

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

Задачи дисциплины:

- раскрытие основных категорий нормативно-правового регулирования экономических и налоговых правонарушений и преступлений;
- изучение нормативно-правовых основ регулирования ответственности 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

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-1 _{ОПК-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-2 _{ОПК-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-3 _{ОПК-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, исключаяющими противоправное поведение	ИД-1 _{ОПК-5} - знает и демонстрирует знание норм профессиональной этики, норм права, нормативных правовых актов в сфере экономики, исключаяющих противоправное поведение. ИД-2 _{ОПК-5} – умеет использовать в своей профессиональной деятельности нормы профессиональной этики, нормы права, нормативные правовые акты в сфере экономики, исключаяющие противоправное поведение ИД-3 _{ОПК-5} - владеет навыками использования в своей профессиональной деятельности норм профессиональной этики, норм права, нормативных правовых актов в сфере экономики, исключаяющих противоправное поведение

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-1 _{ПК-4} – знает принципы осуществления мониторинга, с использованием методов контроля ИД-2 _{ПК-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-3 _{ПК-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-1 _{ПК-5} – знает нормативно-правовую базу в сфере обеспечения экономической безопасности на различных уровнях (государство, регион, хозяйствующий субъект, личность) ИД-2 _{ПК-5} – умеет выявлять и предупреждать правонарушения в сфере обеспечения экономической безопасности на различных уровнях (государство, регион, хозяйствующий субъект, личность) ИД-3 _{ПК-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.