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

# Криминалистическое обеспечение расследования преступлений, связанных с банкротством

**Год:**

2009

**Автор научной работы:**

Романова, Елена Сергеевна

**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:**

307

## Оглавление диссертации кандидат юридических наук Романова, Елена Сергеевна

ВВЕДЕНИЕ.

Глава 1. Теоретические основы криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством.

§ 1. Зарождение и становление криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством.

§ 2. Понятие и структура криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством.

§ 3. Формирование знаний о криминалистической характеристике преступлений, связанных с банкротством.

Глава 2. Практические основы криминалистического обеспечения возбуждения и расследования уголовных дел о преступлениях, связанных с банкротством.

§ 1. Криминалистическое обеспечение возбуждения уголовных дел о преступлениях, связанных с банкротством.

§ 2. Криминалистическое обеспечение первоначального этапа расследования преступлений, связанных с банкротством.

§ 3. Криминалистическое обеспечение последующего и заключительного этапов расследования преступлений, связанных с банкротством.

§ 4. Криминалистическое обеспечение тактических комплексов расследования преступлений, связанных с банкротством.

## Введение диссертации (часть автореферата) На тему "Криминалистическое обеспечение расследования преступлений, связанных с банкротством"

Актуальность темы диссертационного исследования.

С переходом российской экономики на рыночные отношения произошли существенные изменения и в сфере предпринимательства. Одной из особенностей этих изменений являются существующие проблемы банкротства (несостоятельности) юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

В отечественной истории данные проблемы обострялись во второй половине XIX века и в конце XX — начале XXI веков. Время между указанными периодами характеризовалось советско-плановыми принципами управления народным хозяйством, что исключало появление банкротства как социального явления.

С началом проведения реформ по формированию рыночной экономики остро встал вопрос о создании механизма правового регулирования в сфере банкротства (несостоятельности) юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, в том числе введении уголовной и иных видов ответственности за правонарушения в данной сфере.

В период с 1992 по 2002 г.г. были приняты три закона о банкротстве, сменявшие один другой, а также закон о банкротстве кредитных организаций. Указанные законы постоянно модернизируются.

Механизм правового регулирования в сфере банкротства (несостоятельности) хозяйствующих субъектов основывается также на нормах гражданского, налогового и других отраслей права.

В связи с необходимостью пресечения злоупотреблений в сфере банкротства законодатель предусмотрел в Уголовном кодексе Российской Федерации 1996 г. (далее УК) специальные нормы, устанавливающие ответственность за преступления, связанные с банкротством. Их диспозиции содержат положения, предусматривающие уголовную ответственность занеправомерные действия при банкротстве (ст. 195 УК), преднамеренное банкротство (ст.196 УК) и фиктивное банкротство (ст.197 УК). В последующем законодатель расширил и уточнил нормы, содержащиеся в данных статьях.

Практика выявления и расследования преступлений, связанных с банкротством, свидетельствует о низкой эффективности работы правоохранительных органов. Согласно статистическим данным о результатах расследования и рассмотрения судами уголовных дел о преступлениях данной категории в 2004 году 313 уголовных дел закончены расследованием, выявлено 201 лицо, совершившее преступление, в то время как осуждено всего 24 человека и оправдано 7 подсудимых; в 2005 г. — 448 уголовных дел закончены расследованием, выявлено 330 лиц, осуждено — 36 и оправдано — 5; в 2006 г. — 557 уголовных дел закончены расследованием, выявлено 493 лица, осуждено — 47 и оправдано — 8; в 2007 г. - 591 уголовное дело закончено расследованием, выявлено 558 лиц, осуждено — 68 и оправдано — 5 и в 2008 г. - в суд направлено 107 уголовных дел, осуждено 46 человек и оправдано 9 подсудимых.

Очевидно, что такие результаты работы органов расследования на Лоне значительного количества банкротств (несостоятельности) хозяйствующих субъектов (арбитражными судами ежегодно принимается решений о признании должника банкротом и открытии конкурсного производства по 70-80 тыс.) свидетельствуют о существующих проблемах как в механизме правового регулирования в сфере банкротства, так и в практике расследования преступлений данной категории. Наряду с ресурсными, правовыми и другими аспектами деятельности хгравоохранительных органов, это обусловлено также увеличением разрыва между наукой криминалистики и практикой расследования преступлений, связанных с банкротством.

Следует признать объективность указанного противоречия — для использования нового знания требуется определенное время, в течение которого должно быть обеспечено его осмысление, методологическая обработка, выбор надлежащих средств их представления в образовательном процессе и т.п. Однако имеются и другие причины увеличивающегося разрыва между криминалистикой и практикой расследования преступлений, связанных с банкротством, одной из которых является недостаточный уровень криминалистического обеспечения расследования данной категории преступлений.

В целом криминалистическое обеспечение расследования преступлений, связанных с банкротством, характеризуется недостаточной разработанностью теоретических и практических основ этого вида обеспечения, в том числе проблем определения понятия, сущности, структуры и становления криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством, формирования криминалистических знаний о структуре методики расследования преступлений, связанных с банкротством, и криминалистической характеристике данной категории преступлений; криминалистического обеспечения стадии возбуждения уголовных дел о преступлениях, связанных с банкротством, их расследования на первоначальном, последующем и заключительном этапах расследования, а также криминалистического обеспечения тактических комплексов расследования преступлений, связанных с банкротством.

Степень научной разработанности темы. Анализ теоретических и практических проблем криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством, осуществлялся с учетом основополагающих криминалистических концепций таких ученых-криминалистов, как Т.В. Аверьянова, Р.С. Белкин, А.Р. Белкин, Э.И. Бордиловский, А.Н. Васильев, А.И. Винберг, И.А. Возгрин,

A.Ф. Волынский, В.А. Волынский, Ю.П. Гармаев, И.Ф. Герасимов, Л.Я. Драпкин, А.В. Дулов, В.Н. Карагодин, А.Н. Колесниченко,

B.Г. Коломацкий, В.Е. Корноухов, С.Ю. Косарев, И.Ф Крылов,

A.M. Кустов, В.П. Лавров, В.Д. Ларичев, А.Ф. Лубин, И.М. Лузгин, С.П. Митричев, В.А. Образцов, П.А. Резван, Е.Р. Российская, Н.А. Селиванов, Л.А. Соя-Серко, А.Г. Филиппов, С.Н. Чурилов,

A.В. Шмонин, Н.Г. Шурухнов, Н.П. Яблоков и других.

Проблемы криминалистического обеспечения расследования преступлений в целом рассматривались в работах таких ученых, как

B.Г. Коломацкий, Р.С. Белкин, В.А. Жбанков, А.Ф. Волынский, В.А. Волынский, В.П. Лавров, А.М Нуждин и других.

Криминалистическому обеспечению расследования криминальных банкротств посвящено диссертационное исследование С.Р. Акимова (2006 г.). Основное содержание его работы составило совершенствование положений методики расследования обозначенных преступлений, а собственно вопросы криминалистического обеспечения расследования криминальныхбанкротств рассмотрены лишь в небольшой части его исследования.

Отмечая фактическое отсутствие исследований криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством, следует обратить внимание на то, что формирование криминалистических знаний о расследовании данной категории преступлений началось в XIX -начале XX веков и связано с такими именами, как Я. Баршев, Е. Колоколов, В. Линовский, Ф. Наливкин, В. Назанский, А. Неклюдова, Н. Орлов и другими.

Эти знания получили развитие в постсоветский период. Исследованию проблем методики раскрытия и расследования криминальных банкротств посвящено диссертационное исследование A.M. Нуждина (1996 г.). В дальнейшем им была предложена авторская частная (родовая) криминалистическая теория расследования криминальных банкротств (2006 г.).

Вопросам методики расследования криминальных банкротств (незаконных банкротств и неправомерных действий при банкротстве) посвящены диссертационные исследования П.А. Резвана, П.Е. Власова, Д.А. Муратова (2004 г.). Проблемы первоначального этапа расследования преднамеренного банкротства юридических лиц освещены в диссертационном исследовании А.Н. Павлисова (2007 г.). Вопросы использования специальных знаний в расследовании и раскрытии криминальных банкротств рассмотрены Ю.А. Евстратовой (2008 г.). Особенностям выявления, раскрытия и расследования преступлений, совершаемых в процессе банкротства кредитных организаций посвящено диссертационное исследование М.В. Васильевой (2008 г.). Вопросы расследования преднамеренного банкротства и неправомерных действий при банкротстве кредитных организаций освещены в работе авторского коллектива — В.Д. Ларичев, П.Е. Власов, Е.И. Ложкина, В.В. Улейчик (2006 г.).

Разработанные авторами методические рекомендации, безусловно, способствуют расследованию преступлений, связанных с банкротством. Однако в указанных работах рассматриваются, в основном, общие положения методики расследования данных преступлений. Комплексного исследования проблем криминалистического обеспечения расследования данной категории преступлений до настоящего времени не осуществлено.

Объектом исследования являются общественные отношения в сфере криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством.

Предметом исследования являются закономерности криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством.

Цель диссертационного исследования состоит в разработке теоретических и практических основ криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством. В содержание цели водит также выявление особенностей формирования криминалистических знаний о расследовании преступлений, связанных с банкротством, а также их представления должностным лицам, участвующим в расследовании.

Достижение данной цели обуславливает необходимость выделить и решить следующие научно-теоретические и научно-практические задачи:

-выявить основные тенденции становления криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством; разработать авторское определение понятия криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством; определить структуру данного вида криминалистического обеспечения; рассмотреть особенности формирования и представления криминалистических знаний о структуре методики расследования преступлений, связанных с банкротством, а также о криминалистической характеристике данной категории преступлений; выявить закономерности криминалистического обеспечения стадии возбуждения уголовного дела и этапов расследования преступлений, связанных с банкротством, в том числе тактических комплексов, реализуемых в ходе такого расследования; разработать рекомендации по оптимизации криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством.

Методологическая база исследования и методы, использованные в исследовании. Методологию исследования составляют общефилософские принципы диалектики, а также системно-комплексный, организационно-функциональный подходы к изучению явлений, составляющих объект исследования. Автором использованы исторический, логико-юридический, сравнительно-правовой и другие общенаучные, специальные и частные методы в их взаимосвязи и взаимообусловленности, а также ретроспективный анализ научных трудов ученых дореволюционного и современного периодов, посвященных отдельным аспектам формирования криминалистических знаний о расследовании преступлений, связанных с банкротством.

Автором также изучен обширный материал по представлению таких знаний в учебной литературе и в учебном процессе высших образовательных учреждений системы МВД России.

Нормативно-правовую основу исследования составили положения Конституции Российской Федерации, федеральных законов и подзаконных нормативных актов Российской Федерации.

Научная новизна диссертации состоит в том, что:

• на монографическом уровне осуществлено комплексное исследование проблем криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством, и на этой основе разработаны теоретические и практические рекомендации по оптимизации процессов формирования и представления криминалистических знаний о расследовании преступлений, связанных с банкротством;

• предпринята попытка доработки понятийного аппарата. Предложено авторское определение понятия криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством. Определена структура данного вида криминалистического обеспечения;

• выявлены основные тенденции становления криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством;

• рассмотрены особенности формирования и представления криминалистических знаний о структуре методики расследования преступлений, связанных с банкротством, а также о криминалистической характеристике данной категории преступлений;

• выявлены закономерности криминалистического обеспечения стадии возбуждения уголовного дела и этапов расследования рассматриваемой категории преступлений, в том числе тактических комплексов, реализуемых в ходе такого расследования;

• разработан проект программы спецдисциплины «Особенности расследования преступлений, связанных с банкротством» для курсов повышения квалификации сотрудников органов внутренних дел, участвующих в расследовании преступлений, связанных с банкротством, и предложение о включении в примерную программу дисциплины ■Криминалистика», преподаваемой в системе образовательных учреждений МВД России, темы «Методика расследования преступлений, связанных с банкротством».

Положения, выносимые на защиту.

1. Тенденции криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством, в их исторической ретроспективе обусловлены закономерностями дифференциации и интеграции научного знания о преступлениях, связанных с банкротством, и их расследования, а также закономерностями развития взаимосвязи нормативного регулирования криминалистической науки и практики расследования данной категории преступлений. Первая группа закономерностей обогащает криминалистическое обеспечение методически, вторая — определяет генезис развития криминалистического обеспечения.

2. Авторское определение понятия криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством, под которым предложено понимать систему формирования криминалистических знаний, необходимых для эффективного расследования виновно совершенных общественно опасных деяний, предусмотренных уголовным законодательством, связанных с процессом признания арбитражным судом неспособности должника в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, и представления этих знаний должностным лицам, принимающим участие в расследовании данных деяний.

3. Структура криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством, состоит из следующих элементов:

1) формирование криминалистических знаний о расследовании преступлений, связанных с банкротством, осуществляемое в рамках криминалистической науки, в том числе о технико-криминалистических средствах, представляющих собой овеществленное криминалистическое знание;

2) представление этих знаний должностным лицам, участвующим в расследовании преступлений.

4. Функциональная структура методики расследования преступлений, связанных с банкротством, включает следующие элементы:

- следственная ситуация по данной категории дел, проявляющаяся в исходной информации о таких деяниях;

- тактические средства, включающие планирование расследования; особенности организации и осуществления производства следственных действий, иных процессуальных действий; особенности тактики взаимодействия органов расследования с органами дознания, с подразделениями иных государственных правоохранительных и контролирующих органов, скомпетентными органами иностранных государств, а также со специалистами и экспертами;

- предмет доказывания по уголовным делам рассматриваемой категории.

5. Структура криминалистической характеристики преступлений, связанных с банкротством, состоит из следующих элементов: объект, проявляющийся в предмете преступления — имущество; личность преступника, в том числе мотив, цель; средства преступления, связанного с банкротством, в том числе обстановка преступления, орудия преступления, способы преступления. Настоящая структура направлена на оптимизацию раскрытия и расследования преступлений данной категории.

6. Комплексы средств криминалистического обеспечения стадии возбуждения уголовного дела о преступлениях, связанных с банкротством, основанных на авторской концепции формирования криминалистических знаний о типичных поводах — заявления арбитражных управляющих, кредиторов, основаниях — признаки конкретной категории преступлений, связанных с банкротством, и средствах предварительной проверки — документальные проверки (ревизии), объяснения, бухгалтерские и иные документы, результаты криминалистических исследований.

7. Система криминалистического обеспечения первоначального этапа расследования преступлений, связанных с банкротством, включает криминалистические знания о типичных следственных ситуациях, планировании расследования и примерном перечне следственных действий, направленных на формирование доказательств, достаточных для предъявления обвинения.

8. Комплекс мер по совершенствованию криминалистического обеспечения последующего и заключительного этапов расследования преступлений рассматриваемой категории, связанных с планированием расследования на последующем этапе, учитывающим необходимость закрепления доказательственной базы предъявленного обвинения; проверкой выдвинутых обвиняемым оправдательных доводов; проверкой версий о причастности обвиняемого к совершению иных преступлений, а также алгоритмизацией расследования, основанной на типичных следственных ситуациях последующего этапа расследования преступлений, связанных с банкротством.

9. Основой криминалистического обеспечения тактических комплексов расследования преступлений, связанных с банкротством, является дальнейшее совершенствование «традиционных» тактических комплексов, таких как «Сохранность доказательств», «Возмещение ущерба», «Розыск скрывшегося обвиняемого» и разработка криминалистических рекомендаций по реализации тактических комплексов на основе типичных способов совершения данной категории преступлений, таких как «Обнаружение скрытого имущества», «Выявление сведений об имуществе», «Выявление неправомерного удовлетворения имущественных требований кредиторов».

10. Проект программы спецдисциплины «Особенности расследования преступлений, связанных с банкротством» для курсов повышения квалификации сотрудников органов внутренних дел, участвующих в расследовании преступлений, связанных с банкротством, и предложение о включении в примерную программу дисциплины «Криминалистика», преподаваемой в системе образовательных учреждений МВД России, темы «Методика расследования преступлений, связанных с банкротством».

Теоретическая и практическая значимость исследования определяется его общей направленностью на совершенствование деятельности органов расследования. Отдельные диссертационные положения демонстрируют новые подходы не только к исследованию проблем криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством, но и в целом расследования преступлений различных категорий.

Кроме того, практическая значимость исследования состоит в том, что материалы диссертации могут быть использованы в преподавании курса «Криминалистика» и спецкурсов по темам, посвященным расследованию преступлений, связанных с банкротством, а также для повышения эффективности криминалистического обеспечения правоприменительнойпрактики при расследовании данной категории преступлений.

Теоретические положения и выводы, содержащиеся в диссертации, могут использоваться как в научных исследованиях по тематике данного направления, так и в других, выходящих за его рамки, в том числе относящиеся к криминалистическому обеспечению расследования преступлений, связанных с рейдерскими захватами предприятий, налоговых и других преступлений, а также в арбитражных и административных процессах, связанных с банкротством (несостоятельностью).

Представляется, что разработанные теоретические и практические основы криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством, внесут существенный вклад в совершенствование процессов формирования криминалистических знаний о расследовании данной категории преступлений и их представления в учебной литературе и учебных процессах юридических вузов.

Обоснованность и достоверность результатов диссертационного исследования обеспечены тем, что проблемы криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством, изучены системно, комплексно, с использованием различных отраслей знаний, в частности, криминалистики, уголовного процесса, общей теории государства и права, конституционного, уголовного, гражданского, финансового и других отраслей права. Кроме того, достоверность полученных результатов определяется не только демонстрацией исследовательского подхода (методологией и методикой, изложенными выше), но и конкретными комплексами методических рекомендаций, наряду с другими результатами диссертационного исследования, внедренными в практическую деятельность органов внутренних дел и учебный процесс.

Теоретические положения и выводы основаны на результатах проведенного исследования и репрезентативного изучения:

1) данных опроса по специально разработанной автором диссертации анкете 20 руководителей следственных органов, 105 следователей и 85 оперативных сотрудников органов внутренних дел г. Москвы, Московской области, Волгоградской области, Курганской области, Нижегородской области, Пермского края, Ростовской области, Свердловской области, Тульской области, Тюменской области, Челябинской области, принимавших участие в расследовании преступлений, связанных с банкротством;

2) материалов 185 уголовных дел в г. Москве, Московской области, Волгоградской области, Курганской области, Нижегородской области, Пермском крае, Ростовской области, Свердловской области, Тульской области, Тюменской области, Челябинской области, расследованных в период с 1998 по 2009 гг.

3) учебной, учебно-практической и учебно-методической литературы, систематизированной в аналитической справке: 64 учебников, учебных пособий по криминалистике, изданных в 1997 — 2009 гг.;

4) сведений о наличии в программах обучения темы о расследовании преступлений, предусмотренных ст. 195 — 197 УК, из 22 образовательных учреждений МВД России, систематизированных в аналитической справке;

5) статистических материалов о судебной и следственной практике по делам о преступлениях, связанных с банкротством; справок и других данных Следственного комитета при МВД России, Департамента экономической безопасности МВД России, содержащих информацию о состоянии и тенденциях расследования преступлений, связанных с банкротством, за период с 1997 по 2009 гг.

Апробация и внедрение результатов диссертационного исследования. Сформулированные в диссертации положения, выводы и рекомендации нашли отражение в шести научных публикациях, в том числе в изданиях, рекомендованных ВАК России (общим объемом 1,76 п.л.).

Результаты исследования докладывались на: межвузовской научно-практической конференции «Проблемы управления органами расследования преступлений в связи с изменением уголовно-процессуального законодательства» (Москва, 2008 г.);

- криминалистических чтениях «Значение творческого наследия профессора А.И. Винберга в развитии отечественной криминалистики (К 100-летию со дня рождения)» (Москва, 2008 г.);

- межвузовском научном семинаре «Проблемы расследования нераскрытых преступлений прошлых лет» (Москва, 2008);

- научно-практической конференции «Актуальные вопросы уголовного процесса и криминалистики» (Смоленск, 2009 г.);

- заседаниях кафедры управления органами расследования преступлений Академии управления МВД России.

Сформулированные в рамках исследования научно-практические положения и рекомендации внедрены в практическую деятельность ГУВД Свердловской области, в учебный процесс по курсу «Криминалистика» Академии управления МВД России, Уральского юридического института МВД России.

Структура диссертации обусловлена кругом исследуемых проблем и отвечает поставленным целям и задачам. Она состоит из введения, двух глав, объединяющих семь параграфов, заключения, списка использованной литературы и приложений.

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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Диссертация на избранную тему является монографической работой, в которой комплексно — с позиций криминалистики, уголовного процесса, общей теории права и государства, конституционного, уголовного, гражданского, финансового и других отраслей права, - сформулированы и обоснованы на базе проведенных автором исследований теоретические и практические основы криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством, включающей следующие выводы и положения.

1. Изучение памятников русского права (Русская Правда, Псковская судная грамота и т.п.) позволило прийти к следующим выводам: 1) ответственность за деяния, связанные с банкротством предусматривалась с давних времен; 2) в древней Руси исследование деяний связанных с банкротством основывались на свидетельских показаний и документах. В то же время анализ положений Судебника Ивана III (1497 г.), Судебника 1550 г., Соборного Уложения 1649 года и других источников права позволил заключить, что в XV — XVII веках закладываются первые рекомендации по исследованию деяний, связанных с банкротством, основанные на письменных документах, показаниях свидетелей, крестном целовании и поединке. Эти рекомендации служили первыми средствами прообразов криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством.

В XIX - начале XX века, как и в конце XX - начале XXI века правовое регулирование в сфере банкротства характеризуется интенсивностью развития. В эти периоды отмечается рост правонарушений, связанных с банкротством, что обусловило с одной стороны систематизацию уголовно-правового регулирования указанной сферы, с другой - поиск новых методов и средств расследования таких правонарушений (преступлений). В связи с отмеченным, появилась острая необходимость криминалистического обеспечения процесса расследования преступлений, связанных с банкротством, как впрочем, и других преступлений.

Исследование показало, что тенденции криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством, в их исторической ретроспективе обусловлены закономерностями дифференциации и интеграции научного знания о преступлениях, связанных с банкротством, и их расследования, а также закономерностями взаимосвязи нормативного регулирования, криминалистической науки и практики расследования данной категории преступлений.

2. Криминалистическое обеспечение расследования преступлений, связанных с банкротством — система формирования криминалистических знаний, необходимых для эффективного расследования виновно совершенных общественно опасных деяний, предусмотренных уголовным законодательством, связанных с процессом признания арбитражным судом неспособности должника в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, и представления этих знаний должностным лицам, принимающим участие в расследовании данных деяний.

При разработке определения данного понятия определен авторский подход к формированию таких категорий, как «обеспечение», «криминалистическое обеспечение», «преступления, связанные с банкротством».

3. Определены основные направления структурирования криминалистического обеспечения расследования преступлений, выявлены их достоинства и недостатки. В результате представилось возможным предложить структуру криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством, состоящую из следующих элементов:

1) формирование криминалистических знаний о расследовании преступлений, связанных с банкротством, осуществляемое в рамках криминалистической науки;

2) представление этих знаний должностным лицам, участвующим в расследовании преступлений.

4. Структура методики расследования преступлений, связанных с банкротством, как одного из средств криминалистического обеспечения в настоящее время, несмотря на многочисленные теоретически разработки, не сложилась. Единства понимания элементного состава и содержания таких методик не достигнуто.

На настоящем этапе научного знания говорить об общей (родовой, видовой) методике расследования преступлений, связанных с банкротством (криминальных банкротств и т.п.), преждевременно. Скорее речь может идти о формировании общих положений такой методики.

В целях оптимизации криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством, автором разработана функциональная структура соответствующей частной криминалистической методики, включающая следующие элементы:

- следственная ситуация по данной категории дел, проявляющаяся в исходной информации о таких деяниях,

- тактические средства, включающие планирование расследования; особенности организации и осуществления производства следственных действий, иных процессуальных действий; особенности тактики взаимодействия органов расследования с органами дознания, с подразделениями иных государственных правоохранительных и контролирующих органов, скомпетентными органами иностранных государств, а также со специалистами и экспертами;

- предмет доказывания по уголовным делам рассматриваемой категории.

5. Формирование знаний о криминалистической характеристике преступлений, связанных с банкротством, обусловлено двумя обстоятельствами. Во-первых, появлением и развитием научной категории «криминалистическая характеристика преступлений», представлений о ее структуре и содержании. Во-вторых, необходимостью построения криминалистической конструкции преступлений, связанных с банкротством, в целях повышения эффективности разрабатываемых методик расследования данной категории преступлений.

Выявлены проблемы формирования знаний о криминалистической характеристике преступлений, связанных с банкротством, в том числе недостаточное качество разработок криминалистической характеристики рассматриваемой категории преступлений, существенные различия между сформированными знаниями о криминалистической характеристике преступлений, связанных с банкротством, и представлением их в учебной и учебно-практической (учебно-методической) литературе и т.п.

В целях систематизации знаний о криминалистической характеристике данных преступлений предложена структура криминалистической характеристики преступлений, связанных с банкротством, состоящая из следующих элементов: объект, проявляющийся в предмете преступления (имущество); личность преступника (мотив, цель и другие подсруктурные элементы), средства преступления, связанного с банкротством (обстановка преступления (место, время и другие элементы), орудия преступления, способы преступления).

6. Криминалистическое обеспечение стадии возбуждения уголовного дела о преступлениях, связанных с банкротством, не соответствует потребностям складывающейся практики, что предопределило разработку авторского подхода к процессу формирования криминалистических знаний о поводах (заявления арбитражных управляющих, кредиторов), основаниях (признаки конкретной категории преступлений, связанных с банкротством) и средствах предварительной проверки (документальные проверки (ревизии), объяснения, бухгалтерские и иные документы, результаты криминалистических исследований).

Так, например, при разработке криминалистических рекомендаций по проверке сообщений о преступлениях, связанных с банкротством, следует дифференцировать признаки этих преступлений в зависимости не только от конкретных статей, предусматривающих ответственность за конкретное деяние, но и частей этих статей (ст. 195 УК), которые по существу содержат самостоятельные разновидности рассматриваемой категории преступлений.

Кроме того, дифференциация признаков преступлений данной категории должна осуществляться в зависимости от сферы (области, комплекса) деятельности, в которых совершаются эти преступные деяния (сельское хозяйство, строительство, торговля, банковская деятельность и т.п.).

Разработка средств проверочных действий должна основываться на основе выявленных и систематизированных признаков преступлений, связанных с банкротством. При этом детальной проработке следует подвергать сложные области процесса проверки сообщений о таких преступлениях. Очевидно, что криминалистические рекомендации должны приближаться к алгоритмизации проверочных действий и содержать указание на следующие операции: изучение документов, регламентирующих процедуры банкротства, деятельность юридического лица или индивидуального предпринимателя, особенностей их деятельности и связанных с ними организаций; документальную проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности юридического лица или индивидуального предпринимателя, истребование и изъятие документов по вызывающим сомнения финансовым операциям, операциям с материальными ценностями или ценными бумагами; получение объяснений руководителей и сотрудников юридического лица или индивидуального предпринимателя, причастных к сомнительным операциям или контролю за ними; дача поручений органам дознания о проведении оперативно-розыскных мероприятий; проведение криминалистических исследований (почерковедческих, трасологических и иных).

7. Криминалистическому обеспечению первоначального этапа расследования преступлений, связанных с банкротством, свойственны проблемы формирования и представления криминалистических знаний о типичных следственных ситуациях, планировании расследования и определении примерного перечня следственных действий. Разработаны рекомендации по устранению данных проблем, основанные на системном подходе.

Для придания системности в формировании криминалистических знаний о следственных ситуациях первоначального этапа расследования, как и других этапов, предложена авторская классификация типичных следственных ситуаций первоначального этапа расследования преступлений, связанных с банкротством, по следующим основаниям: по субъекту, инициировавшему возбуждение уголовного дела; по месту нахождения подозреваемого; по линии поведения подозреваемого на предварительном расследовании. Кроме того, подчеркнута важность классификации типичных следственных ситуаций на данном этапе расследования по способу преступлений, связанных с банкротством.

Разработка проблем планирования расследования данной категории преступлений должна осуществляться с учетом этапности данного процесса (анализ исходной информации (внутренней и внешней); построение следственных версий и определение задач расследования; определение путей и способов решения поставленных задач; составление письменного плана (программы) расследования преступлений, связанных с банкротством.

Выявлены как общие, так и частные ошибки при построении классификационных систем типичных следственных версий, имеющих частный характер. К первым относятся методологические ошибки, связанные с несоблюдением следующих логических требований: непротиворечивость; проверяемость; состоятельность (должны быть эмпирически и теоретически обоснованы). С учетом выявленных ошибок разработаны рекомендации по их устранению, а также предложена авторская классификационная система общих и частных следственных версий первоначального этапа расследования преступлений, связанных с банкротством.

8. Формирование криминалистических знаний о последующем и заключительном этапах расследования преступлений, связанных с банкротством, практически не начиналось. На начальной стадии находится разработка отдельных положений методики расследования на указанных этапах. Системное представление таких знаний лицам, участвующим в расследовании, отсутствует.

Предложен комплекс мер по совершенствованию криминалистического обеспечения последующего и заключительного этапов расследования преступлений рассматриваемой категории, связанных с планированием расследования на последующем этапе, учитывающим необходимость закрепления доказательственной базы предъявленного обвинения; проверкой выдвинутых обвиняемым оправдательных доводов; проверкой версий о причастности обвиняемого к совершению иных преступлений, а также алгоритмизацией расследования, основанной на типичных следственных ситуациях последующего этапа расследования преступлений, связанных с банкротством.

9. Проблемы тактических комплексов начинают проявляться уже на стадии рассмотрения терминологического аппарата, по поводу которого в настоящее время идут научные дискуссии. Так, в криминалистической литературе можно встретить следующие термины: «тактическая комбинация», «тактическая операция», «криминалистическая операция», «тактический комплекс», «комплексная операция», «тактическая комбинационная операция», «следственная операция», «специальная операция».

Второе обстоятельство связано с отсутствием предметных исследований, посвященных тактическим комплексам (тактическим операциям и т.п.) расследования преступлений, связанных с банкротством. Отдельные рекомендации носят частный характер.

Кроме того, в науке по-разному интерпретируется перечень "ипичных следственных действий, осуществляемых при расследовании преступлений, связанных с банкротством. При этом тактика этих действий рассматривается в отрыве от следственных ситуаций, типовых следственных версий и предмета доказывания по данной категории преступлений.

Основой криминалистического обеспечения тактических комплексов расследования преступлений, связанных с банкротством, является дальнейшее совершенствование «традиционных» тактических комплексов, таких как «Сохранность доказательств», «Возмещение ущерба», «Розыск скрывшегося обвиняемого» и разработка криминалистических рекомендаций по реализации тактических комплексов на основе типичных способов совершения данной категории преступлений, таких как «Обнаружение скрытого имущества», «Выявление сведений об имуществе», «Выявление неправомерного удовлетворения имущественных требований кредиторов».

10. В целях оптимизации представления криминалистических знаний о расследовании преступлений, связанных с банкротством, предложен проект программы спецдисциплины «Особенности расследования преступлений, связанных с банкротством» для курсов повышения квалификации сотрудников органов внутренних дел, участвующих в расследовании преступлений, связанных с банкротством, а также проект темы «Методика расследования преступлений, связанных с банкротством» для включения в примерную программу дисциплины «Криминалистика», преподаваемой в системе образовательных учреждений МВД России (авторская редакция прилагается к настоящему исследованию).

Представляется, что положения диссертационного исследования имеют важное значение для повышения эффективности криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством. Отдельные из них демонстрируют новые подходы не только к исследованию проблем криминалистического обеспечения расследования преступлений, связанных с банкротством, но и криминалистического обеспечения расследования любой категории преступлений.

## Список литературы диссертационного исследования кандидат юридических наук Романова, Елена Сергеевна, 2009 год

1. Официальные документы, нормативные акты

2. Конституция Российской Федерации / Принята всенародным голосованием 12.12.1993 г. (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ от 30.12.2008 г. № 6-ФКЗ) // СЗ РФ, 2009. № 4. Ст. 445.

3. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 г. № 51-ФЗ // СЗ РФ, 1994. № 32. Ст. 3301. (с последующими изменениями и дополнениями).

4. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 г. № 63-Ф3 // СЗ РФ, 1996. № 25. Ст. 2954. (с последующими изменениями и дополнениями).

5. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18.12.2001 г. № 174-ФЗ // СЗ РФ, 2001. № 52 (часть I). Ст. 4921. (с последующими изменениями и дополнениями).

6. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 г. № 195-ФЗ // СЗ РФ, 2002. № 1 (ч. 1). Ст. 1. (с последующими изменениями и дополнениями).

7. Уголовный кодекс РСФСР от 27.10.1960 г. // Ведомости ВС РСФСР, 1960. № 40. Ст.591.

8. Уголовный кодекс РСФСР от 01.06.1922 г. // СУ РСФСР, 1922. № 15. Ст. 153.

9. Уголовный кодекс РСФСР от 22.11.1926 г. // СУ РСФСР, 1926. № 80. Ст.600.

10. Федеральный закон от 19.12.2005 г. № 161-ФЗ «О внесении изменений в Уголовный кодекс Российской Федерации и Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» // СЗ РФ, 2005. № 52 (1 ч.). Ст. 5574.

11. Федеральный закон от 28.04.2009 г. № 73-Ф3 «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» // СЗ РФ, 2009. № 18 (1 ч.). Ст. 2153.

12. Федеральный закон от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» // СЗ РФ, 2002. № 43. Ст. 4190. (с последующими изменениями и дополнениями).

13. Федеральный закон от 25.02.1999 г. № 40-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций» // СЗ РФ, 1999. № 9. Ст. 1097. (с последующими изменениями и дополнениями).

14. Федеральный закон от 24.06.1999 г. № 122-ФЗ «Об особенностях несостоятельности (банкротства) субъектов естественных монополий топливно-энергетического комплекса» // СЗ РФ, 1999. № 26. Ст. 3179.

15. Закон РФ от 7.08.2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» // СЗ РФ, 2001. № 33(ч.1). Ст.3422.

16. Закон РФ от 26.01.1998 г. № 6-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» // СЗ РФ, 1998. № 2. Ст. 222.

17. Закон РФ от 19.11.1992 г. № 3929-1 «О несостоятельности (банкротстве) предприятий» // Ведомости СНД и ВС РФ, 1993. № 1. Ст. 6.

18. Закон от 25.12.1990 г. № 445-1 «О предприятиях и предпринимательской деятельности» // Ведомости СНД и ВС РСФСР, 1990. № 30. Ст.418.

19. Постановление Правительства РФ от 30.09.2004 г. № 506 «Об утверждении положения о Федеральной налоговой службе» // СЗ РФ, 2004. №40. Ст. 3961.

20. Постановление Правительства РФ от 27.12.2004 г. № 855 «Об утверждении временных правил проверки арбитражным управляющим наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства» // СЗ РФ, 2004. № 52 (часть 2). Ст.5519.

21. Постановление Правительства РФ от 25.06.2003 г. № 367 «Обутверждении Правил проведения арбитражным управляющим финансового анализа» // СЗ РФ, 2003. № 26. Ст. 2664.

22. Постановление ВЦИК и СНК РСФСР от 28.11.1927 г. «О внесении изменений и дополнений в Гражданский процессуальный кодекс РСФСР» // СУ РСФСР, 1927. № 23. Ст.830.

23. Указ Президента РФ от 14.06.1992 г. № 623 «О мерах по поддержанию и оздоровлению несостоятельных государственных предприятий (банкротов) и применении к ним специальных процедур» // Ведомости СНД и ВС РФ, 1992. № 25. Ст. 1419.

24. Приказ МНС РФ от 14.07.2004 г. №САЭ-3-19/422@ «Об утверждении Положения о Департаменте по обеспечению процедур банкротства» // КонсультантПлюс.

25. Приказ ФНС РФ от 15.02.2007 № САЭ-3-18/62@ «Об утверждении регламента Федеральной налоговой службы» // Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти», 2007. №22.

26. Письмо Высшего Арбитражного суда Российской Федерации от 21.07.94 г. № С1-7/ОП-520 «О судебно-товароведческой экспертизе, проводимой ВНИИСЭ» // Электрон.дан. http:// www.zakdoc.htm2. Книги, монографии, статьи

27. Аверьянова Т.В. Интеграция и дифференциация научных знаний как источники и основы новых методов судебной экспертизы. М.: Академия МВД РФ, 1994. 123 с.

28. Аверьянова Т.В. Судебная экспертиза: курс общей теории. М.: Норма, 2006. 479 с.

29. Аксенов Р.Г. Криминалистическое обеспечение расследования налоговых преступлений: монография. Тюмень: Тюменский ЮИ институт МВД России, 2007. 173 с.

30. Барабаш А.С., Стойко Н.Г. Объект и предмет доказывания // Организационно-тактические проблемы расследования преступлений. Красноярск, 1990. С. 178-186.

31. Баршев Я.И. Основания уголовного судопроизводства с применением к российскому уголовному судопроизводству. СПб., 1841. 297 с.

32. Бахш В.П., Гора И.В. «Контркримшалютика» или новые задачи контркримшалютики // Актуальш проблеми держави та права. Вип. 5. Одесса, 1998. С.5.

33. Белкин Р.С. Криминалистика: проблемы сегодняшнего дня. Злободневные вопросы российской криминалистики. М.: Норма: Инфра-М, 2001.237 с.

34. Белкин Р.С. Криминалистика: проблемы, тенденции, перспективы. От теории к практике. М.: Юридическая литература, 1988. 302 с.

35. Белкин Р.С. Курс криминалистики в 3-х томах. Т. 3: Криминалистические средства, приемы и рекомендации. М.: Юристъ, 1997. 480 с.

36. Белкин Р.С. Курс советской криминалистики: Т. 3. Криминалистические средства, приемы и рекомендации. М.: Академия МВД СССР, 1979.407 с.

37. Белкин Р.С., Винберг А.И. История советской криминалистики. Этап возникновения и становления науки (1917 — 1930-е гг.) Учеб. пособие. М.: Академия МВД СССР, 1982. 70 с.

38. Бондарева М.В. К вопросу о методике расследования криминальных банкротств // Проблемы криминалистической науки, следственной и экспертной практики. Межвузовский сборник научных трудов. Омск, 2007. Вып. 6. С. 167-171.

39. Бордшовский Э.И. К вопросу о сущности организации расследования преступлений и о ее соотношении с криминалистическойметодикой // Актуальные проблемы расследования преступлений: Труды Академии управления МВД России. М., 1995. С.36-43.

40. Брозалъ Б.Л. Очерки по следственной части. История. Практика. Пг., 1916.

41. Вейнгарт А. Уголовная тактика: Руководство к расследованию преступлений / Перевод с немецкого В.М. Боремович. Овручь, 1910. 292 с.

42. Возгрин И.А. Введение в криминалистику: История, основы теории, библиография. СПб.: Юридический центр Пресс, 2003. 473 с.

43. Волков В.Г. Выявление, квалификация и расследование преднамеренного банкротства // Безопасность бизнеса. М., 2007. № 3. С.17-22.

44. Волковский Н.В. Силы специальных операций. История, применение. Вооружение, оснащение. СПб., 1996. С.61-62.

45. Гамза В.А. Криминалистическая характеристика преступления: сущность, структура и содержание // Сборник научных трудов. М., Вып. 2. 2001. С.7.

46. Гарига О.А. Прикладное значение криминалистической характеристики при расследовании криминальных банкротств // Актуальные проблемы борьбы с экономической преступностью. Сборник научных статей. Саратов, 2007. Вып. 3. С.57-61.

47. Голышев А.В. Некоторые проблемы расследования преднамеренных банкротств предприятий // Организованная преступность, терроризм, коррупция в их проявлениях и борьба с ними. М.: Российская криминологическая ассоциация, 2005. С. 142-146.

48. Голышев А.В. Проблемы расследования преднамеренных банкротств предприятий // Экстремизм и другие криминальные явления. М.: Российская криминологическая ассоциация, 2008. С.81-85.

49. Горановский М.А. Практическое руководство для судебных следователей при окружных судах. Часть общая. СПб., 1889. 175 с.

50. Гортинский А. В. К вопросу о комплексной экспертизе документов, изготовленных в сфере компьютерных технологий // Информатика в судебной экспертизе: Сборник трудов. Саратов: СЮИ МВД России, 2003. С.25-34.

51. Горячев Э.К., Тишутина И.В. Тактико-криминалистическоеобеспечение расследования преступлений. М.: Юрлитинформ, 2006. 126 с.

52. Гросс Г. Руководство для судебных следователей как система криминалистики / Перевод с немецкого с 4-го доп. изд. перевели Л. Дудкин и Б. Зиллер. СПб., 1908. 1040 с.

53. Грудцин А.В., Журавлева Е.Н. Криминальные банкротства // Актуальные вопросы гуманитарно-правовых и социально-экономических исследований. Сборник научных трудов. Кемерово: Кузбассвузиздат, 2005. С.38-45.

54. Долгов Д. Основные формы уголовных следствий, вообще принятые при их производстве. СПб., 1846. 66 с.

55. Драпкин Л.Я. Тактические операции эффективные подсистемы процесса расследования // Следователь. Екатеринбург, 1995. №1. С.7.

56. Епишин В.В. Криминальные банкротства: проблемы выявления и расследования // Российский юридический журнал. Екатеринбург, 2007. № 5. С. 153-159.

57. Журавлев С.Ю. Понятийные «метаморфозы» предмета доказывания и проблема его конкретизации в методиках расследования экономических преступлений//Российский следователь. 2008. № 2. С.2-5.

58. Зотов Б.Л. Общие положения методики расследования отдельных видов преступлений. М., 1955.

59. Ишин A.M. Теоретические аспекты информационного обеспечения органов предварительного следствия в ходе расследования преступлений: монография. Калининград: Калининградский ЮИ МВД России, 2003. 224 с.

60. Климович Л.П. Теоретико-прикладные основы судебно-экономических экспертиз: монография. Красноярск: Сибирский юридический институт МВД России, 2004. 287 с.

61. Козилов Е.Н. Поводы к возбуждению уголовного дела: юридическая природа, система, пути совершенствования. Режим доступа: http://www.consultant.ru

62. Колоколов Е. Правила и формы о производстве следствий, составленные по Своду Законов издания 1842 года. М., 1849. 148 с.

63. Колоколов Е. Правила и формы для производства следствий, составленных коллежским советником Е. Колоколовым по своду законов издания 1857 года. М., 1859. 201 с.

64. Коломацкий В.Г. К истории криминалистического обеспечения расследования преступлений / Криминалистическое обеспечение борьбы с преступностью // Информационный бюллетень № 13 по материалам Криминалистических чтений. М.: Академия управления

65. МВД России, 2001. С. 19-24.

66. Кондрашина И.А. Некоторые особенности лиц, совершивших криминальное банкротство // Следователь. Федеральное издание. 2007. № 4. С.39-41.

67. Коновалов С.И. Теоретико-методологические проблемы криминалистики: монография. Ростов н/Д: Ростовский юридический институт МВД России, 2001. 207 с.

68. Коновалов С.И О задачах типизации криминалистической методики // Криминалистика: актуальные вопросы теории и практики. Всероссийский «круглый стол» (г. Ростов-на-Дону, 15-16июня 2000 г.): Сборник материалов. Ростов-н/Д., 2000. С. 140.

69. Корноухое В.Е. О структуре методик по расследованию преступлений // Вестник криминалистики. М., 2004. Вып. 2(10). С.21-28.

70. Косарев С.Ю. Криминалистические методики расследования преступлений: (история возникновения и развития): монография. СПб.: Санкт-Петербургский университет МВД России, 2004. 258 с.

71. Крутиков Р.Н. Развитие института банкротства в России: правовое регулирование и ответственность // Юрист. 2004. №7. С.34-37.

72. Крылов И.Ф. Были и легенды криминалистики. JL, 1987.

73. Крылов И.Ф. Криминалистическая характеристика и ее место в системе науки криминалистики и в вузовской программе // Криминалистическая характеристика преступлений. М., 1984. С.ЗЗ.

74. Крьгмов А.А., Логинов А.Е., Логинов Е.А. Криминалистическое обеспечение расследования преступлений, связанных с незаконным оборотом наркотических средств, в исправительных учреждениях: монография. Вологда: ВИПЭ ФСИН России, 2008. 158 с.

75. Курилюк Л.С. Использование прокурором методов документального анализа для выявления криминального банкротства // Юридическая мысль. Научно-практический журнал. СПб., 2006. № 3 (34). С.106-113.

76. Курилюк Л.С. Судебно-бухгалтерская экспертиза по делам о криминальных банкротствах // Вестник криминалистики. М., 2008. Вып. 4(28). С.79-82.

77. Куряхов Д.В. Выявление и расследование налоговых преступлений и криминальных банкротств // Законодательство и практика. Омск, 2006. №2. С.81-84.

78. Кустов A.M. История развития и становления российскойкриминалистики: монография. М., 2005.

79. Ларичев В.Д. Власов П.Е., Лоэ/скина Е.И., Улейчик В.В. Расследование преднамеренного банкротства и неправомерных действий при банкротстве кредитных организаций / Под ред. проф. В.Д. Ларичева. М.: Спарк, 2006. 244 с.

80. Линовский В. Опыт исторических разысканий о следственном уголовном судопроизводстве в России. Одесса, 1849. 262 с.

81. Лубин А. Ф. Механизм преступной деятельности: методология криминалистического исследования. Н.Новгород: НЮИ, 1997. 334 с.

82. Лузгин И.М. Методологические проблемы расследования. М. Юридическая литература, 1973. 216 с.

83. Лузгин ИМ. Расследование как процесс познания. Учебное пособие. М.: ВШ МВД СССР, 1969. 178 с.

84. Макалинский П.В. Практическое руководство для судебных следователей, состоящих при окружных судах. Ч. II. СПб., 1871. 20 с.

85. Малышкин П.В. Способы совершения криминальных банкротств // Новые подходы в гуманитарных исследованиях: право, философия, история, лингвистика. Межвузовский сборник научных трудов. Саранск: РНИИЦ, 2007. Вып. 7. С.44-47.

86. Минъковский Г.М. Понятие предмета доказывания // Теория доказательств в советском уголовном процессе. М., 1973. С. 140.

87. Михалев И.Ю. Криминальное банкротство. / Науч. ред. докт. юрид. наук, проф. И.Э. Звечаровский. СПб.: Юридический центр Пресс, 2001.217 с.

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