

УДК 343.98:33
ББК 67.52:65
Г67

Электронные версии книг
на сайте www.prospekt.org

Автор:

Горбачева А. В., кандидат юридических наук, преподаватель кафедры судебной бухгалтерии и бухгалтерского учета Нижегородской академии МВД России.

Под общей редакцией доктора юридических наук, профессора, профессора кафедры судебной бухгалтерии и бухгалтерского учета Нижегородской академии МВД России, заслуженного работника Высшей школы **РФ С. П. Голубятникова**.

Горбачева А. В.

Г67 Использование специальных экономических знаний при раскрытии и расследовании преступлений экономической направленности : монография / под общ. ред. С. П. Голубятникова. — Москва : Проспект, 2021. — 248 с.

ISBN 978-5-392-33993-8

В результате исследования проанализированы особенности нормативного правового регулирования деятельности полиции по выявлению преступлений экономической направленности с использованием специальных экономических знаний в оперативно-розыскной деятельности органов внутренних дел Российской Федерации и механизмы преступной деятельности в сфере экономики. Уделено особое внимание проблемным вопросам использования различных форм специальных экономических знаний в процессе выявления и раскрытия преступлений, тревожным тенденциям в законодательной и оперативно-следственной практике, связанной с необоснованным отождествлением таких форм, как документальная ревизия и исследование документов, а также определению статуса специалиста-ревизора как субъекта деятельности по выявлению и раскрытию преступлений.

На основании полученных сведений дано обоснование наиболее эффективных путей научного обеспечения относительно новой формы использования специальных экономических знаний в оперативно-розыскной деятельности, какой является институт специалистов-ревизоров, состоящих в штате оперативных подразделений ЭБиПК.

Проанализирована и обобщена общенаучная и специальная литература, материалы средств массовой информации (печатных и интернет-изданий), судебная практика.

Законодательство приведено по состоянию на 1 мая 2020 г.

Для курсантов, слушателей образовательных организаций МВД России, сотрудников органов внутренних дел, научных работников, докторантов и аспирантов.

УДК 3343.98:33
ББК 67.52:65

Научное издание

ГОРБАЧЕВА АЛЕНА ВЛАДИСЛАВОВНА

**ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СПЕЦИАЛЬНЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ
ЗНАНИЙ ПРИ РАСКРЫТИИ И РАССЛЕДОВАНИИ
ПРЕСТУПЛЕНИЙ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ НАПРАВЛЕННОСТИ**

Монография

Подписано в печать 11.01.2021. Формат 60×90¹/₁₆.

Печать цифровая. Печ. л. 15,5. Тираж 1000 (1-й завод 50) экз. Заказ №

ООО «Проспект»

111020, г. Москва, ул. Боровая, д. 7, стр. 4.

ISBN 978-5-392-33993-8

© Горбачева А. В., 2020
© ООО «Проспект», 2020

ОГЛАВЛЕНИЕ

Введение	3
Глава I. Научное содержание специальных экономических знаний и организация их применения в оперативно-розыскной деятельности ОВД	6
§ 1. Понятие и виды специальных экономических знаний	6
§ 2. История формирования системы судебно-экономических и экономико-криминалистических знаний	35
§ 3. Организационные формы интеграции контрольно-ревизионной и оперативно-розыскной деятельности	58
§ 4. Проблемы методического обеспечения деятельности специалистов-ревизоров	79
Глава II. Проблемы обеспечения эффективного использования специальных экономических знаний.....	95
§ 1. Выбор форм использование специальных экономических знаний и последовательность их применения.....	95
§ 2. Оперативное обеспечение организуемых контрольных мероприятий	130
§ 3. Перспективы совершенствования деятельности по использованию специальных экономических знаний.....	162
Заключение	182
Список литературы	186
Приложения	232