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

Использование экономической информации при выявлении и предупреждении организованных преступлений

**Год:**

1999

**Автор научной работы:**

Матвеев, Алексей Александрович

**Ученая cтепень:**

кандидат юридических наук

**Место защиты диссертации:**

Нижний Новгород

**Код cпециальности ВАК:**

12.00.09

**Специальность:**

Уголовный процесс; криминалистика; теория оперативно-розыскной деятельности

**Количество cтраниц:**

208

## Оглавление диссертации кандидат юридических наук Матвеев, Алексей Александрович

Введение. 3

Глава 1. Экономическая информация как объект 13-97 криминалистического исследования по делам об организованных преступлениях.

1. Понятие экономической информации и закономерности 13ее отражения в организованной преступной деятельности.

2. Научные методы исследования экономической 40-71 информации с целью обнаружения признаков организованных преступлений в сфере экономики.

3. Информационное обеспечение криминалистического 71исследования экономической информации.

Глава 2. Реализация результатов криминалистического 98-172 исследования экономической информации.

1. Использование следов в экономической информации 98при моделировании организованной преступной деятельности.

2. Использование модельной информации при 120выявлении организованных преступлений в сфере экономики.

3. Научные методы исследования экономической 152-172 информации, как средства профилактики организованных экономических преступлений.

## Введение диссертации (часть автореферата) На тему "Использование экономической информации при выявлении и предупреждении организованных преступлений"

Актуальность диссертационного исследования. Во второй половине 80-х годов нашего столетия в специальной литературе появилось значительное число публикаций, посвященных проблемам борьбы с преступлениями, совершенными организованными преступными группами1. И это далеко не случайно. После перехода от плановой экономики к рыночным отношениям и появления частной собственности в организованной преступной деятельности наблюдается существенный всплеск, который ощущается практически во всех сферах общественных отношений. Организованные формирования предпринимают небезуспешную попытку подчинить своим интересам все стратегически важные компоненты жизни общества и государства. Именно этим, в большей степени, обусловлена повышенная общественная опасность данной категории преступлений, по Сравнению с другими видами преступности.

Значительное опасение вызывает и тот факт, что наиболее благоприятным полем деятельности организованных преступных групп является сфера экономики, о чем свидетельствуют и проводимые исследования последних лет. За период 1993-98 годов общее количество выявленных организованных экономических преступлений выросло в полтора раза, на 66 % увеличилось количество преступлений, наносящих ущерб в крупном и особо крупном размерах, в пять раз выросло число таких преступлений, которые относятся к категории тяжких. По оценкам специалистов, сделанным в 1998 г., рост организованных экономических преступлений к 2000 г. составит 150-200 %, т.к. в этот период сохранится причинныйкомплекс криминогенных факторов в экономике2. Таким образом, размах, характер и рост экономических преступлений, совершенных организованными преступными формированиями,

1 См., например: Организованная преступность / Под ред. А.И. Долговой, С.В. Дьякова. - М., 1989; Яблоков Н.П. Проблемы методики расследования преступлений, совершенных организованными преступными сообществами // Вестник Моск. ун-та. - Сер. 11, Право. - 1993. - № 5. - С. 21-27 и др.

2 См.: Есипов В.М. Организованная экономическая преступность: проблемы нейтрализации // Теневая экономика и организованная преступность: Материалы научно-практической конференции (9-10 июня 1998 г.). М.: МИ МВД РФ, 1998.-С. 256. оказывает существенную угрозу стратегическим интересам и национальной безопасности России.

Необходимость такого исследования подтверждается и тем, что организованные преступные группы, совершающие противоправные деяния в сфере экономики, в своем большинстве, специализируются, если можно так выразиться, на «беззаявочных» преступлениях, обладающих очень высокой степенью латентности.

Это, в свою очередь, подразумевает повышение активности со стороны правоохранительных органов по поиску и обеспечению функционирования объективно существующих, наименее зависимых от человеческого фактора, достоверных источников информации, из которых можно получать сведения о готовящихся, совершаемых или совершенных преступлениях и, тем самым, обеспечивать своевременность и основательность подготовки доказательственной базы по делу. Одним из таких источников, на наш взгляд, должна выступать именно система экономической информации, отражающая хозяйственную деятельность предприятия, где всегда остаются неявные признаки (следы) преступлений. Выявление таких неявных следов требует использовать специальный инструментарий анализа информации, который по своему содержанию может быть определен как криминалистический. Подобный инструментарий разрабатывался в рамках методики экономико-правового и оперативно-экономического анализов, ориентированных на признаки отдельных категорий экономических преступлений. Однако, вопрос об особенностях криминалистического анализа при выявлении организованных преступлений в сфере экономики еще не являлся основой для проведения специальных монографических разработок, что и послужило одной из основных причин подготовки настоящего диссертационного исследования.

Степень научной разработанности рассматриваемой проблемы. Значительный вклад в исследование проблем, связанных с изучением причин разрастания масштабов организованной преступности в РФ и возможностей борьбы с этим негативным социальным явлением, был внесен целым рядом отечественных специалистов, среди которых можно назвать: А.И.Алексеева, Ю.М. Антоняна, В.М. Быкова, А.И. Гурова, А.И. Долгову, А.Н. Ларькова, В.А.

Образцова, B.C. Овчинского, B.C. Устинова, В.Е. Эминова, Н.П. Яблокова и многих других.

Наряду с этим организовывалась разработка методологических проблем использования экономико-правовой характеристики корыстных преступлений, в том числе и международного характера, участие в которой принимали и специалисты НЮИ МВД РФ (С.П. Голубятников, В.Я. Дубровин, Я.В. Орлов).

Комплексный характер исследований указанных и других авторов позволил выработать концептуальные подходы решения указанных проблем, которые легли в основу подготовки законодательных и иных нормативных актов, политических решений, социально-экономических программ. Однако, эти исследования не затрагивали вопроса использования системы экономической информации в целях выявления и предупреждения организованных преступлений, что, по мнению автора, является существенным упущением в научном обеспечении деятельности правоохранительных органов.

Вместе с тем анализ работ указанных и других авторов, посвященных вопросам исследования экономической информации и возможностям ее использования в целях борьбы с экономическими преступлениями, позволил взглянуть под новым углом зрения на саму структуру экономической информации.

В процессе исследования выяснилось, что внимание ученых все это время было сосредоточено лишь на одной части экономической информации, которую можно охарактеризовать как осведомляющая. Кроме того, даже процесс отражения взаимодействующих систем, какими являются преступная деятельность и экономическая информация при совершениипреступления, рассматривался не в полном объеме. Внимание исследователей было сосредоточено только на изучении закономерностей отражения преступной деятельности в системе технико-экономических показателей.

Таким образом, закономерности обратного отражения, когда система экономической информации (в полном объеме, включающая, наряду с осведомляющей, и управляющую экономическую информацию) рассматривается в качестве отражаемого, а преступная деятельность - в качестве отражающего объекта, не явились предметом отдельных монографических исследований. Также не исследовались и закономерности отражения организованной преступной деятельности в управляющей экономической информации. Это предопределило отсутствие дальнейших разработок в данном направлении, посвященных проблемам использования системы экономической информации при выявлении и предупрежденииорганизованных преступлений в сфере экономики.

Цели и задачи исследования. Целями данного диссертационного исследования являются: 1) выявление закономерностей взаимного отражения при взаимодействии двух систем (организованной преступной деятельности и системы экономической информации на исследуемом объекте); 2) выявление закономерностей влияния процесса сбора, обработки и передачи экономической информации на выбор способа выполнения конкретных преступных действий. Познание указанных закономерностей, по нашему мнению, должно повысить эффективность деятельности по выявлению и предупреждению организованных экономических преступлений.

Достижение поставленных целей предполагало разрешение следующих основных задач:

- рассмотреть особенности организованной преступной деятельности, совершаемой под видом законных хозяйственных операций, детерминирующие ее взаимодействие с системами управляющей и осведомляющей экономической информации;

- исследовать сущность понятия «экономическая информация» с точки зрения нужд науки криминалистики и ее системной структуры в целях формирования наиболее полного представления о механизме ее взаимодействия с организованной преступной деятельностью в сфере экономики;

- исследовать и при необходимости уточнить содержание сложившихся понятий о научных методах криминалистического анализа экономической информации, применявшихся в практике выявления признаков замаскированных преступлений; выявить наиболее рациональные подходы к использованию возможностей криминалистического анализа экономической информации именно в целях выявления признаков организованных преступлений, внести необходимые предложения по упорядочению информационного обеспечения поисковой аналитической работы;

- рассмотреть возможности и перспективы использования метода моделирования в практической деятельности оперативно-следственных подразделений органов внутренних дел по выявлению и расследованию преступлений, совершенных организованными группами в сфере экономики;

- определить типовое содержание моделей деятельности по выявлению и расследованию организованных преступлений, совершаемых под видом законных хозяйственных операций;

- исследовать механизм реализации результатов экономико-правового анализа, исходя из современных представлений о его содержании, в целях своевременного предупреждения организованных преступлений в сфере экономики.

Объект и предмет исследования. Объектом исследования является процесс взаимодействия системы экономической информации с организованной преступной деятельностью, осуществляемой под видом законных хозяйственных операций.

В качестве предмета исследования выступают закономерности, определяющие механизмы и результаты взаимодействия экономической информации с конкретными действиями, направленными на совершение организованного экономического преступления, а также закономерности использования результатов такого взаимодействия в качестве признаков рассматриваемых преступлений и следов в экономической информации в практике оперативно-следственных подразделений органов внутренних дел.

Методология и методика исследования. Методологическую основу диссертационного исследования составляет диалектический метод, как всеобщий метод научного познания, его конкретные разновидности в виде системного и деятельностного подходов к изучению взаимодействия экономических преступлений с окружающей, по отношению к ним, средой, а также специальные методы, среди которых можно назвать: сравнительный анализ, социологический (включая анкетирование), метод моделирования.

Теоретическую основу исследования составили научные разработки в области общей теории криминалистики, а также конкретные методики расследования отдельных видов экономических преступлений, нашедшие отражение в работах Р.С. Белкина, А.Н. Васильева, А.И. Винберга, В.Д. Грабовского, Г.А. Густова, Г.Г. Зуйкова, М.К. Каминского, В.Я. Колдина, А.Ф. Лубина, И.М. Лузгина, Н.И. Николайчика, В.А. Образцова, П.К. Пошюнаса, Н.А. Селиванова, В.Г. Танасевича, Н.П. Яблокова и др.

Автор опирался также на специальные научные разработки по вопросам криминалистического анализа экономической информации (Ю. Бояджиева, С.П. Голубятников, П.В. Гончаров, В.А. Дубровин, Б.В. Коробейников, В.П. Кувалдин, Я.В. Орлов, Г.К. Синилов, П. Цанков, И.Л. Шрага, Г.К. Шумак и ДР-)

Методика исследования последовательно включала в себя первоначальный сбор эмпирического материала, его научное обобщение, выдвижение рабочих гипотез и их экспериментальную проверку, построение на основе полученных результатов теоретических выводов и практических рекомендаций.

Эмпирическая база исследования. Специфика предмета диссертационного исследования обусловила разнообразие собранного эмпирического материала.

На этапе разработки и выдвижения рабочих гипотез проводилось изучение материалов 45 уголовных дел по расследованию преступлений, совершенных организованными группами под видом законной хозяйственной деятельности, рассмотренных судами Нижегородской области, города Москвы, Карачаево-Черкесской Республики.

В ходе проверки выдвинутых гипотез было проведено изучение по специально разработанным анкетам 370 материалов реферативной практики по законченным уголовным делам, расследуемым оперативно-следственными подразделениями Владимирской, Ивановской, Курской, Московской, Новосибирской, Омской, Орловской, Оренбургской, Саратовской и др. областей. Проводилось анкетирование 280 оперативных работников и следователей ГУВД и УВДТ Нижегородской области, ОВД г. Н.Новгорода и области, ГОВД г. Ессентуки, г. Кисловодска, ОВД Владимирской, Ивановской и др. областей, Кабардино-Балкарской Республики, занимающихся выявлением и расследованием экономических преступлений, среди которых 56 человек занимают должности начальников отделений, отделов или имеют стаж работы более 10 лет.

На заключительном этапе исследования эмпирические материалы были систематизированы и обобщены.

Научная новизна исследования и основные положения, выносимые на защиту. Научная новизна исследования состоит в обосновании новых подходов к понятию экономической информации как объекту криминалистического исследования, направленному на выявление признаков организованных преступлений в сфере экономики; к определению содержания экономико-правового, оперативно-экономического и документально-криминалистического анализа как научных методов, предназначенных для решения поисковой задачи; в выработке авторских предложений по наиболее продуктивному использованию возможностей аналитических методов для активизации борьбы с организованными преступлениями,совершаемыми под видом законных хозяйственных операций в экономической сфере.

На защиту выносятся следующие основные положения, отражающие общую схему настоящего исследования:

1. Свойства организованной преступной деятельности, такие, как способность адаптироваться к правовой среде функционирования предприятий, адаптировать саму эту среду для достижения преступного результата, придавать вид законности фиктивным хозяйственным операциям, требуют акцентировать внимание науки и практики на возможностях использования экономико-правовых методов в целях усиления борьбы с организованными преступлениями в экономической сфере.

2. Требует определенных уточнений сложившееся понятие об экономической информации как объекте криминалистического исследования. Задача борьбы с организованными экономическими преступлениями для своего успешного решения требует включить в это понятие кроме учетно-отчетной (осведомляющей), также и управляющую (нормативно-распорядительную) информацию.

3. Управляющий и осведомляющий виды экономической информации, а также процессы их формирования различаются по механизму своего отражения в способах совершения организованных преступлений. На выбор способа влияет содержание управляющей информации и реальное состояние защитных свойств процесса сбора, обработки и использования осведомляющей (учетно-отчетной) информации.

4. На основе разграничения видов экономической информации, взаимодействующей с преступной деятельностью, целесообразно пересмотреть различия в предметах экономико-правового и оперативно-экономического анализов как научных методов, используемых в практике выявления (как показало проведенное исследование) признаков именно глубоко замаскированных организованных преступлений.

5. Модификация применявшихся ранее методик оперативно-экономического анализа в современных условиях, прежде всего, заключающихся в создании локальных (в органах МВД) и интегрированных (органы МВД, Таможенный комитет, Налоговая полиция) информационно-поисковых систем, должна способствовать активизации борьбы с организованными преступлениями, совершаемыми под видом законных хозяйственных операций в экономической сфере.

6. Полученные на основе применения указанных методов сведения, наравне с ориентирующей информацией из других источников, служат основой для построения криминалистической модели организованной преступной деятельности, осуществляемой под видом законных хозяйственных операций, на основе изучения и дальнейшей конкретизации которой выдвигаются обоснованные гипотезы относительно способа совершения конкретного преступления и его возможных участников, а также прогнозируются источники доказательственной базы по делу. Это, в свою очередь, служит основанием при выборе действий по выявлению, расследованию и предупреждению данной категории преступлений.

Научная н практическая значимость результатов исследования.

Применение системно-деятельностного подхода при моделировании организованной преступной деятельности в сфере экономики позволило обнаружить и показать ряд закономерных связей, которые, на наш взгляд, необходимо более полно использовать при осуществлении деятельности по выявлению и расследованию данной категории преступлений.

Как нам представляется, более четкое разграничение понятий «экономико-правовой» и «оперативно-экономический» анализ позволит теории и методикам экономико-правового анализа повысить уровень своего профилактического содержания в отношении организованных экономических преступлений.

Теоретические выводы и практические рекомендации по результатам исследования могут быть использованы в практической деятельности оперативно-следственных подразделений органов внутренних дел по выявлению и расследованию рассматриваемых преступлений, а также в учебном процессе, разработке учебно-методического и лекционного материалов, послужить основой для более глубоких и детальных исследований по этой проблеме.

Апробация и внедрение в практику результатов диссертационного исследования. Основные теоретические выводы и рекомендации практического характера по теме диссертационного исследования отражены автором в четырех опубликованных научных статьях, а также научных сообщениях на заседаниях кафедры судебной бухгалтерии и специальной экономической подготовки Нижегородского юридического института МВД РФ.

Некоторые ключевые положения проведенной работы положены в основу доклада на научно-практической конференции профессорско-преподавательского состава Волжской государственной академии водного транспорта (Н.Новгород, 1999 г.). Материалы диссертационного исследования также внедрены в учебный процесс по курсу «Криминалистический анализ хозяйственной деятельности предприятий» в Нижегородском юридическом институте МВД РФ.

Результаты исследования и сделанные на их основе выводы апробированы в деятельности подразделений по борьбе с экономическими преступлениями ГУВД Нижегородской области и Волго-Вятского УВД на транспорте. Реализация выводов и предложений диссертации подтверждается актами о внедрении.

Объем и структура диссертации. Диссертация выполнена в объеме, соответствующем требованиям ВАК. Работа состоит из введения, двух глав (шести параграфов), заключения, списка использованной литературы и приложений.

## Заключение диссертации по теме "Уголовный процесс; криминалистика; теория оперативно-розыскной деятельности", Матвеев, Алексей Александрович

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Проведенное нами исследование показало, что организованное преступление в сфере экономики, под которым мы понимаем вид динамично планируемой, адаптированной к достижению криминальных целей преступной деятельности, совершаемый умышленно, имеющими определенную структуру, внутреннюю организацию и управление преступными группами в процессе или под видом законных хозяйственных операций, что детерминирует обязательность ее взаимодействия с функционирующей на объекте системой экономической информации, как и любое другое экономическое преступление, находит обязательное отражение в системе экономической информации, что, в свою очередь, требует в процессе раскрытия данной категории преступлений использовать специальные экономические познания и определяет процессы формирования пограничных областей экономико-правового знания.

Анализ изученной литературы по данной проблеме позволил автору сделать вывод о том, что в теоретических разработках и практической деятельности по борьбе с преступностью правоохранительными органами используется не полная система экономической информации, а лишь отдельная ее часть, называемая осведомляющей информацией, под которой в данном контексте понимаются технико-экономические показатели, отражающие в цифровом выражении конечные результаты определенного периода хозяйственной деятельности на конкретном объекте.

При этом, основное внимание уделялось механизму отражения результатов преступной деятельности в системе данных, представляющих экономическую информацию. Влияние же качественной стороны информационных процессов, если и рассматривалось, то опять же в контексте учетно-отчетной (осведомляющей) информации.

На наш взгляд, когда речь идет об организованных преступлениях в сфере экономики, большее значение приобретает именно вторая часть экономической информации, называемая управляющей, изучение которой позволяет восстановить последовательность и стратегические направления проводимой хозяйственной политики на объекте, а также представляет возможность сделать обоснованные выводы о том, принятие непосредственно каких управленческих решений привело к полученным результатам хозяйственной деятельности на объекте и какие конкретно руководители имеют к этому прямое отношение.

Проведенное нами исследование позволило сделать вывод о том, что управляющая экономическая информация, как предмет криминалистического исследования, должна быть разделена на два основных уровня: первый -плановая и нормативная информация, разрабатываемая на самом предприятии; и второй - распорядительные документы, отражающие единичные акты оперативного управления. Автор не разделяет высказанную в специальной литературе точку зрения относительно включения в систему экономической информации норм гражданского и налогового законодательства. Данные нормы, на наш взгляд, являются составляющим элементом другой самостоятельной системы, которая называется «правовая информация».

В диссертации рассматривается различие в механизме отражения двух видов экономической информации в механизмах совершения организованных экономических преступлений. Обосновывается вывод о том, что на выбор способа совершения преступления оказывает влияние содержание управляющей информации (определяется хозяйственная операция, под видом которой планируется совершить преступление) и состояние защитных свойств осведомляющей (учетно-отчетной) информации. Оценка этого состояния влияет, главным образом, на выбор способа маскировки признаков преступлений в системе осведомляющей экономической информации.

В диссертации проводится анализ механизма отражения организованной преступной деятельности в системе экономической информации. Отмечается, что следы преступлений, совершенных организованными преступными группами в сфере экономики, имеют определенную специфику, которая обусловлена особенностями криминалистической характеристики рассматриваемой преступной деятельности. Главные особенности таких следов (по сравнению с групповыми преступлениями) заключаются в их конкретном содержании и степени распространенности по взаимосвязанным хозяйственным организациям. Эти особенности предопределены одной из важнейших характеристик организованных преступлений, которые характеризуются значительно разветвленным составом участников и ухищренными способами маскировки преступных действий.

В соответствии с задачами исследования диссертант рассматривает также механизм образования следов организованных преступлений в сфере экономики на двух уровнях управляющей экономической информации. Как показало проведенное исследование, выявленные несоответствия между управленческой деятельностью и действующим законодательством могут выражаться как в виде прямого несоответствия принятого управленческого решения нормам права, так и в виде нецелесообразности принятых решений полученным результатам хозяйственной деятельности. Сами же эти экономико-правовые несоответствия в управленческой деятельности хозяйствующего субъекта могут быть рассмотрены как признаки организованных экономических преступлений, совершаемых под видом законных хозяйственных операций.

Автор рассматривает сложившееся в криминалистической науке представление о трех методах исследования экономической информации. Результаты проведенного исследования свидетельствуют о том, что три научных метода исследования экономической информации, применяющиеся в целях борьбы с преступными проявлениями, равным образом могут использоваться как для прогнозирования и выявления признаков преступлений, так и для выявления признаков условий, способствующих совершению экономических преступлений. Отсюда следует, что любой из трех методов (экономико-правовой, оперативно-экономический и документально-криминалистический) может выполнять в конкретных случаях каккриминалистические, так и криминологические функции.

На наш взгляд, разграничение понятий экономико-правовой и оперативно-экономический анализ целесообразнее проводить по предмету, изучаемому этими областями смежных научных знаний. Мы считаем, что предметом экономико-правового анализа является взаимодействие преступной деятельности с управляющей, в том числе, и нормативной информацией, а предметом оперативно-экономического анализа допустимо признать закономерности взаимодействия преступной деятельности с учетно-отчетной информацией. Предметом же документально-криминалистического анализа выступают закономерные связи между признаками противоправной деятельности, проявляющиеся в различных документальных источниках экономической информации.

Обнаружение наиболее конкретных признаков экономических преступлений в бухгалтерских документах обеспечивается применением одного из направлений оперативно-экономического анализа, которым выступают информационно-поисковые системы (ИПС) диагностического типа. В диссертации обосновываются собственные предложения относительно повышения поисковых возможностей разработанных ранее информационно-поисковых систем диагностического типа, предлагаются пути их дальнейшего совершенствования, делается попытка разработки и обоснования новых ИПС, предназначенных для активизации борьбы с организованными экономическими преступлениями.

Учитывая высокий уровень латентности организованной преступной деятельности, наиболее перспективным источником ориентирующей информации, на наш взгляд, должны стать результаты поисковых исследований, организуемых с помощью методов экономико-правового и оперативно-экономического анализа. Исследования многолетней практики использования возможностей данных методов убеждают в том, что они срабатывали именно в деятельности по выявлению и расследованию высокоорганизованных экономических преступлений, что определяется высоким уровнем латентности, конспиративности, разветвленности преступной группы, крупным размером причиненного данными преступлениями материального ущерба и т.п.

Однако, как показал опыт их применения, успешное функционирование систем экономико-правового и оперативно-экономического анализа требует надлежащей организации сбора экономической информации, подвергаемой специализированному исследованию.

Диссертант выделяет такую особенность информационного обеспечения, как необходимость сбора для проведения оперативно-экономического анализа информации о хозяйственных операциях на объекте. На основе этого делается вывод о том, что сегодня возникла необходимость в восстановлении ИПС диагностического типа, которые обеспечивали бы, наряду с остальным, и непрерывное наблюдение. Для успешного функционирования таких ИПС следует собирать информацию о наиболее уязвимых хозяйственных операциях, под видом которых совершаются организованные преступления в сфере экономики.

Диссертант высказывает предположение, что наиболее продуктивно формировать ИПС диагностического типа по двум направлениям: 1) разрабатывать локальные (в органах МВД) информационно-поисковые системы; 2) на основе тесного взаимодействия с другими правоохранительными органами (Государственная налоговая служба, Таможенный комитет) построить интегрированные информационно-поисковые системы.

Необходимая для функционирования интегрированных ИПС информация должна поступать централизовано, методом официальных запросов это делать нецелесообразно, т.к. будет нарушен принцип внезапности. В любом случае, ИПС должны состоять не менее, чем из двух информационных массивов. Причем, возможны ситуации, когда один информационный массив может функционировать постоянно, а во второй могут вноситься необходимые изменения. В данном случае очень важным является тот факт, что для контроля выбираются те документы, которые преступники не могут фальсифицировать из-за отсутствия доступа к ним.

Основываясь на вышеприведенных заключениях, мы считаем, что существенную помощь в борьбе с преступностью может оказать метод моделирования. Основные направления и возможные перспективы применения данного метода подробно рассмотрены на страницах настоящего диссертационного исследования.

Как один из вариантов реализации результатов мысленного моделирования в диссертации рассматривается использование полученной в результате процесса моделирования информации при выявлении организованных преступлений в сфере экономики. Процесс моделирования деятельности по выявлению и расследованию преступлений, как совершенно справедливо, на наш взгляд, отмечено в некоторых публикациях по данной теме (М.К. Каминский, А.Ф. Лубин) и подтверждается результатами настоящего исследования, основан на рассмотрении преступления и деятельности по его выявлению и расследованию не как двух автономных систем, а как взаимосвязанных систем, образующих симметричные, зеркально отраженные структуры.

Проведенное исследование показало, что по всем фактам расследования организованных экономических преступлений для собирания доказательственной базы проводится документальная ревизия. В этой связи изучался вопрос проведения ревизии в условиях активного противодействия со стороны участников расследованного преступления. Рассматривались особенности организационных мероприятий, направленные на обеспечение эффективности ревизионных проверок, проводимых по делам об организованных преступлениях. Особое внимание было уделено изучению ф способов защиты ревизоров от негативных воздействий со стороны активных участников организованной преступной группы. Выяснилось, что в современных условиях более предпочтительными признаются методы интеллектуальной защиты. Так, большинство опрошенных респондентов (81 %) отдали предпочтение именно этим методам защиты, и лишь 19 % высказались в пользу физической защиты лица, осуществляющего ревизионную проверку.

Автор постарался подтвердить высказанную в специальной литературе точку зрения относительно целесообразности разработки и применения в практике выявления организованных экономических преступлений экспертных систем, задача которых сводится к оптимизации процесса моделирования деятельности по выявлению и расследованию данной категории преступлений на основе имеющейся информации о признаках совершения таких противоправных действий.

В рамках настоящего исследования проводилось изучение вопросов, связанных с профилактикой организованных преступлений в сфере экономики, ф т.к. меры, направленные на выявление причин и условий, порождающих корыстные преступления, в последние годы приобретают все большее значение.

Как показало проведенное исследование, осуществляя общую профилактику организованных экономических преступлений, необходимо комплексное использование как возможностей оперативно-розыскной деятельности, так и легальных (открытых) методов, основное место среди которых занимает экономико-правовой анализ.

При использовании профилактической схемы экономико-правового анализа следует анализировать экономические показатели объекта исследования на предмет выявления скрытых потерь в непосредственной взаимосвязи с имеющейся управляющей информацией, в которой содержится мера данного конкретного экономического процесса. Таким образом, первоначальная задача сводится к поиску наиболее уязвимых хозяйственных операций в деятельности интересующего объекта с помощью всестороннего изучения управляющей информации на данном объекте и ее влияния на » результаты хозяйственной деятельности. Проведенный в связи с этим целенаправленный анализ отчетности предприятий, на которых были совершены преступления и другие правонарушения, позволяет выделить некоторые закономерности изменения указанных показателей. В дальнейшем, от анализа экономических показателей, характеризующих результаты и затраты, следует перейти к анализу правовых норм, регулирующих отраженную в данных показателях хозяйственную деятельность. В связи с тем, что действующее хозяйственное законодательство страдает существенными недостатками, не позволяющими полностью использовать все возможности правового регулирования для радикального улучшения в этой области, подразделениям по борьбе с организованными экономическими преступлениями при обнаружении скрытых потерь необходимо рассматривать экономические показатели не только с позиций действующих правовых норм, но и с точки зрения их целесообразности.

Данное исследование, по мнению автора, не может претендовать на исчерпывающую полноту при рассмотрении такого сложного и многогранного \* явления, как организованное преступление в сфере экономики. Да это и в принципе невозможно. Наша задача заключалась в рассмотрении отдельных аспектов, связанных с возможностями использования системы экономической информации при выявлении и предупреждении данного вида преступлений. Очень хочется надеяться, что настоящая работа привлечет необходимое внимание специалистов и послужит основой для дальнейших детальных исследований в данной области.

## Список литературы диссертационного исследования кандидат юридических наук Матвеев, Алексей Александрович, 1999 год

1. Комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации. Изд. 2-е, изм.и доп. / Под общ. ред. Генерального прокурора РФ, профессора Ю.И. Скуратова и Председателя Верховного Суда РФ В.М. Лебедева. М.: НОРМА-ИНФРА\*М, 1998. 832 с.

2. Комментарий к Уголовно-Процессуальному кодексу РСФСР / Науч. ред.: заслуженный деятель науки России В.Т. Томин. М.: Вердикт, 1996. 727 с.

3. Постановление Правительства РФ от 7 ноября 1997 г. № 1404 «Об утверждении положения о межведомственной комиссии по реформированию бухгалтерского учета и финансовой отчетности» // Финансовая газета. 1997. №46.

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

5. Белкин Р.С. Криминалистика: проблемы, тенденции, перспективы. Общая и частные теории. М.: Юрид. лит., 1987. 272 с.

6. Белкин Р.С. Общая теория советской криминалистики. Саратов: изд-во Саратов, ун-та, 1986. 398 с.

7. Белкин Р.С. Собирание, исследование и оценка доказательств. Сущность и методы. М.: Наука, 1966. 295 с.

8. Белкин Р.С., Винберг А.И. Криминалистика: общетеоретические проблемы. М.: Юрид. лит., 1973. 264 с.

9. Валентинов В.В. Информационно-поисковые системы. М.: Статистика, 1976. 198 с.

10. Вицин С.Е. Моделирование и криминология. М.: Академия МВД СССР, 1973.274 с.

11. Вицин С.Е. Системный подход и преступность. М.: Академия МВД СССР, 1980. 140 с.

12. Выявление скрытых хищений (Сборник научных трудов). М.: Всесоюз. ин-т по изучен, причин и разработке мер предупреждения преступности, 1981. 216 с.

13. Выявление скрытых хищений средствами экономического анализа, а также путем совершенствования деятельности контрольно-ревизионных аппаратов. М.: Всесоюз. ин-т по изучен, причин и разработке мер предупреждения преступности, 1978. 228 с.

14. Голубятников С.П. Использование банковских документов при выявлении хищений в клиентских организациях: Учебное пособие. Н.Новгород: НЮИ МВД РФ, 1997. 65 с.

15. Голубятников С.П. Методы выявления хищений с использованием экономической информации. Горький, 1976. 173 с.

16. Голубятников С.П., Дубровин В.А. Частные приемы и методики оперативно-экономического анализа: Методические рекомендации. Горький: ГВШ МВД СССР. 1981. 24 с.

17. Голубятников СЛ., Дубровин В.А., Куликов А.К. Методические рекомендации о порядке проведения оперативно-экономического анализа аппаратами БХСС. Горький: ГВШ МВД СССР, 1977. 43 с.

18. Голубятников С.П., Кравченко Ю.М., Меджевский А.А. Основы судебной бухгалтерии. Н.Новгород: НВШ МВД РФ, 1994. 264 с.

19. Голубятников С.П., Кудрявцева Н.В. Основы бухгалтерского учета и судебно-бухгалтерской экспертизы. М.: Юрид. лит., 1976. 336 с.

20. Грановский Г.Л. О моделировании и математических методах исследования в криминалистической экспертизе. В кн.: Проблемы социалистической законности на современном этапе развития Советского государства. Тезисы. Харьков, 1968. С. 258-260.

21. Гришкин И.И. Понятие информации. М.: Наука, 1973. 231 с.

22. Гуров А.И. Профессиональная преступность. Прошлое и современность. М.: Юрид. лит., 1990. 211 с.

23. Густов Г.А. Моделирование в работе следователя. Л.: Ин-т усоверш. следст. раб-ков, 1980. 188 с.

24. Густов Г.А. Моделирование при расследовании преступлений. Метод, рекомендации. Изд. 3-е, стереотипное. Л., 1989. 16 с.

25. Густов Г.А. Построение модели события хищения. В кн.: Вопросы совершенствования предварительного следствия. Вып. 3. Л., 1974. С. 4056.

26. Дубровин В.А., Голубятников С.П. Использование экономического анализа при расследовании преступлений. М.: Юрид. лит., 1981. 120 с.

27. Ерофеева В.А. Учет, информация, управление: прямые и обратные связи. М.: Финансы и статистика. 1992. 94 с.

28. Журавлев С.Ю., Лубин А.Ф. Противодействие расследованию: Учебное пособие. Н.Новгород: НВШ МВД РФ, 1994. 78 с.

29. Игошев К.Е., Устинов B.C. Введение в курс профилактики правонарушений. Горький: ГВШ МВД СССР, 1977. 93 с.

30. Исмагилов Р.Ф. Экономика и организованная преступность. Монография / Под ред. В.П. Сальникова. СПб.: Санкт-Петербургская академия МВД России, 1997. 114 с.

31. Каминский М.К. Расследование хищений государственного и общественного имущества, совершенных путем присвоения, растраты, злоупотребления служебным положением. Лекция. Горький: ГВШ МВД СССР, 1978. 40 с.

32. Користка X. Информационные основы расследования. Криминалистика социалистических стран / Под ред. проф. В.Я. Колдина. М.: Юрид. лит., 1986. 134-145.

33. Коршунов A.M. Отражение, деятельность, познание. М.: Политиздат, 1979. 151 с.

34. Криминалистика / Под ред. Р.С. Белкина, Г.Г. Зуйкова. М.: ВШ МВД СССР, 1968. 356 с.

35. Криминалистика социалистических стран / Под ред. проф. В.Я. Колдина. М.: Юрид. лит., 1986.

36. Криминалистика: Расследование преступлений в сфере экономики: Учебник / Под ред. проф. В.Д. Грабовского, доц. А.Ф. Лубина -Н.Новгород: НВШ МВД РФ, 1995. 400 с.

37. Криминалистические и правовые проблемы защиты экономической системы: Тезисы выступления. Горький: ГВШ МВД СССР, 1989. 154 с.

38. Крылов И.Ф. Криминалистическое учение о следах. Л.: изд-во Ленинград, ун-та, 1976. 200 с.

39. Кувалдин В.П. Методические рекомендации по документированию преступных действий расхитителей горюче-смазочных материалов. Горький: ГВШ МВД СССР, 1985. 42 с.

40. Куликов В.И. Основы криминалистической теории организованной преступной деятельности. Ульяновск: Филиал МГУ, 1994. 256 с.

41. Ларьков А.Н., Кривенко Т.Д., Куранова Э.Д. Расследование новых видов экономических преступлений. Методические рекомендации дляследователей и прокуроров. М.: НИИ проблем укрепления законности и правопорядка, 1995. 80 с.

42. Лубин А.Ф. Криминалистическая характеристика преступной деятельности в сфере экономики: понятие, формирование, использование: Учебное пособие. Н.Новгород: НВШ МВД РФ, 1991. 84 с.

43. Лубин А.Ф. Механизм преступной деятельности. Методология криминалистического исследования. Н.Новгород: НЮИ МВД России, 1997. 336 с.

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

45. Лысов Н.Н. Специальные исследования вещественных источников информации в деятельности аппаратов БХСС: Учебное пособие / Под ред. проф. М.В. Салтевского. Горький: ГВШ МВД СССР, 1987. 80 с.

46. Маркушин А.Г. Оперативно-розыскная деятельность необходимость и законность. Н.Новгород: НВШ МВД РФ, 1995.

47. Меджевский А.А. Ревизия и ревизионные проверки в деятельности криминальной милиции. Лекция. Н.Новгород: НВШ МВД РФ, 1991. 28 с.

48. Методические рекомендации по выявлению и раскрытию отдельных преступлений в сфере экономики. Сборник. Н.Новгород: НЮИ МВД РФ, 1998. 181 с.

49. Образцов В.А. Криминалистика: Курс лекций. М., 1996. 448 с.

50. Овчинников В.Д. Вопросы теории криминологии. Л.: ЛГУ, 1982. 79 с.

51. Ожегов С.И. Словарь русского языка. М.: Русский язык, 1986. 798 с.2 .59 Организованная преступность / Под ред. А.И. Долговой, С.В. Дьякова. М.: Юрид. лит., 1989. 352 с.

52. Орлов Г.С. Использование экономической информации при расследовании хищений и хозяйственных преступлений. В кн.: Вопросы теории и методов следственной работы. Иркутск, 1988. С. 42-49.

53. Орфеев Ю.В. Искусственный интеллект: мир и действительность. М.: Знание, 1978. 64 с.

54. Основы борьбы с организованной преступностью: Монография / Под ред. B.C. Овчинского, В.Е. Эминова, Н.П. Яблокова. М.: ИНФРА-М, 1996. 400 с.

55. Павлов Т.Д. Информация, отражение, творчество. В кн.: Ленинская теория отражения и современная наука. М., 1966. С. 149-197.

56. Пошюнас П. Применение бухгалтерских познаний при расследовании и предупреждении преступлений. Вильнюс-Минтис: НИИСЭ, 1977. 198 с.

57. Ратинов А.Р. Судебная психология для следователя. М.: Юрид лит., 1967. 292 с.

58. Сайбараков Н.И. Опыт типового криминалистического моделирования преступной деятельности. В кн.: Право и информатика. М., 1990. С. 118124.

59. Свенссон Бу. Экономическая преступность / Пер. со шведск. М.: Прогресс, 1987. 160 с.

60. Селиванов Н.А., Эйсман А.А., Грабовский В.Д., Каминский М.К. Теория криминалистической идентификации, дифференциации и дидактические вопросы специальной подготовки сотрудников аппаратов БХСС. Горький: ГВШ МВД СССР, 1980. 100 с.

61. Синилов Г.К., Арефьев Ю.Б., Гоцев М.В. и др. Методика экономико-правового анализа выявления правонарушений. Вып. № 2. М.: МВД СССР. 1982.

62. Синилов Г.К., Громченко В.М., Данилин В.И. и др. Методика экономико-правового анализа выявления правонарушений. Вып. № 1. М.: МВД СССР. 1981.

63. Соколов А.В. Информационно-поисковые системы. М.: Радио и связь, 1981. 158 с.

64. Спиркин А.Г. Основы философии. М.: Политиздат, 1989. 592 с.

65. Степаненко Д.А. Криминалистическое моделирование как один из видов деятельности следователя со знаково-символическими средствами. В кн.: Сибирские криминалистические чтения. Вып. 1. М., 1994. С. 11-15.

66. Судебная бухгалтерия: Учебник / Под ред. С.П. Голубятникова. М.: Юрид. лит., 1998. 368 с.

67. Судебная бухгалтерия: Учебник / Под ред. С.П. Голубятникова. М.: Юрид. лит., 1989. 352 с.

68. Судебная бухгалтерия: Учебник. М.: Юрид. лит., 1980. 320 с.

69. Томин В.Т. Взаимодействие органов внутренних дел с населением. Омск: ВШМ МВД СССР, 1975. 253 с.27 8 Томин В.Т. Проблемы оптимизации среды функционирования органов внутренних дел. Учебное пособие. Горький: ГВШ МВД СССР, 1978.

70. Турчин Д.А. Теоретические основы учения о следах в криминалистике. Монография. Владивосток: изд-во Дальневосточного ун-та, 1983. 188 с.

71. Урсул А.Д. Информация. М.: Наука, 1976. 295 с.

72. Устинов B.C. и др. Криминология и профилактика преступлений. Горький: ГВШ МВД СССР, 1989. 103 с.

73. Устинов B.C. Методы предупредительного воздействия на преступность. Горький: ГВШ МВД СССР, 1989. 94 с.

74. Устинов B.C. Понятие и криминологическая характеристика организованной преступности: Лекция. Н.Новгород: НВШ МВД РФ, 1993.87 с.

75. Хлынцов М.Н. Криминалистическая информация и моделирование при расследовании преступлений / Под ред. В.Г. Власенко. Саратов: изд-во Саратов, ун-та, 1982. 160 с.

76. Штофф В.А. Моделирование и философия. М.: Мысль, 1966. 294 с.

77. Шумак Г.А. Бухгалтерский анализ как метод расследования преступлений. Минск, 1985.

78. Экономическая информация. Методологические проблемы. М.: Статистика, 1974.

79. Юдин Э.С. Системный подход и принцип деятельности. М.: Наука, 1978.392 с.

80. Юридическая энциклопедия / Под ред. М.Ю. Тихомирова. М., 1998. 526

81. Яковлев A.M. Социология экономической преступности. М.: Наука, 1988. 256 с.3. Статьи

82. Андреев А.П. О некоторых факторах латентности организованной преступности // Латентная преступность: познание, политика, стратегия. М., 1993. С. 272-273.

83. Бакатин В.В. Об усилении борьбы с организованной преступностью: Доклад на 2 съезде народных депутатов // Правда. 1989. 23 декабря.

84. Беляев С.С. Американо-российская конференция по вопросам экономики и преступности (Москва, март 1996) // Вестник Моск. ун-та. Серия 11, Право. 1996. № 4. С. 109-115.

85. Бутенко А.И., Кувалдин В.П. Выявление правонарушений, связанных с реализацией наркотикосодержащих лекарственных препаратов с использованием вычислительной техники // Инф. бюлл. ГИЦ МВД СССР. 1990. №12. С. 13-17.

86. Быков В. Что же такое организованная преступная группа? // Российская юстиция. 1995. № 10. С. 41-42.

87. Волчецкая Т.С. Использование моделирования при расследовании организованных преступлений в сфере экономики // Правовое и организационное обеспечение борьбы с преступностью. Калининград, 1994. С. 89-93.

88. Волчецкая Т.С. Моделирование как метод познания истины при расследовании преступлений: Теоретические проблемы // Проблемы криминалистической теории и практики. М., 1995. С. 24-34.

89. Гаджиев Н. Современная экономическая преступность: экспертно-ревизионные аспекты //Российская юстиция. 1995. № 11. С. 11-13.

90. Голубятников С.П. Методы выявления латентных хищений с использованием экономической информации. // Вопросы усиления борьбы с посягательствами на социалистическую собственность. Сб. науч. тр. Горький: ГВШ МВД СССР, 1974. Вып. № 1. С. 47-65.

91. Голубятников С.П. Признаки латентных хищений в экономической информации и методы их исследования // Проблемы уголовного процесса и криминалистики. Сб. ученых тр. Свердловск, 1973. Выпуск 21. С. 121-129.

92. Грамович Г.И. Предупреждение преступлений криминалистическими средствами и методами // Внедрение достижений науки и техники в практику борьбы с преступностью. Вильнюс, 1985. С. 81-84.

93. Гребельский Д.В. Моделирование при расследовании преступлений // Советская милиция. 1982. № 5. С. 61-66.

94. Гришин С.П., Черников В.В. Опыт количественного исследования деятельности следователя по собиранию доказательств. Труды ГВШ МВД СССР. Вып. 7. Горький, 1976.

95. Густов А.А. Танасевич В.Г. Признаки хищений социалистической собственности // Вопросы совершенствования предварительного следствия. Д.: Прокуратура СССР, 1971. С. 10-12.

96. Густов Г.А. К разработке криминалистической теории преступления // Правоведение. 1983. № 3. С. 88-92.т

97. Дьяков С.В. Живучесть организованной преступности // Россия и современный мир. 1994. № 2. С. 8-11.

98. Егоров А., Михеев Ю., Шрага И. Экономико-математические методы выявления хищений // Соц. законность. 1973. № 6. С. 21-25.

99. Зацепин М.Н. Понятие преступлений против безопасности предпринимательства и проблема информационного обеспечения борьбы с ними // Безопасность и здоровье нации в аспекте преступности. М., 1996. С. 120-134.

100. Ищенко Е.П. Актуальные проблемы борьбы с рэкетом в современных условиях // Актуальные проблемы правового регулированият общественных отношений в условиях перехода к рыночной экономике.

101. Барнаул, 1991. С. 291-294.

102. Коган Л.Г. Сопоставление различных экземпляров приемных квитанций как метод раскрытия хищения // Следственная практика. М., 1953. Вып. №15. С. 73-82.

103. Колесников В.В. О феномене экономической преступности на этапе перехода к рыночному хозяйству // Изв. Санкт-Петербург, ун-та экономики и финансов. 1996. № 1. С. 40-56.

104. Коробейников Б.В. Вопросы криминалистического исследования содержания документов // Вопросы борьбы с преступностью. М.: Юрид. лит., 1984. Выпуск № 40. С. 53-67.

105. Корюкин В.И. Вероятность и информация // Вопросы философии. 1965. № 8. С. 42-55.

106. Кривенко Т., Куранова Э. Расследование преступлений в сфере экономики // Законность. 1995. № 8. С. 14-19.

107. Кувалдин В.П. Информационно-поисковые системы диагностического типа // Инф. бюлл. ГИЦ МВД СССР. 1988. № 2. С. 30-36.

108. Куликов В.И. Методологические проблемы исследования организованной преступной деятельности // Проблемы криминалистической теории и практики. М., 1995. С. 126-138.

109. Кушниренко С.П. Способ совершения мошенничества с использованием лжепредприятия // Современные проблемы уголовного права, уголовного процесса, криминалистики, прокурорского надзора. Сб. науч. тр. Москва Санкт-Петербург - Кемерово, 1998. С. 177-189.

110. Ларин A.M. Нетрадиционные методы раскрытия преступлений // Государство и право. 1995. № 9. С. 60-65.

111. Ларьков А.Н. Криминализация экономики // Российская Федерация. 1994. №13. С. 36-38.

112. Ларьков А.Н. Причины и предупреждение должностных преступлений // Причины отдельных видов преступности и проблемы борьбы с ними. Сб. науч. тр. М.: ВНИИ поркурат. СССР, 1989. С. 63-85.

113. Линеев В.В. Организованная преступность в России: осознание, истоки, тенденции // Государство и право. 1996. № 4. С. 96-109.

114. Лузгин И.М. Теоретические проблемы моделирования в криминалистике // Тезисы научных сообщений на второмтеоретическом семинаре криминалистических чтениях. М.: ЦНИИЛСЭ, 1973. С. 3-16.

115. Матусовский Г.А. и др. Вопросы выявления признаков латентных хищений с помощью математических моделей // Выявление скрытых хищений. Сб. науч. тр. М., 1981. С. 71-75.

116. Недосекин А.Л. Сличение разных экземпляров одних и тех же бухгалтерских документов как один из способов раскрытия хищений // Следственная практика. М., 1952. Вып. № 12. С. 30-35.

117. Николайчик В.М. Понятие «беловоротничковая» преступность // США. Экономика, политика, идеология. 1995. №11. С. 88-92.

118. Ниязов М.Ж. Характер и особенности некоторых современных форм организованной преступности // Прокурорская и следственная практика. 1997. № i.e. 90-93.

119. О состоянии и мерах усиления борьбы с экономической преступностью и коррупцией в Российской Федерации // Щит и меч. 1996. № 11-12.

120. Овчинский В. Пятая власть: (Проблемы борьбы с организованной преступностью в стране) // Наш современник. 1993. № 8. С. 163-173.

121. Осин В. Преступление совершено организованной группой // Российская юстиция. 1995. № 5. С. 22-23.

122. Робозеров А.Ф. Оперативно-розыскные меры в системе судебного доказывания // Правоведение. 1978. № 6. С. 106-108.

123. Салимов Ш.О. Организованные преступные группы и экономика // Прокурорская и следственная практика. 1997. № 1. С. 48-50.

124. Селиванов Н.А. Некоторые особенности расследования преступлений, совершаемых организованными группами // Прокурорская и следственная практика. 1997. № 1. С. 99-110.

125. Синилов Г.К. Экономико-правовые исследования в системе социальной профилактики выявления хозяйственных преступлений // Экономико-правовые проблемы охраны социалистической собственности. М.: ЦНИЛ МВД СССР, 1982. С. 3-16.

126. Сухинина И. Как в Нижнем Новгороде самолет продавали // Гудок. 1997 г. 12 апреля. С. 8.

127. Цанков П. Теоретическая основа применения экономического анализа в борьбе с хищениями государственного и общественного имущества // Экономическая газета. 1988. № 52. С. 114-118.

128. Цветков С.И. Выявление ролевых функций участников преступлений как тактическая задача при расследовании деятельности преступных структур // Проблемы криминалистической теории и практики. М., 1995. С. 53-59.

129. Яблоков Н.П. О криминалистических проблемах раскрытия и расследования преступлений, совершенных ОПГ // Вестник МГУ. Серия 11, Право. 1991. № 6. С. 23-25.

130. Яблоков Н.П. Организационно-правовые и криминалистические проблемы борьбы с организованной преступностью в рамках межгосударственного правового пространства СНГ // Вестник Моск. унта. Серия 11, Право. 1994. №3. С. 12-19.

131. Ивенин К.Н. Выявление и расследование преступлений, связанных с искажением отчетности, в условиях перехода к рыночным отношениям. Дис. канд. юрид. наук. Н.Новгород. 1993. 195 с.

132. Кичанов М.В. Повышение эффективности ОВД по борьбе с корыстными преступлениями на основе автоматизации информационного обеспечения. Дисс. канд. техн. наук. М.: Академия МВД СССР, 1989. 170 с.

133. Кравченко Ю.М. Предупреждение корыстных преступлений на предприятиях общественного питания в новых условиях хозяйствования. Дисс. канд. юрид. наук. М.: ВНИИ проблем укрепления законности и правопорядка, 1990. 216с.

134. Кувалдин В.П. Правовые, организационные и тактические проблемы создания и использования интегрированной системы информацииаппаратов БХСС МВД, УВД. Дисс. канд. юрид. наук. М.: Академия МВД СССР, 1983. 176 с.

135. Рыбак А.В. Совершенствование управления в сфере предупреждения правонарушений несовершеннолетних на основе использования автоматизированной технологии подготовки и принятия решений. Дисс. канд. юрид. наук. М.: Академия МВД РФ, 1992. 153 с.

136. Скворцов К.Ф. Криминологические проблемы борьбы с хищениями социалистического имущества. Дисс. докт. юрид. наук. М.: ВНИИ Прокуратуры СССР, 1975. 346 с.

137. Устинов B.C. Система предупредительного воздействия на преступность (криминологические и уголовно-правовые проблемы). Дисс. докт. юрид. наук. М. 1988. 486 с.5. Авторефераты

138. Волчецкая Т.С. Ситуационное моделирование в расследовании преступлений. Автореферат дис. канд. юрид. наук. М.: МГУ им. М.В. Ломоносова, 1991. 23 с,

139. Корнева З.И. Использование экономико-правового анализа в деятельности аппаратов БХСС. Автореф. дисс. канд. юрид. наук. М., 1989. 24 с.

140. Кравченко Ю.М. Предупреждение корыстных преступлений на предприятиях общественного питания в новых условиях хозяйствования. Автореф. дисс. канд. юрид. наук. М.: ВНИИ проблем укрепления законности и правопорядка, 1990. 25 с.

141. Кушниренко С.П. Криминалистическая характеристика и типовые программы расследования хищений чужого имущества путем мошенничества с использованием лжепредприятий. Автореф. дисс. канд. юрид. наук. СПб., 1996. 22 с.

142. Стукалова Т.В. Обеспечение прав человека в деятельности органов внутренних дел по профилактике преступлений. Автореф. дисс. канд. юрид. наук. Н.Новгород: НЮИ МВД РФ, 1998. 24 с.

143. Сухарев А.Я. Феномен российской преступности в переходный период: тенденции, пути и средства противодействия. Автореф. дисс. докт. юрид. наук. М., 1996. 59 с.

144. Умаев А.А. Использование математических методов и моделей в расследовании дел о пожарах. Автореф. дисс. канд. юрид. наук. М.: Высш. юрид. заоч. шк., 1990. 25 с.

145. Шестаков А.В. Экономические методы предупреждения правонарушений в сфере товарного обращения. Автореф. дисс. докт. юрид. наук. М.: Академия МВД СССР, 1989. 46 с.1. АНКЕТАдля практических работников органов внутренних дел

146. Наименование вопросов и варианты ответов %1. Ваша сфера обслуживания:

147. Встречались ли в Вашей практике преступления, в которых принимали участие работники двух и более организаций:а) да 93б) нет 7

148. Уголовная квалификация преступления:й) мошенничество (ст. ПУ УК) ЬЬб) присвоение или растрата (ст. 160 УК) 43в) иное (указать) 2

149. Источники первичной информации о преступлении:а) оперативные источники 65б) другие правоохранительные органы 2в) материалы документальных проверок (ревизий) 15г) заявления граждан, письма предприятий, учреждений организаций 18д) иное (указать)

150. Имели ли место перечисленные ниже случаи и какие именно:а) участие представителей фиктивных организаций 39б) участие организаций-однодневок 13в) отражение в учетной документации расчетов с несуществующими организациями 48

151. Какие методы работы с документами были применены в стадии поисковой работы:а) встречная проверка документов (каких именно) 65б) сопоставление взаимосвязанных документов (каких именно) 35в) иное (указать)

152. На предприятии какой формы собственности создавался чаще и больший резерв товарно-материальных ценностей или денежных средств с целью его последующего изъятия:а) на государственном или муниципальном предприятии 60б) на не государственном предприятии 40

153. На предприятии какой формы собственности происходило чаще изъятие большего по размерам созданного резерва:а) на государственном или муниципальном предприятии 55б) на не государственном предприятии 45

154. Что чаще похищается преступниками:а) денежные средства 77б) товарно-материальные ценности 2312. На какие суммы:а) до 10 тыс. руб. 15б) от 10 до 20 тыс. руб. 10в) свыше 20 тыс. руб. 75

155. Увеличивает ли, иа Ваш взгляд, использование документов, отражающих хозяйственные операции, вероятность раскрытия преступления:а) да 93б) нет 3в) затрудняюсь ответить 4

156. Как влияет на раскрытие преступления использование данных о хозяйственных операциях, закрепленных оперативным путем:а) положительно ( повышает качество работы ) 96б) не влияет в) затрудняюсь ответить 4

157. Обязательно ли комплексное использование информации о нарушениях в финансово-хозяйственной сфере, полученной из официальных источников и оперативным путем:а) да 75б) нет 15в) затрудняюсь ответить 10

158. Обязательно ли, по Вашему мнению, использование предварительного анализа экономической информации при выявлении и расследованиипреступлений, совершенных организованными группами в сфере экономики:я) обячятепкно 90б) нет 5в) сомневаюсь 5

159. Является ли самостоятельное использование специальных экономических познаний обязательным условием, обеспечивающим успех при выявлении и расследовании организованных преступлений в сфере экономики:а) да 60б) нет 25в) затрудняюсь ответить 15

160. Проводилась ли по материалам проверки или уголовному делу ППК-уМР^ГГЯПкНЯЯ рРПИ7ИЯ и кпгпя-а) до возбуждения уголовного дела 7б) после возбуждения уголовного дела 5в) и до и после возбуждения уголовного дела 82г) затрудняюсь ответить 6

161. Прогнозировались ли до назначения ревизии ее возможные результаты:а) да 95б) нет 5

162. Всегда ли удается фиксировать в процессуальном порядке факты преступных действий, которые до назначения ревизии выявлялись оперативным путем:а) да 42б) нет 58

163. Проводилось ли до назначения ревизии Вами лично предварительное исследование хозяйственной и иной документации:а) всегда единолично 9б) совместно со специалистом 50в) после консультации со специалистом 32г) нет 9

164. Принимались ли Вами меры по обеспечению сохранности документов до проведения ревизии, какие именно:а) изъятие необходимых документов 52б) создание копий интересующих документов 26в) опечатывание мест нахождения документов 22г) иное (указать)

165. Давались ли рекомендации по конкретным приемам работы с документами при постановке задания ревизору:а) да 59б) нет 4в) определялись в процессе проведения ревизии вместе с ревизором 37

166. Какие меры защиты ревизоров (обеспечения неприкосновенности) представляются, на Ваш взгляд, наиболее целесообразными:а) физические (выделение охраны, смена места жительства и т.п.) 19б) интеллектуальные (зашифровка цели деятельности ревизора) 81

167. Выявлено преступлений экономической направленности в РФ.2500001993 г. 1994 г. 1995 г. 1996 г. 1997г.

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