

**Федеральное государственное казенное
образовательное учреждение высшего образования**

**«Орловский юридический институт
Министерства внутренних дел Российской Федерации
имени В. В. Лукьянова»**

**ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРАВ И ЗАКОННЫХ
ИНТЕРЕСОВ ГРАЖДАН В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНОВ
ПРЕДВАРИТЕЛЬНОГО РАССЛЕДОВАНИЯ**

Сборник статей

**Орёл
ОрЮИ МВД России имени В. В. Лукьянова
2017**

СОДЕРЖАНИЕ

Агаева А. В. ИСТОРИЧЕСКИЕ ТЕНДЕНЦИИ ТРАНСФОРМАЦИИ УГОЛОВНОГО СУДОПРОИЗВОДСТВА В ОТНОШЕНИИ НЕСОВЕРШЕННОЛЕТНИХ В РОССИИ XX В.	8
Алехин Д. В. ОРГАНИЗАЦИЯ РАСКРЫТИЯ И РАССЛЕДОВАНИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, СВЯЗАННЫХ С БЕЗВЕСТНЫМ ИСЧЕЗНОВЕНИЕМ ГРАЖДАН.....	10
Алехин Е. В. ТАКТИКА ПРОВЕРКИ ПОКАЗАНИЙ НА МЕСТЕ ПРИ РАССЛЕДОВАНИИ ОРГАНИЗАЦИИ ЭКСТРЕМИСТСКОГО СООБЩЕСТВА	14
Белицкий В. Ю. ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ ПОДСУДИМОГО РАССМОТРЕНИЮ СУДОМ ПЕРВОЙ ИНСТАНЦИИ УГОЛОВНОГО ДЕЛА О МОШЕННИЧЕСТВЕ, СОВЕРШЕННОГО ПО ПРИНЦИПУ «ФИНАНСОВОЙ ПИРАМИДЫ», И ВОЗМОЖНЫЕ ПУТИ ЕГО ПРЕОДОЛЕНИЯ	19
Болотова А. А., Бадиков Д. А. ПРОБЛЕМЫ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПРАВ И ЗАКОННЫХ ИНТЕРЕСОВ ГРАЖДАН, В ОТНОШЕНИИ КОТОРЫХ ВЕДЕТСЯ ПРОВЕРКА СООБЩЕНИЙ О ПРЕСТУПЛЕНИИ.....	23
Бульжкин А. В., Чаплыгина В. Н. ПРЕДСТАВИТЕЛЬ ГРАЖДАНСКОГО ИСТЦА КАК ПОЛНОПРАВНЫЙ УЧАСТНИК СО СТОРОНЫ ОБВИНЕНИЯ НА СТАДИИ ПРЕДВАРИТЕЛЬНОГО РАССЛЕДОВАНИЯ.....	27
Вахмянина Н. Б., Казаков А. А. СПЕЦИФИКА ПРОВЕРКИ СООБЩЕНИЙ О НАЛОГОВЫХ ПРЕСТУПЛЕНИЯХ, ПОСТУПИВШИХ ИЗ ОРГАНА ДОЗНАНИЯ.....	31
Вдовцев П. В., Каркошко Ю. С. К ВОПРОСУ О НЕКОТОРЫХ ПРОБЛЕМНЫХ АСПЕКТАХ ПРИМЕНЕНИЯ ГЛАВЫ 40.1 УПК РФ.....	34
Воробей С. Н. ПРАВОВАЯ РЕГЛАМЕНТАЦИЯ СРОКОВ ПРЕДВАРИТЕЛЬНОГО СЛЕДСТВИЯ И ОЗНАКОМЛЕНИЯ ОБВИНЯЕМОГО С МАТЕРИАЛАМИ УГОЛОВНОГО ДЕЛА НУЖДАЕТСЯ В СОВЕРШЕНСТВОВАНИИ	38
Гаврилова Н. В., Бадиков Д. А. НЕКОТОРЫЕ ПРОБЛЕМЫ ОБЕСПЕЧЕНИЯ БЕЗОПАСНОСТИ ОТДЕЛЬНЫХ УЧАСТНИКОВ УГОЛОВНОГО СУДОПРОИЗВОДСТВА.....	40
Галкина У. В. ПРОБЛЕМЫ РАСКРЫТИЯ И РАССЛЕДОВАНИЯ УГОЛОВНОГО ДЕЛА О НЕЗАКОННОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ НАИМЕНОВАНИЯ МЕСТА ПРОИСХОЖДЕНИЯ ТОВАРА.....	45
Грохотова Е. А. ОСОБЕННОСТИ УГОЛОВНОГО СУДОПРОИЗВОДСТВА У МИРОВЫХ СУДЕЙ.....	48
Гущев М. Е., Изосимов В. С. УСЛОВИЯ ПРОВЕДЕНИЯ ОПЕРАТИВНО-РАЗЫСКНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ В ЖИЛИЩЕ.....	51
Дёмин К. Е. К ВОПРОСУ О СОДЕРЖАНИИ КРИМИНАЛИСТИЧЕСКОЙ ХАРАКТЕРИСТИКИ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, СОПРЯЖЕННЫХ С ПРИМЕНЕНИЕМ СОВРЕМЕННЫХ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ.....	54
Дронова О. Б. ИЗУЧЕНИЕ СВОЙСТВ ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО ТОВАРА КАК КОМПЛЕКСНОГО ОБЪЕКТА ЭКСПЕРТНОГО ИССЛЕДОВАНИЯ.....	59
Еремченко В. И., Эюпова А. А. ОТДЕЛЬНЫЕ ПРОБЛЕМЫ ДОКАЗЫВАНИЯ ФАКТОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ТЕРРОРИСТИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО УГОЛОВНОМУ КОДЕКСУ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ.....	63

СПЕЦИФИКА ПРОВЕРКИ СООБЩЕНИЙ О НАЛОГОВЫХ ПРЕСТУПЛЕНИЯХ, ПОСТУПИВШИХ ИЗ ОРГАНА ДОЗНАНИЯ

Вахмянина Наталья Борисовна,

*кандидат юридических наук, заведующий кафедрой криминалистики,
Второй факультет повышения квалификации
(с дислокацией в городе Екатеринбурге) Института повышения квалификации,
Московская академия Следственного комитета Российской Федерации,
620142, г. Екатеринбург, ул. Щорса, д. 18*

Казаков Александр Алексеевич,

*кандидат юридических наук, заведующий кафедрой уголовного процесса,
Второй факультет повышения квалификации (с дислокацией в городе Екатеринбурге)
Института повышения квалификации,
Московская академия Следственного комитета Российской Федерации,
620142, г. Екатеринбург, ул. Щорса, д. 18*

В статье изложены уголовно-процессуальные проблемы возбуждения уголовных дел на основе материалов, поступивших из органов дознания, и криминалистические особенности их оценки.

При поступлении сообщения о налоговом преступлении из органа дознания в первую очередь необходимо соблюсти требования, предусмотренные чч. 7–9 ст. 144 УПК РФ:

1) в случае отсутствия оснований для отказа в возбуждении уголовного дела следователь в трехсуточный срок с момента поступления соответствующего сообщения направляет его копию с приложением необходимых документов и предварительного расчета предполагаемой суммы недоимки по налогам и (или) сборам в вышестоящий налоговый орган по отношению к инспекции, в которой состоит на налоговом учете налогоплательщик (налоговый агент, плательщик сбора);

2) налоговый орган не позднее 15 суток с момента получения материалов от следователя направляет ему (в зависимости от конкретной ситуации): а) заключение о нарушении законодательства о налогах и сборах и о правильности предварительного расчета суммы предполагаемой недоимки по налогам и (или) сборам в случае, когда обстоятельства, указанные в сообщении о преступлении, были предметом исследования при проведении ранее назначенной налоговой проверки, по результатам которой вынесено вступившее в силу решение налогового органа, а также информацию об обжаловании или о приостановлении исполнения такого решения; б) информацию о том, что в отношении налогоплательщика (налогового агента, плательщика сбора) проводится налоговая проверка, по результатам которой решение еще не принято либо не вступило в законную силу; в) сведения об отсутствии данных о нарушении законодательства о налогах и сборах в случае, если указанные в сообщении о преступлении обстоятельства не были предметом исследования при проведении налоговой проверки;

3) получив и оценив заключение налогового органа (но не позднее 30 суток со дня поступления сообщения о преступлении), следователь обязан принять итоговое процессуальное решение по результатам доследственной проверки.

Примечательно, что в силу ч. 9 ст. 144 УПК РФ следователь вправе возбудить уголовное дело о преступлении, предусмотренном ст. 198–199.1 УК РФ, до поступления заключения или информации из налоговой инспекции. Это означает, что уголовное преследование в связи с совершением деяний рассматриваемой категории не обуслов-