Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение высшего образования

**«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»**

**Уфимский филиал Финуниверситета**

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**

**ПО ДИСЦИПЛИНЕ «МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРАВОНАРУШЕНИЙ»**

для проведения процедуры контроля остаточных знаний и диагностических работ по направлению подготовки высшего образования

40.04.01 Юриспруденция

Форма обучения – заочная

**Уфа 2024**

|  |  |
| --- | --- |
| Р А С С М О Т Р Е Н  На заседании кафедры  «Философия, история и право» | Разработан на основе  **40.04.01 Юриспруденция: ОС ВО ФУ**  Приказ ФУ от 03.06.2021 № 1316/о |
| Протокол № 12  от «27» июня 2024 г.  Зав. кафедрой  C:\Users\1\Desktop\ФОС 2023\ФОС на сайт (20 вопросов)\подпись.jpg Емельянов С.В. |  |

**Содержание**

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Цель, задачи и результаты изучения дисциплины | 4 |
| 2. Оценочные средства для оценки сформированности компетенций (контроль остаточных знаний) | 7 |
| Тестовые задания | 7 |
| 3. Примерные критерии оценивания | 12 |
| 4. Ключ (правильные ответы) | 12 |

**Цель, задачи и результаты изучения дисциплины**

***Цель дисциплины -*** формирование у студентов необходимых теоретических знаний методики расследования финансово-экономических правонарушений, а также практических навыков профессиональной деятельности по расследованию финансово-экономических правонарушений.

Задачи дисциплины:

1. углубленное изучение теоретических и методологических принципов дея­тельности по расследованию финансово- экономических правонарушений.
2. изучение положений методики расследования: криминалистическая харак­теристика финансово-экономических преступлений и их соотношение с админи­стративными правонарушениями финансово-экономической направленности.
3. углубленно рассмотреть источники исходной информации, стадии произ­водства по делам об административных правонарушениях и этапы расследования уголовных дел по преступлениям финансово-экономической направленности, ис­пользование специальных знаний и взаимодействие субъектов расследования фи­нансово-экономических преступлений и правонарушений.
4. выявить современные особенности организации расследования финансово-экономических преступлений

Перечень планируемых результатов изучения дисциплины

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Код компе тенции** | **Наименование компетенции** | **Индикаторы достижения компетенции** | **Результаты обучения (знания и умения), соотнесенные с компетенциями/индикато- рами достижения компетен­ции** |
| ПК-2 | Способность вы­являть, пресекать и предупреждать правонарушения финансово- эконо­мической направ­ленности, а также выявлять и устра­нять причины и условия, способ­ствующие их со­вершению | 1. Демонстрирует знание правовых норм материальных и процессуальных отраслей права в сфере выявления, пресечения и предупрежде­ния правонарушений финан­сово-экономической направ­ленности. | **Знать** - базовые представления о преступлении и иных правона­рушениях в сфере финансово­экономической деятельности. **Уметь** - квалифицированно толковать уголовно-правовые и административно-правовые нормы, анализировать норма­тивную правовую базу регули­рования правоотношений в про­цессе доказывании по расследо­ванию финансово- экономиче­ских правонарушений. |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2. Обладает знаниями и навыками применения новей­ших достижений науки и практики в сфере выявления, пресечения и предупрежде­ния правонарушений финан­сово-экономической направ­ленности, а также выявления и устранения причин и усло­вий, способствующих их со­вершению. | **Знать** - правила доказывания и содержания производства по де­лам об административных пра­вонарушениях.  **Уметь** - выявлять, давать оценку и содействовать пресе­чению неправомерного поведе­ния. |
| 3. Показывает знание при­  менения теории и практики методики выявления и устра­нения причин и условий, спо­собствующих совершению правонарушений финансово­экономической направленно­сти, а также механизма ис­пользования сил и средств их выявления и устранения. | **Знать** - основания квалифика­ции преступлений и иных пра­вонарушений в сфере финан­сово- экономической деятельно­сти.  **Уметь** - использовать понятий­ный аппарат уголовно-процес­суального и административного права в сфере доказывания фи­нансово- экономических право­нарушении. |
| ПК-3 | Способность да­вать оценку и со­действовать пресе­чению противо­правному поведе­нию лиц, совер­шивших долж­ностные и иные правонарушения финансово-эконо­мической направ­ленности | 1. Демонстрирует знание  правовых норм материаль­ных и процессуальных от­раслей права, позволяющих оценить и пресечь противо­правное поведение лиц, со­вершивших должностные и иные правонарушения фи­нансово- экономической  направленности. | **Знать** - правовые нормы мате­риальных и процессуальных отраслей права, позволяющих оценить и пресечь противо­правное поведение лиц, совер­шивших должностные и иные правонарушения финансово­экономической направленно­сти.  **Уметь** - использовать право­вые нормы материальных и процессуальных отраслей  права, позволяющих оценить и пресечь противоправное по­ведение лиц, совершивших должностные и иные правона­рушения финансово- экономи­ческой направленности. |
| 2. Составляет и оформляет необходимые документы по факту выявления и пресече­ния противоправного пове­дения лиц, совершивших должностные и иные право­нарушения финансово-эко­номической направленно­сти. | **Знать** - документы по факту выявления и пресечения про­тивоправного поведения лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финан­сово-экономической направ­ленности.  **Уметь** - составлять и оформ лять необходимые документы |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | по факту выявления и пресече­ния противоправного поведе­ния лиц, совершивших долж­ностные и иные правонаруше­ния финансово-экономиче­  ской направленности. |
| 3. Анализирует практику  применения правовых норм по фактам выявленных про­тивоправных деяний лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности и вносит предложения в соответству­ющие государственные ор­ганы, направленные на по­вышение эффективности их применения. | **Знать** - правовые нормы по фактам выявленных противо­правных деяний лиц, совер­шивших должностные и иные правонарушения финансово­экономической направленно­сти и вносит предложения в соответствующие государ­  ственные органы, направлен­ные на повышение эффектив­ности их применения.  **Уметь** - применять правовые норм по фактам выявленных противоправных деяний лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финан­сово-экономической направ­ленности и вносит предложе­ния в соответствующие госу­дарственные органы, направ­ленные на повышение эффек­тивности их применения. |
| ПКН-8 | Способность осу­ществлять преду­преждение и пре­сечение правона­рушений в соци­ально- экономиче­ской и финансовой сферах, в том числе коррупцион­ной направленно­сти, выявлять и устранять при­чины и условия, способствующие их совершению | ^Систематизирует правовые и организационные основы- деятельности по предупре­ждению и пресечению право­нарушений в социально-эко­номической и финансовой сферах, в коррупционной направленности. | **Знать** - содержание теоретиче­ских основ предупредительной деятельности.  **Уметь** - квалифицированно применять различные виды пре­дупредительной деятельности. |
| 2. Выявляет и устраняет причины и условия, способ­ствующие совершению пра­вонарушений. | **Знать** - правила выявления и устранения причин и условий, способствующие их соверше­нию. Уметь - применять различ­ных видов предупредительной деятельности. |
| 3.Применяет в профессио­нальной деятельности методы предупреждения и пресече­ния правонарушений, в том числе коррупционной направ­ленности. | **Знать** - методы выявления и устранения причин и условий, способствующие их соверше­нию. Уметь - применять методы выявления и устранения причин и условий, способствующие их совершению. |
|  |  | 4.Вырабатывает ком­  плекс мер по выявлению и устранению причин и усло­вий, способствующих совер­шению правонарушений в со­циально- экономической и финансовой сферах. | **Знать** - анализ существующих теоретических и правопримени­тельных проблем в доказыва­нии.  **Уметь** - разрабатывать меры по выявлению и устранению при­чин и условий, способствующих совершению правонарушений в социально-экономической и фи­нансовой сферах. |

**2.** **Оценочные средства для оценки форсированности компетенций (кон­троль остаточных знаний)**

**Тестовые задания на формирование следующей компетенции:**

(ПК-2) Вопрос 1.

К способам совершения хищений на предприятиях относятся

А) перевозка продукции без накладных

Б) излишки материальных ценностей и денежных средств

В) недостача материальных ценностей и денежных средств

Г) изготовление неучтенной продукции из сырья и материалов, нелегально при­обретенных, и ее сбыт

(ПК-2) Вопрос 2

К типичным следственным ситуациям первоначального этапа расследования изго­товления или сбыта поддельных денег или ценных бумаг относятся такие ситуа­ции, когда

А) обнаружены поддельные банкноты или ценные бумаги, а сведения о сбыт­чике отсутствуют; сбытчик задержан в момент сбыта поддельных денег или ценных бумаг

Б) сбытчику поддельных денег предъявлено обвинение; обнаружено оборудова­ние, применяемое для изготовления поддельных денег или ценных бумаг

В) установлен факт сбыта поддельных денег, но сбытчик скрылся; лицу предъ­явлено обвинение в сбыте поддельных денег

Г) проведен следственный эксперимент, при котором установлена возможность изготовления поддельных денег на конкретном оборудовании; сбытчик за­держан в момент сбыта поддельных денег или ценных бумаг

(ПКН-8) Вопрос 3

К типичным следственным ситуациям первоначального этапа расследования неза­конного предпринимательства относятся такие ситуации, когда имеется

А) заявление предпринимателя о нарушении нормативных актов органом, упол­номоченным на ведение лицензионной деятельности

Б) сообщение органа, уполномоченного на ведение лицензионной деятельности, о нарушении предпринимателем условий лицензии

В) заявление гражданина о продаже ему товара ненадлежащего качества

Г) заявление управляющего банком об уклонении предпринимателя от погаше­ния кредиторской задолженности

(ПКН-8) Вопрос 4

Кредитное дело заемщика изымается в:

А) кредитной организации

Б) лицензионной палате

В) Министерстве финансов

Г) Министерстве юстиции

(ПКН-8) Вопрос 5

Лица (организации), осуществляющие полное или частичное приведение реклам­ной информации к готовой для распространения форме, - это … .

А) рекламодатели

Б) рекламосоставители

В) рекламопроизводители

Г) рекламораспространители

(ПК-2) Вопрос 6

Лица, участвующие в отдельных эпизодах совершения хищений на предприятиях в составе организованного преступного формирования, - это:

А) мнимые участники

Б) второстепенные участники

В) подстрекатели

Г) активные участники

(ПК-2) Вопрос 7

Лицо, которому предоставлен кредит, - это:

А) должник

Б) заемщик

В) кредитор

Г) ростовщик

(ПКН-8) Вопрос 8

Незаконное использование товарного знака – это:

А) использование товарного знака, незарегистрированного в установленном по­рядке

Б) использование товарного знака после окончания действия лицензии на осу­ществление предпринимательской деятельности определенного вида

В) использование товарного знака в целях рекламы

Г) использование чужого товарного знака без разрешения владельца

(ПКН-8) Вопрос 9

Неспособность организации удовлетворить требования кредиторов по оплате това­ров (работ, услуг), включая неспособность обеспечить установленные законом пла­тежи в бюджет и внебюджетные фонды, в связи с превышением обязательств должника над его имуществом называется:

А) кредиторской задолженностью

Б) несостоятельностью (банкротством)

В) преднамеренным банкротством

Г) фиктивным банкротством

(ПК-2) Вопрос 10

Нормативная проверка документа – это:

А) сопоставление разных экземпляров одного и того же документа

Б) проверка содержания документа применительно к действующим норматив­ным актам

В) проверка всех необходимых реквизитов документа

Г) проверка итоговых показателей, подсчитанных по горизонтали и вертикали

(ПК-3) Вопрос 11

О назначении ревизии следователь выносит:

А) протест

Б) определение

В) постановление

Г) заключение

(ПК-3) Вопрос 12

Основанием для отказа в выдаче товаров или оказании услуг при использовании пластиковой карты является:

А) импринтер

Б) стоп-лист

В) слип

Г) банк-эквайрер

(ПК-3) Вопрос 13

Осуществление предпринимательской деятельности без регистрации представляет собой:

А) недобросовестная конкуренция

Б) незаконное предпринимательство

В) лжепредпринимательство

Г) нарушение условий лицензии

(ПКН-8) Вопрос 14

Первоначальными следственными действиями при расследовании изготовления или сбыта поддельных денег или ценных бумаг являются:

А) назначение экспертизы, допросы потерпевших и свидетелей, возбуждение уголовного дела

Б) осмотр места происшествия, обыск, следственный эксперимент

В) осмотр места происшествия, допросы потерпевших и свидетелей, осмотр банкнот или ценных бумаг

Г) осмотр места происшествия, назначение экспертизы, следственный экспери­мент

(ПКН-8) Вопрос 15

Первоначальными следственными действиями при расследовании криминальных банкротств являются:

А) назначение аудиторской проверки, предъявление обвинения

Б) возбуждение уголовного дела, назначение ревизии

В) допрос свидетелей и потерпевших, следственный эксперимент

Г) выемка документов, допрос свидетелей и потерпевших

(ПК-2) Вопрос 16

Первоначальными следственными действиями при расследовании принуждения к совершению сделки или отказу от ее совершения являются:

А) осмотр места происшествия, следственный эксперимент

Б) осмотр места происшествия, допрос потерпевшего

В) обыск у подозреваемых, следственный эксперимент

Г) назначение судебно-медицинской экспертизы, предъявление обвинения

(ПК-2) Вопрос 17

Перечень видов предпринимательской деятельности, для осуществления которых требуется получение лицензии, устанавливается:

А) Регистрационной палатой

Б) органами лицензирования

В) Правительством РФ

Г) предпринимателями

(ПК-3) Вопрос 18

Пластиковая карточка, предполагающая внесение клиентом на счет в банк опреде­ленной суммы, в рамках которой он может впоследствии осуществлять свои рас­ходы, называется:

А) эмбассированной

Б) дебетовой

В) пролонгированной

Г) кредитно-дебетовой

(ПК-3) Вопрос 19

Пластиковая карточка, предполагающая лимит кредита в течение небольшого про­межутка времени и оговоренной заранее суммы, называется:

А) кредитно-расчетной

Б) дебетовой

В) кредитной

Г) кредитно-дебетовой

(ПКН-8) Вопрос 20

Пластиковые карты делятся на … и … .

(ПК-2) Вопрос 21

Подача должником заявления в арбитражный суд о признании его банкротом при наличии возможности удовлетворить требования кредиторов в полном объеме об­разует …

(ПК-2) Вопрос 22

Предпринимательская деятельность по осуществлению независимых вневедом­ственных проверок бухгалтерской отчетности, платежно-расчетной документации, налоговых деклараций называется … .

(ПК-3) Вопрос 23

При анализе нескольких документов одновременно применяется … .

(ПКН-8) Вопрос 24

Проверка документа, при которой особое внимание обращается на наличие всех необходимых реквизитов и отсутствие сомнительных реквизитов, - это проверка …

(ПК-3) Вопрос 25

Проверка фактического наличия товарно-материальных ценностей и денежных средств, а также всех расчетов предприятия на определенный момент времени называется …

(ПК-2) Вопрос 26

Процедура достижения договоренности между должником и кредиторами относи­тельно отсрочки платежа называется …

(ПКН-8) Вопрос 27

С целью обнаружения на руках задержанного по подозрению в изготовлении или сбыте поддельных денег или ценных бумаг пятен и следов типографской краски и иных материалов, которые могут быть использованы в изготовлении поддельных денег, проводится … .

(ПК-3) Вопрос 28

Проверка финансово-хозяйственной деятельности экономического субъекта, про­водимая специалистами, выделяемыми вышестоящей организацией, называется …

(ПКН-8) Вопрос 29

Вопрос: "Укажите правильную последовательность действий при проверке подлинности пластиковой карты:"

1. Визуальный осмотр карты на наличие признаков подделки (качество печати, голограмма, рельефность).
2. Проверка защитных элементов с использованием ультрафиолетового света.
3. Считывание информации с магнитной полосы или чипа карты.
4. Проведение операции через POS-терминал для авторизации и проверки стоп-листа.

(ПК-3) Вопрос 30

Сопоставьте вид ревизии с её характеристикой

1. Плановая ревизия

2. Внеплановая ревизия

3. Сплошная ревизия

4. Выборочная ревизия

А. Проверка, назначаемая по требованию правоохранительных органов или при выявлении признаков хищений.

Б. Проверка, охватывающая все участки деятельности объекта.

В. Проверка, проводимая по утвержденному графику (например, раз в год).

Г. Проверка, при которой анализируется только часть документов за определенный период.

**3. Примерные критерии оценивания**

**Критерии оценки знаний при проведении тестирования**

Оценка «**отлично**» выставляется при условии правильного ответа студента не менее чем на 85 % тестовых заданий;

Оценка «**хорошо**» выставляется при условии правильного ответа студента не менее чем на 70 % тестовых заданий;

Оценка «**удовлетворительно**» выставляется при условии правильного ответа студента не менее чем на 51 %;

Оценка «**неудовлетворительно**» выставляется при условии правильного ответа студента менее чем на 50 % тестовых заданий.

**4. Ключ (правильные ответы)**

1. Ответ: А; Б; Г
2. Ответ: А; Б; Г
3. Ответ: Б
4. Ответ: А
5. Ответ: В
6. Ответ: Б
7. Ответ: Б
8. Ответ: Г
9. Ответ: Б
10. Ответ: Б
11. Ответ: В
12. Ответ: Б
13. Ответ: Б
14. Ответ: В
15. Ответ: Г
16. Ответ: Б
17. Ответ: В
18. Ответ: Б
19. Ответ: Г
20. Ответ: **дебетовые и кредитные**
21. Ответ: **фиктивное банкротство**
22. Ответ: **аудиторской деятельностью**
23. Ответ: **встречная проверка**
24. Ответ: **формальная**
25. Ответ: **инвентаризацией**
26. Ответ: **мораторий**
27. Ответ: **криминалистический осмотр**
28. Ответ: **ведомственной ревизией**
29. Ответ: 1, 2, 3, 4.
30. Ответ: 1-В, 2-А, 3-Б, 4-Г