфере экономической деятельности, совершённых с использованием подлога документов.

8. Определена целесообразность проведения определённых оперативно-розыскных мероприятий и следственных действий в зависимости от особенностей подлога: при выявлении первоначальных материальных подлогов следует использовать фактор внезапности; при выявлении интеллектуальных, производных подлогов бухгалтерской, налоговой, таможенной информации необходимо сочетать систему оперативно-розыскных мероприятий с документально-проверочными действиями.

9. Предложен новый термин «двойственность адресатов подлога», который отражает наличие нескольких адресатов подлога: первым адресатом подлога является контрагент субъекта подлога, а последующими адресатами подлога выступают должностные лица контролирующих органов государства. Этот феномен выявлен при совершении преступлений с использованием производного подлога и типичен для контрабанды, уклонения от уплаты налогов.

10. Выявлена связь подлога с легальной и «теневой» экономикой, в частности, такие типичные элементы сокрытия преступлений, как незаконное перечисление и обналичивание денежных средств; участие в групповом преступлении «теневого» директора. Определена типичная сфера использования подлога - деятельность субъектов малого бизнеса (обществ с ограниченной ответственностью, индивидуальных предпринимателей), осуществляющих торговлю при выполнении ремонтно-строительных работ.

11. Установлена необходимость применения на начальном этапе расследования метода криминалистического исследования документов, включающего судебно-почерковедческие, судебно-технические и иные экспертизы для получения информации о признаках документальной стороны подлога и метода криминалистического моделирования для установления системы причинных связей документальной и поведенческой сторон подлога.

12. Определена эффективность применения тактических операций, включающих правовой анализ системы действий субъекта (субъектов, «теневых» директоров) с использованием подлога документов; получение информации путём проведения допросов, выемок и осмотра документов, предметов; проведение очных ставок с предъявлением документов,уличающих в подлоге, и разъяснением их доказательственного значения; получение консультаций и заключений специалистов, по вопросам не требующим экспертного исследования при разрешении следственных ситуаций, связанных с противодействием расследованию.

13. Установлено, что оптимизации процесса расследования способствует производство комплексных экспертиз: судебной компьютерно-технической и судебно-технической; судебной компьютерно-технической и судебно-почерковедческой; судебной компьютерно-технической и судебно-экономической (судебно-бухгалтерской); судебно-экономической и судебно-правовой.

14. Определены перспективные направления применения специальных знаний.

Выполнение компьютерного моделирования преступления, отражающего поэтапное (в хронологической последовательности) искажение информации в документах, с отражением причинно-следственных связей механизма финансово-хозяйственных операций с первоначальным и производным подлогом.

Проведение правовой экспертизы для определения с использованием юридической квалификации, сущности правовых отношений соответствия их цели, основания, содержания и формы, действующим нормативно-правовым актам (за исключением вопросов уголовного права, уголовного процесса, оперативно-розыскной деятельности и криминалистики).

## Список литературы диссертационного исследования кандидат юридических наук Коваленко, Елена Геннадьевна, 2007 год

1. Законы и другие нормативные акты Российской Федерации

2. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18.12.2001 г. № 174-ФЗ (ред. от 24.07.2007 г.) // Российская газета. 2001.22 декабря.

3. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996 г. № 63-Ф3 (ред. от 24.07.2007 г.) // Российская газета. 1996.18 июня; 1996.19 июня.

4. Таможенный кодекс Российской Федерации от 28 мая 2003 г. № 61-ФЗ (ред. от 24.07.2007 г.) // Российская газета. 2003.3 июня.

5. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30 ноября 1994 г. № 51-фЗ (ред. от 26.06.2007 г.)//Российская газета. 1994.8 декабря.

6. О милиции : закон Российской Федерации от 18.04.1991г. № 1026 (ред. от 02.03.2007 г.) // Ведомости СНД и ВС РСФСР. 1991. № 16. Ст.503.

7. Об оперативно-розыскной деятельности : ФЗ от 12.08.1995 г. № 144-ФЗ (ред. от 24.07.2007 г.) //Российская газета. 1995. 18 августа.

8. О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации : ФЗ от 31 мая 2001 г. № 73-Ф3 (ред. от 05.02.2007 г.) // Российская газета. 2001. 5 июня.

9. Об информации, информационных технологиях и о защите информации : ФЗ от 27 июля 2006 г. № 149-ФЗ // Российская газета. 2006.3 августа.

10. Об обществах с ограниченной ответственностью : ФЗ от 08.02.1998г. № 14-ФЗ (ред. от 27.07.2006г.) // Российская газета. 1998.17 февраля.

11. О таможенном тарифе : закон Российской Федерации от 21.05.1993г. № 5003-1 (ред. от 10.11.2006г.) // Российская газета. 1993. 5 июня.

12. О судебной экспертизе по уголовным : постановление Пленума Верховного суда СССР от 16.03.1971г. № 1 // Бюллетень Верховного Суда СССР. 1971. №2.

13. О практике применения судами уголовного законодательства об ответственности за налоговые преступления : постановление Пленума Верховного суда Российской Федерации от 28.12.2006 г. № 64 // Российская газета. 2006. 31 декабря.

14. Учебники, учебные пособия и монографии

15. Аверьянова, Т. В., Белкин, Р. С., Корухов, Ю. Г., Российская, Е. Р. Криминалистика : учебник для вузов / под ред. заслуженного деятеля науки РФ проф. Р. С. Белкина. М.: НОРМА-ИНФА-М, 1999 - 990 с.

16. Александров, И. В. Налоговые преступления: Криминалистические проблемы расследования. СПб.: Юридический центр Пресс, 2002 - 247 с.

17. Атанесян, Г. А., Поташник Д. П. Криминалистическое и судебно-бухгалтерское исследование документов при расследовании хищений социалистического имущества. М.: Изд-во Моск. ун-та, 1986. - 99 с.

18. Афанасьев, В. Г. Системность и общество. М., 1980. - 248 с.

19. Баев, О. Я. Основы криминалистики : курс лекций. М. : Экзамен, 2001.-288 с.

20. Баев, О. Я. Тактика следственных действий. Воронеж : Изд-во ВГУ, 1992.-208 с.

21. Бедняков, Д. И. Непроцессуальная информация и расследование преступлений. М.: Юрид. лит. -1991. - 208 с.

22. Белкин, Р. С. Курс советской криминалистики. М. : Изд-во акад. МВД СССР. - 1978. - Т.2 - 410 с.

23. Белкин, Р. С. Криминалистика: проблемы, тенденции, перспективы. Общая и частные теории. М.: Юрид. лит. - 1987. -119 с.

24. Борисов, А. Н. Комментарий к положениям Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации по проведению судебно-экономических экспертиз, ревизий и документальных проверок. М. : Юстицинформ, 2003. - 128 с.

25. Борьба с подлогами документов по советскому уголовному праву / Т. Л. Сергеева; ред. Б. С. Никифоровым.: Изд-во АН СССР, 1949. 146 с.

26. Буринский, Е. Ф. Судебная экспертиза документов, производство её и пользование ею. М.: ЛексЭст, 2002 - 464 с.

27. Васильев, А. Н. Проблемы методики расследования отдельных видов преступлений. М.: ЛексЭст, 2002. - 76 с.

28. Васильев, А. Н. Следственная тактика. -М.: Юрид. лит-ра 1976.-200 с.

29. Возригин, И. А. Научные основы криминалистической методики расследования преступлений. 4.4. СПб.: СПб институт МВД РФ. 1993.

30. Волженкин, Б. В. Экономические преступления. СПб.: Пресс, 1999. -312 с.

31. Волженкин, Б. В. Преступления в сфере экономической деятельности. СПб.: Пресс, 2002. - 641с.

32. Гаврилин, Ю. В. Криминалистическая тактика и методика расследования отдельных видов преступлений в определениях и схемах: учеб. пособие. М.: Книжный мир, 2004. - 332 с.

33. Гаврилин, Ю. В., Шурухнов, Н. Г. Криминалистика: методика расследования отдельных видов преступлений : курс лекций / под ред. проф. Н. Г. Шурухнова. М.: Книжный мир, 2004. - 468 с.

34. Гавло, В. К. Теоретические проблемы и практика применения методики и расследования отдельных видов преступлений. Томск : Изд-во Томского ун-та, 1985. - 333 с.

35. Галагуза, Н. Ф., Ларичев, В. Д. Преступления в страховании: предотвращение, выявление, расследование (отечественный и зарубежный опыт).-М., 2000,-256 с.

36. Галкин, В. М. Средства доказывания в уголовном процессе. М. : Госюриздат. - Ч. 1. -1967. - 153 с.

37. Голованов, Н. М., Перекислов, В. Е., Фадеев, В. А. Теневая экономика и легализация преступных доходов. СПб.: ПИТЕР, 2003. - 303 с.

38. Гущин, А. Н., Громов, Н. А., Царева, Н. П. Оперативно-розыскная деятельность: совершенствование форм вхождения ее результатов в уголовный процесс : учеб.-практ. пособие. М.: Изд-ль Шумилова И.И., 2003. -117с.

39. Дмитриенко, Т. М., Чаадаев, С. Г. Судебная (правовая) бухгалтерия : учебник. -М.: Проспект, 1999.-336 с.

40. Дознание и предварительное следствие: Методика расследования преступлений: Осмотр места преступления: /сб. науч. тр. /В. И. Громов. М. : ЛексЭст, 2003. - 544 с.

41. Дулов, А. В. Основы расследования преступлений, совершённых должностными лицами. Минск: Изд-во Университетское 1985. - 168 с.

42. Ежов, Ю. А. Преступления в сфере предпринимательства : учеб. пособие. М.: Маркетинг, 2001. - 108 с.

43. Ивенин, К. Н. Методология и методика расследования экономических преступлений: концептуальный подход // Криминалистические методырасследования преступлений : научное издание. Тюмень : Высшая школа МВД РФ, 1995.-88 с.

44. Ильин, А. А. Криминальная матрица. Налоговая преступность в России. СПб.: Нева; М.: Олма -ПРЕСС, 2001. - 319 с.

45. Информационные процессы и структуры в криминалистике / В. Я. Колдин, И. С. Полевой. -М.: Изд-во МГУ, 1985. 133 с.

46. Ищенко, Е. П., Топорков, А. А. Криминалистика : учебник / под ред. Е. П. Ищенко. М.: КОНТРАКТ,: ИНФА - М., 2006. - 748 с.

47. Каминский, М. К., Лубин, А. Ф. Криминалистическое руководство для стажёров службы БХСС. Горький, 1987.

48. Карагодин, В. Н. Преодоление противодействия предварительному расследованию. Свердловск: Изд-во Урал, ун-та, 1992. - 176 с.

49. Кашапов, Р. М. Уголовно-правовые средства раскрытия и расследования преступлений : монография. Хабаровск : Дальневосточный юридический институт МВД РФ, 2003. - 252 с.

50. Козлов, В. А. Борьба с преступностью в сфере экономики : учеб. пособие. М.: Щит-М, 2005. - 608 с.

51. Королев, М. В. Обналичивающие организации. М.: Кукша, 2000. - 22 с.

52. Корнев, С. А. Криминалистика. Тактика : конспект лекций. СПб. : Изд-во Михайлова В.А., 2000. - 48 с.

53. Корнев, С. А. Криминалистика. Методика : конспект лекций. СПб.: Изд-во Михайлова В.А., 2000. - 80 с.

54. Корнев, С. А. Судебная (правовая) бухгалтерия : конспект лекций. -СПб.: Изд-во Михайлова В.А., 2000. 60 с.

55. Коттке, К. «Грязные» деньги как с ними бороться? : справочник по налоговому законодательству в области «грязных» денег: пер.9-го перераб. нем. изд. / науч. ред. К. К. Баранова. - М.: Дело и сервис, 2005. - 688 с.

56. Колдин, В. Я. Идентификация при расследовании преступлений. М. : Юрид. лит., 1978.-144 с.

57. Колмаков, В. П. Идентификационные действия следователя. М. : Юрид. лит. 1977.- 112 с.

58. Кривенко, Т. Д., Куранова, Э. Д. Работа следователя с документами при расследовании хищений, совершаемых при заготовках плодово-ягодной продукции : метод, пособие : -М., 1990. 96 с.

59. Криминалистика социалистических стран / под ред. В. Я. Колдина -М.: Юрид. лит., 1986. 512 с.

60. Криминалистика. Краткая энциклопедия /сост. Р. С. Белкин. М. : БРЭ, 1993.-111с.

61. Криминалистика : учебник для вузов/ А. Ф. Волынский, Т. В. Аверьянова, И. JI. Александрова и др.; под ред. проф. А. Ф. Волынского. М.: Закон и право, ЮНИТИ-ДАНА, 2000. - 615 с.

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

63. Криминалистика : курс лекций / под ред. В. В Яровенко. -Владивосток : Изд-во Дальневост. ун-та, 2002. 660 с.

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

65. Криминалистические методы расследования преступлений : науч. издание /под ред. В. В. Яровенко. Тюмень: ТВШ МВД России, 1995. - 87 с.

66. Крылов, И. Ф. Криминалистическое учение о следах. Л., 1976.

67. Лавров, В. П., Сидоров, В. Е. Расследование преступлений по горячим следам. М.: ВЮЗШ МВД СССР, 1989. - 56 с.

68. Лапшин, М. А. Исследования и проверка документальных данных в практике ревизионных и правоохранительных органов : лекция. Хабаровск : Дальневосточный юридический институт МВД РФ, 2000. - 24 с.

69. Ларичев, В. Д., Спирин, Г. М. Коммерческое мошенничество в России. Способы совершения. Методы защиты. М.: Экзамен, 2001. - 256 с.

70. Лифшиц, Е. М., Белкин, Р. С. Тактика следственных действий. М.: Новый Юристь, 1997. -176 с.

71. Лубин, А. Ф. Механизм преступной деятельности. Методология криминалистического исследования. -ННовгород: НЮИ МВД России, 1997. -336 с.

72. Лузгин, И. М., Лавров, В. П. Сокрытие преступления и его криминалистическое значение. М.: Академия МВД СССР, 1980. - 85 с.

73. Лузгин, И. М. Моделирование при расследовании преступлений. М.: Юрид. лит., 1981.-152 с.

74. Лузгин, И. М. Расследование как процесс познания. М.: Юрид. лит., 1981.-152 с.

75. Мерецкий, Н. Е. Применение оперативно-тактических комбинаций в расследовании преступлений : монография. Хабаровск : ДВЮИ МВД РФ, 2000.-313 с.

76. Настольная книга следователя. М.: Госюриздат. - 1949. - 634 с.

77. Научно-практический комментарий к Уголовно-процессуальному кодексу Российской Федерации / под общ. ред. В. М. Лебедева; науч. ред. В. П. Божьева. 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Спартак, 2004. - 1151 с.

78. Новое об экономических преступлениях. Уголовно-правовой анализ : науч.-практ. пособие / Н. М. Андреев, Б. Д Завидов, П. В. Зотов, В. Б. Липатенков / под общ. ред. проф. Н. П. Курцева-М.: Приор-издат, 2003. -128 с.

79. Образцов, В. А. Криминалистическая классификация преступлений. -Красноярск : Изд-во Краснояр. ун-та, 1988. 175 с.

80. Овчинский, С. С. Оперативно-розыскная информация / под ред. А. С. Овчинского и В. С. Овчинского. М.: ИНФРА -М., 2000. - 367 с.

81. Оперативно-розыскная деятельность: совершенствование форм вхождения ее результатов в уголовный процесс : учеб.-практ. пособие. М. : Изд-ль Шумилова И.И., 2003.

82. Организованная преступность Дальнего Востока: Общие и региональные черты / под ред. проф. В. А. Номоконова. Владивосток : Изд-во Дальневост. ун-та, 1998. - 316 с.

83. Орлов, Ю. К. Заключение эксперта и его оценка по уголовным делам : учеб. пособие. -М.: Юрист, 1995.

84. Пахомов, А. В. Криминалистика : конспект лекций. М. : Московский психолого-социальный институт; Воронеж: МОДЕКС, 2002.-432 с.

85. Пинхасов, Б. И. Использование документов в доказывании. Ташкент : ФАН.-1977.-136 с.

86. Подволоцкий, И. Н. Осмотр и предварительное исследование документов / под ред. проф. А. М. Зинина. М.: Юрлитинфором, 2004. - 200 с.

87. Подлог документов: Историко-догматическое исследование / А. А. Жижиленко. СПб.: Нев. тип., 1900. - 756 с.

88. Радаев, В. В. Криминалистическая характеристика преступлений и её использование в следственной практике: лекция. Волгоград, 1987.

89. Расследование контрабанды : практ. пособие. М. : Юрист, 1999. -208 с.

90. Расследование преступлений в сфере экономики : руководство для следователей. -М.: Спартак, 1999.-415 с.

91. Расследование преступлений в сфере экономики : учеб. для вузов по специальности «Правоведение» / С. М. Астапкина, В. В.Бугай, В. Д. Грабовский и др. Н.Новгород: НВШ МВД РФ, 1995. - 399 с.

92. Роганов, С. А. Криминалистика. СПб.: Питер, 2005. -192 с.

93. Российское уголовное право : курс лекций. Т.4. Преступления в сфере экономики / под ред. проф. А. Н. Коробеева. Владивосток : Изд-во Дальневост. ун-та, 2000.-452 с.

94. Руководство для следователей / под общ. ред. В. В. Мозякова. М. : Экзамен, 2005.-912 с.

95. Селиванов, И. А. Советская криминалистика: система понятий. М., 1982.

96. Сергеев, JI. А. Сущность и значение криминалистической характеристики преступлений: руководство для следователей. М.: Юрид. лит., 1971.

97. Сидоров, В. Е. Начальный этап расследования: организация, взаимодействие, тактика. М.: Российское право, 1992. -172 с.

98. Словарь русского языка : в 4 т. /РАН, Ин-т лингвистических исследований; под ред. А. П. Евгеньевой. -4-е изд. Т.З П-Р. -1999. 752 с.

99. Тактика уголовного преследования и профессиональной защиты от него. Следственная тактика: научно-практическое пособие / О. Я. Баев. М.: Экзамен, 2003.-432 с.

100. Теория государства и права : учеб. пособие для вузов / Е. И. Темнов. -М.: Экзамен, 2004. 320 с.

101. Теория и практика судебной экспертизы. СПб.: Питер, 2003. - 704 с.

102. Теория оперативно-розыскной деятельности : учебник /под ред. К. К. Горяинова, В. С. Овчинского, Г. К. Синилова. М.: ИНФРА - М., 2006, - 832 с.

103. Толковый словарь русского языка. Т. III / под ред. Д. Ушакова. М. : Астрель, ACT, 2000. - 720 с.

104. Турчин, Д. А. Расследование хищений государственного и общественного имущества. Владивосток: Изд-во ДВГУ, 1978.

105. Турчин, Д. А. Тактическая операция «Групповой обыск». Криминалистические методы расследования. Тюмень, 1994.

106. Турчин, Д. А. Теоретические основы учения о следах в криминалистике : монография. Владивосток: Изд-во ДВГУ, 1983. -188 с.

107. Уткин, М. С. Особенности расследования и предупреждения хищений в потребительской кооперации. Свердловск, 1975.

108. Царева, Н. П. Документы доказательства в уголовном судопроизводстве. - М.: Приор-издат, 2003. -160 с.

109. Челышева, О. В., Феськов, М. В. Расследование налоговых преступлений. СПб.: Питер, 2001. - 288 с.

110. Чуфаровский, Ю. В. Психология оперативно-розыскной и следственной деятельности: учеб. пособие. -М.: Велби, 2003. 208 с.

111. Шадрин, В. В. Применение судебно-бухгалтерской экспертизы в уголовном процессе. М.: Юрлитинформ, 2003. - 176 с.

112. Научные статьи и иные публикации

113. Аверьянова, Т. В. Субъекты экспертной деятельности // Вестник криминалистики. 2001. № 2. С.ЗЗ.

114. Андреев, С., Образцов, В. Документ как объект криминалистики и следственной практики // Уголовное право. 2000. № 2. С.80 82.

115. Баев, О. Я. Процессуально-тактические проблемы обыска // Совершенствование расследования преступлений. Иркутск : Изд-во ИШУ, 1980. С.82.

116. Белкин, Р. С., Быховский, И. Е., Дулов, А. В. Модное увлечение или новое слово в науке // Социалистическая законность. 1987. № 9 С.56 -58.

117. Белозерова, И. И. Судебно-бухгалтерская и финансово-экономическая экспертиза при расследовании незаконной предпринимательской деятельности // Российский следователь. 2003. № 8. С.4 8.182

118. Бондаренко, П., Шашкин, С. Криминалистическое обеспечение предварительного расследования преступлений, совершаемых с использованием подложных документов // Уголовное право. 2003. № 3. С. 105.

119. Великородный, П. Г. О понятии способа совершения преступления //Теория и практика криминалистики и судебной экспертизы, межвуз. науч. сб. Вып.5. Саратов Изд-во Сарат. ун-та, 1986. С.24 - 30.

120. Волобуев, А. Ф. Противодействие расследованию экономических преступлений и его преодоление // Государство и право. 2002. № 4. С.42 43.

121. Гавло, В. К. Обстановка преступлений как структурный компонент криминалистической характеристики преступлений // Совершенствование расследования преступлений. Иркутск, 1980.-С.51 -53.

122. Гаухман, Л. Нужна правовая экспертиза по уголовным делам // Законность. 2000. № 4. С.21 24.

123. Герасимов, И. Ф. Криминалистические характеристики преступлений в методике расследования. Методика расследования преступлений (общие положения) : материалы научно-практической конференции. М., 1979. - С. 93 - 97.

124. Головин, С. Д. О классификации явлений теневой экономики // Вестник МГУ. (Сер.6 Экономика). 1992. № 1. С.40^3.

125. Горелов, А. Об обоснованности выделения предпринимательских преступлений // Уголовное право. 2002. № 4. С. 13.

126. Гришина, Е. П. Совершенствование нормативно-правового регулирования вопросов участия специалиста в уголовном судопроизводстве России // Российский следователь. 2005. № 10. С.11 13.

127. Густов, Г. А. Моделирование эффективный метод следственной практики и криминалистики // Актуальные проблемы советской криминалистики. - М., 1980. - С.68 - 69.

128. Густов, Г. А. Понятие и виды криминалистической характеристики преступления // Криминалистическая характеристика преступлений : сб. науч. тр. М., 1984. С.43-48.

129. Джафарли, В. Ф. Совершенствование деятельности ОВД в борьбе с банковскими «электронными» хищениями // Российский следователь. 2003. № 7. С.38-40.

130. Ерахтина, Е. А. Предварительная проверка и оценка первичных материалов о незаконном получении кредита // Вестник криминалистики.2004. № 3. С.93 -98.

131. Жидких, И. А. Идентификация алкогольной продукции и табачных изделий // Российский следователь. 2003. № 1. С.2 -4.

132. Зайцев, П. Электронный документ как источник доказательств // Законность. 2002. № 4. С.40 44.

133. Зарипов, В. М. О соотношении экономики и права в налогах // Налоговый вестник. 2005. № 2. С. 146 148.

134. Затулякин, А. В. Оперативная информация в профилактике налоговых нарушений : научный доклад (Тихоокеанская академия информациологии и экологии разума) / под общ. ред. проф. Е. А. Ерофеева. Хабаровск, 1999.-48 с.

135. Зинин, А. М., Подволоцкий, И. Н. Документоведение как самостоятельная отрасль криминалистической техники : // науч. тр. Московской государственной юридической академии // Российский закон.2005. № 1. С.118 124.

136. Зуйков, Г. Г. Значение данных о способах совершения преступлений и способах уклонения от ответственности для развития методикирасследования // Вопросы совершенствования криминалистической методики. -Волгоград, 1961.-С. 3-12.

137. Иванов, И. С. Концептуальные подходы к определению вины организации // Российский следователь. 2005. № 10. С. 16 19.

138. Иванов, Н. А. Комплексная экспертиза документов (компьютерно-техническая и реквизитов документов), изготовленных способами цифровой фальсификации // Российский следователь. 2004. № 10. С.2 4.

139. Козлов, В. А. Первоначальные следственные действия по налоговым преступлениям // Российский следователь. 2003. № 1. С.8 -11.

140. Колмаков, В. П. Значение для расследования точного установления способов совершения и сокрытия преступлений против жизни // труды Харьковского юридического института. Вып. 5. Харьков, 1956. - С. 193 -196.

141. Колоколов, Н. П. Борьба с легализацией имущества, приобретённого преступным путём // Юридическая газета. 2005. №2.С.2 4.

142. Коломацкий, В. Г. Криминалистическая концепция преступления // Вестник криминалистики. 2004. №1,3. С.73 75.

143. Корж, В. П. Типичные способы легализации преступных доходов. Сравнительный анализ законодательства России и Украины // Российская юстиция. 2002. № 4. С.62.

144. Корж, В. П. Документальные источники информации о признаках организованной преступной деятельности в сфере экономики // Уголовное право. 2003. №З.С.Ю7-111.

145. Корнилов, Г. А. Общая криминалистическая характеристика преступлений в финансово-кредитной сфере // Российский следователь. 2003. № 8. С.4-6.

146. Корноухов, В. Е. О структуре методик по расследованию преступлений // Вестник криминалистики. 2004. №2. С.21 28.

147. Корухов, Ю. Г. Допустимы ли правовые и юридические экспертизы в уголовном процессе // Законность. 2000. № 1 С.39 40.

148. Крылов, И. Ф. Криминалистическая характеристика и её место в системе науки криминалистики и в вузовской программе // Криминалистическая характеристика преступлений : сб. науч. тр. М., 1984. С.33-34.

149. Кудрявцева, А., Лившиц, Ю. Доказательственное значение «правовых» экспертиз в уголовном процессе // Российская юстиция. 2003. № 1. С.36 38.

150. Кузнецов, И. В. Отличие предмета от орудий и средств совершения преступления // Российский следователь. 2004. № 4. С.20 22.

151. Куранова, Э. Д. Об основных положениях методики расследования отдельных видов преступлений // Вопросы криминалистики. 1962. № 6 9. С.165.

152. Лавров, В. П. Некоторые научные аспекты изучения способов сокрытия преступлений // Способы сокрытия следов преступлений и криминалистические методы их установления. -М.: Академия МВД СССР, -1984. С.39.

153. Лавров, В. П. Криминалистическая классификация способов сокрытия преступления // Криминалистическая сущность, средства и методы установления способов сокрытия следов преступления. М., 1987. - С. 15 - 28.

154. Лаврухин, С. В. Проблемы криминалистического исследования преступления // Вестник криминалистики. 2001. №.2. С. 28 36.

155. Лаврухин, С. В. Криминалистическая модель стадий поведения преступника // Вестник Саратовской государственной академии права. 2001. № 4. С.9-14.

156. Лузгин, И. М. Сущность и основные черты способов сокрытия преступлений // Криминалистическая сущность, средства и методы установления способов сокрытия следов преступления. М., 1987. - С.5 -11.

157. Михайлов, А. И., Сергеев, Л. А. Процессуальная сущность раскрытия преступлений // Советское государство и право. 1971. № 4. С.114 -115.

158. Назаров, С. А. О соотношении криминалистической характеристики и механизма преступлений // Вестник криминалистики. 2004. № 2. С.18 20.

159. Николайчук, И. А. Фиктивные сделки (договоры) как способ легализации преступных доходов //Прокурорская и следственная практика. 2000. №1,2. С.64.

160. Новак, О. Э. Выявление преступлений, связанных с незаконным оборотом подакцизных товаров // Вестник Саратовской государственной академии права. 2001. № 4. С 50 54.

161. Образцов, В. А. К вопросу о методике расследования преступлений // Вопросы борьбы с преступностью. 1977. Вып.27. С. 107.

162. Орлова, Е. В. О недобросовестных действиях аудируемого лица // Налоговый вестник. 2005. № 5. С. 136 139.

163. Пахомов, О. А., Бошов, А. В. Проект методики расследования преступлений, совершаемых с использованием «страховых схем» // Российский следователь. 2003. № 6. С 2 8.

164. Пинхасов, Б. И. Некоторые особенности следственного осмотра документов вещественных доказательств. Судебная экспертиза и вопросы борьбы с преступностью : сб. науч. тр. № 529. - Ташкент, 1977. - С.23 - 29.

165. Поташник, Д. П. Криминалистическая экспертиза документов и её роль в судебном доказывании // Вестник Московского университета (Серия 11 «Право») Изд-во Московского университета. 2000. № 3. С. 15-32.

166. Российская, Е. Р. Специальные познания и современные проблемы их использования в судопроизводстве // Журнал российского права. 2001. № 5. С.32-44.

167. Рыбников, Б. Б. Проблема сокрытия преступлений и её место в советской криминалистике: криминалистический сборник. Рига, 1972. - С.51 - 52.

168. Савлук, А. О. К вопросу о способах уклонения от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организаций или физического лица // Вестник криминалистики. 2001. № .2. С.76 87.

169. Скорилкина, Н. Разграничение лжепредпринимательства и мошенничества // Законность. 2000. № 10. С.4 5.

170. Сергеев, В. И. Лжесделки: Распознавание и способы предупреждения // Право и экономика. 2001. № 7. С.58 64.

171. Соловьев, И. Н. Особенности формирования доказательственной базы по делам о налоговых преступлениях // Российский следователь. 2005. №10. С.2-5.

172. Танасевич, В. Г., Образцов, В. А. О криминалистической характеристике преступления // Вопросы борьбы с преступностью. М., 1976. Вып.25. С. 101 102.

173. Трапезников, В. Борьба с «отмыванием» доходов, полученных противоправным путем // Российская юстиция. 2003. № 4. С.22 25.

174. Токаренко, В. Н., Ходенко, С. В. Понятие, содержание и стадии предупреждения преступлений в сфере экономики // Российский следователь. 2003. №7. С.27-32.

175. Усманов, Р. А. Криминалистическая информация: понятие, природа, свойства // «Черные дыры» в Российском законодательстве. 2005. № 4. С.324 -334.

176. Фирсов, Е. П. О понятии следственного осмотра // Теория и практика криминалистики и судебной экспертизы : межвузовский научный сборник. Вып.2. Саратов : Изд-во Сарат. ун-та, 1978. С.61 - 67.

177. Ценова, Т. JI. О типичных ситуациях начального этапа расследования коммерческого мошенничества в алгоритме следственно-оперативных мероприятий // Российский следователь. 2003. № 7. С.8 12.

178. Челышева, О. В. Механизм преступления и криминалистическая характеристика // Вестник криминалистики. 2004. № 2. С.11 17.

179. Шамонин, А. В. Понятие и содержание специальных познаний в уголовном процессе // Российский судья. 2002. №11. С. 12.

180. Шанцев, С. Незаконное предпринимательство и другие формы запрещенной деятельности // Законность. 2000. № 10. С.28 29.

181. Шапиро, JI. Г. Участие специалиста в производстве следственных действий при расследовании преступлений в сфере экономической деятельности // Вестник Саратовской государственной академии права. 2001. № 5. С.42 45.

182. Шаров, В. И. Формализация информационной структуры расследования преступлений // Российский следователь. 2003. № 7. С. 13 19.

183. Шевцов, С. Заключение сделок неуполномоченными лицами от чужого имени // Хозяйство и право. 2004. № 6. С.71 76.

184. Шахметова, Э. Ф. Предмет подделки, изготовления, сбыта поддельных документов, государственных наград, штампов, печатей, бланков // Вестник ТИСБИ. 2004. № 1. С.118 122.

185. Эксархопуло, А. А. Специальные познания в уголовном прцессе и их нетрадиционные формы // Вестник криминалистики. 2001. №2. С.23-28.

186. Щиголев, Ю. В. Виды подлога документов: Уголовно-правовой аспект // Правоведение.2000. №2. С. 198 207.

187. Юрин, В. М. Преступления в сфере экономики, маскируемые гражданско-правовыми отношениями: проблемы выявления и доказывания. // Вестник Саратовской государственной академии права. 2001. № 5. С.9 14.

188. Яблоков, Н. П. Криминалистическая характеристика финансовых преступлений // Вестник Московского университета. 1999. № 1. С.31 42.

189. Якушин, С. Ю. Тактические средства расследования преступлений: понятие и соотношение // Российский следователь. 2004. № 10. С.4 6.

190. Диссертации и авторефераты диссертаций

191. Башкирева, Н. Н. Особенности раскрытия и расследования преступлений в сфере автобизнеса: дис. канд. юрид. наук. Калининград, 2001. -164 с.

192. Белозерова, И. И. Расследование преступлений, связанных с незаконной предпринимательской деятельностью и неуплатой налогов в сфере малого бизнеса : дис. канд. юрид. наук.- М., 2000. 165 с.

193. Беспалько, В. Г. Доказывание по делам о контрабанде : дис. . канд. юрид. наук. М., 2001. - 214 с.

194. Бондаренко, П. В. Криминалистическое исследование подписей,выполненных от имени вымышленных лиц : дис. . канд. юрид. наук. -Саратов, 2000.-229 с.

195. Головин, А. Ю. Классификации в криминалистической тактике : дис. канд. юрид. наук. М., 1999. - 241 с.

196. Горянов, Ю. И. Судебная экспертиза в современном уголовном судопроизводстве: правовое регулирование и правоприменительная практика : дис. канд. юрид. наук. М., 2006. - 208 с.

197. Грачев, С. А. Доказывание по уголовным делам об экономических преступлениях на досудебных стадиях судопроизводства : дис. канд. юрид. наук. -Н. Новгород, 2003. 191 с.

198. Еремин, С. Н. Заключение специалиста как новый вид доказательства в уголовном судопроизводстве (Уголовно-процессуальное и криминалистическое исследование): дис. канд. юрид. наук Краснодар, 2004. - 205 с.

199. Жамбалов, Д. Б. Основы методики по расследованию легализации денежных средств или иного имущества, приобретённых преступным путём : дис— канд. юрид. наук. Красноярск, 2004. - 189 с.

200. Жордания, И. Ш. Понятие, классификация и правовое значение способов совершения преступления : дис. . канд. юрид. наук. Тбилиси, 1971.-231 с.

201. Журавлев, С. Ю. Противодействие деятельности по раскрытию и расследованию преступлений и практика его преодоления : дис. канд. юрид. наук. Н.Новгород, 1992. - 201 с.

202. Зуйков, Г. Г. Криминалистическое учение о способе совершения преступления (специальность криминалистика) : автореф. дис. . д-ра юрид. наук. М.: Высшая школа МВД СССР, 1970. - 31 с.

203. Ивенин, К. Н. Выявление и расследование преступлений, связанных с искажением отчётности, в условиях перехода к рыночным отношениям : дис. . канд. юрид. наук. -Н.Новгород, 1993.-195 с.

204. Канунников, В. А. Уголовная ответственность за служебный подлог : дис. канд. юрид. наук. -Ростов-н/Д, 1998.-219 с.

205. Карагодин, В. Н. Основы криминалистического учения о преодолении противодействия расследованию : автореф. дис. . д-ра юрид. наук. -Екатеринбург, 1992.-47 с.

206. Коврижных, Б. Н. Деятельность органов прокуратуры по делам о нераскрытых убийствах : автореф. дис. канд. юрид. наук. Харьков, 1969. -21с.

207. Колдин, А. В. Процессуально-криминалистические проблемы исследования источников информации : дис . канд. юрид. наук. -Н.Новгород, 2005. 200 с.

208. Комиссаров, В. И. Актуальные проблемы следственной тактики : дис. . докт. юрид. наук. Саратов, 1989. - 353 с.

209. Кручинина, Н. В. Основы криминалистического учения о проверке достоверности уголовно-релевантной информации : дис . д-ра юрид. наук. -М., 2003.-442 с.

210. Кузнецова, Н. А. Собирание и использование документов в качестве доказательств по уголовным делам: дисканд. юрид. наук. -М., 1996. -183 с.

211. Куликов, В. И. Обстановка совершения преступлений и ее криминалистическое значение: автореф. дис. канд. юрид. наук. -М., 1983. 22 с.

212. Кустов, А. М. Криминалистическое учение о механизме преступления : дис. д-ра юрид. наук. М., 1997. - 355 с.

213. Лаврухин, С. В. Роль криминалистических характеристик и следственных ситуаций в расследовании умышленных убийств : автореф. дис. . канд. юрид. наук. Саратов, 1982. - 23 с.

214. Макаров, Д. Г. Основания и пределы криминализации общественно опасных деяний, составляющих теневую экономику : дис. . канд. юрид. наук. -М., 2002.-210 с.

215. Маматханова, Е. В. Криминалистические и правовые проблемы расследования незаконного предпринимательства и лжепредпринимательства : дис. канд. юрид. наук. М., 1999. - 214 с.

216. Мамкин, А. Н. Применение судебно-бухгалтерских знаний в практике выявления экономических преступлений : дис. . канд. юрид. наук. -Н.Новгород, 1999. 167 с.

217. Матвеев, А. А. Использование экономической информации при выявлении и предупреждении организованных преступлений : дис. . канд. юрид. наук. Н.Новгород, 1999. - 208 с.

218. Мигунов, А. К. Применение специальных знаний при расследовании преступлений, совершённых в банковской системе : дис. . канд. юрид. наук. -М., 2006.-282 с.

219. Никульшина, О. Г. Исследование банковских документов в уголовном судопроизводстве : дис. канд. юрид. наук. -М., 2003.-200 с.

220. Песоцкий, А. В. Методика расследования незаконного предпринимательства: дис. канд. юрид. наук. Волгоград, 2003.-204 с.

221. Пирцхалава, К. А. Выявление и первоначальный этап расследования уклонения от уплаты налогов или страховых взносов в государственные внебюджетный фонды: дис. канд. юрид. наук. -М, 1999. 169 с.

222. Погосян, Г. А. Получение и использование криминалистически значимой информации в качестве доказательств на предварительном следствии: (Процессуальные и криминалистические аспекты) : дис. . канд. юрид. наук. -Краснодар, 2006. - 259 с.

223. Постников, В. С. Уголовная ответственность за подделку, изготовление, сбыт и использование подложных документов, штампов, печатей, бланков : дисканд. юрид. наук. М., 1990. -192 с.

224. Путивка, С. Н. Криминалистическое моделирование для реконструкции неочевидных обстоятельств при расследовании дорожно-транспортных происшествий : дис. . канд. юрид. наук. Волгоград, 2002. -188 с.

225. Пыленко, И. П. Этапы квалификации преступления : автореф. дис. . канд. юрид. наук г. Ростов н/Д, 2000. - 21 с.

226. Рожков, И. И. Родовая криминалистическая модель процесса раскрытия экономических преступлений и её практическое использование : дис. канд. юрид. наук. Ижевск, 2001. - 165 с.

227. Савельев, В. А. Значение способов сокрытия краж личногоимущества граждан в раскрытии, расследовании и предотвращении этих преступлений : дис . канд. юрид. наук. -М., 1990. -231с.

228. Садов, Б. Н. Особенности расследования незаконного предпринимательства на первоначальном этапе : дис. . канд. юрид. наук. -Краснодар, 2004. -180 с.

229. Сергеев, JI. А. Расследование и предупреждение хищений, совршаемых при производстве строительных работ : автореф. дис. . канд. юрид. наук. М., 1966.-23 с.

230. Скворцова, Н. Н. Судебно-экономическая информация в методике расследования налоговых преступлений : дис. канд. юрид. наук. Н. Новгород, 2006.-220 с.

231. Тимченко, В. А. Концепция криминалистической диагностики преступлений на основе бухгалтерской информации : дис. . д-ра. юрид. наук. -Н.Новгород, 2001. 379 с.

232. Умаров, М. Н. Криминалистическая теория следообразования и применение её выводов в практике раскрытия экономических преступлений : дис. канд. юрид. наук. Ижевск, 2001. - 171 с.

233. Чащина, JI. Г. Подлог как признак объективной стороны преступления : дис. канд. юрид. наук. М., 1999. - 165 с.

234. Яковлева, Е. В. Криминалистическое исследование кратких записей, выполненных намеренно измененным почерком скорописным способом : дис. канд. юрид. наук. М., 2006. -220 с.

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