

Аннотация рабочей программы дисциплины «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» для специальности 38.05.01 Экономическая безопасность.

Специализация программы специалитета - Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

1. Цели и задачи освоения дисциплины

Цель изучения дисциплины:

Формирование у студентов целостного представления о выявлении и раскрытии экономических и налоговых преступлений, функционировании теневого сектора экономики и мер обеспечения экономической безопасности государства.

Задачи изучения дисциплины:

- раскрытие основных категорий нормативно- правового регулирования экономических и налоговых правонарушений и преступлений;
- изучение нормативно-правовых актов, регулирующих ответственность за нарушение финансового и налогового законодательства;
- рассмотрение методов выявления причин и условий, способствующих формированию политики противодействия росту экономической преступности;
- изучение приемов минимизации преступных явлений и процессов в экономике;
- раскрытие процедур контроля за нарушениями в экономической и налоговой сферах;
- рассмотрение методов раскрытия экономических преступлений.

2. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины и индикаторы их достижения

2.1 Общепрофессиональные компетенции и индикаторы их достижения

Код и наименование общепрофессиональной компетенции	Код и наименование индикатора достижения общепрофессиональной компетенции
ОПК-2 Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков	ИД-1ОПК-2 - знает методы сбора, обработки, анализа данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности определяя уровень экономической эффективности и прогнозируя финансово- хозяйственную деятельность хозяйствующего субъекта для решения профессиональных задач, выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков и с учетом основных требований информационной безопасности
	ИД-2ОПК-2 - умеет осуществлять сбор, обработку, анализ данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности для решения профессиональных задач выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков и с учетом основных требований информационной безопасности
	ИД-3ОПК-2 - владеет навыками сбора, обработки и

	анализа информации по выявлению внутренних и внешних угроз, предупреждения, локализации, нейтрализации рисков, используя данные хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности
ОПК-5 Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключая противоправное поведение	ИД-1ОПК-5 - знает и демонстрирует знание норм профессиональной этики, норм права, нормативных правовых актов в сфере экономики, исключая противоправное поведение. ИД-2ОПК-5 – умеет использовать в своей профессиональной деятельности нормы профессиональной этики, нормы права, нормативные правовые акты в сфере экономики, исключая противоправное поведение ИД-3ОПК-5 - владеет навыками использования в своей профессиональной деятельности норм профессиональной этики, норм права, нормативных правовых актов в сфере экономики, исключая противоправное поведение

2.2 Профессиональные компетенции и индикаторы их достижения

Код и наименование профессиональной компетенции	Код и наименование индикатора достижения профессиональной компетенции
ПК-4 Способен проводить мониторинг деятельности, применять методы осуществления расследований и контроля, анализировать их результаты на различных уровнях (государство, регион, хозяйствующий субъект, личность), в том числе в целях ПОД/ФТ в организации	ИД-1ПК-4 – знает принципы осуществления мониторинга, с использованием методов контроля ИД-2ПК-4 – умеет анализировать полученные результаты и готовить материалы для принятия управленческих решений по обеспечению экономической безопасности, в том числе в целях ПОД/ФТ в организации ИД-3ПК-4 – владеет навыками проведения финансового мониторинга для принятия управленческих решений по обеспечению экономической безопасности, в том числе в целях ПОД/ФТ в организации
ПК-5 Способен выявлять и предупреждать правонарушения в сфере обеспечения экономической безопасности на различных уровнях (государство, регион, хозяйствующий субъект, личность)	ИД-1ПК-5 – знает нормативно- правовую базу в сфере обеспечения экономической безопасности на различных уровнях (государство, регион, хозяйствующий субъект, личность) ИД-2ПК-5 – умеет выявлять и предупреждать правонарушения в сфере обеспечения экономической безопасности на различных уровнях (государство, регион, хозяйствующий субъект, личность) ИД-3ПК-5 – владеет методами выявления и предупреждения правонарушений в сфере обеспечения экономической безопасности на различных уровнях (государство, регион, хозяйствующий субъект, личность)

3. Содержание дисциплины

Экономическая преступность: криминологическая характеристика экономических отношений. Нормативно- правовые акты, регулирующие порядок выявления и ответственности за экономические преступления. Налоговые правонарушения и преступления. Экономические преступления в финансовой сфере. Преступления, связанные с валютными операциями. Система предупреждения роста экономической преступности. Система контроля за экономическими преступлениями. Международный опыт борьбы с налоговыми преступлениями.