

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
"Амурский государственный университет"

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной и научной
работе

 Лейфа А.В. Лейфа

« 1 » сентября 2023 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА
«ОСОБЕННОСТИ ВЫЯВЛЕНИЯ И РАСКРЫТИЯ ЭКОНОМИЧЕСКИХ И
НАЛОГОВЫХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ»

Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация программы специалитета – Экономико-правовое обеспечение
экономической безопасности

Квалификация выпускника – Экономист

Год набора – 2023

Форма обучения – Очная

Курс 5 Семестр 9

Зачет 9 сем

Общая трудоемкость дисциплины 108.0 (академ. час), 3.00 (з.е)

Составитель В.С. Истомин, старший преподаватель,

Экономический факультет

Кафедра финансов

Рабочая программа составлена на основании Федерального государственного образовательного стандарта ВО для специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 14.04.21 № 293

Рабочая программа обсуждена на заседании кафедры финансов

01.09.2023 г. , протокол № 1

Заведующий кафедрой Самойлова Е.А. Самойлова

СОГЛАСОВАНО

Учебно-методическое управление

Чалкина Н.А. Чалкина

« 1 » сентября 2023 г.

СОГЛАСОВАНО

Выпускающая кафедра

Рычкова Е.С. Рычкова

« 1 » сентября 2023 г.

СОГЛАСОВАНО

Научная библиотека

Петрович О.В. Петрович

« 1 » сентября 2023 г.

СОГЛАСОВАНО

Центр цифровой трансформации и
технического обеспечения

Тодосейчук А.А. Тодосейчук

« 1 » сентября 2023 г.

1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель дисциплины:

Формирование у студентов целостного представления 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 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. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

В соответствии с учебным планом дисциплина «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» включена в обязательную часть блока 1 «Дисциплины (модули)».

Для освоения дисциплины «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» обучающиеся используют знания, умения, навыки, сформированные в ходе изучения дисциплин:

Обеспечение экономической безопасности организаций (предприятий);

Арбитражная практика разрешения налоговых споров;

Гражданское право;

Экономическая безопасность.

Дисциплина «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» служит основой для успешного прохождения преддипломной практики, государственной итоговой аттестации.

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ И ИНДИКАТОРЫ ИХ ДОСТИЖЕНИЯ

3.1 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	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

внешних угроз и рисков	<p>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</p> <p>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</p>
<p>ОПК-5 Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключая противоправное поведение</p>	<p>ИД-1ОПК-5 - знает и демонстрирует знание норм профессиональной этики, норм права, нормативных правовых актов в сфере экономики, исключая противоправное поведение.</p> <p>ИД-2ОПК-5 – умеет использовать в своей профессиональной деятельности нормы профессиональной этики, нормы права, нормативные правовые акты в сфере экономики, исключая противоправное поведение</p> <p>ИД-3ОПК-5 - владеет навыками использования в своей профессиональной деятельности норм профессиональной этики, норм права, нормативных правовых актов в сфере экономики, исключая противоправное поведение</p>

3.2 Профессиональные компетенции и индикаторы их достижения

Код и наименование профессиональной компетенции	Код и наименование индикатора достижения профессиональной компетенции
<p>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</p>	<p>ИД-1ПК-4 – знает принципы осуществления мониторинга, с использованием методов контроля</p> <p>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</p> <p>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</p>
<p>ПК-5 Способен выявлять и предупреждать правонарушения в сфере обеспечения экономической безопасности на различных уровнях (государство, регион, хозяйствующий субъект,</p>	<p>ИД-1ПК-5 – знает нормативно- правовую базу в сфере обеспечения экономической безопасности на различных уровнях (государство, регион, хозяйствующий субъект, личность)</p> <p>ИД-2ПК-5 – умеет выявлять и предупреждать правонарушения в сфере обеспечения экономической безопасности на различных уровнях</p>

личность)	(государство, регион, хозяйствующий субъект, личность) ИД-ЗПК-5 – владеет методами выявления и предупреждения правонарушений в сфере обеспечения экономической безопасности на различных уровнях (государство, регион, хозяйствующий субъект, личность)
-----------	--

4. СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3.00 зачетных единицы, 108.0 академических часов.

1 – № п/п

2 – Тема (раздел) дисциплины, курсовая работа (проект), промежуточная аттестация

3 – Семестр

4 – Виды контактной работы и трудоемкость (в академических часах)

4.1 – Л (Лекции)

4.2 – Лекции в виде практической подготовки

4.3 – ПЗ (Практические занятия)

4.4 – Практические занятия в виде практической подготовки

4.5 – ЛР (Лабораторные работы)

4.6 – Лабораторные работы в виде практической подготовки

4.7 – ИКР (Иная контактная работа)

4.8 – КТО (Контроль теоретического обучения)

4.9 – КЭ (Контроль на экзамене)

5 – Контроль (в академических часах)

6 – Самостоятельная работа (в академических часах)

7 – Формы текущего контроля успеваемости

1	2	3	4									5	6	7
			4.1	4.2	4.3	4.4	4.5	4.6	4.7	4.8	4.9			
1	Экономическая преступность: криминологическая характеристика экономических отношений	9	2		2								10	Опрос. Контрольное тестирование
2	Нормативно-правовые акты, регулирующие порядок выявления и ответственность и за экономические преступления	9	4		2								10	Опрос. Контрольное тестирование
3	Налоговые правонарушения и преступления	9	2		2								10	Опрос. Практическое задание

4	Экономические преступления в финансовой сфере	9	2		2								10	Опрос. Практическое задание
5	Преступления, связанные с валютными операциями	9	2		2								10	Опрос. Практическое задание
6	Система предупреждения роста экономической преступности	9	2		2								10	Опрос. Практическое задание
7	Система контроля за экономическим и преступлениями	9	2		2								8	Опрос. Контрольное тестирование
8	Международный опыт борьбы с налоговыми преступлениями	9	2		2								5.8	Опрос. Контрольное тестирование
9	Зачет	9							0.2					
	Итого			18.0		16.0		0.0	0.0	0.2	0.0	0.0	73.8	

5. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

5.1. Лекции

№ п/п	Наименование темы (раздела)	Содержание темы (раздела)
1	Экономическая преступность: криминологическая характеристика экономических отношений	Понятие и криминологическая характеристика экономической преступности. Экономическая преступность как явление экономики, его особенности и возможные негативные последствия. Определение и признаки экономических преступлений с экономической и правовой точек зрения. Условия, способствующие росту экономической преступности. Специфика детерминации и причинности экономической преступности. Статистика изменения показателей экономической преступности в России и за рубежом
2	Нормативно-правовые акты, регулирующие порядок выявления и ответственности за экономические преступления	Уголовный кодекс Российской Федерации о преступлениях в сфере экономики (раздел VIII) и сфере экономической деятельности (глава 22). Налоговый кодекс Российской Федерации. Условия привлечения к ответственности за экономические и налоговые правонарушения и преступления
3	Налоговые правонарушения и преступления	Экономико-правовая характеристика налоговых правонарушений. Понятие налогового правонарушения и общие условия привлечения к ответственности за совершение налоговых правонарушений. Виды налоговых

		<p>правонарушений и ответственность за их совершение. Взаимосвязь налоговых правонарушений и преступлений, правонарушения с пограничными составами и создающие условия для совершения преступлений. Ответственность за налоговые преступления. Приемы и методы раскрытия налоговых преступлений. Способы доказывания и обработки информации в процессе сбора доказательств</p>
4	<p>Экономические преступления в финансовой сфере</p>	<p>Виды нарушений банком обязанностей, предусмотренных законодательством о налогах и сборах, и ответственность за их совершение. Понятие и квалификация преступлений совершаемых в финансово-кредитной системе. Особенности преступлений, посягающих на финансово-кредитную систему в условиях рыночной экономики, новые способы их совершения. Основные признаки и виды хищений, мошенничества, совершаемых в финансово-кредитной системе. Использование служебного положения при мошенничествах, причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием. Особенности совершения различных финансовых махинаций</p>
5	<p>Преступления, связанные с валютными операциями</p>	<p>Виды нарушений во внешнеэкономической сфере. Незаконные операции с иностранной валютой. Основные факторы и признаки мошенничества при операциях с валютой. Методы и подходы к раскрытию экономических преступлений, связанных с отмываем доходов за рубежом. Доказательства экономической преступности. Банковский и таможенный контроль</p>
6	<p>Система предупреждения роста экономической преступности</p>	<p>Общая характеристика системы предупреждения экономической преступности. Специальные меры предупреждения экономических преступлений, осуществляемые правоохранительными органами. Взаимодействие правоохранительных и контролирующих органов при предупреждении экономических преступлений. Перспективы и пути дальнейшей борьбы с экономической преступностью. Понятие легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенного незаконным путем. Оффшорные зоны как способ вывоза капитала и ухода от налогов</p>
7	<p>Система контроля за экономическими преступлениями</p>	<p>Уголовно-правовой контроль за экономическими преступлениями, осуществляемый законодательными и исполнительными органами власти. Роль Министерства внутренних дел в борьбе с экономическими преступлениями. Федеральная служба безопасности. Прокуратура РФ. Счетная палата РФ. Федеральная таможенная служба. Взаимодействие органов и служб в</p>

		раскрытии и борьбе с экономическими преступлениями. Совершенствование федеральной, региональной политики, направленной на борьбу с экономической преступностью
8	Международный опыт борьбы с налоговыми преступлениями	Понятие легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенного незаконным путем. Современные зарубежные системы налогов и сборов, проблемы их совершенствования. Оффшорные зоны как способ вывоза капитала и ухода от налогов. Международное сотрудничество по борьбе с налоговой преступностью и «отмыванием» капиталов. Международный опыт борьбы с налоговой преступностью

5.2. Практические занятия

Наименование темы	Содержание темы
Экономическая преступность: криминологическая характеристика экономических отношений	Опрос по теме лекции, дискуссия. Решение задач на статистический анализ причин экономической преступности в России и в Амурской области. Группировка и систематизация факторов экономической и налоговой преступности. Составление портрета «экономического» и «налогового» преступника по основным параметрам. Сравнительный анализ тенденций показателей преступности в сфере экономики в России и за рубежом. Сравнительный анализ признаков экономической преступности в России и за рубежом
Нормативно- правовые акты, регулирующие порядок выявления и ответственности за экономические преступления	Опрос по теме лекции. Анализ нормативно-правовой базы. Составление сравнительных таблиц и схем на анализ основных положений УКРФ и НК РФ в части регулирования ответственности за экономические и налоговые преступления. Уголовный кодекс Российской Федерации о преступлениях в сфере экономики (раздел VIII) и сфере экономической деятельности (глава 22). Налоговый кодекс Российской Федерации. Условия привлечения к ответственности за экономические и налоговые правонарушения и преступления
Налоговые правонарушения и преступления	Опрос по теме лекции. Анализ нормативной базы. Решение практических ситуаций на применение методов выявления и раскрытия налоговых преступлений. Анализ схем налоговых преступлений, составление типовых моделей налоговых преступлений, характеристика методов их раскрытия. Экономико-правовая характеристика налоговых правонарушений. Понятие налогового правонарушения и общие условия привлечения к ответственности за совершение налоговых правонарушений. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение. Взаимосвязь налоговых правонарушений и преступлений,

	<p>правонарушения с пограничными составами и создающие условия для совершения преступлений. Ответственность за налоговые преступления. Приемы и методы раскрытия налоговых преступлений. Способы доказывания и обработки информации в процессе сбора доказательств</p>
<p>Экономические преступления в финансовой сфере</p>	<p>Опрос по теме лекции. Представление презентаций. Анализ нормативной базы. Решение практических ситуаций на применение методов выявления и раскрытия финансовых преступлений. Анализ схем финансовых преступлений, составление типовых моделей финансовых преступлений, характеристика методов их раскрытия. Виды нарушений банком обязанностей, предусмотренных законодательством о налогах и сборах, и ответственность за их совершение. Понятие и квалификация преступлений совершаемых в финансово-кредитной системе. Особенности преступлений, посягающих на финансово-кредитную систему в условиях рыночной экономики, новые способы их совершения. Основные признаки и виды хищений, мошенничества, совершаемых в финансово-кредитной системе. Использование служебного положения при мошенничествах, причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием. Особенности совершения различных финансовых махинаций</p>
<p>Преступления, связанные с валютными операциями</p>	<p>Опрос по теме лекции. Представление презентаций. Анализ нормативной базы. Решение практических ситуаций на применение методов выявления и раскрытия преступлений, связанных с валютными операциями. Анализ схем преступлений с валютой, составление типовых моделей преступлений, характеристика методов их раскрытия. Виды нарушений во внешнеэкономической сфере. Незаконные операции с иностранной валютой. Основные факторы и признаки мошенничества при операциях с валютой. Методы и подходы к раскрытию экономических преступлений, связанных с отмываем доходов за рубежом. Доказательства экономической преступности.</p>
<p>Система предупреждения роста экономической преступности</p>	<p>Опрос по теме лекции. Анализ инструктивного и методического материала работы правоохранительных органов по борьбе с экономической преступностью. Общая характеристика системы предупреждения экономической преступности. Специальные меры предупреждения экономических преступлений, осуществляемые правоохранительными органами. Взаимодействие правоохранительных и контролирующих органов при предупреждении экономических преступлений. Перспективы и пути дальнейшей борьбы с экономической</p>

	преступностью. Понятие легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенного незаконным путем. Оффшорные зоны как способ вывоза капитала и ухода от налогов
Система контроля за экономическими преступлениями	Опрос по теме лекции. Презентации. Анализ инструктивного и методического материала работы правоохранительных органов по борьбе с экономической преступностью. Анализ отчетов и статистических данных по борьбе с экономическими преступлениями. Уголовно-правовой контроль за экономическими преступлениями, осуществляемый законодательными и исполнительными органами власти. Роль Министерства внутренних дел в борьбе с экономическими преступлениями. Федеральная служба безопасности. Прокуратура РФ. Счетная палата РФ. Федеральная таможенная служба. Взаимодействие органов и служб в раскрытии и борьбе с экономическими преступлениями. Совершенствование федеральной, региональной политик, направленных на борьбу с экономической преступностью
Международный опыт борьбы с налоговыми преступлениями	Опрос по теме лекции. Современные зарубежные системы налогов и сборов, проблемы их совершенствования. Оффшорные зоны как способ вывоза капитала и ухода от налогов. Международное сотрудничество по борьбе с налоговой преступностью и «отмыванием» капиталов. Международный опыт борьбы с налоговой преступностью

6. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА

№ п/п	Наименование темы (раздела)	Содержание темы (раздела)	Трудоемкость в академических часах
1	Экономическая преступность: криминологическая характеристика экономических отношений	Изучение вопросов, представленных в разделе 5. Подготовка к опросу, дискуссии с использованием лекционного материала и рекомендуемой литературы. Подбор статистической информации	10
2	Нормативно-правовые акты, регулирующие порядок выявления и ответственности за экономические преступления	Изучение вопросов, представленных в разделе 5. Подготовка к опросу с использованием лекционного материала и рекомендуемой литературы. Анализ нормативно-правовой базы	10
3	Налоговые правонарушения и преступления	Изучение вопросов, представленных в разделе 5. Подготовка к опросу с использованием лекционного материала и рекомендуемой литературы. Анализ	10

		нормативно-правовой базы	
4	Экономические преступления в финансовой сфере	Изучение вопросов, представленных в разделе 5. Подготовка к опросу с использованием лекционного материала и рекомендуемой литературы. Подготовка презентации и доклада	10
5	Преступления, связанные с валютными операциями	Изучение вопросов, представленных в разделе 5. Подготовка к опросу с использованием лекционного материала и рекомендуемой литературы. Подготовка презентации и доклада	10
6	Система предупреждения роста экономической преступности	Изучение вопросов, представленных в разделе 5. Подготовка к опросу с использованием лекционного материала и рекомендуемой литературы. Составление тестов по теме	10
7	Система контроля за экономическими преступлениями	Изучение вопросов, представленных в разделе 5. Подготовка к опросу с использованием лекционного материала и рекомендуемой литературы. Подготовка презентации и доклада	8
8	Международный опыт борьбы с налоговыми преступлениями	Изучение вопросов, представленных в разделе 5. Подготовка к опросу с использованием лекционного материала и рекомендуемой литературы. Подготовка презентации и доклада	5.8

7. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

В процессе преподавания дисциплины «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» используются как классические формы и методы обучения (лекции, практические занятия), так и интерактивные методы обучения.

Лекционные занятия

Лекционные занятия ведутся в соответствии с рабочей программой курса «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений». На лекциях студенты знакомятся с теоретическими вопросами выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений. Лекционные занятия проводятся в форме лекций с конспектированием изложенного материала. По некоторым темам лекционного курса используются интерактивные формы обучения, в т.ч. в электронном виде (презентация материала с использованием мультимедийных средств обучения). **Практические занятия**

Практические занятия проводятся в форме семинаров, дискуссий и решений конкретных практических ситуаций. Видами практических работ по дисциплине являются: ознакомление и анализ международных стандартов в СПС «Консультант», «Гарант»; тестирование; обсуждение заданий и рассмотрение практических проблемных ситуаций в форме дискуссий и обсуждения. практические задания, предполагающие ознакомление и анализ нормативно-правовых актов; анализ и обработка статистической информации.

Самостоятельная работа проводится в форме самостоятельного изучения теоретического материала, анализа нормативно-правовых актов. Дополнительно осуществляется консультирование по проблемным вопросам практической и самостоятельной работы. В процессе изучения дисциплины «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» используются следующие

формы интерактивного обучения: метод конкретных ситуаций, метод дискуссии (дебатов), презентации. Используются также информационные технологии при организации коммуникации со студентами для представления информации, выдачи рекомендаций, проведения консультаций по вопросам учебного материала, решения задач.

8. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

Промежуточная аттестация по итогам освоения дисциплины: зачет в 9 семестре.

Вопросы к зачету

1. Понятие и криминологическая характеристика экономической преступности.
2. Отличительные особенности экономической преступности от правонарушений.
3. Экономическое понятие экономической и налоговой преступности. Признаки преступлений.
4. Уголовно-правовая характеристика экономических преступлений.
5. Причины и условия роста экономической преступности в России и за рубежом.
6. Ответственность за совершение экономических и налоговых преступлений согласно УК РФ и НК РФ.
7. Особенности налоговых преступлений и ответственности за их совершение.
8. Классификация видов налоговых преступлений и их характеристика.
9. Характеристика преступлений, посягающих на государственные финансы.
10. Понятие финансового мошенничества и его виды.
11. Виды нарушений банком обязанностей, предусмотренных законодательством о налогах и сборах, и ответственность за их совершение.
12. Характеристика преступлений в финансово-кредитной системе.
13. Оперативно-розыскные источники информации и их обработка.
14. Взаимосвязь налоговых правонарушений и преступлений, правонарушения с пограничными составами и создающие условия для совершения преступлений.
15. Приемы и методы раскрытия налоговых преступлений.
16. Методы факторного анализа при выявлении экономических и налоговых преступлений.
17. Манипуляции с документами, подлог, сокрытие информации.
18. Способы доказывания и обработки информации в процессе сбора доказательств.
19. Оценка доказательств экономических и налоговых преступлений.
20. Мошенничество и хищения в финансово-кредитной системе.
21. Использование служебного положения при мошенничествах, причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием.
22. Понятие легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенного незаконным путем.
23. Анализ правонарушений и преступлений в деятельности кредитных и небанковских учреждений.
24. Способы подделки банковских карт и документов.
25. Формы незаконного получения кредитов и способы выявления.
26. Характеристика преступлений во внешнеэкономической сфере.
27. Незаконные операции с иностранной валютой и ответственность за нарушения.
28. Основные факторы и признаки мошенничества при операциях с валютой.
29. Методы и подходы к раскрытию экономических преступлений, связанных с отмываем доходов за рубежом.
30. Характеристика оффшорных зон и возможные экономические преступления.
31. Таможенный контроль и экономическая безопасность.
32. Незаконный вывод капитала за границу.
33. Экономические преступления на фондовом рынке. Выявление оборота поддельных ценных бумаг.
34. Экономические преступления при банкротстве. Преднамеренное и фиктивное банкротство.
35. Мошенничество в сфере страхования.

36. Работа с финансовой отчетностью при раскрытии факторов мошенничества, отмывания доходов преступным путем.
37. Психологические факторы экономической преступности.
38. Общая характеристика системы предупреждения экономической преступности.
39. Специальные меры предупреждения экономических преступлений, осуществляемые правоохранительными органами.
40. Взаимодействие правоохранительных и контролирующих органов при предупреждении экономических преступлений.
41. Уголовно-правовой контроль за экономическими преступлениями, осуществляемый законодательными и исполнительными органами власти.
42. Роль Министерства внутренних дел в борьбе с экономическими преступлениями. Федеральная служба безопасности.
43. Задачи прокуратуры РФ в раскрытии и борьбе с экономическими преступлениями.
44. Контрольная деятельность Счетной палаты РФ.
45. Федеральная таможенная служба в борьбе с экономическими преступлениями.
46. Взаимодействие органов и служб в раскрытии и борьбе с экономическими преступлениями.
47. Совершенствование федеральной, региональной политики, направленной на борьбу с экономической преступностью.

9. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

а) литература

1. Русанов, Г. А. Экономические преступления : учебное пособие для вузов / Г. А. Русанов. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 224 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00225-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/510613>.
2. Русанов, Г. А. Экономическое уголовное право : учебное пособие для вузов / Г. А. Русанов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 352 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-12366-1. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/512951>.
3. Тюнин, В. И. Преступления в сфере экономической деятельности : учебное пособие для вузов / В. И. Тюнин. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 323 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14104-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/514523>.
4. Расследование экономических преступлений. Теоретико-методологические основы экономико-правового анализа финансовой деятельности : учебник для вузов / Е. В. Анищенко, А. Г. Хабибулин, А. В. Анищенко, В. Н. Анищенко. — 3-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 317 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15535-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/515067>.
5. Преступления в сфере экономики : учебное пособие для вузов / Н. А. Лопашенко, М. И. Третьяк ; ответственные редакторы А. В. Наумов, А. Г. Кибальник. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 123 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09854-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/514822>.
6. Коренная, А. А. Преступления в сфере экономической деятельности : учебник для вузов / А. А. Коренная. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 383 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14394-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/520060>.
7. Преступления в сфере экономики : учебник для вузов / И. А. Подройкина [и др.] ; под редакцией И. А. Подройкиной, С. И. Улезько. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 312 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14501-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт

[сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/512274>.

8. Крюкова, Н. И. Квалификация и расследование преступлений в сфере таможенного дела / Н. И. Крюкова, Е. Н. Арестова. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 223 с. — (Профессиональные комментарии). — ISBN 978-5-534-02389-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/513429>.

б) программное обеспечение и Интернет-ресурсы

№	Наименование	Описание
1	LibreOffice	Бесплатное распространение по лицензии GNU LGPL https://ru.libreoffice.org/about-us/license/
2	Программный комплекс «КонсультантПлюс»	Лицензия коммерческая по договору №21 от 29 января 2015 года.
3	http://vsrf.ru/	Верховный суд РФ. Структура, информация о деятельности. Решения и постановления, нормативные документы. Электронная справочная
4	https://raexpert.ru/	Рейтинговое агентство «Эксперт РА» - рейтинги, обзоры, исследования, конференции
5	http://arbitr.ru/	Федеральные арбитражные суды РФ. Новости, обзоры деятельности арбитражных судов, пресс- релизы. Арбитражная система РФ: правовые основы, контакты региональных арбитражных судов и др. Постановления ВАС РФ, нормативные документы
6	https://www.nalog.gov.ru/rn28/	Сведения о структурных подразделениях ФНС. Информация о подаче налоговой отчетности и декларировании доходов, государственной регистрации и учёте доходов. Статистика и аналитика
7	http://www.iprbookshop.ru	Электронно-библиотечная система IPRbooks – научно-образовательный ресурс для решения задач обучения в России и за рубежом
8	https://www.urait.ru	Электронно- библиотечная система «ЮРАЙТ» – образовательный ресурс, электронная библиотека и интернет-магазин, где читают и покупают электронные и печатные учебники авторов – преподавателей ведущих университетов для всех уровней профессионального образования

в) профессиональные базы данных и информационные справочные системы

№	Наименование	Описание
1	https://minfin.gov.ru/	Министерство финансов РФ. Информация о состоянии и развитие финансовой системы страны, показатели развития экономики, деятельность органов финансового контроля
2	https://rosstat.gov.ru/	Сайт Федеральной службы государственной статистики. Предоставление официальной статистической информации о социальных, экономических, демографических, экологических и других общественных процессах в Российской Федерации
3	http://www.cbr.ru	Макропоказатели денежно- кредитных отношений; статистика деятельности коммерческих банков;

		законодательная база банковской деятельности
4	https://www.consultant.ru	База данных законодательства РФ «КонсультантПлюс»: кодексы, законы, указы, постановления Правительства РФ
5	https://elibrary.ru	Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU – российский информационно-аналитический портал в области науки, технологии, медицины и образования
6	https://iq.hse.ru/	Научно-образовательный портал IQ - Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики»

10. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Занятия по дисциплине «Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений» проводятся в специальных помещениях, представляющих собой учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы. Специальные помещения укомплектованы специализированной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории. Все помещения, в которых проводятся занятия, соответствуют действующим противопожарным правилам и нормам.

Каждый обучающийся обеспечен неограниченным индивидуальным доступом к электронно-библиотечным системам и к электронной информационно-образовательной среде университета.

Самостоятельная работа обучающихся осуществляется в помещениях, оснащенной компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду университета.

ПРИЛОЖЕНИЕ К РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ

В соответствии с учебным планом для заочной формы обучения предусмотрено

Зачет	12 сем,	0.2 акад. часа
Лекции	8.0	(акад. часа)
Практические занятия	8.0	(акад. часа)
Лабораторные работы	0.0	(акад. часа)
ИКР	0.0	(акад. часа)
Самостоятельная работа	91.8	(акад. часа)

Общая трудоемкость дисциплины составляет 108.0 (акад. часа), 3.00 (з.е.)

СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ

№ п/п	Тема (раздел) дисциплины, курсовая работа (проект), промежуточная аттестация	С е м е с т р	Виды контактной работы и трудоемкость (в академических часах)						Контроль (в академических часах)	Самостоятельная работа (в академических часах)	Формы текущего контроля успеваемости
			Л	ПЗ	ЛР	ИКР	КТО	КЭ			
1	Экономическая преступность: криминологическая характеристика экономических отношений	1 2	1	1						12	Опрос. Контрольное тестирование
2	Нормативно-правовые акты, регулирующие порядок выявления и ответственности за экономические преступления	1 2	1	1						12	Опрос. Контрольное тестирование
3	Налоговые правонарушения и преступления	1 2	1	1						12	Опрос. Практическое задание
4	Экономические преступления в финансовой сфере	1 2	1	1						12	Опрос. Практическое задание
5	Преступления, связанные с валютными операциями	1 2	1	1						12	Опрос. Практическое задание
6	Система предупреждения роста экономической преступности	1 2	1	1						12	Опрос. Практическое задание
7	Система контроля за экономическими	1 2	1	1						10	Опрос. Контрольное тестирование

	преступлениями										
8	Международный опыт борьбы с налоговыми преступлениями	1 2	1	1						9.8	Опрос. Контрольное тестирование
9	Зачет	1 2					0.2				
	Итого		8.0	8.0	0.0	0.0	0.2	0.0	0.0	91.8	

САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА

№ п/п	Наименование темы (раздела)	Содержание темы (раздела)		Трудоемкость в академических часах
1	Экономическая преступность: криминологическая характеристика экономических отношений	Изучение вопросов, представленных в разделе 5. Подготовка к опросу, дискуссии с использованием лекционного материала и рекомендуемой литературы. Подбор статистической информации		12
2	Нормативно-правовые акты, регулирующие порядок выявления и ответственности за экономические преступления	Изучение вопросов, представленных в разделе 5. Подготовка к опросу с использованием лекционного материала и рекомендуемой литературы. Анализ нормативно-правовой базы		12
3	Налоговые правонарушения и преступления	Изучение вопросов, представленных в разделе 5. Подготовка к опросу с использованием лекционного материала и рекомендуемой литературы. Анализ нормативно-правовой базы		12
4	Экономические преступления в финансовой сфере	Изучение вопросов, представленных в разделе 5. Подготовка к опросу с использованием лекционного материала и рекомендуемой литературы. Подготовка презентации и доклада		12
5	Преступления, связанные с валютными операциями	Изучение вопросов, представленных в разделе 5. Подготовка к опросу с использованием лекционного материала и рекомендуемой литературы. Подготовка презентации и доклада		12
6	Система предупреждения роста экономической преступности	Изучение вопросов, представленных в разделе 5. Подготовка к опросу с использованием лекционного материала и рекомендуемой литературы. Составление тестов по теме		12
7	Система контроля за экономическими преступлениями	Изучение вопросов, представленных в разделе 5. Подготовка к опросу с использованием лекционного материала		10

		и рекомендуемой литературы. Подготовка презентации и доклада	
8	Международный опыт борьбы с налоговыми преступления	Изучение вопросов, представленных в разделе 5. Подготовка к опросу с использованием лекционного материала и рекомендуемой литературы. Подготовка презентации и доклада	9.8