Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение высшего образования

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

**Уфимский филиал Финуниверситета**

УТВЕРЖДАЮ

Директор Уфимского филиала

Финансового университета

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Р.М. Сафуанов

«27» июня 2024 г.

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**

**ПО ДИСЦИПЛИНЕ «ПРЕДУПРЕЖДЕНИЕ 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 | 13 |
| 4. Ключ (правильные ответы) | 13 |

1. **Цель, задачи и результаты изучения дисциплины**

**Цель дисциплины -** закрепление теоретических знаний и формирование практических навыков студентов при осуществлении предупреждений финансово- экономических правонарушений.

**Основные задачи дисциплины –**

-изучить законодательство в области финансово-экономических правонарушений;

-изучить практический опыт предупреждения финансово-экономических правонарушений.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Код компе- тенции** | **Наименование компетенции** | **Индикаторы достижения компетенции** | **Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами 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** правовые нормы материальных и  процессуальных отраслей права в сфере  выявления, пресечения и предупреждения  правонарушений финансово-  экономической направленности  **Уметь** применять правовые нормы  материальных и процессуальных  отраслей права в сфере выявления,  пресечения и предупреждения  правонарушений финансово-  экономической направленности |
| 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** правовые, организационные,  методологические основы применения  новейших достижений науки и практики  в сфере выявления, пресечения и  предупреждения правонарушения  финансово-экономической  направленности, а также выявления и  устранения причины и условия,  способствующие их совершению  **Уметь** использовать правовые,  организационные, методологические  основы применения новейших  достижений науки и практики в сфере  выявления, пресечения и предупреждения  правонарушения финансово-  экономической направленности, а также  выявления и устранения причины и  условия, способствующие их  совершению |
| 3. Показывает знание  применения теории и  практики методики выявления и  устранения причин и  условий,  способствующих  совершению  правонарушений  финансово-  экономической  направленности, а  также механизма  использования сил и  средств их выявления  и устранения. | **Знать** правовые и организационные  основы применения теории и практики  методики выявления и устранения причин и условий, способствующих  совершению правонарушений  финансово-экономической  направленности, а также механизма  использования сил и средств их  выявления и устранения  **Уметь** использовать правовые и  организационные основы применения  теории и практики методики выявления и  устранения причин и условий,  способствующих совершению  правонарушений финансово-  экономической направленности, а также  механизма использования сил и средств  их выявления и устранения |
| **ПКН-6** | Способность  решать сложные  юридические  проблемы  (ситуации),  адаптироваться в  условиях  меняющейся  правовой  реальности,  принимать  оптимальные  управленческие  решения | 1.Обосновывает  механизм принятия  оптимальных  управленческих  решений, основанных  на  междисциплинарных  знаниях и правилах  деловой и  межличностной  коммуникации. | **Знать** правовые, организационные  механизмы принятия оптимальных  управленческих решений, основанных на  междисциплинарных знаниях и правилах  деловой и межличностной коммуникации  **Уметь** применять правовые организа-  ционные механизмы принятия  оптимальных управленческих решений,  основанных на междисциплинарных  знаниях и правилах деловой и  межличностной коммуникации |
| 2.Выявляет  нестандартные  оптимальные подходы  к решению задач в  условиях меняющейся  правовой реальности. | **Знать** правовые, организационные,  тактические и методологические приемы  выявления нестандартных оптимальных  подходов к решению задач в условиях  меняющейся правовой реальности.  **Уметь** применять правовые,  организационные, тактические и  методологические приемы выявления  нестандартных оптимальных подходов к  решению задач в условиях меняющейся  правовой реальности |
| **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 | 1. Систематизирует  правовые и  организационные  основы деятельности  по предупреждению и  пресечению  правонарушений в  социально-  экономической и  финансовой сферах, в  том числе  коррупционной  направленности. | **Знать** нормы Конституции Российской  Федераций, федеральных законов  регулирующих отношения в сфере  международного сотрудничества по  расследованию финансово-  экономических правонарушений;  международные договоры и соглашения  РФ о сотрудничестве и взаимной  правовой; положения о деятельности  международных и государственных  правоохранительных органов и  должностных лицах, осуществляющих  предупреждение, раскрытие и расследование финансово-экономических  правонарушений и преступлений,  обеспечивающих экономическую  безопасность.  **Уметь** систематизировать положения  Конституции, федеральных законов РФ;  соответствующих положений  международных договоров России с  другими субъектами международного  права; выделять и анализировать  актуальные проблемы отечественной и  зарубежной науки по организации и  ведению международного  сотрудничества в сфере борьбы с  экономической преступностью и  обеспечению экономической  безопасности. |
| 2. Выявляет и  устраняет причины и  условия,  способствующие  совершению  правонарушений. | **Знать** нормы Конституции Российской  Федераций, федеральных законов  регулирующих отношения в сфере  международного сотрудничества по  расследованию финансово-  экономических правонарушений;  международные договоры и соглашения  РФ о сотрудничестве и взаимной  правовой; положения о деятельности  международных и государственных  правоохранительных органов и  должностных лицах, осуществляющих  предупреждение, раскрытие и  расследование финансово-экономических  правонарушений и преступлений,  обеспечивающих экономическую  безопасность.  **Уметь** в соответствии с положениями  Конституции, федеральных законов РФ;  соответствующих положений  международных договоров России с  другими субъектами международного  права; выделять и анализировать  причины и условия экономической  преступности. |
| 3.Применяет в  профессиональной  деятельности методы  предупреждения и  пресечения  правонарушений, в  том числе коррупционной  направленности. | **Знать** нормы Конституции Российской  Федераций, федеральных законов  регулирующих отношения в сфере  международного сотрудничества по  расследованию финансово-  экономических правонарушений;  международные договоры и соглашения  РФ о сотрудничестве и взаимной правовой; положения о деятельности  международных и государственных  правоохранительных органов и  должностных лицах, осуществляющих  предупреждение, раскрытие и  расследование финансово-экономических  правонарушений и преступлений,  обеспечивающих экономическую  безопасность.  **Уметь** анализировать и применять  положения Конституции, федеральных  законов РФ; соответствующих  положений международных договоров  России с другими субъектами  международного права; выделять и  анализировать актуальные проблемы  отечественной и зарубежной науки по  организации и ведению международного  сотрудничества в сфере борьбы с  экономической преступностью и  обеспечению экономической  безопасности. |
| 4.Вырабатывает  комплекс мер по  выявлению и  устранению причин и  условий,  способствующих  совершению  правонарушений в  социально-  экономической и  финансовой сферах | **Знать** нормы Конституции Российской  Федераций, федеральных законов  регулирующих отношения в сфере  международного сотрудничества по  расследованию финансово-  экономических правонарушений;  международные договоры и соглашения  РФ о сотрудничестве и взаимной  правовой; положения о деятельности  международных и государственных  правоохранительных органов и  должностных лицах, осуществляющих  предупреждение, раскрытие и  расследование финансово-экономических  правонарушений и преступлений,  обеспечивающих экономическую  безопасность.  **Уметь** анализировать положения  Конституции, федеральных законов РФ;  соответствующих положений  международных договоров России с  другими субъектами международного  права; выделять и анализировать  актуальные проблемы отечественной и  зарубежной науки по организации и  ведению международного  сотрудничества в сфере борьбы с  экономической преступностью и обеспечению экономической безопасности и вырабатывать предложения по формированию комплекса мер по выявлению и устранению причин и условий, способствующих совершению  правонарушений |

1. **Оценочные средства для оценки сформированности компетенций (контроль остаточных знаний)**
2. (ПК-2) **Видовой объект преступлений в сфере экономической деятельности:**
3. установленный государством порядок функционирования хозяйствующих субъектов, обеспечивающий защиту интересов потребителей, государства, а также интересов самих хозяйствующих субъектов
4. интересы потребителей и хозяйствующих субъектов
5. интересы граждан, общества и государства в различных сферах экономической деятельности
6. интересы всех субъектов права

**2 (ПК-2) Глава не включенная в раздел VIII УК РФ «Преступления в сфере экономики»:**

1. Преступления против собственности
2. Преступления в сфере экономической деятельности
3. Преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях
4. Преступления против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления

**3 (ПК-2) Видовым объектом преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях являются:**

1. интересы государства и личности в сфере экономической деятельности
2. интересы службы в органах государственной власти и самоуправления
3. интересы службы в коммерческих и некоммерческих организациях
4. интересы службы только в коммерческих организациях

**4 (ПК-2) Исключительно умышленная форма вины (прямой или косвенный умысел) представлена во всех без исключения составах:**

1. главы 21 УК РФ «Преступления против собственности»
2. главы 22 УК РФ «Преступления в сфере экономической деятельности»
3. главы 23 УК РФ «Преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях»
4. главы 16 УК РФ «Преступления против жизни и здоровья»

**5 (ПК-2) Обобщающие понятия «Преступления в сфере экономической деятельности» и «Преступления в сфере экономики» соотносятся между собой как:**

1. частное и общее
2. смежные категории
3. часть и целое
4. не соотносятся

**6 (ПКН-6) Большинство преступлений в сфере экономики исходя из объективной стороны совершаются в форме:**

1. Действия
2. Бездействия
3. как действия, так и бездействия
4. указания

**7 (ПКН-6) Большинство преступлений в сфере экономической деятельности (гл. 22 УК РФ) по конструкции составов относятся к категории:**

1. Формальных
2. Материальных
3. формально-материальных
4. усеченных

**8 (ПКН-6) Отношения собственности в преступлениях главы 21 УК РФ выступают в качестве:**

1. основного объекта правовой охраны
2. дополнительного объекта правовой охраны
3. факультативного объекта правовой охраны
4. второстепенного объекта правовой охраны

**9 (ПКН-6) Субъект преступления по ст. 174 УК РФ «Легализация (отмывание) денежных средств или имущества, приобретенных другими лицами преступным путем» - это …:**

1. гражданин Российской Федерации, вменяемый и достигший к моменту совершения преступления 18-летнего возраста
2. вменяемое физическое лицо, достигшее 16-летнего возраста
3. должностное лицо, занимающее должность в государственных органах Российской Федерации
4. вменяемое физическое лицо, достигшее 14-летнего возраста

**10 (ПКН-6) Составы «Легализации (отмывания) денежных средств или имущества, приобретенных преступным путем», предусмотренные ст. 174 и 174.1 УК РФ, отличаются по признакам:**

1. **О**бъекта
2. объективной стороны
3. субъекта
4. субъективной стороны

**11 (ПКН-8) По ст. 175 УК РФ уголовной ответственности подлежит лицо за заранее не обещанные:**

1. приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем
2. приобретение только с целью сбыта или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем
3. приобретение, хранение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем
4. хранение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем

**12 (ПКН-8) Незаконное получение кредита следует отграничивать от мошенничества по:**

1. объективной и субъективной стороне
2. объекту, субъекту и субъективной стороне
3. субъективной стороне
4. предмету

**13 (ПКН-8) В качестве субъекта незаконного получения кредита могут выступать:**

1. физическое, вменяемое лицо, достигшее возраста уголовной ответственности
2. индивидуальный предприниматель
3. физическое, вменяемое лицо, достигшее возраста уголовной ответственности
4. индивидуальный предприниматель или руководитель организации заемщика
5. **(ПКН-8) Заранее обещанные приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем содержит признаки:**
6. приобретения или сбыта имущества, заведомо добытого преступным путем (ст. 175 УК РФ)
7. соучастия в форме пособничества к преступлению, в результате которого было получено указанное имущество
8. укрывательства преступлений (ст. 316 УК РФ)
9. нет правильного ответа

**15 (ПКН-8) Предметом фальшивомонетничества не являются:**

1. поддельные банковские билеты ЦБ РФ
2. государственные ценные бумаги в валюте Российской Федерации
3. государственные ценные бумаги в иностранной валюте
4. банковские карты и платежные документы, не являющиеся ценными бумагами

16 **(ПК-2)** … - это предприятия организованной преступности, извлекающие доход от торговли наркотиками, оружием, людьми, человеческими органами, контрабанды, порнобизнеса, контроля над проституцией и нелегальной трудовой миграцией

17 **(ПК-2)** **…** – это форма хищения, представляющая собой обращение в свою пользу или пользу других лиц вверенного имущества посредством уклонения от его возвращения собственнику или владельцу., т.е. совершения действий, обеспечивающих удержание у себя такого имущества и установления над ним незаконного владения

18 **(ПК-2)** … - этопреступность, совершаемая лицами, выступающими в роли представителей государства, бизнеса, должностных лиц и чиновников.

19 **(ПКН-6)** **… -**  это все схемы, приводящие к тому или иному присвоению активов компании (оплата по фиктивным счетам, неэквивалентные сделки и операции, закупки по завышенным ценам, выдача зарплаты уволенным работникам и пр.)

20 **(ПКН-6)** Если было совершено неправомерное удовлетворение имущественных требований отдельных кредиторов за счет имущества должника – юридического лица заведомо в ущерб другим кредиторам, если это действие совершено при наличии признаков банкротства и причинило крупный ущерб, – то это можно классифицировать как …

21 **(ПКН-6)** Если хищение денежных средств в сфере закупок происходит с помощью завышения цены, тогда хищение может быть расценено как …

22 **(ПКН-8)** … - этозаведомо ложное публичное объявление руководителем или учредителем (участником) юридического лица о несостоятельности данного юридического лица, а равно гражданином, в т.ч. индивидуальным предпринимателем, о своей несостоятельности

23 **(ПКН-8)** Объектом финансово-экономической экспертизы являются …

24 **(ПКН-8)** Подделка всей первичной документации, когда приобретенный и оплаченный товар (работа, услуга) не существуют, характерно для такого способа хищения денежных средств в сфере закупок, как …

25 **(ПКН-8)** Поставка только части товаров из оговоренного количества в контракте является сутью такого способа хищения денежных средств в сфере закупок, как …

26 **(ПК-2)** Необходимо соотнести с характерными чертами экономической преступности:

А) Корыстный характер.

Б) Совершение в процессе профессиональной деятельности.

В) Анонимность жертв.

Г) **Существенный ущерб**,

1)Цель преступлений — получение выгоды в результате присвоения экономических ресурсов с нарушением принципа эквивалентности

2) Экономическая преступность связана с договорами и обязательствами, которые возникают у субъектов между собой и с государством

3) Процесс превращений лица в жертву преступления происходит скрытно от самой жертвы

4) причиняемый экономическим интересам государства, частного предпринимательства и граждан.

27 (**ПК-2)** Необходимо соотнести с видами экономических преступлений:

А) Финансовые махинации.

Б) Коррупционные схемы.

В) Нарушения в сфере конкуренции.

Г) Незаконные действия в кредитной сфере.

1) Неправомерные действия в области финансов и инвестиций, которые могут привести к большим финансовым потерям для государства, предприятий и граждан

2) Злоупотребление должностными полномочиями с целью получения незаконной выгоды

3) Противодействие принципам свободной и справедливой конкуренции на рынке товаров и услуг

4) Махинации, связанные с получением кредитных средств и погашением обязательств по ним, например, незаконное получение кредита или уклонение от его погашения

28 **(ПКН-6)** Необходимо соотнести с видами финансовых махинаций:

А) Финансовые пирамиды.

Б) Инвестиционные махинации на финансовых рынках.

В) Кредитные аферы.

Г) Аферы с использованием банковских карт.

1) Суть в привлечении вкладчиков и обещании им высокой прибыли. Вкладчики получают деньги от новых участников системы, пока она не рушится из-за отсутствия новых вкладчиков

2) Безответственные инвесторы могут убеждать желающих вложить деньги в несуществующие или невыгодные проекты, обещая высокую доходность

3) Заёмщик вводит кредитора в заблуждение, предоставляя ложную информацию о своей кредитной истории, доходе или имуществе

4) Включают в себя несанкционированный доступ к финансовым счетам, кражу карт и использование украденной информации для совершения покупок

29 **(ПКН-8)** Необходимо соотнести способы совершения неправомерных действий при банкротстве:

А) Сокрытие имущества.

Б) Создание фиктивной задолженности.

В) Незаконное распределение активов.

Г) Использование конфиденциальной информации.

1) Например, вывод активов на офшорные счета, переписка имущества на родственников или других людей

2) Искусственное увеличение объёма долгов юридического лица через заключение фиктивных договоров или сделок

3) Продажа активов по заниженной стоимости или передача их безвозмездно, что приводит к уменьшению активов банкротящегося и снижению возможности удовлетворения требований кредиторов

4)Передача такой информации третьим лицам без соответствующего разрешения

30 **(ПКН-8)** Необходимо соотнести элементы финансово-хозяйственной деятельности:

А) Финансовая отчётность и бухгалтерские документы

Б) Денежные потоки и движение средств

В) Активы и обязательства

Г) Инвестиции и ценные бумаги

1) Баланс, отчёт о прибылях и убытках, отчёт о движении денежных средств и другие формы финансовой отчётности

2) Банковские выписки, кассовые книги, платёжные поручения и прочие документы, фиксирующие движение денежных средств

3) Материальные активы (недвижимость, оборудование, запасы и т. д.). Нематериальные активы (патенты, торговые марки, авторские права)

4). Документы, связанные с инвестиционной деятельностью: контракты, соглашения, документы на владение акциями или долями в других компаниях.

**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
2. Ответ: г
3. Ответ: в
4. Ответ: а, б, в
5. Ответ: в
6. Ответ: а
7. Ответ: а
8. Ответ: а
9. Ответ: б
10. Ответ: в
11. Ответ: а
12. Ответ: б
13. Ответ: г
14. Ответ: а
15. Ответ: г
16. Ответ: организованная преступная группа
17. Ответ: присвоение
18. Ответ: беловоротничковая преступность
19. Ответ: хищение активов
20. Ответ: неправомерные действия при банкротстве
21. Ответ: мошенничество
22. Ответ: фиктивное банкротство
23. Ответ: финансово-хозяйственная деятельность организаций или физических лиц
24. Ответ: выставление фиктивных счетов
25. Ответ: недопоставка
26. Ответ: а-1; б-2; в-3; г-4
27. Ответ: а-1; б-2; в-3; г-4
28. Ответ: а-1; б-2; в-3; г-4
29. Ответ: а-1; б-2; в-3; г-4
30. Ответ: а-1; б-2; в-3; г-4