

УДК 343.359(075.8)
ББК 67.408.122я73
Т78

Рецензенты:
д-р юрид. наук, проф. *А.В. Макаров*;
д-р юрид. наук, проф. *А.Т. Алиев*

Главный редактор издательства *Н.Д. Эриашвили*,
кандидат юридических наук, доктор экономических наук, профессор,
лауреат премии Правительства РФ в области науки и техники

Трунцевский, Юрий Владимирович. Петросян, Олег Шагенович.
Т78 Экономические и финансовые преступления: учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности 030501 «Юриспруденция» / Ю.В. Трунцевский, О.Ш. Петросян. — М.: ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2015. — 288 с.

ISBN 978-5-238-01352-7

Агентство СІР РГБ

Учебное пособие нацелено на развитие системного понимания необходимости комплексного рассмотрения уголовно-правовых проблем квалификации преступлений, совершаемых в финансово-кредитной сфере (финансовых преступлений). Проведен глубокий анализ действующего уголовного законодательства Российской Федерации, международных правовых актов, материалов арбитражно-судебной практики.

Для студентов, аспирантов и преподавателей экономических и юридических вузов, а также для научных работников и работников правоохранительных органов.

ББК 67.408.122я73

ISBN 978-5-238-01352-7

© ИЗДАТЕЛЬСТВО ЮНИТИ-ДАНА, 2007
© Оформление «ЮНИТИ-ДАНА», 2007

Оглавление

Предисловие	3
Глава 1. Финансовая безопасность. Понятие и виды финансовых преступлений	5
Глава 2. Преступления, посягающие на государственные финансы и финансовый контроль	16
2.1. Налоговая система государства (ст. 198—199 ² УК РФ)	16
2.2. Таможенные платежи (ст. 194 УК РФ)	54
2.3. Бюджетная система (ст. 285 ¹ , 285 ² , ч. 2 ст. 176 УК РФ)	71
2.4. Расходование бюджетных средств (ст. 160 УК РФ)	78
2.5. Финансы и финансовый (налоговый) контроль (ст. 171 ¹ ; ч. 3 ст. 325, ст. 327 ¹ и 287 УК РФ)	85
Глава 3. Преступления, посягающие на банковскую систему (ст. 172, 174, 174¹, 191 УК РФ)	98
Глава 4. Преступления, посягающие на безопасность финансовой (банковской, налоговой) системы, на добросовестную конкуренцию	141
Глава 5. Преступления, посягающие на порядок безналичных денежных расчетов	152
5.1. Преступления, посягающие на денежное обращение и рынок ценных бумаг	156
5.2. Преступления, посягающие на таможенно-валютный контроль	162
5.3. Преступления, посягающие на порядок государственного регулирования фондового рынка, на управление эмиссией и перераспределением ценных бумаг	172
Глава 6. Преступления, посягающие на кредитную систему	182
Глава 7. Преступления, посягающие на банковскую, налоговую и кредитную системы	196
Глава 8. Преступные деяния при банкротстве	214
Глава 9. Финансовое мошенничество	227
9.1. Общая уголовно-правовая характеристика мошенничества	227
9.2. Мошенничество в сфере страхования	240
9.3. Мошенничество в сфере налогообложения	243
9.4. Мошенничество и иные финансовые преступления на рынке ценных бумаг и фондовом рынке	246
9.5. Мошенничество и иные финансовые преступления в сфере денежного обращения	256
9.6. Мошенничество в сфере банковской деятельности и кредита	268
Приложения	271
Приложение А	271
Приложение Б	280
Приложение В	286