

**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 РАССЛЕДОВАНИЯ
ЭКОНОМИЧЕСКИХ И НАЛОГОВЫХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ»

Специальность
38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ

Специализация
«Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

Квалификация выпускника
Экономист

Форма обучения
заочная

Нальчик 2024

Рабочая программа дисциплины (модуля) «Особенности выявления и расследования экономических и налоговых преступлений» / составитель С.А. Шидов – *Нальчик: КБГУ, 2024. – 47 с.*

Рабочая программа дисциплины (модуля) предназначена для студентов *заочной* формы обучения по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности», 5 курса.

Рабочая программа составлена с учетом федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – специалитета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, утвержденного приказом Минобрнауки России от 14.04.2021 г. № 293 (Зарегистрировано в Минюсте России 24.05.2021 г. № 63581).

СОДЕРЖАНИЕ

| | | |
|------|--|----|
| 1. | Цель и задачи освоения дисциплины (модуля) | 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 | 13 |
| 6. | Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности | 38 |
| 7. | Учебно-методическое обеспечение дисциплины (модуля) | 39 |
| 7.1. | <i>Основная литература</i> | 39 |
| 7.2. | <i>Дополнительная литература</i> | 40 |
| 7.3. | <i>Периодические издания</i> | 40 |
| 7.4. | <i>Интернет-ресурсы</i> | 40 |
| 7.5. | <i>Методические указания по проведению различных учебных занятий, к курсовому проектированию и другим видам самостоятельной работы</i> | 41 |
| 8. | Материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля) | 43 |
| 9. | Лист изменений (дополнений) в рабочей программе дисциплины (модуля) | 47 |

1. Цель и задачи освоения дисциплины (модуля)

Целью изучения дисциплины «Особенности выявления и расследования экономических и налоговых преступлений» является освоение теоретических знаний и практических навыков выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений для обеспечения экономической безопасности на различных уровнях (государство, регион, хозяйствующий субъект, личность).

Задачами дисциплины «Особенности выявления и расследования экономических и налоговых преступлений» являются:

- расширить представление о сущности криминалистической характеристики совершения экономических и налоговых преступлений, углубить знания о закономерностях совершения данных преступлений с учетом складывающихся следственных ситуаций;
- усвоить сущность криминалистической характеристики раскрытия, расследования и предотвращения экономических и налоговых преступлений;
- сформировать основные навыки и умение использовать полученные криминалистические знания об особенностях выявления и расследования экономических и налоговых преступлений для решения задач профессиональной деятельности.

2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО

Дисциплина «Особенности выявления и расследования экономических и налоговых преступлений» относится к «Правовому модулю» обязательной части Блока 1. Дисциплины (модули) ОПОП ВО по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности».

В процессе изучения дисциплины «Особенности выявления и расследования экономических и налоговых преступлений» обучающимся необходимы знания, умения и навыки, сформированные по дисциплинам «Правоведение», «Гражданское право», «Административное право», «Налоги и налогообложение», «Экономическая безопасность», «Судебная экономическая экспертиза».

Освоение дисциплины «Особенности выявления и расследования экономических и налоговых преступлений» необходимо для подготовки к процедуре защиты и защиты выпускной квалификационной работы.

3. Требования к результатам освоения дисциплины (модуля)

Дисциплина направлена на формирование следующей компетенции в соответствии с ФГОС ВО и ОПОП ВО по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность:

Код и наименование компетенции выпускника

ОПК-5. Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключая противоправное поведение.

Код и наименование индикатора достижения компетенций выпускника

ОПК-5.2. Способен реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики.

Результаты обучения

Знать:

- теоретические основы тактики и техники выявления и расследования экономических и налоговых преступлений;

– правовые цели выявления, типовые следственные ситуации, комплексы следственных действий, направленных на решение задач расследования экономических и налоговых преступлений.

Уметь:

– выявлять признаки экономических и налоговых преступлений, разграничивать преступное деяние в сфере экономики от неправомерного, смежные составы и конкурирующие нормы;

– исходя из типовых следственных ситуаций выдвигать версии, применять криминалистическую методику расследования отдельных видов экономических и налоговых преступлений.

Владеть:

– понятийным аппаратом методики расследования экономических и налоговых преступлений;

– логическими формами при построении версий по результатам анализа фактических данных;

– навыками работы с нормативными правовыми актами;

– алгоритмом производства первоначальных следственных действий при расследовании экономических и налоговых преступлений.

4. Содержание и структура дисциплины (модуля)

Таблица 1. Содержание дисциплины (модуля), перечень оценочных средств и контролируемых компетенций

| № | Наименование раздела/темы | Содержание раздела/темы | Код контролируемой компетенции (или ее части) | Наименование оценочного средства |
|---|---|--|---|----------------------------------|
| 1 | Криминалистическая методика, тактика и техника расследования отдельных видов преступлений | Понятие, содержание, и систематика криминалистической тактики, ее место в системе криминалистики. Тактико-криминалистические приемы и требования к ним. Следственные ситуации. Понятие, сущность и элементы тактического решения, тактический риск. Планирование расследования: понятие, цели и принципы. Криминалистическая версия: понятие, сущность и роль в планировании. Научно-технические средства и методы обнаружения, фиксации, изъятия, исследования доказательств преступления. Криминалистическая методика расследования: понятие, основания и принципы формирования, классификации | ОПК-5 (ОПК-5.2) | ПР, Т, К, РК |
| 2 | Особенности расследования | Квалификация преступлений, совершаемых в сфере | ОПК-5 (ОПК-5.2) | ПР, Т, К, РК |

| | | | | |
|---|---|--|-----------------|--------------|
| | экономических преступлений | <p>экономики.</p> <p>Понятие, предмет и структура методики расследования отдельных видов преступлений.</p> <p>Криминалистическая характеристика преступлений.</p> <p>Особенности возбуждения уголовного дела.</p> <p>Общие закономерности деятельности следственного аппарата при расследовании преступлений в сфере экономики.</p> <p>Основные источники доказательств, при расследовании преступлений в сфере экономической деятельности. Обстоятельства, подлежащие доказыванию.</p> <p>Организация расследования и тактика проведения отдельных следственных действий.</p> <p>Соединение и выделение уголовных дел</p> | | |
| 3 | Использование специальных знаний при расследовании экономических преступлений | <p>Правовые основы назначения ревизии и проверки. Порядок назначения ревизии.</p> <p>Требования, предъявляемые к оформлению акта ревизии (проверки).</p> <p>Оценка результатов ревизии (проверки) органами расследования и их последующие действия.</p> <p>Организация налоговых проверок.</p> <p>Проблемы использования аудита при расследовании преступлений в сфере экономики</p> | ОПК-5 (ОПК-5.2) | ПР, Т, К, РК |
| 4 | Судебные экспертизы как форма использования специальных знаний при расследовании экономических преступлений | <p>Понятие, сущность и виды судебной экспертизы. Порядок назначения экспертизы.</p> <p>Правовой статус эксперта.</p> <p>Производство судебной экспертизы.</p> <p>Экспертное заключение, его оценка органом расследования.</p> <p>Современные возможности судебных экспертиз, проводимых при расследовании преступлений, совершаемых в сфере экономики: судебно-экономических, судебно-товароведческих, судебных компьютерно-технических, криминалистических экспертиз</p> | ОПК-5 (ОПК-5.2) | ПР, Т, К, РК |

| | | | | |
|---|--|--|-----------------|--------------|
| | | документов | | |
| 5 | Особенности расследования преступлений, нарушающих общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности | Общая криминалистическая характеристика преступлений, нарушающих общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения. Особенности первоначального этапа расследования. Тактика производства следственного осмотра. Тактика производства обыска и выемки. Тактика производства допросов и очных ставок. Составление плана допроса. Особенности последующего этапа расследования. Особенности применения специальных знаний | ОПК-5 (ОПК-5.2) | ПР, Т, К, РК |
| 6 | Особенности расследования преступлений против интересов кредиторов | Общая криминалистическая характеристика преступлений против интересов кредиторов. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения. Особенности первоначального этапа расследования. Тактика производства следственного осмотра. Тактика производства обыска и выемки. Тактика производства допросов и очных ставок. Составление плана допроса. Особенности последующего этапа расследования. Особенности применения специальных знаний | ОПК-5 (ОПК-5.2) | ПР, Т, К, РК |
| 7 | Особенности расследования преступлений, связанных с проявлениями монополизма и недобросовестной конкуренции | Общая криминалистическая характеристика преступлений, связанных с проявлениями монополизма и недобросовестной конкуренции. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению. Следственные ситуации | ОПК-5 (ОПК-5.2) | ПР, Т, К, РК |

| | | | | |
|---|---|---|-----------------|--------------|
| | | <p>первоначального этапа расследования и пути их решения. Особенности первоначального этапа расследования.</p> <p>Тактика производства следственного осмотра.</p> <p>Тактика производства обыска и выемки.</p> <p>Тактика производства допросов и очных ставок. Составление плана допроса. Особенности последующего этапа расследования. Особенности применения специальных знаний</p> | | |
| 8 | Особенности расследования преступлений, нарушающих установленный порядок обращения денег и ценных бумаг | <p>Общая криминалистическая характеристика преступлений, нарушающих установленный порядок обращения денег и ценных бумаг.</p> <p>Особенности обстоятельств, подлежащих установлению. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения.</p> <p>Особенности первоначального этапа расследования.</p> <p>Тактика производства следственного осмотра.</p> <p>Тактика производства обыска и выемки.</p> <p>Тактика производства допросов и очных ставок. Составление плана допроса. Особенности последующего этапа расследования. Особенности применения специальных знаний</p> | ОПК-5 (ОПК-5.2) | ПР, Т, К, РК |
| 9 | Особенности расследования преступлений против установленного порядка внешнеэкономической деятельности (таможенных преступлений) | <p>Общая криминалистическая характеристика таможенных преступлений. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения.</p> <p>Особенности первоначального этапа расследования.</p> <p>Тактика производства следственного осмотра.</p> <p>Тактика производства обыска и выемки.</p> <p>Тактика производства допросов и очных ставок. Составление плана допроса. Особенности</p> | ОПК-5 (ОПК-5.2) | ПР, Т, К, РК |

| | | | | |
|----|---|--|-----------------|--------------|
| | | последующего этапа расследования. Особенности применения специальных знаний | | |
| 10 | Особенности методики расследования преступлений против установленного порядка обращения драгоценных металлов, драгоценных камней и иностранной валюты | Общая криминалистическая характеристика валютных преступлений. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения. Особенности первоначального этапа расследования. Тактика производства следственного осмотра. Тактика производства обыска и выемки. Тактика производства допросов и очных ставок. Составление плана допроса. Особенности последующего этапа расследования. Особенности применения специальных знаний | ОПК-5 (ОПК-5.2) | ПР, Т, К, РК |
| 11 | Особенности методики расследования преступлений против установленного порядка уплаты налогов и (или) сборов (налоговых преступлений) | Общая криминалистическая характеристика налоговых преступлений. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения. Особенности первоначального этапа расследования. Тактика производства следственного осмотра. Тактика производства обыска и выемки. Тактика производства допросов и очных ставок. Составление плана допроса. Особенности последующего этапа расследования. Особенности применения специальных знаний. Расследование отдельных видов налоговых преступлений | ОПК-5 (ОПК-5.2) | ПР, Т, К, РК |

Структура дисциплины (модуля)

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

| Вид работы | Трудоёмкость, часы |
|---|--------------------|
| | 5 курс |
| Общая трудоемкость (в часах) | 108 |
| Контактная работа (в часах): | 6 |
| Лекционные занятия (Л) | 4 |
| Практические занятия (ПЗ) | 2 |
| Семинарские занятия (СЗ) | - |
| Лабораторные работы (ЛР) | - |
| Самостоятельная работа (в часах): | 98 |
| Расчетно-графическое задание (РГЗ) | - |
| Реферат (Р) | 10 |
| Эссе (Э) | - |
| Контрольная работа (К) | - |
| Самостоятельное изучение разделов/тем | 88 |
| Курсовая работа (КР) / Курсовой проект (КП) | - |
| Подготовка и прохождение промежуточной аттестации | 4 |
| Вид промежуточной аттестации | зачет |

Таблица 3. Лекционные занятия

| № п/п | Тема |
|----------|--|
| 1 | <i>Криминалистическая методика, тактика и техника расследования отдельных видов преступлений</i> <i>Цель лекции:</i> раскрыть понятие, содержание, и систематика криминалистической тактики; рассмотреть общие положения криминалистической техники; изучить понятие и содержание криминалистической методики расследования |
| 2 | <i>Особенности расследования экономических преступлений</i> <i>Цель лекции:</i> изучить проблемные вопросы организации выявления, раскрытия и расследования преступлений, совершенных в сфере экономики; рассмотреть возможности судебно-экономических экспертиз, особенности организации взаимодействия с государственными контролирующими органами и использования помощи общественности при расследовании преступлений в сфере экономики; рассмотреть особенности проведения сотрудниками полиции проверок и ревизий финансовой, хозяйственной, предпринимательской и торговой деятельности; изучить особенности использования специальных знаний в ходе назначения и проведения судебно-экономических экспертиз |
| 3 | <i>Использование специальных знаний при расследовании экономических преступлений</i> <i>Цель лекции:</i> раскрыть правовые основы назначения ревизии и проверки; изучить требования, предъявляемые к оформлению акта ревизии (проверки); изучить особенности оценки результатов ревизии (проверки) органами расследования и их последующие действия |
| 4 | <i>Судебные экспертизы как форма использования специальных знаний при расследовании экономических преступлений</i> <i>Цель лекции:</i> раскрыть понятие, сущность и виды судебной экспертизы; изучить правовой статус эксперта; рассмотреть порядок производства судебной экспертизы; раскрыть порядок формирования экспертного заключения, его оценки органом расследования |

| | |
|----|---|
| 5 | <p><i>Особенности расследования преступлений, нарушающих общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности</i></p> <p><i>Цель лекции:</i> дать общую криминалистическую характеристику преступлений, нарушающих общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности; рассмотреть особенности обстоятельств, подлежащих установлению по делам данной категории; изложить типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения; раскрыть тактику производства допросов и очных ставок, составление плана допроса; изучить особенности применения специальных знаний</p> |
| 6 | <p><i>Особенности расследования преступлений против интересов кредиторов</i></p> <p><i>Цель лекции:</i> дать общую криминалистическую характеристику преступлений против интересов кредиторов; рассмотреть особенности обстоятельств, подлежащих установлению по делам данной категории; изложить типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения; рассмотреть тактику производства допросов и очных ставок, составления плана допроса; изучить особенности применения специальных знаний</p> |
| 7 | <p><i>Особенности расследования преступлений, связанных с проявлениями монополизма и недобросовестной конкуренции</i></p> <p><i>Цель лекции:</i> дать общую криминалистическую характеристику преступлений, связанных с проявлениями монополизма и недобросовестной конкуренции; рассмотреть особенности обстоятельств, подлежащих установлению по делам данной категории; изложить типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения; рассмотреть тактику производства допросов и очных ставок, составления плана допроса; изучить особенности применения специальных знаний</p> |
| 8 | <p><i>Особенности расследования преступлений, нарушающих установленный порядок обращения денег и ценных бумаг</i></p> <p><i>Цель лекции:</i> дать общую криминалистическую характеристику преступлений, нарушающих установленный порядок обращения денег и ценных бумаг; рассмотреть особенности обстоятельств, подлежащих установлению по делам данной категории; изложить типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения; рассмотреть тактику производства допросов и очных ставок, составления плана допроса; изучить особенности применения специальных знаний</p> |
| 9 | <p><i>Особенности расследования преступлений против установленного порядка внешнеэкономической деятельности (таможенных преступлений)</i></p> <p><i>Цель лекции:</i> дать общую криминалистическую характеристику преступлений против установленного порядка внешнеэкономической деятельности (таможенных преступлений); рассмотреть особенности обстоятельств, подлежащих установлению по делам данной категории; изложить типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения; рассмотреть тактику производства допросов и очных ставок, составления плана допроса; изучить особенности применения специальных знаний</p> |
| 10 | <p><i>Особенности методики расследования преступлений против установленного порядка обращения драгоценных металлов, драгоценных камней и иностранной валюты</i></p> <p><i>Цель лекции:</i> дать общую криминалистическую характеристику преступлений против установленного порядка обращения драгоценных металлов, драгоценных камней и иностранной валюты; рассмотреть особенности обстоятельств, подлежащих установлению по делам данной категории; изложить типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения; рассмотреть тактику производства допросов и очных ставок, составления плана допроса; изучить особенности применения специальных знаний</p> |

| | |
|----|---|
| 11 | <p><i>Особенности методики расследования преступлений против установленного порядка уплаты налогов и (или) сборов (налоговых преступлений)</i></p> <p><i>Цель лекции:</i> дать общую криминалистическую характеристику преступлений против установленного порядка уплаты налогов и (или) сборов (налоговых преступлений); рассмотреть особенности обстоятельств, подлежащих установлению по делам данной категории; изложить типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения; рассмотреть тактику производства допросов и очных ставок, составления плана допроса; изучить особенности применения специальных знаний</p> |
| 12 | <p><i>Особенности методики расследования преступлений против установленного порядка уплаты налогов и (или) сборов (налоговых преступлений)</i></p> <p><i>Цель лекции:</i> рассмотреть особенности расследования отдельных видов налоговых преступлений: неисполнения обязанностей налогового агента, сокрытия денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов, сборов, страховых взносов</p> |

Таблица 4. Практические занятия (Семинарские занятия)

| № п/п | Тема |
|----------|--|
| 1 | Криминалистическая методика, тактика и техника расследования отдельных видов преступлений |
| 2 | Особенности расследования экономических преступлений |
| 3 | Использование специальных знаний при расследовании экономических преступлений |
| 4 | Судебные экспертизы как форма использования специальных знаний при расследовании экономических преступлений |
| 5 | Особенности расследования преступлений, нарушающих общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности |
| 6 | Особенности расследования преступлений против интересов кредиторов |
| 7 | Особенности расследования преступлений, связанных с проявлениями монополизма и недобросовестной конкуренции |
| 8 | Особенности расследования преступлений, нарушающих установленный порядок обращения денег и ценных бумаг |
| 9 | Особенности расследования преступлений против установленного порядка внешнеэкономической деятельности (таможенных преступлений) |
| 10 | Особенности методики расследования преступлений против установленного порядка обращения драгоценных металлов, драгоценных камней и иностранной валюты |
| 11 | Особенности методики расследования преступлений против установленного порядка уплаты налогов и (или) сборов (налоговых преступлений) |
| 12 | Особенности методики расследования преступлений против установленного порядка уплаты налогов и (или) сборов (налоговых преступлений) |

Таблица 5. Лабораторные работы – не предусмотрены.

Таблица 6. Самостоятельное изучение разделов дисциплины

| № п/п | Вопросы, выносимые на самостоятельное изучение |
|----------|--|
| 1 | Следственные ситуации |
| 2 | Понятие, сущность и элементы тактического решения, тактический риск |
| 3 | Научно-технические средства и методы обнаружения, фиксации, изъятия, исследования доказательств преступления |
| 4 | Общие закономерности деятельности следственного аппарата при расследовании преступлений в сфере экономики |
| 5 | Соединение и выделение уголовных дел |

| | |
|----|---|
| 6 | Оценка результатов ревизии (проверки) органами расследования и их последующие действия |
| 7 | Проблемы использования аудита при расследовании преступлений в сфере экономики |
| 8 | Правовой статус эксперта |
| 9 | Современные возможности судебных экспертиз, проводимых при расследовании преступлений, совершаемых в сфере экономики: судебно-экономических, судебно-товароведческих, судебных компьютерно-технических, криминалистических экспертиз документов |
| 10 | Расследование преступлений, нарушающих общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности: тактика производства следственного осмотра |
| 11 | Расследование преступлений, нарушающих общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности: составление плана допроса |
| 12 | Расследование преступлений, нарушающих общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности: особенности применения специальных знаний |
| 13 | Расследование преступлений против интересов кредиторов: составление плана допроса |
| 14 | Расследование преступлений против интересов кредиторов: особенности применения специальных знаний |
| 15 | Расследование преступлений, связанные с проявлениями монополизма и недобросовестной конкуренции: составление плана допроса |
| 16 | Расследование преступлений, связанных с проявлениями монополизма и недобросовестной конкуренции: особенности применения специальных знаний |
| 17 | Расследование преступлений, нарушающих установленный порядок обращения денег и ценных бумаг: составление плана допроса |
| 18 | Расследование преступлений, нарушающих установленный порядок обращения денег и ценных бумаг: особенности применения специальных знаний |
| 19 | Расследование таможенных преступлений: составление плана допроса |
| 20 | Расследование таможенных преступлений: особенности применения специальных знаний |
| 21 | Расследование валютных преступлений: составление плана допроса |
| 22 | Расследование валютных преступлений: особенности применения специальных знаний |
| 23 | Расследование налоговых преступлений: следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения |
| 24 | Расследование налоговых преступлений: составление плана допроса |
| 25 | Расследование налоговых преступлений: особенности последующего этапа расследования |

5. Оценочные материалы для текущего и рубежного контроля успеваемости и промежуточной аттестации

5.1. Задания для текущего контроля (контролируемая компетенция ОПК-5, индикатор достижения компетенции ОПК-5.2)

5.1.1. Рефераты

1. Некоторые вопросы квалификации и расследования преступлений, связанных с банкротством.
2. Некоторые проблемы назначения и производства экспертиз при расследовании преступлений, связанных с изготовлением и реализацией контрафактной аудио-, видеопродукции.
3. Судебно-бухгалтерская экспертиза по делам о присвоении и растрате.
4. Криминалистические признаки криминальных банкротств.
5. Способы незаконного получения государственного целевого кредита.
6. Предварительная проверка и оценка первичных материалов о незаконном получении кредита.

7. Обстоятельства, подлежащие исследованию и доказыванию при расследовании уклонений от уплаты налогов и (или) сборов с организаций.
8. Особенности взаимодействия следователя с оперативными подразделениями системы МВД России, правомочных осуществлять оперативно-розыскную деятельность, и сотрудниками ИФНС при расследовании уклонения от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица.
9. Следственные ошибки при производстве дел о налоговых преступлениях и возможности их устранения в суде.
10. Методы и технико-криминалистические средства, используемые при расследовании преступлений, связанных с изготовлением поддельных денежных знаков и документов.
11. Средства защиты от подделки современных денежных знаков России.
12. Общие вопросы привлечения специалиста к участию в следственных действиях при расследовании преступлений в сфере экономики (на примере отдельных видов преступлений).
13. Назначение судебной финансово-экономической экспертизы.
14. Особенности осмотра учетных и отчетных документов организации.
15. Использование контрольных полномочий Счетной палаты РФ в процессе расследования уголовных дел, связанных с незаконным получением государственного кредита.
16. Понятие и признаки правонарушений в налоговой сфере.
17. Классификация налоговых и административных правонарушений в налоговой сфере.
18. Характеристика составов административных правонарушений, подведомственных налоговым органам
19. Ответственность за совершение налоговых правонарушений, предусмотренных Налоговым кодексом РФ.
20. Обстоятельства, исключающие привлечение лица к ответственности за совершение налогового правонарушения и обстоятельства, исключающие вину лица в совершении налогового правонарушения.
21. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения.
22. Срок давности привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения и налогового преступления.

Методические рекомендации

Реферат – доклад на определенную тему, включающий обзор соответствующих литературных и других источников; краткое изложение содержания научной работы, книги (или ее части), статьи с основными фактическими сведениями и выводами.

Реферат является творческой исследовательской работой, основанной, прежде всего, на изучении значительного количества научной и иной литературы по теме исследования. Реферат подготавливается и оформляется с учетом требований ГОСТ 7.32-2017 «Межгосударственный стандарт. Система стандартов по информации, библиотечному и издательскому делу. Отчет о научно-исследовательской работе. Структура и правила оформления» (введен в действие Приказом Росстандарта от 24.10.2017 № 1494-ст).

Реферат, как правило, должен содержать следующие структурные элементы:

- титульный лист;
- содержание;
- введение;
- текст реферата (основная часть);
- заключение;
- список использованных источников (список литературы);
- приложения (при необходимости).

Титульный лист реферата оформляется по требованиям:

1. Титульный лист оформляется на страницу в формате А4.
2. Вверху страницы размещается полное наименование министерства: Министерство науки и высшего образования Российской Федерации. Наименование размещается по центру страницы, начинается с прописной буквы.
3. Строкой ниже приводится полное наименование образовательного учреждения: федеральное бюджетное государственное образовательное учреждение высшего образования «Кабардино-Балкарский государственный университет им. Х.М. Бербекова».
4. В центре страницы размещается указание на вид документа: РЕФЕРАТ. Вид документа пишется прописными буквами по центру страницы: на первой строке по центру через один межстрочный интервал, гарнитура Times New Roman, кегль – 16, полужирный. На следующей строке, под видом, необходимо написать тему вашей работы, название реферата начинается с прописной буквы, остальные свойства текста аналогичны оформлению вида работы.
5. В следующем текстовом блоке размещаются данные исполнителя реферативной работы. Пример: выполнил студент 1 курса направления 38.03.01 Экономика Иванов И.Ф. Здесь и далее, гарнитура Times New Roman, кегль – 14, межстрочный интервал – 1, в отдельных случаях допускается выравнивание блока по правому краю страницы, можно использовать отступы (клавиша Tab).
6. Ниже указывается должность, ученая степень, ученое звание, подпись, инициалы и фамилия преподавателя, принявшего реферат. После этого необходимо оставить свободное поле для автографа преподавателя.
7. Внизу страницы пишется место и год составления работы. Эта информация выравнивается по центру страницы в нижней части титульного листа и отделяется друг от друга.

Содержание – перечень основных частей работы с указанием листов (страниц), на которых их помещают. Содержание должно отражать все материалы, представляемые к защите работы. Слово «Содержание» записывают в виде заголовка, симметрично тексту, с прописной буквы, без номера раздела. В содержании приводятся наименования структурных частей реферата, глав и параграфов его основной части с указанием номера страницы, с которой начинается соответствующая часть, глава, параграф.

Во введении необходимо обозначить обоснование выбора темы, ее актуальность, объект и предмет, цель и задачи исследования, описываются объект и предмет исследования, информационная база исследования и структура работы. Заголовок «Введение» записывают симметрично тексту с прописной буквы.

В тексте реферата (основной части) излагается сущность проблемы и объективные научные сведения по теме реферата, дается критический обзор источников, собственные версии, сведения, оценки. Содержание основной части должно точно соответствовать теме реферата и полностью ее раскрывать. Главы и параграфы реферата должны раскрывать описание решения поставленных во введении задач. Поэтому заголовки глав и параграфов, как правило, должны соответствовать по своей сути формулировкам задач реферата. Заголовка «ОСНОВНАЯ ЧАСТЬ» в содержании реферата быть не должно. Текст реферата должен содержать адресные ссылки на научные работы, оформленные в соответствии с требованиями ГОСТ. Также обязательным является наличие в основной части реферата ссылок на использованные источники. Изложение необходимо вести от третьего лица («Автор полагает...») либо использовать безличные конструкции и неопределенно-личные 17 предложения («На втором этапе исследуются следующие подходы...», «Проведенное исследование позволило доказать...» и т.п.).

Заключение должно содержать краткие выводы по результатам выполненной работы, оценку полноты решения поставленных задач, разработку рекомендаций по использованию результатов исследования.

Список литературы должен оформляться в соответствии с общепринятыми библиографическими требованиями и включать только использованные студентом публикации. Количество источников в списке определяется обучающимся самостоятельно, для реферата их рекомендуемое количество от 10 до 20.

Список использованных источников должен включать библиографические записи на документы, ссылки на которые оформляются арабскими цифрами в квадратных скобках.

Требования по оформлению реферата:

1. Печатная форма – документ должен быть создан на компьютере, в программе Microsoft Word.

2. Объем реферата – не менее 10 страниц и не более 20 страниц машинописного текста (без учета титульного листа, списка ключевых слов, содержания, списка использованных источников и приложений). Распечатка производится на одной стороне листа. Формат стандартный – А4.

3. Поля страницы: левое – 30 мм, правое, верхнее, нижнее поля – по 20 мм.

4. Выравнивание текста – по ширине. Красная строка оформляется на одном уровне на всех страницах реферата. Отступ красной строки равен 1,25 см.

5. Шрифт основного текста – Times New Roman. Размер – 14 п. Цвет – черный. Интервал между строками – полуторный.

6. Названия глав прописываются полужирным (размер – 16 п.), подзаголовки также выделяют жирным (размер – 14 п.). Если заголовок расположен по центру страницы, точка в конце не ставится. Заголовок не подчеркивается. Названия разделов и подразделов прописывают заглавными буквами. Каждый структурный элемент реферата начинается с новой страницы.

7. Между названием главы и основным текстом необходим интервал в 2,5 пункта. Интервал между подзаголовком и текстом – 2 п. Между названиями разделов и подразделов оставляют двойной интервал.

8. Нумерация страниц начинается с титульного листа, но сам титульный лист не нумеруется. Используются арабские цифры. Страницы нумеруются в нижнем правом углу без точек.

9. Примечания располагают на той же странице, где сделана сноска. Цитаты заключаются в скобки. Авторская пунктуация и грамматика сохраняется.

10. Главы нумеруются римскими цифрами (Глава I, Глава II), параграфы – арабскими (1.1, 1.2).

11. Титульный лист – в верхней части указывают полное название университета. Ниже указывают тип и тему работы. Используют большой кегль. Под темой, справа, размещают информацию об авторе и научном руководителе. В нижней части по центру – название города и год написания.

12. Список использованных источников должен формироваться в алфавитном порядке по фамилии авторов. Все источники нумеруются и располагаются в определенном порядке: законы; постановления Правительства; другая нормативная документация; статистические данные; научные материалы; газеты и журналы; учебники; электронные ресурсы. Включенная в список литература нумеруется сплошным порядком от первого до последнего названия. По каждому литературному источнику указывается: автор (или группа авторов), полное название книги или статьи, место и наименование издательства (для книг и брошюр), год издания; для журнальных статей указывается наименование журнала, год выпуска и номер. По сборникам трудов (статей) указывается автор статьи, ее название и далее название книги (сборника) и ее выходные данные. Ссылки на интернет-ресурсы в реферате правильно оформлять в соответствии с указаниями ГОСТ 7.82. Рекомендуется использовать при подготовке реферата не менее 5 источников.

13. В приложения рекомендуется включать материалы иллюстративного и вспомогательного характера. В приложения могут быть помещены: таблицы и

иллюстрации большого формата; дополнительные расчеты. На все приложения в тексте работы должны быть даны ссылки. Приложения располагают в работе и обозначают в порядке ссылок на них в тексте. Приложения обозначают заглавными буквами русского алфавита, начиная с А, за исключением букв Ё, З, Й, О, Ч, Ь, Ы, Ъ. Например: «Приложение Б». Каждое приложение в работе следует начинать с нового листа (страницы) с указанием наверху посередине страницы слова «Приложение» и его обозначения. Приложение должно иметь заголовок, который записывают симметрично тексту с прописной буквы отдельной строкой.

Критерии оценивания

| Баллы (оценка) | Критерии оценивания |
|---------------------------------|---|
| 3 балла («отлично») | <ul style="list-style-type: none"> – соответствие содержания заявленной теме, отсутствие в тексте отступлений от темы работы; – логичность и последовательность в изложении материала в работе; – качество работы с зарубежными и отечественными источниками информации и данных, Интернет-ресурсами (актуальность источников, достаточность использованных источников для раскрытия темы работы); – правильность оформления работы (соответствие стандарту в представлении текста, ссылок, цитат, таблицы, графического материала и т.д.); – способность к анализу и обобщению информационного материала, степень полноты обзора состояния вопроса, обоснованность выводов в работе; – работа представлена в срок; – способность к публичной коммуникации, получены обоснованные ответы на дополнительные вопросы аудитории и преподавателя при защите работы |
| 2 балла («хорошо») | <ul style="list-style-type: none"> – соответствие содержания заявленной теме, незначительные отступления в тексте от темы работы; – незначительные нарушения в логичности и последовательности изложения материала в работе; – в целом достаточность и актуальность использованных зарубежных и отечественных источников информации и данных, Интернет-ресурсов для раскрытия темы реферата; – выполнены основные требования к оформлению работы (незначительные неточности и отступления от стандарта в представлении текста, ссылок, цитат, таблицы, графического материала и т.д.); – достаточный уровень проявленной способности к анализу и обобщению информационного материала, достаточная степень полноты обзора состояния вопроса и обоснованности выводов в работе; – работа представлена в срок, но с некоторыми недоработками; – неполные ответы (незначительные ошибки) на дополнительные вопросы аудитории и преподавателя при защите работы |
| 1 балл («удовлетворительно») | <ul style="list-style-type: none"> – имеются существенные отступления содержания от заявленной темы, значительные отступления в тексте от темы работы; – значительные нарушения в логичности и последовательности изложения материала в работе; – в целом недостаточность, неполная актуальность использованных зарубежных и отечественных источников информации и данных, |

| | |
|-------------------------------------|--|
| | Интернет-ресурсов для раскрытия темы реферата; – не выполнены основные требования к оформлению работы (значительные неточности и отступления от стандарта в представлении текста, ссылок, цитат, таблицы, графического материала и т.д.); – недостаточный уровень проявленной способности к анализу и обобщению информационного материала, тема освещена частично, отсутствуют выводы в работе; – работа представлена со значительным опозданием (более 1 недели), отсутствуют отдельные фрагменты работы; – неполные ответы со значительными ошибками на дополнительные вопросы аудитории и преподавателя при защите работы |
| 0 баллов («неудовлетворительно») | – тема работы не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание ее содержания; – поставленные задачи не выполнены или выполнены их отдельные несущественные части; – работа не представлена |

5.1.2. Задания для практических занятий

Практическая работа № 1

Задача 1

В ходе целенаправленных проверок лиц, получающих социальную стипендию, было установлено, что главный бухгалтер МУП «Ж» Т. предоставила в Центр социальной защиты населения заведомо ложные сведения о доходах, указав в справке вымышленную сумму, которая была намного ниже реальной заработной платы, для получения социальной стипендии ее сыном. На основании ее заявления был подготовлен приказ, назначивший выплаты из стипендиального фонда учебного заведения. Сын Т. на протяжении нескольких месяцев получал социальную стипендию в размере около 6000 рублей в месяц. Таким образом, с января по ноябрь текущего года сумма незаконно полученных выплат составила около 36000 рублей.

Оцените ситуацию на предмет наличия признаков преступления.

Какое решение должен принять следователь?

Обоснуйте свой ответ.

Составьте постановление о возбуждении уголовного дела и принятии его к производству.

Задача 2

ООО «В», являясь партнером ООО «С», осуществили возведение 9-этажного жилого дома на 90%, а квартиры (доли) почти все распродали. В это время между руководителями указанных компаний возник конфликт и начались судебные тяжбы. ООО «В» привлекло к строительству дома ООО «К». Генеральный директор «В» С. и его заместитель Д. передали другим лицам по договорам доли (квартиры), которые ранее уже были проданы акционерным обществом «С», получив от 10 новых дольщиков деньги в сумме 79.000.000 рублей.

Оцените ситуацию на предмет наличия признаков преступления.

Какое решение должен принять следователь?

Обоснуйте свой ответ.

Составьте постановление об избрании меры пресечения Санникову.

Практическая работа № 2

Задача 1

Несмотря на финансовые затруднения ФГУП «Д», острую нехватку оборотных средств, фактическое отсутствие объемов работ и наличие просроченной задолженности по выплате заработной платы работникам (долг работодателя перед сотрудниками составлял

свыше 50.000.000 рублей), генеральный директор ФГУП «Д» К. ежемесячно в течение двух последних лет добивался издания приказов о производстве себе доплаты якобы за дополнительный объем выполненных им работ и поощрительной выплаты-премии. На основании незаконных приказов, утвержденных самим К. в нарушение заключенного с ним трудового договора и норм трудового законодательства, ему были начислены и перечислены со счетов ФГУП «Д» соответствующие выплаты на общую сумму порядка 2.000.000 рублей. Кроме того, в этот же период К. за счет возглавляемого им предприятия обеспечил себе в личных целях многочисленные поездки, как правило, в выходные дни на служебном автомобиле под управлением штатного водителя ФГУП «Д» из Москвы в Санкт-Петербург и обратно для посещения семьи. Свои поездки и поездки водителя в г. Санкт-Петербург К. оформлял заведомо ложными приказами о направлении в служебные командировки, якобы для решения производственных задач в г. Санкт-Петербурге. Свое пребывание и пребывание водителя в г. Санкт-Петербурге К. заверял в командировочных удостоверениях печатями Санкт-Петербургских организаций, где работали его знакомые. Израсходованный при этом бензин стоимостью свыше 243.000 рублей списывался на затраты предприятия, которые К. не компенсировались. В качестве возмещения затрат по командировкам было списано 327.000 рублей.

Оцените ситуацию на предмет наличия признаков преступления.

Какое решение должен принять следователь?

Обоснуйте свой ответ.

Определите процессуальный статус К. и составьте протокол его допрос.

Задача 2

В ходе проверки финансово-хозяйственной документации предприятия жилищно-коммунального хозяйства выяснилось, что главный бухгалтер Ц. предприятия год назад без ведома директора и, даже не имея права подписания подобных документов, заключила фиктивный договор с туристической фирмой. В течение этого года Ц. перевела на счет фирмы около 500000 рублей на оплату туристических путевок для себя, членов своей семьи, и подруги, работающей в системе ЖКХ.

Оцените ситуацию на предмет наличия признаков преступления.

Какое решение должен принять следователь?

Обоснуйте свой ответ.

Сформулируйте перечень вопросов ревизору.

Практическая работа № 3

Задача 1

Директор ООО «Д» В. направил анкету заемщика и другие необходимые документы для получения кредита на сумму 9.000.000 рублей в филиал кредитного учреждения — ПАО «М». В качестве потенциального залога, необходимого для получения кредита, В. представил банку документы на автоматическую линию по переработке древесины. Банк принял положительное решение и перечислил требуемую сумму на счета ООО «Д». Принимая во внимание, что платежи по кредиту от ООО «Д» не поступали, служба собственной безопасности ПАО «М» провела проверку и обратилась в ОВД. Было установлено, что в документах о деятельности ООО «Д», были отражены заведомо ложные сведения о финансовом состоянии компании. Также было скрыто, что указанное оборудование уже находится в залоге в филиале ПАО Банк «И». Проведенная проверка показала, что в день выдачи банком кредита, деньги сразу же были перечислены на расчетные счета двух других предприятий, которыми руководила жена В.

Оцените ситуацию на предмет наличия признаков преступления.

Какое решение должен принять следователь?

Обоснуйте свой ответ

Составьте протокол допроса подозреваемого В.

Задача 2

Уголовное дело было возбуждено по материалам проверок. Было установлено, что в настоящем году директор завода П. обратился в кредитный отдел одного из банков с заявкой на предоставление кредита в сумме 12.000.000 рублей. В поданных им документах он умышленно завысил основные производственные показатели по предыдущим годам работы предприятия, а также исказил основные экономические сведения. Кредит ему выдали. По аналогичной схеме злоумышленник получил еще два кредита в других банках, а возвращать деньги отказался, ссылаясь на отсутствие прибыли от предпринимательской деятельности. Общая сумма незаконно полученных кредитов составила почти 50.000.000 рублей. Оцените ситуацию на предмет наличия признаков преступлений.

Какое решение должен принять следователь?

Обоснуйте свой ответ.

Составьте протокол допроса обвиняемого.

Практическая работа № 4

Задача 1

В правоохранительные органы поступила информация о том, что двое жителей Д. пытаются сбыть поддельные доллары США и евро. В ходе оперативно-розыскного мероприятия - проверочная закупка, данные лица сбыли поддельные деньги за тридцать процентов от номинала. При этом они сообщили «покупателям» о своем намерении сбыть еще более крупную партию поддельных денег. В обмен на 70.000 поддельных долларов США и 54.000 фальшивых евро фигуранты намеревались получить два автомобиля. Во время оформления этой сделки в ходе проведения проверочной закупки сбытчиков поддельных денег задержали. В результате обысков по местам жительства и личном досмотре подозреваемых обнаружены фальшивые деньги в сумме 20.200 долларов США и 4.000 евро. Изъято компьютерное оборудование и расходные материалы для изготовления поддельных денег.

Какое решение должен принять следователь?

Обоснуйте свой ответ.

Составьте постановление о возбуждении уголовного дела и принятии его к производству.

Задача 2

Главный бухгалтер ООО «Н» Т., используя персональный компьютер с установленной программой 1С: «Бухгалтерия», изготовила расходный кассовый ордер на сумму 900.000 рублей с назначением «инкассация выручки», затем поставила свою подпись в графе «Главный бухгалтер». После этого, она предъявила изготовленный ею расходный кассовый ордер кассиру С. с указанием выдать необходимую сумму, объясняя при этом, что лично зачислит деньги на расчетный счет ООО «Н» при поездке в банк. Полученную сумму Т. присвоила, а для сокрытия преступления произвела соответствующие фиктивные записи в бухгалтерских документах.

Оцените ситуацию на предмет наличия признаков преступлений.

Какое решение должен принять следователь?

Обоснуйте свой ответ.

Определите процессуальный статус С. и составьте протокол её допроса.

Практическая работа № 5

Задача 1

Около месяца назад была получена информация о том, что М. собирается сбыть партию бриллиантов. Сделка была назначена и проходила в помещении банка, с помощью которого продавец намеревался проверить подлинность вырученных за продажу бриллиантов денег. Когда условный покупатель за 7.000.000 рублей приобрел товар, М.

был задержан. По заключению специалиста, бриллианты являются подлинными, общим весом свыше 37 карат. М. пояснил, что данные камни были ввезены на территорию России из Объединенных Арабских Эмиратов в составе ювелирных изделий, после чего бриллианты были извлечены из оправы, а сами изделия переплавлены и реализованы.

Какое решение должен принять следователь?

Обоснуйте свой ответ.

Назовите перечень обстоятельств, которые должен установить следователь для принятия решения о возбуждении уголовного дела.

Составьте постановление о назначении соответствующей судебной экспертизы для проверки заявленного М. алиби.

Задача 2.

В рамках расследования по уголовному делу о незаконном сбыте драгоценных металлов в ходе обыска в ювелирной мастерской были обнаружены неучтенные сплавы, пластины, стружки, порошки золота, весом более 300 граммов, а также сплавы, припой, пластины серебра, весом более 1600 граммов.

Какое решение должен принять следователь?

Обоснуйте свой ответ.

Составьте постановление о назначении судебной экспертизы.

Практическая работа № 6

Задача 1

Следователь принял решение о возбуждении уголовного дела в отношении П., осуществлявшего незаконную предпринимательскую деятельность по строительству жилых домов без соответствующего разрешения. В результате незаконной деятельности П. получил доход в сумме 130.400.000 рублей.

Составьте согласованный план расследования по уголовному делу.

Задача 2

Следователю поступили материалы предварительной проверки, содержащие сведения о том, что в период с января по декабрь текущего года Е., имея умысел на получение неконтролируемого дохода, осуществлял частную медицинскую практику без соответствующего специального разрешения (лицензии), не повлекшее по неосторожности причинение вреда здоровью или смерть человека, но при этом был извлечен доход в крупном размере.

Какое процессуальное решение на стадии возбуждения уголовного дела должен принять следователь? Обоснуйте свой ответ.

Составьте соответствующее постановление

Методические рекомендации

Практическая работа – одна из форм проверки и оценки усвоения знаний. По результатам выполнения практической работы можно судить об уровне самостоятельности и активности обучающегося в учебном процессе. Практическая работа реализуется в виде аудиторной работы.

Основные задачи практической работы:

- 1) закрепление полученных ранее теоретических знаний;
- 2) выработка навыков самостоятельной научно-исследовательской работы;
- 3) выяснение подготовленности обучающихся к будущей практической работе;
- 4) выявление способностей к научно-исследовательской и поисковой деятельности.

Выполнение практических работ необходимо для более полного освоения дисциплины и играет существенную роль в формировании профессиональных компетенций.

При подготовке к практическому занятию необходимо придерживаться следующей технологии:

1. Внимательно изучить лекционный материал по теме, выносимой на конкретное занятие.
2. Найти и проработать соответствующие разделы в рекомендованных нормативных документах, учебниках и дополнительной литературе.

Критерии оценивания

| Баллы (оценка) | Критерии оценивания |
|----------------------------------|--|
| 4 балла («отлично») | – обучающийся выполнил работу полностью, без ошибок и недочетов |
| 3 балла («хорошо») | – обучающийся в целом выполнил задание (более 2/3 работы), допускается наличие не более одной негрубой ошибки и одного недочета, не более трех недочетов |
| 1-2 балла («удовлетворительно») | – задание выполнено не полностью (более 1/2, но менее 2/3 работы), допущены: не более одной грубой ошибки и двух недочетов; не более одной грубой и одной негрубой ошибки; не более трех негрубых ошибок и одного недочета |
| 0 баллов («неудовлетворительно») | – задание выполнено не полностью (менее 1/2 работы), число ошибок и недочетов превысило норму, установленную для оценки «удовлетворительно» |

Грубые ошибки:

- незнание или неправильное применение правил, алгоритмов, существующих зависимостей, лежащих в основе выполнения задания или используемых в ходе его выполнения;
- неправильный выбор действий, операций, методов;
- неумение формировать выводы и обобщения, что определяет несоответствие выполненных действий, полученных результатов.

Негрубые ошибки:

- нерациональный выбор действий, операций, методов;
- ошибки при выполнении расчетных действий, не повлекшие ложность выводов.

Недочеты:

- небрежное оформление записей и расчетов;
- описки в расчетах и выводах.

5.2. Задания для рубежного контроля (контролируемая компетенция ОПК-5, индикатор достижения компетенции ОПК-5.2)

5.2.1. Коллоквиум

Рейтинговый рубеж № 1

1. Понятие, содержание, и систематика криминалистической тактики
2. Место тактики в системе криминалистики.
3. Тактико-криминалистические приемы и требования к ним.
4. Следственные ситуации.
5. Понятие, сущность и элементы тактического решения.
6. Тактический риск.
7. Планирование расследования: понятие, цели и принципы.
8. Криминалистическая версия: понятие, сущность и роль в планировании.
9. Научно-технические средства и методы обнаружения доказательств преступления.
10. Научно-технические средства и методы фиксации доказательств преступления.

11. Научно-технические средства и методы обнаружения изъятия доказательств преступления.
12. Научно-технические средства и методы исследования доказательств преступления.
13. Криминалистическая методика расследования: понятие.
14. Криминалистическая методика расследования: основания.
15. Криминалистическая методика расследования: принципы формирования.
16. Криминалистическая методика расследования: классификации.
17. Квалификация преступлений, совершаемых в сфере экономики.
18. Понятие, предмет и структура методики расследования отдельных видов преступлений.
19. Криминалистическая характеристика преступлений.
20. Особенности возбуждения уголовного дела.
21. Общие закономерности деятельности следственного аппарата при расследовании преступлений в сфере экономики.
22. Основные источники доказательств, при расследовании преступлений в сфере экономической деятельности.
23. Обстоятельства, подлежащие доказыванию.
24. Организация расследования и тактика проведения отдельных следственных действий.
25. Соединение и выделение уголовных дел.
26. Правовые основы назначения ревизии и проверки.
27. Порядок назначения ревизии.
28. Требования, предъявляемые к оформлению акта ревизии (проверки).
29. Оценка результатов ревизии (проверки) органами расследования и их последующие действия.
30. Организация налоговых проверок.
31. Проблемы использования аудита при расследовании преступлений в сфере экономики.

Рейтинговый рубеж № 2

32. Понятие, сущность судебной экспертизы.
33. Виды судебной экспертизы.
34. Порядок назначения экспертизы.
35. Правовой статус эксперта.
36. Производство судебной экспертизы.
37. Экспертное заключение, его оценка органом расследования.
38. Современные возможности судебно-экономических экспертиз.
39. Современные возможности судебно-товароведческих экспертиз.
40. Современные возможности судебных компьютерно-технических экспертиз.
41. Современные возможности криминалистических экспертиз.
42. Общая криминалистическая характеристика преступлений, нарушающих общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности.
43. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению.
44. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения.
45. Особенности первоначального этапа расследования.
46. Тактика производства следственного осмотра.
47. Тактика производства обыска и выемки.
48. Тактика производства допросов и очных ставок.
49. Составление плана допроса.
50. Особенности последующего этапа расследования.
51. Особенности применения специальных знаний
52. Общая криминалистическая характеристика преступлений против интересов

кредиторов. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению.

53. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения. Особенности первоначального этапа расследования.
54. Тактика производства следственного осмотра.
55. Тактика производства обыска и выемки.
56. Тактика производства допросов и очных ставок.
57. Составление плана допроса.
58. Особенности последующего этапа расследования.
59. Особенности применения специальных знаний.
60. Общая криминалистическая характеристика преступлений, связанных с проявлениями монополизма и недобросовестной конкуренции.
61. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению.
62. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения.
63. Особенности первоначального этапа расследования.
64. Тактика производства следственного осмотра.
65. Тактика производства обыска и выемки.
66. Тактика производства допросов и очных ставок.
67. Составление плана допроса.
68. Особенности последующего этапа расследования.
69. Особенности применения специальных знаний.

Рейтинговый рубеж № 3

70. Общая криминалистическая характеристика преступлений, нарушающих установленный порядок обращения денег и ценных бумаг.
71. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению.
72. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения.
73. Особенности первоначального этапа расследования.
74. Тактика производства следственного осмотра.
75. Тактика производства обыска и выемки.
76. Тактика производства допросов и очных ставок.
77. Составление плана допроса.
78. Особенности последующего этапа расследования.
79. Особенности применения специальных знаний
80. Общая криминалистическая характеристика таможенных преступлений.
81. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению.
82. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения.
83. Особенности первоначального этапа расследования.
84. Тактика производства следственного осмотра.
85. Тактика производства обыска и выемки.
86. Тактика производства допросов и очных ставок.
87. Составление плана допроса.
88. Особенности последующего этапа расследования.
89. Особенности применения специальных знаний
90. Общая криминалистическая характеристика валютных преступлений.
91. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению.
92. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения.
93. Особенности первоначального этапа расследования.
94. Тактика производства следственного осмотра.
95. Тактика производства обыска и выемки.
96. Тактика производства допросов и очных ставок.
97. Составление плана допроса.
98. Особенности последующего этапа расследования.
99. Особенности применения специальных знаний.

100. Общая криминалистическая характеристика налоговых преступлений.
101. Особенности обстоятельств, подлежащих установлению.
102. Следственные ситуации первоначального этапа расследования и пути их решения.
103. Особенности первоначального этапа расследования.
104. Тактика производства следственного осмотра.
105. Тактика производства обыска и выемки.
106. Тактика производства допросов и очных ставок.
107. Составление плана допроса.
108. Особенности последующего этапа расследования.
109. Особенности применения специальных знаний.
110. Расследование отдельных видов налоговых преступлений.

Методические рекомендации

Коллоквиум проводится в форме индивидуальной беседы преподавателя с каждым обучающимся или беседы в небольших группах (2-3 человека). Преподаватель задает несколько конкретных вопросов, позволяющих выяснить степень добросовестности работы с материалом, вынесенным на собеседование.

Подготовка к коллоквиуму начинается с установочной консультации преподавателя, на которой он определяет темы и проблемы, выносимые на собеседование, рекомендует литературу для изучения и объясняет процедуру проведения коллоквиума. Методические указания состоят из рекомендаций по изучению литературы и интернет-источников, вопросов для самопроверки.

Коллоквиум, в случае необходимости, может проводиться в дистанционной форме, в системе онлайн-обучения на базе программного обеспечения Moodle со встроенной подсистемой тестирования КБГУ (<https://open.kbsu.ru>) с использованием сервисов онлайн конференций для проведения вебинаров BigBlueButton, Jitsi.

Критерии оценивания

| Баллы (оценка) | Критерии оценивания |
|----------------------------------|---|
| 5-6 баллов («отлично») | <p>Ответы получены 80-100 % заданных вопросов. Обучающийся:</p> <ul style="list-style-type: none"> – полно излагает изученный материал, дает правильное определение понятий; – обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, привести необходимые примеры; – излагает материал последовательно и правильно с точки зрения норм литературного языка |
| 3-4 балла («хорошо») | <p>Ответы даны на 60-80 % заданных вопросов. Обучающийся:</p> <ul style="list-style-type: none"> – дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, установленным для оценки «отлично», но допускает не более 2 негрубых ошибок, которые сам же исправляет, и не более 2 недочетов |
| 1-2 балл («удовлетворительно») | <p>Ответы даны на 40-60 % вопросов. Обучающийся:</p> <ul style="list-style-type: none"> – обнаруживает знание и понимание основных положений темы, но излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий (допускает более 2 негрубых ошибок); – излагает материал непоследовательно, допускает более 2 недочетов |
| 0 баллов («неудовлетворительно») | <p>Ответы даны менее чем на 40 % вопросов. Обучающийся:</p> <ul style="list-style-type: none"> – обнаруживает незнание большей части соответствующего раздела изучаемого материала (допускает грубые ошибки) |

Грубые ошибки: неправильный ответ или пояснения к ответу на поставленный вопрос; неправильное определение базовых терминов по дисциплине.

Негрубые ошибки: неточный или неполный ответ на поставленный вопрос; при правильном ответе неумение самостоятельно или полно обосновать и проиллюстрировать его.

Недочеты: непоследовательность, неточность в языковом оформлении излагаемого.

5.2.2. Тесты (образцы)

I:

S: Какой обязательный признак должно содержать деяние для привлечения лица, его совершившего, к уголовной ответственности по статье «незаконное использование товарного знака»?

- 1) причинение крупного ущерба;
- 2) причинение значительного ущерба;
- 3) систематическое совершение.

I:

S: В какой форме по общему правилу должно проводиться расследование преступлений, предусмотренных ч. 1 и 2 ст. 180 УК РФ, а именно: «незаконное использование чужого товарного знака, знака обслуживания, наименования места происхождения товара или сходных с ними обозначений для однородных товаров, если это деяние совершено неоднократно или причинило крупный ущерб»?

- 1) предварительного расследования;
- 2) дознания;
- 3) предварительного следствия.

I:

S: Каким лицам может быть причинен ущерб в результате совершения преступления, предусмотренного ст. 180 УК РФ?

- 1) владельцу товарного знака;
- 2) потребителям;
- 3) всем вышеперечисленным субъектам.

I:

S: Какой документ выносится экспертом по результатам проведения судебной экспертизы схожести обозначения с чужим товарным знаком?

- 1) справка;
- 2) заключение;
- 3) определение.

I:

S: Предупредительная маркировка:

- 1) это не зарегистрированный в России товарный знак или наименование места происхождения товара;
- 2) это зарегистрированный в России товарный знак или наименование места происхождения товара;
- 3) не является товарным знаком или наименованием мест происхождения товара.

I:

S: Что признается неоднократным использование чужого товарного знака или других средств индивидуализации?

- 1) совершение лицом двух и более деяний, состоящих в незаконном использовании товарного знака, знака обслуживания, наименования места происхождения товара или сходных с ними обозначений для однородных товаров;

2) совершение лицом трех и более деяний, состоящих в незаконном использовании товарного знака, знака обслуживания, наименования места происхождения товара или сходных с ними обозначений для однородных товаров;

3) нет правильного варианта ответа.

I:

S: В каких целях назначается судебно-товароведческая экспертиза?

1) для исследования промышленных (непродовольственных) товаров;

2) для исследования продовольственных товаров;

3) для исследования промышленных (непродовольственных) и продовольственных товаров, в том числе с целью проведения их оценки.

I:

S: Что понимается под эмиссией денежных знаков?

1) выпуск в обращение новых денежных знаков банком-эмитентом;

2) изъятие из оборота денежных знаков банком-эмитентом;

3) выпуск банком—эмитентом пластиковых карт.

I:

S: Каким нормативным актом регулируется организация наличного денежного обращения в РФ?

1) Гражданский кодекс РФ;

2) ФЗ «О Центральном Банке РФ»;

3) ФЗ «О банках и банковской деятельности».

I:

S: Наличие какого признака является обязательным для установления в деянии состава преступления, предусмотренного ст. 186 УК РФ?

1) цель - сбыт;

2) мотив - корыстный;

3) место - совершение данных действий за пределами РФ

I:

S: Что чаще всего является поводом для возбуждения уголовного дела по ст. 186 УК РФ?

1) явка с повинной;

2) сообщение из СМИ;

3) рапорт об обнаружении признаков преступления.

I:

S: Что из перечисленного составляет предмет доказывания по уголовным делам по ст.186 УК РФ?

1) степень общественной опасности преступления;

2) форма объективной стороны (действие или бездействие);

3) характер и размер вреда, причиненного преступлением.

I:

S: Какой закон закрепляет перечень металлов и природных камней, являющихся драгоценными?

1) ФЗ «О недрах»;

2) ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях»;

3) ФЗ «Валютных ценностях».

I:

S: Каким нормативным актом регулируется порядок разграничения между РФ и ее субъектами вопросов владения, пользования и распоряжения участками недр, содержащими драгоценные металлы и драгоценные камни?

1) ФЗ РФ «О недрах»;

2) Конституция РФ, ФЗ, регулирующие вопросы пользования недрами;

3) все вышеперечисленные.

I:

S: Что означает «аффинаж» драгоценных металлов?

- 1) процесс очистки извлеченных драгоценных металлов от примесей и сопутствующих компонентов, доведение драгоценных металлов до соответствия их обязательным требованиям, установленным в соответствии с законодательством Российской Федерации о техническом регулировании;
- 2) извлечение драгоценных металлов из коренных (рудных), россыпных техногенных месторождений с получением концентратов и других полупродуктов, содержащих драгоценные металлы;
- 3) извлечение драгоценных металлов из коренных (рудных), россыпных техногенных месторождений, а также сортировка, первичная классификация и первичная оценка драгоценных камней.

I:

S: Какие экспертизы могут назначаться при расследовании преступлений, связанных с незаконным оборотом драгоценных металлов, природных камней или жемчуга?

- 1) физико-химическая, минералогическая, технологическая;
- 2) геолого-техническая, геммологическая, пробирная, бухгалтерская, почерковедческая;
- 3) все вышеперечисленные

I:

S: Укажите нормативные правовые акты, регулирующие вопросы добычи и обращения драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга?

- 1) ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях»;
- 2) ФЗ «Валютных ценностях»;
- 3) Указ Президента РФ «Об обеспечении взаимодействия государственных органов в борьбе с правонарушениями в сфере экономики».

I:

S: Что относится к драгоценным металлам?

- 1) золото, серебро, платина;
- 2) металлы платиновой группы (палладий, иридий, родий, рутений и осмий);
- 3) все перечисленное.

I:

S: Что относится к природным драгоценным камням?

- 1) алмазы, сапфиры, изумруды и александриты в сыром и обработанном виде;
- 2) алмазы, рубины, сапфиры, изумруды и александриты в сыром и обработанном виде, а также жемчуг, в том числе находящиеся в ювелирных и иных бытовых изделиях;
- 3) природные алмазы, изумруды, рубины, сапфиры и александриты, а также природный жемчуг в сыром (естественном) и обработанном виде.

I:

S: Субъектом незаконного предпринимательства (ст. 171 УК РФ) может быть физическое вменяемое лицо, достигшее:

- 1) 14 лет;
- 2) 16 лет;
- 3) 18 лет;
- 4) 20 лет.

I:

S: Особо крупный размер дохода при незаконном предпринимательстве превышает:

- 1) 1.000.000 рублей;
- 2) 1.500.000 рублей;
- 3) 6.000.000 рублей;
- 4) 5.000.000 рублей.

I:

S: Незаконное предпринимательство может проявляться:

- 1) в осуществлении предпринимательской деятельности без законной регистрации, т.е. без получения в установленном порядке свидетельства о регистрации в качестве юридического лица, частного предпринимателя, предпринимателя без образования юридического лица;
- 2) в осуществлении предпринимательской деятельности и уклонением от уплаты соответствующих налогов в крупном размере;
- 3) в осуществлении деятельности запрещенной законом;
- 4) в осуществлении деятельности запрещенной законом причинившей ущерб в крупном и особо крупном размере.

I:

S: Лицензиат - это:

- 1) юридическое лицо или индивидуальный предприниматель, имеющие соответствующую лицензию;
- 2) орган исполнительной власти, имеющий право на выдачу лицензий;
- 3) документ, предоставляющий право юридическому лицу на получение лицензии для занятия определенным видом деятельности;
- 4) юридическое лицо или индивидуальный предприниматель, обратившиеся в соответствующий орган за получением лицензии.

I:

S: В смысле ст. 171 УК РФ, доход –это:

- 1) выручка от реализации товаров (работ, услуг) за период осуществления незаконной предпринимательской деятельности без вычета произведенных лицом расходов, связанных с осуществлением незаконной предпринимательской деятельности;
- 2) выручка от реализации товаров (работ, услуг) за период осуществления незаконной предпринимательской деятельности за вычетом произведенных лицом расходов, связанных с осуществлением незаконной предпринимательской деятельности;
- 3) выручка от реализации товаров (работ, услуг);
- 4) выручка от реализации товаров (работ, услуг) за период осуществления предпринимательской деятельности без вычета произведенных лицом расходов.

I:

S: Крупным размером в ст. 171 УК РФ признается сумма, превышающая:

- 1) 250.000 рублей;
- 2) 1.000.000 рублей;
- 3) 1.500.000 рублей;
- 4) 6.000.000 рублей.

I:

S: К документам, направляемым следователем руководителю соответствующего экспертного учреждения при назначении судебно-бухгалтерской экспертизы, относятся:

- 1) постановление о назначении экспертизы;
- 2) материалы, необходимые для производства экспертизы;
- 3) акты ревизий;
- 4) все вышеперечисленное.

I:

S: В число типовых версий при расследовании незаконного предпринимательства не включаются версии:

- 1) о возможном способе совершения преступления;
- 2) о субъектах, которые причастны к совершению незаконного предпринимательства;
- 3) о предполагаемом имущественном ущербе;
- 4) о причиненном моральном вреде.

I:

S: Основными следственными действиями в ходе расследования незаконного предпринимательства являются:

- 1) изучение документов;
- 2) обыск и выемка;
- 3) задержание подозреваемого;
- 4) проведение ревизии.

I:

S: Какие из перечисленных следственных действий могут быть проведены до возбуждения уголовного дела по преступлениям о незаконном предпринимательстве:

- 1) допрос потерпевшего;
- 2) осмотр места происшествия, предметов и документов;
- 3) обыск;
- 4) обследование зданий и помещений.

I:

S: Какое из перечисленных следственных действий не характерно при расследовании незаконного предпринимательства:

- 1) обыск и выемка;
- 2) допросы;
- 3) осмотр документов;
- 4) освидетельствование.

I:

S: Заключение эксперта по делам о незаконном предпринимательстве имеет следующее значение для расследования уголовного дела:

- 1) ориентирующее;
- 2) рекомендательное;
- 3) доказательственное;
- 4) справочное.

I:

S: Назовите международную организацию, осуществляющую координацию международного сотрудничества по борьбе с отмыванием денег, полученных преступным путем:

- 1) Интерпол;
- 2) ООН;
- 3) GAFI;
- 4) FATF.

I:

S: Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма относится к задачам, которые решает:

- 1) Федеральная таможенная служба;
- 2) Министерство финансов РФ;
- 3) Федеральная служба по финансовому мониторингу;
- 4) Счетная палата РФ.

I:

S: Специфической особенностью криминальных технологий легализации преступных доходов в России является:

- 1) использованию операция по незаконному обналичиванию денежных средств (“черного нала”);
- 2) активное использование внешнеэкономических, в том числе оффшорных операций;
- 3) установление контроля организованной преступности над кредитно-банковскими учреждениями;
- 4) все вышеперечисленное.

I:

S: Что является характерной чертой отмывания денег?

- 1) высокий доход;

- 2) криминальное происхождение капитала;
- 3) преобразование денег, полученных в результате торговли без специального разрешения;
- 4) обналичивание денежных средств.

I:

S: Когда появились первые законодательные инициативы, направленные на противодействие отмыванию денег?

- 1) 1960-е годы;
- 2) 1970-е годы;
- 3) 1990-е годы;
- 4) после 11 сентября 2001 года.

I:

S: Какие риски, с точки зрения Базельского Комитета по банковскому надзору, не несут банки, не реализующие процедуры внутреннего контроля в сфере ПОД/ФТ?

- 1) финансовые риски;
- 2) риск возникновения правовых последствий;
- 3) риск концентрации кредитов;
- 4) коммерческий риск.

I:

S: На что, прежде всего, направлены Девять специальных рекомендаций ФАТФ?

- 1) на противодействие обналичиванию через банковскую систему;
- 2) на сотрудничество между государствами-членами ФАТФ;
- 3) на противодействие финансированию терроризма;
- 4) на противодействие коррупции

I:

S: Цель операции по легализации доходов, полученных незаконным путем, заключается в том, чтобы:

- 1) суммы, превышающие 600 тыс. руб., были размещены в национальных финансовых институтах;
- 2) доходы, полученные от незаконной деятельности, были выведены в оффшорные юрисдикции;
- 3) получатели доходов и прибыли от незаконной деятельности инвестировали их в новые производства;
- 4) денежные доходы или имущество, приобретенные незаконно, после завершения этой операции получили в глазах государства и общества вид и форму, полностью или в значительной мере скрывающие их происхождение.

I:

S: Какой из указанных нормативных документов создает правовой механизм противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в РФ?

- 1) Гражданский кодекс РФ;
- 2) Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 г. №195-ФЗ;
- 3) Уголовный кодекс РФ от 13.06.1996 г. №63-ФЗ;
- 4) Федеральный Закон РФ от 07.08.2001 г. №115-ФЗ.

I:

S: В Федеральном законе от 07.08.2001 г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем, определяется как:

- 1) неправомерное владение, пользование или распоряжение денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления;

- 2) придание правомерного вида владению, пользованию или распоряжению денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления;
- 3) нарушение требований Федерального закона No115 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» от 7 августа 2001 г. коммерческими банками и иными;
- 4) финансовыми посредниками переток денежного капитала из сферы теневой экономики на счета в кредитных организациях.

I:

S: Вправе ли работник организации, осуществляющей операции с денежными средствами или иным имуществом, информировать клиента о принимаемых мерах по ПОД/ФТ (например, для каких целей потребовал у него паспорт при приеме платежа на сумму свыше 15.000 руб.)?

- 1) Вправе, по своему усмотрению;
- 2) Не вправе, в любом случае;
- 3) Вправе, в целях получения от него дополнительной информации по совершаемой сделке;
- 4) Вправе, только по указанию своего непосредственного руководителя.

I:

S: При идентификации физического лица, находящегося на обслуживании в организации, осуществляющей операции с денежными средствами или иным имуществом, устанавливаются следующие сведения:

- 1) ФИО; реквизиты документа, удостоверяющего личность; данные о страховом свидетельстве;
- 2) ФИО; гражданство; данные о дате и месте рождения; семейное положение;
- 3) ФИО; гражданство; реквизиты документа, удостоверяющего личность;
- 4) ФИО; гражданство; семейное положение; реквизиты документа, удостоверяющего личность.

I:

S: При идентификации юридического лица, находящегося на обслуживании в организации, осуществляющей операции с денежными средствами или иным имуществом, устанавливаются следующие сведения:

- 1) наименование, ИНН, реквизиты документа, удостоверяющего личность руководителя;
- 2) наименование, ИНН, ФИО руководителя;
- 3) наименование, адрес местонахождения, ФИО руководителя;
- 4) наименование, ИНН, место государственной регистрации и адрес местонахождения.

I:

S: Организация, осуществляющая операции с денежными средствами или иным имуществом, сообщает в Федеральную службу по финансовому мониторингу сведения по операциям, подлежащим обязательному контролю:

- 1) не позднее 7 рабочих дней со дня совершения операции;
- 2) не позднее рабочего дня, следующего за днем совершения операции;
- 3) не позднее 3 рабочих дней со дня совершения операции;
- 4) не позднее 1 месяца со дня совершения операции.

I:

S: При направлении сведений об операциях клиента в Федеральную службу по финансовому мониторингу организация, осуществляющая операции с денежными средствами или иным имуществом:

- 1) не вправе информировать об этом клиента;
 - 2) обязана проинформировать об этом клиента;
 - 3) вопрос об информировании клиента решается банком самостоятельно в порядке. I:
- S: Установленном Правилами внутреннего контроля;
- 4) обязана проинформировать клиента после согласования с надзорным органом.

I:

S: Какие меры наказания могут быть применены к организации, осуществляющей операции с денежными средствами или иным имуществом, за нарушение законодательства о ПОД/ФТ?

- 1) штраф;
- 2) административное приостановление деятельности;
- 3) отзыв (аннулирование) лицензии;
- 4) любая из указанных мер.

Методические рекомендации

Полный банк тестовых заданий по дисциплине представлен в системе онлайн-обучения на базе программного обеспечения Moodle со встроенной подсистемой тестирования КБГУ (<https://open.kbsu.ru>). Обучающийся, чтобы пройти тестирование, входит в систему open.kbsu.ru под своим личным логином и паролем, выбирает нужную дисциплину и проходит тестирование.

Критерии оценивания по тестовым заданиям

| | |
|--|--------------------------------------|
| Предел длительности контроля | 30 мин |
| Предлагаемое количество заданий из одного контролируемого подраздела | 30 тестовых заданий |
| Критерии оценки | % выполненных верно 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 |

5.3. Промежуточная аттестация (контролируемая компетенция ОПК-5, индикатор достижения компетенции ОПК-5.2)

5.3.1. Вопросы к зачету

1. Общие положения тактики расследования преступлений.
2. Общие положения криминалистической техники.
3. Понятие криминалистической методики.
4. Особенности возбуждения уголовного дела по экономическим преступлениям.
5. Обстоятельства, подлежащие доказыванию при расследовании групп преступлений в сфере экономики.
6. Подготовительная стадия проведения следственного действия.
7. Использование специалистов при расследовании преступлений, совершаемых в сфере экономики.
8. Требования, предъявляемые к оформлению акта ревизии (проверки). Оценка результатов ревизии (проверки).
9. Классификация методик расследования экономических преступлений.
10. Общая характеристика процесса расследования экономических преступлений.
11. Цели проведения предварительной проверки при решении вопроса о возбуждении уголовного дела по экономическим преступлениям.
12. Способы проведения предварительной проверки при решении вопроса о возбуждении уголовного дела в сфере экономической деятельности.
13. Основные источники информации при расследовании экономических преступлений.
14. Виды и формы использования специальных экономических знаний при расследовании преступлений в сфере экономической деятельности.

15. Задачи судебно-экономических экспертиз, назначаемых при расследовании экономических преступлений.
16. Порядок проведения документальных проверок и ревизий и оценки их результатов при решении вопроса о возбуждении уголовного дела.
17. Подготовка к назначению судебно-экономической экспертизы.
18. Экспертное заключение, его оценка органом расследования.
19. Вопросы, разрешаемые судебно-экономической экспертизой.
20. Вопросы, разрешаемые судебно-товароведческой экспертизой.
21. Вопросы, разрешаемые судебной компьютерно-технической экспертизой.
22. Вопросы, разрешаемые криминалистической экспертизой документов.
23. Формы взаимодействия следователя со службами МВД по борьбе с экономической преступностью.
24. Особенности расследования воспрепятствования законной предпринимательской или иной деятельности.
25. Особенности расследования регистрации незаконных сделок с землей.
26. Особенности расследования незаконного предпринимательства.
27. Особенности расследования незаконной банковской деятельности.
28. Особенности расследования легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества.
29. Особенности расследования приобретения или сбыта имущества, заведомо добытого преступным путем.
30. Особенности расследования незаконного получения кредита.
31. Особенности расследования злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности.
32. Особенности расследования незаконного использования средств индивидуализации товаров (работ, услуг).
33. Особенности расследования нарушения правил изготовления и использования государственных пробирных клейм.
34. Особенности расследования незаконных получения и разглашения сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну.
35. Особенности расследования преступлений на рынке ценных бумаг
36. Особенности расследования фальшивомонетничества.
37. Особенности расследования незаконного оборота драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга.
38. Особенности расследования таможенных преступлений
39. Особенности расследования криминального банкротства.
40. Правонарушения в налоговой сфере: понятие, признаки, классификация.
41. Характеристика составов административных правонарушений, подведомственных налоговым органам.
42. Ответственность за совершение налоговых правонарушений, предусмотренных Налоговым кодексом РФ.
43. Обстоятельства, исключающие привлечение лица к ответственности за совершение налогового правонарушения и обстоятельства, исключающие вину лица в совершении налогового правонарушения.
44. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения.
45. Срок давности привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения и налогового преступления.
46. Налоговый агент как участник налоговых правоотношений.
47. Налоговые проверки: камеральная, выездная. Процессуальные особенности налоговых проверок.

48. Формы уклонения от уплаты налогов. Методы выявления и учет задолженности по налоговым обязательствам. Способы уклонения от уплаты налогов.
49. Налоговый контроль: понятие, сущность, виды, формы и методы.
50. Критерии эффективности предупреждения и пресечения правонарушений в налоговой сфере.
51. Уклонение физического лица от уплаты налогов, сборов и (или) физического лица – плательщика страховых взносов от уплаты страховых взносов (ст. 198 УК РФ): объективные и субъективные признаки состава преступления, проблемы квалификации.
52. Отграничение преступления, предусмотренного ст. 198 УК РФ, от смежных составов.
53. Уголовно-правовая характеристика уклонения от уплаты налогов и (или) сборов с организации (ст. 199 УК РФ): объективные и субъективные признаки состава преступления, проблемы квалификации.
54. Проблемы квалификации преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ, и отграничение от смежных составов преступлений.
55. Уголовно-правовая характеристика неисполнения обязанностей налогового агента (ст. 199.1 УК РФ): объективные и субъективные признаки состава преступления, проблемы квалификации.
56. Проблемы квалификации преступления, предусмотренного ст. 199.1 УК РФ, и отграничение от смежных составов преступлений.
57. Уголовно-правовая характеристика сокрытия денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов (ст. 199.2 УК РФ): объективные и субъективные признаки состава преступления, проблемы квалификации.
58. Проблемы квалификации преступления, предусмотренного ст. 199.2 УК РФ, и отграничение от смежных составов преступлений.
59. Уголовно-правовая характеристика уклонения от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд (ст. 199.3, 199.4 УК РФ): объективные и субъективные признаки состава преступления, проблемы квалификации.
60. Проблемы квалификации преступления, предусмотренного ст. 199.3, 199.4 УК РФ, и отграничение от смежных составов преступлений.
61. Стадия возбуждения уголовного дела о налоговом преступлении.
62. Порядок возбуждения уголовного дела о налоговом преступлении.
63. Порядок рассмотрения сообщений о налоговых преступлениях, поступающих из налоговых органов.
64. Порядок рассмотрения сообщений о налоговых преступлениях, поступающих из органов дознания.
65. Проверка сообщений о совершении налоговых преступлений.
66. Следственные версии о налоговых преступлениях.
67. Планирование расследования налогового преступления.
68. Меры процессуального принуждения при расследовании налоговых преступлений.
69. Освобождение от уголовной ответственности и прекращение уголовного преследования за налоговые преступления.
70. Возмещение ущерба, причиненного налоговыми преступлениями.
71. Взаимодействие следственных органов СК России с органами, осуществляющими оперативно-розыскную деятельность при расследовании налоговых преступлений.
72. Особенности производства отдельных следственных действий при расследовании налоговых преступлений.

Методические рекомендации по подготовке и процедуре осуществления контроля выполнения

Подготовка к промежуточной аттестации заключается в изучении и тщательной проработке обучающимся учебного материала дисциплины с учетом рекомендованного преподавателем учебно-методического обеспечения. Для обеспечения полноты ответа на вопросы и лучшего запоминания рекомендуется составлять план ответа на каждый вопрос.

5.3.2. Примеры типовых контрольных заданий

1. Генеральный директор ООО «Н» К. изготовил ряд фиктивных документов о выделении ему несуществующим Центральным управлением реализации Министерства обороны Российской Федерации двух комплектов больших автомобильных разборных мостов. Затем он предложил приобрести данное оборудование руководителям двух фирм. Будучи введенными в заблуждение, директора этих коммерческих структур отдали распоряжение на перевод средств на счета ООО «Н». Завладев 15000000 рублей, К. приобрел 2 автомобиля и 18 векселей Сбербанка России. Часть средств он потратил на личные нужды, оплатив дорогостоящую турпутевку.

Оцените ситуацию на предмет наличия признаков преступлений.

Какое решение должен принять следователь? Обоснуйте свой ответ.

Составьте постановление о наложении ареста на имущество.

2. Судебный пристав-исполнитель Д. взыскивала денежные средства с должников. Однако вопреки требованиям федерального законодательства она не приглашала на эти мероприятия понятых. Получив деньги, пристав Д., после составления акта изъятия, не вносила их на соответствующий депозитный счет в банке. Чтобы скрыть свои действия от руководства, госслужащая составляла об изъятии денег у должников соответствующие акты, вносила фиктивные сведения в статистическую отчетность, таким образом, якобы списывая дело в архив.

Оцените ситуацию на предмет наличия признаков преступления.

Какое решение должен принять следователь? Обоснуйте свой ответ.

Составьте протокол допроса Д.

3. В ОВД поступило заявление от представителя банка об уклонении от погашения кредита руководителем ООО «П». Как было установлено ООО «П» занималось изготовлением картонных упаковок. Для ее развития руководитель организации Ф. решил получить кредит в размере 7.500.000 рублей. В качестве залога директор оставил фирменное оборудование, сырье и готовую продукцию. Спустя некоторое время необходимые суммы для погашения кредита перестали поступать в банк, а Ф. сообщил, что фирма ликвидирована. Как оказалось, сырье и продукцию он успел продать, а оборудование вообще не было в его собственности. Документы о его приобретении и акты приема-передачи техники, которые он подал в банк, оказались сфальсифицированными. В ходе проведения оперативно-розыскных мероприятий сотрудниками отдела по борьбе с экономическими преступлениями ОВД было установлено, что по адресу регистрации ООО «П» располагалась еще одна организация, которая занималась подобной деятельностью и имела все необходимые оригинальные документы на заложенное в банк оборудование.

Оцените ситуацию на предмет наличия признаков преступления в действиях Ф. Обоснуйте свой ответ.

Составьте развернутый план доследственной проверки в целях решения вопроса о возбуждении уголовного дела.

4. На территории завода ООО «З», обнаружен подпольный цех по пошиву женской одежды с использованием чужого товарного знака «Р.Р». Цех принадлежит индивидуальному предпринимателю. Обнаружены и изъяты швейные изделия на общую сумму более 4.000.000 рублей.

Оцените ситуацию на предмет наличия признаков преступления.

Какое решение должен принять следователь? Обоснуйте свой ответ.

Составьте план предварительной проверки для решения вопроса о возбуждении уголовного дела.

5. В октябре текущего года в ходе совместного распития спиртного В. показал приятелю – Т. пачку поддельных 5000-х банкнот, однако не сообщил, от кого получил фальшивки. Через некоторое время Т. взял у товарища 3 купюры и пошел в ближайший магазин. В винном отделе он приобрел коньяк. В соседнем отделе торговой точки в качестве оплаты за фрукты Т. протянул еще одну купюру. Такие действия показались продавцу подозрительными: она видела, что при первой покупке в отделе спиртного посетитель получил сдачу, которой ему хватило бы заплатить за фрукты. Продавец стала осматривать купюру и высказала клиенту свои сомнения в ее подлинности. Т. продолжал настаивать, что деньги настоящие и для убедительности продемонстрировал еще несколько фальшивок.

Работница торговли нажала кнопку «тревожной сигнализации», вызвав сотрудников полиции, но Т. успел скрыться до их приезда. Через несколько дней он вновь пришел в тот же павильон, понадеявшись, что прошлый инцидент уже забыт. При передаче поддельных денег продавцу Т. был задержан.

Какое решение должен принять следователь? Обоснуйте свой ответ.

Составьте постановление о назначении технико-криминалистической судебной экспертизы денежных знаков.

Методические рекомендации по подготовке и процедуре осуществления контроля выполнения

Цель контрольных заданий: контроль сформированности практических навыков выявления и расследования экономических и налоговых преступлений.

При подготовке к выполнению контрольных заданий необходимо обратиться к конспектам практических заданий и заданиям самостоятельно выполненным работ для закрепления алгоритма решения типовых задач.

Критерии оценивания

Максимальная сумма баллов, набираемая обучающимся по дисциплине, включает две составляющие:

– *первая составляющая* – оценка регулярности, своевременности и качества выполнения обучающимся учебной работы по изучению дисциплины в течение периода изучения дисциплины (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. Общий балл складывается в результате проведения текущего и рубежного контроля по дисциплине:

| Шкала оценивания | | | |
|--|---|--|--|
| 0-35 баллов | 36-50 баллов | 51-60 баллов | 61-70 баллов |
| Частичное посещение аудиторных занятий. Неудовлетворительное выполнение заданий на | Полное или частичное посещение аудиторных занятий. Частичное выполнение и защита заданий на | Полное или частичное посещение аудиторных занятий. Полное выполнение | Полное посещение аудиторных занятий. Полное выполнение и защита заданий на |

| | | | |
|--|--|---|--|
| практических (семинарских) занятиях. Плохая подготовка к БРМ. Обучающийся не допускается к промежуточной аттестации | практических (семинарских) занятиях. Выполнение тестовых заданий, ответы на коллоквиуме на оценки «удовлетворительно» | и защита заданий на практических (семинарских) занятиях. Выполнение тестовых заданий, ответы на коллоквиуме на оценки «хорошо» | практических (семинарских) занятиях. Выполнение тестовых заданий, ответы на коллоквиуме на оценки «отлично» |
|--|--|---|--|

– вторая составляющая – оценка знаний обучающегося по результатам промежуточной аттестации – зачета (до 25 баллов):

| Шкала оценивания | |
|---|--|
| Не зачтено (36-60 баллов) | Зачтено (61-70 баллов) |
| Обучающийся имеет 36-60 баллов по итогам текущего и рубежного контроля. На зачете не выполнил предложенное преподавателем задание. По итогам промежуточного контроля получил 0 баллов | Обучающийся имеет 36-50 баллов по итогам текущего и рубежного контроля, на зачете полностью выполнил одно задание и частично (полностью) второе 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 одно задание полностью либо 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 |

5.4. Контроль курсовых работ (проектов)

Курсовая работа (проект) по дисциплине не предусмотрена.

6. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

Таблица 7. Результаты освоения учебной дисциплины, подлежащие проверке

| Результаты обучения (компетенции) | Основные показатели оценки результатов обучения | Виды оценочных материалов, обеспечивающих формирование компетенций |
|--|--|---|
| Код и наименование компетенции выпускника ОПК-5. Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в | Знать: – теоретические основы тактики и техники выявления и расследования экономических и налоговых преступлений; – правовые цели выявления, типовые следственные ситуации, комплексы следственных действий, направленных на решение задач расследования экономических и налоговых преступлений | Оценочные материалы для рефератов (раздел 5.1.1). Оценочные материалы для практических занятий (раздел 5.1.2). Оценочные материалы для коллоквиума (раздел 5.2.1). Оценочные материалы для проведения тестирования (раздел |

| | | |
|--|---|---|
| <p>сфере экономики, исключая противоправное поведение.</p> <p>Код и наименование индикатора достижения компетенций выпускника ОПК-5.2. Способен реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики</p> | | 5.2.2). Оценочные материалы для промежуточной аттестации (раздел 5.3) |
| | <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> – выявлять признаки экономических и налоговых преступлений, разграничивать преступное деяние в сфере экономики от неправомерного, смежные составы и конкурирующие нормы; – исходя из типовых следственных ситуаций выдвигать версии, применять криминалистическую методику расследования отдельных видов экономических и налоговых преступлений | <p>Оценочные материалы для практических занятий (раздел 5.1.2).</p> <p>Оценочные материалы для проведения тестирования (раздел 5.2.2).</p> <p>Оценочные материалы для промежуточной аттестации (раздел 5.3)</p> |
| | <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> – понятийным аппаратом методики расследования экономических и налоговых преступлений; – логическими формами при построении версий по результатам анализа фактических данных; – навыками работы с нормативными правовыми актами; – алгоритмом производства первоначальных следственных действий при расследовании экономических и налоговых преступлений | <p>Оценочные материалы для практических занятий (раздел 5.1.2).</p> <p>Оценочные материалы для проведения тестирования (раздел 5.2.2).</p> <p>Оценочные материалы для промежуточной аттестации (раздел 5.3)</p> |

7. Учебно-методическое обеспечение дисциплины (модуля)

7.1. Основная литература

1. Расследование налоговых преступлений : учебник для студентов вузов, обучающихся по направлению подготовки «Юриспруденция», по специальностям «Правовое обеспечение национальной безопасности», «Правоохранительная деятельность» / Д. В. Алехин, Н. Б. Арсеньева, А. М. Багмет [и др.] ; под редакцией А. М. Багмет. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2020. — 592 с. — ISBN 978-5-238-03299-3. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/109241.html>
2. Пушкарев, В. В. Расследование преступлений экономической направленности. Сборник задач и тестовых заданий : учебно-методическое пособие / В. В. Пушкарев. — Саратов : Вузовское образование, 2017. — 67 с. — ISBN 978-5-4487-0027-9. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/65836.html>

3. Расследование уголовных дел о преступлениях в банковской сфере : учебное пособие / Д. А. Иванов, С. В. Ермаков, М. М. Макаренко [и др.]. — Москва : Ай Пи Ар Медиа, 2021. — 91 с. — ISBN 978-5-4497-1035-2. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/107713.html>
4. Жариков, Ю. С. Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов : учебное пособие / Ю. С. Жариков. — Саратов : Ай Пи Ар Медиа, 2019. — 176 с. — ISBN 978-5-4497-0204-3. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/86165.html>

7.2. Дополнительная литература

1. Расследование преступлений, совершенных с использованием криптовалюты : учебное пособие / Д. А. Иванов, М. М. Макаренко, В. В. Пушкарев, Е. А. Русскевич. — Москва : Ай Пи Ар Медиа, 2021. — 80 с. — ISBN 978-5-4497-1036-9. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/107712.html>
2. Тимко, С. А. Предупреждение преступлений и административных правонарушений органами внутренних дел : учебное пособие / С. А. Тимко, И. А. Кузнецова, Н. А. Тюфяков. — Омск : Омская академия МВД России, 2021. — 156 с. — ISBN 978-5-88651-765-1. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/119022.html>
3. Использование электронных криминалистически неупорядоченных банков данных в деятельности по выявлению, раскрытию и расследованию преступлений : учебное пособие / А. М. Каминский, Н. А. Подольный, Д. А. Овчинникова, Е. А. Яковлева. — 2-е изд. — Москва : Ай Пи Ар Медиа, 2022. — 110 с. — ISBN 978-5-4497-1555-5. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/118013.html>
4. Матюшкина, А. В. Психологические основы расследования преступлений : учебное пособие / А. В. Матюшкина, Л. Ф. Айзятова. — Саранск : Средне-Волжский институт (филиал) ВГУЮ (РПА Минюста России), 2021. — 63 с. — ISBN 978-5-6046540-6-4. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/115009.html>
5. Перов, В. А. Расследование преступлений, совершаемых при планировании, размещении и исполнении государственного (муниципального) заказа : учебно-методическое пособие для студентов вузов / В. А. Перов. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 87 с. — ISBN 978-5-238-02898-9. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/72433.html>

7.3. Периодические издания

1. Вестник МГУ серия 11 Право – Библиотека КБГУ.
2. Уголовное право – Библиотека КБГУ.

7.4. Интернет-ресурсы

– профессиональные базы данных:

1. База данных Science Index (РИНЦ). – URL: <http://elibrary.ru>
2. Национальная электронная библиотека РГБ (имеется режим для людей с нарушением зрения (для слепых и слабовидящих)). – URL: <https://нэб.рф>
3. ЭБС «Лань». – URL: <https://e.lanbook.com/>
4. ЭБС «IPRbooks». – URL: <http://iprbookshop.ru/>
5. Polpred.com. Новости. Обзор СМИ. Россия и зарубежье. – URL: <http://polpred.com>

6. Президентская библиотека им. Б.Н. Ельцина. – URL: <http://www.prilib.ru>
–информационные справочные системы:
1. Справочная правовая система «КонсультантПлюс». – URL: [www. consultant.ru](http://www.consultant.ru)
2. Портал ГАРАНТ.РУ. – URL: <https://www.garant.ru>
3. Портал КОНСУЛЬТАНТПЛЮС СТУДЕНТУ И ПРЕПОДАВАТЕЛЮ. – URL: www.consultant.ru/edu/
4. Портал ГАРАНТ-ОБРАЗОВАНИЕ. – URL: <https://edu.garant.ru>
– иные интернет-ресурсы:
1. Научная электронная библиотека «Киберленинка»: <https://cyberleninka.ru/>
2. [Экономическая преступность сегодня \(econcrime.ru\)](http://econcrime.ru)
3. Министерство внутренних дел РФ: <https://мвд.рф/news/rubric/21/?ysclid=lbcbrsdsux120048685>
4. Генеральная прокуратура РФ: <https://epp.genproc.gov.ru/web/gprf>

7.5. Методические указания по проведению различных учебных занятий, к курсовому проектированию и другим видам самостоятельной работы

| Вид работ | Методические рекомендации |
|------------------------|---|
| Лекции | Лекция - устное систематическое и последовательное изложение материала. В ходе лекции студент должен получить целостные, взаимосвязанные знания, уровень которых определяется целевой установкой к каждой конкретной теме. Лекции должны воспитывать у студентов профессионально-деловые качества, любовь к предмету и развивать у них самостоятельное творческое мышление |
| Практические занятия | Практические занятия преследуют цель научиться применять теоретические знания на практике, например, расследовать экономические или налоговое преступление, решать вопрос о привлечении к уголовной ответственности, планировать расследование экономические преступления, назначать экспертизы, привлекать специалистов к расследованию преступлений |
| Самостоятельная работа | Самостоятельная работа студентов - это индивидуальная или коллективная учебная деятельность, осуществляемая без непосредственного руководства преподавателя. Самостоятельная работа есть особо организованный вид учебной деятельности, проводимый с целью повышения эффективности подготовки студентов к последующим занятиям, формирования у них навыков самостоятельной отработки учебных заданий. Являясь необходимым элементом дидактической связи различных методов обучения между собой, самостоятельная работа студентов призвана обеспечить более глубокое, творческое усвоение понятийного аппарата, содержания основных нормативно-правовых актов и литературы по данному учебному курсу. Самостоятельная работа призвана, прежде всего, сформировать у студентов навыки работы с Уголовным кодексом РФ. При анализе Уголовного кодекса РФ студенты должны обратить особое внимание на новую для студента терминологию, без знания которой он не сможет усвоить содержание уголовного права, а в дальнейшем и ключевых положений изучаемой дисциплины в целом. В этих целях, как показывает опыт, незаменимую помощь оказывают всевозможные юридические справочные издания, прежде всего, энциклопедического |

| | |
|--|--|
| | <p>характера. Самостоятельная работа студентов по данной дисциплине предполагает: - изучение теоретического лекционного материала, рекомендуемой и дополнительной литературы, нормативно-правовых актов при подготовке к семинарским занятиям: как к ответу на теоретические вопросы, так и для решения практических ситуаций (казусов). - самостоятельное изучение отдельных вопросов, не рассматриваемых на лекциях и семинарских занятиях, содержащихся в заданиях для самостоятельной работы. - решение практических задач (казусов), содержащихся в заданиях для самостоятельной работы. Задания для самостоятельной работы выполняются студентами во внеаудиторное время до проведения семинарского занятия по данной теме. Самостоятельная работа студентов будет эффективной и полезной в том случае, если она будет построена исходя из понимания студентами необходимости обеспечения максимально широкого охвата информационно-правовых источников, что вполне достижимо при научной организации учебного труда</p> |
|--|--|

Методические рекомендации для подготовки к зачету

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме зачета. Основой для определения оценки служит уровень усвоения обучающимися материала, предусмотренного рабочей программой дисциплины. К промежуточной аттестации допускаются обучающиеся, набравшие 36 и более баллов по итогам текущего и промежуточного контроля. На зачете обучающийся может набрать до 25 баллов.

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

Подготовка обучающегося к промежуточной аттестации включает три этапа:

- самостоятельная работа в течение семестра;
- непосредственная подготовка в дни, предшествующие проведению промежуточной аттестации по темам курса;
- выполнение заданий непосредственно в ходе проведения промежуточной аттестации.

На промежуточную аттестацию выносятся материал в объеме, предусмотренном рабочей программой дисциплины за семестр. Промежуточная аттестация проводится в устной или письменной форме.

Ведущий преподаватель составляет комплект билетов, каждый из которых включает в себя два задания, направленных на оценку сформированности результатов обучения (знаний, умений и навыков).

Содержание одного билета относится к различным разделам программы с тем, чтобы более полно охватить материал учебной программы.

Критерии оценки качества освоения дисциплины

| Баллы (рейтинговой оценки) | Результат освоения | Требования к уровню освоения компетенции(й) |
|----------------------------------|-----------------------|--|
| 61-70 | Зачтено | <p>Индикатор достижения компетенции(й) освоен(ы) полностью.</p> <p>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</p> |

| | | |
|-------|---------------|--|
| | | для решения профессиональных задач |
| 36-60 | Не зачтено | Индикатор достижения компетенции(й) освоен(ы) 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(й) не освоен(ы). 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 |

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля)

8.1. Требования к материально-техническому обеспечению

Для реализации рабочей программы дисциплины имеются учебные аудитории для проведения учебных занятий, оснащенные оборудованием и техническими средствами обучения, а также помещения для самостоятельной работы, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду КБГУ:

Перечень материально-технического обеспечения дисциплины включает в себя:

1. *Учебную аудиторию для проведения учебных занятий – 247.* Оснащена оборудованием и техническими средствами обучения (ноутбук, проектор, интерактивная доска, доска стационарная). Комплект учебной мебели – 24 посадочных места.

2. *Помещение для самостоятельной работы обучающихся – 115. Электронный читальный зал №1.* Оснащен комплектом учебной мебели, компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде КБГУ – 28 посадочных мест. Компьютерная техника обеспечена необходимым комплектом лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства. Электронно-библиотечные системы и электронная информационно-образовательная среда КБГУ обеспечивают доступ (удаленный доступ) обучающимся, к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам.

3. *Помещение для самостоятельной работы - 311. Электронный читальный зал №3. Читальный зал естественных и технических наук.* Оснащен комплектом учебной мебели, компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде КБГУ. 22 посадочных места. Компьютерная техника обеспечена необходимым комплектом лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства. Электронно-библиотечные системы и электронная информационно-образовательная среда КБГУ обеспечивают доступ (удаленный доступ) обучающимся, к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам.

Для проведения занятий имеется необходимый комплект лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства:

- *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:*
 - программа-архиватор 7Z;
 - программа для чтения PDF-файлов Adobe Acrobat Reader;
 - интернет-браузеры Mozilla Firefox, Yandex;
- *информационные справочные системы:*
 - «КонсультантПлюс». – URL: <http://www.consultant.ru>
 - «Гарант» (в свободном доступе). – URL: <http://www.garant.ru>

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

Для обучающихся 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 обучающихся с нарушениями зрения;
 - задания для выполнения на экзамене/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 экзамене/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);
 - экзамен/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 обучающегося экзамен/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 № 145 (Главный корпус КБГУ) | <p>Комплект учебной мебели:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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, | <p>Продукты MICROSOFT (Desktop Education ALNG LicSaPk OLVS Academic Edition Enterprise) подписка (Open Value Subscription) № V 2123829.</p> <p>Kaspersky Endpoint Security Стандартный Russian Edition № лицензии 17E0-180427-50836-287-197.</p> <p>Программы для создания и редактирования субтитров, конвертирующее речь в текстовый и жестовый форматы на экране компьютера: Майкрософт Диктейт: https://dictate.ms/, Subtitle Edit, («Сурдофон» (бесплатные).</p> <p>Программа незрительного доступа к информации на экране компьютера JAWS for Windows (бесплатная).</p> <p>Программа для чтения вслух текстовых файлов (Tiger Software Suit (TSS)) (номер лицензии 5028132082173733).</p> <p>Программа экранного доступа с синтезом речи для слепых и слабовидящих (NVDA) (бесплатная)</p> |

| | | |
|--|---|--|
| | Беспроводная Clevy Keyboard + Clevy Cove (3шт.); - джойстик компьютерный Joystick SimplyWorks беспроводной (3шт.); - ноутбук + приставка для ай-трекинга к ноутбуку PCEye Mini (1 шт) | |
|--|---|--|

9. Лист изменений (дополнений)
в рабочей программе дисциплины (модуля)
«Особенности выявления и расследования экономических и налоговых
преступлений» по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация
«Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»
на 2024 - 2025 учебный год

| №п/п | Элемент (пункт) РПД | Перечень вносимых изменений (дополнений) | Примечание |
|------|---------------------|--|------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Обсуждена и рекомендована на заседании кафедры экономики и учетно-аналитических информационных систем

протокол № ____ от «__» _____ 20__ г.

Заведующий кафедрой _____ / А.Х. Шидов /

«__» _____ 20__ г.