

**Приложение 5 к рабочей программе
дисциплины «Преступления в сфере
экономической деятельности»**

Автономная некоммерческая организация высшего образования
«Сибирский институт бизнеса, управления и психологии»

КАФЕДРА УГОЛОВНОГО ПРАВА И ПРОЦЕССА

Преступления в сфере экономической деятельности

Сборник семинарских и практических занятий
дисциплины для студентов очной, очно-заочной и заочной форм обучения
по направлению 40.03.01 Юриспруденция



Красноярск 2021

Издаётся по решению научно-методического совета юридического факультета АНО ВО СИБУП

Грамматчиков Михаил Владимирович

Преступления в сфере экономической деятельности: сборник семинарских и практических занятий дисциплины для студентов очной,очно-заочной и заочной форм обучения по направлению 40.03.01. Юриспруденция / АНО ВО СИБУП. – Красноярск, 2021. – 29 с.

Аннотация: объем дисциплины и виды учебной работы, содержание дисциплины, планы семинарских и практических занятий.

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|----------|
| 1. Объем дисциплины и виды учебной работы..... | 3 |
| 2. Содержание дисциплины..... | 4 |
| 3. Формы контроля освоения дисциплины..... | 5 |

1. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ВИДЫ УЧЕБНОЙ РАБОТЫ

| Вид учебной работы | Всего зачетных единиц (часов) | Семестр 5 |
|--|-------------------------------|---------------------|
| Общая трудоемкость дисциплины | 3 з.ед. (108 часов) | 3 з.ед. (108 часов) |
| Аудиторные занятия (контактная работа с преподавателем) | 0,94 (34) | 0,94 (34) |
| В том числе: общее количество лекций/из них в интерактивной форме | 0,4 (16)/0,1 (4) | 0,4 (16)/0,1 (4) |
| Общее количество семинарских (практических) занятий/из них в интерактивной форме | 0,5(18)/ 0,1 (4) | 0,5(18)/ 0,1 (4) |
| Самостоятельная работа | 1,05 (38) | 1,05 (38) |
| Вид итогового контроля | экзамен | экзамен |

2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

2. 1. ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН ЗАНЯТИЙ

| № модуля | № раздел | Наименование раздела дисциплины | Наименование темы | Объем часов / зачетных единиц | | |
|----------|----------|--|---|-------------------------------|---------|----------------|
| | | | | Лекция | Семинар | Самост. работа |
| 1 | 1 | Общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности, их виды. Особенности квалификации отдельных видов преступлений в сфере экономической деятельности. | Тема 1. Развитие уголовного законодательства об ответственности за преступления в сфере экономической деятельности | 2/0,06 | 4/0,12 | 4/0,12 |
| | | | Тема 2. Понятие и виды преступлений в сфере экономической деятельности | | | |
| | | | Тема 3. Преступления, посягающие на отношения добросовестной конкуренции | 2/0,06 | 2/0,06 | 4/0,12 |
| 2 | 2 | Особенности квалификации отдельных видов преступлений в сфере экономической деятельности. | Тема 4. Преступления, посягающие на отношения обеспечивающие интересы кредиторов и должников. | 2/0,06 | 2/0,06 | 4/0,12 |
| | | | Тема 5. Преступления, нарушающие общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности | 4/0,12 | 4/0,12 | 6/0,18 |
| | | | Тема 6. Преступления, посягающие на отношения в сфере эмиссии и обращения денег и ценных бумаг | 2/0,06 | 2/0,06 | 6/0,18 |
| 3 | 3 | Особенности ква- | Тема 7. | 2/0,06 | 2/0,06 | 4/0,12 |

| | | | | | | |
|---|---|--|---|---------------|----------------|----------------|
| | | лификации отдельных видов преступлений в сфере экономической деятельности. | Преступления, посягающие на отношения в сфере внешнеэкономической деятельности | | | |
| | | | Тема 8. Преступления, посягающие на отношения в сфере валютного регулирования | 2/0,06 | 2/0,06 | 6/0,18 |
| | | | Тема 9. Преступления, посягающие на отношения по поводу формирования бюджетов всех уровней | 2/0,06 | 2/0,06 | 4/0,18 |
| 4 | 4 | | Зачет | 36/1 | | |
| | | Итого: | | 18/0,5 | 16/0,44 | 38/1,06 |

2.2. ПРОГРАММА КУРСА

2.2.2. ПЛАНЫ СЕМИНАРСКИХ (ПРАКТИЧЕСКИХ) ЗАНЯТИЙ

Модуль № 1

Тема 1. Развитие уголовного законодательства об ответственности за преступления в сфере экономической деятельности

Семинарское занятие

Теоретические вопросы

1. Ответственность за преступления в сфере экономической деятельности до принятия УК РСФСР 1922 года.
2. Ответственность за преступления в сфере экономической деятельности по УК РСФСР 1922 года.
3. Ответственность за преступления в сфере экономической деятельности по УК РСФСР 1926 года.
4. Ответственность за преступления в сфере экономической деятельности по УК РСФСР 1960 года.
5. Общая характеристика норм об ответственности за преступления в сфере экономической деятельности по действующему уголовному законодательству.

Нормативный материал

1. Модельный Уголовный кодекс. Рекомендательный законодательный акт для Содружества Независимых Государств: Принят на седьмом пленарном заседании Межпарламентской Ассамблеи государств - участников Содружества Независимых Государств 17 февраля 1996 г.
2. Конституция Российской Федерации. Принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г. // Российская газета. - 1993. - 25 декабря.
3. Уголовный кодекс Российской Федерации: Федеральный закон от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ // Российская газета. – 1996. – 18,19,20,25 июня.

Основная литература

1. Гаухман Л.Д. Квалификация преступлений: закон, теория, практика. Изд. 4, перераб. и доп. – М.: АО «Центр ЮрИнфоР», 2010.
2. Комментарий к уголовному кодексу Российской Федерации (постатейный) [Текст]: законы и законодательные акты / ред. А. В. Бриллиантов, Г. Д. Долженкова [и др.] ; Российская академия правосудия. - М. : Проспект, 2010. - 1392 с.
3. Постатейный комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации [Текст]. - М. : Гросс Медиа : РОСБУХ, 2007. - 608 с.
4. Российское уголовное право [Текст]: в 2-х т. : учебник для вузов. - 3-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2010 - Т. 1 : Общая часть / ред. Л. В. Иногамова-Хегай, В. С. Комиссаров, А. И. Рарога ; Моск. гос. юрид. академия им. О. Е. Кутафина, Моск. гос. ун-т им. М. В. Ломоносова. - 528 с.
5. Сборник постановлений - Сборник постановлений Пленумов Верховного Суда Российской Федерации (СССР, РСФСР) по уголовным делам. - М.: ПБОЮЛ Гриженко Е.М., 2006.
6. Уголовное право России: Особенная часть [Текст]: учебник для вузов; рекомендовано Мин. образования / ред. В. П. Ревин. - 2-е изд., испр. и доп. - М.: Юстицинформ, 2010. - 392с.
7. Уголовное право Российской Федерации. Особенная часть [Текст] : учебник для вузов / ред. Л. В. Иногамова-Хегай ред. , А. И. Рарог, А. И. Чучаев ; Моск. гос. юрид. акад. - 2-е изд., испр. и доп. - М. : Контракт : Инфра-М, 2010. - 800 с.
8. Уголовное право России. Части Общая и Особенная [Текст]: учебник для вузов / ред. А. И. Рарог ; Мин-во обр. и науки РФ, Моск. гос. юрид. акад. им. О. Е. Кутафина. - 6-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2010. - 704 с.
9. Уголовное право России. Части Общая и Особенная [Текст]: учебник для вузов ; рекомендовано методсоветом по направлению / ред. А. В. Бриллиантов. - М.: Проспект, 2010. - 1232 с.
10. Шумихин В.Г. Правила квалификации преступлений [Текст]: учебное пособие - М.: Московский психолого-социальный институт, 2003.

Дополнительная литература

Андреев Н.М. Новое об экономических преступлениях. Уголовно-правовой анализ [Текст]: научно-практическое пособие - М.: "Приор-издат", 2003. - 128с.

Векленко С.В., Тихон, И.А. Уголовно-правовая оценка последствий преступлений в сфере экономики. – Омск: ОА МВД РФ, 2008. – 120 с.

Волженкин Б.В. Преступления в сфере экономической деятельности (экономические преступления). – СПб.: Изд-во «Юридический центр Пресс», 2002. – 641с.

Козлов В.А. Противоправное поведение в сфере экономики. Уголовно-правовые, криминологические и криминалистические аспекты [Текст] - М. : Юрлитинформ, 2005. - 472 с.

Лопашенко Н. А. Преступления в сфере экономики [Текст] : Авторский комментарий к уголовному закону (раздел VIII УК РФ) - М. : Волтерс Клувер, 2006. - 720 с.

Задания для самостоятельной подготовки

1. Укажите основные черты этапов развития законодательства об уголовной ответственности за преступления в сфере экономической деятельности.
2. Подготовить доклады по развитию законодательства об уголовной ответственности за преступления в сфере экономической деятельности в различные исторические этапы развития России.

Контрольные вопросы для самопроверки

1. Каковы особенности уголовной ответственности за преступления в сфере экономической деятельности до принятия УК РСФСР 1922 года?

2. Каковы особенности составов преступлений за преступления в сфере экономической деятельности по УК РСФСР 1922 года?
3. Каковы особенности составов преступлений за преступления в сфере экономической деятельности по УК РСФСР 1926 года?
4. Каковы особенности составов преступлений за преступления в сфере экономической деятельности по УК РСФСР 1960 года?

Тема 2. Понятие и виды преступлений в сфере экономической деятельности

Семинарское занятие

Теоретические вопросы

1. Общие признаки преступлений в сфере экономической деятельности: а) родовой объект; б) объективные признаки; в) субъективная сторона.
2. Отграничение преступлений в сфере экономической деятельности от смежных составов.
3. Обзор уголовно-правовых взглядов в теории уголовного права как в отношении круга преступлений в сфере экономической деятельности, так и в отношении принципов построения системы уголовно-правовых норм.
4. Система преступлений в сфере экономической деятельности по действующему законодательству.

Нормативный материал

1. Модельный Уголовный кодекс. Рекомендательный законодательный акт для Содружества Независимых Государств: Принят на седьмом пленарном заседании Межпарламентской Ассамблеи государств - участников Содружества Независимых Государств 17 февраля 1996 г.
2. Конституция Российской Федерации. Принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г. // Российская газета. - 1993. - 25 декабря.
3. Уголовный кодекс Российской Федерации: Федеральный закон от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ // Российская газета. – 1996. – 18,19,20,25 июня.

Основная литература

1. Гаухман Л.Д. Квалификация преступлений: закон, теория, практика. Изд. 4, перераб. и доп. – М.: АО «Центр ЮрИнфоР», 2010.
2. Комментарий к уголовному кодексу Российской Федерации (постатейный) [Текст]: законы и законодательные акты / ред. А. В. Бриллиантов, Г. Д. Долженкова [и др.] ; Российская академия правосудия. - М. : Проспект, 2010. - 1392 с.
3. Постатейный комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации [Текст]. - М. : Гросс Медиа : РОСБУХ, 2007. - 608 с.
4. Российское уголовное право [Текст]: в 2-х т. : учебник для вузов. - 3-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2010 - Т. 1 : Общая часть / ред. Л. В. Иногамова-Хегай, В. С. Комиссаров, А. И. Рарога ; Моск. гос. юрид. академия им. О. Е. Кутафина, Моск. гос. ун-т им. М. В. Ломоносова. - 528 с.
5. Сборник постановлений - Сборник постановлений Пленумов Верховного Суда Российской Федерации (СССР, РСФСР) по уголовным делам. - М.: ПБОЮЛ Гриженко Е.М., 2006.

6. Уголовное право России: Особенная часть [Текст]: учебник для вузов; рекомендовано Мин. образования / ред. В. П. Ревин. - 2-е изд., испр. и доп. - М.: Юстицинформ, 2010. - 392с.
7. Уголовное право Российской Федерации. Особенная часть [Текст] : учебник для вузов / ред. Л. В. Иногамова-Хегай ред. , А. И. Рарог, А. И. Чучаев ; Моск. гос. юрид. акад. - 2-е изд., испр. и доп. - М. : Контракт : Инфра-М, 2010. - 800 с.
8. Уголовное право России. Части Общая и Особенная [Текст]: учебник для вузов / ред. А. И. Рарог ; Мин-во обр. и науки РФ, Моск. гос. юрид. акад. им. О. Е. Кутафина. - 6-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2010. - 704 с.
9. Уголовное право России.Части Общая и Особенная [Текст]: учебник для вузов ; рекомендовано методсоветом по направлению / ред. А. В. Бриллиантов. - М.: Проспект, 2010. - 1232 с.
10. Шумихин В.Г. Правила квалификации преступлений [Текст]: учебное пособие - М.: Московский психолого-социальный институт, 2003.

Дополнительная литература

1. Андреев Н.М. Новое об экономических преступлениях. Уголовно-правовой анализ [Текст]: научно-практическое пособие / Андреев, Н.М. - М.: "Приор-издат", 2003. - 128с.
2. Векленко С.В., Тихон, И.А. Уголовно-правовая оценка последствий преступлений в сфере экономики. – Омск: ОА МВД РФ, 2008. – 120 с.
3. Волженкин Б.В. Преступления в сфере экономической деятельности (экономические преступления). – СПб.: Изд-во «Юридический центр Пресс», 2002. – 641с.
4. Горелик А.С., Шишко И.В., Хлупина. Г.Н. Преступления в сфере экономической деятельности и против интересов службы в коммерческих и иных организациях - Красноярск, 1998.
5. Горелов А. Ущерб как элемент экономического преступления // Российская юстиция. – 2002. – № 12. – С. 53-54.
6. Козлов В.А. Противоправное поведение в сфере экономики. Уголовно-правовые, криминологические и криминалистические аспекты [Текст] - М. : Юрлитинформ, 2005. - 472 с.
7. Кошаева Т.О. Вред, причиняемый экономическими преступлениями // Журнал российского права. – 2002. – №8.
8. Лопашенко Н. А. Преступления в сфере экономики [Текст] : Авторский комментарий к уголовному закону (раздел VIII УК РФ) - М. : Волтерс Клувер, 2006. - 720 с.
9. Скобликов П.А. Имущественные споры и криминал в современной России [Текст] [Текст] - М. : Дело, 2001. - 344 с.
10. Шишко И.В. Экономические правонарушения: Вопросы юридической оценки и ответственности. – СПб: Изд-во «Юридический центр Пресс», 2004. – 307 с.
11. Преступления в сфере экономики (в определениях и схемах) / под ред. А.П. Кузнецов, И.Н. Боков, В.И. Каныгин, С.В. Изосимов. – Нижний Новгород: Нижегородская правов. Акад., 2004. – 227 с.
12. Сенцов А.С. Квалификация преступлений в сфере экономики: учебно-методическое пособие – Волгоград: Волгоградская Акад. МВД России, 2004. – 63 с.
13. Хаймович М.И. Ответственность предпринимателя, юридического лица, его руководителей и участников за налоговые и экономические правонарушения – М.: РИОР, 2004. – 47 с.
14. Яни П. Проблемы уголовной ответственности за экономические преступления // Законность. - 2001. - №1. – С.3-6.
15. Яни П.С. Экономические и служебные преступления - М., 1997.

Задания для самостоятельной подготовки

1. Укажите основные черты преступлений в сфере экономической деятельности.
2. Подготовить обзор уголовно-правовых взглядов в теории уголовного права в отношении круга преступлений в сфере экономической деятельности.

Контрольные вопросы для самопроверки

1. Сколько групп преступлений входит в систему преступлений в сфере экономической деятельности?
2. Диспозиция норм преступлений в сфере экономической деятельности имеет: бланкетный, ссыльный, или описательный характер?
3. Охарактеризуйте особенности субъекта преступлений в сфере экономической деятельности.

Тема 3. Преступления, посягающие на отношения добросовестной конкуренции

Семинарское занятие

Теоретические вопросы

1. Недопущение, ограничение или устранение конкуренции (ст. 178 УК).
2. Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения (ст. 179 УК).
3. Незаконное использование товарного знака (ст. 180 УК).
4. Незаконные получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну (ст. 183 УК).

Практические задания

Задача № 1. Колесников и Сидоров - директора малых предприятий, изготавливавших валенки, договорились поднять цены на выпускаемую продукцию в 3,5 раза. При этом экономическое обоснование такого решения не разрабатывалось. Несмотря на поступившие в местную администрацию жалобы от сельских жителей, в связи с чрезмерно высокими ценами на валенки, Колесников и Сидоров отказались снизить цену на свою продукцию.

Дать уголовно-правовую оценку действиям указанных лиц.

Задача № 2. Манаников, Исраилов и Хуциев постоянно скупали у сельских жителей близлежащих к областному центру районов клюкву, бруснику, капусту и перепродаивали на рынке по ценам, в пять раз превышающим закупочные цены. В целях устранения конкурентов они наняли группу бывших спортсменов-борцов, возглавляемую Фоминых, которая под угрозой насилия вынуждала крестьян продавать сельскохозяйственную продукцию по низким ценам Мананикову, Исраилову и Хуциеву, а не реализовывать самостоятельно на рынке.

Дать уголовно-правовую оценку действиям указанных лиц.

Задача № 3. Смирнягин заключил соглашение с Коротченко о продаже принадлежащей ему дачи. О предстоящей сделке стало известно жене Смирнягина Квочкиной, с которой он полгода не находился в супружеских отношениях (но они не были разведены). Квочкина решила воспрепятствовать сделке. С этой целью она стала угрожать Смирнягину распространением компрометирующих его сведений, если он не откажется от продажи дачи. Несмотря на эти угрозы, Смирнягин продал дачу Коротченко.

Дать уголовно-правовую оценку действиям указанных лиц.

Задача № 4. Директор магазина Солнцев, получив для реализации партию обуви, которая была приобретена на одном из малых предприятий, дал указание продавцу Савельевой продавать обувь под видом продукции совместного российско-итальянского предприятия. Предварительно наклеив на обувь ярлыки с изображением товарного знака этого совместного предприятия, Савельева в течение дня реализовала всю партию. Через несколько дней

Савельева по указанию Солнцева таким же образом пыталась реализовать другую партию обуви, но была изобличена в обмане.

Дать уголовно-правовую оценку действиям указанных лиц.

Задача № 5. Руководитель фирмы “Русский лес” Воротников поручил сотруднику этой фирмы Глазкову временно устроиться на работу в конкурирующую фирму “Импортдрев” и выяснить перспективные планы ее коммерческой деятельности, а также заполучить документацию, касающуюся ее финансового положения. Благодаря покровительству одного из руководителей фирмы “Импортдрев” Глазков был принят на работу в фирму, выяснил многие обстоятельства, составляющие ее коммерческую тайну, и передал сведения Воротникову, за что получил крупное денежное вознаграждение. Фирма “Русский лес”, воспользовавшись полученной информацией, завоевала доминирующее положение на рынке сбыта леса, а фирма “Импортдрев” обанкротилась.

Дать уголовно-правовую оценку действиям указанных лиц.

Задача 6. Вратарь профессиональной футбольной команды “Луч” Шалаев во время финальной кубковой игры с командой “Водник” неоправданно часто выбегал за пределы штрафной площадки, оставляя незащищенные ворота, что повлекло поражение его команды с крупным счетом. Как выяснилось, начальник команды “Водник” Терехов перед игрой встречался с Шалаевым и вручил ему крупную сумму за содействие в выигрыше его команды.

Дать уголовно-правовую оценку действиям Шалаева.

Нормативный материал

1. Модельный Уголовный кодекс. Рекомендательный законодательный акт для Содружества Независимых Государств: Принят на седьмом пленарном заседании Межпарламентской Ассамблеи государств - участников Содружества Независимых Государств 17 февраля 1996 г.
2. Конституция Российской Федерации. Принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г. // Российская газета. - 1993. - 25 декабря.
3. Уголовный кодекс Российской Федерации: Федеральный закон от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ // Российская газета. – 1996. – 18,19,20,25 июня.
4. О практике рассмотрения судами уголовных дел о нарушении авторских, смежных, изобретательских и патентных прав, а также о незаконном использовании товарного знака: Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 26 апреля 2007 г. № 14 // Российская газета. – 2007. – 05 мая.

Основная литература

1. Гаухман Л.Д. Квалификация преступлений: закон, теория, практика. Изд. 4, перераб. и доп. – М.: АО «Центр ЮрИнфоР», 2010.
2. Комментарий к уголовному кодексу Российской Федерации (постатейный) [Текст]: законы и законодательные акты / ред. А. В. Бриллиантов, Г. Д. Долженкова [и др.] ; Российская академия правосудия. - М. : Проспект, 2010. - 1392 с.
3. Постатейный комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации [Текст]. - М. : Гросс Медиа : РОСБУХ, 2007. - 608 с.
4. Российское уголовное право [Текст]: в 2-х т. : учебник для вузов. - 3-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2010 - Т. 1 : Общая часть / ред. Л. В. Иногамова-Хегай, В. С. Комиссаров, А. И. Рарога ; Моск. гос. юрид. академия им. О. Е. Кутафина, Моск. гос. ун-т им. М. В. Ломоносова. - 528 с.
5. Сборник постановлений - Сборник постановлений Пленумов Верховного Суда Российской Федерации (СССР, РСФСР) по уголовным делам. - М.: ПБОЮЛ Гриженко Е.М., 2006.
6. Уголовное право России: Особенная часть [Текст]: учебник для вузов; рекомендовано Мин. образования / ред. В. П. Ревин. - 2-е изд., испр. и доп. - М.: Юстицинформ, 2010. - 392с.

7. Уголовное право Российской Федерации. Особенная часть [Текст] : учебник для вузов / ред. Л. В. Иногамова-Хегай ред. , А. И. Рарог, А. И. Чучаев ; Моск. гос. юрид. акад. - 2-е изд., испр. и доп. - М. : Контракт : Инфра-М, 2010. - 800 с.

8. Уголовное право России. Части Общая и Особенная [Текст]: учебник для вузов / ред. А. И. Рарог ; Мин-во обр. и науки РФ, Моск. гос. юрид. акад. им. О. Е. Кутафина. - 6-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2010. - 704 с.

9. Уголовное право России. Части Общая и Особенная [Текст]: учебник для вузов ; рекомендовано методсоветом по направлению / ред. А. В. Бриллиантов. - М.: Проспект, 2010. - 1232 с.

10. Шумихин В.Г. Правила квалификации преступлений [Текст]: учебное пособие - М.: Московский психолого-социальный институт, 2003.

Дополнительная литература

1. Клепицкий И. Ответственность за акционерные злоупотребления // Законность. - 1996. - №5. – С.11-14.

2. Смирнов Г. Применение антирэйдерских новелл уголовного закона // Уголовное право.- 2011. - №6. – С.42-47.

Задания для самостоятельной подготовки

1. Изучить Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 26 апреля 2007 г. № 14 «О практике рассмотрения судами уголовных дел о нарушении авторских, смежных, изобретательских и патентных прав, а также о незаконном использовании товарного знака» и законспектировать основные положения.

2. Найти в литературе понятие «товарный рынок» и указать его признаки.

3. Письменное решение задач по предложенными практическим ситуациям.

Контрольные вопросы для самопроверки

1. Укажите способы совершения преступления ст. 178 УК РФ. Являются ли они исчерпывающими?

2. Укажите предмет преступления ст. 180 УК РФ.

3. Что подразумевается под разглашением?

Модуль 2

Интерактивное занятие по теме 4. (2 часа).

Изучение учебных уголовных дел по привлечению к ответственности за преступления, посягающие на отношения обеспечивающие интересы кредиторов и должников

Тема 4. Преступления, посягающие на отношения, обеспечивающие интересы кредиторов и должников

Семинарское занятие

Теоретические вопросы

1. Незаконное получение кредита (ст. 176 УК РФ).

2. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности (ст. 177 УК РФ).

3. Неправомерные действия при банкротстве (ст. 195 УК РФ).

4. Преднамеренное банкротство (ст. 196 УК РФ).

5. Фиктивное банкротство (ст. 197 УК РФ).

Практические задания

Задача 1. Новичков, председатель совета директоров акционерного общества, сообщил в налоговую инспекцию и своим кредиторам ложные сведения об экономической невозможности уплаты налогов, и исполнения финансовых обязательств перед кредиторами. Установлено, утаиваемые средства Новичков планировал направить на заключение сделки, могущей принести акционерному обществу крупный доход.

Дать уголовно-правовую оценку действиям Новичкова.

Задача 2. Ившкин, директор автотранспортного предприятия в форме товарищества с ограниченной ответственностью, предвидя его банкротство, решил удовлетворить требование одного из пяти кредиторов - коммерческого банка - и полностью возвратил ему сумму кредита, взятого ранее предприятием для технического оснащения автомобильного парка. При этом установлено, что ранее управляющий банком Смирнов устроил на работу в свой банк жену Ившкина. После официального признания автотранспортного предприятия банкротом один из его кредиторов - коммерческая фирма, специализирующаяся на ремонте автомобилей, в результате не возврата суммы кредита была вынуждена в течение шести месяцев выплачивать своим сотрудникам только часть заработной платы.

Дать уголовно-правовую оценку действиям Ившкина.

Задача 3. Руководитель одной из фирм Лактионов задолжал своему банку-кредитору крупную сумму денег. С целью погашения долга Лактионов совместно с финансовым директором фирмы Глазьевым обратились в другой банк с просьбой о предоставлении им кредита сроком на один месяц для осуществления хозяйственной операции. При этом они представили в банк фиктивный контракт на поставку фирме колбасных изделий, обосновав при этом высокую прибыльность сделки. В качестве залога они указали на два автомобиля иностранного производства, скрыв при этом, что автомобили не прошли надлежащего таможенного оформления. Получив кредит, Лактионов и Глазьев потратили его на свои личные нужды, а затем каждому из банков сообщили о невозможности погасить долги по кредитам.

Дать уголовно-правовую оценку действиям указанных лиц.

Задача 4. Коротков представил в коммерческий банк заведомо ложные сведения о финансовом состоянии руководимого им акционерного общества и на основании этого получил на полгода льготный кредит в сумме 35 млн. руб. Как позднее выяснилось, предприятие обанкротилось, а банк понес крупный материальный ущерб.

Дать уголовно-правовую оценку действиям Короткова.

Задача 5. Васецов создал фиктивное предприятие - ТОО «Самоцветы» на подставное лицо - Данилову. Пообещав ей денежное вознаграждение, Васецов уговорил Данилову получить в банке кредит в сумме 55 млн. руб. Получив от Даниловой деньги, Васецов присвоил их и скрылся.

Дать уголовно-правовую оценку действиям Васецова.

Нормативный материал

1. Модельный Уголовный кодекс. Рекомендательный законодательный акт для Содружества Независимых Государств: Принят на седьмом пленарном заседании Межпарламентской Ассамблеи государств - участников Содружества Независимых Государств 17 февраля 1996 г.

2. Конституция Российской Федерации. Принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г. // Российская газета. - 1993. - 25 декабря.

3. Уголовный кодекс Российской Федерации: Федеральный закон от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ // Российская газета. – 1996. – 18,19,20,25 июня.

Основная литература

1. Гаухман Л.Д. Квалификация преступлений: закон, теория, практика. Изд. 4, перераб. и доп. – М.: АО «Центр ЮрИнфоП», 2010.
2. Комментарий к **уголовному** кодексу Российской Федерации (постатейный) [Текст]: законы и законодательные акты / ред. А. В. Бриллиантов, Г. Д. Долженкова [и др.] ; Российская академия правосудия. - М. : Проспект, 2010. - 1392 с.
3. Постатейный комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации [Текст]. - М. : Гросс Медиа : РОСБУХ, 2007. - 608 с.
4. Российское уголовное право [Текст]: в 2-х т. : учебник для вузов. - 3-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2010 - Т. 1 : Общая часть / ред. Л. В. Иногамова-Хегай, В. С. Комиссаров, А. И. Рарога ; Моск. гос. юрид. академия им. О. Е. Кутафина, Моск. гос. ун-т им. М. В. Ломоносова. - 528 с.
5. Сборник постановлений - Сборник постановлений Пленумов Верховного Суда Российской Федерации (СССР, РСФСР) по уголовным делам. - М.: ПБОЮЛ Гриженко Е.М., 2006.
6. Уголовное право России: Особенная часть [Текст]: учебник для вузов; рекомендовано Мин. образования / ред. В. П. Ревин. - 2-е изд., испр. и доп. - М.: Юстицинформ, 2010. - 392с.
7. Уголовное право Российской Федерации. Особенная часть [Текст] : учебник для вузов / ред. Л. В. Иногамова-Хегай ред. , А. И. Рарог, А. И. Чучаев ; Моск. гос. юрид. акад. - 2-е изд., испр. и доп. - М. : Контракт : Инфра-М, 2010. - 800 с.
8. Уголовное право России. Части Общая и Особенная [Текст]: учебник для вузов / ред. А. И. Рарог ; Мин-во обр. и науки РФ, Моск. гос. юрид. акад. им. О. Е. Кутафина. - 6-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2010. - 704 с.
9. Уголовное право России.Части Общая и Особенная [Текст]: учебник для вузов ; рекомендовано методсоветом по направлению / ред. А. В. Бриллиантов. - М.: Проспект, 2010. - 1232 с.
10. Шумихин В.Г. Правила квалификации преступлений [Текст]: учебное пособие - М.: Московский психолого-социальный институт, 2003.

Дополнительная литература

1. Сапожков А.А. Кредитные преступления: Незаконное получение кредита и злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности. - СПб: Изд-во «Юридический центр Пресс», 2002. – 240 с.
2. Власов П.Е. Субъекты незаконных банкротств и неправомерных действий при банкротстве // Законодательство. – 2002. – №7.
3. Кузнецова О.А. Фиктивное банкротство организаций: коллизии гражданского, уголовного и процессуального права // Судебно-арбитражная практика Московского региона. Вопросы правоприменения. – 2003. – №3.
4. Клепицкий И.А. Кредитный обман в сравнительно-правовом аспекте // Законодательство. – 2003. – №1.
5. Колб Б. Субъекты криминальных банкротств // Законность. - 2000. - №3. – С.13-14.
6. Колб Б. Объективная сторона криминальных банкротств // Законность. - 2001. - №1. – С.13-15.
7. Михалев И.Ю. Криминальное банкротство – СПб.: Юрид центр Пресс, 2001. – 217 с.
8. Нуждин А.М. Уголовно-правовая характеристика банкротства в Российской Федерации: Учебное пособие – Красноярск: СибЮИ МВД России, 2004. – 60 с.
9. Сапожников А.А. Кредитные преступления – СПб.: Юрид. центр Пресс, 2002. – 250 с.
10. Тимербулатов А. Преднамеренное банкротство // Законность. - 2000. - №2. – С.13-14.
11. Шишко И. Субъекты преступлений, связанных с банкротством // Российская юстиция. - 2000. - №8. – С.41-42.

Задания для самостоятельной подготовки

1. Какими нормами регулируется предоставление кредита?
2. В юридической литературе найти определения понятий «преднамеренное банкротство» и «фактивное банкротство» и дать критерии их разграничения.
3. Письменное решение задач по предложенным практическим ситуациям.

Контрольные вопросы для самопроверки

1. Что такое банкротство в широком понимании?
2. Охарактеризуйте субъективную сторону ст.195 УК РФ.
3. В каком году и какие изменения были внесены в ст.ст. 195-197 УК РФ?
4. Отличие злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности от невыполнения обязательств по договору кредитования.

Интерактивное занятие по теме 5 (2 часа).

Изучение учебных уголовных дел по привлечению к ответственности за преступления, нарушающие общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности.

Тема 5. Преступления, нарушающие общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности

Семинарское занятие

Теоретические вопросы

1. Воспрепятствование законной предпринимательской деятельности (ст. 169 УК РФ).
2. Регистрация незаконных сделок с землей (ст. 170 УК РФ).
3. Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции (ст. 171¹ УК РФ).
4. Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ).
5. Незаконная банковская деятельность (ст. 172 УК РФ).
6. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных незаконным путем (ст.ст. 174 и 174¹ УК РФ).
7. Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем (ст. 175 УК РФ).

Практическое задание

Задача 1. Манаенков подготовил необходимые документы для создания малого предприятия по производству строительных материалов и представил их главе местной администрации Салову для получения лицензии. Узнав об этом, родственник Салова, Копылов, руководитель ТОО, специализирующегося на изготовлении аналогичных строительных материалов, попросил Салова “помочь устраниТЬ конкурента”. Салов, ссылаясь, что в городе производством строительных материалов занимаются другие коммерческие организации, в течение шести месяцев отказывал Манаенкову в выдаче лицензии.

Квалифицировать действия виновных лиц.

Задача 2. Ермаков и Богатов создали и зарегистрировали акционерное общество закрытого типа, занимающееся продажей пиломатериалов. Не имея лицензии Центрального банка РФ, акционерное общество осуществляло привлечение денежных средств от граждан путем заключения договора займа. В течение пяти месяцев, таким образом, было получено 35 млн. руб. Полученные деньги Ермаков и Богатов использовали для покупки личных автомобилей и строительства дач.

Квалифицировать действия виновных лиц.

Задача 3. Сидорова у себя в квартире выпекала пирожки с повидлом и систематически продавала их возле станции метрополитена. При проверке сотрудниками милиции было установлено, что Сидорова не имела лицензии на производство и продажу пищевых продуктов. Установлено, что на момент задержания Сидорова продажей пирожков заработала более 30 тыс. руб.

Дать уголовно-правовую оценку действиям Сидоровой.

Задача 4. Врач районной поликлиники Горелов поместил в газете “Экстра-М” объявление о том, что он за умеренную плату на дому лечит больных, страдающих различными инфекционными и венерическими заболеваниями. В течение месяца он осуществил лечение четырех человек, страдающих сифилисом, обратившихся за помощью.

Дать уголовно-правовую оценку действиям Горелова.

Задача 5. Сазонов, Орехов и Ткаченко занимались нелегальной деятельностью по изготовлению коньяка. В бутылки с этикетками трехзвездочного коньяка азербайджанского производства они разливали жидкость, изготовленную на основе синтетического спирта, полученного путем переработки нефтепродуктов. “Коньяк” реализовывали в принадлежавшем им коммерческом ларьке. Употребивший 0,5 л. “коньяка” Иванов потерял зрение, Зотов получил сильное отравление. Лабораторный анализ жидкости показал, что она представляет угрозу для здоровья. Следствием установлено, что руководил работой подпольного цеха Сазонов. Орехов и Ткаченко занимались закупкой стеклотары, разливом, транспортировкой и продажей “коньяка”.

Квалифицировать действия виновных лиц.

Задача 6. Демидов, являясь руководителем ТОО “Крымские вина”, в целях повышения рентабельности производства организовал цех по изготовлению табачной продукции. Всего за два года существования цеха было изготовлено и реализовано табачных изделий почти на 2 млн. руб. По учредительным и финансовым документам ТОО “Крымские вина” значилось как производитель алкогольной продукции.

Дать уголовно-правовую оценку действиям Демидова.

Задача 7. Марченко создал коммерческую фирму “Меркурий”, зарегистрированную в качестве индивидуального предприятия. При этом Марченко получил в трех банках кредиты на развитие производства на общую сумму 3 млн. руб. Гарантом при получении им кредитов выступило акционерное общество закрытого типа “Яшма”. В качестве залогового обеспечения во всех банках являлся магазин Марченко, стоимость которого была существенно ниже размера каждого из взятых кредитов. После получения кредитов Марченко выехал в другую местность.

Дать уголовно-правовую оценку действиям Марченко.

Задача 8. Дорохова, зная, что на сахарном заводе нередки случаи хищения сахара рабочими, которые затем продают его, в вечернее время подошла к территории завода и купила у знакомого ей рабочего 32 кг сахара-сырца. Будучи задержанной, Дорохова в своих показаниях призналась, что понимала, что купленный ею сахар, скорее всего, украден, но ее прельстила его дешевая цена. Рабочий, который продал Дороховой сахар, заявил, что получил его в виде “натурально заработной платы” вместо причитающейся суммы.

Дать уголовно-правовую оценку действиям указанных лиц.

Задача 9. Цуканова на протяжении полутора месяцев скупала у работниц шоколадного цеха кондитерской фабрики похищенный ими шоколад, который перепродаивала по повышенной цене возле магазина детских игрушек. Во время задержания у Цукановой было изъято 150 плиток шоколада, еще 850 плиток были обнаружены во время обыска у нее на квартире.

Решить вопрос об ответственности Цукановой.

Задача 10. Предприниматель Локтионов на законных основаниях создал и зарегистрировал предприятие по изготовлению железобетонных изделий. Затем, используя поддельные документы, Локтионов получил большой кредит в коммерческом банке и объявил о ликвидации своего предприятия. После того, как в отношении Локтионова сотрудники УБЭП стали проводить проверку, он скрылся.

Квалифицировать действия Локтионова.

Задача 11. Макеев, Исламов и Худиев систематически скупали у сельских жителей близлежащих к областному центру районов клюкву, бруснику, капусту, помидоры и перепроправали их на рынке по ценам, в 5 раз превышающим закупочные цены. Для поддержания высоких цен на рынке и устранения конкурентов они наняли группу бывших спортсменов-борцов, возглавляемую Фроловым, которая избивала крестьян, пытавшихся продавать сельскохозяйственную продукцию по значительно низким ценам, заставляя их реализовывать ее за бесценок только Макееву, Исламову и Худиеву.

Дайте уголовно-правовую оценку поведения названных в задаче лиц.

Задача 12. Волков помог создать предприятие - ТОО “Самоцветы” своей давней знакомой Давыдовой. Он уговорил Давыдову получить в банке кредит в сумме 1,5 млн. руб. и часть из них передать ему “для организации своего дела”. Получив от Давыдовой 1 млн. руб., Волков заявил, что это “плата за его услуги”, и присвоил их.

Квалифицировать действия Волкова.

Задача 13. Веретенников, будучи председателем регионального отделения Всероссийского общества инвалидов, зарегистрировал от имени этого общества товарищество с ограниченной ответственностью и стал его генеральным директором. Уставом ТОО предусматривалась деятельность по изготовлению электробытовых приборов. Позднее Веретенников получил в банке льготную беспроцентную ссуду, эти деньги вложил в строительство гаражей для автомобилей, рассчитывая позднее реализовать их по более высокой цене. Оставшаяся незначительная часть денег пошла на приобретение комплектующих для изготовления электроприборов, а также сливочного масла. Его реализация позволила некоторое время получать прибыль товариществу с ограниченной ответственностью, но потом оно свое существование прекратило. Построенные гаражи по документам значились в собственности Веретенникова.

Дать уголовно-правовую оценку действиям Веретенникова.

Нормативный материал

1. Модельный Уголовный кодекс. Рекомендательный законодательный акт для Содружества Независимых Государств: Принят на седьмом пленарном заседании Межпарламентской Ассамблеи государств - участников Содружества Независимых Государств 17 февраля 1996 г.

2. Конституция Российской Федерации. Принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г. // Российская газета. - 1993. - 25 декабря.

3. Уголовный кодекс Российской Федерации: Федеральный закон от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ // Российская газета. – 1996. – 18,19,20,25 июня.

4. О банках и банковской деятельности: Федеральный закон от 02 декабря 1990 г. № 395-1 // Российская газета. - 2002. - 26 марта.

5. О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей: Федеральный закон от 08 августа 2001 г. № 129-ФЗ // Российская газета. - 2001.

6. О судебной практике по делам о заранее не обещанном укрывательстве преступлений, приобретении и сбыте заведомо похищенного имущества: Постановление Пленума Верховного Суда от 31 июля 1962 г. № 11 // Сборник постановлений Пленумов Верховных Судов СССР и РСФСР (РФ) по уголовным делам. – М., 1995 г.

7. О судебной практике по делам о незаконном предпринимательстве и легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, приобретенного преступным путем: Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 18 ноября 2004 г. № 23 // Российская газета. – 2004. – 07 декабря.

Основная литература

1. Гаухман Л.Д. Квалификация преступлений: закон, теория, практика. Изд. 4, перераб. и доп. – М.: АО «Центр ЮрИнфоР», 2010.

2. Комментарий к уголовному кодексу Российской Федерации (постатейный) [Текст]: законы и законодательные акты / ред. А. В. Бриллиантов, Г. Д. Долженкова [и др.] ; Российская академия правосудия. - М. : Проспект, 2010. - 1392 с.
3. Постатейный комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации [Текст]. - М. : Гросс Медиа : РОСБУХ, 2007. - 608 с.
4. Российское уголовное право [Текст]: в 2-х т. : учебник для вузов. - 3-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2010 - Т. 1 : Общая часть / ред. Л. В. Иногамова-Хегай, В. С. Комиссаров, А. И. Рарога ; Моск. гос. юрид. академия им. О. Е. Кутафина, Моск. гос. ун-т им. М. В. Ломоносова. - 528 с.
5. Сборник постановлений - Сборник постановлений Пленумов Верховного Суда Российской Федерации (СССР, РСФСР) по уголовным делам. - М.: ПБОЮЛ Гриженко Е.М., 2006.
6. Уголовное право России: Особенная часть [Текст]: учебник для вузов; рекомендовано Мин. образования / ред. В. П. Ревин. - 2-е изд., испр. и доп. - М.: Юстицинформ, 2010. - 392с.
7. Уголовное право Российской Федерации. Особенная часть [Текст] : учебник для вузов / ред. Л. В. Иногамова-Хегай ред. , А. И. Рарог, А. И. Чучаев ; Моск. гос. юрид. акад. - 2-е изд., испр. и доп. - М. : Контракт : Инфра-М, 2010. - 800 с.
8. Уголовное право России. Части Общая и Особенная [Текст]: учебник для вузов / ред. А. И. Рарог ; Мин-во обр. и науки РФ, Моск. гос. юрид. акад. им. О. Е. Кутафина. - 6-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2010. - 704 с.
9. Уголовное право России.Части Общая и Особенная [Текст]: учебник для вузов ; рекомендовано методсоветом по направлению / ред. А. В. Бриллиантов. - М.: Проспект, 2010. - 1232 с.
10. Шумихин В.Г. Правила квалификации преступлений [Текст]: учебное пособие - М.: Московский психолого-социальный институт, 2003.

Дополнительная литература

1. Аистова Л.С. Незаконное предпринимательство. - СПб: Изд-во «Юридический центр Пресс», 2002. – 283 с.
2. Арзамасцев М.В. Противодействие легализации доходов, полученных преступным путем: учебно-практическое пособие. – Челябинск: Челябинский юрид. ин-т МВД РФ, 2006. – 80с.
3. Васендин С. Доход в незаконном предпринимательстве // Российская юстиция. - 2001. - №1. – С.16-17.
4. Воробьева Л. Уголовная ответственность за незаконное предпринимательство // Законность. - 2001. - №2.
5. Истомин А.Ф. Уголовная ответственность за легализацию незаконных доходов // Журнал российского права. – 2002. – № 3.
6. Коровинских С. Уголовная ответственность за незаконное предпринимательство // Российская юстиция. - 2000. - №4. – С.42-44.
7. Логинов Е.Л. Отмывание денег через интернет-технологии: методы использования электронных финансовых технологий для легализации криминальных доходов и уклонения от уплаты налогов: учебное пособие для студентов вузов. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2005. – 206 с.
8. Нестерова С.С. Незаконное предпринимательство как состав преступления // Законодательство и экономика. – 2003. – №1.
9. Солодилова Э. Извлечение дохода в крупном размере как признак преступного картеля // Уголовное право.- 2011. - №6. – С.48-53.
10. Субанова Н. Безлицензионная деятельность субъектов предпринимательства // Уголовное право.- 2011. - №1. – С.111-116.
11. Тюнин В. Уголовная ответственность за производство, приобретение, хранение, перевозку или сбыт немаркированных товаров и продукции // Законность. - 2000. - №1.
12. Устинова Т.Д. Расширение уголовной ответственности за незаконное предпринимательство // Журнал российского права. – 2003. – №5.

13. Шмонин, А.В. Банковские технологии и преступность: монография / Под ред. Н.Д. Эриашвили. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2005. 303 с.
14. Якимов О.Ю. Легализация (отмывание) доходов, приобретенных преступным путем: уголовно-правовые и уголовно-политические проблемы / Науч. ред. Н.А. Лопашенко. – Спб.: Издательство Р. Асланова «Юрид. центр Пресс», 2005. – 260 с.
15. Якоби С. Уголовно-правовые и криминологические проблемы предупреждения преступлений в сфере коммерческой банковской деятельности: монография. – М.: Камерон, 2004. – 207 с.
16. Яни П. Уголовная ответственность за посягательство на средства банка // Законность. - 1995. - №5.
17. Яни П. Доход от незаконного предпринимательства // Законность. - 2000. - №6. – С.34-35.

Задания для самостоятельной подготовки

1. Изучить Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 18 ноября 2004 г. № 23 «О судебной практике по делам о незаконном предпринимательстве и легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, приобретенного преступным путем» и законспектировать основные положения.
2. Изучить Федеральный закон от 08 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» и законспектировать основные положения.
3. Письменное решение задач по предложенным практическим ситуациям.

Контрольные вопросы для самопроверки

1. Укажите способы совершения преступления ст. 171 УК РФ.
2. Что понимается под доходом в статьях преступлений, посягающих на основные принципы организации и осуществления предпринимательской и иной деятельности?
3. Каким является по законодательной конструкции состав ст. 171 УК РФ: формальным, материальным либо формально-материальным?
4. Каково соотношение ст. 171¹ УК РФ с преступлением, предусмотренным ст. 327 УК РФ.
5. Каковы критерии разграничения приобретения или сбыта имущества, заведомо добытого преступным путем, от легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных незаконным путем.

Тема 6. Преступления, посягающие на отношения в сфере эмиссии и обращения денег и ценных бумаг

Семинарское занятие

Теоретические вопросы

1. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг (ст. 185 УК РФ).
2. Злостное уклонение от предоставления инвестору или контролирующему органу информации, определенной законодательством РФ о ценных бумагах (ст. 185¹ УК РФ).
3. Нарушение порядка учета прав на ценные бумаги (ст. 185² УК РФ).
4. Манипулирование рынком (ст. 185³ УК РФ).
5. Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг (ст. 185⁴ УК РФ).
6. Фальсификация решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества (ст. 185⁵ УК РФ).
7. Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст.

186 УК РФ).

8. Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов (ст. 187 УК РФ).

Практические задания

Задача 1. При выпуске акций акционерным коммерческим банком его президент Волохов дал указание сотруднику банка Говорову указать в проспекте эмиссии заведомо завышенный размер прибыли, распределяемой между акционерами, и не отражать сведений об основных источниках ее формирования. В результате коммерческая фирма “Гарант”, купившая крупный пакет акций, не смогла получить по ним планируемого дохода и потерпела убытки из-за срыва сделки.

Дать уголовно-правовую оценку действиям указанных лиц.

Задача 2. Авдеев в 1998-2001 г.г. систематически приобретал у иностранных граждан доллары США, а затем через Полозкова и Доброва организовывал их перепродажу лицам, нуждающимся в иностранной валюте и выезжающим за рубеж. Полозков и Добров реализовывали валюту на вокзалах Москвы по самовольно установленному курсу. При обмене валюты гражданину Молдавии Мурешану Добров был задержан, и у него было обнаружено 800 долларов США и 7 млн. руб., а у Мурешану - 1500 долларов США. Поскольку несколько купюр оказались поддельными, Добров рассказал о том, что его и Полозкова снабдил долларами Авдеев.

Квалифицировать действия указанных лиц.

Задача 3. Фоменко с помощью Вараксина, предоставившего копировальную технику, подделал большое количество германских марок и акций коммерческого банка. У неустановленного лица Фоменко купил два перстня с драгоценными камнями, расплатившись при этом марками ФРГ. Узнав об этом от Фоменко, Вараксин попросил его продать ему один из драгоценных камней, однако получил отказ. Тогда он анонимно заявил в милицию о том, что Фоменко незаконно хранит валютные ценности.

Дать уголовно-правовую оценку действиям указанных лиц.

Задача 4. Беспалов при покупке продуктов получил на сдачу купюру достоинством 100 рублей. Придя домой, он обнаружил, что денежная купюра является фальшивой. С тем, чтобы избавиться от нее, Беспалов у своей соседки Удовенко купил бутылку водки, вручив ей поддельные 100 руб. На следующий день Удовенко при размене денег передала эту купюру продавцу магазина Хоревой и стала ждать сдачу. Хорева, заподозрив поддельность купюры, сообщила об этом работнику милиции, и Удовенко была задержана.

Дать уголовно-правовую оценку действиям Удовенко.

Задача 5. Бойко решил отомстить своему знакомому Пригарову. Искусственно подделав кредитную карту Пригарова, он получил в одном из обменных пунктов, принимающих кредитные карты, 100 тыс. руб.

Дать уголовно-правовую оценку действиям Бойко.

Задача 6. Власов на рынке приобрел у неустановленного лица 5 тысяч поддельных денежных знаков, достоинством по 50 рублей, изготовленных на ксероксе. Позже с целью сбыта поддельных денег и завладения чужим имуществом Власов расплатился за приобретенные у Вяткина и Стетина товары 15 поддельными купюрами. Потерпевшие показали, что Власов рассчитывался с ними за купленные товары фальшивыми денежными знаками на улице, вечером, когда было темно. Деньги они внимательно не рассматривали, подделку денежных знаков обнаружили спустя незначительное время при пересчете выручки.

Решите вопрос об уголовной ответственности гражданина Власова.

Нормативный материал

1. Модельный Уголовный кодекс. Рекомендательный законодательный акт для Содружества Независимых Государств: Принят на седьмом пленарном заседании Межпарламентской Ассамблеи государств - участников Содружества Независимых Государств 17 февраля 1996 г.
2. Конституция Российской Федерации. Принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г. // Российская газета. - 1993. - 25 декабря.
3. Уголовный кодекс Российской Федерации: Федеральный закон от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ // Российская газета. – 1996. – 18,19,20,25 июня.
4. О судебной практике по делам об изготовлении или сбыте поддельных денег или ценных бумаг: Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 28 апреля 1994 г. № 2 (в ред. Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 06 февраля 2007 г. № 7) // Российская газета. – 2001. – 25 апреля.

Основная литература

1. Гаухман Л.Д. Квалификация преступлений: закон, теория, практика. Изд. 4, перераб. и доп. – М.: АО «Центр ЮрИнфоР», 2010.
2. Комментарий к уголовному кодексу Российской Федерации (постатейный) [Текст]: законы и законодательные акты / ред. А. В. Бриллиантов, Г. Д. Долженкова [и др.] ; Российская академия правосудия. - М. : Проспект, 2010. - 1392 с.
3. Постатейный комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации [Текст]. - М. : Гросс Медиа : РОСБУХ, 2007. - 608 с.
4. Российское уголовное право [Текст]: в 2-х т. : учебник для вузов. - 3-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2010 - Т. 1 : Общая часть / ред. Л. В. Иногамова-Хегай, В. С. Комиссаров, А. И. Рарога ; Моск. гос. юрид. академия им. О. Е. Кутафина, Моск. гос. ун-т им. М. В. Ломоносова. - 528 с.
5. Сборник постановлений - Сборник постановлений Пленумов Верховного Суда Российской Федерации (СССР, РСФСР) по уголовным делам. - М.: ПБОЮЛ Гриженко Е.М., 2006.
6. Уголовное право России: Особенная часть [Текст]: учебник для вузов; рекомендовано Мин. образования / ред. В. П. Ревин. - 2-е изд., испр. и доп. - М.: Юстицинформ, 2010. - 392с.
7. Уголовное право Российской Федерации. Особенная часть [Текст] : учебник для вузов / ред. Л. В. Иногамова-Хегай ред. , А. И. Рарог, А. И. Чучаев ; Моск. гос. юрид. акад. - 2-е изд., испр. и доп. - М. : Контракт : Инфра-М, 2010. - 800 с.
8. Уголовное право России. Части Общая и Особенная [Текст]: учебник для вузов / ред. А. И. Рарог ; Мин-во обр. и науки РФ, Моск. гос. юрид. акад. им. О. Е. Кутафина. - 6-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2010. - 704 с.
9. Уголовное право России. Части Общая и Особенная [Текст]: учебник для вузов ; рекомендовано методсоветом по направлению / ред. А. В. Бриллиантов. - М.: Проспект, 2010. - 1232 с.
10. Шумихин В.Г. Правила квалификации преступлений [Текст]: учебное пособие - М.: Московский психолого-социальный институт, 2003.

Дополнительная литература

1. Гамза В.А. Преступления в сфере вексельного обращения: криминологическая характеристика и меры предупреждения: учебно-практическое пособие. – М.: Издательство И.И. Шумилова, 2004. – 160 с.
2. Никулин С. Уголовная ответственность за изготовление или сбыт поддельных денег или ценных бумаг // Законность. - 1995. - №8. – С.7-13.
3. Скляров С. Как квалифицировать последствия сбыта поддельных денег или ценных бумаг // Российская юстиция. – 2002. – №10. – С.47-48.

Задания для самостоятельной подготовки

1. Что такое проспект эмиссии ценных бумаг? В каком нормативно-правовом акте закреплено данное понятие? Проанализировать специальную литературу.
2. Изучить Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 28 апреля 1994 г. № 2 (в ред. Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 06 февраля 2007 г. № 7) «О судебной практике по делам об изготовлении или сбыте поддельных денег или ценных бумаг» и законспектировать основные положения.
3. Письменное решение задач по предложенным практическим ситуациям.

Контрольные вопросы для самопроверки

1. С какого момента преступление, предусмотренное ст. 186 УК РФ будет считаться оконченным?
2. Укажите ценные бумаги, которые являются предметом преступления ст. 185 УК РФ.
3. Что такое расчетная карта? Предметом, какого преступления она является?
4. Особенности квалификации по совокупности преступлений злоупотребления при эмиссии ценных бумаг с другими преступлениями.
5. Отличие изготовления, хранения, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг от мошенничества.
6. Отличие изготовления или сбыта поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов от изготовления, хранения, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг.

Модуль 3

Тема 7. Преступления, посягающие на отношения в сфере внешнеэкономической деятельности

Семинарское занятие

Теоретические вопросы

1. Незаконный экспорт или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказания услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники (ст. 189 УК РФ).
2. Невозвращение на территорию РФ предметов художественного, исторического и археологического достояния народов РФ и зарубежных стран (ст. 190 УК РФ).
3. Уклонение от уплаты таможенных платежей (ст. 194 УК РФ).

Практические задания

Задача № 1. Хворостов был командирован за границу в одну из арабских стран, куда выехал вместе со своей женой Ю. Хворостовой. Возвращаясь из-за границы, Хворостова решила провезти без оплаты пошлины несколько штук золотых дамских украшений, купленных ею на базаре. Для этого она обтянула украшения шерстяной тканью и приспособила их в виде пуговиц на своей кофточке. На таможенной границе работниками таможни украшения были обнаружены. Хворостова призналась в содеянном, но выяснилось, что приобретенные ею украшения фальшивые, так как изготовлены из сплава меди.

Решите вопрос об ответственности Хворостовой.

Задача № 2. При следовании самолетом из Варшавы в Москву, Костюков незаконно перевез через таможенную границу помповое охотниче ружье и четыре бриллианта стоимостью около 1 млн. руб. Чтобы это беспрепятственно провезти через таможенную границу без надлежащего осмотра как “кое-что очень нужное для работы”, Костюков вручил старшему инспектору таможенной службы 500 долларов США.

Решите вопрос об ответственности Костюкова.

Задача № 3. Президент фирмы “Алеко” Самохвалов трижды переправлял через таможенную границу в зарубежные страны крупные партии цветных металлов, избегая при этом уплаты установленной пошлины. Всего не уплачено пошлины на сумму 6 млн. руб. За содействие в перемещении через таможенную границу цветных металлов без уплаты пошлины Самохвалов оформил доверенность на управление автомобилем иностранной марки на имя инспектора таможни Фокина.

Решите вопрос об ответственности указанных лиц.

Задача № 4. Караваев собрал ценную коллекцию почтовых марок, которая ввиду этого была взята на учет Министерством культуры, и при поездке в зарубежную командировку тайно вывез ее. После этого он уведомил компетентные органы РФ о том, что намерен выставить коллекцию на продажу. Будучи предупрежден о необходимости возвращения в РФ коллекции в течение одного месяца, Караваев сдал коллекцию на хранение в один из зарубежных банков. Вернувшись в Россию спустя месяц, Караваев сообщил, что коллекция у него была похищена за рубежом, но заявлять там о хищении из-за ее нелегального вывоза из России он не стал.

Решите вопрос об ответственности Караваева.

Задача № 5. На таможенной границе при прохождении таможенного досмотра багажа у сотрудника коммерческой фирмы Сыскова была обнаружена партия гашиша в коробке из-под обуви, в которой по документам должны были находиться семена люцерны.

Квалифицируйте действия Сыскова.

Задача № 6. Представитель объединения "Амстронг" Киреев договорился с президентом зарубежной медицинской фирмы Додиным о поставке крупной партии новейшей медицинской техники для Энского кардиологического центра. С целью уменьшения суммы таможенной пошлины они договорились в декларации указать вместо номенклатуры медицинского оборудования и его стоимости комплектующие части и детали медицинской техники. Хотя объединением "Амстронг" на оплату пошлины было выделено 25000 долларов США, Киреев и Додин в качестве пошлины оплатили лишь 7000 долларов США, а оставшаяся сумма, выделенная на оплату пошлины, ими была поделена поровну.

Решите вопрос об ответственности Киреева и Додина.

Задача № 7. Уваров, работая водителем автобуса международных линий, решил перевезти через государственную границу с Польшей различные ювелирные изделия общей стоимостью 17 тысяч долларов США и реализовать их за рубежом. С этой целью он спрятал изделия в шинах колес автобуса и благополучно пересек границу. Однако на территории Польши автобус столкнулся с большегрузным автомобилем по вине водителя последнего, шина от удара лопнула, а ювелирные изделия рассыпались по дороге на месте происшествия. Все это было зафиксировано в следственных документах польской полиции.

Решите вопрос о привлечении к уголовной ответственности Уварова.

Задача № 8. В международном аэропорту "Шереметьево-2" был задержан Колотов, совершающий частную поездку в Польскую республику, у которого были обнаружены золотые изделия и денежные средства на сумму 12000 рублей. В собственоручно заполненной таможенной декларации золотые изделия и денежные суммы им не были указаны, не заявил он о них и при устном опросе.

Решите вопрос об ответственности Колотова.

Нормативный материал

1. Модельный Уголовный кодекс. Рекомендательный законодательный акт для Содружества Независимых Государств: Принят на седьмом пленарном заседании Межпарламентской Ассамблеи государств - участников Содружества Независимых Государств 17 февраля 1996 г.
2. Конституция Российской Федерации. Принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г. // Российская газета. - 1993. - 25 декабря.
3. Уголовный кодекс Российской Федерации: Федеральный закон от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ // Российская газета. – 1996. – 18,19,20,25 июня.

Основная литература

1. Гаухман Л.Д. Квалификация преступлений: закон, теория, практика. Изд. 4, перераб. и доп. – М.: АО «Центр ЮрИнфоР», 2010.
2. Комментарий к **уголовному** кодексу Российской Федерации (постатейный) [Текст]: законы и законодательные акты / ред. А. В. Бриллиантов, Г. Д. Долженкова [и др.] ; Российская академия правосудия. - М. : Проспект, 2010. - 1392 с.
3. Постатейный комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации [Текст]. - М. : Гросс Медиа : РОСБУХ, 2007. - 608 с.
4. Российское уголовное право [Текст]: в 2-х т. : учебник для вузов. - 3-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2010 - Т. 1 : Общая часть / ред. Л. В. Иногамова-Хегай, В. С. Комиссаров, А. И. Рарога ; Моск. гос. юрид. академия им. О. Е. Кутафина, Моск. гос. ун-т им. М. В. Ломоносова. - 528 с.
5. Сборник постановлений - Сборник постановлений Пленумов Верховного Суда Российской Федерации (СССР, РСФСР) по уголовным делам. - М.: ПБОЮЛ Гриженко Е.М., 2006.
6. Уголовное право России: Особенная часть [Текст]: учебник для вузов; рекомендовано Мин. образования / ред. В. П. Ревин. - 2-е изд., испр. и доп. - М.: Юстицинформ, 2010. - 392с.
7. Уголовное право Российской Федерации. Особенная часть [Текст] : учебник для вузов / ред. Л. В. Иногамова-Хегай ред. , А. И. Рарог, А. И. Чучаев ; Моск. гос. юрид. акад. - 2-е изд., испр. и доп. - М. : Контракт : Инфра-М, 2010. - 800 с.
8. Уголовное право России. Части Общая и Особенная [Текст]: учебник для вузов / ред. А. И. Рарог ; Мин-во обр. и науки РФ, Моск. гос. юрид. акад. им. О. Е. Кутафина. - 6-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2010. - 704 с.
9. Уголовное право России. Части Общая и Особенная [Текст]: учебник для вузов ; рекомендовано методсоветом по направлению / ред. А. В. Бриллиантов. - М.: Проспект, 2010. - 1232 с.
10. Шумихин В.Г. Правила квалификации преступлений [Текст]: учебное пособие - М.: Московский психолого-социальный институт, 2003.

Дополнительная литература

1. Иванов П.В., Лаврионов, В.В. Уголовная ответственность за уклонение от уплаты таможенных платежей. – М.: Издательство «Юрлитинформ», 2008. – 240 с.
2. Диканова Т., Остапенко В. Борьба с таможенными преступлениями // Законность. - 2001. - №4. – С.26-30.
3. Душкин С. Нарушение таможенного законодательства // Законность. - 1996. - №5. – С.15-20.
4. Жалинский А. Уголовная ответственность за уклонение от уплаты таможенных платежей // Законность. - 2001. - №1. – С.10-12.
5. Красиков Ю. Контрабанда и уклонение от уплаты таможенных платежей // Российская юстиция. - 2000. - №12.
6. Круглова О., Котельников А. Контрабанда и уклонение от уплаты таможенных платежей // Законность. - 2001. - №5.
7. Пастухов И., Яни П. Совокупность контрабанды и уклонения от уплаты таможенных

платежей // Российская юстиция. – 2001. – №11.

8. Щербаков В.Ф. Уголовно-правовая охрана внешнеэкономической деятельности: законодательная регламентация, организационно-практические меры: монография – Нижний Новгород: Нижегородская правовая акад., 2004. – 198 с.

9. Федоров А. Изменения в законодательстве об ответственности за контрабанду: новые реалии и проблемы // Уголовное право. - 2012. - №2. – С.71-77.

Задания для самостоятельной подготовки

1. Изучить документы, регулирующие порядок уплаты таможенных платежей, и законспектировать основные положения.

2. Письменное решение задач по предложенным практическим ситуациям.

Контрольные вопросы для самопроверки

1. Укажите момент окончания преступления, предусмотренный ст. 188 УК РФ.

2. Является ли субъект преступления ст. 188 УК РФ схожим со ст.189 УК РФ?

3. Что понимается под насилием в п. «в» ч. 3 ст. 188 УК РФ?

Тема 8. Преступления, посягающие на отношения в сфере валютного регулирования

Семинарское занятие

Теоретические вопросы

1. Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга (ст. 191 УК РФ).

2. Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней (ст. 192 УК РФ).

3. Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте (ст. 193 УК РФ).

4. Нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм (ст.181 УК РФ).

Практические задания

Задача № 1. Колосков и Леонов создали в подвале дома лабораторию по извлечению из радиодеталей золота самой высокой пробы. Изготовленные таким образом два слитка общим весом 400 г. они пытались продать около ювелирного магазина Симакову, но были задержаны сотрудниками милиции в момент передачи ценностей. В ходе расследования Колосков и Леонов пояснили, что сырье, содержащее драгоценные металлы, поставлял им с оборонного завода Полозков, работавший там начальником отдела снабжения, а отделять золото от радиодеталей при помощи химических реагентов их научил инженер этого завода Долматов.

Квалифицируйте действия указанных лиц.

Задача № 2. Старатели Греков и Путилин часть добытого ими золотого песка в целях хищения оставляли себе, а затем продавали его Храбцову, который некоторое время хранил это золото у своего зятя Борисенко, а затем сбывал не установленным лицам. При обыске у Борисенко было обнаружено 0,7 кг намытого золота, переданного ему на хранение Храбзовым.

Квалифицируйте действия указанных лиц.

Задача № 3. Старатели Сомов и Голев в нарушение установленных правил сдачи золота государству часть добытого ими золота оставляли себе, а затем продавали его Чикову, который передавал это золото для временного хранения Борисову, сообщая последнему об источнике его приобретения. При обыске у Борисова было обнаружено и изъято 15 килограммов намытого золота, переданного ему для хранения Чиковым.

Квалифицируйте действия указанных лиц.

Нормативный материал

1. Модельный Уголовный кодекс. Рекомендательный законодательный акт для Содружества Независимых Государств: Принят на седьмом пленарном заседании Межпарламентской Ассамблеи государств - участников Содружества Независимых Государств 17 февраля 1996 г.
2. Конституция Российской Федерации. Принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г. // Российская газета. - 1993. - 25 декабря.
3. Уголовный кодекс Российской Федерации: Федеральный закон от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ // Российская газета. – 1996. – 18,19,20,25 июня.
4. О драгоценных металлах и драгоценных камнях: Федеральный закон от 26 марта 1998 года № 41-ФЗ // Российская газета. – 1998. – 26 марта.
5. О валютном регулировании и валютном контроле: Федеральный закон от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ // Российская газета. – 2003. – 16 декабря.

Основная литература

1. Гаухман Л.Д. Квалификация преступлений: закон, теория, практика. Изд. 4, перераб. и доп. – М.: АО «Центр ЮрИнфоР», 2010.
2. Комментарий к **уголовному** кодексу Российской Федерации (постатейный) [Текст]: законы и законодательные акты / ред. А. В. Бриллиантов, Г. Д. Долженкова [и др.] ; Российской академия правосудия. - М. : Проспект, 2010. - 1392 с.
3. Постатейный комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации [Текст]. - М. : Гросс Медиа : РОСБУХ, 2007. - 608 с.
4. Российское уголовное право [Текст]: в 2-х т. : учебник для вузов. - 3-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2010 - Т. 1 : Общая часть / ред. Л. В. Иногамова-Хегай, В. С. Комиссаров, А. И. Рарога ; Моск. гос. юрид. академия им. О. Е. Кутафина, Моск. гос. ун-т им. М. В. Ломоносова. - 528 с.
5. Сборник постановлений - Сборник постановлений Пленумов Верховного Суда Российской Федерации (СССР, РСФСР) по уголовным делам. - М.: ПБОЮЛ Гриженко Е.М., 2006.
6. Уголовное право России: Особенная часть [Текст]: учебник для вузов; рекомендовано Мин. образования / ред. В. П. Ревин. - 2-е изд., испр. и доп. - М.: Юстицинформ, 2010. - 392с.
7. Уголовное право Российской Федерации. Особенная часть [Текст] : учебник для вузов / ред. Л. В. Иногамова-Хегай ред. , А. И. Рарог, А. И. Чучаев ; Моск. гос. юрид. акад. - 2-е изд., испр. и доп. - М. : Контракт : Инфра-М, 2010. - 800 с.
8. Уголовное право России. Части Общая и Особенная [Текст]: учебник для вузов / ред. А. И. Рарог ; Мин-во обр. и науки РФ, Моск. гос. юрид. акад. им. О. Е. Кутафина. - 6-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2010. - 704 с.
9. Уголовное право России. Части Общая и Особенная [Текст]: учебник для вузов ; рекомендовано методсоветом по направлению / ред. А. В. Бриллиантов. - М.: Проспект, 2010. - 1232 с.
10. Шумихин В.Г. Правила квалификации преступлений [Текст]: учебное пособие - М.: Московский психолого-социальный институт, 2003.

Дополнительная литература

1. Бессонов К.В. Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней (основания криминализации, состав преступления и вопросы квалификации). – Челябинск, Челябинский ЮИ МВД РФ, 2007. – 137 с.
2. Диканова Т., Остапенко В. Ниужна ли декриминализация преступления, предусмотренного ст. 193 УК РФ? // Уголовное право.- 2011. - №2. – С.4-9.

3. Струкова А. Общественная опасность невозвращения из-за границы средств в иностранной валюте // Законность. - 2000. - №11. – С.28-30.

Задания для самостоятельной подготовки

1. Найти ответ на вопрос: Каким органом государства определяется стоимость драгоценных металлов?
2. Изучить Федеральные законы от 26 марта 1998 года № 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» и «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ и законспектировать основные положения, касающиеся анализа составов преступления, предусмотренных ст.ст. 181, 191,192 и 193 УК РФ.
3. Письменное решение задач по предложенным практическим ситуациям

Контрольные вопросы для самопроверки

1. Какая экспертиза определяет стоимость драгоценных камней?
2. Является ли предмет ст. 191 УК РФ исчерпывающимся?
3. Укажите мотив ст. 181 УК РФ.
4. Отличие нарушения правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней от хищения чужого имущества.

Интерактивное занятие по теме 9 (2 часа).

Изучение учебных уголовных дел по привлечению к ответственности за преступления против безопасности движения и эксплуатации транспорта.

Тема 9. Преступления, посягающие на отношения по поводу формирования бюджетов всех уровней

Семинарское занятие

Теоретические вопросы:

1. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица (ст. 198 УК РФ).
2. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организаций (ст. 199 УК РФ).
3. Неисполнение обязанностей налогового агента (ст. 199¹ УК РФ).
4. Сокрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов (ст. 199² УК РФ).

Практические задания

Задача № 1. Генеральный директор акционерного общества Логинов представил в налоговую инспекцию сведения, которые не вполне точно отражали финансовую деятельность руководимого им предприятия. В результате в местный бюджет не поступило в качестве налога с юридического лица более 4,5 млн. руб. Логинов показал, что его действия продиктованы необходимостью погашения задолженности по зарплате рабочим и служащим, поскольку они более трех месяцев не получали ее по причине финансовой несостоятельности контрагентов АО.

Дать уголовно-правовую оценку действиям Логинова.

Задача № 2. Сидорова, главный бухгалтер малого предприятия “Зодчие”, оказывавшего услуги по оформлению и ремонту офисов, в течение двух лет не осуществляла налоговых отчислений. При проверке финансовой деятельности предприятия сотрудниками налоговой полиции Сидорова составила и предъявила им два документа, в которые включила ложные сведения относительно размера дохода, получаемого этим предприятием. Будучи уличена в этом, Сидорова пояснила, что поступила так с целью показать не всю сумму полученного дохода в размере 600 тыс. рублей, а только прибыль малого предприятия. Хотя проверки в

предыдущие налоговые периоды показали, что организация правильно и в полном объеме отчитывалась и перечисляла налоги.

Дать уголовно-правовую оценку действиям Сидоровой.

Забиров занимался предпринимательской деятельностью в сфере торговли и получал ежемесячный доход в размере 600-800 тыс. руб. В конце года он представил в налоговую инспекцию декларацию о доходах, в которой уменьшил полученный им доход в 5 раз. Однако при проверке его финансовых документов налоговой инспекцией обман был обнаружен.

Дать уголовно-правовую оценку действиям Забирова.

Задача № 4. Крестьянинов, являясь частным аудитором, в течение полутора лет трижды менял место работы, по каждому из которых он имел определенный доход. В течение этого же времени он опубликовал несколько научных статей, за которые получил гонорар. В середине апреля следующего года налоговая инспекция уведомила Крестьянинова о необходимости подать декларацию о доходах за предшествующий год, однако Крестьянинов проигнорировал это уведомление, полагая, что не относится к категории лиц, обязанных подавать декларацию о доходах и дополнительно платить подоходный налог.

Дать уголовно-правовую оценку действиям Крестьянинова.

Задача № 5. Сотрудники налоговой инспекции в ходе ежегодной проверки коммерческой фирмы выявили неправильное исчисление налогооблагаемой суммы в сторону ее уменьшения. По их мнению, это повлекло недоперечисление налога на сумму 700 тыс. рублей. Генеральный директор фирмы Бавыкин заявил, что для исчисления суммы уплаты налогов он вместе с главным бухгалтером фирмы Сергеевой обращались за помощью к опытному специалисту, однако могли допустить счетную ошибку при расчете налога на прибыль. Оказалось, что допущена не счетная ошибка, а не включение главным бухгалтером в сводную ведомость всего полученного фирмой дохода.

Дать уголовно-правовую оценку действиям указанных лиц.

Нормативный материал

1. Модельный Уголовный кодекс. Рекомендательный законодательный акт для Содружества Независимых Государств: Принят на седьмом пленарном заседании Межпарламентской Ассамблеи государств - участников Содружества Независимых Государств 17 февраля 1996 г.

2. Конституция Российской Федерации. Принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г. // Российская газета. - 1993. - 25 декабря.

3. Уголовный кодекс Российской Федерации: Федеральный закон от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ // Российская газета. – 1996. – 18,19,20,25 июня.

4. О практике применения судами уголовного законодательства об ответственности за налоговые преступления: Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 28 декабря 2006 г. № 64 // Российская газета. – 2006. – 31 декабря.

Основная литература

1. Гаухман Л.Д. Квалификация преступлений: закон, теория, практика. Изд. 4, перераб. и доп. – М.: АО «Центр ЮрИнфоР», 2010.

2. Комментарий к уголовному кодексу Российской Федерации (постатейный) [Текст]: законы и законодательные акты / ред. А. В. Бриллиантов, Г. Д. Долженкова [и др.] ; Российская академия правосудия. - М. : Проспект, 2010. - 1392 с.

3. Постатейный комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации [Текст]. - М. : Гросс Медиа : РОСБУХ, 2007. - 608 с.

4. Российское уголовное право [Текст]: в 2-х т. : учебник для вузов. - 3-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2010 - Т. 1 : Общая часть / ред. Л. В. Иногамова-Хегай, В. С. Комиссаров, А. И. Рарога ; Моск. гос. юрид. академия им. О. Е. Кутафина, Моск. гос. ун-т им. М. В. Ломоносова. - 528 с.

5. Сборник постановлений - Сборник постановлений Пленумов Верховного Суда Российской Федерации (СССР, РСФСР) по уголовным делам. - М.: ПБОЮЛ Гриженко Е.М., 2006.

6. Уголовное право России: Особенная часть [Текст]: учебник для вузов; рекомендовано Мин. образования / ред. В. П. Ревин. - 2-е изд., испр. и доп. - М.: Юстицинформ, 2010. - 392с.

7. Уголовное право Российской Федерации. Особенная часть [Текст] : учебник для вузов / ред. Л. В. Иногамова-Хегай ред. , А. И. Рарог, А. И. Чучаев ; Моск. гос. юрид. акад. - 2-е изд., испр. и доп. - М. : Контракт : Инфра-М, 2010. - 800 с.

8. Уголовное право России. Части Общая и Особенная [Текст]: учебник для вузов / ред. А. И. Рарог ; Мин-во обр. и науки РФ, Моск. гос. юрид. акад. им. О. Е. Кутафина. - 6-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2010. - 704 с.

9. Уголовное право России.Части Общая и Особенная [Текст]: учебник для вузов ; рекомендовано методсоветом по направлению / ред. А. В. Бриллиантов. - М.: Проспект, 2010. - 1232 с.

10. Шумихин В.Г. Правила квалификации преступлений [Текст]: учебное пособие - М.: Московский психолого-социальный институт, 2003.

Дополнительная литература

1. Александров И.В. Налоговые преступления: Криминалистические проблемы расследования. - СПб: Изд-во «Юридический центр Пресс», 2002. – 247 с.

2. Сверчков В. Уклонение от уплаты обязательных платежей: конструкция составов преступлений // Российская юстиция. - 2000. - №7. – С.49-50.

3. Седухин А. Ответственность за налоговые преступления // Законность - 2000. - №4. - С.2-3.

4. Смирнов Г. Уголовная ответственность за уклонение от уплаты налогов, сопряженное со злоупотреблением правом налогоплательщика // Уголовное право.- 2011. - №1. – С.30-34.

5. Хаймович М.И. Ответственность предпринимателя, юридического лица, его руководителей и участников за налоговые и экономические правонарушения – М.: РИОР, 2004. – 47 с.

Задания для самостоятельной подготовки

1. Укажите способы исчисления крупного размера ст. 198 УК РФ. Опишите их.

2. Изучить Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 28 декабря 2006 г. № 64 «О практике применения судами уголовного законодательства об ответственности за налоговые преступления» и законспектировать основные положения.

3. Письменное решение задач по предложенным практическим ситуациям

Контрольные вопросы для самопроверки

1. Преступление, предусмотренное ст. 198 УК РФ является длящимся или продолжаемым?

2. Дайте определение понятию уклонение.

3. Деяние, предусмотренное ст. 199¹ УК РФ осуществляется в форме действия или бездействия?

4. Каково сходство объективных и субъективных признаков уклонения от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица с преступлением, предусмотренным ст. 198 УК РФ «Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организаций».

Михаил Владимирович Грамматчиков

ПРЕСТУПЛЕНИЯ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Сборник семинарских и практических занятий
дисциплины для студентов очной, очно-заочной и заочной форм обучения
по направлению 40.03.01 Юриспруденция

Составитель М.В. Грамматчиков
Оригинал-макет и вёрстка Ю.Н. Хаванская

Подписано в печать
Формат 14,85x21,0
Печать трафаретная.
Изд. №
Тираж экз.

Сдано в производство
Бумага потребительская.
Усл. печ.
Заказ №
 завод – экз.