

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПЕНЗЕНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

ФАКУЛЬТЕТ ЭКОНОМИКИ И УПРАВЛЕНИЯ

УТВЕРЖДАЮ

Декан факультета

Володин В.М.

« 17 » марта 2017 г.



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

С1.2.6 Методы выявления экономических правонарушений

Специальность: 38.05.01 – Экономическая безопасность

Специализация: Экономика и организация производства на режимных объектах

Квалификация выпускника - экономист

Форма обучения - очная

Пенза, 2017

1. Цели и задачи освоения дисциплины

Целью освоения учебной дисциплины «Методы выявления экономических правонарушений» является подготовка квалифицированных специалистов в области обеспечения экономической безопасности общества, государства и личности, субъектов экономической деятельности, всестороннее развитие (воспитание) личности, формирование общекультурных и профессиональных компетенций в соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению подготовки (специальности) 38.05.01 «Экономическая безопасность» (квалификация (степень) - «экономист») в рамках изучения соответствующей дисциплины.

2. Место дисциплины в структуре ОПОП специалитета.

Учебная дисциплина «Методы выявления экономических правонарушений» относится к вариативной части.

Для освоения дисциплины «Методы выявления экономических правонарушений» студенты используют знания, сформированные в ходе изучения дисциплин: «Административное право», «Правовые основы экономической безопасности общества, государства и личности».

В дальнейшем полученные при изучении дисциплины «Методы выявления экономических правонарушений» компетенции находят развитие при изучении дисциплин: «Криминалистика», «Правовые основы деятельности «Отдела по борьбе с экономическими преступлениями»», «Специфика деятельности «Отдела по борьбе с экономическими преступлениями», «Уголовное право и уголовный процесс», «Защита интеллектуальной собственности».

Основные положения дисциплины могут быть использованы в дальнейшем при подготовке к сдаче и сдача государственного экзамена и защите выпускной квалификационной работы, включая подготовку к процедуре защиты и процедуре защиты.

3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины «Методы выявления экономических правонарушений»

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование элементов следующих компетенций в соответствии с ФГОС ВО по данной специальности:

Код компетенции	Наименование компетенции	Структурные элементы компетенции (в результате освоения дисциплины обучающийся должен знать, уметь, владеть)
ПК-9	- способность юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности, применять познания в области материального и процессуального права, в том числе уголовного права и уголовного процесса	Знать: правовую характеристику правонарушений, совершаемых в сфере экономики; законодательство Российской Федерации, общепризнанные принципы и нормы международного права; правоприменительную практику при квалификации правонарушений экономической направленности; Уметь: анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы в сфере экономической деятельности; анализировать юридические факты и возникающие правовые отношения; применять знания в области материального права. Владеть: соответствующей юридической терминологией и приёмами юридической техники; самостоятельно изучать и использовать в работе законодательные и нормативно-правовые акты в области уголовно-правовой деятельности; анализом соответствующих правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений в

		сфере экономической безопасности.
ПК-10	- способность осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений	Знать: уголовно-правовую характеристику преступлений, совершаемых в сфере экономики (в том числе и коррупционной направленности); правовые основы деятельности при выявлении, предупреждении, пресечении правонарушений и преступлений в сфере экономики; законодательство Российской Федерации, общепризнанные принципы и нормы международного права в области уголовного права и оперативно-розыскной деятельности; Уметь: свободно оперировать юридическими понятиями и категориями; противодействовать коррупционным проявлениям в служебной деятельности; анализировать юридические факты и возникающие правовые отношения Владеть: соответствующей юридической терминологией; анализом соответствующих правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений в сфере экономической безопасности; навыками выявления обстоятельств, способствующих совершению правонарушений, планированию и принятию мер по их пресечению
ПК-11	- способность реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики -	Знать: правовую характеристику правонарушений, совершаемых в сфере экономики и видах ответственности; предъявляемые законом требования к проведению мероприятий по выявлению, предупреждению и пресечению правонарушений в сфере экономики; Уметь: свободно оперировать юридическими понятиями и категориями; анализировать юридические факты и возникающие правовые отношения Владеть: соответствующей юридической терминологией, приемами юридической техники; самостоятельно изучать и использовать в работе законодательные и нормативно-правовые акты; методами выявления обстоятельств, способствующих совершению правонарушений, планированию и принятию мер по их предупреждению и пресечению;
ПК-15	способность применять в профессиональной деятельности теоретические основы раскрытия и расследования правонарушений, использовать в целях установления объективной истины по конкретным делам технико-криминалистические методы и средства, технические приёмы производства следственных действий, формы организации и методику раскрытия и расследования отдельных видов и групп правонарушений	Знать: о законодательстве Российской Федерации, общепризнанных принципах и нормах международного права, направленных на борьбу с экономическими правонарушениями; правоприменительной практике при квалификации правонарушений экономической направленности. Уметь: анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы в сфере экономической безопасности, принимать решения и совершать юридически значимые действия; планировать, проводить и реализовывать мероприятия по выявлению экономических правонарушений. Владеть: анализом соответствующих правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений позволяющих обеспечивать экономическую безопасность в соответствии с видом профессиональной деятельности.

4. Структура и содержание дисциплины «Методы выявления экономических правонарушений»

4.1. Структура дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы, 108 часов.

№ п/п	Наименование разделов и тем дисциплины	Семестр	Недели семестра	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)						Формы текущего контроля успеваемости (по неделям семестра)	
				Аудиторная работа			Самостоятельная работа			Собеседова ние	Проверка реферата
				Всего	Лекция	Практичес кие занятия	Всего	Подготовк а к аудиторны м занятиям	Реферат		
1.	Тема 1. Понятие, значение и метод регулирования административного права	7	1	3	1	2	2	2		2	
2.	Тема 2. Понятие и структура КоАП РФ	7	2	3	1	2	2	2		2	
3.	Тема 3. Правонарушение	7	3	3	1	2	4	4		4	
4.	Тема 4. Вина и её формы	7	4	3	1	2	5	2	3	4	
5.	Тема 5. Понятие и виды правовой ответственности	7	5	3	1	2	4	4		6	
6.	Тема 6. Цели и виды наказания	7	6	3	1	2	5	2	3	6	
7.	Тема 7. Экономические правонарушения одна из форм экономической опасности	7	7	3	1	2	3	3		8	
8.	Тема 8. Виды и классификация экономических правонарушений	7	8	3	1	2	4	4		8	
9.	Тема 9. Правонарушения в области охраны собственности	7	9	3	1	2	4	4		10	
10.	Тема 10. Правонарушения в области предпринимательской деятельности	7	10,11	6	2	4	4	4		10	
11.	Тема 11. Правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг	7	12,13	6	2	4	4	4		12	12
12.	Тема 12. Правонарушения в области таможенного дела	7	14	3	1	2	4	4		12	
13.	Тема 13. Правонарушения против порядка управления	7	15	3	1	2	4	4		14	
14.	Тема 14. Методы по выявлению, пресечению и документированию правонарушений в сфере экономики	7	16	3	1	2	4	4		16	
15.	Тема 15. Особенности выявления и предупреждения правонарушений в кредитно-финансовой и налоговой сферах.	7	17	3	1	2	4	4		17	
	Общая трудоемкость, в часах			51	17	34	57	51	6	Промежуточная аттестация	
										Форма	Семестр
										Зачет	7

4.2. Содержание дисциплины

Тема 1. Понятие, значение и метод регулирования административного права. (ПК- 9, 10, 11,15)

Изучается понятие административного права, как одной из важнейших отраслей правовой системы государства, а административное законодательство служит правовой основой построения и функционирования исполнительной ветви власти. Эта отрасль публичного права закрепляет права и обязанности граждан и юридических лиц, не имеющих властных полномочий, в отношениях с представителями исполнительной власти, органов местного самоуправления, с администрацией предприятий, организаций и учреждений, определяет систему, структуру, полномочия, принципы, методы и формы деятельности исполнительных органов и их должностных лиц.

Даётся характеристика признакам властной государственной деятельности, её структурам. Изучается предмет административного права.

Тема 2. Понятие и структура КоАП РФ. (ПК- 9, 10, 11,15)

Характеризуется действующий Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях. Изучается его структура (Общие положения, Особенная части, разделы, главы, статьи, нумерация частей и пунктов внутри статьи), а также обусловленная течением времени и непрерывным развитием общественных отношений изменчивость административного закона. Обращается внимание на особенность закона, в котором сосуществуют материальное административное и административно-процессуальное право. Конституция РФ рассматривается как юридическая основа КоАП РФ.

Дается характеристика толкованию правовых норм как процессу выявления их смысла.

Тема 3. Правонарушение. (ПК- 9, 10, 11,15)

Даётся понятие правонарушения, определяются и характеризуются признаки правонарушения, установленные статьей 2.1 КоАП РФ – противоправное, виновное действие (бездействие) физического и юридического лица, за которое КоАП РФ или законом субъекта РФ об административных правонарушениях установлена административная ответственность.

Административная ответственность рассматривается как один из видов юридической ответственности, характеризующийся наличием регламентированного законом государственного принуждения и спецификой субъектов ответственности. В качестве средства реализации ответственности рассматриваются правовые отношения, обсуждаются их элементы (юридический факт, субъекты, их права и обязанности).

Изучается определение состава правонарушения как совокупности предусмотренных административным законом объективных и субъективных признаков, характеризующих деяние в качестве правонарушения.

Характеризуются образующие состав правонарушения элементы, изучается классификация признаков правонарушения на обязательные (основные) и факультативные, значение последних при квалификации правонарушения.

Даётся понятие объекта правонарушения. Уделяется внимание разграничению объекта и предмета правонарушения. Объективная сторона правонарушения, характеризующая внешний акт противоправного посягательства.

Обсуждаются 2 формы противоправного деяния – действие и бездействие.

Факультативные признаки объективной стороны правонарушения разбираются при использовании примеров статей Особенной части КоАП РФ и судебной практики.

Определяются признаки субъекта правонарушения, как лицо (физическое и юридическое), которое является потенциальным участником административного правонарушения, отвечающее особым признакам, закреплённым в нормах

административного права, обуславливающим возможность приобретать и реализовывать права и обязанности на основании таких норм. Обращается внимание на огромное разнообразие субъектов административно-правовых отношений, а также, что в подавляющем большинстве случаев обязательным субъектом таких отношений выступает, те которые обладают определёнными властными полномочиями по отношению к иным субъектам административно-правовых отношений. Указывается возраст с которого наступает административная ответственности (ст. 2.3 КоАП РФ).

Тема 4. Вина и её формы. (ПК- 9, 10, 11, 15)

Интеллектуальный и волевой элементы вины рассматриваются применительно к двум закреплённым в уголовном законе формам (ст. 2.2 КоАП РФ). Особое внимание при этом уделяется формированию у студентов четкого представления о критериях разграничения различных проявлений вины.

В процессе изучения темы студенты дополнительно получают определенное представление о нормах Особенной части КоАП РФ, формулировках приведенных в ней составах правонарушений

Тема 5. Понятие и виды правовой ответственности. (ПК- 9, 10, 11)

Дается понятие ответственности. Изучаются виды, предусмотренные ст.ст. 2.4, 2.6, 2.10 КоАП РФ: ответственность должностных лиц; иностранных граждан, лиц без гражданства и иностранных юридических лиц; юридических лиц.

Рассматриваются обстоятельства, в результате которых возможно освобождение от административной ответственности. Для лучшего уяснения материала студентам предлагается материал из судебной практики.

Тема 6. Цели и виды наказания. (ПК- 9, 10, 11)

Дается определение наказанию как установленной государством мерой ответственности за совершённое административное правонарушение и применимое в целях предупреждения совершения новых правонарушений как самим правонарушителем, так и другими лицами. Подробно обсуждаются 11 видов наказаний. Наказания определяются как основные и дополнительные.

Тема 7. Экономические правонарушения одна из форм экономической опасности. (ПК- 9, 10, 11, 15)

В ходе темы затрагиваются вопросы причинения ущерба субъектам экономической деятельности из-за разрушения факторов производства, имущества, ограничения деятельности и перераспределения имущества и доходов вследствие мошенничества, грабежей, вымогательства и т.д. Делается вывод о целенаправленном характере действий, что влечёт за собой определённые риски и опасность общественным отношениям.

Экономическое правонарушение определяется как форма проявления экономической опасности, являющаяся следствием действий (бездействий), которые отклоняются от норм права и оборачиваются экономическими потерями для государства, юридических и физических лиц. Анализ модели функционирования субъекта экономической деятельности, его конституционные права, даёт возможность определить сферы и особенности экономических правонарушений с точки зрения осуществления права на условия деятельности(собственности); осуществление самой экономической деятельности и её управления.

Тема 8. Виды и классификация экономических правонарушений. (ПК- 9, 10, 11)

Изучается общая характеристика преступлений в сфере экономики, имеющая общий родовый объект - группу общественных отношений, обеспечивающих нормальное

функционирование экономики Российской Федерации как целостного народного хозяйственного комплекса.

В ходе темы рассматриваются различия и особенности в объекте противоправного посягательства. На основании этого определяется классификация правонарушений:

- правонарушения в области охраны собственности;
- правонарушения в области предпринимательской деятельности;
- правонарушения в области, финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг;
- правонарушения в области таможенного дела;
- правонарушения против порядка управления.

Каждой главе дается краткая общая характеристика, рассматриваются их особенности в составе, которые в свою очередь позволяют их классифицировать в соответствии с обособленными признаками.

Предложенная схема позволяет студентам сформировать устойчивые навыки работы с текстом КоАП РФ – способность ориентироваться и без затруднений находить интересующие составы правонарушений.

Тема 9. Правонарушения в области охраны собственности. (ПК- 9, 10, 11)

Предметом правонарушения является чужое, т.е. не находящееся в собственности или законном владении виновного, имущество. Предметом хищений может быть лишь такой объект права собственности, который обладает: а) вещным признаком, т.е. имеет определенную физическую форму; б) экономическим признаком, т.е. обладает объективной экономической ценностью; в) юридическим признаком, т.е. является для виновного чужим.

Однако мошенничество имеет своим предметом не только имущество, но и право на имущество. Кроме того, правонарушение против собственности не исчерпываются только хищениями, поэтому и предмет правонарушения против собственности шире предмета хищения и может включать действия имущественного характера.

Родовым объектом рассматриваемых административных правонарушений выступает собственность. Во-первых, собственность выступает наиболее гарантированным средством удовлетворения интересов материальных и духовных потребностей граждан, коллективов и общества в целом. Во-вторых, собственность предоставляет ее обладателям экономическую власть над вещами и отношениями, возникающими по поводу использования этих вещей, а значит, и экономическую свободу в отношениях с другими людьми. В-третьих, собственность обеспечивает ее обладателям стабильность и долговременность удовлетворения потребительских нужд.

Объектом права собственности выступает имущество и результаты интеллектуальной деятельности. Имущественные права образуют субъективные правомочия участников отношений собственности, связанные с владением, пользованием и распоряжением имуществом, а также с теми имущественными требованиями, которые возникают между участниками имущественных отношений по поводу принадлежности этого имущества и его оборота.

Результаты интеллектуальной деятельности относятся к категории нематериальных объектов собственности. Они делятся на две большие группы — «художественные» (произведения науки, литературы и искусства) и «промышленные» (изобретения, полезные модели, промышленные образцы). Результаты интеллектуальной деятельности являются объектом исключительных прав собственника (авторских, патентных и изобретательских — права интеллектуальной собственности) и могут использоваться третьими лицами только с согласия правообладателя.

Деяние может рассматриваться в качестве административно наказуемого только в том случае, когда между фактом несоблюдения запрета или невыполнения обязанности и причиненным им вредным последствием существует виновная причинная связь.

В ходе изучения данной темы даётся краткая правовая характеристика составам административных правонарушений, содержащихся в рассматриваемой главе.

Тема 10. Правонарушения в области предпринимательской деятельности. (ПК- 9, 10, 11, 15)

Ответственность за правонарушения в сфере экономической деятельности предусмотрена нормами главы 14 КоАП РФ.

Родовым объектом данных правонарушений являются общественные отношения, возникающие в сфере экономики. По поводу содержания видового объекта правонарушения в сфере экономической деятельности наиболее распространенной является точка зрения, согласно которой под видовым объектом рассматриваемых правонарушений следует понимать общественные отношения, возникающие в процессе осуществления нормальной экономической деятельности.

Объективная сторона большинства правонарушений в сфере экономической деятельности характеризуется действиями, но часть правонарушений может совершаться только путем бездействия.

В ходе изучения данной темы даётся краткая правовая характеристика составам административных правонарушений, содержащихся в рассматриваемой главе.

В ходе практических занятий разбираются конкретные примеры дел, рассмотренные в судах высших инстанций, правоприменительная практика квалификации правонарушений. Обращается особое внимание на положения постановлений Пленумов Верховного Суда Российской Федерации.

Тема 11. Правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг. (ПК- 9, 10, 11, 15)

Ответственность за совершения правонарушений в данной области предусмотрена главой 15 КоАП РФ.

В качестве видового объекта данных преступлений выступают общественные отношения, регулирующие нормальную деятельность в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг. Любое несоблюдение норм соответствующего законодательства может повлечь за собой сбой в системе организации работы финансовых органов и учреждений, причинив ущерб.

В ходе изучения данной темы даётся краткая правовая характеристика составам административных правонарушений, содержащихся в рассматриваемой главе.

В ходе практических занятий разбираются конкретные примеры дел, рассмотренные в судах высших инстанций, правоприменительная практика квалификации правонарушений. Обращается особое внимание на положения постановлений Пленумов Верховного Суда Российской Федерации.

Тема 12. Правонарушения в области таможенного дела. (ПК- 9, 10, 11, 15)

Ответственность за совершения правонарушений в данной области предусмотрена главой 16 КоАП РФ.

В качестве видового объекта данных преступлений выступают общественные отношения в сфере таможенного регулирования. Это особый вид отношений, связанный с ввозом товаров в Российскую Федерацию и вывозом товаров из Российской Федерации, их перевозкой по территории Российской Федерации под таможенным контролем, перемещением товаров между территорией Российской Федерации и территориями искусственных островов, установок и сооружений, над которыми Российская Федерация осуществляет юрисдикцию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормами международного права, временным хранением, таможенным декларированием, выпуском и использованием в соответствии с таможенными процедурами, проведением таможенного контроля, взиманием и уплатой таможенных платежей. Обеспечение

выполнения Российской Федерацией международных договоров, составляющих договорно-правовую базу Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС (далее - Таможенный союз), решений органов Таможенного союза в сфере таможенного регулирования и таможенного дела

В ходе изучения данной темы даётся краткая правовая характеристика составам административных правонарушений, содержащихся в рассматриваемой главе.

В ходе практических занятий разбираются конкретные примеры дел, рассмотренные в судах высших инстанций, правоприменительная практика квалификации правонарушений. Обращается особое внимание на положения постановлений Пленумов Верховного Суда Российской Федерации.

Тема 13. Правонарушения против порядка управления. (ПК- 9, 10, 11, 15)

Ответственность за совершение указанных правонарушений предусмотрена в главе 19 КоАП РФ, включающие составы административных правонарушений против порядка управления в практике органов исполнительной власти.

Особенность данных административных правонарушений заключается в том, что их общим объектом являются урегулированные нормами права общественные отношения, в которых государством установлен определенный порядок реализации прав и обязанностей гражданами, должностными и юридическими лицами.

Указанные права, обязанности и полномочия регламентируются Федеральными Законами, указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, нормативными правовыми актами федеральных министерств и органов исполнительной власти субъектов РФ.

Установленный порядок исполнения органами государственной власти своих полномочий в различных сферах общественной жизни обеспечивает нормальное функционирование государственных и общественных институтов. Административные правонарушения против порядка управления ослабляют авторитет власти и приводят к нарушению прав и законных интересов граждан.

С объективной стороны большинство рассматриваемых административных правонарушений совершается в форме активных действий, например, самоуправство, неповиновение законному распоряжению сотрудника полиции, военнослужащего, сотрудника уголовно-исполнительной системы, умышленная порча паспорта, заведомо ложный вызов специализированных служб.

Составы административных правонарушений, посягающих на установленный порядок управления, сформулированы как формальные, то есть для признания их оконченными достаточно установить факт противоправных действий (бездействия) и не требуется наличия каких-либо вредных последствий.

Субъектами административных правонарушений являются вменяемые физические лица, достигшие 16-ти летнего возраста. За административные правонарушения, предусмотренные частью 2 ст. 19.3., ст. 19.13, 19.16, 19.24 и др., КоАП РФ несут ответственность физические лица (граждане); по ч.2 ст. 19.4, по ч.2 ст. 19.5 и др. составам КоАП РФ могут быть привлечены к ответственности должностные лица (или должностные и юридические лица); юридическое лицо может быть субъектом правонарушения по ст. 19.23, 19.26 и др. составам КоАП РФ.

В ходе изучения данной темы даётся краткая правовая характеристика составам административных правонарушений, содержащихся в рассматриваемой главе.

В ходе практических занятий разбираются конкретные примеры дел, рассмотренные в судах высших инстанций, правоприменительная практика квалификации правонарушений. Обращается особое внимание на положения постановлений Пленумов Верховного Суда Российской Федерации.

Тема 14. Методы по выявлению, пресечению и документированию правонарушений в сфере экономики. (ПК- 10, 11, 15)

Изучаются основы деятельности по выявлению и документированию экономических правонарушений, которыми являются: организационные и тактические. Дается понятие и характеристика вышеуказанным основам.

Противодействие административным правонарушениям в сфере предпринимательской деятельности осуществляется, прежде всего, правоохранительными и контролирующими органами. Они строят свою правоприменительную деятельность в соответствии с положениями административно-деликтного законодательства и законодательства об административном принуждении, реализуя весь набор правоохранительных функций: предупреждение, выявление, пресечение и административную юрисдикцию. Особое место в системе государственных органов, противодействующих административным правонарушениям в сфере предпринимательской деятельности, принадлежит органам внутренних дел, решающим данную задачу преимущественно силами и средствами милиции общественной безопасности. При этом наибольшую социальную ценность из всего комплекса правоохранительных действий, реализуемых органами внутренних дел (милицией) занимают выявление и пресечение, которые, с одной стороны, позволяют принять меры к прекращению административных правонарушений в рассматриваемой сфере, а с другой - обеспечить неотвратимость наступления административной ответственности за их совершение.

В ходе занятий раскрываются методы и организация работы документальной проверки, применяемые аудиторами, ревизорами, экономистами и ревизорами-бухгалтерами. Рассматриваются виды: формальная, нормативная и арифметическая проверка документов; встречной проверки и метод взаимного контроля; сравнительного анализа документов; фактической проверки хозяйственных операций.

Тема 15. Особенности выявления и предупреждения правонарушений в кредитно-финансовой и налоговой сферах. (ПК- 10, 11, 15)

В предупреждении экономических правонарушений основная роль принадлежит системе мер общесоциального характера: стабилизация экономики, рост производства, обеспечение занятости населения, достижение баланса экономической эффективности и социальной справедливости, возрождение и укрепление нравственных устоев народа. Без стабилизации экономики, повышения ее эффективности, снижения безработицы и сокращения числа безработных, усиления социальной защиты определенных слоев населения, возрождения и оздоровления нравственных устоев в обществе практически невозможно кардинально улучшить ситуацию.

Наблюдаются следующие негативные тенденции в сфере кредитных отношений: рост мошеннических операций в связи с ложными банкротствами, создающими для этого благоприятные условия: рост числа и масштабов хищений денежных средств с использованием подложных платежных документов, поддельных банковских гарантий, поддельных и необеспеченных векселей, незаконное получение кредитов, операции по «отмыванию» криминальных капиталов; рост числа и масштабов мошеннических операций в сфере управления имуществом, принадлежащим кредитным учреждениям, и незаконный перевод валютных средств за рубеж; неправомерное использование и хищение бюджетных средств и кредитов, направляемых на федеральные целевые программы; усиление криминализации страхового рынка.

Непосредственным местом совершения налогового правонарушений может быть помещение, где в бухгалтерскую документацию вносились искаженные данные о доходах или расходах. Время совершения налоговых правонарушений точно определить довольно трудно. Их можно отнести к делящимся деликтам, начинающимся с действий по фальсификации бухгалтерских документов и заканчивающихся неуплатой в установленный срок соответствующего налога или страхового взноса.

Специфика таких правонарушений заключается в том, что изначально имеется ограниченный круг лиц, которые причастны к его совершению. К ним относится категория

должностных лиц хозяйствующего субъекта (руководитель, заместитель руководителя, главный бухгалтер, должностные лица бухгалтерии)

В ходе изучения темы рассматриваются особенности данных сфер и выделяется система элементов, позволяющая выявить основные направления деятельности по выявлению правонарушений.

5. Образовательные технологии

В целях реализации индивидуального подхода к обучению студентов, в т.ч. лиц с ограниченными возможностями здоровья, осуществляющих учебный процесс по собственной траектории в рамках индивидуального рабочего плана, изучение данной дисциплины базируется на предоставлении студентам следующих возможностей: обеспечение внеаудиторной работы со студентами, в том числе, в электронной образовательной среде с использованием соответствующего программного обеспечения, оборудования, дистанционных форм обучения, возможностей использования учебной литературы посредством доступа к электронным библиотечным системам (электронным библиотекам), профессиональным базам данных и информационно-справочным системам, индивидуальных консультаций, в т.ч. на форуме в электронной информационно-образовательной среде, что обеспечено возможностью доступа обучающегося из любой точки, в которой имеется доступ к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», как на территории университета, так и вне ее.

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

В процессе изучения дисциплины «Специфика деятельности «Отдела по борьбе с экономическими преступлениями» используются современные образовательные технологии (технологии электронного обучения в сочетании с аудиторной формой, способствующие организации самостоятельной работы студентов) реализуемые посредством:

- лекций: вводных, текущих, обзорных, проблемных, заключительно-обобщающих;
- лабораторных работ, на которых происходит оценка рисков предприятий;
- практических занятий с использованием методов активного обучения, научного познания, проблемно-поисковых методов обучения, реализация которых осуществляется через выполнение аналитических задач, подготовку докладов, презентаций;
- организации самостоятельной работы обучающихся на основе личностно-дифференцированного подхода к выполнению заданий, а также самостоятельной работы в команде в процессе подготовке рефератов по выбранной теме.

Лекции – основная форма проведения аудиторных занятий. Лекционные занятия по дисциплине «Специфика деятельности «Отдела по борьбе с экономическими преступлениями» проводятся с использованием проектора и ноутбука.

Практические занятия – важная форма аудиторного обучения, проводимого по определенному кругу вопросов и практических заданий, на основе проведения семинаров и пр.

Семинары являются неотъемлемой частью практических занятий учебной дисциплины, так как позволяют закрепить полученные на лекциях и в ходе проведения самостоятельной работы знания, а также способствуют активному участию всех студентов группы в обсуждениях на заданную тему. В целях повышения эффективности проведения семинаров необходимо, прежде всего, провести самостоятельную внеаудиторную работу:

- ознакомиться с вопросами, которые должны быть рассмотрены на занятии;
- определиться с источниками информации;
- изучить различные точки зрения по рассматриваемому вопросу, выявить основные проблемы, динамику и перспективы развития явления или процесса;
- сформировать собственное мнение.

На лекционных и семинарских занятиях по дисциплине в целях достижения учебных, воспитательных и научно-исследовательских задач, используются следующие интерактивные формы: учебные групповые дискуссии, работа в малых группах.

Самостоятельная работа студентов подразумевает работу под руководством преподавателя (проведение консультаций посредством контактной формы или онлайн-формы на форуме, оказание помощи в написании рефератов, а также научных статей) и индивидуальную работу студента, выполняемую, в том числе, в читальных залах университета, а также посредством ЭБС университета.

Форма проведения текущего контроля и промежуточной аттестации для студентов-лиц с ограниченными возможностями здоровья устанавливается с учетом индивидуальных психофизических особенностей (устно, письменно на бумаге, письменно на компьютере, в форме тестирования и т.п.), что позволяет оценить достижение ими запланированных в основной образовательной программе результатов обучения и уровень сформированности всех заявленных компетенций.

6. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины.

6.1. План самостоятельной работы студентов

7 семестр

П/ № Темы	Вид самостоятельной работы	Задание	Рекомендуемая литература	Количество часов
Тема 1.	Подготовка к аудиторной работе	Подготовка к собеседованию по вопросам семинара	См. раздел 7 рабочей программы	2
Тема 2.	Подготовка к аудиторной работе	Подготовка к собеседованию по вопросам семинара	см. раздел 7 рабочей программы	2
Тема 3.	Подготовка к аудиторной работе	Подготовка к собеседованию по вопросам семинара	см. раздел 7 рабочей программы	4
Тема 4.	Подготовка к аудиторной работе Реферат	Подготовка к аудиторным занятиям Подготовка к собеседованию по вопросам семинара. Подготовка к эссе. Написание реферата	см. раздел 7 рабочей программы	5
Тема 5.	Подготовка к аудиторной работе	Подготовка к собеседованию по вопросам семинара	см. раздел 7 рабочей программы	4
Тема 6.	Подготовка к аудиторной работе Реферат	Подготовка к аудиторным занятиям Подготовка к собеседованию по вопросам семинара. Подготовка к эссе. Написание реферата	см. раздел 7 рабочей программы	5
Тема 7.	Подготовка к аудиторной работе	Подготовка к собеседованию по вопросам семинара	см. раздел 7 рабочей программы	3
Тема 8.	Подготовка к аудиторной работе	Подготовка к собеседованию по вопросам семинара	см. раздел 7 рабочей программы	4
Тема 9.	Подготовка к аудиторной работе	Подготовка к собеседованию по вопросам семинара. Разбор кейса из числа предложенных	см. раздел 7 рабочей программы	4
Тема 10	Подготовка к аудиторной работе	Подготовка к собеседованию по вопросам семинара. Разбор кейса из числа предложенных	см. раздел 7 рабочей программы	4
Тема 11	Подготовка к аудиторной работе	Подготовка к собеседованию по вопросам семинара. Разбор кейса	см. раздел 7 рабочей программы	4

		из числа предложенных		
Тема 12	Подготовка к аудиторной работе	Подготовка к собеседованию по вопросам семинара. Разбор кейса из числа предложенных	см. раздел 7 рабочей программы	4
Тема 13	Подготовка к аудиторной работе	Подготовка к собеседованию по вопросам семинара. Разбор кейса из числа предложенных	см. раздел 7 рабочей программы	4
Тема 14	Подготовка к аудиторной работе	Подготовка к собеседованию по вопросам семинара.	см. раздел 7 рабочей программы	4
Тема 15	Подготовка к аудиторной работе	Подготовка к собеседованию по вопросам семинара	см. раздел 7 рабочей программы	4

6.2. Методические указания по организации самостоятельной работы студентов.

Подготовка к аудиторному занятию проводится с целью последующей оценки преподавателем усвоения лекционного и дополнительного материала по тематике занятия.

Самостоятельная подготовка проводится не ко всем занятиям, а только к тем, по которым проводится практические занятия. При подготовке к занятиям студенты должны изучить вопросы лекции, подготовить тезисы ответа по каждому вопросу, выполнить задания к предстоящему занятию (разбор кейса из числа предложенных).

Самостоятельная работа обучающихся призвана обеспечить более глубокое, творческое усвоение понятийного аппарата дисциплины, содержания основных нормативных правовых актов и литературы по данной учебной дисциплине.

Одним из методов контроля знаний является самостоятельный (дома студентом) и совместный (во время практического занятия) разбор кейсовых ситуаций.

Разбор кейсовых ситуаций предполагает усвоение студентом теоретических знаний и формирование навыков применения их на практике. Он также направлен на выработку у обучающихся определенных навыков работы с нормативно-правовыми актами (в частности, с КоАП РФ, с Уголовным кодексом РФ и постановлениями Пленума Верховного Суда РФ).

В зависимости от изучаемой темы преподаватель предлагает студентам для решения задачи из числа содержащихся в Учебно-методическом комплексе дисциплины (см. Фонд оценочных средств).

Задачи представляют собой переработанные в учебных целях различные жизненные ситуации, требующие конкретного решения на определенной правовой основе. В процессе решения задач осваиваются алгоритмы юридического мышления, без овладения которыми невозможно успешное решение практических проблем. Эти алгоритмы при применении их студентом в ходе подготовки к занятиям включают в себя:

- изучение конкретной ситуации (отношения), требующей правового обоснования или решения;
- правовая оценка или квалификация этой ситуации (отношения);
- поиск соответствующих нормативных актов и судебной практики;
- толкование правовых норм, подлежащих применению;
- принятие решения, разрешающего конкретную заданную ситуацию;
- обоснование принятого решения, его формулирование в письменном виде;
- проецирование решения на реальную действительность, прогнозирование процесса его исполнения, достижения тех целей, ради которых оно принималось.

Условия задач включают все фактические обстоятельства, необходимые для вынесения определенного решения по спорному вопросу, сформулированному в тексте задачи.

Решение задачи оформляется в письменном виде, при этом само условие задачи переписывать не нужно (достаточно указать номер задачи, а затем сформулировать свои ответы на поставленные в задаче вопросы). В ответе на поставленный в задаче вопрос (вопросы) необходимо дать обоснованную оценку предложенной ситуации с точки зрения действующего законодательства. Если в задаче уже приведено решение суда или иного

органа, требуется оценить его обоснованность и законность. При этом выводы должны быть мотивированы со ссылкой на нормативный правовой акт с указанием его наименования, номер статьи (ее части и пункта – при необходимости). При решении задач недопустимо ограничиваться односложным ответом «да» или «нет».

Для более глубокой проработки вопросов программы учебного курса рекомендуется использовать названные в списке литературы и нормативного материала учебные пособия, монографические исследования, нормативные правовые акты, а также следить за изменениями законодательства и анализировать текущую судебную практику.

Рекомендуемый перечень учебной и научной литературы включает в себя общую литературу, которая может быть использована при изучении всех или подавляющего большинства тем программы, и дополнительную литературу к отдельным разделам содержания курса. Следует иметь в виду, что список дополнительной литературы также является отправной точкой для подбора литературы при написании студентами контрольных работ.

При написании работы (эссе) студенты могут использовать любые научные источники (включая фундаментальные и современные монографии, статьи в периодических печатных изданиях и др.). Подготовка контрольной работы предполагает самостоятельное осмысление собранного по теме материала и его последующую переработку и изложение самим студентом. Структура, форма и способы изложения материала определяются обучающимся самостоятельно, по своему усмотрению. Абсолютно недопустимо бездумное «скачивание» готовой работы из Интернета и последующая выдача подобного плагиата за результат собственного труда. В случае обнаружения подобных фактов работа не может быть оценена как выполненная надлежащим образом.

Необходимым условием успешного усвоения дисциплины является изучение Кодекса об административных правонарушениях РФ, разъяснений, содержащихся в постановлениях Пленумов Верховного Суда РФ, международно-правовых актах, учебной литературы, а также дополнительных научных литературных источниках.

Для изучения нормативного материала студенты должны обращаться к официальным изданиям: «Собрание законодательства РФ», «Российская газета», «Бюллетень Верховного Суда РФ» и др. В качестве замены допустимо использование официального интернет-портала правовой информации (<http://pravo.gov.ru>).

Также рекомендуется использовать все доступные справочные правовые системы – «Консультант Плюс», «Гарант» и др. Допустимо использование и интернет-версий данных правовых систем (например, <http://www.consultant.ru/online>).

По наиболее сложным вопросам обучающиеся дополнительно могут проконсультироваться у преподавателя.

6.3. Материалы для проведения текущего контроля знаний и промежуточной аттестации студентов

Контроль освоения компетенций

№ п\п	Вид контроля	Контролируемые темы	Компетенции, компоненты которых контролируются
1	Текущий контроль (собеседование)	Все темы	ПК- 9, 10, 11,15
2	Текущий контроль (проверка реферата)	Темы 4,6,11	ПК- 9, 10, 11,15
3	Промежуточная аттестация (зачет)	Все темы	ПК- 9, 10, 11,15

Примерные вопросы для зачёта

1. Понятие и предмет административного права.
2. Понятие и признаки правонарушения.
3. Понятие и структура состава правонарушения.
4. Понятие и значение объекта правонарушения.
5. Понятие и виды субъектов правонарушения.
6. Принципы административного законодательства
7. Понятие вины и её формы.
8. Понятие и виды правовой ответственности.
9. Основания освобождения от административной ответственности.
10. Понятие и цели наказания.
11. Понятие экономические правонарушения – основные отличия от схожих правонарушений.
12. Общая характеристика правонарушений в сфере экономики.
13. Классификация экономических правонарушений.
14. Общая правовая характеристика правонарушений в области охраны собственности.
15. Общая правовая характеристика правонарушений в области предпринимательской деятельности.
16. Общая правовая характеристика правонарушений в сфере таможенного дела.
17. Общая правовая характеристика правонарушений против порядка управления.
18. Характеристика правонарушений, связанных с хищением (ст. 7.27 КоАП РФ).
19. Правовая характеристика правонарушения с причинением имущественного ущерба путём обмана или злоупотребления доверием (ст. 7.27.1 КоАП РФ).
20. Нарушение порядка осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (ст. 7.30 КоАП РФ).

Примерные вопросы для собеседования

Вопросы для собеседования по теме: Понятие, значение и метод регулирования административного права

1. Роль и задачи административного права
2. Предмет административного права
3. Объект регулирования и объект охраны административного права
4. Методы правового регулирования характерные для административного права
5. Субъекты уголовного правоотношения
6. Различие формального и материального определения преступления
7. Назовите признаки преступления
8. Значение состава преступления как основания уголовной ответственности
9. Понятие множественности преступлений

Вопросы для собеседования по теме: Понятие и структура КоАП РФ

1. Понятие административной ответственности
2. Время возникновения и окончания административной ответственности
3. Формы реализации административной ответственности
4. Критерии небрежности
5. Преступления с двойной формой вины
6. Виды субъективной ошибки и их значение
7. Особый порядок принятия судебного решения при согласии обвиняемого с предъявленным ему обвинением
8. Апелляционное производство по уголовным делам
9. Особенности апелляционного производства по уголовным делам

10. Право кассационного обжалования

11. Кассационное производство

Примерный перечень тем рефератов

1. Понятие и предмет административного права.
2. Понятие и признаки правонарушения.
3. Понятие и структура состава правонарушения.
4. Понятие и значение объекта правонарушения.
5. Понятие и виды субъектов правонарушения.
6. Принципы административного законодательства
7. Понятие вины и её формы.
8. Понятие и виды правовой ответственности.
9. Основания освобождения от административной ответственности.
10. Понятие и цели наказания.
11. Понятие экономические правонарушения – основные отличия от схожих правонарушений.
12. Общая характеристика правонарушений в сфере экономики.
13. Классификация экономических правонарушений.
14. Общая правовая характеристика правонарушений в области охраны собственности.
15. Общая правовая характеристика правонарушений в области предпринимательской деятельности.
16. Общая правовая характеристика правонарушений в сфере таможенного дела.
17. Общая правовая характеристика правонарушений против порядка управления.
18. Характеристика правонарушений, связанных с хищением (ст. 7.27 КоАП РФ).
19. Правовая характеристика правонарушения с причинением имущественного ущерба путём обмана или злоупотребления доверием (ст. 7.27.1 КоАП РФ).
20. Нарушение порядка осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (ст. 7.30 КоАП РФ).
21. Незаконная организация и проведение азартных игр (ст. 14.1.1 КоАП РФ).
22. Незаконная продажа товаров (иных вещей), свободная реализация которых запрещена или ограничена (ст. 14.2 КоАП РФ)
23. Осуществление предпринимательской деятельности без государственной регистрации или без специального разрешения (лицензии) (ст. 14.1 КоАП РФ).
24. Продажа товаров, выполнение работ либо оказание населению услуг ненадлежащего качества или с нарушением установленных законодательством Российской Федерации требований (ст. 14.4 КоАП РФ).
25. Незаконное получение кредита или займа (ст. 14.11 КоАП РФ).
26. Нарушение правил продажи этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции (ст. 14.16 КоАП РФ).
27. Нарушение законодательства об экспортном контроле (ст. 14.20 КоАП РФ).
28. Нарушение законодательства о государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей (ст. 14.25).
29. Нарушение антимонопольных правил, установленных федеральным законом, при осуществлении торговой деятельности (ст. 14.40 КоАП РФ).
30. Непринятие изготовителем (исполнителем, продавцом, лицом, выполняющим функции иностранного изготовителя) мер по предотвращению причинения вреда при обращении продукции, не соответствующей требованиям технических регламентов (ст. 14.46.2 КоАП РФ).

7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины «Методы выявления экономических правонарушений».

а) основная литература:

1. Бобраков И.А. Уголовное право России [Электронный ресурс]: Общая часть. Краткий курс лекций/ Бобраков И.А. — Электрон. текстовые данные. — Саратов: Вузовское образование, 2015. — 208 с. — Режим доступа: <http://www.bibliocomplectator.ru/book/?id=17775>.
2. Золотарёва А.Б. Экономические правонарушения [Электронный ресурс]: Некоторые проблемы ответственности/ Золотарёва А.Б., Киреева А.В.— Электрон. текстовые данные.— М.: Дело, 2016.— 106 с.— Режим доступа: <http://www.bibliocomplectator.ru/book/?id=51135>

б) дополнительная литература:

1. . Уголовно-правовые нормы о преступлениях в сфере экономической деятельности. Актуальные проблемы теории и практики [Электронный ресурс]: Монография/ Ю.В. Николаева [и др.].— Электрон. текстовые данные.— М.: Русайнс, 2014.— 119 с.— Режим доступа: <http://www.bibliocomplectator.ru/book/?id=48990>
2. Рыжова О.А. Основания освобождения от уголовной ответственности // Концепт. – 2014. - №S27. – С.9-11. <http://cyberleninka.ru/article/n/osnovaniya-osvobozhdeniya-ot-ugolovnoy-otvetstvennosti-1>
3. Рыжова О.А., Паменкова И.А. Невменяемость и ограниченная вменяемость: понятие, критерии, значение в российском уголовном праве // Наука. Общество. Государство. – 2016. – Том.4. - №1. – С. 10-12. <http://cyberleninka.ru/article/n/nevmenyaemost-i-ogranichennaya-vmenyaemost-ponyatie-kriterii-znachenie-v-rossiyskom-ugolovnom-prave>

в) профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1. Справочно-правовая система «КонсультантПлюс». <http://www.consultant.ru/law/> (договор о сотрудничестве от 03.01.2002 г. бессрочный).
2. Справочно-правовая система «Гарант». <http://www.aero.garant.ru/newver/> (договор 2012-У302 от 10.01.2012 г. бессрочный)
3. Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики. <http://www.gks.ru>
4. ЭБС «Консультант студента». <http://www.studmedlib.ru>
5. ЭБС «Библиокомплектатор». Сформированная вузом полнотекстовая сборка. <http://www.bibliocomplectator.ru>
6. ЭБС «Библиокомплектатор». Полная коллекция издательства «ИНТУИТ», сформированная вузом полнотекстовая сборка. <http://www.bibliocomplectator.ru>
7. ЭБС «ZNANIUM.COM». Основная коллекция. <http://znanium.com>

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Для проведения аудиторных занятий, а также групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся используются помещения, укомплектованные:

- учебной мебелью и мультимедийными системами;
- техническими средствами обучения (компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации (ЭИОС) по индивидуальному логину и паролю

обучающегося, к электронному каталогу ПГУ: <http://kleopatra.pnzgu.ru.>, к электронно-библиотечной системе (ЭБС) по подписке ПГУ; сетевым оборудованием, специализированным лицензионным и свободно распространяемым программным обеспечением).

Электронный читальный зал библиотеки ПГУ обеспечивает доступ обучающихся к:

- ЭБС «Консультант студента». Договор № 552КС/09-2018 от 31.10.2018;
- ЭБС «Библиокомплектатор». Полная издательская коллекция издательства «ИНТУИТ»; Две покнижные коллекции. Договор № 4658/18 от 13.12.2018;
- ЭБС издательства «Лань». Пакет «Социально-гуманитарные науки» (книги издательства МГИМО). Договор № ХП-97/19 от 10.04.2019;
- Электронная библиотека диссертаций Российской государственной библиотеки. Договор № 095/04/0107 от 21.06.2019;
- ЭБС «ZNANIUM.COM». Основная коллекция. Договор № 4082 эбс от 11.12.2019;
- ЭБС «Юрайт». Договор № ХП-364/19 от 22.10.2019.

Обеспечен удаленный доступ к ЭБС посредством использования обучающимися персональных логинов и паролей.

Лицензионное ПО:

ПО «Microsoft Windows» (подписка DreamSpark/Microsoft Imagine Standard); регистрационный номер 00037FFEBACF8FD7 договор № СД-130712001 от 12.07.2013 (подписка с 1 сентября 2013 г. до 31 августа 2017 г.), продление Microsoft Imagine Standard KDF-00031 (подписка с 1 сентября 2017 г. до 31 августа 2020 г.)
ПО «Антивирус Касперского» 2016-2017, договор № ХП-567116 от 29.08.2016,
ПО «Антивирус Касперского» 2017-2018, договор № 030-17-223 от 22.11.2017,
ПО «Антивирус Касперского» 2018-2019, договор № 096-18-223 от 17.12.2018,
ПО «Антивирус Касперского» 2019-2020, договор № 075-19-223 от 18 ноября 2019.

Свободно распространяемое ПО: Mozilla Firefox, Google Chrome, Adobe Acrobat Reader, Яндекс

Рабочая программа дисциплины «Методы выявления экономических правонарушений» составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность».

Программу составил:
Доцент кафедры «Уголовное право»



Г.Н. Смирнова

Настоящая программа не может быть воспроизведена ни в какой форме без предварительного письменного разрешения кафедры-разработчика программы.

Программа одобрена на заседании кафедры «Уголовное право»

Протокол № 7

от «22» февраля 2017 года

Зав. кафедрой «Уголовное право»
проф., д.ю.н.



Г.Б. Романовский

Программа согласована с заведующим выпускающей кафедрой МиЭБ



С.В. Тактарова 09.03.17

Программа одобрена методической комиссией факультета Экономики и управления

Протокол № 4

от «16» марта 2017 года

Председатель методической комиссии
Факультета Экономики и управления

Еремина Е.В.



