Министерство науки и высшего образования Российской Федерации

ФГБОУ ВО «БАЙКАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе
д.э.н., доц. Бубнов В.А

_____

22.06.2020г.

Рабочая программа дисциплины
Б1.В.11. Расследование экономических преступлений

Направление подготовки (специальность): 38.05.01 Экономическая безопасность
Специализация: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности
Квалификация выпускника: экономист
Форма обучения: очная, заочная

	Очная ФО	Заочная ФО
Курс	4	4
Семестр	42	42
Лекции (час)	18	6
Практические (сем, лаб.) занятия (час)	36	8
Самостоятельная работа, включая подготовку к экзаменам и зачетам (час)	54	94
Курсовая работа (час)		
Всего часов	108	108
Зачет (семестр)	42	42
Экзамен (семестр)		

Иркутск 2020

Программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению 38.05.01 Экономическая безопасность.

Автор Л.А. Колбягина

Рабочая программа обсуждена и утверждена на заседании кафедры мировой экономики и экономической безопасности

Заведующий кафедрой О.А. Чепинога

Дата актуализации рабочей программы: 30.06.2021
Дата актуализации рабочей программы: 30.06.2022
Дата актуализации рабочей программы: 30.06.2023

1. Цели изучения дисциплины

Целями освоения дисциплины являются приобретение обучающимися теоретических и практических знаний обеспечения экономической безопасности общества, государства, личности и иных субъектов экономической деятельности;
защита частной, государственной, муниципальной и иных форм собственности;
оказание помощи физическим и юридическим лицам в защите их прав и законных интересов; создание условий и обеспечение гарантий для предпринимательской активности;
реализация мер, обеспечивающих нейтрализацию факторов, способных дестабилизировать экономическую ситуацию;
профилактика, предупреждение, пресечение, выявление и раскрытие преступлений и иных правонарушений в сфере экономики;

2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Код компетенции по ФГОС ВО	Компетенция
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
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
ПК-12	способность выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики
ПК-13	способность осуществлять расследование экономических преступлений в форме дознания

Структура компетенции

Компетенция	Формируемые ЗУНы
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	З. Знать закономерности экономической преступности, методы ее предупреждения, а также причины и условия, способствующие совершению преступлений У. Уметь выявлять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений Н. Владеть навыками осуществления мероприятий, направленных на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений

совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений	
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	З. Знать способы получения юридически значимой информации, методы ее анализа с целью выявления рисков и угроз экономической безопасности У. Уметь реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать ее в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности Н. Владеть навыками получения юридически значимой информации, ее проверки, анализа, оценки и использования с целью предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики
ПК-12 способность выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики	З. Знать методы выявления, документирования, пресечения и раскрытия преступлений и иных правонарушений в сфере экономики У. Уметь выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики Н. Владеть навыками выявления, документирования, пресечения и раскрытия преступлений и иных правонарушений в сфере экономики
ПК-13 способность осуществлять расследование экономических преступлений в форме дознания	У. Уметь применять дознание при расследовании экономических преступлений Н. Владеть навыками расследования экономических преступлений в форме дознания

3. Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Принадлежность дисциплины - БЛОК 1 ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛИ): Вариативная часть.

Предшествующие дисциплины (освоение которых необходимо для успешного освоения данной): "Административное право", "Гражданское право", "Налоги и налогообложение", "Экономическая безопасность", "Бухгалтерский учёт", "Бюджетная система и бюджетный процесс", "Государственный финансовый контроль"

4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зач. ед.,108 часов.

Вид учебной работы	Количество часов (очная ФО)	Количество часов (заочная ФО)
Контактная(аудиторная) работа		
Лекции	18	6
Практические (сем, лаб.) занятия	36	8
Самостоятельная работа, включая подготовку к экзаменам и зачетам	54	94

Всего часов	108	108

5. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий

5.1. Содержание разделов дисциплины

Заочная форма обучения

№ п/п	Раздел и тема дисциплины	Семе-стр	Лек-ции	Семинар Лаборат. Практич.	Само-стоят. раб.	В интера-ктивной форме	Формы текущего контроля успеваемости
1	Понятие преступления в сфере экономической деятельности	42	2	4	40	0	Диспут по теме Понятие состава преступления. Виды составов преступлений. Объект преступления. Виды объектов преступления. Понятие и значение объективной стороны преступления в уголовном праве. Содержание объективной стороны. Признаки состава преступления, характеризующие объективную сторону состава преступления. Квалифицирующие признаки. Понятие субъекта преступления. Понятие вины по уголовному праву. Формы вины.. Практическая работа по теме Криминалистическая характеристика мошенничества. Признаки мошенничества и тактика проверочных действий
2	Методика расследования и квалификации	42	4	4	54	0	Практическая работа по теме Общие проблемные вопросы

№ п/п	Раздел и тема дисциплины	Семе-стр	Лек-ции	Семинар Лаборат. Практич.	Само-стоят. раб.	В интера-ктивной форме	Формы текущего контроля успеваемости
	преступлений						организации выявления, раскрытия и расследования преступлений, совершенных в сфере экономики.. проверочная работа по теме Особенности организации взаимодействия правоохранительных органов. Проведение сотрудниками полиции проверок и ревизий финансовой, хозяйственной, предпринимательской и торговой деятельности
	ИТОГО		6	8	94		

Очная форма обучения

№ п/п	Раздел и тема дисциплины	Семе-стр	Лек-ции	Семинар Лаборат. Практич.	Само-стоят. раб.	В интера-ктивной форме	Формы текущего контроля успеваемости
1	Понятие преступления в сфере экономической деятельности	42	9	18	27	0	Диспут по теме Понятие состава преступления. Виды составов преступлений. Объект преступления. Виды объектов преступления. Понятие и значение объективной стороны преступления в уголовном праве. Содержание объективной стороны. Признаки состава преступления, характеризующие объективную сторону состава преступления. Квалифицирующие

№ п/п	Раздел и тема дисциплины	Семе-стр	Лек-ции	Семинар Лаборат. Практич.	Само-стоят. раб.	В интера-ктивной форме	Формы текущего контроля успеваемости
							признаки. Понятие субъекта преступления. Понятие вины по уголовному праву. Формы вины.. Практическая работа по теме Криминалистическая характеристика мошенничества. Признаки мошенничества и тактика проверочных действий
2	Методика расследования и квалификации преступлений	42	9	18	27	0	Практическая работа по теме Общие проблемные вопросы организации выявления, раскрытия и расследования преступлений, совершенных в сфере экономики.. проверочная работа по теме Особенности организации взаимодействия правоохранительных органов. Проведение сотрудниками полиции проверок и ревизий финансовой, хозяйственной, предпринимательской и торговой деятельности
	ИТОГО		18	36	54		

5.2. Лекционные занятия, их содержание

№ п/п	Наименование разделов и тем	Содержание
1	Понятие, общая характеристика и виды преступлений в сфере	Понятие состава преступления. Виды составов преступлений. Объект преступления. Виды объектов преступления. Понятие и значение объективной стороны преступления в уголовном праве. Содержание объективной стороны. Признаки состава

№ п/п	Наименование разделов и тем	Содержание
	экономической деятельности.	преступления, характеризующие объективную сторону состава преступления. Квалифицирующие признаки. Понятие субъекта преступления. Понятие вины по уголовному праву. Формы вины.
2	Особенности квалификации преступлений в сфере экономики.	Особенности организации взаимодействия правоохранительных органов. Проведение сотрудниками полиции проверок и ревизий финансовой, хозяйственной, предпринимательской и торговой деятельности
3	Особенности расследования преступлений в сфере экономики.	Общие проблемные вопросы организации выявления, раскрытия и расследования преступлений, совершенных в сфере экономики.
4	Преступления против собственности (ст. 158-168 УК РФ)	Криминалистическая характеристика мошенничества. Признаки мошенничества и тактика проверочных действий. Типичные следственные ситуации, возникающие к моменту обнаружения признаков мошенничества. Выдвижение и проверка версий, тактика первоначальных следственных действий.
5	Преступления в сфере экономической деятельности (ст. 169-200 УК РФ)	Особенности юридического анализа и квалификации преступлений экономической направленности при внесении заведомо ложных сведений, легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, уклонении от уплаты таможенных платежей, банкротстве, уклонении от уплаты налогов и (или) сборов. Особенности возбуждения уголовных дел, особенности тактики отдельных следственных действий и программы начального этапа расследования
6	Преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях (ст. 201-204 УК РФ)	Криминалистическая характеристика, особенности возбуждения уголовных дел, особенности тактики отдельных следственных действий и программы начального этапа расследования преступлений связанных со злоупотреблением полномочиями, коммерческим подкупом.

5.3. Семинарские, практические, лабораторные занятия, их содержание

№ раздела и темы	Содержание и формы проведения
1	Понятие, общая характеристика и виды преступлений в сфере экономической деятельности.. Проработка учебного материала (по конспектам лекций, учебной литературы) и с помощью электронных ресурсов. Деловая игра
1	Особенности квалификации преступлений в сфере экономики.. Проработка учебного материала (по конспектам лекций, учебной литературы) и с помощью электронных ресурсов. Деловая игра
1	Особенности расследования преступлений в сфере экономики.. Проработка учебного материала (по конспектам лекций, учебной литературы) и с помощью электронных ресурсов. Деловая игра
2	Преступления против собственности (ст. 158-168 УК РФ). Предполагает

№ раздела и темы	Содержание и формы проведения
	мониторинг судебных решений; Квалификация и расследование преступлений в рамках ст. 159 Мошенничество (Статья 159.1. Мошенничество в сфере кредитования, Статья 159.2. Мошенничество при получении выплат на примере «Материнского (семейного) капитала») и т.д.
2	Преступления против собственности (ст. 158-168 УК РФ). Предполагает мониторинг судебных решений; Статья 159.3. Мошенничество с использованием платежных карт, Статья 159.4. Мошенничество в сфере предпринимательской деятельности и т.д.
2	Преступления против собственности (ст. 158-168 УК РФ). Подготовка запросов в соответствующие контролирующие и курирующие органы. Вынесение постановлений о назначении проверки, изучение оперативно-розыскных мероприятий.
2	Преступления в сфере экономической деятельности (ст. 169-200 УК РФ). Предполагает разбор практических ситуаций, вынесение постановлений о назначении проверки, возбуждении (прекращении) уголовного дела, назначение судебной экономической (налоговой) экспертизы; изучение оперативно-розыскных мероприятий. Изучение и применение указаний Генеральной Прокуратуры РФ, УФНС РФ и т.д. в расследовании и квалификации экономических преступлений при решении ситуационных задач; В качестве средств обучения будут использованы схемы уклонения от уплаты налогов, таможенных платежей. (Статья 198. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица, Статья 199. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации, Статья 199.1. Неисполнение обязанностей налогового агента, Статья 199.2. Сокрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов)), Статья 194. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица)
2	Преступления в сфере экономической деятельности (ст. 169-200 УК РФ). Обвинительные заключения по уголовным делам (Статья 171. Незаконное предпринимательство, Статья 172.1. Фальсификация финансовых документов учета и отчетности финансовой организации, Статья 173.1. Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица, Статья 173.2. Незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица, Статья 174. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем, Статья 174.1. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления. Мониторинг судебных решений (Статья 195. Неправомерные действия при банкротстве, Статья 196. Преднамеренное банкротство, Статья 197. Фиктивное банкротство)
2	Преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях (ст. 201-204 УК РФ). Составление письменного плана расследования преступлений, подготовка запросов в соответствующие контролирующие органы; Предполагает разбор практических ситуаций, вынесение постановлений о назначении проверки, возбуждении

№ раздела и темы	Содержание и формы проведения
	(прекращении) уголовного дела. Изучение и применение указаний Генеральной Прокуратуры РФ, при расследовании и квалификации преступлений, связанных с злоупотреблением полномочиями (Статья 202. Злоупотребление полномочиями частными нотариусами и аудиторами, Статья 203. Превышение полномочий частным детективом или работником частной охранной организации, имеющим удостоверение частного охранника, при выполнении ими своих должностных обязанностей, Статья 204. Коммерческий подкуп) Особенности проведения оперативно-розыскных мероприятий.

6. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации по дисциплине (полный текст приведен в приложении к рабочей программе)

6.1. Текущий контроль

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1…З.n, У.1…У.n, Н.1…Н.n)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
1	1. Понятие преступления в сфере экономической деятельности	ПК-10	З.Знать закономерности экономической преступности, методы ее предупреждения, а также причины и условия, способствующие совершению преступлений У.Уметь выявлять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений Н.Владеть навыками осуществления мероприятий, направленных на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений	Диспут по теме Понятие состава преступления. Виды составов преступлений. Объект преступления. Виды объектов преступления. Понятие и значение объективной стороны преступления в уголовном праве. Содержание объективной стороны. Признаки состава преступления, характеризующие объективную сторону состава преступления. Квалифицирующие признаки. Понятие субъекта преступления. Понятие вины по уголовному праву. Формы вины.	полнота ответа (25)
2		ПК-13	У.Уметь применять дознание при расследовании экономических	Практическая работа по теме Криминалистическая характеристика	полнота ответа (25)

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1…З.n, У.1…У.n, Н.1…Н.n)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
			преступлений Н.Владеть навыками расследования экономических преступлений в форме дознания	мошенничества. Признаки мошенничества и тактика проверочных действий	
3	2. Методика расследования и квалификации преступлений	ПК-12	З.Знать методы выявления, документирования, пресечения и раскрытия преступлений и иных правонарушений в сфере экономики У.Уметь выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики Н.Владеть навыками выявления, документирования, пресечения и раскрытия преступлений и иных правонарушений в сфере экономики	Практическая работа по теме Общие проблемные вопросы организации выявления, раскрытия и расследования преступлений, совершенных в сфере экономики.	полнота овета (25)
4		ПК-11	З.Знать способы получения юридически значимой информации, методы ее анализа с целью выявления рисков и угроз экономической безопасности У.Уметь реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать ее в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности Н.Владеть навыками	проверочная работа по теме Особенности организации взаимодействия правоохранительных органов. Проведение сотрудниками полиции проверок и ревизий финансовой, хозяйственной, предпринимательской и торговой деятельности	полнота ответа (25)

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1…З.n, У.1…У.n, Н.1…Н.n)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
			получения юридически значимой информации, ее проверки, анализа, оценки и использования с целью предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики		
				Итого	**100**

6.2. Промежуточный контроль (зачет, экзамен)

Рабочим учебным планом предусмотрен Зачет в семестре 42.

ВОПРОСЫ ДЛЯ ПРОВЕРКИ ЗНАНИЙ:

1-й вопрос билета (40 баллов), вид вопроса: Тест/проверка знаний. Критерий: За каждый правильный ответ - 2 балла.

Компетенция: 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

Знание: Знать закономерности экономической преступности, методы ее предупреждения, а также причины и условия, способствующие совершению преступлений

1. Методические приемы экспертного исследования операций с материальными ценностями.
2. Методические приемы экспертного исследования расчетов по оплате труда.
3. Методические приемы экспертного исследования, их соединение в судебно-бухгалтерской экспертизе.
4. Объекты судебно-бухгалтерской экспертизы денежных и расчетных операций.
5. Объекты судебно-бухгалтерской экспертизы расчетов по оплате труда.
6. Планирование процесса судебно-бухгалтерской экспертизы.
7. Стандарт исследования судебно-бухгалтерской экспертизой расчетов по оплате труда.
8. Суть экспертного исследования в судебно-бухгалтерской экспертизе.
9. Условия, сроки и порядок назначения судебно-бухгалтерской экспертизы.

Компетенция: 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

Знание: Знать способы получения юридически значимой информации, методы ее анализа с целью выявления рисков и угроз экономической безопасности

10. Вывод судебно-бухгалтерской экспертизы, его структура и методика составления.
11. Документирование экономических преступлений как источник информации для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы.
12. Источники информации для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы производства и реализации товаров, продукции, работ и услуг.
13. Методические приемы экспертного исследования денежных и расчетных операций.
14. Методические приемы экспертного исследования производства и реализации товаров, продукции, работ и услуг.
15. Объекты судебно-бухгалтерской экспертизы производства и реализации товаров, продукции, работ и услуг.
16. Особенности судебно-бухгалтерской экспертизы и ее отличия от ревизии финансово-
17. Понятие судебной экспертизы и ее виды.
18. Предмет, объекты и метод судебно-бухгалтерской экспертизы.
19. Специфика проведения экспертного исследования на стадии предварительного расследования.
20. Стандарт исследования судебно-бухгалтерской экспертизой производства и реализации товаров, продукции, работ и услуг.
21. Структура информационного обеспечения судебно-бухгалтерской экспертизы.
22. хозяйственной деятельности.

Компетенция: ПК-12 способность выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики

Знание: Знать методы выявления, документирования, пресечения и раскрытия преступлений и иных правонарушений в сфере экономики

23. Документальная ревизия и ее значение в борьбе с экономическими преступлениями.
24. Использование специальных познаний специалиста-бухгалтера в расследовании экономических преступлений
25. Источники информации для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы расчетов по оплате труда.
26. На основе исходных данных для выполнения задания необходимо -_выяснить, нужно ли уточнить вопросы, поставленные следователем (без изменения смыслового содержания и объема задания). Если да, то, каким образом?
27. Объекты судебно-бухгалтерской экспертизы операций с материальными ценностями.
28. Оценка акта документальной ревизии следователем
29. Подлоги, выявляемые с помощью инвентаризации основных средств.
30. Права, обязанности и юридическая ответственность эксперта-бухгалтера
31. Проверка учета основных средств
32. Процессуальная оценка вывода судебно-бухгалтерской экспертизы. Реализация экспертного вывода в судебном процессе.
33. Система прав и обязанностей эксперта-бухгалтера.
34. Стандарт исследования судебно-бухгалтерской экспертизой денежных и расчетных операций предприятия.
35. Стандарт исследования судебно-бухгалтерской экспертизой операций с материальными ценностями.
36. Судебно-бухгалтерская экспертиза в уголовном процессе и ее виды
37. Типовой стандарт проведения судебно-бухгалтерской экспертизы.
38. Участие аудитора, в качестве специалиста при расследовании уголовных дел и разрешении хозяйственных споров

39. Учетная документация и ее использование в судебно-бухгалтерской экспертизе.

ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УМЕНИЙ:

2-й вопрос билета (30 баллов), вид вопроса: Задание на умение. Критерий: За полный, развернутый ответ с использованием актуальных нормативно - правовых актов..

Компетенция: 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

Умение: Уметь выявлять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений

Задача № 1. По иимеющимся данным логически выстроить и писменно описать последовательность проводимых организацией операций, после чего написать задания членам ревизионной (эксперной) группы.

Компетенция: 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

Умение: Уметь реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать ее в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности

Задача № 2. Имеются ли основания для назначения судебно-бухгалтерской экспертизы? Какие документы следует предоставить следователю для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы? Какие вопросы необходимо сформулировать для разрешения экспертом-бухгалтером? Каковы правила оформления постановления о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы?

Компетенция: ПК-12 способность выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики

Умение: Уметь выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики

Задача № 3. Укажите возможные цели совершения такого правонарушения. Какие бухгалтерские документы сокрыты от проверяющих? Какие методы проверки эксперт-бухгалтер должен использовать для установления истины? Какие документы эксперт-бухгалтер должен использовать в качестве доказательств? Был ли кому-то нанесен ущерб в результате совершенных операций и в каком размере?

Компетенция: ПК-13 способность осуществлять расследование экономических преступлений в форме дознания

Умение: Уметь применять дознание при расследовании экономических преступлений

Задача № 4. Оценить законность проводимых операций учета, в случае наличия ошибок рассчитать размер и определить виды ответственности. Принять решение о необходимости передачи сведений в органы МВД.

ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОВЕРКИ НАВЫКОВ:

3-й вопрос билета (30 баллов), вид вопроса: Задание на навыки. Критерий: За обоснованные решения со ссылкой на соответвующие положения нормативно - правовых актов, правильно произведенные расчеты..

Компетенция: 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

Навык: Владеть навыками осуществления мероприятий, направленных на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений

Задание № 1. Показать умение использовать понятия с четко определенным содержанием. Найти соответствие содержания понятия и термина, используемого в судебно - экономической экспертизе.

Компетенция: 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

Навык: Владеть навыками получения юридически значимой информации, ее проверки, анализа, оценки и использования с целью предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики

Задание № 2. На основе исходных данных для выполнения задания необходимо определить, какие методы экспертного исследования нужно применить при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы.

Компетенция: ПК-12 способность выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики

Навык: Владеть навыками выявления, документирования, пресечения и раскрытия преступлений и иных правонарушений в сфере экономики

Задание № 3. На основе исходных данных для выполнения задания необходимо - _выяснить, нужно ли уточнить вопросы, поставленные следователем (без изменения смыслового содержания и объема задания). Если да, то, каким образом?

Компетенция: ПК-13 способность осуществлять расследование экономических преступлений в форме дознания

Навык: Владеть навыками расследования экономических преступлений в форме дознания

Задание № 4. На основе исходных данных для выполнения задания необходимо определить, какие методы экспертного исследования нужно применить при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы.

ОБРАЗЕЦ БИЛЕТА

Министерство науки и высшего образования
Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение
высшего образования
«БАЙКАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
(ФГБОУ ВО «БГУ»)

Направление - 38.05.01 Экономическая безопасность
Профиль - Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности
Кафедра мировой экономики и экономической безопасности
Дисциплина - Расследование экономических преступлений

БИЛЕТ № 1

1. Тест (40 баллов).

2. Оценить законность проводимых операций учета, в случае наличия ошибок рассчитать размер и определить виды ответственности. Принять решение о необходимости передачи сведений в органы МВД. (30 баллов).
3. На основе исходных данных для выполнения задания необходимо -_выяснить, нужно ли уточнить вопросы, поставленные следователем (без изменения смыслового содержания и объема задания). Если да, то, каким образом? (30 баллов).

Составитель _____ Л.А. Колбягина

Заведующий кафедрой _____ О.А. Чепинога

7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)

а) основная литература:

1. Петросян Д. А. Актуальные проблемы выявления признаков незаконного предпринимательства в сфере оборота лома и отходов черных и цветных металлов, пути их разрешения/ Петросян Д. А.// Номер журнала, N 1, С. 15-17, 2010, ч.з 2-202
2. Карпович О. Г. Актуальные уголовно-правовые проблемы преступлений, посягающих на государственные финансы и финансовый контроль. ст. 199-199. 2 УК РФ/ О. Г. Карпович// Номер журнала, N 3, С. 16-22, 2011, ч.з 2-202
3. Бикмурзин М. Арбитражные управляющие и судьи арбитражных судов: роль в противодействии рейдерству/ Максим Бикмурзин// Номер журнала, N 5, С. 38-43, 2011, ч.з 2-202
4. Дыбаль Е. П. Взаимодействие Росфинмониторинга с органами исполнительной власти в сфере противодействия легализации преступных доходов/ Е. П. Дыбаль// Закон и право
5. Подольный Н., Подольная Н. Взаимосвязь организованной преступности и теневой экономики в развитии регионов/ Н. Подольный, Н. Подольная// Уголовное право
6. Васильева Я. Ю. Яна Юрьевна Назначение наказания по делам о преступлениях в сфере экономической деятельности: вопросы теории и практики. учеб. пособие/ Я. Ю. Васильева.- Иркутск: Иркутский юрид. ин-т (филиал) Академии Ген. прокуратуры РФ, 2009.-175 с.
7. Быковская Е.В. Уголовно-процессуальное право (Уголовный процесс) [Электронный ресурс] : курс лекций / Е.В. Быковская, Г.И. Загорский, В.И. Качалов. — Электрон. текстовые данные. — М. : Волтерс Клувер, 2010. — 560 с. — 978-5-466-00485-0. URL: http://www.iprbookshop.ru/16809.html
8. Самойлов В.Д. Методология преподавания юриспруденции в системе высшего образования России [Электронный ресурс] : монография / В.Д. Самойлов. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 367 с. — 978-5-238-02817-0. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/71156.html

б) дополнительная литература:

1. Лабутина Н. А. Анализ современной практики применения уголовной ответственности за налоговые преступления в российском законодательстве/ Н. А. Лабутина// Номер журнала, N 4, С. 108-111, 2011, ч.з 2-202
2. Козлов В. А. Борьба с преступностью в сфере экономики. учеб. пособие/ Козлов В. А.- М.: Щит-М, 2005.-605 с.
3. Белов И. Т. Взаимодействие следователя с государственными и иными структурами при расследовании мошенничества, связанного с отчуждением жилья/ И. Т. Белов// Вестник криминалистики

4. Черновол И. Возмещение ущерба, причиненного преступлением/ И. Черновол// Законность
5. Бюджетное право (8-е издание) [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов, обучающихся по направлениям «Юриспруденция» и «Экономика» / Д.А. Ремиханова [и др.]. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 311 с. — 978-5-238-01798-3. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/52610.html

8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля), включая профессиональные базы данных и информационно-справочные системы

Для освоения дисциплины обучающемуся необходимы следующие ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

– Сайт Байкальского государственного университета, адрес доступа: http://bgu.ru/, доступ круглосуточный неограниченный из любой точки Интернет

– Официальный интернет-портал правовой информации, адрес доступа: http://www.pravo.gov.ru/. доступ неограниченный

– Сайт Верховного Суда Российской Федерации, адрес доступа: http://www.supcourt.ru. доступ неограниченный

– Сайт национального бюро экономических исследований, адрес доступа: http://www.nber.org/. доступ неограниченный

– Сайт Федеральных арбитражных судов Российской Федерации, адрес доступа: http://www.arbitr.ru. доступ неограниченный

– Сервер для юристов, адрес доступа: http://www.legal.ru. доступ неограниченный

– Электронно-библиотечная система IPRbooks, адрес доступа: https://www.iprbookshop.ru. доступ неограниченный

9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Изучать дисциплину рекомендуется в соответствии с той последовательностью, которая обозначена в ее содержании. Для успешного освоения курса обучающиеся должны иметь первоначальные знания в области угголовного права.

На лекциях преподаватель озвучивает тему, знакомит с перечнем литературы по теме, обосновывает место и роль этой темы в данной дисциплине, раскрывает ее практическое значение. В ходе лекций студенту необходимо вести конспект, фиксируя основные понятия и проблемные вопросы.

Практические (семинарские) занятия по своему содержанию связаны с тематикой лекционных занятий. Начинать подготовку к занятию целесообразно с конспекта лекций. Задание на практическое (семинарское) занятие сообщается обучающимся до его проведения. На семинаре преподаватель организует обсуждение этой темы, выступая в качестве организатора, консультанта и эксперта учебно-познавательной деятельности обучающегося.

Изучение дисциплины (модуля) включает самостоятельную работу обучающегося.

Основными видами самостоятельной работы студентов с участием преподавателей являются:

• текущие консультации;

• прием и разбор домашних заданий (в часы практических занятий);

Основными видами самостоятельной работы студентов без участия преподавателей являются:

• формирование и усвоение содержания конспекта лекций на базе рекомендованной лектором учебной литературы, включая информационные образовательные ресурсы (электронные учебники, электронные библиотеки и др.);

• самостоятельное изучение отдельных тем или вопросов по учебникам или учебным пособиям;

• написание рефератов, докладов;
• подготовка к семинарам и лабораторным работам;

10. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения

В учебном процессе используется следующее программное обеспечение:
– КонсультантПлюс: Версия Проф - информационная справочная система,
– MS Office,
– КонсультантПлюс: Сводное региональное законодательство,

11. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю):

В учебном процессе используется следующее оборудование:
– Помещения для самостоятельной работы, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду вуза,
– Учебные аудитории для проведения: занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, практических занятий, выполнения курсовых работ, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, укомплектованные специализированной мебелью и техническими средствами обучения,
– Наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий