

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Сыров Игорь Анатольевич  
Должность: Директор  
Дата подписания: 30.10.2023 11:48:38  
Уникальный программный ключ:  
b683afe664d7e9f64175886cf9626a196149ad36

СТЕРЛИТАМАКСКИЙ ФИЛИАЛ  
ФЕДЕРАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО БЮДЖЕТНОГО ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО  
УЧРЕЖДЕНИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«УФИМСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ НАУКИ И ТЕХНОЛОГИЙ»

Факультет  
Кафедра

*Экономический*  
*Экономической теории и анализа*

**Аннотация рабочей программы дисциплины (модуля)**

дисциплина ***Б1.В.ДВ.06.02 Методы выявления экономических правонарушений***

часть, формируемая участниками образовательных отношений

Специальность

**38.05.01**

***Экономическая безопасность***

код

наименование специальности

Программа

***Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности***

Форма обучения

**Очная**

Для поступивших на обучение в  
**2023 г.**

Стерлитамак 2023

**1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций**

<b>Формируемая компетенция (с указанием кода)</b>	<b>Код и наименование индикатора достижения компетенции</b>	<b>Результаты обучения по дисциплине (модулю)</b>
<p>ПК-2. Способен готовить аналитические материалы для принятия мер по линии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации</p>	<p>ПК-2.1. Использует основы законодательства по линии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации в профессиональной деятельности.</p>	<p>Обучающийся должен: Знать: основы законодательства по линии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации в профессиональной деятельности; Уметь: использовать основы законодательства по линии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации в профессиональной деятельности; Владеть: основами законодательства по линии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации в профессиональной деятельности.</p>
	<p>ПК-2.2. Применяет правовые нормы и требования при выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации.</p>	<p>Обучающийся должен: Знать: правовые нормы и требования при выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации; Уметь: применять правовые нормы и требования при выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию</p>

		<p>терроризма в организации;  Владеть: правовыми нормами и требованиями при выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации.</p>
	<p>ПК-2.3. Осуществляет экономические расчеты и использует их результаты в своей профессиональной деятельности в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации и обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов.</p>	<p>Обучающийся должен:  Знать: осуществлять экономические расчеты и использует их результаты в своей профессиональной деятельности в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации и обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов;  Уметь: осуществлять экономические расчеты и использует их результаты в своей профессиональной деятельности в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации и обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов;  Владеть: экономическими расчетами и использует их результаты в своей профессиональной деятельности в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации и обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов.</p>

## 2. Цели и место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Цели изучения дисциплины:

дать будущим специалистам в области экономической безопасности знания теоретических основ и приобрести практические навыки методов расследования преступлений в сфере экономики, а также нормативно-законодательной базой, регламентирующей уголовно- процессуальные вопросы, выявления, документирования, раскрытия в ходе предварительного расследования преступлений в РФ.

Дисциплина реализуется в рамках как "Часть, формируемая участниками образовательных отношений, Дисциплины по выбору". Для освоения дисциплины необходимы компетенции, сформированные в рамках изучения следующих дисциплин: "Правовые основы обеспечения экономической безопасности", "Теневая экономика и экономическая безопасность", "Основы квалификации экономических преступлений", "Правовые основы национальной системы по противодействию легализации преступных доходов" и др.

Дисциплина изучается на 5 курсе в 9 семестре

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

Общая трудоемкость (объем) дисциплины составляет 4 зач. ед., 144 акад. ч.

Объем дисциплины	Всего часов
	Очная форма обучения
Общая трудоемкость дисциплины	144
Учебных часов на контактную работу с преподавателем:	
лекций	24
практических (семинарских)	40
другие формы контактной работы (ФКР)	0,2
Учебных часов на контроль (включая часы подготовки):	
дифференцированный зачет	
Учебных часов на самостоятельную работу обучающихся (СР)	79,8

Формы контроля	Семестры
дифференцированный зачет	9

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

### 4.1. Разделы дисциплины и трудоемкость по видам учебных занятий (в академических часах)

№ п/п	Наименование раздела / темы дисциплины	Виды учебных занятий, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах)	
		Контактная работа с преподавателем	СР

		<b>Лек</b>	<b>Пр/Сем</b>	<b>Лаб</b>	
<b>1</b>	<b>Раздел 1. Тенденции развития правонарушений в сфере экономики</b>	<b>4</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>19,8</b>
1.1	Тема 1. Общая характеристика дисциплины "Методика выявления экономических правонарушений"	2	4	0	9,8
1.2	Тема 2. Использование специальных познаний при выявлении экономических правонарушений	2	4	0	10
<b>2</b>	<b>Раздел 2. Структура методов выявления экономических правонарушений</b>	<b>20</b>	<b>32</b>	<b>0</b>	<b>60</b>
2.1	Тема 3. Общие положения методики выявления экономических преступлений	2	4	0	10
2.2	Тема 4. Методика выявления экономических преступлений, предусмотренных гл. 21 Уголовного кодекса РФ	4	6	0	10
2.3	Тема 5. Методика выявления экономических преступлений, предусмотренных гл. 22 Уголовного кодекса РФ	4	6	0	10
2.4	Тема 6. Методика выявления экономических преступлений, предусмотренных гл. 23 Уголовного кодекса РФ	4	6	0	10
2.5	Тема 7. Административные правонарушения в сфере экономики и методика их выявления.	4	6	0	10
2.6	Тема 8. Налоговые правонарушения и методика их выявления	2	4	0	10
	<b>Итого</b>	<b>24</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>79,8</b>

#### 4.2. Содержание дисциплины, структурированное по разделам (темам)

Курс лекционных занятий

<b>№</b>	<b>Наименование раздела / темы дисциплины</b>	<b>Содержание</b>
<b>1</b>	<b>Раздел 1. Тенденции развития правонарушений в сфере экономики</b>	
1.1	Тема 1. Общая характеристика дисциплины "Методика выявления экономических правонарушений"	<p>Понятие, предмет, методология дисциплины "Методика выявления экономических правонарушений", её связь с другими дисциплинами. Источники, система дисциплины. Структура криминалистической методики.</p> <p>Научные основы методики выявления экономических правонарушений. Информационно-теоретические начала и общие принципы методики.</p> <p>Информационная структура частных методик.</p> <p>Методологические начала методики.</p>

1.2	Тема 2. Использование специальных познаний при выявлении экономических правонарушений	<p>Понятие и содержание специальных знаний. Формы использования специальных знаний при выявлении экономических правонарушений. Использование специальных знаний в формах ревизии (инвентаризации), налоговой и аудиторской проверок при выявлении экономических правонарушений. Правовые основы ревизии (проверок). Порядок назначения ревизий (проверок) органом расследования. Организационные особенности производства ревизии (проверки) по требованию органов расследования. Оформление акта ревизии (проверки). Оценка результатов ревизии (проверки) органами расследования и их последующие действия. Вопросы, связанные с инвентаризацией имущества и финансовых обязательств. Налоговая проверка как форма использования специальных знаний при выявлении экономических правонарушений. Аудит как форма использования специальных знаний при выявлении экономических правонарушений.</p>
<b>2</b>	<b>Раздел 2. Структура методов выявления экономических правонарушений</b>	
2.1	Тема 3. Общие положения методики выявления экономических преступлений	<p>Понятие, особенности, классификация экономических преступлений. Криминалистическая характеристика экономических преступлений: понятие, сущность и значение. Элементы криминалистической характеристики. Значение криминалистической характеристики для успешного выявления экономических преступлений. Понятие следственной ситуации. Анализ и оценка следственной ситуации для обоснования выбора тактических компонентов и приемов воздействия на ситуацию. Факторы, оказывающие влияние на формирование следственной ситуации. Объективные факторы: время, место, обстоятельства совершения преступления; наличие и характер имеющейся информации; ее надежность, интенсивность исчезновения доказательств, наличие сил и средств. Субъективные факторы: психологическое состояние участников расследования; противодействие расследованию (со стороны лиц, совершивших преступление, защитников, коррумпированных лиц, и т.д.). Виды следственных ситуаций: простые (бесконфликтные) ситуации; сложные ситуации; проблемная ситуация; конфликтная ситуация; типичная ситуация; конкретная ситуация.</p>

2.2	Тема 4. Методика выявления экономических преступлений, предусмотренных гл. 21 Уголовного кодекса РФ	<p>Методика выявления присвоения (растраты), мошенничества и вымогательства. Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика присвоения (растраты), мошенничества и вымогательства. Обстоятельства, подлежащие выяснению в процессе выявления указанных видов хищений. Предмет доказывания при расследовании присвоения (растраты), мошенничества и вымогательства. Методы выявления фактов, свидетельствующих о признаках преступления. Предварительная проверка первичных материалов.</p> <p>Исходные следственные ситуации, версии. Основания возбуждения таких дел. Следственные действия, оперативно-розыскные мероприятия и иные средства установления признаков составов преступлений. Использование помощи экспертов и специалистов при выявлении присвоения (растраты), мошенничества и вымогательства.</p>
2.3	Тема 5. Методика выявления экономических преступлений, предусмотренных гл. 22 Уголовного кодекса РФ	<p>Методика выявления воспрепятствования законной предпринимательской или иной деятельности. Методика выявления незаконного предпринимательства. Методика выявления легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом (другими лицами) преступным путем.</p> <p>Методика выявления незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности.</p> <p>Методика выявления незаконного использования товарного знака.</p>
2.4	Тема 6. Методика выявления экономических преступлений, предусмотренных гл. 23 Уголовного кодекса РФ	<p>Методика выявления злоупотребления полномочиями. Уголовно-правовая характеристика преступления. Объективные и субъективные признаки состава преступления. Квалифицирующие признаки преступления. Криминалистическая характеристика преступления. Обстоятельства, подлежащие выяснению в процессе выявления преступления. Предмет доказывания при расследовании преступления. Методы выявления фактов, свидетельствующих о признаках преступления. Предварительная проверка первичных материалов. Исходные следственные ситуации, версии. Основания возбуждения дел. Следственные действия,</p>

		<p>оперативно-розыскные мероприятия и иные средства установления признаков составов преступлений. Особенности методики выявления злоупотребление полномочиями частными нотариусами и аудиторами, а также превышения полномочий частным детективом или работником частной охранной организации, имеющим удостоверение частного охранника, при выполнении ими своих должностных обязанностей. Методика выявления коммерческого подкупа. Уголовно-правовая характеристика преступления. Объективные и субъективные признаки состава преступления. Квалифицирующие признаки преступления. Криминалистическая характеристика преступления. Методы выявления фактов, свидетельствующих о признаках преступления. Обстоятельства, подлежащие выяснению в процессе выявления преступления. Предмет доказывания при расследовании преступления. Предварительная проверка первичных материалов. Исходные следственные ситуации, версии. Основания возбуждения дел.</p>
2.5	<p>Тема 7. Административные правонарушения в сфере экономики и методика их выявления.</p>	<p>Понятие, особенности и виды иных экономических правонарушений. Административные правонарушения в области предпринимательской деятельности (гл. 14 Кодекса РФ об административных правонарушениях). Состояние, структура и динамика административных правонарушений в области предпринимательской деятельности. Факторы, влияющие на совершение административных правонарушений в области предпринимательской деятельности. Особенности методики выявления отдельных экономических правонарушений, предусмотренных гл. 14 Кодекса РФ об административных правонарушениях. Административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (гл. 15 Кодекса РФ об административных правонарушениях). Состояние, структура и динамика административных правонарушений в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг. Факторы, влияющие на совершение административных правонарушений в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг. Особенности методики выявления отдельных экономических правонарушений, предусмотренных гл. 15 Кодекса</p>



		<p>РФ об административных правонарушениях. Административные правонарушения в области таможенного дела (нарушение таможенных правил) (гл. 16 Кодекса РФ об административных правонарушениях). Состояние, структура и динамика административных правонарушений в области таможенного дела (нарушение таможенных правил). Факторы, влияющие на совершение административных правонарушений в области таможенного дела (нарушение таможенных правил). Особенности методики выявления отдельных экономических правонарушений, предусмотренных гл. 16 Кодекса РФ об административных правонарушениях.</p>
2.6	<p>Тема 8. Налоговые правонарушения и методика их выявления</p>	<p>Понятие, особенности, виды, состав налоговых правонарушений. Налоговые правонарушения совершаемые налогоплательщиками, налоговыми агентами, процессуальными лицами (гл. 16 Налогового кодекса РФ). Причины совершения, структура, динамика общих налоговых правонарушений. Особенности методики выявления отдельных налоговых правонарушений, применяемых налоговыми и правоохранительными органами. Налоговые правонарушения совершаемые банками (специальные налоговые правонарушения) (гл. 18 Налогового кодекса РФ). Состав, динамика, причины совершения банками налоговых правонарушений. Особенности методики выявления специальных налоговых правонарушений предусмотренных гл. 18 Налогового кодекса РФ. Полномочия налоговых органов, взаимодействие с правоохранительными органами в процессе выявления правонарушений в сфере налогообложения, предусмотренных налоговым законодательством Российской Федерации.</p>

Курс практических/семинарских занятий

№	Наименование раздела / темы дисциплины	Содержание
<b>1</b>	<b>Раздел 1. Тенденции развития правонарушений в сфере экономики</b>	
1.1	Тема 1. Общая характеристика дисциплины "Методика выявления экономических правонарушений"	<p>Организационно-управленческие и технологические методы выявления правонарушений. Понятие, особенности, классификация экономических правонарушений.</p>
1.2	Тема 2. Использование специальных познаний при выявлении экономических	<p>Судебные экспертизы как форма использования специальных знаний при выявлении экономических правонарушений. Понятие, сущность и виды</p>

	правонарушений	судебной экспертизы. Правовой статус эксперта. Порядок назначения судебной экспертизы. Производство судебной экспертизы. Экспертное заключение. Оценка заключения эксперта органом расследования. Современные возможности судебных экспертиз при выявлении экономических правонарушений. Судебно-экономические экспертизы. Судебно-товароведческая экспертиза. Криминалистические экспертизы документов. Судебные компьютерно-технические экспертизы.
<b>2</b>	<b>Раздел 2. Структура методов выявления экономических правонарушений</b>	
2.1	Тема 3. Общие положения методики выявления экономических преступлений	Понятие тактического решения. Требования, предъявляемые к тактическим решениям. Значение тактического решения для достижения целей расследования.
2.2	Тема 4. Методика выявления экономических преступлений, предусмотренных гл. 21 Уголовного кодекса РФ	Особенности методики выявления иных экономических преступлений, предусмотренных гл. 21 Уголовного кодекса РФ.
2.3	Тема 5. Методика выявления экономических преступлений, предусмотренных гл. 22 Уголовного кодекса РФ	Методика выявления изготовления или сбыта поддельных денег или ценных бумаг, пластиковых карт и иных платежных документов. Методика выявления налоговых преступлений.
2.4	Тема 6. Методика выявления экономических преступлений, предусмотренных гл. 23 Уголовного кодекса РФ	Следственные действия, оперативно-розыскные мероприятия и иные средства установления признаков составов преступлений.
2.5	Тема 7. Административные правонарушения в сфере экономики и методика их выявления.	Субъекты, уполномоченные выявлять и расследовать экономические правонарушения, предусмотренные Кодексом РФ об административных правонарушениях: правовой статус, классификация, взаимодействие правоохранительных органов и органов, осуществляющих контрольно-надзорные функции в сфере предпринимательской деятельности.
2.6	Тема 8. Налоговые правонарушения и методика их выявления	Понятие и виды юридической ответственности за нарушения налогового законодательства (налоговая, административная, уголовная). Понятие налоговой ответственности, различные подходы к определению данного понятия. Принципы правовой ответственности за налоговые правонарушения: принцип дифференциации; соразмерности; определенности; однократности; индивидуализации; обоснованности; отсутствия репрессивного характера. Понятие налогового правонарушения. Состав налогового правонарушения: объект, субъект,

		<p>объективная и субъективная сторона.</p> <p>Обстоятельства, имеющие правовое значение при привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения: 1) исключают привлечение лица к ответственности; 2) смягчают ответственность; 3) отягчают ответственность.</p> <p>Виды налоговых правонарушений и иных нарушений норм законодательства о налогах и сборах, предусмотренные Налоговым кодексом Российской Федерации.</p> <p>Ответственность банков за нарушение обязанностей, предусмотренных законодательством о налогах и сборах.</p>
--	--	---