*Задание 1*: составьте план первоначального этапа расследования на основе нижеследующей информации (условие задания), которой Вы, как следователь, располагаете на данный момент расследования.

Федеральная корпорация «Росхлебопродукт» поручила одному из своих подразделений АООТ «В» закупить пшеницу урожая нового года в федеральный и региональные фонды, перечислив ему соответственно 10 млрд. и 1.65 млрд. руб. из средств государственного бюджета, выделенных корпорации на эти цели.

Закупка зерна должна была осуществляться филиалами АООТ «В», созданными на базе хлебоприемных и зерноперерабатывающих подразделений. Однако руководитель АООТ «В» *Д.* решил произвести закупку зерна через иных посредников – сторонние коммерческие организации, никакого отношения к закупке и переработке зерна не имеющие. Так, 1.65 млрд. руб. *Д.* перечислил ООО «Ингасервис», расположенному в другом областном центре. Получив бюджетные деньги, это ООО закупило пшеницы всего около двух тысяч тонн на сумму 414,1 млн. руб., остальные же деньги использовало в собственном обороте.

Затем *Д.* перечислил 8,35 млрд. руб. в другой регион АОЗТ «Стик», одним из руководителей которого был его сын. Организация «Стик» закупила 510 т. пшеницы на сумму 156 млн. руб. Оставшиеся более 8 млрд. руб. были израсходованы по усмотрению руководителей «Стика»: размещены в банках на депозитных счетах, истрачены на покупку валюты. Доход «Стика» от этих операций составил около 1,5 млрд. руб.

Нецелевое использование денежных средств, выделенных из бюджета на закупку зерна, со стороны *Д.* состояло также в представлении коммерческих кредитов под процент ниже банковского.

Выделенные для закупки зерна в региональный фонд 1,65 млрд. руб. *Д.* перечислил Региональному негосударственному пенсионному фонду (РНПФ), который произвел закупку зерна лишь на 109,8 млн. руб. Остальные средства РНПФ растратил по своему усмотрению. Значительную часть денег (474 млн. руб.) была изъята наличными руководителем фонда; часть бюджетных средств была направлена различным коммерческим организациям на погашение кредиторской задолженности, а также на предоставление финансовой помощи «своим» деловым партнерам. Самая большая сумма (950 млн. руб.) была помещена на депозит в банк. Эти бюджетные деньги, выделенные на закупку зерна, явились источником дохода для РНПФ; а для банка – кредитным ресурсом, который принес ему значительный доход.

*Задание 2.*  Следователь столкнулся с необходимостью применить меру пресечения в виде заключения под стражу в отношении лица, обвиняемого по ст. 160 «Присвоение или растрата» УК РФ, что требовало, исходя из ст. 108 УПК РФ, определить совершено ли деяние данным лицом в сфере предпринимательской деятельности.

Когда преступление, предусмотренное ст. 160 УК РФ следует считать совершенным в сфере предпринимательской деятельности?

Чем должен руководствоваться следователь при решении указанного вопроса?

*Задание 3.* Следователь возбудил в отношении  *М.*, руководителя ООО «Микс» уголовное дело о причинении имущественного ущерба коммерческой организации «Феникс» путем обмана по п. «б» ч. 3 ст. 165 УК РФ (причинение особо крупного имущественного ущерба собственнику «Феникса» путем обмана при отсутствии признаков хищения).

Правильно ли поступит следователь, если посчитает указанное преступление, совершенным в сфере предпринимательской деятельности?

Вариант 2.

*Задание 1:* Ознакомьтесь с резюме уголовного дела, возбужденного в отношении генерального директора АОЗТ Маслозавод «Петровский» *К.* и главного бухгалтера этой организации *П.* И ответьте на вопросы:

1) по какой статье уголовного закона было возбуждено уголовное дело;

2) какой способ преступления был использован субъектами преступления;

3) каковы обстоятельства, которые должны повлиять на степень и характер ответственности виновных;

4) какие обстоятельства, способствовали совершению данного преступления.

По данным предварительного следствия *К.* и *П.* В течение нескольких лет вели совместное домашнее хозяйство. На производстве *П.* Вопреки запрету принимать к исполнению и оформлению документы по операциям, противоречащим законодательству и нарушающим договорную и финансовую дисциплину, вступила в преступный сговор с директором АОЗТ Маслозавод «Петровский» *К.* с целью сокрытия прибыли АОЗТ от налогообложения. Во исполнение преступной договоренности, согласно распределению ролей, *П.* Подписывала платежные поручения на денежные средства, которые затем обналичивались и присваивались *К. П.* Сознательно игнорировала содержащиеся в нормативных актах требования к порядку ведения бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности. Всю бухгалтерскую документацию вел другой бухгалтер, который о преступных действиях *К.* и *П.* Не знал. Совершение преступления стало возможным только с согласия *П.*, которая не только переложила свои функции на рядовых сотрудников бухгалтерии, не только не контролировала учетные данные, поступающие в ГНИ, но и сама принимала активное участие в запутывании бухгалтерского учета с целью сокрытия прибыли от налогообложения.

*Задание 2*  Следователь квалифицировал действия *Н.* как мошеннические.

Может ли следователь отнести преступление, предусмотренное ст. 159 «Мошенничество» УК РФ, к преступлениям в сфере предпринимательской деятельности? Если да, то в каких случаях?

Какую меру пресечения не сможет избрать следователь в отношении *Н.*, если оценит его действия, как совершенные в сфере предпринимательской деятельности?

Задание 3

Заместитель директора ООО «СарЮгПрог» Иванов, заведомо неверно составил заявку на участие в торгах по государственным закупкам. В ходе расследования уклонения от уплаты налогов с ООО «СарЮгПрог» следственные органы выявили факт получения Ивановым от конкурирующей фирмы двух путевок на Кубу. После чего было возбуждено уголовное дело по факту совершения деяний, предусмотренных ст. 204 УК РФ. О чем был поставлен в известность директор фирмы.

Был ли соблюден порядок возбуждения уголовного дела? Какие условия необходимо соблюсти при возбуждении уголовного дела по делам о коммерческом подкупе. Составьте примерный план расследования.