

ТЕМА 3. ПОНЯТТЯ, ВИДИ ТА КЛАСИФІКАЦІЯ ЕКОНОМІЧНИХ ЗЛОЧИНІВ

Питання для обговорення

1. Поняття економічних злочинів та їх місце у системі злочинності.
2. Основні критерії класифікації економічних злочинів.
3. Види економічних злочинів відповідно до кримінального законодавства України.
4. Кримінально-правова характеристика економічних злочинів.
5. Особливості суб'єкта економічних злочинів.
6. Відмежування економічних злочинів від адміністративних правопорушень економічного характеру.
7. Господарські правопорушення та їх відмінність від кримінально караних діянь.
8. Поняття латентної економічної злочинності.
9. Причини латентності економічних злочинів.
10. Методи виявлення та попередження латентної економічної злочинності.

Завдання 1. Проаналізуйте наведені критерії класифікації економічних злочинів та наведіть приклади для кожного з них:

- за об'єктом посягання
- за способом вчинення
- за суб'єктом злочину
- за сферою економічної діяльності

Поясніть, чому класифікація економічних злочинів має важливе значення для кримінально-правової практики.

Завдання 2. Визначте, чи є наведені діяння економічними злочинами. Обґрунтуйте відповідь.

1. Посадова особа підприємства привласнила частину коштів підприємства.
2. Підприємець не задекларував частину доходів.
3. Магазин продавав товари без касового апарату.
4. Керівник підприємства уклав фіктивний договір з метою ухилення від сплати податків.

Завдання 3. Підприємство уклало договори з фіктивними фірмами для формування штучного податкового кредиту та зменшення суми податку на додану вартість.

Необхідно:

1. Визначити, який вид економічного злочину може бути вчинений.

2. Вказати можливий склад злочину.

3. Пояснити, які ознаки свідчать про економічний характер правопорушення.

Завдання 4. Поясніть поняття латентності економічних злочинів та наведіть приклади ситуацій, коли такі злочини залишаються невиявленими.

Визначте основні причини латентності, зокрема:

- складність доказування
- корупційні фактори
- приховування злочинів посадовими особами
- недосконалість контролю.

Теми доповідей

1. Економічна злочинність як загроза економічній безпеці держави.
2. Основні критерії класифікації економічних злочинів.
3. Особливості кримінально-правової характеристики економічних злочинів.
4. Відмежування економічних злочинів від адміністративних та господарських правопорушень.
5. Латентність економічної злочинності: причини та способи подолання.
6. Тіньова економіка як середовище економічної злочинності.
7. Роль державних органів у боротьбі з економічними злочинами.
8. Міжнародний досвід протидії економічній злочинності.

Індивідуальне завдання

Підготуйте інформацію наступного характеру:

- визначте найпоширеніші економічні злочини в Україні;
- проаналізуйте причини їх виникнення;
- запропонуйте шляхи запобігання таким злочинам.