

Федеральное государственное образовательное бюджетное
учреждение высшего образования
**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**
(Финансовый университет)

Уфимский филиал Финуниверситета
Кафедра «Философия, история и право»

СОГЛАСОВАНО

ООО «РЕМЭКС»

Ведущий юрист


подпись

И.Я. Коберман

ФИО

«26» сентября 2022 г.

М.П.



УТВЕРЖДАЮ

Директор Уфимского филиала

 Р.М. Сафуанов

«30» сентября 2022 г.

**МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИХ
ПРАВОНАРУШЕНИЙ**

Рабочая программа дисциплины

40.04.01. Юриспруденция

направленность программы магистратуры

«Расследование финансово-экономических правонарушений»

(51 «30» _____ 2022 .)

(2 «12» _____ 2022 .) »

Уфа 2022

Содержание

	Стр.
1. Наименование дисциплины	3
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине	3
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	7
4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	8
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	8
5.1. Содержание дисциплины	8
5.2. Учебно-тематический план	12
5.3. Содержание семинаров, практических занятий	14
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	17
6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы	17
6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю	18
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	19
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	28
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	29
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	29
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем	29
11.1. Комплект лицензионного программного обеспечения	29
11.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы	29
11.3. Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации	29
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	30

1. Наименование дисциплины

Методика расследования финансово-экономических правонарушений

2.Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (знания и умения), 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 - базовые представления о преступлении и иных правонарушениях в сфере финансово-экономической 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 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 - 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 правонарушений.

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 финансово-экономической 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 оформлять необходимые документы по факту выявления и пресечения противоправного поведения лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической 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 финансово-экономической направленности и вносит предложения в соответствующие государственные органы, направленные на повышение эффективности их применения. Уметь - применять правовые нормы 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.
ПKN-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 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. Выработывает комплекс 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.

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Методика расследования финансово-экономических правонарушений» относится к модулю направленности программы магистратуры, части, формируемой участниками образовательных отношений по направлению 40.04.01. Юриспруденция, направленность программы магистратуры «Расследование финансово-экономических правонарушений».

4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся

Таблица 2

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Модуль4 (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	4/144	4/144
Контактная работа - Аудиторные занятия	60	60
<i>Лекции</i>	12	12
<i>Семинары,</i> <i>практические занятия</i>	48	48
Самостоятельная работа	84	84
Вид текущего контроля	Контрольная работа	Контрольная работа
Вид промежуточной аттестации	Экзамен	Экзамен

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий

5.1. Содержание дисциплины

Тема 1. Теоретические и методологические основы деятельности по расследованию финансово-экономических правонарушений

Понятие, содержание и принципы организации раскрытия и расследования финансово-экономических правонарушений.

Общие положения методики расследования:

- криминалистическая характеристика финансово-экономических преступлений и их соотношение с административными правонарушениями финансово-экономической направленности;
- источники исходной информации о правонарушениях финансово-экономической направленности. Критерии их оценки;
- стадии производства по производства по делам об административных правонарушениях и этапы расследования уголовных дел по преступлениям финансово-экономической направленности;
- использование специальных знаний при производстве по делам об административных финансово-экономических правонарушениях и расследовании данных преступлений;

- взаимодействие субъектов расследования финансово-экономических преступлений и правонарушений;
- противодействие расследованию финансово-экономических преступлений и правонарушений и тактика его преодоления.

Тема 2. Особенности организации расследования финансово-экономических преступлений

Проверочные действия и возбуждение уголовного дела. Выдвижение версий, их обоснование, организация проверки и планирование расследования. Особенности использования технических средств и тактико-криминалистических рекомендаций. Особенности организации производства следственных действий. Особенности проверки и оценки доказательств.

Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика правонарушений в сфере экономической деятельности. Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика правонарушений против собственности. Особенности возбуждения уголовного дела и дела об административном правонарушении, их сходство и различие. Первоначальный этап расследования. Последующий этап расследования. Использование результатов оперативно-розыскной деятельности на стадии возбуждения уголовного дела, первоначальном этапе и оперативное сопровождение расследования на последующем этапе. Использование специальных знаний при расследовании преступления и производстве по делу об административном правонарушении в сфере экономики и охраны собственности.

Тема 3. Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений в сфере предпринимательства

Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика правонарушений в сфере предпринимательства. Особенности возбуждения уголовного дела. Первоначальный и последующий этапы расследования. Тактика отдельных следственных действий. Использование результатов оперативно-розыскной деятельности при расследовании преступлений и специальных знаний при расследовании преступлений и производстве по делам об административных правонарушениях.

Тема 4. Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений в сфере кредитования.

Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика правонарушений в сфере кредитования. Особенности возбуждения уголовного дела. Первоначальный и последующий этапы расследования. Тактика отдельных следственных действий. Использование результатов оперативно-розыскной деятельности при расследовании преступлений и специальных знаний при расследовании преступлений и производстве по делам об административных правонарушениях.

Тема 5. Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений, направленных против свободной и добросовестной конкуренции

Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика правонарушений, направленных против свободной и добросовестной

конкуренции. Особенности возбуждения уголовного дела. Первоначальный и последующий этапы расследования. Тактика отдельных следственных действий. Использование результатов оперативно-розыскной деятельности при расследовании преступлений и специальных знаний при расследовании преступлений и производстве по делам об административных правонарушениях.

Тема 6. Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений в сфере финансов

Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика правонарушений в сфере финансов. Особенности возбуждения уголовного дела. Первоначальный и последующий этапы расследования. Тактика отдельных следственных действий. Использование результатов оперативно-розыскной деятельности при расследовании преступлений и специальных знаний при расследовании преступлений и производстве по делам об административных правонарушениях.

Тема 7. Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений, направленных против установленного порядка внешнеэкономической деятельности

Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика правонарушений, направленных против установленного порядка внешнеэкономической деятельности. Особенности возбуждения уголовного дела. Первоначальный и последующий этапы расследования. Тактика отдельных следственных действий. Использование результатов оперативно-розыскной деятельности при расследовании преступлений и специальных знаний при расследовании преступлений и производстве по делам об административных правонарушениях.

Тема 8. Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений в сфере налогообложения

Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика правонарушений в сфере налогообложения. Особенности возбуждения уголовного дела. Первоначальный и последующий этапы расследования. Тактика отдельных следственных действий. Использование результатов оперативно-розыскной деятельности при расследовании преступлений и специальных знаний при расследовании преступлений и производстве по делам об административных правонарушениях: Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица (ст. 198 УК РФ). Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации (ст. 199 УК РФ). Неисполнение обязанностей налогового агента (ст. 199.1 УК РФ). Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального 11 предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов (ст. 199.2 УК РФ).

Тема 9. Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений, направленных против порядка управления и иных правонарушений против интересов службы в коммерческих и иных организациях

Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика правонарушений, направленных против интересов потребителей и иных

правонарушений против интересов службы в коммерческих и иных организациях. Особенности возбуждения уголовного дела. Первоначальный и последующий этапы расследования. Тактика отдельных следственных действий. Использование результатов оперативно- розыскной деятельности при расследовании преступлений и специальных знаний при расследовании преступлений и производстве по делам об административных правонарушениях.

5.2. Учебно-тематический план

Таблица 3

№ п/п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах					Формы текущего контроля успеваемости
		Всего	Контактная работа- Аудиторные занятия			Самосто- ятельная работа	
			Общ ая, в т.ч.:	Лекц ии	Семинары, практические занятия		
1.	Тема 1. Теоретические и методологические основы деятельности по расследованию финансово-экономических правонарушений	19	8	2	6	11	Устный опрос студентов. Групповое обсуждение докладов и презентаций
2.	Тема 2. Особенности организации расследования финансово-экономических преступлений.	19	8	2	6	11	Устный опрос. Коллективная дискуссия. Обсуждение презентаций и докладов
3.	Тема 3. Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений в сфере предпринимательства	16	7	1	6	9	Устный опрос. Коллективная дискуссия
4.	Тема 4. Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений в сфере кредитования	16	7	1	6	9	Устный опрос. Коллективная дискуссия
5.	Тема 5. Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений, направленных против свободной и добросовестной конкуренции	16	7	1	6	9	Устный опрос. Коллективная дискуссия

6.	Тема 6. Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений в сфере финансов	16	7	1	6	9	Заслушивание и групповое обсуждение докладов и презентаций. Решение и коллективное обсуждение практических заданий
7.	Тема 7. Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений, направленных против установленного порядка внешнеэкономической деятельности	14	5	1	4	9	Заслушивание и групповое обсуждение докладов и презентаций. Решение и коллективное обсуждение практических заданий
8.	Тема 8. Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений в сфере налогообложения	14	5	1	4	9	Заслушивание и групповое обсуждение докладов и презентаций. Устный опрос студентов и обсуждение ответов. Решение и коллективное обсуждение практических заданий
9.	Тема 9. Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений, направленных против порядка управления и иных правонарушений против интересов службы в коммерческих и иных организациях	14	6	2	4	8	Заслушивание и групповое обсуждение докладов и презентаций. Устный опрос студентов. Презентация. Решение и коллективное обсуждение практических заданий.
	В целом по дисциплине	144	60	12	48	84	Согласно учебному плану: Контрольная работа

5.3. Содержание семинаров, практических занятий

Таблица 4

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8,9	Формы проведения занятий
Тема 1. Теоретические и методологические основы деятельности по расследованию финансово-экономических правонарушений	1. Классификация правонарушений в финансово-экономической деятельности. 2. Критерии для отнесения деяний к правонарушениям финансово-экономической направленности. 3. Криминологическая, уголовно-правовая и криминалистическая характеристика финансово-экономических преступлений. 4. Понятие криминалистической характеристики преступлений. 5. Понятие механизма преступления. Рекомендуемые источники: раздел 8: 1-8 раздел 9 : 1-7	Семинарское занятие: устный опрос, коллективное обсуждение проблемных ситуаций, докладов, презентаций студентов.
Тема 2. Особенности организации расследования финансово-экономических преступлений.	1. Проверочные действия и возбуждение уголовного дела. 2. Выдвижение версий, их обоснование, организация проверки и планирование расследования. 3. Особенности использования технических средств и тактико-криминалистических рекомендаций. 4. Особенности организации производства следственных действий. 5. Особенности проверки и оценки доказательств. Рекомендуемые источники: раздел 8: 1-8 раздел 9 : 1-7	Семинарское занятие: устный опрос, коллективное обсуждение проблемных ситуаций, докладов, презентаций студентов.
Тема 3. Организационное методическое обеспечение расследования правонарушений в сфере предпринимательства	1. Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика правонарушений в сфере предпринимательства. 2. Особенности возбуждения уголовного дела. 3. Первоначальный и последующий этапы расследования. 4. Тактика отдельных следственных действий 5. Использование результатов оперативно-розыскной деятельности при расследовании преступлений и специальных знаний при расследовании преступлений и производстве по делам об административных правонарушениях. Рекомендуемые источники: раздел 8: 1-8 раздел 9 : 1-7	Семинарское занятие: устный опрос, коллективное обсуждение проблемных ситуаций, докладов, презентаций студентов. Работа в малых группах. Выполнение практических заданий.

Тема Организационное методическое обеспечение расследования правонарушений в сфере кредитования	4.1. Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика правонарушений в сфере кредитования 2. Особенности возбуждения уголовного дела. 3. Первоначальный и последующий этапы расследования. 4. Тактика отдельных следственных действий 5. Использование результатов оперативно-розыскной деятельности при расследовании преступлений и специальных знаний при расследовании преступлений в сфере кредитования Рекомендуемые источники: раздел 8: 1-8	Семинарское занятие: устный опрос, коллективное обсуждение проблемных ситуаций, докладов, презентаций студентов. Работа в малых группах. Выполнение практических заданий.
Тема Организационное методическое обеспечение расследования правонарушений, направленных против свободной и добросовестной конкуренции	5.1. Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика правонарушений, направленных против свободной и добросовестной конкуренции 2. Особенности возбуждения уголовного дела о преступлениях, направленных против свободной и добросовестной конкуренции. 3. Первоначальный и последующий этапы расследования. 4. Тактика отдельных следственных действий 5. Использование результатов оперативно-розыскной деятельности при расследовании преступлений и специальных знаний при расследовании преступлений, направленных против свободной и добросовестной конкуренции Рекомендуемые источники: раздел 8: 1-8 раздел 9 : 1-7	Семинарское занятие: устный опрос, коллективное обсуждение проблемных ситуаций, докладов, презентаций студентов. Работа в малых группах. Выполнение практических заданий.
Тема Организационное методическое обеспечение расследования правонарушений в сфере финансов	6.1. Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика правонарушений в сфере финансов 2. Особенности возбуждения уголовного дела о преступлениях, в сфере финансов. 3. Первоначальный и последующий этапы расследования. 4. Тактика отдельных следственных действий 5. Использование результатов оперативно-розыскной деятельности при расследовании преступлений и специальных знаний при расследовании преступлений в сфере финансов Рекомендуемые источники: раздел 8: 1-8 раздел 9 : 1-7	Семинарское занятие: устный опрос, коллективное обсуждение проблемных ситуаций, докладов, презентаций студентов. Работа в малых группах. Выполнение практических заданий.

Тема Организационное методическое обеспечение расследования правонарушений, направленных против установленного порядка внешнеэкономической деятельности	7. 1. Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика правонарушений, направленных против установленного порядка внешнеэкономической деятельности. 2. Особенности возбуждения уголовного дела о преступлениях, направленных против установленного порядка внешнеэкономической деятельности. 3. Первоначальный и последующий этапы расследования. 4. Тактика отдельных следственных действий 5. Использование результатов оперативно-розыскной деятельности и специальных знаний при расследовании преступлений, направленных против установленного порядка внешнеэкономической деятельности. Рекомендуемые источники: раздел 8: 1-8 раздел 9: 1-7	Семинарское занятие: устный опрос, коллективное обсуждение проблемных ситуаций, докладов, презентаций студентов. Работа в малых группах. Выполнение практических заданий.
Тема Организационное методическое обеспечение расследования правонарушений в сфере налогообложения	8. 1. Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика правонарушений в сфере налогообложения. 2. Особенности возбуждения уголовного дела о преступлениях, в сфере налогообложения. 3. Первоначальный и последующий этапы расследования. 4. Тактика отдельных следственных действий 5. Использование результатов оперативно-розыскной деятельности и специальных знаний при расследовании преступлений, в сфере налогообложения Рекомендуемые источники: раздел 8: 1-8 раздел 9 : 1-7	Семинарское занятие: устный опрос, коллективное обсуждение проблемных ситуаций, докладов, презентаций студентов. Работа в малых группах. Выполнение практических заданий.

Тема Организационное методическое обеспечение расследования правонарушений, направленных против порядка управления и иных правонарушений против интересов службы в коммерческих и иных организациях	9.1. Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика правонарушений, направленных против интересов потребителей и иных правонарушений против интересов службы в коммерческих и иных организациях. 2. Особенности возбуждения уголовного дела о преступлениях, направленных против интересов потребителей и иных правонарушений против интересов службы в коммерческих и иных организациях. 3. Первоначальный и последующий этапы расследования. 4. Тактика отдельных следственных действий 5. Использование результатов оперативно-розыскной деятельности и специальных знаний при расследовании преступлений, направленных против интересов потребителей и иных правонарушений против интересов Рекомендуемые источники: раздел 8: 1-8 раздел 9 : 1-7	Семинарское занятие: устный опрос, коллективное обсуждение проблемных ситуаций, докладов, презентаций студентов. Работа в малых группах. Выполнение практических заданий.
--	--	---

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы

Таблица 5

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Тема 1. Теоретические и методологические основы деятельности по расследованию финансово-экономических правонарушений	1. Производственно-хозяйственные финансовые структуры, в отношении которых могут совершаться правонарушения финансово-экономической направленности. 2. Источники исходной информации о правонарушениях финансово-экономической направленности. 3. Теоретические основы и практические особенности анализа исходных данных. 4. Формирование методики расследования преступлений финансово-экономической направленности.	Работа с конспектом, самостоятельное изучение рекомендованной литературы и НПА, подготовка к семинарскому занятию. Работа с СПС «Консультант Плюс», «Гарант».

Тема 2. Особенности организации расследования финансово-экономических преступлений.	1. Особенности возбуждения уголовного дела и первоначального этапа расследования преступлений в сфере предпринимательской деятельности. 2. Тактико-криминалистическое обеспечение расследования преступлений в сфере предпринимательской деятельности. 3. Использование специальных знаний при расследовании преступлений в сфере предпринимательской деятельности.	Работа с конспектом, самостоятельное изучение рекомендованной литературы и НПА, подготовка к семинарскому занятию. Работа с СПС «Консультант Плюс», «Гарант».
Тема 3. Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений в сфере предпринимательства	1. Криминалистическая характеристика преступлений в сфере предпринимательской деятельности. 2. Типичные следственные ситуации и особенности первоначального этапа расследования преступлений в сфере предпринимательской деятельности. 3. Тактико-криминалистическое обеспечение расследования преступлений в сфере предпринимательской деятельности.	Работа с конспектом, самостоятельное изучение рекомендованной литературы и НПА, подготовка к семинарскому занятию. Работа с СПС «Консультант Плюс», «Гарант».
Тема 4. Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений в сфере кредитования.	1. Криминалистическая характеристика преступлений в сфере кредитования. 2. Типичные следственные ситуации и особенности первоначального этапа расследования преступлений в сфере кредитования. 3. Тактико-криминалистическое обеспечение расследования преступлений в сфере кредитования. 4. Использование специальных знаний при расследовании преступлений в сфере кредитования.	Работа с конспектом, самостоятельное изучение рекомендованной литературы и НПА, подготовка к семинарскому занятию. Работа с СПС «Консультант Плюс», «Гарант».
Тема 5. Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений, направленных против свободной и добросовестной конкуренции	1. Криминалистическая характеристика преступлений, направленных против свободной и добросовестной конкуренции. 2. Особенности первоначального этапа расследования преступлений, направленных против свободной и добросовестной конкуренции. 3. Использование специальных знаний при расследовании преступлений, направленных против свободной и добросовестной конкуренции.	Работа с конспектом, самостоятельное изучение рекомендованной литературы и НПА, подготовка к семинарскому занятию. Работа с СПС «Консультант Плюс», «Гарант».

Тема 6. Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений в сфере финансов	1. Криминалистическая характеристика преступлений в сфере финансов. 2. Особенности расследования легализации (отмывания) денежных средств. 3. Особенности расследования изготовления или сбыта поддельных денег или ценных бумаг, поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов.	Работа с конспектом, самостоятельное изучение рекомендованной литературы и НПА, подготовка к семинарскому занятию. Работа с СПС «Консультант Плюс», «Гарант».
Тема 7. Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений, направленных против установленного порядка внешнеэкономической деятельности	1. Криминалистическая характеристика преступлений, направленных против установленного порядка внешнеэкономической деятельности. 2. Особенности расследования невозвращения из-за границы средств в иностранной валюте.	Работа с конспектом, самостоятельное изучение рекомендованной литературы и НПА, подготовка к семинарскому занятию. Работа с СПС «Консультант Плюс», «Гарант».
Тема 8. Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений в сфере налогообложения	1. Криминалистическая характеристика налоговых преступлений. 2. Особенности первоначального этапа расследования налоговых преступлений. 3. Использование специальных знаний при расследовании налоговых преступлений.	Работа с конспектом, самостоятельное изучение рекомендованной литературы и НПА, подготовка к семинарскому занятию. Работа с СПС «Консультант Плюс», «Гарант».
Тема 9 Организационное и методическое обеспечение расследования правонарушений, направленных против порядка управления и иных правонарушений против интересов службы в коммерческих и иных организациях	1. Криминалистическая характеристика преступлений, направленных против порядка управления и иных правонарушений против интересов службы в коммерческих и иных организациях. 2. Особенности первоначального этапа расследования коммерческого подкупа.	Работа с конспектом, самостоятельное изучение рекомендованной литературы и НПА, подготовка к семинарскому занятию. Работа с СПС «Консультант Плюс», «Гарант».

6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю

Примерный перечень тем докладов

1. Криминалистическая характеристика незаконного предпринимательства (характеристика основных способов совершения преступления, личности преступника).

2. Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика налоговых преступлений.

3. Использование специальных знаний при расследовании присвоения и растраты.
4. Особенности производства отдельных следственных действий при расследовании присвоения и растраты.
5. Структура частной криминалистической методики отдельного вида преступлений.
6. Уголовно-правовая характеристика преступлений, совершаемых в сфере экономики.
7. Криминалистическая характеристика мошенничеств, совершаемых в сфере экономики.
8. Особенности возбуждения уголовных дел о мошенничествах, совершаемых в сфере экономики.
9. Обстоятельства, подлежащие доказыванию при расследовании групп преступлений в сфере экономики.
10. Уголовно-правовая характеристика изготовления, хранения, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг.
11. Уголовно-правовая характеристика изготовления или сбыта поддельных кредитных (расчетных) карт и иных платежных документов.
12. Способы и механизм совершения налогового преступления, исходная информация, типичные следы совершения преступления, характеристика личности субъекта преступления.
13. Криминалистическая характеристика коммерческого подкупа и взяточничества.
14. Методы выявления фактов незаконного использования товарных знаков.
15. Криминальные проявления в сфере сбыта контрафактной продукции.
16. Вопросы, разрешаемые судебно-экономической экспертизой.
17. Вопросы, разрешаемые судебно-товароведческой экспертизой.
18. Вопросы, разрешаемые судебной компьютерно-технической экспертизой.
19. Вопросы, разрешаемые криминалистической экспертизой документов.
20. Способы криминального использования пластиковых платежных средств.

Перечень тем для выполнения контрольных работ

1. Способы и механизм совершения налогового преступления, исходная информация, типичные следы совершения преступления, характеристика личности субъекта преступления.
2. Особенности квалификации преступлений, связанных с захватом имущества, имущественных и неимущественных прав, денежных средств предприятий (рейдерством), преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, налоговых преступлений.
3. Особенности производства отдельных следственных действий при расследовании присвоения и растраты.

4. Механизм совершенствования регламентации уголовной ответственности за нарушение законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.
5. Способы криминального использования пластиковых платежных средств.
6. Расследование схем маскировки объекта налогообложения.
7. Расследование криминальных схем, связанных с использованием особых отношений со специально созданными посредническими фирмами или частными лицами.
8. Криминалистическая характеристика незаконного предпринимательства (характеристика основных способов совершения преступления, личности преступника).
9. Расследование криминальных схем фальсификации реальных товарно-денежных потоков с использованием механизма обналичивания и обезналичивания.
10. Источники первичной информации о совершении преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем.
11. Порядок направления материалов о налоговых преступлениях в следственные органы.
12. Особенности проведения доследственной проверки и возбуждения уголовных дел о преступлениях в сфере экономической деятельности.
13. Взаимодействие правоохранительных органов с другими органами при выявлении преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем.
14. Способы совершения и сокрытия преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем.
15. Понятие и основные элементы криминалистической характеристики экономических преступлений.
16. Способы совершения и сокрытия экономических преступлений.
17. Механизм слеодообразования при совершении экономических преступлений.
18. Особенности планирования и типичные следственные действия первоначального этапа расследования экономических преступлений.
19. Типичные следственные версии первоначального этапа расследования налоговых преступлений, преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем.
20. Криминалистическая характеристика коммерческого подкупа и взятничества.

Примеры тестовых заданий

1. К типичной исходной информации по преступлениям, связанным с кредитованием, относятся сообщения ...

а) сообщение участкового инспектора о наличии организации, в которой собираются люди с большими материальными средствами, но они якобы ничего не производят

б) налоговой инспекции о наличии коммерческой организации, не занимающейся никаким видом деятельности, но аккумулирующей средства на своих счетах

в) банка или иной кредитовавшей организации о невозврате кредита, в том числе исчезнувшей фирмой

г) сообщение домоуправа о наличии в их доме организации, занимающейся сомнительными делами

2. Исключите неверный ответ: Исходной информацией для возбуждения уголовного дела о неправомерном кредитовании или о злостном уклонении от погашения кредиторской задолженности чаще всего являются:

а) материалы органов дознания, содержащие результаты оперативных разработок; сообщение средств массовой информации, заявления и сообщения граждан

б) материалы, поступающие из контролирующих органов (налоговая инспекция, аудиторские фирмы, ревизующие органы)

в) материалы, выделенные из других уголовных дел, а также поступившие из судов (по гражданским делам)

г) сообщение компании, занимающейся точно таким же производством

3. Выбор способа присвоения зависит от факторов, к которым относятся ...

а) компетентность и добросовестность руководителей предприятия

б) особенности личностей расхитителей, их организованность, информированность и техническая оснащенность

в) наличие личных связей в администрации данного района

г) уровень учета, контроля и охраны, на данном предприятии

4. По экономическим преступлениям финансово-экономические исследования чаще всего проводятся ...

а) для анализа финансовых результатов и определения финансового состояния предприятия (организации)

б) для определения размера неправомерно полученных доходов в результате несоблюдения правил совершения финансовых операций

в) для определения размера скрытой от государства прибыли, необоснованных отчислений в денежные фонды, необоснованного получения кредитов

г) для установления соответствия изготовления продукции технологическому режиму процесса производства

д) для оценки показателей, характеризующих свойства продукции оказывать влияние на человека (безопасность) и окружающую среду (экологичность) в процессе потребления (эксплуатации)

5. Каковы специфические обстоятельства, устанавливаемые при расследовании запрещенной экономической деятельности в сфере производства (теневая экономика).

а) лица, совершившие преступления

б) нарушение правил осуществления исследуемой деятельности
в) непосредственная причина общественно опасных последствий содеянного

г) мотивы действий (бездействия)

д) распределение ролей в преступной группе

е) причинная связь действий (бездействия) и общественно опасных последствий

6. Целями осмотров производственных, складских помещений, офиса юридического лица при расследовании незаконного получения кредита являются ...

а) установить соответствие содержания производственных помещений требованиям техники противопожарной безопасности

б) установить местонахождение каждого сотрудника предприятия, и чем он занимается

в) установить целевое назначение производственных, складских помещений, офиса юридического лица и соответствие их заявленной деятельности

г) определить, имеются ли складские помещения для хранения материалов, товаров, продукции в соответствии с заключенным договором

Пример вопроса для подготовки к дискуссии, проводимых в ходе семинара

Дискуссии на темы:

1. Проблемы выявления преступлений в сфере экономической деятельности.

2. Проблемы установления механизма финансово-экономических правонарушений.

3. Современные проблемы раскрытия и расследования финансово-экономических преступлений.

4. Проблемные аспекты криминалистического обеспечения расследования монополизма и недобросовестной конкуренции.

5. Тактико-криминалистическое обеспечение расследования финансово-экономических преступлений.

Пример практического задания

Первый этап

23 марта 2019 г. в дежурную часть Центрального ОВД г. Энска обратилась главный бухгалтер завода «Электрон» Трофимова, которая сообщила, что 21 марта заведующая секцией электротоваров Торгового центра «Солнечный» Лисина рассказала ей о том, что 15 марта к ней подошла кассир завода «Электрон» Анисимова с письмом, подписанным директором завода. Письмо содержало просьбу о продаже по безналичному расчету заводу двух телевизоров и двух музыкальных центров марки «Sony» на общую сумму 262 тыс. руб. для премирования работников предприятия. Через несколько дней деньги за указанную аппаратуру магазину были перечислены, и кассир забрала товар. Однако, по утверждению Лисиной, кассир забыла оставить письмо. Заведующая секцией Лисина попросила Трофимову отдать ей письмо, поскольку его

необходимо приложить к отчетной документации. Как далее пояснила Трофимова, о покупке заводом аппаратуры ей ничего не известно, на завод аппаратура не поступала и платежное поручение о перечислении за нее денег она не подписывала. Кассир Анисимова на вопрос заведующей секцией Лисиной о покупке телевизоров и музыкальных центров ответила, что распоряжение давал сам директор, после чего ушла с работы и с 21 марта ни на работе, ни дома не появлялась. Главный бухгалтер завода Трофимова 23 марта утром лично заходила домой к кассиру Анисимовой, дверь открыла ее дочь Фаина и сообщила, что мать не появляется дома два дня. Где она находится ей, Фаине, не известно. Главный бухгалтер завода Трофимова также сообщила, что через открытую дверь комнаты в квартире Анисимовой она увидела телевизор и музыкальный центр, как ей показалось марки «Sony».

Задание

1. Разработайте план доследственной проверки поступившего сообщения.
2. Выдвиньте следственные версии.
3. Составьте план первоначальных следственных действий.

Второй этап

В процессе обыска, проведенного в квартире кассира Анисимовой, изъяты телевизор и музыкальный центр марки «Sony», папка с бухгалтерской документацией, среди которой обнаружено письмо директора завода «Электрон», обращенное к Торговому центру «Солнечный» с просьбой отпустить по безналичному расчету телевизоры и музыкальные центры. Письмо выполнено на бланке завода, имеет подпись директора, заверенную оттиском мастичной печати завода. Кроме того, обнаружено еще одно аналогичное письмо, обращенное к руководству магазина «Техноцентр» о продаже холодильника и морозильной камеры «Samsung» для нужд завода.

В ходе документальной ревизии, проведенной в бухгалтерии завода, обнаружена недостача денежных средств в сумме 325 тыс. руб.

Вопросы

1. Какие специальные знания, в какой форме необходимо применить при расследовании уголовного дела?
2. Какие экспертизы необходимо назначить для установления обстоятельств преступления?

Задание

1. Составьте план дальнейшего расследования уголовного дела.
2. Сформулируйте вопросы эксперту.

Критерии балльной оценки различных форм текущего контроля успеваемости содержатся в соответствующих методических рекомендациях Департамента правового регулирования экономической деятельности.

7.Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых

результатов обучения по дисциплине содержится в разделе «2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине».

Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний

Таблица 6

Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (знания и умения), 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 - базовые представлений о преступлении и иных правонарушениях в сфере финансово-экономической деятельности. Уметь - квалифицированно толковать уголовно-правовые и административно-правовые нормы, анализировать нормативную правовую базу регулирования правоотношений в процессе доказывании по расследованию финансово-экономических правонарушений.	Задание В отдел борьбы с экономическими преступлениями органа внутренних дел поступила информация, что на территории одного из предприятий Москвы арендатор Айрапетян осуществляет производство майонеза, используя некачественное сырье, не соблюдая технологический процесс, и при этом использует товарный знак производителя «МЖК». Продукция реализовывалась через сетевые торговые компании. Проанализируйте ситуацию на предмет наличия признаков преступления в действиях Айрапетян. Определите перечень обстоятельств, подлежащих установлению. Какие мероприятия необходимо провести?
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	Знать - правила доказывания и содержания производства по делам об административных правонарушениях. Уметь - выявлять, давать оценку и содействовать пресечению неправомерного поведения. Знать - основания квалификации преступлений и иных	Задание Ильин И.М., будучи зарегистрированным в Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей и юридических лиц Российской Федерации, в целях занятия незаконной предпринимательской деятельностью на территории земельного участка площадью 50019,02 м ² , не получив в Федеральной службе по экологическому, технологическому и атомному надзору лицензию на право осуществления деятельности, связанной с эксплуатацией взрывопожароопасных производственных объектов, построил завод по производству кирпича из глины путём обжига в напольных печах с применением природного газа поступающего из газопровода диаметром 100 мм. В соответствии с Федеральным законом «О

<p>причин и условий, способствующих 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.</p>	<p>правонарушений в сфере финансово-экономической деятельности. Уметь - использовать понятийный аппарат уголовно-процессуального и административного права в сфере доказывания финансово-экономических правонарушений.</p>	<p>промышленной безопасности опасных производственных объектов», Федеральным законом «О лицензировании отдельных видов деятельности» и Постановлением Правительства Российской Федерации «О лицензировании эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1, 2 и 3 классов опасности», такая лицензия была обязательна. В период с 01.03.2016 по 15.07.2019, от реализации изготовленного незаконным образом кирпича, согласно заключению эксперта №234 от 16.08.2019, извлёк прибыль в размере 31 312 915 рублей, который в соответствии с примечанием к ст. 170.2 УК РФ, относится к категории особо крупного размера.</p> <p>Таким образом, Ильин И.М., осуществлял предпринимательскую деятельность без специальной лицензии, в случаях, когда такая лицензия обязательна и сопряженную с извлечением дохода в особо крупном размере. Проанализируйте следственную ситуацию. Определите перечень обстоятельств, подлежащих установлению и доказыванию. Составьте план расследования по уголовному делу. Составьте план допроса подозреваемого Ильина И.М.</p> <p>Задание В ходе проведения оперативно-розыскного мероприятия «Проверочная закупка», с целью изъятия спиртосодержащей жидкости из незаконного оборота в магазине «Продукты» по ул. Пушкина, 7 г. Энска приобрели у Шубиной А.Л. алкогольную продукцию, отпускаемую в розницу, на реализацию которой у нее не было соответствующего разрешения.</p> <p>В ходе проведения проверки установлено, что два месяца ранее Шубина А.Л. привлекалась к административной ответственности за совершение административного правонарушения, предусмотренного ч.1 ст. 14-17-1 КоАП РФ и подвергалась административному наказанию в виде административного штрафа. с конфискацией алкогольной и спиртосодержащей продукции.</p> <p>В действиях Шубиной А.Л. усматриваются признаки состава преступления, ст.171.4 УК РФ «Незаконная розничная продажа алкогольной и спиртосодержащей пищевой продукции», когда это деяние совершено неоднократно, за исключением случаев, предусмотренных статьей 151.1 УК РФ.</p>
--	--	---

		Проанализируйте следственную ситуацию. Определите перечень обстоятельств, подлежащих установлению и доказыванию. Составьте план расследования по уголовному делу. Составьте постановление о назначении судебной экспертизы по данному делу.
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 финансово-экономической 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.	Задание В 2010 году, Аршинина Н.В., являясь фактическим руководителем ООО «Лугра», по предварительному сговору с Лучко С.С., являющейся директором ООО «Лугра», вступили в сговор, направленный на незаконное получение кредита, путем представления банку заведомо ложных сведений о хозяйственном положении либо финансовом состоянии организации распределили между собой роли, в соответствии с которыми 16.06.2010 года, Аршинина Н.В. заключила с Лучко С.С. формальный договор купли-продажи, в соответствии с которым Лучко С.С. стала собственником незавершенной строительством гостиницы, расположенной по адресу: ул. Ленина 56а, фактически принадлежащей на праве собственности Аршиной Н.В. Кроме того, для реализации совместно умысла Аршинина Н.В. внесла в учредительные документы возглавляемого ею ООО «Лугра» изменения, наделив подсудимую Лучко С.С. функциями директора. 01 февраля 2011 года, в г. Энске, Аршинина Н.В., в соответствии с отведенной ей ролью открыла в операционном офисе «Энский» филиала ОАО Банк «Мастер», карточку с образцами своей подписи и оттиска печати «ООО Лугра» и предоставила в это же банковское учреждение документы: бухгалтерский баланс на 2009 год, отчет о прибылях и убытках за 2009 год, бухгалтерский баланс на 9 месяцев 2010 года, бухгалтерский баланс на 2 квартал 2010 года, отчет о прибылях и убытках за 1 полугодие 2010 года, отчет о прибылях и убытках за 9 месяцев 2010 года, бухгалтерский баланс на 1 квартал 2010 года, содержащие ложные сведения о финансово-хозяйственной деятельности ООО «Лугра», способствовавшие введению сотрудников банка в заблуждение и послужившие основанием для принятия банком положительного решения о предоставлении займа. 01.02.2011 года, Лучко С.С., в указанном филиале банка, подписала предоставленный ей кредитным инспектором договор об открытии кредитной линии с лимитом выдачи на сумму 20

		<p>000 000 рублей. В период с 14 февраля 2011 года до 29 апреля 2011 года денежные средства банком были перечислены на расчетный счет ООО «Лугра». В установленные сроки условия кредитного договора Аршинина Н.В. и Лучко С.С. не выполнили, чем причинили потерпевшему крупный ущерб в размере 20 000 000 руб. Проанализируйте следственную ситуацию. Опишите должностной регламент по обеспечению законности, правопорядка и экономической безопасности в соответствии с законодательством Российской Федерации в данной ситуации. Определите перечень обстоятельств, подлежащих установлению и доказыванию. Составьте план расследования по уголовному делу. Составьте план допроса подозреваемых.</p>
<p>2. Составляет и оформляет необходимые документы по факту выявления и пресечения противоправного поведения лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности.</p>	<p>Знать - документы по факту выявления и пресечения противоправного поведения лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности.</p> <p>Уметь - составлять и оформлять необходимые документы по факту выявления и пресечения противоправного поведения лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности.</p>	<p>Задание Индивидуальный предприниматель без образования юридического лица Суров В.Е. имея умысел, направленный на незаконное использование чужих товарных знаков, нанесённых на спортивную обувь совместно с Суровой И.Г. в нарушение ст.ст. 1229, 1484 ГК РФ, согласно которым правообладатель имеет исключительное право использовать товарный знак и запрещать его использование другим лицам, осознавая необходимость заключения соглашения с правообладателем, об использовании принадлежащего тому товарного знака, и, не имея соответствующих соглашений с правообладателем, заведомо зная, что приобретённый ими товар является контрафактным, а так же осознавая, что своими действиями причиняют крупный ущерб правообладателям, 12.01.2017 года, находясь в торговом центре «Москва», расположенном по адресу: г. Москва, м-н Люблино Тихорецкий бульвар д. 1 стр. 34, приобрели с целью последующей реализации и извлечения прибыли, в павильоне указанного торгового центра, заведомо контрафактную обувь - спортивные кроссовки различного размерного ряда и цветовой гаммы, маркированные товарными знаками «Nike» в количестве не менее 96 пар, маркированные товарными знаками «Adidas» в количестве не менее 22 пар.</p> <p>После чего, в период времени с 12.01.2017 года по 09.04.2018 года, Суров В.Е. совместно с Суровой И.Г., с целью последующей реализации вышеуказанной контрафактной продукции привезли ее в арендуемый</p>

		<p>Суровым В.Е. торговый отдел «Обувь», находящийся в павильоне ТЦ «Фортуна» г. Энска, где выставили продукцию и осуществляли реализацию обуви с товарными знаками «Nike» и «Adidas», выпущенную с нарушением требований действующего законодательства, на которой были нанесены вышеуказанные товарные знаки. Факт реализации контрафактной продукции с торговыми знаками компаний «Найк Инноуейт С.В.» и «Adidas AG» общим количеством 118 пар, из которых обуви с воспроизведением товарных знаков «Nike» 96 пар, с воспроизведением товарных знаков «Adidas» 22 пары был пресечен сотрудниками ОЭБиПК.</p> <p>Согласно установленным данным, исключительные права на изготовление, применение, ввоз, предложение к продаже, продаже, введение иным образом в хозяйственный оборот или хранение с этой целью, запрет на использование другим лицам товарных знаков «Nike» на территории Российской Федерации принадлежит компании «Найк Инноуейт С.В.», в лице их представителя компании ООО «БРЕНД- ЗАЩИТА».</p> <p>Исключительные права на изготовление, применение, ввоз, предложение к продаже, продаже, введение иным образом в хозяйственный оборот или хранение с этой целью, запрет на использование другим лицам товарных знаков «Adidas» на территории Российской Федерации принадлежит компании «Adidas AG», в лице их представителя компании ООО «Власта-Консалтинг».</p> <p>Согласно заключению эксперта, сумма ущерба причинённого компании «Adidas AG» составляет 194 637 рублей 08 копеек, а компании «Найк Инноуейт С.В.» - 972 768 рублей.</p> <p>Своими действиями Суров В.Е. и Сурова И.Г. совершили незаконное использование чужого товарного знака, с причинением крупного ущерба, группой лиц по предварительному сговору.</p> <p>Проанализируйте следственную ситуацию. Опишите должностной регламент по обеспечению законности, правопорядка и экономической безопасности в соответствии с законодательством Российской Федерации данной ситуации. Определите перечень обстоятельств, подлежащих установлению и доказыванию. Составьте план расследования по</p>
--	--	--

		уголовному делу. Составьте план допроса подозреваемых.
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. Уметь - применять правовые нормы 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 финансово-экономической направленности и вносит предложения в соответствующие государственные органы, направленные на повышение эффективности их применения. Уметь - применять правовые нормы 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.	Председатель совета директоров АО «Инвест-Эталон» Романычев и генеральный директор этого же предприятия Георгадзе посредством умышленного проведения ряда невыгодных сделок для руководимого ими акционерного общества, резко ухудшили его финансовые показатели. Так, было реализовано движимое и недвижимое имущество предприятия по умышленно заниженной на 7,6 млрд, рублей цене. Результатом подобной деятельности, проводившийся якобы с целью погашения задолженности, а фактически с целью банкротства предприятия в интересах иных лиц, явилось пятикратное уменьшение (с 1760 до 340 человек) численности работников предприятия и реальное банкротство последнего. Проанализируйте ситуацию на предмет наличия признаков преступления в действиях Романычева и Георгадзе. Определите перечень обстоятельств, подлежащих выяснению в ходе доследственной проверки. По ее результатам решите вопрос о возбуждении уголовного дела. Составьте план расследования на первоначальном этапе.

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	Знать - содержание теоретических основ предупредительной деятельности, Уметь - квалифицированно применять различные виды предупредительной деятельности.	Задание Председатель совета директоров АО «Инвест-Эталон» Романычев и генеральный директор этого же предприятия Георгадзе посредством умышленного проведения ряда невыгодных сделок для руководимого ими акционерного общества, резко ухудшили его финансовые показатели. Так, было реализовано движимое и недвижимое имущество предприятия по умышленно заниженной на 7,6 млрд, рублей цене. Результатом подобной деятельности, проводившийся якобы с целью погашения задолженности, а фактически с целью банкротства предприятия в интересах иных лиц,
--	--	---

коррупционной направленности.		<p>явилось пятикратное уменьшение (с 1760 до 340 человек) численности работников предприятия и реальное банкротство последнего.</p> <p>Проанализируйте ситуацию на предмет наличия признаков преступления в действиях Романычева и Георгадзе. Определите перечень обстоятельств, подлежащих выяснению в ходе доследственной проверки. По ее результатам решите вопрос о возбуждении уголовного дела. Составьте план расследования на первоначальном этапе.</p>
2. Выявляет и устраняет причины и условия, способствующие совершению правонарушений.	<p>Знать - правила выявления и устранения причин и условий, способствующие их совершению.</p> <p>Уметь - применять различных видов предупредительной деятельности.</p>	<p>Задание Гусев В.Б. являясь в период времени с 10.11.2014 по 17.05.2019 на основании решения единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Трэйд» генеральным директором данного юридического лица, зарегистрированного межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы и состоящего на налоговом учете в межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы, уклонился от уплаты налога на добавленную стоимость за 2, 3, 4 кварталы 2015 года и налога на прибыль организации за 2015 год в общей сумме 26 631 877 руб., то есть в особо крупном размере. Данные обстоятельства были выявлены в ходе налоговой проверки.</p> <p>Проанализируйте сложившуюся ситуацию. Определите перечень обстоятельств, подлежащих установлению и доказыванию. Составьте план проверочных мероприятий. Решите вопрос о необходимости возбуждения уголовного дела. Составьте план первоначального этапа расследования.</p>
3.Применяет в профессиональной деятельности методы предупреждения и пресечения правонарушений, в том числе коррупционной направленности.	<p>Знать - методы выявления и устранения причин и условий, способствующие их совершению. Уметь - применять методы выявления и устранения причин и условий, способствующие их совершению.</p>	<p>Задание Мельник И.С. в период с 01 марта 2018 года по 14 июня 2018 г. с целью получения материальной выгоды в виде денежной прибыли, организовал незаконное перемещение через таможенную границу ЕАЭС трех партий товаров народного потребления, предъявленных в таможенному контролю в качестве товаров народного пользования физических лиц в сопровождаемом багаже весом не более 50 кг на каждое физическое лицо, однако предназначенных для использования в коммерческих целях для реализации на территории Российской Федерации, без совершения таможенных операций, связанных с их декларированием, выпуском без уплаты таможенных платежей.</p>

		<p>Так, Мельник И.С., реализуя умысел и желая переместить из КНР товары народного потребления, не подлежащие отнесению к товарам для личного пользования (коммерческая партия), без уплаты причитающихся таможенных платежей (пошлин, налогов), в период с 01 марта 2018 г. по 14 июня 2018 г., приискал физических лиц, не осведомленных о его преступном умысле, желающих осуществить выезд в КНР в зоне ответственности таможенного поста МАПП Пограничный Уссурийской таможни, расположенный по адресу: 7,3 км на запад от ориентира п. Пограничный ул. Луговая д.30 Пограничного района Приморского края, приобрел для них билеты на международные рейсы в КНР, консультируя их по порядку совершения таможенных операций при пересечении таможенной границы ЕАЭС, оплатил физическим лицам денежное вознаграждение за оказанные ими услуги по пересечению в сопровождаемом багаже через таможенную границу ЕАЭС в пределах весовых и стоимостных норм, ввозимых без уплаты таможенных пошлин, налогов под видом товаров для личного пользования, фактически являющихся коммерческой партией, организовал на территории ЕАЭС групповые операции с незаконно ввезенным физическими лицами товарами, их размещение в складских помещениях.</p> <p>_____ В ходе проверки установлено, что 01 апреля 2018 года Мельник И.С. с 44 физическими лицами на пассажирском автобусе, осуществляющем международный рейс через таможенный пост МАПП Пограничный Уссурийской таможни из КНР на таможенную территорию ЕАЭС была ввезли партию товаров в сопровождаемом багаже физических лиц.</p> <p>После прохождения таможенного контроля на таможенном посту МАПП Пограничный Уссурийской таможни физическими лицами данные товары по указанию Мельника И.С. были перегружены из пассажирского автобуса в грузовое автотранспортное средство, водителем которого являлся ФИО48, после чего перемещены и выгружены 02.04.2018 г. на территорию со складскими помещениями, расположенную по адресу: Приморский край Надеждинский район с. Кипарисово ул. Советская д.1а.</p>
--	--	---

		<p>В период со 02 апреля 2018 года по 03 апреля 2018 года на данной территории и в находящихся там автотранспортных средствах, проведено оперативно-розыскное мероприятие «Обследование помещений, зданий, сооружений, участков местности и транспортных средств», в ходе которого было изъято 138 грузовых мест с товарами народного потребления, перемещенными 01.04.2018 г. физическими лицами в сопровождаемом багаже на таможенную территорию ЕАЭС в интересах Мельника И.С.</p> <p>Согласно заключению специалистов ЭКС, рыночная стоимость перемещенных товаров по состоянию на 01.04.2018 г. составила 6635245,33 руб.</p> <p>Проанализируйте сложившуюся ситуацию. Определите перечень обстоятельств, подлежащих установлению и доказыванию. Составьте план проверочных мероприятий. Решите вопрос о необходимости возбуждения уголовного дела. Составьте план первоначального этапа расследования.</p>
4.Вырабатывает комплекс мер по выявлению и устранению причин и условий, способствующих совершению правонарушений в социально-экономической и финансовой сферах.	<p>Знать - анализ существующих теоретических и правоприменительных проблем в доказывании.</p> <p>Уметь - разрабатывать меры по выявлению и устранению причин и условий, способствующих совершению правонарушений в социально-экономической и финансовой сферах.</p>	<p>Задание Сухов И.В. совершил уклонение физического лица от уплаты налогов путем включения в налоговые декларации заведомо ложных сведений, совершенное в крупном размере</p> <p>Так, у Сухова И.В. возник корыстный преступный умысел, направленный на неправомерное обогащение путем внесения в бухгалтерскую отчетность и налоговые декларации по НДС и НДС/Л заведомо ложных сведений, с целью занижения налогооблагаемой базы ИП Сухова И.В.</p> <p>Реализуя свои преступные намерения, Сухов И.В. по месту регистрации, путем формирования книги продаж ИП Сухова И.В. в период с 01.04.2015 по 27.07.2015 внес в нее заведомо ложные сведения. В период с 30.06.2015 по 27.07.2015 Сухов И.В. с целью уклонения от уплаты налога, представил в Инспекцию ФНС налоговую декларацию по НДС за 2 квартал 2015 не отразив в книге продаж счета-фактуры по сделкам с контрагентами ООО «Кедр» и ООО «Сатурн» и тем самым не исчислил и не уплатил в бюджет НДС в полном объеме.</p> <p>В продолжение своего преступного умысла в период времени с 01.01.2016 до 01.07.2016 Сухов И.В. внес заведомо ложные сведения в декларацию о доходах ИП Сухова И.В. по форме</p>

		<p>3-НДФЛ, занизив сумму полученного дохода физических лиц за 2015 год.</p> <p>Таким образом, ИП Сухов И.В. уклонился от уплаты налога на добавленную стоимость за 2 квартал 2015 в сумме 1 076 697 рублей по последнему сроку уплаты налога за 2 квартал 2015 - 25.09.2015 и от уплаты налога на доходы физических лиц по форме 3-НДФЛ за 2015 в сумме 913 247 рублей по последнему сроку уплаты налога за 2015 год - 15.07.2016, а всего в сумме 1 989 944 рубля.</p> <p>Сумма неуплаченных ИП Суховым И.В. НДС и НДФЛ превышает 900 000 рублей. Доля неуплаченного в бюджет ИП Суховым И.В. налога на добавленную стоимость за период с 01.04.2015 по 30.06.2016 составляет 48,41% от общей суммы налогов, сборов и страховых взносов, подлежащих уплате в бюджет за этот период. Доля неуплаченного в бюджет ИП Суховым И.В. налога на доходы физических лиц за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 составляет 38,87% от общей суммы налогов, сборов и страховых взносов, подлежащих уплате за этот период.</p> <p>Таким образом, доля неуплаченных ИП Суховым И.В. налога по НДС с 01.04.2015 по 30.06.2015 и налога по НДФЛ за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 составляет 84,70% от общей суммы налогов, сборов и страховых взносов, подлежащих уплате в бюджет за 2015 год, то есть в крупном размере.</p> <p>Проанализируйте сложившуюся ситуацию. Определите перечень обстоятельств, подлежащих установлению и доказыванию. Составьте план проверочных мероприятий. Решите вопрос о возбуждении уголовного дела. Составьте план первоначального этапа расследования. Составьте план допроса Сухова И.В.</p>
--	--	--

Примерный перечень вопросов к экзамену

1. Криминалистическая характеристика финансово-экономических правонарушений.
2. Обстоятельства, подлежащие установлению и доказыванию при расследовании финансово-экономических правонарушений.
3. Анализ понятий «преступления в сфере экономики», «преступления в сфере экономической деятельности», «экономические преступления».
4. Специфика деятельности следственных подразделений правоохранительных органов при расследовании экономических преступлений.

5. Криминалистическая характеристика преступлений в сфере финансово- хозяйственной деятельности.
6. Обстоятельства, подлежащие установлению и доказыванию при расследовании финансово-экономических преступлений.
7. Способы хищения денежных средств в сфере закупок и механизм следообразования.
8. Способы хищения денежных средств с расчетного счета и из кассы, в секторе реализации продукции (работ, услуг), в секторе операций по начислению и выдаче зарплаты, в секторе командировок и механизм следообразования.
9. Основы методики расследования мошенничества в сфере финансово- хозяйственной деятельности.
10. Основы методики расследования присвоения и растраты.
11. Особенности производства отдельных следственных действий при расследовании присвоения и растраты.
12. Использование специальных знаний при расследовании присвоения и растраты.
13. Криминалистическая характеристика преступлений в сфере предпринимательской деятельности.
14. Типовые следственные ситуации, версии и планирование расследования преступлений в сфере предпринимательской деятельности.
15. Особенности производства отдельных следственных действий при расследовании преступлений в сфере предпринимательской деятельности.
16. Использование специальных знаний при расследовании преступлений в сфере предпринимательской деятельности.
17. Основы методики расследования незаконного предпринимательства.
18. Основы методики расследования незаконной банковской деятельности.
19. Основы методики расследования фальсификации финансовых документов учета и отчетности финансовой организации.
20. Основы методики расследования незаконного образования (создания, реорганизация) юридического лица и использования для этого документов.
21. Основы методики расследования легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем.
22. Роль и место органов внутренних дел в системе противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.
23. Криминалистическая характеристика преступлений в сфере кредитования.
24. Основы методики расследования незаконного получения кредита.
25. Основы методики расследования злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности.
26. Особенности производства отдельных следственных действий при расследовании незаконного получения кредита.

27. Использование специальных знаний при расследовании незаконного получения кредита.
28. Особенности производства отдельных следственных действий при расследовании злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности
29. Использование специальных знаний при расследовании злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности.
30. Взаимодействие следователя при расследовании преступлений в сфере кредитования.
31. Обстоятельства, подлежащие установлению и особенности возбуждения уголовных дел, направленных против свободной и добросовестной конкуренции.
32. Основы методики расследования ограничения конкуренции.
33. Основы методики расследования манипулирования рынком.
34. Особенности тактики первоначальных следственных действий при расследовании манипулирования рынком.
35. Использование специальных знаний при расследовании ограничения конкуренции.
36. Особенности тактики первоначальных следственных действий при расследовании ограничения конкуренции.
37. Использование специальных знаний при расследовании манипулирования рынком.
38. Взаимодействие следователя с правоохранительными и антимонопольными органами при расследовании преступлений, направленных против свободной и добросовестной конкуренции.
39. Криминалистическая характеристика преступлений в сфере финансов.
40. Криминалистическая характеристика изготовления, хранения, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг.
41. Криминалистическая характеристика изготовления или сбыта поддельных кредитных (расчетных) карт и иных платежных документов.
42. Особенности возбуждения уголовных дел и первоначального этапа расследования изготовления, хранения, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг.
43. Тактико-криминалистическое обеспечение расследования изготовления, хранения, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг.
44. Использование специальных знаний при расследовании изготовления, хранения, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг.
45. Особенности возбуждения уголовных дел и первоначального этапа расследования изготовления или сбыта поддельных кредитных (расчетных) карт и иных платежных документов.

46. Тактико-криминалистическое обеспечение расследования изготовления или сбыта поддельных кредитных (расчетных) карт и иных платежных документов.
47. Использование специальных знаний при расследовании изготовления или сбыта поддельных кредитных (расчетных) карт и иных платежных документов.
48. Криминалистическая характеристика преступлений, направленных против установленного порядка внешнеэкономической деятельности.
49. Основы методики расследования невозвращения из-за границы средств в иностранной валюте.
50. Криминалистическая характеристика преступлений, направленных против порядка управления и иных правонарушений против интересов службы в коммерческих и иных организациях.
51. Основы методики расследования коммерческого подкупа.

Пример экзаменационного билета

**Федеральное государственное образовательное бюджетное
учреждение
высшего образования
«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»
(Финансовый университет)**

Кафедра «Философия, история и право»

Дисциплина «Методика расследования финансово-экономических правонарушений»

Филиал Уфимский филиал

Форма обучения очная

Семестр/модуль 4

40.04.01. Юриспруденция

Направленность программы магистратуры

«Расследование финансово-экономических правонарушений»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 1

1 вопрос (15 баллов)

Способы хищения денежных средств с расчетного счета и из кассы, в секторе реализации продукции (работ, услуг), в секторе операций по начислению и выдаче зарплаты, в секторе командировок и механизм слеодообразования.

2 вопрос (15 баллов)

Особенности тактики первоначальных следственных действий при расследовании манипулирования рынком.

3 вопрос Практическое задание (30 баллов)

Председатель совета директоров АО «Инвест-Эталон» Романычев и генеральный директор этого же предприятия Георгадзе посредством умышленного проведения ряда невыгодных сделок для руководимого ими акционерного общества, резко ухудшили его финансовые показатели. Так, было реализовано движимое и недвижимое имущество предприятия по умышленно заниженной на 7,6 млрд, рублей цене. Результатом подобной деятельности,

проводившийся якобы с целью погашения задолженности, а фактически с целью банкротства предприятия в интересах иных лиц, явилось пятикратное уменьшение (с 1760 до 340 человек) численности работников предприятия и реальное банкротство последнего.

Проанализируйте ситуацию на предмет наличия признаков преступления в действиях Романычева и Георгадзе. Определите перечень обстоятельств, подлежащих выяснению в ходе доследственной проверки. По ее результатов решите вопрос о возбуждении уголовного дела. Составьте план расследования на первоначальном этапе.

Подготовил: _____

Утверждаю:

Зав. кафедрой _____

8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Нормативные правовые акты

1. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 №63-ФЗ (ред. от 04.11.2019).
2. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18.12.2001 №174-ФЗ (ред. от 04.11.2019).

Основная литература

3. Александров, И. В. Расследование налоговых преступлений : учебное пособие для магистров / И. В. Александров. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 405 с. — (Магистр). — ISBN 978-5-9916-3481-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://ezpro.fa.ru:3217/bcode/508145>

4. _____, _____, _____ : _____ / _____, _____, _____ : _____, _____, _____ — 2- _____, _____ — _____ : _____, _____, _____ 2022. — 250 — URL: <https://ezpro.fa.ru:3217/bcode/492911>
5. _____, _____ : _____ / _____, _____ : _____, 2022. — 224 — URL: <https://ezpro.fa.ru:3217/bcode/488739>

Дополнительная литература

6. Тюнин, В. И. Преступления в сфере экономической деятельности : учебное пособие для вузов / В. И. Тюнин. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 323 с. — URL: <https://ezpro.fa.ru:3217/bcode/492427>

7. Блоков, Н. П. Криминалистика: природа, система, методологические основы : монография / Н. П. Блоков, А. П. Головин. - 2-е изд., доп. и перераб. - Москва : Норма, 2022. - 288 с. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1093252>

8. . . . :
/ . . . , - :
, 2022. - 173 .- URL: <https://ezpro.fa.ru:3217/bcode/492737>

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Комитет Государственной Думы по безопасности и противодействию коррупции <http://www.komitet2-16,km.duma.gov.ru/>
2. Судебный департамент при Верховном Суде Российской Федерации <http://www.cdep.ru/>
3. Генеральная прокуратура Российской Федерации <http://genproc.gov.ru/>
4. Федеральная служба государственной статистики <http://www.gks.ru/>
5. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/>
6. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ» <https://www.biblio-online.ru/>
7. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znaniy.com>

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Наименование методических материалов для обучающихся	Год утверждения	Местонахождение материала (ссылка на ИОП, информационный стенд кафедры/филиала, др.)
Методические указания к лекциям	2022	http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx
Методические указания к практическим занятиям	2022	http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx

Методические указания по внеаудиторной самостоятельной работе	2022	http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx
---	------	---

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)

11.1. Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Антивирусная защита Kaspersky Endpoint Security
2. Продукты компании Microsoft, включая ОС Windows и Office.

11.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Электронное периодическое издание Справочная Правовая Система Консультант Бюджетные организации: версия Проф.

11.3 Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации

Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации – не используются.

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине.

Учебная аудитория для проведения всех видов занятий, предусмотренных программой магистратуры, оснащенная оборудованием и техническими средствами обучения.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную систему организации.