

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:

ФИО: Кандрашина Елена Александровна

Должность: И.о. ректора ФГАОУ ВО «Самарский государственный экономический университет»

Дата подписания: 25.07.2024 16:56:19

Уникальный программный ключ:

2db64eb9605ce27edd3b8e8fdd32c70e0674ddd2

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«Самарский государственный экономический университет»

Институт Институт экономики предприятий

Кафедра Учета, анализа и экономической безопасности

УТВЕРЖДЕНО

Ученым советом Университета

(протокол № 10 от 30 мая 2024 г.)

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

Наименование дисциплины

Б1.В.18 Выявление, документирование и раскрытие преступлений в сфере экономики

Основная профессиональная образовательная программа

38.05.01 Экономическая безопасность программа
Экономическая безопасность

Квалификация (степень) выпускника Экономист; Юрист

Самара 2024

Содержание (рабочая программа)

Стр.

- 1 Место дисциплины в структуре ОП
- 2 Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе
- 3 Объем и виды учебной работы
- 4 Содержание дисциплины
- 5 Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины
- 6 Фонд оценочных средств по дисциплине

Целью изучения дисциплины является формирование результатов обучения, обеспечивающих достижение планируемых результатов освоения образовательной программы.

1. Место дисциплины в структуре ОП

Дисциплина Выявление, документирование и раскрытие преступлений в сфере экономики входит в часть, формируемая участниками образовательных отношений блока Б1.Дисциплины (модули)

Предшествующие дисциплины по связям компетенций: Судебная экономическая экспертиза, Финансовая безопасность, Организация и методика проведения налоговых проверок, Арбитражный процесс, Арбитражно-процессуальное право, Уголовное право

Последующие дисциплины по связям компетенций: Актуальные проблемы обеспечения экономической безопасности, Нефинансовая отчетность экономических субъектов, Государственный аудит

2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе

Изучение дисциплины Выявление, документирование и раскрытие преступлений в сфере экономики в образовательной программе направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций:

Профессиональные компетенции (ПК):

ПК-4 - Способен выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики; способность реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики

Планируемые результаты обучения по программе	Планируемые результаты обучения по дисциплине		
ПК-4	ПК-4.1: Знать: Систему юридической документации и правила их оформления, принципы правовой квалификации фактов и обстоятельств; методологию подготовки юридического заключения, методику проведения юридической консультации; принципы оценки действия правовой нормы; систему юридической терминологии, необходимой для дачи юридического заключения и юридических консультаций	ПК-4.2: Уметь: юридически правильно применять методы и способы квалификации фактов и обстоятельств в практической деятельности; готовить правовые заключения анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения; давать устные и письменные консультации, проводить экспертизу документов и правовых актов	ПК-4.3: Владеть (иметь навыки): приемами правовой квалификации фактов и обстоятельств, навыками подготовки правовых заключений, навыками юридического консультирования, приемами осуществления правовой экспертизы документов и правовых актов

ПК-7 - Способен обеспечивать соблюдение законодательства субъектами права, принимать меры

по охране и защите прав и законных интересов субъектов права

Планируемые результаты обучения по программе	Планируемые результаты обучения по дисциплине		
	ПК-7	ПК-7.1: Знать: систему действующего законодательства, законодательные основы правового статуса субъектов права, систему прав и свобод, охраняемых законных интересов субъектов права, формы и способы защиты прав и законных интересов	ПК-7.2: Уметь: применять правовые нормы, определяющие правовой статус субъектов права, выявлять признаки неправомерного поведения субъектов, определять необходимую форму защиты прав и законных интересов субъектов права, определять применимый в конкретной ситуации способ защиты нарушенного права и законного интереса

3. Объем и виды учебной работы

Учебным планом предусматриваются следующие виды учебной работы по дисциплине:

Очная форма обучения

Виды учебной работы	Всего час/ з.е.
	Сем 9
Контактная работа, в том числе:	72.15/2
Занятия лекционного типа	36/1
Занятия семинарского типа	36/1
Индивидуальная контактная работа (ИКР)	0.15/0
Самостоятельная работа:	53.85/1.5
Промежуточная аттестация	18/0.5
Вид промежуточной аттестации:	
Зачет	Зач
Общая трудоемкость (объем части образовательной программы): Часы	144
Зачетные единицы	4

очно-заочная форма

Виды учебной работы	Всего час/ з.е.
	Сем 10
Контактная работа, в том числе:	4.15/0.12
Занятия лекционного типа	2/0.06
Занятия семинарского типа	2/0.06
Индивидуальная контактная работа (ИКР)	0.15/0
Самостоятельная работа:	121.85/3.38
Промежуточная аттестация	18/0.5
Вид промежуточной аттестации:	
Зачет	Зач
Общая трудоемкость (объем части образовательной программы): Часы	144
Зачетные единицы	4

4. Содержание дисциплины

4.1. Разделы, темы дисциплины и виды занятий:

Тематический план дисциплины Выявление, документирование и раскрытие преступлений в сфере экономики представлен в таблице.

Разделы, темы дисциплины и виды занятий Очная форма обучения

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Контактная работа				Самостоятельная работа	Планируемые результаты обучения в соотношении с результатами обучения по образовательной программе
		Лекции	Занятия семинарского типа	ИКР	ГКР		
			Практич. занятия				
1.	Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики	18	18			26	ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3
2.	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах деятельности	18	18			27.85	ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3
	Контроль	18					
	Итого	36	36	0.15		53.85	

очно-заочная форма

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Контактная работа				Самостоятельная работа	Планируемые результаты обучения в соотношении с результатами обучения по образовательной программе
		Лекции	Занятия семинарского типа	ИКР	ГКР		
			Практич. занятия				
1.	Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики	1	1			42	ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3
2.	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах деятельности	1	1			43.85	ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3
	Контроль	18					
	Итого	2	2	0.15		121.85	

4.2 Содержание разделов и тем

4.2.1 Контактная работа

Тематика занятий лекционного типа

№п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Вид занятия лекционного типа*	Тематика занятия лекционного типа
1.	Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики	лекция	Состав преступления как основа уголовно-правовой оценки преступлений в сфере экономики
		лекция	Преступления в сфере экономической деятельности
		лекция	Субъекты деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики
		лекция	Виды экономических преступлений
		лекция	Типичные способы совершения преступлений в сфере экономики
		лекция	Понятие о документах, способах документирования, носителях информации и функциях документа и понятие экономического преступления
		лекция	Преступления в крупном и особо крупном размере
		лекция	Экономическая преступность и возможности применения оперативно-розыскной методики в борьбе с ней
		лекция	Сравнительный анализ как метод выявления и раскрытия экономических преступлений
2.	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах деятельности	лекция	Оперативно-розыскные мероприятия, проводимые при выявлении, документировании и раскрытии преступлений в сфере экономики
		лекция	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в коммерческой сфере
		лекция	Особенности выявления, документирования и раскрытия налоговых преступлений
		лекция	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью
		лекция	Выявление и раскрытие финансово-кредитных преступлений
		лекция	Выявление и раскрытие злостного уклонения заемщика от погашения кредиторской задолженности
		лекция	Подложные записи в регистрах синтетического и аналитического учета, способы их выявления и методы распознавания
		лекция	Особенности организации и проведении

			документальной ревизии по инициативе правоохранительных органов
		лекция	Взаимодействие контролирующих органов с органами внутренних дел в целях сбора информации о преступлениях в сфере экономики и лицах, их совершивших

*лекции и иные учебные занятия, предусматривающие преимущественную передачу учебной информации педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях, обучающимся

Тематика занятий семинарского типа

№п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Вид занятия семинарского типа**	Тематика занятия семинарского типа
1.	Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики	практическое занятие	Состав преступления как основа уголовно-правовой оценки преступлений в сфере экономики
		практическое занятие	Преступления в сфере экономической деятельности
		практическое занятие	Субъекты деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики
		практическое занятие	Виды экономических преступлений
		практическое занятие	Типичные способы совершения преступлений в сфере экономики
		практическое занятие	Понятие о документах, способах документирования, носителях информации и функциях документа и понятие экономического преступления
		практическое занятие	Преступления в крупном и особо крупном размере
		практическое занятие	Экономическая преступность и возможности применения оперативно-розыскной методики в борьбе с ней
2.	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах деятельности	практическое занятие	Оперативно-розыскные мероприятия, проводимые при выявлении, документировании и раскрытии преступлений в сфере экономики
		практическое занятие	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в коммерческой сфере
		практическое занятие	Особенности выявления, документирования и раскрытия налоговых преступлений
		практическое занятие	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений, связанных с запрещенной экономической

		деятельностью
	практическое занятие	Выявление и раскрытие финансово-кредитных преступлений
	практическое занятие	Выявление и раскрытие злостного уклонения заемщика от погашения кредиторской задолженности
	практическое занятие	Подложные записи в регистрах синтетического и аналитического учета, способы их выявления и методы распознавания
	практическое занятие	Особенности организации и проведения документальной ревизии по инициативе правоохранительных органов
	практическое занятие	Взаимодействие контролирующих органов с органами внутренних дел в целях сбора информации о преступлениях в сфере экономики и лицах, их совершивших

** семинары, практические занятия, практикумы, лабораторные работы, коллоквиумы и иные аналогичные занятия

Иная контактная работа

При проведении учебных занятий СГЭУ обеспечивает развитие у обучающихся навыков командной работы, межличностной коммуникации, принятия решений, лидерских качеств (включая при необходимости проведение интерактивных лекций, групповых дискуссий, ролевых игр, тренингов, анализ ситуаций и имитационных моделей, преподавание дисциплин (модулей) в форме курсов, составленных на основе результатов научных исследований, проводимых организацией, в том числе с учетом региональных особенностей профессиональной деятельности выпускников и потребностей работодателей).

Формы и методы проведения иной контактной работы приведены в Методических указаниях по основной профессиональной образовательной программе.

4.2.2 Самостоятельная работа

№п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Вид самостоятельной работы ***
1.	Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики	- подготовка доклада - подготовка электронной презентации - тестирование
2.	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах деятельности	- подготовка доклада - подготовка электронной презентации - тестирование

*** самостоятельная работа в семестре, написание курсовых работ, докладов, выполнение контрольных работ

5. Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины

5.1 Литература:

Основная литература

1. Дубоносов, Е. С. Судебная бухгалтерия : учебник и практикум для вузов / Е. С. Дубоносов. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 322 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-17780-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/533728>

2. Организация предупреждения правонарушений в сфере экономики : учебник для бакалавров / В. И. Авдийский, Ю. В. Трунцевский, А. В. Петренко, И. Л. Трунов ; под общей редакцией Ю. В. Трунцевского. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 272 с. — (Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-9916-3004-7. — Текст : электронный // Образовательная

платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/508910>

Дополнительная литература

1. Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы : учебник для вузов / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной ; под общей редакцией В. В. Ершова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 299 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09038-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/536288>

Литература для самостоятельного изучения

1. Русанов, Г. А. Экономические преступления : учебное пособие для вузов / Г. А. Русанов. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 224 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00225-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/488739>.

2. Тюнин, В. И. Преступления в сфере экономической деятельности : учебное пособие для вузов / В. И. Тюнин. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 323 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14104-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/492427>.

3. Анищенко, В. Н. Расследование экономических преступлений. Теоретико-методологические основы экономико-правового анализа финансовой деятельности : учебное пособие для вузов / В. Н. Анищенко, А. Г. Хабибулин, Е. В. Анищенко. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 250 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-06199-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/492911>.

4. Преступления в сфере экономики : учебное пособие для вузов / Н. А. Лопашенко, М. И. Третьяк ; ответственные редакторы А. В. Наумов, А. Г. Кибальник. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 123 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09854-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/507354>.

5. Коренная, А. А. Преступления в сфере экономической деятельности : учебник для вузов / А. А. Коренная. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 383 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14394-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/496999>.

6. Преступления в сфере экономики : учебник для вузов / И. А. Подройкина [и др.] ; под редакцией И. А. Подройкиной, С. И. Улезько. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 312 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14501-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/490283>.

7. Крюкова, Н. И. Квалификация и расследование преступлений в сфере таможенного дела / Н. И. Крюкова, Е. Н. Арестова. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 223 с. — (Профессиональные комментарии). — ISBN 978-5-534-02389-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/491369>.

8. Крюкова, Н. И. Квалификация и расследование преступлений в сфере таможенного дела / Н. И. Крюкова, Е. Н. Арестова. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 223 с. — (Профессиональные комментарии). — ISBN 978-5-534-02389-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/491369>.

5.2. Перечень лицензионного программного обеспечения

1. Astra Linux Special Edition «Смоленск», «Орел»; РедОС
2. МойОфис Стандартный 2, МойОфис Образование, Р7-Офис Профессиональный

5.3 Современные профессиональные базы данных, к которым обеспечивается доступ обучающихся

1. Профессиональная база данных «Информационные системы Министерства экономического развития Российской Федерации в сети Интернет» (Портал «Официальная Россия» - <http://www.gov.ru/>)

2. Государственная система правовой информации «Официальный интернет-портал правовой информации» (<http://pravo.gov.ru/>)

3. Профессиональная база данных «Финансово-экономические показатели Российской Федерации» (Официальный сайт Министерства финансов РФ - <https://www.minfin.ru/ru/>)

4. Профессиональная база данных «Официальная статистика» (Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики - <http://www.gks.ru/>)

5.4. Информационно-справочные системы, к которым обеспечивается доступ обучающихся

1. Справочно-правовая система «Консультант Плюс»
2. Справочно-правовая система «ГАРАНТ-Максимум»

5.5. Специальные помещения

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран
Учебные аудитории для проведения практических занятий (занятий семинарского типа)	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ
Учебные аудитории для групповых и индивидуальных консультаций	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ
Учебные аудитории для текущего контроля и промежуточной аттестации	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ
Помещения для самостоятельной работы	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ
Помещения для хранения и профилактического обслуживания оборудования	Комплекты специализированной мебели для хранения оборудования

6. Фонд оценочных средств по дисциплине Выявление, документирование и раскрытие преступлений в сфере экономики:

6.1. Контрольные мероприятия по дисциплине

Вид контроля	Форма контроля	Отметить нужное знаком « + »
Текущий контроль	Оценка докладов	+
	Устный/письменный опрос	+

	Тестирование	+
	Практические задачи	-
Промежуточный контроль	Зачет	+

Порядок проведения мероприятий текущего и промежуточного контроля определяется Методическими указаниями по основной профессиональной образовательной программе высшего образования; Положением о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры в федеральном государственном автономном образовательном учреждении высшего образования «Самарский государственный экономический университет».

6.2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе

Профессиональные компетенции (ПК):

ПК-4 - Способен выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики; способность реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики

Планируемые результаты обучения по программе	Планируемые результаты обучения по дисциплине		
	ПК-4.1: Знать:	ПК-4.2: Уметь:	ПК-4.3: Владеть (иметь навыки):
	Систему юридической документации и правила их оформления, принципы правовой квалификации фактов и обстоятельств; методологию подготовки юридического заключения, методику проведения юридической консультации; принципы оценки действия правовой нормы; систему юридической терминологии, необходимой для дачи юридического заключения и юридических консультаций	юридически правильно применять методы и способы квалификации фактов и обстоятельств в практической деятельности; готовить правовые заключения анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения; давать устные и письменные консультации, проводить экспертизу документов и правовых актов	приемами правовой квалификации фактов и обстоятельств, навыками подготовки правовых заключений, навыками юридического консультирования, приемами осуществления правовой экспертизы документов и правовых актов
Пороговый	законодательство, регулирующее экономическую деятельность в РФ и устанавливающее ответственность за экономические преступления	выявлять, документировать, и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономической деятельности	иметь навыки выявления, документирования, пресечения и раскрытия преступлений и иных правонарушений в сфере экономики с позиции обеспечения экономической безопасности предприятия, региона, государства

Стандартный (в дополнение к пороговому)	существующие в правоприменительной практике подходы по квалификации экономических преступлений и меры по их предупреждению	оценивать правовые явления и отношения в сфере экономической деятельности, формулировать выводы и мероприятия на основе их анализа, принимать решения и совершать действия по профилактике и предупреждению экономических правонарушений	владеет навыками использования в своей профессиональной деятельности норм профессиональной этики, норм права, нормативных правовых актов в сфере экономики, исключая противоправное поведение
Повышенный (в дополнение к пороговому, стандартному)	закономерности и методы экономической науки, применяемые в процессе выявления и предупреждения экономических преступлений	использовать закономерности и методы экономической науки при решении профессиональных задач по предупреждению преступлений в сфере экономической деятельности	навыками выявления, документирования, пресечения и раскрытия преступлений и иных правонарушений в сфере экономики, противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма

ПК-7 - Способен обеспечивать соблюдение законодательства субъектами права, принимать меры по охране и защите прав и законных интересов субъектов права

Планируемые результаты обучения по программе	Планируемые результаты обучения по дисциплине		
	ПК-7.1: Знать:	ПК-7.2: Уметь:	ПК-7.3: Владеть (иметь навыки):
	систему действующего законодательства, законодательные основы правового статуса субъектов права, систему прав и свобод, охраняемых законных интересов субъектов права, формы и способы защиты прав и законных интересов	применять правовые нормы, определяющие правовой статус субъектов права, выявлять признаки неправомерного поведение субъектов, определять необходимую форму защиты прав и законных интересов субъектов права, определять применимый в конкретной ситуации способ защиты нарушенного права и законного интереса	навыками: выявления признаков неправомерного поведения, применения мер предупредительного характера, определения форм и способов защиты прав и законных интересов субъектов права
Пороговый	методы экспертной оценки факторов риска потенциально способных создавать ситуации социально- критического характера	проводить экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально- экономические ситуации критического характера	правилами формулирования рекомендаций по предупреждению правонарушений в хозяйственной деятельности

Стандартный (в дополнение к пороговому)	методы оценки экономических потерь в случае нарушения экономической и финансовой безопасности	осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений	навыками анализа проблемных ситуаций и компенсационных резервов для нахождения путей решения социально-экономических ситуаций критического характера
Повышенный (в дополнение к пороговому, стандартному)	основы профилактики, предупреждения преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; причин и условий, способствующих совершению преступлений	реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики	навыками осуществления мероприятий, направленных на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявления и устранения причин и условий, способствующих совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений

6.3. Паспорт оценочных материалов

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Контролируемые планируемые результаты обучения в соотношении с результатами обучения по программе	Вид контроля/используемые оценочные средства	
			Текущий	Промежуточный
1.	Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики	ПК-4.1, ПК-4.2, ПК- 4.3, ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3	тестирование	зачет
2.	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах	ПК-4.1, ПК-4.2, ПК- 4.3, ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3	тестирование	зачет

6.4.Оценочные материалы для текущего контроля

<https://lms2.sseu.ru/course/index.php?categoryid=1912>

Примерная тематика докладов

Раздел дисциплины	Темы
<p>Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Понятие и криминологическая характеристика экономической преступности. 2. Отличительные особенности экономической преступности от правонарушений. 3. Экономическое понятие экономической преступности. Признаки преступлений. 4. Уголовно-правовая характеристика экономических преступлений. 5. Причины и условия роста экономической преступности в России и за рубежом. 6. Ответственность за совершение экономических преступлений согласно УК РФ и НК РФ. 7. Особенности экономических преступлений и ответственности за их совершение. 8. Классификация видов экономических преступлений и их характеристика. 9. Характеристика преступлений, посягающих на государственные финансы. 10. Понятие финансового мошенничества и его виды. 11. Приемы и методы раскрытия экономических преступлений. 12. Методы факторного анализа при выявлении экономических преступлений. 13. Манипуляции с документами, подлог, сокрытие информации. 14. Способы доказывания и обработки информации в процессе сбора доказательств. 15. Оценка доказательств экономических преступлений.
<p>Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах деятельности</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Использование служебного положения при мошенничествах, причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием. 2. Понятие легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенного незаконным путем. 3. Анализ правонарушений и преступлений в деятельности кредитных и небанковских учреждений. 4. Способы подделки банковских карт и документов. 5. Формы незаконного получения кредитов и способы выявления. 6. Характеристика преступлений во внешнеэкономической сфере. 7. Незаконные операции с иностранной валютой и ответственность за нарушения. 8. Основные факторы и признаки мошенничества при операциях с валютой. 9. Методы и подходы к раскрытию экономических преступлений, связанных с отмываем доходов за рубежом. 10. Характеристика оффшорных зон и возможные экономические преступления. 11. Таможенный контроль и экономическая безопасность. 12. Незаконный вывод капитала за границу. 13. Экономические преступления на фондовом рынке. Выявление оборота поддельных ценных бумаг. 14. Экономические преступления при банкротстве. Преднамеренное и

	<p>фиктивное банкротство.</p> <p>15. Мошенничество в сфере страхования.</p> <p>16. Работа с финансовой отчетностью при раскрытии факторов мошенничества, отмыwania доходов преступным путем.</p> <p>17. Психологические факторы экономической преступности.</p> <p>18. Общая характеристика системы предупреждения экономической преступности.</p> <p>19. Специальные меры предупреждения экономических преступлений, осуществляемые правоохранительными органами.</p> <p>20. Взаимодействие правоохранительных и контролирующих органов при предупреждении экономических преступлений.</p> <p>21. Уголовно- правовой контроль за экономическими преступлениями, осуществляемый законодательными и исполнительными органами власти.</p>
--	---

Вопросы для устного/письменного опроса

Раздел дисциплины	Вопросы
<p>Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Понятие, система и виды преступлений в сфере экономической деятельности. 2. Экономическая система Российской Федерации. 3. Государственная политика в области регулирования рыночных отношений. 4. Пределы государственного вмешательства в экономической сфере. 5. Дискуссионные вопросы объекта экономических преступлений (родовой, видовой и непосредственный объект; соотношение объекта и предмета; объект и интересы потерпевшего). 6. Объективные и субъективные признаки преступлений, предусмотренных главой 22 УК РФ. 7. Проблема классификации преступлений в сфере экономической деятельности. 8. Общая характеристика преступлений должностных лиц, посягающих на установленные Конституцией РФ и федеральными законами гарантии и свободу осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности. 9. Проблемы противоправности и степени общественной опасности этих преступлений.
<p>Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах деятельности</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Воспрепятствование предпринимательской и иной деятельности (ст. 169 УК РФ). 2. Регистрация незаконных сделок с землей (ст. 170 УК РФ). 3. Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ). 4. Незаконная банковская деятельность (ст. 172 УК РФ). 5. Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции (ст. 171 УК РФ). 6. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем (ст. 174 УК РФ). 7. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления (ст. 174 УК РФ). 8. Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем (ст. 175 УК РФ). 9. Незаконное получение кредита (ст. 176 УК РФ). 10. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности (ст. 177 УК РФ). 11. Неправомерные действия при банкротстве (ст. 195 УК РФ). 12. Преднамеренное банкротство (ст. 196 УК РФ). 13. Фиктивное банкротство (ст. 197 УК РФ).

	<p>14 Недопущение, ограничение или устранение конкуренции (ст. 178 УК РФ).</p> <p>15 Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения (ст. 179 УК РФ).</p> <p>16 Незаконное использование товарного знака (ст. 180 УК РФ).</p> <p>17 Нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм (ст. 181 УК РФ).</p> <p>18 Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну (ст. 183 УК РФ).</p> <p>19 Подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов (ст. 184 УК РФ).</p> <p>20 Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг (ст. 185 УК РФ). </p> <p>21 Злостное уклонение от предоставления инвестору или контролирующему органу информации, определенной законодательством Российской Федерации о ценных бумагах (ст. 185 УК РФ).</p> <p>22 Изготовление или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК РФ).</p> <p>23 Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов (ст. 187 УК РФ).</p> <p>24 Общая характеристика преступлений против установленного порядка внешнеэкономической деятельности.</p> <p>25 Общая характеристика преступлений против установленного порядка внешнеэкономической деятельности.</p> <p>26 Контрабанда (ст. 188 УК РФ).</p> <p>27 Незаконный экспорт или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники (ст. 189 УК РФ).</p> <p>28 Общая характеристика преступлений, нарушающих порядок обращения драгоценных металлов, драгоценных камней и иностранной валюты.</p> <p>29 Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга (ст. 191 УК РФ).</p> <p>30 Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней (ст. 192 УК РФ).</p> <p>31 Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте (ст. 193 УК РФ).</p>
--	--

Задания для тестирования по дисциплине для оценки сформированности компетенций (min 20, max 50 + ссылку на ЭИОС с тестами)

<https://lms2.sseu.ru/course/index.php?categoryid=1912>

Бухгалтерский документ это:

- любой материальный носитель данных об объектах учета
- любой материальный носитель данных об объектах бухгалтерского учета
- нет понятия «бухгалтерский» документ
- материальный носитель данных об объектах бухгалтерского учета, который позволяет юридически доказательно подтвердить право и факт совершения операции

Документы можно квалифицировать по признакам:

- по назначению, способу охвата операций, по месту составления
- по назначению, строению, месту составления и по объему информации
- на распорядительные и оправдательные
- по назначению, способу охвата операции, строению, месту составления, способу составления и

структуре

Взаимная сверка позволяет выявить ...

- неучтенные излишки готовой продукции, сырья, материалов
- излишнее списание денежных средств
- присвоение выручки от реализации продукции

Приемы проверки системных бухгалтерских записей ...

- контрольное сличение
- сканирование
- оба ответа верны

Примером проверки нескольких документов по однотипным или взаимосвязанным хозяйственным операциям является ...

- встречная проверка
- нормативно-правовая проверка
- формальная проверка

Метод формальной проверки документов ...

- проверка записей в регистрах бухгалтерского учета и отчетности, правильности корреспонденции счетов
- проверка арифметических расчетов
- визуальная проверка документов

Нормативно-правовая проверка документов:

- проверка записей в регистрах бухгалтерского учета и отчетности, правильности корреспонденции счетов
- проверка соблюдения различных нормативов, инструкций, положений
- проверка арифметических расчетов

К методам фактического контроля можно отнести:

- инвентаризацию
- взаимную сверку
- сканирование

Практическое значение документов:

- служат источником контрольных данных при осуществлении внутривозвратного контроля
- являются основным поставщиком оперативной информации
- служат доказательством поступления и расходования ценностей

Документы, недоброкачественные по существу содержат:

- информацию, которая оказывает существенное воздействие на достоверность финансовых результатов
- реальные хозяйственные операции в неискаженном виде и объеме, но неправильно оформленные или неоформленные
- оба ответа верны

Контрольный обмер представляет собой:

- измерение внешних параметров
- способ определения фактического количества имущества
- оба ответа верны

По характеру расположения и взаимоотношений субъекта и объекта контроля, то есть контролирующей и контролируемых органов, организаций, специалистов, различают:

- внутренний и внешний контроль
- документальный и фактический контроль
- предварительный и последующий контроль

В системе внутреннего контроля в интересах исполнительного органа ведущая роль принадлежит:

- бухгалтерскому контролю, осуществляемому бухгалтерской службой организации
- внутреннему аудиту, осуществляемому относительно независимыми подразделениями и службами хозяйствующего субъекта или органов управления
- ревизионному контролю, осуществляемому посредством деятельности ревизионных комиссий либо единоличного ревизора

Внутренние ревизии, как инструмент контроля над сохранностью имущества работодателя, могут осуществляться ...

- в форме регулярных плановых проверок
- в форме внезапных проверок
- в форме как регулярных плановых, так и внезапных проверок

Статус «материально ответственных лиц» может быть распространен ...

- на любых сотрудников организации
- только на определенные категории сотрудников организации
- только на сотрудников, имеющих доступ к наличным деньгам

Статус «материально ответственного лица» должен быть закреплен ...

- в трудовом договоре сотрудника
- в должностной инструкции сотрудника
- в трудовом договоре и в должностной инструкции сотрудника

Организация работодатель вправе удерживать часть заработка своего сотрудника в возмещение нанесенного им имущественного ущерба ...

- на основании соответствующего внутреннего приказа
- только на основании соответствующего решения суда
- только на основании письменного заявления сотрудника, согласного с такой санкцией

За сокрытие известного ему факта хищения коллегой имущества работодателя сотрудник коммерческой организации ...

- не может быть уволен
- может быть уволен
- может быть уволен только по собственному желанию

За финансовые хищения у своего работодателя сотрудник коммерческой организации ...

- может быть привлечен к уголовной ответственности
- не может быть привлечен к уголовной ответственности
- чаще всего не может быть привлечен к уголовной ответственности

При контроле товарных операций проверяется:

- наличие договоров о материальной ответственности
- правильность формирования цен на товары
- оба ответа верны

6.5. Оценочные материалы для промежуточной аттестации

Фонд вопросов для проведения промежуточного контроля в форме зачета

Раздел дисциплины	Вопросы
Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере	<ol style="list-style-type: none"> 1. Общая характеристика преступлений, совершаемых в сфере экономики. Организация расследования преступлений в сфере экономики. Тактические особенности производства отдельных следственных действий. 2. Экономическая преступность и возможности применения

экономики	<p>оперативно-розыскной методики в борьбе с ней .</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. Понятие, элементный состав и значение оперативно-розыскной характеристики экономических преступлений . 4. Основные этапы оперативно-розыскного процесса выявления, раскрытия и оперативно-розыскного обеспечения расследования преступлений . 5. Основные формы и содержание оперативно-розыскного процесса . 6. Особенности взаимодействия оперативных сотрудников службы ЭБиПК с органами предварительного расследования. 7. Понятие методики расследования отдельных видов преступлений как раздела криминалистической науки 8. Общие положения и частные криминалистические методики 9. Формы применения специальных знаний при расследовании экономических преступлений 10. Понятие о документах, способах документирования, носителях информации и функциях документа и понятие экономического преступления 11. Виды экономических преступлений 12. Субъекты преступлений, совершаемых в сфере экономики. Признаки субъекта преступления 13. Типичные способы совершения преступлений в сфере экономики 14. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления 15. Состав экономических преступлений 16. Требования к оформлению результатов оперативно-розыскной деятельности, передаваемых в следственные подразделения для решения вопроса о возбуждении уголовного дела по признакам преступлений 17. Преступления в крупном и особо крупном размере 18. Общенаучные методы криминалистики: наблюдение, описание, эксперимент, моделирование; математические методы: измерение, вычисления, геометрические построения; специальные методы: трасологические, баллистические, одорологические, почерковедческие и др.; социологические, психологические, биологические методы <p>Сравнительный анализ как метод выявления и раскрытия экономических преступлений</p>
Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах деятельности	<ol style="list-style-type: none"> 1. Условия, способствующие совершению преступлений 2. Незаконное получение кредита 3. Понятие документа, документооборота и документирования фактов хозяйственной жизни 4. Основные требования, предъявляемые к первичным документам, учетным регистрам 5. Обязательные реквизиты первичных учетных документов и учетных регистров 6. Способы исправления ошибок в бухгалтерских документах Инвентаризация и ее значение в деятельности правоохранительных органов 7. Классификация документов: по назначению, месту составления, объему содержания, порядку составления, способу исполнения, содержанию хозяйственных операций 8. Недоброкачественные документы (бестоварные, безденежные документы), их виды 9. Подложные записи в регистрах синтетического и аналитического учета, способы их выявления и методы распознавания

	<p>10. Понятие о документах, способах документирования, носителях информации и функциях документа.</p> <p>11. Порядок изъятия бухгалтерских документов</p> <p>12. Особенности выемки и осмотра документов по уголовным делам о налоговых преступлениях</p> <p>13. Особенности организации и проведения документальной ревизии по инициативе правоохранительных органов</p> <p>14. Криминалистическая характеристика налоговых преступлений</p> <p>15. Уклонение от уплаты налогов как корыстное преступление</p> <p>16. Способы уклонения от уплаты налогов. Выявление и раскрытие налоговых преступлений</p> <p>17. Выявление и раскрытие финансово-кредитных преступлений</p> <p>18. Выявление и раскрытие злостного уклонения заемщика от погашения кредиторской задолженности</p> <p>19. Особенности выявления и раскрытия преступлений, связанных с получением банковского кредита</p> <p>20. Взаимодействие контролирующих органов с органами внутренних дел в целях сбора информации о преступлениях в сфере налогообложения и лицах, их совершивших</p> <p>21. Ответственность за совершение экономических правонарушений и преступлений</p> <p>22. Виды ответственности за экономические преступления</p> <p>23. Выявление и раскрытие преступлений по не выплате заработной платы Выявление и раскрытие преступлений по налогам и сборам</p> <p>24. Выявление и раскрытие преступлений кассовых операций</p> <p>Выявление и раскрытие преступлений банковских операций</p>
--	--

6.6. Шкалы и критерии оценивания по формам текущего контроля и промежуточной аттестации

Шкала и критерии оценивания

Оценка	Критерии оценивания для мероприятий контроля с применением 2-х балльной системы
«зачтено»	ПК-4, ПК-7
«не зачтено»	Результаты обучения не сформированы на пороговом уровне