

Владимир Теплов

# ФИНАНСОВЫЕ РАССЛЕДОВАНИЯ

ЛЕКЦИЯ

# Владимир Теплов

## Финансовые расследования. Лекция

*[http://www.litres.ru/pages/biblio\\_book/?art=25015349](http://www.litres.ru/pages/biblio_book/?art=25015349)*

*ISBN 9785448547737*

### **Аннотация**

Работа посвящена проблеме теории и практики финансовых расследований. Автор делает попытку систематизировать основные понятия по финансовым расследованиям, а также раскрыть сущность и содержание деятельности специалистов в этой области.

# Содержание

Введение	5
1. Понятие и сущность финансовых расследований	8
Конец ознакомительного фрагмента.	10

# **Финансовые расследования**

## **Лекция**

**Владимир Теплов**

© Владимир Теплов, 2017

ISBN 978-5-4485-4773-7

Создано в интеллектуальной издательской системе Ridero

# Введение

В настоящее время экономика России приобретает все более цивилизованные формы. Эта тенденция проявляется в способах расчетов и методах конкуренции, а также механизмах распределения и диверсификации активов и доходов, полученных от предпринимательской деятельности. При этом формируется инфраструктура, обеспечивающая рыночные процессы, а российский бизнес, обеспечивая прозрачность финансовой отчетности, стремится на международные финансовые рынки с целью привлечения инвестиций.

В ходе финансово-хозяйственной деятельности руководители предприятий и организаций сталкиваются с различными проблемами – недобросовестной конкуренцией, неправомерным использованием товарных знаков и фирменных наименований, разглашением коммерческой тайны и промышленным шпионажем, хищениями и мошенничествами, обманом клиентов и партнеров, прессингом со стороны криминала или контролирурующих органов. Нехватка информации или незнание правил игры на данном поле нередко приводят к принятию неправильных управленческих решений, которые в дальнейшем могут повлечь за собой потерю бизнеса или большие материальные и моральные издержки.

Финансовые расследования являются одним из действен-

ных инструментов, позволяющих существенно минимизировать описанные риски, а иногда остаются единственным способом разрешения сложившейся неблагоприятной ситуации.

Увеличение спроса на проведение финансового расследования непосредственно связано с ростом злоупотреблений в области экономической деятельности. Чем изощреннее становятся схемы и механизмы совершения злонамеренных действий, тем более востребована такая услуга, как финансовое расследование.

С уверенностью можно утверждать, что востребованность такой услуги, как «финансовое расследование» на рынке, будет только возрастать, и это обусловлено в первую очередь тем кругом вопросов, которые решаются при проведении финансового расследования.

Правоохранительная система в рамках действующего российского законодательства, вооруженная существующими методологиями расследования преступлений в сфере экономической деятельности, не в состоянии, да и не должна самостоятельно заниматься пресечением злоупотреблений в области предпринимательской деятельности. Разрешение подобных вопросов дело не только правоохранителей, но и самих участников рынка. Защита корпоративных интересов, сбор доказательств с целью использования их в арбитражных судах, защита интересов и законных прав инвесторов, в том числе от случаев корпоративного мошенничества, в первую

очередь являются задачами самого бизнес-сообщества.

Однако, учитывая тот факт, что отечественный опыт проведения финансовых расследований чрезвычайно мал, в настоящее время существует острая необходимость как в исследовании и изучении имеющегося зарубежного опыта, так и в создании собственных методик, которые позволят с научной точки зрения планировать и организовывать мероприятия по проведению финансовых расследований. Это в том числе обусловлено повышением значения правовых способов решения экономических конфликтов как в рамках уголовного, административного, так и гражданского права.

Необходимыми условиями обеспечения высокого качества результатов проводимых финансовых расследований является разработка и использование научно обоснованных методик. Проблема тем более актуальна, что до настоящего времени в недостаточной степени разработана научно-практическая база по финансовым расследованиям, теоретически не обобщены вопросы организации, не определены общие методологические подходы к проведению финансовых расследований в различных отраслях экономики.

# 1. Понятие и сущность финансовых расследований

Финансовое расследование – инновационный продукт Финансового университета при Правительстве Российской Федерации, результат многолетней научно-исследовательской работы и практического опыта применения результатов интеллектуальной деятельности подразделениями финансовой разведки, правоохранительных, налоговых и других государственных органов.

Право на использование финансовых расследований, как результат интеллектуальной деятельности (РИД), оформлено в установленном порядке и принадлежит Российской Федерации. В 2011 году право на финансовое расследование внесено в уставный капитал Центра финансовых расследований – специализированной организации, учрежденной Финансовым университетом при Правительстве Российской Федерации для целей оказания услуг органам государственной и муниципальной власти, государственным корпорациям, предприятиям с участием государства, коммерческим банкам, частным компаниям, коммерческим и некоммерческим организациям, инвестиционным фондам и частным инвесторам.

Финансовое расследование явление новое в российской

практике, а с точки зрения российской экономической науки понятие, абсолютно не сформированное и неустойчивое.

Термин финансовые расследования нормативно не определен ни отечественной наукой, ни законодательством. Поэтому автор, обобщив различные точки зрения (в том числе мнения специалистов Центра финансовых расследований) по его сущности и содержанию, дает свое определение финансовым расследованиям.

Финансовое расследование – совокупность научных, оперативно-розыскных, аналитических, процессуальных и экспертных методов и процедур, направленных на:

– выявление и документирование нарушений нормативно-методических и нормативно-правовых актов в ходе управленческой и финансово-хозяйственной деятельности, связанных с посягательством на недобросовестное (незаконное) распределение и использование финансовых ресурсов;

# Конец ознакомительного фрагмента.

Текст предоставлен ООО «ЛитРес».

Прочитайте эту книгу целиком, [купив полную легальную версию](#) на ЛитРес.

Безопасно оплатить книгу можно банковской картой Visa, MasterCard, Maestro, со счета мобильного телефона, с платежного терминала, в салоне МТС или Связной, через PayPal, WebMoney, Яндекс.Деньги, QIWI Кошелек, бонусными картами или другим удобным Вам способом.