

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования «Кабардино-Балкарский государственный университет  
им. Х.М. Бербекова» (КБГУ)**

Институт права, экономики и финансов

Кафедра экономики и учетно-аналитических информационных систем

**СОГЛАСОВАНО**

Руководитель образовательной  
программы \_\_\_\_\_ **Г.А. Эфендиева**

«\_\_» \_\_\_\_\_ 2024 г.

**УТВЕРЖДАЮ**

Директор института  
\_\_\_\_\_ **Е.М. Машукова**

«\_\_» \_\_\_\_\_ 2024 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**  
**«ОСОБЕННОСТИ ВЫЯВЛЕНИЯ И РАСКРЫТИЯ ЭКОНОМИЧЕСКИХ И  
НАЛОГОВЫХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ»**

Направление подготовки  
38.03.01 ЭКОНОМИКА

Направленность (профиль) подготовки  
«Бизнес-аналитика и экономическая безопасность»

Квалификация (степень) выпускника  
Бакалавр

Форма обучения  
Очная

Нальчик 2024

Рабочая программа дисциплины (модуля) «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» / сост. Губачиков А.М.– Нальчик: КБГУ, 2024. – 36 с.

Рабочая программа предназначена для студентов очной формы обучения по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, направленность (профиль) «Бизнес-аналитика и экономическая безопасность», 8 семестра, 4 курса.

Рабочая программа составлена с учетом Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утвержденного приказом Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 954 (Зарегистрировано в Минюсте России 25.08.2020 г. № 59425).

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	Цели и задачи освоения дисциплины	4
2.	Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО	4
3.	Требования к результатам освоения дисциплины (модуля)	4
4.	Содержание и структура дисциплины (модуля)	5
5.	Оценочные материалы для текущего и рубежного контроля успеваемости и промежуточной аттестации	11
6.	Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности	22
7.	Учебно-методическое обеспечение дисциплины (модуля)	25
7.1.	<i>Нормативно-законодательные акты</i>	25
7.2.	<i>Основная литература</i>	26
7.3.	<i>Дополнительная литература</i>	26
7.4.	<i>Периодические издания (газета, вестник, бюллетень, журнал)</i>	26
7.5.	<i>Интернет-ресурсы</i>	26
7.6.	<i>Методические указания по проведению различных учебных занятий, к курсовому проектированию и другим видам самостоятельной работы</i>	27
8.	Материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля)	33
9.	Лист изменений (дополнений) в рабочей программе дисциплины (модуля)	36
	Приложение	37

### ***1. Цель и задачи освоения дисциплины (модуля)***

Цель дисциплины «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» является выработка у обучаемых знания: о сущностных сторонах и правовой основе деятельности, уполномоченных на то субъектов, по выявлению, закреплению и раскрытию преступлений в сфере экономической деятельности.

Основные задачи дисциплины:

- формирование у студентов научного мировоззрения, способности оценивать события и явления с позиций права и закона, гражданского мужества и справедливости, добросовестного отношения к выполнению служебного долга;
- воспитание студентов в духе точного и неукоснительного соблюдения и применения норм Конституции РФ и российских законов, уважения к правам и свободам человека и гражданина и их соблюдения, высокой правовой и нравственной культуры, непримиримости к лицам, совершающим или совершившим преступления; формирование компетенций необходимых для осуществления практической деятельности в качестве сотрудников правоохранительных органов, осуществляющих борьбу с преступлениями в сфере экономики.

### ***2. Место дисциплины в структуре ОПОП ВО***

Дисциплина «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» относится к дисциплинам по выбору части, формируемой участниками образовательных отношений Блока 1 Дисциплины (модули) ОПОП ВО по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, направленность (профиль) «Бизнес-аналитика и экономическая безопасность».

Изучение дисциплины «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» базируется на сумме знаний, полученных обучающимися в ходе освоения следующих дисциплин: «Экономическая безопасность государства, региона, предприятия», «Административное право и процесс», «Налоги и налогообложение», «Организация и ведение бизнеса» и др.

Для освоения данной дисциплины, студенты должны владеть следующими знаниями: уметь использовать нормативно-правовые документы, иметь навыки анализа; уметь работать с информацией из различных источников.

Дисциплина позволит расширить теоретическую подготовку бакалавра, получить практические навыки по выявлению и раскрытия экономических и налоговых преступлений.

Освоение основных положений данной дисциплины необходимо для прохождения преддипломной практики и написания выпускной квалификационной работы (бакалаврской работы).

### ***3. Требования к результатам освоения дисциплины (модуля)***

В совокупности с другими дисциплинами направленности (профиля) «Бизнес-аналитика и экономическая безопасность» дисциплина «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» направлена на формирование следующих компетенций в соответствии с ФГОС ВО и ОПОП ВО по направлению подготовки 38.03.01 – Экономика:

#### **Код и наименование компетенций выпускника**

ПКС-3 – способен обосновывать решения

#### **Код и наименование индикатора достижения компетенций выпускника**

ПКС-3.2 – Способен проводить анализ, обоснование и выбор решения

В результате изучения дисциплины «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» студент должен:

**ЗНАТЬ:**

- содержание российского уголовного права и законодательства, виды преступлений в сфере экономики и ответственность за них;
- сущность оперативно-розыскной деятельности как основного вида деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики;
- правовые основы применения сил, средств и методов по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики;
- основные методы выявления, документирования и раскрытия преступлений в сфере экономики.

**УМЕТЬ** решать задачи:

- обеспечения законности и правопорядка, экономической безопасности общества, государства, личности и иных субъектов экономической деятельности;
- защиты частной, государственной, муниципальной и иных форм собственности;
- оказания помощи физическим и юридическим лицам в защите их прав и законных интересов;
- создания условий и обеспечения гарантий для предпринимательской активности;
- реализации мер, обеспечивающих нейтрализацию факторов, способных дестабилизировать экономическую ситуацию;
- пресечения, выявления и раскрытия преступлений и иных правонарушений в сфере экономики.

**ВЛАДЕТЬ:**

- методами юридической оценки действий субъектов, решающих задачи выявления, документирования и раскрытия преступлений в сфере экономики;
- методами выявления, документирования и раскрытия преступлений в сфере экономики.

**4. Содержание и структура дисциплины (модуля)**

**Таблица 1. Содержание дисциплины (модуля) «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений»**

№ п/п	Наименование раздела/ темы	Содержание раздела	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Форма текущего контроля
1	2	3	4	5
<b>РАЗДЕЛ I. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ВЫЯВЛЕНИЯ И РАСКРЫТИЯ ЭКОНОМИЧЕСКИХ И НАЛОГОВЫХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ</b>				
1.	<i>Состав преступления как основа уголовно-правовой оценки преступлений в сфере экономики</i>	Понятие состава преступления. Состав преступления как единственное основание уголовной ответственности. Элементы и признаки состава преступления. Признаки состава, характеризующие объект, объективную сторону, субъективную сторону и субъект преступления. Значение правильного установления состава преступления для квалификации преступления и назначения наказания. Понятие объекта преступления. Общественные отношения как объект уголовно-правовой охраны и как объект преступления. Виды объектов преступления. Предмет преступления и объект преступления. Понятие объективной стороны преступления. Место, время, обстановка, способ, орудия и средства совершения преступления как признаки, характеризующие объективную сторону преступления. Уголовно-правовое значение этих признаков. Понятие субъективной стороны преступления. Признаки, характеризующие субъективную сторону преступления. Их значение для квалификации преступления и назначения наказания.	ПКС-3 (ПКС-3.2)	ДЗ; Р; Т; РГЗ; дискуссии; презентации
2.	<i>Преступления в сфере эко-</i>	Воспрепятствование законной предпринимательской	ПКС-3	ДЗ; Р; Т;

	<i>номической деятельности</i>	или иной деятельности. Понятие законной предпринимательской и иной деятельности; понятие воспрепятствования. Формы данного преступления. Особенности субъекта. Квалифицированный вид преступления. Регистрация незаконных сделок с землей. Альтернативный характер объективной стороны этого состава преступления. Момент его окончания. Специальный субъект преступления и условие привлечения его к уголовной ответственности. Незаконное предпринимательство. Понятие незаконного предпринимательства и его формы. Условия уголовной ответственности за незаконное предпринимательство. Специальные признаки субъекта. Квалифицирующие признаки данного деяния. Отграничение незаконного предпринимательства от смежных составов преступлений. Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции. Особенности объективной стороны состава этого преступления. Условие наступления уголовной ответственности. Момент окончания преступления. Предмет данного преступления. Понятие субъекта. Квалифицирующие признаки данного деяния	(ПКС-3.2)	дискуссии; презентации
3.	<i>Преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях</i>	Видовой объект преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях. Признаки состава злоупотребления полномочиями. Квалифицирующие признаки злоупотребления полномочиями частными нотариусами и аудиторами. Квалифицирующие признаки злоупотребления полномочиями частными нотариусами и аудиторами. Признаки состава превышения полномочий частным детективом или работником частной охранной организации, имеющими удостоверение частного охранника, при выполнении ими своих должностных обязанностей. Квалифицирующие признаки превышения полномочий частным детективом или работником частной охранной организации, имеющими удостоверение частного охранника, при выполнении ими своих должностных обязанностей. Признаки состава коммерческого подкупа. Квалифицирующие признаки коммерческого подкупа.	ПКС-3 (ПКС-3.2)	ДЗ; Р; Т; дискуссии; презентации
<b>Раздел II. ОСОБЕННОСТИ ВЫЯВЛЕНИЯ И РАСКРЫТИЯ ЭКОНОМИЧЕСКИХ И НАЛОГОВЫХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ</b>				
4.	<i>Понятие и сущность оперативно-розыскной деятельности, как деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики</i>	Сущность оперативно-розыскной деятельности, ее назначение и место в решении задач уголовной политики и борьбе с преступностью, историческая и социальная обусловленность. Цели и задачи оперативно-розыскной деятельности. Принципы оперативно-розыскной деятельности, их понятие и значение в борьбе с преступностью. Система принципов: принципы, определенные законодателем и принципы, выработанные практикой.	ПКС-3 (ПКС-3.2)	ДЗ; Р; Т; дискуссии; презентации
5.	<i>Субъекты деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики</i>	Понятие и виды субъектов деятельности выявления, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики. Органы, осуществляющие оперативно-розыскную деятельность. Законодательное регулирование перечня органов, имеющих право на осуществление оперативно-розыскной деятельности на территории России. Права и обязанности органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность. Должностные лица органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность. Социальная и правовая защита должностных лиц, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность.	ПКС-3 (ПКС-3.2)	ДЗ; Р; Т; дискуссии; презентации
6.	<i>Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в</i>	Понятие организационных основ деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики. Комплекс мер по созданию условий, необходимых для эффективной деятельности по выяв-	ПКС-3 (ПКС-3.2)	ДЗ; Р; Т; дискуссии; презентации

	<i>сфере экономики</i>	лению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики: обеспечение готовности к реагированию на сигналы о совершенных преступлениях; организация взаимодействия оперативных аппаратов, следственных и иных подразделений, участвующих в раскрытии преступлений; организация контроля; организация оперативного обслуживания криминогенных объектов.		
7.	<i>Оперативный поиск в процессе выявления преступлений в сфере экономики</i>	Понятие и сущность оперативного поиска. Признаки, выделяющие оперативный поиск среди других форм оперативно-розыскной деятельности. Направления оперативного поиска при выявлении, документировании и раскрытии преступлений в сфере экономики. Оперативный поиск среди населения. Оперативный поиск в местах концентрации лиц, представляющих оперативный интерес. Оперативный поиск в криминогенных группах. Оперативный поиск в среде лиц, привлекаемых к уголовной ответственности. Оперативное распознавание как метод, используемый при оперативном поиске. Признаки по которым осуществляется оперативное распознавание.	ПКС-3 (ПКС-3.2)	ДЗ; Р; Т; дискуссии; презентации
8.	<i>Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в кредитно-финансовой сфере</i>	Характеристика незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредита. Процесс кредитования и его документальное оформление. Личность преступника и мотивы совершения преступлений в кредитно-финансовой сфере. Способы совершения и сокрытия преступлений в кредитно-финансовой сфере. Выявление первичных сведений о преступлениях в кредитно-финансовой сфере. Поисковые признаки незаконного получения кредита. Типичные ситуации по делам о преступлениях в кредитно-финансовой сфере. Оперативно-розыскные мероприятия, проводимые в случае поступления информации о фактах подготовительной деятельности к незаконному получению кредита. Оперативно-розыскные мероприятия, проводимые в ситуации поступления информации о незаконном получении кредита. Документирование противоправных действий в кредитно-финансовой сфере.	ПКС-3 (ПКС-3.2)	ДЗ; Р; Т; дискуссии; презентации
9.	<i>Особенности выявления, документирования и раскрытия налоговых преступлений</i>	Характеристика налоговых преступлений: место и время совершения; лица, совершающие налоговые преступления; непосредственные объекты преступных посягательств; способы совершения преступлений. Характеристика наиболее распространенных способов уклонения от уплаты налога физическими лицами. Приемы и способы уклонения от уплаты налогов юридическими лицами.	ПКС-3 (ПКС-3.2)	ДЗ; Р; Т; дискуссии; презентации
10.	<i>Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью</i>	Понятие преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью. Классификация преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью. Основные этапы запрещенной экономической деятельности и их характеристика. Действия преступников по сокрытию запрещенной экономической деятельности. Факторы, определяющие деятельность оперативных подразделений по выявлению и раскрытию преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью. Оперативно-розыскные мероприятия, направленные на выявление запрещенной экономической деятельности. Особенности взаимодействия следователя и оперативных сотрудников деятельности при выявлении, документировании и раскрытии преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью.	ПКС-3 (ПКС-3.2)	ДЗ; Р; Т; дискуссии; презентации

Примечание к таблице: В графе 4 приводятся планируемые формы текущего контроля: защита лабораторной работы (ЛР), выполнение курсового проекта (КП), курсовой работы (КР), расчетно-графического задания (РГЗ), домашнего задания (ДЗ) написание реферата (Р), эссе (Э), коллоквиум (К), рубежный контроль (РК), тестирование (Т) и т.д.

На изучение курса отводится 108 часов (3 з.е.), из них: контактная работа 39 ч., в том числе

лекционных – 26 часов; семинарских – 13 часа; самостоятельная работа обучающегося, в том числе контактная (внеаудиторная) работа 60 часа, подготовка и прохождение промежуточной аттестации - 9 часов, завершается зачетом.

**Структура дисциплины (модуля) «Особенности выявления и раскрытия  
экономических и налоговых преступлений»**

*Таблица 2. Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы (108 часов)*

Вид работы	Трудоемкость, часов / зачетных единиц	
	VIII семестр	Всего
<b>Общая трудоемкость (в зачетных единицах)</b>	<b>108</b>	<b>108</b>
<b>Контактная работа (в часах):</b>	<b>39</b>	<b>39</b>
<i>Лекции (Л)</i>	26	26
<i>Практические занятия (ПЗ)</i>	13	13
<i>Семинарские занятия (СЗ)</i>	Не предусмотрены	Не предусмотрены
<i>Лабораторные работы (ЛР)</i>	Не предусмотрены	Не предусмотрены
<b>Самостоятельная работа (в часах):</b>	<b>60</b>	<b>60</b>
Расчетно-графическое задание		
Реферат (Р)	5	5
Эссе (Э)	5	5
Контрольная работа (КР)	5	5
Самостоятельное изучение разделов	45	45
Курсовой проект (КП), курсовая работа (КР)	Не предусмотрена	Не предусмотрена
Подготовка и прохождение промежуточной аттестации	9	9
<b>Вид промежуточной аттестации</b>	<b>Зачет</b>	<b>Зачет</b>

*Таблица 3. Лекционные занятия*

№ п/п	Тема
1.	<p><i>«Состав преступления как основа уголовно-правовой оценки преступлений в сфере экономики».</i></p> <p><i>Цель и задачи изучения темы</i> – изучение понятия состава преступления. Состав преступления как единственное основание уголовной ответственности. Признаки состава, характеризующие объект, объективную сторону, субъективную сторону и субъект преступления. Значение правильного установления состава преступления для квалификации преступления и назначения наказания. Понятие объекта преступления. Общественные отношения как объект уголовно-правовой охраны и как объект преступления. Виды объектов преступления. Предмет преступления и объект преступления. Понятие объективной стороны преступления. Место, время, обстановка, способ, орудия и средства совершения преступления как признаки, характеризующие объективную сторону преступления. Уголовно-правовое значение этих признаков. Понятие субъективной стороны преступления. Признаки, характеризующие субъективную сторону преступления. Их значение для квалификации преступления и назначения наказания.</p>
2.	<p><i>«Преступления в сфере экономической деятельности».</i></p> <p><i>Цель темы</i> – изучение понятия законной предпринимательской и иной деятельности; понятие воспрепятствования. Формы данного преступления. Особенности субъекта. Квалифицированный вид преступления. Регистрация незаконных сделок с землей. Альтернативный характер объективной стороны этого состава преступления. Момент его окончания. Специальный субъект преступления и условие привлечения его к уголовной ответственности. Незаконное предпринимательство. Понятие незаконного предпринимательства и его формы. Условия уголовной ответственности за незаконное предпринимательство. Специальные признаки субъекта. Квалифицирующие признаки данного деяния. Отграничение незаконного предпринимательства от смежных составов преступлений. Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции. Особенности объективной стороны состава этого преступления. Условие наступления уголовной ответственности.</p>
3.	<p><i>«Преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях»</i></p> <p><i>Цель темы</i> – изучение признаков состава злоупотребления полномочиями. Квалифицирующие признаки злоупотребления полномочиями. Признаки состава злоупотребления полномочиями частными нотариусами и аудиторами. Квалифицирующие признаки злоупотребления полномочиями частными нотариусами и аудиторами. Признаки состава превышения полномочий частным детективом или работником частной охранной организации, имеющими удостоверение частного охранника, при выполнении ими своих должностных обязанно-</p>



	стей. Квалифицирующие признаки превышения полномочий частным детективом или работником частной охранной организации, имеющими удостоверение частного охранника, при выполнении ими своих должностных обязанностей. Признаки состава коммерческого подкупа.
4.	<p><i>«Понятие и сущность оперативно-розыскной деятельности, как деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики».</i></p> <p><i>Цель темы</i> – изучение сущности оперативно-розыскной деятельности, ее назначение и место в решении задач уголовной политики и борьбе с преступностью, историческая и социальная обусловленность. Цели и задачи оперативно-розыскной деятельности. Принципы оперативно-розыскной деятельности, их понятие и значение в борьбе с преступностью. Система принципов: принципы, определенные законодателем и принципы, выработанные практикой.</p>
5.	<p><i>«Субъекты деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики».</i></p> <p><i>Цель темы</i> – изучение понятия и видов субъектов деятельности, выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики. Органы, осуществляющие оперативно-розыскную деятельность. Законодательное регулирование перечня органов, имеющих право на осуществление оперативно-розыскной деятельности на территории России. Права и обязанности органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность. Должностные лица органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность. Социальная и правовая защита должностных лиц, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность.</p>
6.	<p><i>«Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики».</i></p> <p><i>Цель темы</i> – изучение организационных основ деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики. Комплекс мер по созданию условий, необходимых для эффективной деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики: обеспечение готовности к реагированию на сигналы о совершенных преступлениях; организация взаимодействия оперативных аппаратов, следственных и иных подразделений, участвующих в раскрытии преступлений; организация контроля; организация оперативного обслуживания криминогенных объектов.</p>
7.	<p><i>«Оперативный поиск в процессе выявления преступлений в сфере экономики».</i></p> <p><i>Цель темы</i> – изучение понятия и сущности оперативного поиска. Признаки, выделяющие оперативный поиск среди других форм оперативно-розыскной деятельности. Направления оперативного поиска при выявлении, документировании и раскрытии преступлений в сфере экономики. Оперативный поиск среди населения. Оперативный поиск в местах концентрации лиц, представляющих оперативный интерес. Оперативный поиск в криминогенных группах. Оперативный поиск в среде лиц, привлекаемых к уголовной ответственности. Оперативное распознавание как метод, используемый при оперативном поиске.</p>
8.	<p><i>«Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в кредитно-финансовой сфере».</i></p> <p><i>Цель темы</i> – изучение характеристик незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредита. Процесс кредитования и его документальное оформление. Личность преступника и мотивы совершения преступлений в кредитно-финансовой сфере. Способы совершения и сокрытия преступлений в кредитно-финансовой сфере. Выявление первичных сведений о преступлениях в кредитно-финансовой сфере. Поисковые признаки незаконного получения кредита. Типичные ситуации по делам о преступлениях в кредитно-финансовой сфере. Оперативно-розыскные мероприятия, проводимые в случае поступления информации о фактах подготовительной деятельности к незаконному получению кредита. Оперативно-розыскные мероприятия, проводимые в ситуации поступления информации о незаконном получении кредита. Документирование противоправных действий в кредитно-финансовой сфере.</p>
9.	<p><i>«Особенности выявления, документирования и раскрытия налоговых преступлений».</i></p> <p><i>Цель темы</i> – изучение характеристик налоговых преступлений: место и время совершения; лица, совершающие налоговые преступления; непосредственные объекты преступных посягательств; способы совершения преступлений. Характеристика наиболее распространенных способов уклонения от уплаты налога физическими лицами. Приемы и способы уклонения от уплаты налогов юридическими лицами.</p>
10.	<p><i>«Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью».</i></p> <p><i>Цель темы</i> – изучение преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью. Классификация преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью. Основные этапы запрещенной экономической деятельности и их характеристика. Действия преступников по сокрытию запрещенной экономической деятельности. Факторы, определяющие деятельность оперативных подразделений по выявлению и раскрытию преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью. Оперативно-розыскные мероприятия, направленные на выявление запрещенной экономической деятельности. Особенности взаимодействия следователя и оперативных сотрудников деятельности при выявлении, документировании и раскрытии преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью.</p>

Таблица 4. Практические занятия (семинарские занятия)

№ п/п	Тема
1.	Состав преступления как основа уголовно-правовой оценки преступлений в сфере экономики
2.	Преступления в сфере экономической деятельности
3.	Преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях
4.	Понятие и сущность оперативно-розыскной деятельности, как деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики
5.	Субъекты деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики
6.	Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики
7.	Оперативный поиск в процессе выявления преступлений в сфере экономики
8.	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в кредитно-финансовой сфере
9.	Особенности выявления, документирования и раскрытия налоговых преступлений
10.	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью

Таблица 5. Лабораторные работы по дисциплине (модулю) – не предусмотрены

Таблица 6. Самостоятельное изучение разделов дисциплины (модуля)

№ темы	Вопросы, выносимые на самостоятельное изучение
1.	– Признаки, характеризующие субъективную сторону преступления. Их значение для квалификации преступления и назначения наказания. Вина как необходимый (обязательный) признак субъективной стороны преступления. Формы вины и их влияние на уголовную ответственность. Умысел и его виды. Интеллектуальные и волевые признаки умысла. Прямой и косвенный умысел. Неосторожность и ее виды. Преступное легкомыслие, его отличие от косвенного умысла. Преступная небрежность, ее объективный и субъективный критерии. Отграничение небрежности от легкомыслия и невиновного причинения вреда (казус). Мотив и цель преступления. Значение мотива и цели для квалификации преступления и назначения наказания. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
2.	<p>Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем, его понятие. Предмет данного преступления.</p> <p>Особенности объективной стороны данного состава преступления, момент окончания. Цель данного преступления. Его квалифицирующие и особо квалифицирующие признаки.</p> <p>Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления, понятие легализации этого состава преступления. Злоупотребление при эмиссии ценных бумаг. Понятие выпуска ценных бумаг. Виды ценных бумаг, их понятие. Особенности объективной стороны данного состава преступления.</p> <p>– Изготовление поддельных денег или ценных бумаг. Предмет данного преступления. Особенности объективной стороны данного состава преступления. Содержание субъективной стороны при изготовлении или сбыте поддельных денег или ценных бумаг. Момент окончания данного преступления. Его квалифицирующие и особо квалифицирующие признаки. Отличие данного преступления от мошенничества. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))</p>
3.	– Признаки состава превышения полномочий частным детективом или работником частной охранной организации, имеющими удостоверение частного охранника, при выполнении ими своих должностных обязанностей. Квалифицирующие признаки превышения полномочий частным детективом или работником частной охранной организации, имеющими удостоверение частного охранника, при выполнении ими своих должностных обязанностей. Признаки состава коммерческого подкупа. Квалифицирующие признаки коммерческого подкупа. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
4.	– Принципы оперативно-розыскной деятельности, их понятие и значение в борьбе с преступностью. Система принципов: принципы, определенные законодателем и принципы, выработанные практикой. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
5.	– Права и обязанности органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность. Должностные лица органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность. Социальная и правовая защита должностных лиц, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
6.	– Характеристика информации, поступающей в оперативные подразделения по борьбе с экономическими преступлениями. Деятельность оперативных подразделений по борьбе с экономическими преступлениями, при поступлении информации о лицах причастных к совершению экономических преступлений. Деятельность оперативных подразделений по борьбе с экономическими преступлениями, при поступлении информации о фактах совершенных экономических преступлений (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
7.	– Оперативный поиск в криминогенных группах. Оперативный поиск в среде лиц, привлекаемых к уголов-

	ной ответственности. Оперативное распознавание как метод, используемый при оперативном поиске. Признаки, по которым осуществляется оперативное распознавание (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
8.	– Оперативно-розыскные мероприятия, проводимые в ситуации поступления информации о незаконном получении кредита. Документирование противоправных действий в кредитно-финансовой сфере. Деятельность по выявлению и собиранию фактических данных, обеспечивающих доказывание виновности лиц, совершивших преступление; пресечение противодействия криминальной среды установлению истины по делу; исполнение функции защиты участников уголовного процесса. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
9.	– Типичные ситуации, возникающие по делам о налоговых преступлениях. Особенности деятельности оперативных подразделений в ситуации, если исходные данные о налоговом преступлении получены оперативно-розыскным путем в результате проведения гласных и негласных оперативно-розыскных мероприятий. Особенности деятельности оперативных подразделений, в ситуации, если исходные данные о налоговом преступлении получены из открытых и официальных источников. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
10.	– Факторы, определяющие деятельность оперативных подразделений по выявлению и раскрытию преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью. Оперативно-розыскные мероприятия, направленные на выявление запрещенной экономической деятельности. Особенности взаимодействия следователя и оперативных сотрудников деятельности при выявлении, документировании и раскрытии преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))

### **5. Оценочные материалы для текущего и рубежного контроля успеваемости и промежуточной аттестации (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))**

Конечными результатами освоения программы дисциплины являются сформированные когнитивные дескрипторы «знать», «уметь», «владеть», расписанные по отдельным компетенциям. Формирование этих дескрипторов происходит в течение всего семестра по этапам в рамках различного вида занятий и самостоятельной работы.

В ходе изучения дисциплины предусматриваются **текущий, рубежный контроль и промежуточная аттестация.**

**5.1. Оценочные материалы для текущего контроля.** Цель текущего контроля – оценка результатов работы в семестре и обеспечение своевременной обратной связи, для коррекции обучения, активизации самостоятельной работы обучающегося. Объектом текущего контроля являются конкретизированные результаты обучения (учебные достижения) по дисциплине

**Текущий контроль** успеваемости обеспечивает оценивание хода освоения дисциплины «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» и включает: ответы на теоретические вопросы на практическом занятии, решение практических задач и выполнение заданий на практическом занятии, самостоятельное выполнение индивидуальных домашних заданий (например, решение задач) с отчетом (защитой) в установленный срок, написание докладов, рефератов, эссе, дискуссии.

Оценка качества подготовки на основании выполненных заданий ведется преподавателем (с обсуждением результатов), баллы начисляются в зависимости от сложности задания

#### **5.1.1. Вопросы по темам дисциплины «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))**

<b>Тема 1</b>	<b>Состав преступления как основа уголовно-правовой оценки преступлений в сфере экономики (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))</b>
	1. Понятие, элементы и признаки состава преступления.
	2. Общественные отношения как объект уголовно-правовой охраны и как объект преступления. Понятие объекта преступления.
	3. Место, время, обстановка, способ, орудия и средства совершения преступления как признаки, характеризующие объективную сторону преступления.
	4. Понятие субъекта преступления и его признаки
<b>Тема 2</b>	<b>Преступления в сфере экономической деятельности (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))</b>
	1. Понятие законной предпринимательской и иной деятельности; понятие воспрепятствования (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
	2. Понятие незаконного предпринимательства и его формы (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).

	(ПКС-3.2)).
	3. Незаконная банковская деятельность (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
	4. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем, его понятие. (контролируемая компетенция: ПК-2)
	5. Понятие выпуска ценных бумаг. Злоупотребление при эмиссии ценных бумаг. (контролируемая компетенция: ПК-2)
	6. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации. (контролируемая компетенция: ПК-2)
	7. Незаконное получение кредита. Предмет данного преступления. (контролируемая компетенция: ПК-2)
<b>Тема 3</b>	<b>Преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))</b>
	1. Видовой объект преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
	2. Квалифицирующие признаки злоупотребления полномочиями частными нотариусами и аудиторами (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
	3. Признаки состава коммерческого подкупа. (контролируемая компетенция: ПК-2)
<b>Тема 4</b>	<b>Понятие и сущность оперативно-розыскной деятельности, как деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))</b>
	1. Сущность оперативно-розыскной деятельности, ее назначение и место в решении задач уголовной политики и борьбе с преступностью, историческая и социальная обусловленность (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
	2. Система принципов: принципы, определенные законодателем и принципы, выработанные практикой (контролируемая компетенция: ПК-2).
<b>Тема 5</b>	<b>Субъекты деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))</b>
	1. Понятие и виды субъектов деятельности выявления, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики. (контролируемая компетенция: ПК-2)
	2. Должностные лица органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
<b>Тема 6</b>	<b>Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))</b>
	1. Понятие организационных основ деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
	2. Характеристика информации, поступающей в оперативные подразделения по борьбе с экономическими преступлениями. (контролируемая компетенция: ПК-2)
<b>Тема 7</b>	<b>Оперативный поиск в процессе выявления преступлений в сфере экономики (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))</b>
	1. Понятие и сущность оперативного поиска (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
	2. Оперативный поиск среди населения (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
	3. Оперативное распознавание как метод, используемый при оперативном поиске. (контролируемая компетенция: ПК-2)
<b>Тема 8</b>	<b>Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в кредитно-финансовой сфере (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))</b>
	1. Характеристика незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредита (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
	2. Выявление первичных сведений о преступлениях в кредитно-финансовой сфере (контролируемая компетенция: ПК-2).
	3. Документирование противоправных действий в кредитно-финансовой сфере (контролируемая компетенция: ПК-2).
<b>Тема 9</b>	<b>Особенности выявления, документирования и раскрытия налоговых преступлений (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))</b>
	1. Характеристика налоговых преступлений (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
	2. Основные источники получения исходной информации о совершенном налоговом преступлении (контролируемая компетенция: ПК-2).
	3. Типичные ситуации, возникающие по делам о налоговых преступлениях. (контролируемая компетенция: ПК-2)
<b>Тема 10</b>	<b>Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))</b>
	1. Понятие преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).

	2. Факторы, определяющие деятельность оперативных подразделений по выявлению и раскрытию преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
	3. Оперативно-розыскные мероприятия, направленные на выявление запрещенной экономической деятельности. (контролируемая компетенция: ПК-2)

### **Критерии формирования оценок (оценивания) устного опроса**

Устный опрос является одним из основных способов учёта знаний обучающегося по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза». Развёрнутый ответ обучающегося должен представлять собой связное, логически последовательное сообщение на заданную тему, показывать его умение применять определения.

***В результате устного опроса знания, обучающегося оцениваются по следующей шкале:***

***1 балл***, ставится, если обучающийся:

- 1) полно излагает изученный материал, даёт правильное определение экономических понятий;
- 2) обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только по учебнику, но и самостоятельно составленные;
- 3) излагает материал последовательно и правильно с точки зрения норм литературного языка.

***0,7 балла***, ставится, если обучающийся даёт ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для балла «1», но допускает 1-2 ошибки, которые сам же исправляет, и 1-2 недочёта в последовательности и языковом оформлении излагаемого.

***0,5 балла***, ставится, если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данной темы, но:

- 1) излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий;
- 2) не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;
- 3) излагает материал непоследовательно и допускает ошибки в языковом оформлении излагаемого.

***0 баллов***, ставится, если обучающийся обнаруживает незнание большей части соответствующего раздела изучаемого материала, допускает ошибки в формулировке.

Баллы «1», «0,7», «0,5» могут ставиться не только за единовременный ответ, но и за рассредоточенный во времени, т.е. за сумму ответов, данных студентом на протяжении занятия

### **5.1.2. Оценочные материалы для самостоятельной работы обучающегося (типовые вопросы) (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))**

**«отличный (высокий) уровень компетенции»** (1,5 баллов) - бакалавр показал глубокие знания материала по поставленным вопросам, грамотно, логично его излагает, структурировал и детализировал информацию, избегая простого повторения информации из текста, информация представлена в переработанном виде.

**«хороший (нормальный) уровень компетенции»** (1 балла) - бакалавр твердо знает материал, грамотно его излагает, не допускает существенных неточностей в ответ на вопросы, представляет наглядный материал, помогающий как выступающему, так и слушателям запомнить основные пункты выступления.

**«удовлетворительный (минимальный пороговый) уровень компетенции»** (0,5 балла) - бакалавр имеет знания основного материала по поставленным вопросам, но не усвоил его деталей, допускает отдельные неточности, демонстрирует выступление, которое характеризует попытку предварительного анализа (правильность предложений, подготовленность, аргументированность и т.д.)

**«неудовлетворительный (ниже порогового) уровень компетенции»** (менее 0 баллов) – бакалавр допускает грубые ошибки в ответе на поставленные вопросы, демонстрирует отсутствие необходимой информации в презентации.

**5.1.2. Самостоятельное изучение тем и разделов дисциплины (модуля) (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))**

**«Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений»**

- Тема 1 Состав преступления как основа уголовно-правовой оценки преступлений в сфере экономики**  
1. Место, время, обстановка, способ, орудия и средства совершения преступления как признаки, характеризующие объективную сторону преступления (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).  
2. Понятие субъекта преступления и его признаки (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
- Тема 2 Преступления в сфере экономической деятельности**  
1. Понятие выпуска ценных бумаг. Злоупотребление при эмиссии ценных бумаг (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))  
2. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))  
3. Незаконное получение кредита. Предмет данного преступления (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
- Тема 3 Преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях**  
1. Квалифицирующие признаки злоупотребления полномочиями частными нотариусами и аудиторами (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).  
2. Признаки состава коммерческого подкупа (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
- Тема 4 Понятие и сущность оперативно-розыскной деятельности, как деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики**  
1. Система принципов: принципы, определенные законодателем и принципы, выработанные практикой (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
- Тема 5 Субъекты деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики**  
1. Должностные лица органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
- Тема 6 Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики**  
1. Характеристика информации, поступающей в оперативные подразделения по борьбе с экономическими преступлениями (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
- Тема 7 Оперативный поиск в процессе выявления преступлений в сфере экономики**  
1. Оперативное распознавание как метод, используемый при оперативном поиске (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
- Тема 8 Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в кредитно-финансовой сфере**  
1. Выявление первичных сведений о преступлениях в кредитно-финансовой сфере (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))  
2. Документирование противоправных действий в кредитно-финансовой сфере (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
- Тема 9 Особенности выявления, документирования и раскрытия налоговых преступлений**  
1. Основные источники получения исходной информации о совершенном налоговом преступлении (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))

2. Типичные ситуации, возникающие по делам о налоговых преступлениях (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))

**Тема 10 Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью**

1. Оперативно-розыскные мероприятия, направленные на выявление запрещенной экономической деятельности (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))

**5.1.3. Оценочные материалы для выполнения рефератов (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))**

**Примерные темы рефератов по дисциплине «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений»**

1. Понятие, элементы и признаки состава преступления (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
2. Общественные отношения как объект уголовно-правовой охраны и как объект преступления. Понятие объекта преступления (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
3. Место, время, обстановка, способ, орудия и средства совершения преступления как признаки, характеризующие объективную сторону преступления (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
4. Понятие субъекта преступления и его признаки (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
5. Понятие законной предпринимательской и иной деятельности; понятие воспрепятствования (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
6. Понятие незаконного предпринимательства и его формы (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
7. Незаконная банковская деятельность (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
8. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем, его понятие. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
9. Понятие выпуска ценных бумаг. Злоупотребление при эмиссии ценных бумаг. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
10. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации. (контролируемая компетенция: ПКС-2)
11. Незаконное получение кредита. Предмет данного преступления. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
12. Видовой объект преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
13. Квалифицирующие признаки злоупотребления полномочиями частными нотариусами и аудиторами (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
14. Признаки состава коммерческого подкупа. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
15. Сущность оперативно-розыскной деятельности, ее назначение и место в решении задач уголовной политики и борьбе с преступностью, историческая и социальная обусловленность (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
16. Система принципов: принципы, определенные законодателем и принципы, выработанные практикой (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
17. Понятие и виды субъектов деятельности выявления, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
18. Должностные лица органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
19. Понятие организационных основ деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).

20. Характеристика информации, поступающей в оперативные подразделения по борьбе с экономическими преступлениями. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
21. Понятие и сущность оперативного поиска (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
22. Оперативный поиск среди населения (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
23. Оперативное распознавание как метод, используемый при оперативном поиске. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
24. Характеристика незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредита (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
25. Выявление первичных сведений о преступлениях в кредитно-финансовой сфере (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
26. Документирование противоправных действий в кредитно-финансовой сфере (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
27. Характеристика налоговых преступлений (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
28. Основные источники получения исходной информации о совершенном налоговом преступлении (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
29. Типичные ситуации, возникающие по делам о налоговых преступлениях. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
30. Понятие преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
31. Факторы, определяющие деятельность оперативных подразделений по выявлению и раскрытию преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
32. Оперативно-розыскные мероприятия, направленные на выявление запрещенной экономической деятельности. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))

### ***Методические рекомендации по написанию реферата***

**Реферат** – продукт самостоятельной работы обучающегося, представляющий собой краткое изложение в письменном виде полученных результатов теоретического анализа определенной научной (учебно-исследовательской) темы, где автор раскрывает суть исследуемой проблемы, приводит различные точки зрения, а также собственные взгляды на нее. Изложенное понимание реферата как целостного авторского текста определяет критерии его оценки: новизна текста; обоснованность выбора источника; степень раскрытия сущности вопроса; соблюдения требований к оформлению.

**Требования к реферату:** Общий объем реферата 20 листов (шрифт 14 Times New Roman, 1,5 интервал). Поля: верхнее, нижнее, правое, левое – 20 мм. Абзацный отступ – 1,25; Рисунки должны создаваться в циклических редакторах или как рисунок Microsoft Word (сгруппированный). Таблицы выполнять табличными ячейками Microsoft Word. Сканирование рисунков и таблиц не допускается. Выравнивание текста (по ширине страницы) необходимо выполнять только стандартными способами, а не с помощью пробелов. Размер текста в рисунках и таблицах – 12 кегль

Обязательно наличие: содержания (структура работы с указанием разделов и их начальных номеров страниц), введения (актуальность темы, цель, задачи), основных разделов реферата, заключения (в кратком, резюмированном виде основные положения работы), списка литературы с указанием конкретных источников, включая ссылки на Интернет-ресурсы.

В тексте ссылка на источник делается путем указания (в квадратных скобках) порядкового номера цитируемой литературы и через запятую – цитируемых страниц. **Уровень оригинальности текста – 40%**

### ***Критерии оценки реферата:***

«отлично» (1 балл) ставится, если выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы



выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объем, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы. Обучающийся проявил инициативу, творческий подход, способность к выполнению сложных заданий, организационные способности. Отмечается способность к публичной коммуникации. Документация представлена в срок. Полностью оформлена в соответствии с требованиями

*«хорошо»* (0,8 балла) – выполнены основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочёты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объём реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы. Обучающийся достаточно полно, но без инициативы и творческих находок выполнил возложенные на него задачи. Документация представлена достаточно полно и в срок, но с некоторыми недоработками

*«удовлетворительно»* (0,5 баллов) – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности, тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод. Обучающийся выполнил большую часть возложенной на него работы. Допущены существенные отступления. Документация сдана со значительным опозданием (более недели). Отсутствуют отдельные фрагменты.

*«неудовлетворительно»* (менее 0 баллов) – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы. Обучающийся не выполнил свои задачи или выполнил лишь отдельные несущественные поручения. Документация не сдана.

**5.1.4. Оценочные материалы для выполнения докладов по дисциплине**  
**«Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))**

**Доклад** – продукт самостоятельной работы обучающегося, представляющий собой публичное выступление по представлению полученных результатов решения определенной учебно-практической, учебно-исследовательской или научной темы. **Тема доклада согласуется с преподавателем**

**Требования к докладу:** Общий объём доклада 10-15 листов (шрифт 14 Times New Roman, 1,5 интервал). Поля: верхнее, нижнее, правое, левое – 20мм. Абзацный отступ – 1,25; Рисунки должны создаваться в циклических редакторах или как рисунок Microsoft Word (сгруппированный). Таблицы выполнять табличными ячейками Microsoft Word. Сканирование рисунков и таблиц не допускается. Выравнивание текста (по ширине страницы) необходимо выполнять только стандартными способами, а не с помощью пробелов. Размер текста в рисунках и таблицах – 12 кегль

Обязательно наличие: содержания (структура работы с указанием разделов и их начальных номеров страниц), введения (актуальность темы, цель, задачи), основных разделов реферата, заключения (в кратком, резюмированном виде основные положения работы), списка литературы с указанием конкретных источников, включая ссылки на Интернет-ресурсы.

В тексте ссылка на источник делается путем указания (в квадратных скобках) порядкового номера цитируемой литературы и через запятую – цитируемых страниц. Уровень оригинальности текста – 40%

***Критерии оценки доклада:***

*«отлично»* (1 балл) ставится, если обучающийся проявил инициативу, творческий подход, способность к выполнению сложных заданий, организационные способности. Отмечается способность к публичной коммуникации. Документация представлена в срок. Полностью оформлена в соответствии с требованиями

«хорошо» (0,8 балла) – обучающийся достаточно полно, но без инициативы и творческих находок выполнил возложенные на него задачи. Документация представлена достаточно полно и в срок, но с некоторыми недоработками

«удовлетворительно» (0,5 баллов) – обучающийся выполнил большую часть возложенной на него работы. Допущены существенные отступления. Документация сдана со значительным опозданием (более недели). Отсутствуют отдельные фрагменты.

«неудовлетворительный (ниже порогового) уровень компетенции» (менее 0 баллов) – обучающийся не выполнил свои задачи или выполнил лишь отдельные несущественные поручения. Документация не сдана.

#### **5.1.5. Оценочные материалы для выполнения эссе по дисциплине (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))**

*Эссе* представляет собой доклад на определенную тему, включающий обзор соответствующих литературных и других источников или краткое изложение книги, статьи, исследования, а также доклад с таким изложением. **Тема эссе согласуется с преподавателем**

Написание и защита эссе на аудиторном занятии используется в дисциплине «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» в целях приобретения обучающимся необходимой профессиональной подготовки, развития умения и навыков самостоятельного научного поиска: изучения литературы по выбранной теме страховой деятельности, анализа различных источников и точек зрения, обобщения материала, выделения главного, формулирования выводов и т. п.

С помощью эссе обучающийся глубже постигает наиболее сложные проблемы данной дисциплины, учится лаконично излагать свои мысли, правильно оформлять работу, докладывать результаты своего труда.

**Требования к эссе:** Подготовка и публичная защита эссе способствует формированию правовой культуры у будущего бакалавра, закреплению у него знаний, развитию умения самостоятельно анализировать многообразные общественно-политические явления современности, вести полемику.

*Введение эссе* необходимо для обоснования актуальности темы и предполагаемого метода рассуждения. *Основная часть эссе* содержит рассуждения по теме, то есть раскрытие темы, ответ на поставленные вопросы, аргументы, примеры и так далее. Все существенное содержание работы должно быть изложено в основной части. *Заключение эссе* должно содержать выводы и рекомендации по выбранной теме исследования. Эссе должно отвечать требованиям читабельности, последовательности и логичности.

Общий объем эссе 5-7 листов (шрифт 14 Times New Roman, 1,5 интервал). Поля: верхнее, нижнее, правое, левое – 20мм. Абзацный отступ – 1,25; Рисунки должны создаваться в циклических редакторах или как рисунок Microsoft Word (сгруппированный). Таблицы выполнять табличными ячейками Microsoft Word. Сканирование рисунков и таблиц не допускается. Выравнивание текста (по ширине страницы) необходимо выполнять только стандартными способами, а не с помощью пробелов. Размер текста в рисунках и таблицах – 12 кегль

Обязательно наличие: содержания (структура работы с указанием разделов и их начальных номеров страниц), введения (актуальность темы, цель, задачи), основных разделов реферата, заключения (в кратком, резюмированном виде основные положения работы), списка литературы с указанием конкретных источников, включая ссылки на Интернет-ресурсы.

В тексте ссылка на источник делается путем указания (в квадратных скобках) порядкового номера цитируемой литературы и через запятую – цитируемых страниц. Уровень оригинальности текста – 40%

#### ***Критерии оценки эссе:***

«отлично» (1 балл) ставится, если обучающийся проявил инициативу, творческий подход, способность к выполнению сложных заданий, организационные способности. Отмечается способ-

ность к публичной коммуникации. Документация представлена в срок. Полностью оформлена в соответствии с требованиями

«хорошо» (0,8 балла) – обучающийся достаточно полно, но без инициативы и творческих находок выполнил возложенные на него задачи. Документация представлена достаточно полно и в срок, но с некоторыми недоработками

«удовлетворительно» (0,5 балла) – обучающийся выполнил большую часть возложенной на него работы. Допущены существенные отступления. Документация сдана со значительным опозданием (более недели). Отсутствуют отдельные фрагменты.

«неудовлетворительно» (менее 0 баллов) – обучающийся не выполнил свои задачи или выполнил лишь отдельные несущественные поручения. Документация не сдана.

**5.2. Оценочные материалы для рубежного контроля.** Рубежный контроль осуществляется по более или менее самостоятельным разделам – учебным модулям курса и проводится по окончании изучения материала модуля в заранее установленное время. Рубежный контроль проводится с целью определения качества усвоения материала учебного модуля в целом. В течение семестра проводится **три таких контрольных мероприятия по графику.**

В качестве форм рубежного контроля можно использовать тестирование (письменное или компьютерное), проведение коллоквиума или контрольных работ. Выполняемые работы должны храниться на кафедре в течение учебного года и по требованию предоставляться в Управление контроля качества. На рубежные контрольные мероприятия рекомендуется выносить весь программный материал (все разделы) по дисциплине.

#### **5.2.1. Оценочные материалы для контрольной работы (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)):**

***Критерии формирования оценок по контрольным точкам (контрольные работы; коллоквиум)***

«отлично» (6 баллов) - ставится за работу, выполненную полностью без ошибок и недочетов; обучающийся демонстрирует знание теоретического и практического материала по теме практической работы, решено 100% задач;

«хорошо» (4 балла) – ставится за работу, выполненную полностью, но при наличии в ней не более одной негрубой ошибки и одного недочета, не более трех недочетов. Обучающийся демонстрирует знание теоретического и практического материала по теме практической работы, допуская незначительные неточности при решении задач, решено 70% задач;

«удовлетворительно» (2 балла) – ставится за работу, если бакалавр правильно выполнил не менее 2/3 всей работы или допустил не более одной грубой ошибки и двух недочетов, не более одной грубой и одной негрубой ошибки, не более трех негрубых ошибок, одной негрубой. Обучающийся затрудняется с правильной оценкой предложенной задачи, дает неполный ответ, решено 55% задач

«неудовлетворительный (ниже порогового) уровень компетенции» (менее 0 баллов) – ставится за работу, если число ошибок и недочетов превысило норму для оценки 3 или правильно выполнено менее 2/3 всей работы. Обучающийся дает неверную оценку ситуации, решено менее 50 % задач.

#### **5.2.2. Оценочные материалы: Типовые тестовые задания по дисциплине Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))**

##### ***Методические рекомендации к тестированию***

Тесты – это вопросы или задания, предусматривающие конкретный, краткий, четкий ответ на имеющиеся эталоны ответов.

При самостоятельной подготовке к тестированию обучающемуся необходимо:

1. Готовясь к тестированию, проработать информационный материал по дисциплине, получить консультацию преподавателя по вопросу выбора учебной литературы;

2. Выяснить все условия тестирования заранее: сколько тестов будет предложено; сколько времени отводится на тестирование; какова система оценки результатов и т.д.

3. При работе с тестами, необходимо внимательно и до конца прочитать вопрос и предлагаемые варианты ответов. Выбрать правильные (их может быть несколько). На отдельном листке ответов выписать цифру вопроса и буквы, соответствующие правильным ответам;

4. В процессе решения желательно применять несколько подходов в решении задания. Это позволяет максимально гибко оперировать методами решения, находя каждый раз оптимальный вариант;

5. Если встретился трудный вопрос, не следует тратить много времени на него, лучше перейти к другим тестам и вернуться к трудному вопросу в конце.

6. Обязательно следует оставить время для проверки ответов, чтобы избежать механических ошибок.

#### ***Критерии оценивания по тестовым заданиям***

Предел длительности контроля	30 мин
Предлагаемое количество заданий из одного контролируемого подраздела	30 тестовых заданий
Критерии оценки	% верно выполненных тестовых заданий
«4 балла», если	76-100
«3 балла», если	51-75
«2 балла», если	26-50
«1 балл», если	11-25
«0 баллов», если	0-10

***Оценочные материалы для промежуточной аттестации.*** Целью промежуточных аттестаций по дисциплине является оценка качества освоения дисциплины обучающимися.

Промежуточная аттестация предназначена для объективного подтверждения и оценивания достигнутых результатов обучения после завершения изучения дисциплины. Осуществляется в конце семестра и представляет собой итоговую оценку знаний по дисциплине «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» в виде проведения зачета.

Промежуточная аттестация может проводиться в устной, письменной форме, и в форме тестирования. На промежуточную аттестацию отводится до 25 баллов.

#### **ВОПРОСЫ, ВЫНОСИМЫЕ НА ЗАЧЕТ (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))**

1. Понятие, элементы и признаки состава преступления (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).

2. Общественные отношения как объект уголовно-правовой охраны и как объект преступления. Понятие объекта преступления (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).

3. Место, время, обстановка, способ, орудия и средства совершения преступления как признаки, характеризующие объективную сторону преступления (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).

4. Понятие субъекта преступления и его признаки (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).

5. Понятие законной предпринимательской и иной деятельности; понятие воспрепятствования (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).

6. Понятие незаконного предпринимательства и его формы (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).

7. Незаконная банковская деятельность (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
8. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем, его понятие. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
9. Понятие выпуска ценных бумаг. Злоупотребление при эмиссии ценных бумаг. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
10. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
11. Незаконное получение кредита. Предмет данного преступления. (контролируемая компетенция: ПК-2)
12. Видовой объект преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
13. Квалифицирующие признаки злоупотребления полномочиями частными нотариусами и аудиторами (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
14. Признаки состава коммерческого подкупа. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
15. Сущность оперативно-розыскной деятельности, ее назначение и место в решении задач уголовной политики и борьбе с преступностью, историческая и социальная обусловленность (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
16. Система принципов: принципы, определенные законодателем и принципы, выработанные практикой (контролируемая компетенция: ПК-2).
17. Понятие и виды субъектов деятельности выявления, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
18. Должностные лица органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
19. Понятие организационных основ деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
20. Характеристика информации, поступающей в оперативные подразделения по борьбе с экономическими преступлениями. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
21. Понятие и сущность оперативного поиска (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
22. Оперативный поиск среди населения (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
23. Оперативное распознавание как метод, используемый при оперативном поиске. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
24. Характеристика незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредита (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
25. Выявление первичных сведений о преступлениях в кредитно-финансовой сфере (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
26. Документирование противоправных действий в кредитно-финансовой сфере (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
27. Характеристика налоговых преступлений (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
28. Основные источники получения исходной информации о совершенном налоговом преступлении (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
29. Типичные ситуации, возникающие по делам о налоговых преступлениях. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))
30. Понятие преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
31. Факторы, определяющие деятельность оперативных подразделений по выявлению и раскрытию преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2)).
32. Оперативно-розыскные мероприятия, направленные на выявление запрещенной экономической деятельности. (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))

### 5.3. Критерии формирования оценок по промежуточной аттестации:

**«отлично»** (25 баллов) – получают обучающиеся, которые свободно ориентируются в материале и отвечают без затруднений. Обучающийся способен к выполнению сложных заданий, постановке целей и выборе путей их реализации. Работа выполнена полностью без ошибок, решено 100% задач;

**«хорошо»** (20 балла) – получают обучающиеся, которые относительно полно ориентируются в материале, отвечают без затруднений, допускают незначительное количество ошибок. Обучающийся способен к выполнению сложных заданий. Работа выполнена полностью, но имеются не более одной негрубой ошибки и одного недочета, не более трех недочетов. Допускаются незначительные неточности при решении задач, решено 70% задач;

**«удовлетворительно»** (15 баллов) – получают обучающиеся, у которых недостаточно высок уровень владения материалом. В процессе ответа на экзамене допускаются ошибки и затруднения при изложении материала. Обучающийся правильно выполнил не менее 2/3 всей работы или допустил не более одной грубой ошибки и двух недочетов, не более одной грубой и одной негрубой ошибки, не более трех негрубых ошибок, одной негрубой. Обучающийся затрудняется с правильной оценкой предложенной задачи, дает неполный ответ, решено 55% задач;

**«неудовлетворительно»** (0 баллов) – получают обучающиеся, которые допускают значительные ошибки. Обучающийся имеет лишь начальную степень ориентации в материале. В работе число ошибок и недочетов превысило норму для оценки 3 или правильно выполнено менее 2/3 всей работы. Обучающийся дает неверную оценку ситуации, решено менее 50% задач.

### 6. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС-3.2))

Максимальная сумма (70 баллов), набираемая студентом по дисциплине, включает две составляющие:

– *первая составляющая* – оценка регулярности, своевременности и качества выполнения студентом учебной работы по изучению дисциплины в течение периода изучения дисциплины (семестра, или нескольких семестров) (сумма – не более 70 баллов). Баллы, характеризующие успеваемость обучающегося по дисциплине, набираются им в течение всего периода обучения за изучение отдельных тем и выполнение отдельных видов работ.

– *вторая составляющая* – оценка знаний обучающегося по результатам промежуточной аттестации (не более 25 –баллов).

Критерием оценки уровня сформированности компетенций в рамках учебной дисциплины «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» в VIII семестре является зачет.

Общий балл текущего и рубежного контроля складывается из следующих составляющих приложение 2. В течение учебного процесса студент обязан отчитаться по теоретическому материалу и практическим занятиям: опросы, индивидуальные задания.

**Целью промежуточных аттестаций** по дисциплине является оценка качества освоения дисциплины обучающимися.

Типовые задания, обеспечивающие формирование компетенций ПКС-3 (ПКС-3.2) представлены в таблице 7

**Таблица 7. Результаты освоения учебной дисциплины, подлежащие проверке**

Результаты обучения (компетенции)	Основные показатели оценки результатов обучения	Вид оценочного материала, обеспечивающие формирование ком- петенций
Код и наименование компетенций выпускника: ПКС-3 – способен обосновывать	<b>Знать:</b> – системы показателей, характери- зующих основные виды деятельно-	– типовые оценочные материалы для уст- ного опроса (раздел 5.1.1);

<p>решения</p> <p><b>Код и наименование индикатора достижения компетенций выпускника:</b></p> <p><b>ПКС-3.2</b> – Способен проводить анализ, обоснование и выбор решения</p>	<p>сти организации (текущую, инвестиционную и финансовую);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– типовые методики расчета основных показателей деятельности организации;</li> <li>– теоретические основы учета имущества и капитала экономического субъекта;</li> <li>– теоретические основы планирования и учета затрат на производство и продажу, выручки от продаж и прибыли;</li> <li>– законодательные и нормативно-правовые акты, регламентирующие деятельность коммерческих организаций, порядок учета имущества, обязательств и финансовых результатов этой деятельности;</li> <li>– правила формирования показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности коммерческой организации;</li> <li>– теоретические основы экономико-математического моделирования;</li> <li>– теоретические основы оценки возможности и условий привлечения заемного капитала.</li> </ul>	<p>– типовые тестовые задания (<i>раздел 5.2.2.</i>);</p> <p>– примерные темы эссе (<i>раздел 5.1.5.</i>);</p> <p>– типовые оценочные материалы к зачету (<i>раздел 5.2.3.</i>)</p>
	<p><b>Уметь:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– собирать финансовую и нефинансовую информацию, необходимую для проведения аналитических расчетов по типовым методикам;</li> <li>– уместно использовать на практике типовые методики расчета различных показателей деятельности организации;</li> <li>– составлять калькуляции себестоимости полиграфических работ и издательской продукции;</li> <li>– определять итоговые финансовые результаты (прибыль/убыток) для целей бухгалтерского учета и налогообложения прибыли организации;</li> <li>– формировать показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности коммерческой организации;</li> <li>– проводить сравнительный анализ деятельности организаций-конкурентов по заданным параметрам;</li> <li>– применять методы экономико-математического моделирования;</li> <li>– сопоставлять исходные данные и расчетные показатели с учетом всех произошедших изменений в нормативных правовых актах в различных периодах на основе ретроспективного пересчета исходных показателей;</li> <li>– рассчитывать потребность организации в привлечении внешних</li> </ul>	<p>– оценочные материалы для самостоятельной работы (типовые задачи <i>раздел 5.1.2.</i>);</p> <p>– примерные темы рефератов (<i>раздел 5.1.3.</i>);</p> <p>– примерные темы докладов (<i>раздел 5.1.4.</i>);</p> <p>– типовые тестовые задания (<i>раздел 5.2.2.</i>)</p>

	<p>источников финансирования с учетом размера, срока и стоимости заемного капитала;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– принимать решения по оптимизации структуры капитала;</li> <li>– готовить информационно-аналитическое обеспечения разработки стратегических, текущих и оперативных прогнозов, планов, бюджетов</li> </ul>	
	<p><b>Владеть:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– навыками подготовки информационного обеспечения проведения расчета важнейших экономических показателей;</li> <li>– методикой расчета важнейших экономических показателей деятельности организации;</li> <li>– навыками определения итогового финансового результата деятельности организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения прибыли;</li> <li>– знаниями в области финансового, налогового и управленческого учета;</li> <li>– методикой расчета финансовых показателей на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности;</li> <li>– методами определения экономической эффективности инвестиционных проектов;</li> <li>– навыками применения методов экономико-математического моделирования;</li> <li>– навыками использования механизма финансового рычага для формирования оптимальной структуры источников финансирования деятельности организации.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>–примерные темы рефераты (раздел 5.1.3);</li> <li>–примерные темы эссе (раздел 5.1.5);</li> </ul>

Таким образом, выполнение типовых заданий, представленных в разделе 5 «Оценочные материалы для текущего и рубежного контроля успеваемости и промежуточной аттестации» позволит обеспечить «проводить анализ, обоснование и выбор решения» (ПКС-3.2)



## **7. Учебно-методическое обеспечение дисциплины (контролируемая компетенция ПКС-3 (ПКС-3.2))**

### **7.1. Нормативно-законодательные акты**

1. Конституция Российской Федерации // Российская газета. – 1993. – 25 декабря. // . – Режим доступа: Консультант Плюс: URL: [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru).
2. Таможенный кодекс Российской Федерации от 28 мая 2003 г. № 61-ФЗ (с последующими изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2003. – № 22. – Ст. 2066. // . – Режим доступа: Консультант Плюс: URL: [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru).
3. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18 декабря 2001 г. № 174-ФЗ (с последующими изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2001. – № 52 (Ч. 1). – Ст. 4921. // . – Режим доступа: Консультант Плюс: URL: [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru).
4. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (с последующими изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1996. – № 25. – Ст. 2954. // . – Режим доступа: Консультант Плюс: URL: [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru).
5. О банках и банковской деятельности. Федеральный закон от 02 декабря 1990 г. №395-1 (с последующими изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1996. – № 6. – Ст. 492. // . – Режим доступа: Консультант Плюс: URL: [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru).
6. О статусе члена Совета Федерации и статусе депутата Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации. Федеральный закон от 08 мая 1994 г. № 3-ФЗ (с последующими изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1994. – № 2. – Ст. 74. // . – Режим доступа: Консультант Плюс: URL: [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru).
7. Об информации, информационных технологиях и о защите информации. Федеральный закон от 27 июля 2006 г. № 149-ФЗ (с последующими изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2006. – № 31 (ч. 1). – Ст. 3448. // . – Режим доступа: Консультант Плюс: URL: [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru).
8. О полиции. Федеральный закон от 07 февраля 2011 г. № 3-ФЗ (с последующими изм. и доп.) // Российская газета. – 2011. – 8 февраля. – Режим доступа: Консультант Плюс: URL: [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru).
9. О Федеральной службе безопасности. Федеральный закон от 03 апреля 1995 г. № 40-ФЗ (с последующими изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1995. – № 15. – Ст. 1269. // . – Режим доступа: Консультант Плюс: URL: [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru).
10. Об оперативно-розыскной деятельности. Федеральный закон от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ (с последующими изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1995. – № 33. – Ст. 3349. . – Режим доступа: Консультант Плюс: URL: [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru).
11. О Государственной границе Российской Федерации. Закон Российской Федерации от 01 апреля 1993 г. № 4730-1 (с посл. изм. и доп.) // Ведомости Съезда народных депутатов и Верховного Совета Российской Федерации. – 1993. – № 17. – Ст. 594. . – Режим доступа: Консультант Плюс: URL: [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru).
12. О государственной тайне. Закон Российской Федерации от 21 июля 1993 г. № 5485-1 (с последующими изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1997. – № 41. – Ст. 8220 – 8235. // . – Режим доступа: Консультант Плюс: URL: [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru).
13. О статусе судей в Российской Федерации. Закон Российской Федерации от 26 июня 1992 г. № 3132-1 (с последующими изм. и доп.) // Ведомости Съезда народных депутатов и Верховного Совета Российской Федерации. – 1992. – № 30. – Ст. 1792. . – Режим доступа: Консультант Плюс: URL: [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru).
14. О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации. Закон Российской Федерации от 11 марта 1992 г. № 2487-1 (с последующими изм. и доп.) // Российская газета. – 1992. – 30 апреля. // . – Режим доступа: Консультант Плюс: URL: [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru).

15. Вопросы Федеральной службы безопасности Российской Федерации. Указ Президента Российской Федерации от 11 августа 2003 г. № 960 (с последующими. изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2003. – № 33. – Ст. 3254. // . – Режим доступа: Консультант Плюс: URL: [www. consultant.ru](http://www.consultant.ru).
16. Гражданский кодекс Российской Федерации – ГК РФ [Электронный ресурс] // . – Режим доступа: Консультант Плюс: URL: [www. consultant.ru](http://www. consultant.ru).
17. Налоговый кодекс Российской Федерации – НК РФ [Электронный ресурс] // . – Режим доступа: Консультант Плюс: URL: [www. consultant.ru](http://www. consultant.ru).

## **7.2. Основная литература**

18. Иванов Г.Г. Коммерческая деятельность: учебник / Г.Г. Иванов, Е.С. Холин. – М.: ИД ФОРУМ:ИНФА-М, 2012.– 384с.
19. Куняев Н.Н. Конфиденциальное делопроизводство и защищенный электронный документооборот [Электронный ресурс] : учебник / Н.Н. Куняев, А.С. Демушкин, А.Г. Фабричнов; под общ. ред. Н.Н. Куняев. – М.: Логос, 2011.– 452с.

## **7.3. Дополнительная литература**

20. Волгин, Ю. Г. Оперативно-розыскное обеспечение расследования экономических преступлений [Текст] : курс лекций для вузов / Ю. Г. Волгин ; КемИ (филиал) РЭУ им. Г. В. Плеханова. - Кемерово : [б. и.], 2014. - 127 с.
21. Волгин, Ю. Г. Основы оперативно-розыскной деятельности [Текст] : курс лекций / Ю. Г. Волгин ; КемИ (филиал) РГТЭУ. - Кемерово : [б. и.], 2012. - 244 с.
22. Экономические и финансовые преступления [Текст] : учеб. пособие для вузов / О. Ш.Петросян [и др.]. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ЮНИТИ : Закон и право, 2011. – 312с

## **7.4. Периодические издания (газета, вестник, бюллетень, журнал)**

1. Адвокатская газета;
2. Академический юридический журнал;
3. Актуальные вопросы юридической науки и практики;

## **7.5. Интернет-ресурсы**

При изучении дисциплины «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» обучающемуся полезно пользоваться следующими Интернет- ресурсами:

– *профессиональные базы данных:*

1. Национальная информационно-аналитическая система База данных Science Index (РИНЦ): <http://elibrary.ru>

– *информационные справочные системы:*

1. Справочная правовая система «Гарант». URL: <http://www.garant.ru>.
2. Справочная правовая система «КонсультантПлюс». URL: <http://www. consultant.ru>

– *иные интернет-ресурсы:*

1. Полнотекстовая база данных ScienceDirect: URL: <http://www. sciencedirect.com>.
2. Реферативная база данных зарубежных изданий по экономике EconLit: URL: <http://www. ebsco-host.com>

Для эффективного усвоения дисциплины, помимо учебного материала, обучающимся необходимо пользоваться данными всемирной сети Интернет, такими сайтами, как:

3. Economics online <http://www.econline.h1.ru> - целью данного проекта является создание коллекции ссылок на ресурсы WWW, предоставляющие экономическую и финансовую информацию бесплатно в режиме онлайн. На сайте вы найдете каталог ссылок на лучшие

экономические ресурсы, новости, информацию по экономической теории, финансам, статистике, архивы научных работ по экономике и т. д.

4. **Economicus.Ru** <http://economicus.ru> - экономический портал, главной целью которого является предоставление качественной информации по самому широкому спектру экономических дисциплин. Работы и биографии известных экономистов, профессиональный каталог экономических ресурсов Интернет, экономическая конференция, учебно-методические материалы для преподающих и изучающих экономику, подборка словарей, энциклопедий, справочников по самым разнообразным областям экономики, наиболее полное собрание лекций по экономической теории.

5. Электронная библиотека по бизнесу и финансам <http://www.finbook.biz/> - сайт предоставляет бесплатный доступ к электронным книгам по бизнесу, финансам, экономике.

6. Служба тематических толковых словарей <http://glossary.ru/>

#### ***7.6. Методические указания по проведению различных учебных занятий, к курсовому проектированию и другим видам самостоятельной работы (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС -3.2)***

Учебная работа по дисциплине «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» состоит из контактной работы (лекции, практические занятия) и самостоятельной работы. Доля контактной учебной работы в общем объеме времени, отведенном для изучения дисциплины, составляет 44,44 % (в том числе лекционных занятий – 24,07%, практических занятий – 12,04%), доля самостоятельной работы – 55,56 %. Соотношение лекционных, семинарских и практических занятий к общему количеству часов соответствует учебному плану направления 38.03.01 – Экономика, профиль «Бизнес-аналитика и экономическая безопасность»

Для подготовки к практическим занятиям необходимо рассмотреть контрольные вопросы, при необходимости обратиться к рекомендуемой литературе, записать непонятные моменты в вопросах для уяснения их на предстоящем занятии.

#### ***Методические рекомендации по изучению дисциплины «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» для обучающихся***

Целью изучения дисциплины «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» является научить проводить на основе современных экспертных методик исследование документов и других объектов для установления фактических данных, имеющих значение для правильного разрешения дел.

Приступая к изучению дисциплины, обучающемуся необходимо ознакомиться с тематическим планом занятий, списком рекомендованной учебной литературы. Следует уяснить последовательность выполнения индивидуальных учебных заданий, занести в свою рабочую тетрадь темы и сроки проведения семинаров, написания учебных и творческих работ. При изучении дисциплины обучающиеся выполняют следующие задания: изучают рекомендованную учебную и научную литературу; пишут контрольные работы, готовят доклады и сообщения к практическим занятиям; выполняют самостоятельные творческие работы, участвуют в выполнении практических заданий. Уровень и глубина усвоения дисциплины зависят от активной и систематической работы на лекциях, изучения рекомендованной литературы, выполнения контрольных письменных заданий

Курс изучается на лекциях, практических и семинарах, при самостоятельной и индивидуальной работе обучающихся. Обучающийся для полного освоения материала должен не пропускать занятия и активно участвовать в учебном процессе. Лекции включают все темы и основные вопросы теории и практики по вопросам коммерческой тайны и методам защиты конфиденциальной информации. Для максимальной эффективности изучения необходимо постоянно вести конспект лекций, знать рекомендуемую преподавателем литературу, позволяющую дополнить знания и лучше подготовиться к семинарским занятиям.

В соответствии с учебным планом на каждую тему выделено необходимое количество часов практических занятий, которые проводятся в соответствии с вопросами, рекомендованными к изучению по определенным темам. Обучающиеся должны регулярно готовиться к семинарским занятиям и участвовать в обсуждении вопросов. При подготовке к занятиям следует руководствоваться конспектом лекций и рекомендованной литературой. Тематический план дисциплины, учебно-методические материалы, а также список рекомендованной литературы приведены в рабочей программе

В ходе изучения дисциплины обучающийся имеет возможность подготовить реферат по выбранной из предложенного в рабочей программе списка теме. Выступление с докладом по реферату в группе проводится в форме презентации с использованием мультимедийной техники.

### ***Методические рекомендации при работе над конспектом во время проведения лекции***

В процессе лекционных занятий целесообразно конспектировать учебный материал. Для этого используются общие и утвердившиеся в практике правила, и приемы конспектирования лекций:

Конспектирование лекций ведется в специально отведенной для этого тетради, каждый лист которой должен иметь поля, на которых делаются пометки из рекомендованной литературы, дополняющие материал прослушанной лекции, а также подчеркивающие особую важность тех или иных теоретических положений.

Целесообразно записывать тему и план лекций, рекомендуемую литературу к теме. Записи разделов лекции должны иметь заголовки, подзаголовки, красные строки. Для выделения разделов, выводов, определений, основных идей можно использовать цветные карандаши и фломастеры.

Названные в лекции ссылки на первоисточники надо пометить на полях, чтобы при самостоятельной работе найти и вписать их. В конспекте дословно записываются определения понятий, категорий и законов. Остальное должно быть записано своими словами. Каждому студенту необходимо выработать и использовать допустимые сокращения наиболее распространенных терминов и понятий.

### ***Методические рекомендации по подготовке к практическим занятиям***

Практические (семинарские) занятия – составная часть учебного процесса, групповая форма занятий при активном участии обучающихся. Практические занятия способствуют углубленному изучению наиболее сложных проблем науки и служат основной формой подведения итогов самостоятельной работы обучающихся. Целью практических занятий является углубление и закрепление теоретических знаний, полученных обучающимися на лекциях и в процессе самостоятельного изучения учебного материала, а, следовательно, формирование у них определенных умений и навыков.

В ходе подготовки к семинарскому занятию необходимо прочесть конспект лекции, изучить основную литературу, ознакомиться с дополнительной литературой, выполнить выданные преподавателем практические задания. При этом учесть рекомендации преподавателя и требования программы. Дорабатывать свой конспект лекции, делая в нем соответствующие записи из литературы. Желательно при подготовке к практическим занятиям по дисциплине одновременно использовать несколько источников, раскрывающих заданные вопросы.

На практических занятиях обучающиеся учатся грамотно излагать проблемы, свободно высказывать свои мысли и суждения, рассматривают ситуации, способствующие развитию профессиональной компетентности. Следует иметь в виду, что подготовка к практическому занятию зависит от формы, места проведения семинара, конкретных заданий и поручений. Это может быть написание доклада, эссе, реферата (с последующим их обсуждением), коллоквиум.

## *Методические рекомендации по организации самостоятельной работы*

Самостоятельная работа (по В.И. Дально «самостоятельный – человек, имеющий свои твердые убеждения») осуществляется при всех формах обучения: очной и заочной.

Самостоятельная работа обучающихся - способ активного, целенаправленного приобретения студентом новых для него знаний и умений без непосредственного участия в этом процесса преподавателей. Повышение роли самостоятельной работы обучающихся при проведении различных видов учебных занятий предполагает:

- оптимизацию методов обучения, внедрение в учебный процесс новых технологий обучения, повышающих производительность труда преподавателя, активное использование информационных технологий, позволяющих обучающемуся в удобное для него время осваивать учебный материал;
- широкое внедрение компьютеризированного тестирования;
- совершенствование методики проведения практик и научно-исследовательской работы обучающихся, поскольку именно эти виды учебной работы в первую очередь готовят обучающихся к самостоятельному выполнению профессиональных задач;
- модернизацию системы курсового и дипломного проектирования, которая должна повышать роль обучающегося в подборе материала, поиске путей решения задач.

Самостоятельная работа приводит обучающегося к получению нового знания, упорядочению и углублению имеющихся знаний, формированию у него профессиональных навыков и умений. Самостоятельная работа выполняет ряд функций:

- развивающую;
- информационно-обучающую;
- ориентирующую и стимулирующую;
- воспитывающую;
- исследовательскую.

В рамках курса выполняются следующие виды самостоятельной работы:

1. Проработка учебного материала (по конспектам, учебной и научной литературе);
2. Выполнение разноуровневых задач и заданий;
3. Работа с тестами и вопросами для самопроверки;
4. Выполнение итоговой контрольной работы.

Обучающимся рекомендуется с самого начала освоения курса работать с литературой и предлагаемыми заданиями в форме подготовки к очередному аудиторному занятию. При этом актуализируются имеющиеся знания, а также создается база для усвоения нового материала, возникают вопросы, ответы на которые студент получает в аудитории.

Необходимо отметить, что некоторые задания для самостоятельной работы по курсу имеют определенную специфику. При освоении курса студент может пользоваться библиотекой вуза, которая в полной мере обеспечена соответствующей литературой. Значительную помощь в подготовке к очередному занятию может оказать имеющийся в учебно-методическом комплексе краткий конспект лекций. Он же может использоваться и для закрепления полученного в аудитории материала. Самостоятельная работа обучающихся предусмотрена учебным планом и выполняется в обязательном порядке. Задания предложены по каждой изучаемой теме и могут готовиться индивидуально или в группе. По необходимости студент может обращаться за консультацией к преподавателю. Выполнение заданий контролируется и оценивается преподавателем.

Для успешного самостоятельного изучения материала сегодня используются различные средства обучения, среди которых особое место занимают информационные технологии разного уровня и направленности: электронные учебники и курсы лекций, базы тестовых заданий и задач. Электронный учебник представляет собой программное средство, позволяющее представить для изучения теоретический материал, организовать апробирование, тренаж и самостоятельную творческую работу, помогающее обучающемуся и преподавателю оценить уровень знаний в опреде-

ленной тематике, а также содержащее необходимую справочную информацию. Электронный учебник может интегрировать в себе возможности различных педагогических программных средств: обучающих программ, справочников, учебных баз данных, тренажеров, контролирующих программ.

Для успешной организации самостоятельной работы все активнее применяются разнообразные образовательные ресурсы в сети Интернет: системы тестирования по различным областям, виртуальные лекции, лаборатории, при этом пользователю достаточно иметь компьютер и подключение к Интернету для того, чтобы связаться с преподавателем, решать вычислительные задачи и получать знания. Использование сетей усиливает роль самостоятельной работы обучающегося и позволяет кардинальным образом изменить методику преподавания.

Студент может получать все задания и методические указания через сервер, что дает ему возможность привести в соответствие личные возможности с необходимыми для выполнения работ трудозатратами. Студент имеет возможность выполнять работу дома или в аудитории. Большое воспитательное и образовательное значение в самостоятельном учебном труде обучающегося имеет самоконтроль. Самоконтроль возбуждает и поддерживает внимание и интерес, повышает активность памяти и мышления, позволяет студенту своевременно обнаружить и устранить допущенные ошибки и недостатки, объективно определить уровень своих знаний, практических умений. Самое доступное и простое средство самоконтроля с применением информационно-коммуникационных технологий - это ряд тестов «on-line», которые позволяют в режиме реального времени определить свой уровень владения предметным материалом, выявить свои ошибки и получить рекомендации по самосовершенствованию.

#### ***Методические рекомендации по работе с литературой***

Всю литературу можно разделить на учебники и учебные пособия, оригинальные научные монографические источники, научные публикации в периодической печати. Из них можно выделить литературу основную (рекомендуемую), дополнительную и литературу для углубленного изучения дисциплины.

Изучение дисциплины следует начинать с учебника, поскольку учебник – это книга, в которой изложены основы научных знаний по определенному предмету в соответствии с целями и задачами обучения, установленными программой.

При работе с литературой необходимо учитывать, что имеются различные виды чтения, и каждый из них используется на определенных этапах освоения материала.

*Предварительное* чтение направлено на выявление в тексте незнакомых терминов и поиск их значения в справочной литературе. В частности, при чтении указанной литературы необходимо подробнейшим образом анализировать понятия.

*Сквозное чтение* предполагает прочтение материала от начала до конца. Сквозное чтение литературы из приведенного списка дает возможность студенту сформировать свод основных понятий из изучаемой области и свободно владеть ими.

*Выборочное* – наоборот, имеет целью поиск и отбор материала. В рамках данного курса выборочное чтение, как способ освоения содержания курса, должно использоваться при подготовке к практическим занятиям по соответствующим разделам.

*Аналитическое чтение* – это критический разбор текста с последующим его конспектированием. Освоение указанных понятий будет наиболее эффективным в том случае, если при чтении текстов студент будет задавать к этим текстам вопросы. Часть из этих вопросов сформулирована в ФГОС в перечне вопросов для собеседования. Перечень этих вопросов ограничен, поэтому важно не только содержание вопросов, но сам принцип освоения литературы с помощью вопросов к текстам.

Целью *изучающего* чтения является глубокое и всестороннее понимание учебной информации. Есть несколько приемов изучающего чтения:

1. Чтение по алгоритму предполагает разбиение информации на блоки: название; автор; источник; основная идея текста; фактический материал; анализ текста путем сопоставления имеющихся точек зрения по рассматриваемым вопросам; новизна.

2. Прием постановки вопросов к тексту имеет следующий алгоритм:

- медленно прочитать текст, стараясь понять смысл изложенного;
- выделить ключевые слова в тексте;
- постараться понять основные идеи, подтекст и общий замысел автора.

3. Прием тезирования заключается в формулировании тезисов в виде положений, утверждений, выводов.

К этому можно добавить и иные приемы: прием реферирования, прием комментирования.

Важной составляющей любого солидного научного издания является список литературы, на которую ссылается автор. При возникновении интереса к какой-то обсуждаемой в тексте проблеме всегда есть возможность обратиться к списку относящейся к ней литературы. В этом случае вся проблема как бы разбивается на составляющие части, каждая из которых может изучаться отдельно от других. При этом важно не терять из вида общий контекст и не погружаться чрезмерно в детали, потому что таким образом можно не увидеть главного.

Подготовка к экзамену должна проводиться на основе лекционного материала, материала практических занятий с обязательным обращением к основным учебникам по курсу. Это позволит исключить ошибки в понимании материала, облегчит его осмысление, прокомментирует материал многочисленными примерами.

### ***Методические рекомендации по написанию рефератов***

Реферат представляет собой сокращенный пересказ содержания первичного документа (или его части) с основными фактическими сведениями и выводами. Написание реферата используется в учебном процессе ВУЗа в целях приобретения студентом необходимой профессиональной подготовки, развития умения и навыков самостоятельного научного поиска: изучения литературы по выбранной теме, анализа различных источников и точек зрения, обобщения материала, выделения главного, формулирования выводов и т. п. С помощью рефератов студент глубже постигает наиболее сложные проблемы курса, учится лаконично излагать свои мысли, правильно оформлять работу, докладывать результаты своего труда. Процесс написания реферата включает: выбор темы; подбор нормативных актов, специальной литературы и иных источников, их изучение; составление плана; написание текста работы и ее оформление; устное изложение реферата.

Рефераты пишутся по наиболее актуальным темам. В них на основе тщательного анализа и обобщения научного материала сопоставляются различные взгляды авторов и определяется собственная позиция обучающегося с изложением соответствующих аргументов. Темы рефератов должны охватывать и дискуссионные вопросы курса. Они призваны отражать передовые научные идеи, обобщать тенденции практической деятельности, учитывая при этом изменения в текущем законодательстве. Рекомендованная ниже тематика рефератов примерная. Студент при желании может сам предложить ту или иную тему, предварительно согласовав ее с научным руководителем.

Реферат, как правило, состоит из введения, в котором кратко обосновывается актуальность, научная и практическая значимость избранной темы, основного материала, содержащего суть проблемы и пути ее решения, и заключения, где формируются выводы, оценки, предложения. Общий объем реферата 20 листов.

Технические требования к оформлению реферата следующие. Реферат оформляется на листах формата А4, с обязательной нумерацией страниц, причем номер страницы на первом, титульном, листе не ставится. Поля: верхнее, нижнее, правое, левое – 20 мм. Абзацный отступ – 1,25; Рисунки должны создаваться в циклических редакторах или как рисунок Microsoft Word (сгруппированный). Таблицы выполнять табличными ячейками Microsoft Word. Сканирование рисунков и таблиц не допускается. Выравнивание текста (по ширине страницы) необходимо выполнять только стандартными способами, а не с помощью пробелов. Размер текста в рисунках и таблицах – 12 кегль. На титульном листе реферата нужно указать: название учебного заведения, факультета, номер группы и фамилию, имя и отчество автора, тему, место и год его написания. Рекомендуемый

объем работы складывается из следующих составляющих: титульный лист (1 страница), содержание (1 страница), введение (1 – 2 страницы), основная часть, которую можно разделить на главы или разделы (10-15 страниц), заключение (1 – 3 страницы), список литературы (1 страница), приложение (не обязательно). Если реферат содержит таблицу, то ее номер и название располагаются сверху таблицы, если рисунок, то внизу рисунка.

Содержательные части реферата – это введение, основная часть и заключение. Введение должно содержать рассуждение по поводу того, что рассматриваемая тема актуальна (то есть современна и к ней есть большой интерес в настоящее время), а также постановку цели исследования, которая непосредственно связана с названием работы. Также во введении могут быть поставлены задачи (но не обязательно, так как работа невелика по объему), которые детализируют цель. В заключении пишутся конкретные, содержательные выводы.

Содержание реферата студент докладывает на семинаре, кружке, научной конференции. Предварительно подготовив тезисы доклада, студент в течение 7-10 минут должен кратко изложить основные положения своей работы. После доклада автор отвечает на вопросы, затем выступают оппоненты, которые заранее познакомились с текстом реферата, и отмечают его сильные и слабые стороны. На основе обсуждения обучающемуся выставляется соответствующая оценка.

### ***Методические рекомендации по написанию эссе***

Эссе – это небольшое по объему сочинение, не претендующее на полноту изложения материала. Эссе содержит основные мысли на заданную тему, излагается лаконично и сжато. Однако ответ на поставленный в названии к эссе вопрос должен быть дан, или, если тема сформулирована в виде утверждения, то оно должно быть подтверждено или опровергнуто.

В курсе планируется написание как минимум два эссе в течение семестра, которые охватывают все темы дисциплины. Темы эссе объявляются заранее, поэтому у обучающихся есть возможность внимательно поработать с литературой и другими источниками информации, задать интересные вопросы преподавателю, кратко сформулировать основные мысли, касающиеся вопроса эссе.

При написании эссе обычно используется ряд источников, которые служат базой для личных рассуждений автора, но которые не обязательно указывать в конце сочинения (однако при желании в конце эссе может быть приведен список используемой литературы). Используемые источники позволяют автору дать содержательный и обоснованный ответ на вопрос темы эссе, а также обосновать личную точку зрения на затрагиваемую проблему. Источниками могут быть как учебные пособия, так и публицистические и научные статьи в периодической печати и Интернете. В эссе может быть использована статистика для подтверждения высказываний, однако в силу небольшого объема сочинения, эссе не должно быть перегружено цифрами.

Стиль эссе – научный. Требования к объему эссе по данной дисциплине – 5-7 страниц текста формата А4 шрифт размера 14, интервал 1,5. Поля: верхнее, нижнее, правое, левое – 20мм. Абзацный отступ – 1,25; Рисунки должны создаваться в циклических редакторах или как рисунок Microsoft Word (сгруппированный). Таблицы выполнять табличными ячейками Microsoft Word. Сканирование рисунков и таблиц не допускается. Выравнивание текста (по ширине страницы) необходимо выполнять только стандартными способами, а не с помощью пробелов. Размер текста в рисунках и таблицах – 12 кегль

### ***Методические рекомендации по подготовке сообщений (доклада)***

Подготовка материала для сообщения (доклада) аналогична поиску материалов для реферата и эссе. По объему текст, который рекомендуется использовать для сообщения, близок к объему текста эссе: для устного сообщения – не более трех страниц печатного текста. Если сообщение делается в письменном виде – объем его должен быть 3-5 страниц.

Устное сообщение может сопровождаться презентацией. Рекомендуемое количество слайдов – около 10. Текст слайда должен дополнять информацию, которая произносится докладчиком



во время выступления. Полностью повторять на слайде текст выступления не целесообразно. Приоритет при написании слайдов отдается таблицам, схемам, рисункам, кратким заключениям и выводам.

В сообщении должна быть раскрыта заявленная тема. Приветствуется внимание аудитории к докладу, содержательные вопросы аудитории и достойные ответы на них поощряются более высокой оценкой выступающему. Время выступления – 10-15 минут.

Литература и другие источники могут быть найдены обучающимся самостоятельно или рекомендованы преподавателем (если возникнут сложности с поиском материала по теме); при предложении конкретной темы сообщения преподаватель должен ориентироваться в проблеме и уметь направить обучающегося.

### ***Методические рекомендации для подготовки к зачету:***

Зачет в VIII-м семестре является формой итогового контроля знаний и умений обучающихся по данной дисциплине, полученных на лекциях, практических занятиях и в процессе самостоятельной работы. Основой для определения оценки служит уровень усвоения обучающимися материала, предусмотренного данной рабочей программой. К зачету допускаются студенты, набравшие 36 и более баллов по итогам текущего и промежуточного контроля. На зачете студент может набрать от 15 до 25 баллов.

В период подготовки к экзамену обучающиеся вновь обращаются к учебно-методическому материалу и закрепляют промежуточные знания.

Подготовка обучающегося к зачету включает три этапа:

- самостоятельная работа в течение семестра;
- непосредственная подготовка в дни, предшествующие зачету по темам курса;
- подготовка к ответу на зачетные вопросы.

При подготовке к зачету обучающимся целесообразно использовать материалы лекций, учебно-методические комплексы, нормативные документы, основную и дополнительную литературу.

На зачет выносится материал в объеме, предусмотренном рабочей программой учебной дисциплины за семестр, может проводиться в письменной / устной форме.

При проведении зачета в письменной (устной) форме, ведущий преподаватель составляет зачетные билеты, которые могут включать в себя: тестовые задания; теоретические задания; задачи или ситуации. Формулировка теоретических задания совпадает с формулировкой перечня зачетных вопросов, доведенных до сведения обучающихся накануне зачетной сессии. Содержание вопросов одного билета относится к различным разделам программы с тем, чтобы более полно охватить материал учебной дисциплины. Результат устного (письменного) экзамена выражается отметкой «зачтено»

## ***8. Материально-техническое обеспечение дисциплины (контролируемая компетенция: ПКС-3 (ПКС -3.2)***

### ***8.1. Требования к материально-техническому обеспечению***

Перечень материально-технического обеспечения включает в себя: лекционные аудитории (оборудованные видеопроекторным оборудованием для презентаций, средствами звуковоспроизведения, экраном и имеющие выход в сеть «Интернет»), учебные аудитории для проведения семинарских и практических занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации (оборудованные учебной мебелью и техническими средствами обучения), компьютерные классы, а так же помещения для самостоятельной работы (оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду КБГУ).

При проведении занятий лекционного типа, практических занятий и самостоятельной работы используются:

*лицензионное программное обеспечение:*

- Лицензия на офисное программное обеспечение МойОфис Стандартный;
- Лицензия на программное обеспечение средств антивирусной защиты Kaspersky Endpoint Security для бизнеса - Стандартный Russian Edition. 1000-1500 Node 1 year Educational Renewal License (KL4863RAVFQ);
- Права на программное обеспечение для работы с PDF-документами ABBYY FineReader 15 Business;

*свободно распространяемые программы:*

- 7Z – программа-архиватор;
- Adobe Acrobat Reader – программа для чтения PDF файлов;
- Mozilla Firefox, Yandex – интернет-браузеры.

При осуществлении образовательного процесса обучающимися и преподавателем используются следующие информационные справочные системы: ЭБС «АйПиЭрбукс», СПС «Консультант плюс», СПС «Гарант», СПС «Референт», СПС «Аюдар Инфо».

## *8.2. Особенности реализации дисциплины для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья*

Для студентов с ограниченными возможностями здоровья созданы специальные условия для получения образования. В целях доступности получения высшего образования по образовательным программам инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья университетом обеспечивается:

1. Альтернативная версия официального сайта в сети «Интернет» для слабовидящих;
2. Для инвалидов с нарушениями зрения (слабовидящие, слепые)
  - присутствие ассистента, оказывающего обучающемуся необходимую помощь, дублирование вслух справочной информации о расписании учебных занятий; наличие средств для усиления остаточного зрения, брайлевской компьютерной техники, видеоувеличителей, программ не визуального доступа к информации, программ-синтезаторов речи и других технических средств приема-передачи учебной информации в доступных формах для студентов с нарушениями зрения;
  - задания для выполнения на зачете зачитываются ассистентом;
  - письменные задания выполняются на бумаге, надиктовываются ассистенту обучающимся;
3. Для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по слуху (слабослышащие, глухие):
  - на зачете присутствует ассистент, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (он помогает занять рабочее место, передвигаться, прочесть и оформить задание, в том числе записывая под диктовку);
  - зачет проводится в письменной форме;
4. Для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, имеющих нарушения опорно-двигательного аппарата:
  - созданы материально-технические условия обеспечивающие возможность беспрепятственного доступа обучающихся в учебные помещения, объекты питания, туалетные и другие помещения университета, а также пребывания в указанных помещениях (наличие расширенных дверных проемов, поручней и других приспособлений);
  - письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением или надиктовываются ассистенту;
  - по желанию студента зачет проводится в устной форме.

Обучающиеся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья обеспечены электронными образовательными ресурсами в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья.

*Материально-техническое обеспечение дисциплины для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья*

Наименование специальных* помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения. Реквизиты подтверждающего документа
Аудитория для самостоятельной работы и коллективного пользования специальными техническими средствами для обучения инвалидов и лиц с ОВЗ в КБГУ, аудитория No 145 Главный корпус КБГУ.	- Комплект учебной мебели: столы и стулья для обучающихся (3 комплекта); Стол для инвалидов-колясочников (1 шт.); Компьютер с подключением к сети и программным обеспечением (3 шт.); Специальная клавиатура (с увеличенным размером клавиш, со специальной накладкой, ограничивающей случайное нажатие соседних клавиш) (1 шт.); Принтер для печати рельефно-точечным шрифтом Брайля VP Columbia (1 шт.); Портативный тактильный дисплей Брайля «Focus 14 Blue» (совместимый с планшетными устройствами, смартфонами и ПК) (1 шт.); Бумага для печати рельефно-точечным шрифтом Брайля, совместимого с принтером VP Columbia; Видеоувеличитель портативный HV-MVC, диагональ экрана – 3,5 дюйма (4 шт.); Сканирующая и читающая машина SARA-CE (1 шт.); Джойстик компьютерный адаптированный, беспроводной (3 шт.); Беспроводная Bluetooth гарнитура с костной проводимостью «AfterShokz Trekz Titanium» (1 шт.); Проводная гарнитура с костной проводимостью «AfterShokz Sportz Titanium» (2 шт.); Проводная гарнитура Defender (1 шт.); Персональный коммуникатор EN – 101 (5 шт.); Специальные клавиатуры (с увеличенным размером клавиш, со специальной накладкой, ограничивающей случайное нажатие соседних клавиш); Клавиатура адаптированная с крупными кнопками + пластиковая накладка, разделяющая клавиши, Беспроводная Clevey Keyboard + Clevey Cove (3 шт.); Джойстик компьютерный Joystick SimplyWorks беспроводной (3 шт.); Ноутбук + приставка для ай-трекинга к ноутбуку PCEye Mini (1 шт.).	Продукты MICROSOFT(Desktop Education ALNG LicSaPk OLVS Academic Edition Enterprise) подписка (Open Value Subscription) No V 2123829 Kaspersky Endpoint Security Стандартный Russian Edition No Лицензии 17E0-180427-50836-287-197. Программы для создания и редактирования субтитров, конвертирующее речь в текстовый и жестовый форматы на экране компьютера: Майкрософт Диктейт: <a href="https://dictate.ms/">https://dictate.ms/</a> , Subtitle Edit, («Сурдофон» (бесплатные). Программа невизуального доступа к информации на экране компьютера JAWS for Windows (бесплатная); Программа для чтения вслух текстовых файлов (Tiger Software Suit (TSS)) (номер лицензии 5028132082173733); Программа экранного доступа с синтезом речи для слепых и слабовидящих (NVDA) (бесплатная).

\*Специальные помещения - учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы

## 9. ЛИСТ ИЗМЕНЕНИЙ (ДОПОЛНЕНИЙ)

в рабочую программу по дисциплине «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» по направлению подготовки 38.03.01 – Экономика, профиль «Бизнес-аналитика и экономическая безопасность» на 2024/2025 учебный год

№ п/п	Элемент (пункт) РПД	Перечень вносимых изменений (дополнений)	Примечание
1	1. Цель и задачи освоения дисциплины (модуля)		
2	3. Требования к результатам освоения дисциплины (модуля)		
3	4. Содержание и структура дисциплины (модуля)		
4	5. Оценочные материалы для текущего и рубежного контроля успеваемости и промежуточной аттестации		
5	7. Учебно-методическое обеспечение дисциплины (модуля)		
6	8. Материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля)		

Обсуждена и рекомендована на заседании кафедры экономики и учетно-аналитических информационных систем протокол № \_\_\_\_ от «\_\_» \_\_\_\_\_ 2024 г.

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ / А.Х. Шидов /

**Шкала оценивания планируемых результатов обучения**

**Текущий и рубежный контроль**

Семестр	Шкала оценивания			
	0-35 баллов	36-50 баллов	51-60 баллов	61-70 баллов
4	Частичное посещение аудиторных занятий. Неудовлетворительное выполнение заданий на практических (семинарских) занятиях. Плохая подготовка к балльно-рейтинговым мероприятиям. Обучающийся не допускается к промежуточной аттестации.	Полное или частичное посещение аудиторных занятий. Частичное выполнение и защита заданий на практических (семинарских) занятиях. Выполнение тестовых заданий, ответы на коллоквиуме на оценки «удовлетворительно».	Полное или частичное посещение аудиторных занятий. Полное выполнение и защита заданий на практических (семинарских) занятиях. Выполнение тестовых заданий, ответы на коллоквиуме на оценки «хорошо».	Полное посещение аудиторных занятий. Полное выполнение и защита заданий на практических (семинарских) занятиях. Выполнение тестовых заданий, ответы на коллоквиуме на оценки «отлично».

**Промежуточный контроль**

Семестр	Шкала оценивания	
	Не зачтено (36-60 баллов)	Зачтено (61-70 баллов)
4	Обучающийся имеет 36-60 баллов по итогам текущего и рубежного контроля. На зачете не выполнил теоретическое и практическое задания. По итогам промежуточного контроля получил 0 баллов.	Обучающийся имеет 36-50 баллов по итогам текущего и рубежного контроля, на зачете полностью выполнил практическое задание и частично (полностью) теоретическое задание. По итогам промежуточного контроля получил от 11 до 25 баллов. Обучающийся имеет 51-60 баллов по итогам текущего и рубежного контроля, на зачете выполнил полностью теоретическое задание или частично выполнил оба задания. По итогам промежуточного контроля получил от 1 до 10 баллов. Обучающемуся, имеющему 61-70 баллов по итогам текущего и рубежного контроля, выставляется отметка «зачтено» без сдачи зачета

***Критерии оценки качества освоения дисциплины***

Баллы (рейтинговой оценки)	Результат освоения	Требования к уровню освоения компетенции(й)
61-70	Зачтено	Индикатор достижения компетенции ПКС – 3.2 освоен полностью. Обучающийся: имеет целостные, системные знания, умеет выделять главное и второстепенное; дает четкие определения понятий; последовательно и уверенно излагает материал; может применять приобретенные знания, умения и навыки для решения профессиональных задач
36-60	Не зачтено	Индикатор достижения компетенции ПКС – 3.2 освоен частично. Обучающийся: имеет разрозненные знания; допускает негрубые ошибки и неточности в определении понятий; затрудняется в изложении материала; допускает грубые ошибки при применении приобретенных знаний, умений и навыков в решении профессиональных задач
0-35	Недопуск	Индикатор достижения компетенции ПКС – 3.2 не освоен. Обучающийся: имеет разрозненные, бессистемные знания, не умеет выделять главное и второстепенное; допускает грубые ошибки в определении понятий, искажает их смысл; беспорядочно и неуверенно излагает материал; не может применять приобретенные знания, умения и навыки для решения профессиональных задач