

**Аннотация рабочей программы дисциплины «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений»  
для специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность»,  
специализации №1 образовательной программы «Экономико-правовое  
обеспечение экономической безопасности»**

**1. Цели и задачи освоения дисциплины**

Целью изучения дисциплины является формирование знаний в области выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений, функционирования теневого сектора экономики и мер обеспечения экономической безопасности государства.

Задачи дисциплины заключаются в получении знаний и умений применять на практике:

- основные категории нормативно-правового регулирования экономических и налоговых правонарушений и преступлений;
- нормативно-правовые основы регулирования ответственности за нарушение финансового и налогового законодательства;
- методы выявления причин и условий, способствующих формированию политики противодействия росту экономической преступности;
- приемы минимизации преступных явлений и процессов в экономике;
- процедуры контроля за нарушениями в экономической и налоговой сферах;
- методы раскрытия экономических преступлений.

**2. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины**

В процессе освоения дисциплины студент формирует и демонстрирует следующие компетенции:

способность принимать оптимальные организационно-управленческие решения (ОК-8);

способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в учетно-отчетной документации, использовать полученные сведения для принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности (ПК-33);

способность реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, предупреждению, расследованию и раскрытию преступлений и иных правонарушений в сфере экономики (ПСК-4).

В результате освоения компетенции ОК- 8 студент должен:

знать: определение и признаки экономических преступлений с экономической и правовой точек зрения.;

уметь: определять условия, способствующие росту экономической преступности, особенности совершения различных финансовых махинаций;

владеть: навыками принятия оптимальных организационно-управленческих решений для раскрытия экономических преступлений.

В результате освоения компетенции ПК- 33 студент должен:

знать: формы финансовой, бухгалтерской и иную информации, содержащейся в учетно-отчетной документации с целью использования их для принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности;

уметь: анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в учетно-отчетной документации, использовать полученные сведения;

владеть: приемами и методами раскрытия налоговых преступлений; методами и подходами к раскрытию экономических преступлений, связанных с отмываем доходов, полученных незаконным путем.

В результате освоения компетенции ПСК- 4 студент должен:

знать: специфику детерминации и причинности экономической преступности. Нормативно-правовые акты, регулирующие порядок выявления и ответственности за экономические преступления;

уметь: реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, предупреждению, расследованию и раскрытию преступлений и иных правонарушений в сфере экономики;

владеть: системой контроля за экономическими преступлениями. Специальными мерами предупреждения экономических преступлений, осуществляемыми правоохранительными органами.

### **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