

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



И.Я. Коберман

подпись

ФИО

«26» сентября 2022 г.

М.П.



УТВЕРЖДАЮ

Директор Уфимского филиала



Р.М. Сафуанов

«30» сентября 2022 г.

**ЮРИДИЧЕСКАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА
ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПРАВОНАРУШЕНИЯ ПО
ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВУ ЗАРУБЕЖНЫХ СТРАН**

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки

40.04.01 Юриспруденция,

направленность программы магистратуры

«Расследование финансово-экономических правонарушений»

(51 «30» _____ 2022 .)

(2 « », _____ 2022 .) »

Уфа 2022

Содержание

1. Наименование дисциплины	3
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (компетенций) с указанием индикаторов их достижения, и планируемых результатаов обучения по дисциплине	3
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	3
4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	4
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий.....	4
5.1 Содержание дисциплины	5
5.2. Учебно-тематический план	5
5.3. Содержание семинаров, практических занятий.....	9
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.....	9
6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы	10
6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю (согласно таблице 3).....	10
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	12
7.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе усвоения образовательной программы	12
7.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний	12
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	15
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины.....	16
10.Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....	16
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем	19
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине.....	19

1. Наименование дисциплины

Юридическая ответственность за финансово-экономические правонарушения по законодательству зарубежных стран.

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (компетенций) с указанием индикаторов их достижения, соответственных с планируемыми результатами обучения по дисциплине

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПК-3	Способность давать оценку и действовать 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. Уметь: пресекать 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: основы документооборота по правонарушениям, связанным с финансово-экономической направленностью. Уметь: оформлять необходимые документы по факту выявления и пресечения противоправного поведения лиц.
		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: практику применения правовых норм по фактам выявленных противоправных деяний лиц. Уметь: формировать предложения, направленные на повышение эффективности применения правовых норм по фактам выявленных противоправных деяний лиц.
ПКН-4	Способность применять нормы	1.Применяет правила проведения оценки	Знать: основные правовые и финан-

	права и давать оценку фактического воздействия на развитие социально-экономических отношений нормативных правовых актов, а также оценивать их последствия.	фактического воздействия нормативных правовых актов на развитие социально-экономических отношений.	сово-экономические риски хозяйствующих субъектов, нарушающие законодательство в финансовой сфере. Уметь: выявлять правовые и финансово-экономические риски хозяйствующих субъектов, нарушающие законодательство в финансовой сфере.
		2. Применяет нормы права в процессе реализации профессиональных задач.	Знать: основные способы пресечения финансово-экономических правонарушений. Уметь: применять эффективные законные способы пресечения финансово-экономических правонарушений.
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: основные правовые стратегии решения проблемных ситуаций, связанных с совершением финансово-экономических правонарушений, сложившиеся в зарубежных странах. Уметь: применять полученные знания в области пресечения финансово-экономических правонарушений в практической деятельности в соответствии с законодательством зарубежных стран.
		2.Выявляет нестандартные оптимальные подходы к решению задач в условиях меняющейся правовой реальности.	Знать: оптимальные подходы решения проблемных ситуаций, связанных с совершением финансово-экономических правонарушений, сложившиеся в зарубежных странах. Уметь: реализовывать оптимальные подходы решения проблемных ситуаций, связанных с совершением финансово-экономических правонарушений, сложившиеся в зарубежных странах.

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Юридическая ответственность за финансово-экономические правонарушения по законодательству зарубежных стран» входит в модуль направленности программы магистратуры, части, формируемой участниками образовательных отношений по направлению 40.04.01 Юриспруденция магистерской программы «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

Вид учебной работы	Всего (в зачетных единицах и часах)	Модуль 6 (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	3 з.е. и 108	108

Контактная работа - Аудиторные занятия	40	40
Лекции	10	10
Семинары, практические занятия	30	30
Самостоятельная работа	68	68
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. Понятие и виды финансовых правонарушений по законодательству России и зарубежных стран

Социальная и юридическая потребности в выделении классификационной группы финансовых преступлений. Понятие финансовой безопасности. Конституционные основы регулирования финансовой деятельности. Уголовно-правовые меры обеспечения финансовой безопасности. Соотношение регулятивного и охранительного права в сфере финансового регулирования. Понятие финансового правонарушения и преступления. Признаки финансового преступления. Общая и специальная противоправность. Действие российских и зарубежных уголовно-правовых запретов во времени и в пространстве.

Развитие российского законодательства в сфере обеспечения финансовой безопасности. Международно-правовые стратегии борьбы с финансовой преступностью. Модели противодействия финансовым правонарушениям. Ответственность за финансовые преступления в США, странах Европейского союза, ОАЭ, Китая и пр.

Тема 2. Понятие налоговых правонарушений и ответственность за их совершение в российском и зарубежном законодательстве.

Понятие налогового правонарушения. Соотношение налоговой административной и уголовной ответственности за нарушение налогового законодательства. Лица, подлежащие ответственности за совершение налоговых правонарушений. Понятие ответственности за совершение налоговых правонарушений и ее соотношение с другими видами юридической ответственности. Формы вины при совершении налогового правонарушения. Обстоятельства, исключаящие вину лица, смягчающие и отягчающие ответственность. Давность привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения и давность взыскания налоговых санкций.

Понятие налоговых преступлений. Общий состав уклонения от уплаты налогов. Объект преступления. Объективная сторона преступления. Легитимность признаков состава преступления в доктринальном и правоприменительном понимании.

Тема 3. Правонарушения, направленные против интересов кредиторов, в российском и зарубежном законодательстве.

Незаконное получение кредита. Предмет данного преступления. Способы совершения данного преступления. Особенности объективной стороны данного состава преступления и характер общественно-опасных последствий. Субъект данного преступления. Отличие незаконного получения кредита от хищения чужого имущества. Уголовная ответственность за незаконное получение государственного целевого кредита.

Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности. Понятие злостного уклонения от кредиторской задолженности. Особенности данного состава преступления. Злостность как обязательный признак состава преступления. Момент окончания преступления при злостном уклонении кредиторской задолженности и при злостном уклонении от оплаты ценных бумаг. Характеристика субъекта. Неправомерные действия при банкротстве. Понятие банкротства. Предмет и формы преступления. Характеристика общественно-опасных последствий. Субъект данного преступления. Условия наступления уголовной ответственности за неправомерное удовлетворение имущественных требований отдельных кредиторов руководителем или собственником организации должника или индивидуальным предпринимателем и принятие имущественного удовлетворения кредитором.

Тема 4. Правонарушения, связанные с посягательством на установленный финансовый порядок государства и хозяйствующих субъектов, в российском и зарубежном законодательстве.

Понятие выпуска ценных бумаг. Виды ценных бумаг, их понятие. Особенности объективной стороны данного состава преступления. Условия наступления уголовной ответственности как общественно опасные последствия данного состава. Специальный субъект преступления. Квалифицирующие признаки данного преступления.

Злостное уклонение от предоставления инвестору или контролирующему органу информации, определенной законодательством Российской Федерации о цен-

ных бумагах. Характеристика объективной и субъективной стороны и субъекта данного преступления. Условия наступления уголовной ответственности.

Изготовление поддельных денег или ценных бумаг. Предмет данного преступления. Особенности объективной стороны данного состава преступления. Содержание субъективной стороны при изготовлении или сбыте поддельных денег или ценных бумаг. Момент окончания данного преступления. Его квалифицирующие и особо квалифицирующие признаки. Отличие данного преступления от мошенничества.

Иные правонарушения, направленные на деятельность финансовых рынков.

Понятие и система мер принуждения за нарушение бюджетного законодательства. Бюджетные меры принуждения. Административно-правовые меры принуждения за нарушения в сфере бюджетных правоотношений.

Иные меры принуждения за нарушения в сфере бюджетных правоотношений.

Незаконные экспорт или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники. Особенности данного состава преступления. Предмет данного преступления и его специфика. Специфика субъекта данного преступления. Понятие лица, наделенного правом осуществлять внешнеэкономическую деятельность. Квалифицирующие и особо квалифицирующие признаки этого преступления.

Тема 5. Коррупционные преступления в финансовой сфере в российском и зарубежном законодательстве.

Понятие коррупции в международном и национальном праве. Международные антикоррупционные стандарты. Проблемы имплементации международных антикоррупционных норм в национальное законодательство. Виды коррупционных преступлений и правонарушений. Субъекты коррупционных преступлений. Уголовно-правовой статус должностного лица и лица, осуществляющего управленческие функции в коммерческих и иных организациях.

Коррупционные преступления работников налоговой службы. Таможенные коррупционные правонарушения. Нецелевое использование средств из государственных финансовых фондов.

5.2. Учебно-тематический план

Направление подготовки 40.04.01 Юриспруденция направленность программы магистратуры «Расследование финансово-экономических правонарушений»:

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Трудоёмкость в часах				Самостоя- тельная работа	Формы текущего контроля успеваемости
		Всего	Контактная работа- Аудиторные занятия				
			Общая	Лекции	Практические и семинарские занятия		
1	Тема 1. Поня- тие и виды фи- нансовых пра- вонарушений по законода- тельству Рос- сии и зарубеж- ных стран	22	8	2	6	14	Семинары в диалоговом режиме, груп- повые дискус- сии, подго- товка докла- дов
2	Тема 2. Поня- тие налоговых правонаруше- ний и ответ- ственность за их совершение в российском и зарубежном за- конодатель- стве.	21	8	2	6	13	Сплошной и выборочный опрос, груп- повые дискус- сии. Решение практико- ориентиро- ванных зада- ний
3	Тема 3. Право- нарушения, направленные против интере- сов кредито- ров, в россий- ском и зару- бежном законо- дательстве.	22	8	2	6	14	Групповые дискуссии, презентация докладов, ре- шение тестов
4	Тема 4. Право- нарушения, связанные с по- сягательством на установлен- ный финансо- вый порядок государства и	22	8	2	6	14	Семинар в диалоговой форме, пре- зентация до- кладов.

	хозяйствующим субъектам, в российском и зарубежном законодательстве.						Решение практико-ориентированных заданий.
5	Тема 5. Коррупционные преступления в финансовой сфере в российском и зарубежном законодательстве.	21	8	2	6	13	Деловая игра «Страхование вкладов юридических лиц в Российской Федерации», групповая дискуссия
В целом по дисциплине		108	40	10	30	68	Контрольная работа

5.3. Содержание семинаров, практических занятий

Наименование темы (раздела дисциплины)	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8,9	Формы проведения занятий
Тема 1. Понятие и виды финансовых правонарушений по законодательству России и зарубежных стран	Понятие финансового правонарушения и преступления. Признаки финансового преступления. Общая и специальная противоправность. Финансовая противоправность. Уголовная противоправность. Общественная опасность финансовых преступлений. Содержание вины при совершении преступлений в сфере финансовой деятельности. Рекомендуемые источники из раздела 8: 1-11. из раздела 9: 1-5	Семинары в диалоговом режиме, групповые дискуссии, подготовка докладов.
Тема 2. Понятие налоговых правонарушений и ответственность за их совершение в российском и зарубежном законодательстве.	Понятие налоговых преступлений. Общий состав уклонения от уплаты налогов. Объект преступления. Объективная сторона преступления. Легитимность признаков состава преступления в доктринальном и правоприменительном понимании. Соотношение предписаний налогового, гражданского, предпринимательского и уголовного законодательства. Проблема бланкетности уголовного закона. Правовая преюдиция применительно к налоговым преступлениям. Рекомендуемые источники из раздела 8: 1-11. из раздела 9: 1-5	Дискуссия. Опрос. Доклады в форме презентации. Решение практико-ориентированных заданий.
Тема 3. Правонарушения, направленные против интересов кредиторов, в российском и зарубежном законодательстве.	Неправомерные действия при банкротстве. Понятие банкротства. Предмет и формы преступления. Характеристика общественно-опасных последствий. Субъект данного преступления. Условия наступления уголовной ответственности за неправомерное удовлетворение имущественных требований отдельных кредиторов руководителем или собственником организации	Дискуссия. Доклады в форме презентации. Семинар в диалоговом режиме. Решение тестов.

	должника или индивидуальным предпринимателем и принятие имущественного удовлетворения кредитором. Рекомендуемые источники из раздела 8: 1-11. из раздела 9: 1-5	
Тема 4. Правонарушения, связанные с посягательством на установленный финансовый порядок государства и хозяйствующих субъектов, в российском и зарубежном законодательстве.	Изготовление или сбыт поддельных кредитных или расчетных карт и иных платежных документов. Предмет данного преступления, его виды. Особенности объективной стороны состава преступления, момент его окончания. Квалифицирующие признаки данного преступления. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица. Понятие уклонения от уплаты таможенных платежей. Условие, определяющее наступление уголовной ответственности за уклонение от уплаты платежей. Квалифицирующие признаки данного преступления. Отграничение от контрабанды. Рекомендуемые источники из раздела 8: 1-11. из раздела 9: 1-5	Дискуссия. Доклады в форме презентации. Семинар в диалоговом режиме. Решение практико-ориентированных заданий.
Тема 5. Коррупционные преступления в финансовой сфере в российском и зарубежном законодательстве.	Понятие коррупции в международном и национальном праве. Международные антикоррупционные стандарты. Проблемы имплементации международных антикоррупционных норм в российское законодательство. Виды коррупционных преступлений и правонарушений. Субъекты коррупционных преступлений. Рекомендуемые источники из раздела 8: 1-11. из раздела 9: 1-5	Беседа, работа в малых группах, анализ судебной практики, доклады и презентации.

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

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

Наименование темы (раздела дисциплины)	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Тема 1. Понятие и виды финансовых правонарушений по законодательству России и зарубежных стран	Система налоговых преступлений. Преступления, посягающие на финансовую систему государства. Преступления на рынке ценных бумаг, в сфере страхового бизнеса, валютного и кредитного рынков, на рынке товаров и услуг. Соотношение специальных уголовно-правовых запретов и преступлений с дополнительными объектами.	Подготовка докладов и презентаций для выступления на семинаре. Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины. Изучение рекомендованных к занятию правовых актов и литературных источников.
Тема 2. Понятие налоговых правонарушений и ответственность за их совершение в российском и зарубежном законодательстве.	Размер, способ и ситуация уклонения и общественная опасность налоговых преступлений. Специфика субъективной стороны уклонения от уплаты налогов. Общий состав неисполнения обязанностей	Подготовка докладов и презентаций для выступления на семинаре. Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины. Изучение рекомендованных к

	налогового агента и сокрытия денежных средств или имущества. Круг субъектов налоговых преступлений.	занятию правовых актов и литературных источников
Тема 3. Правонарушения, направленные против интересов кредиторов, в российском и зарубежном законодательстве.	Преднамеренное банкротство. Понятие преднамеренного банкротства. Виды преднамеренного банкротства, момент его окончания. Условия наступления уголовной ответственности за преднамеренное банкротство. Субъективная сторона преступления и мотив, как обязательный её признак. Субъект данного преступления. Фиктивное банкротство.	Изучение рекомендованных к занятию правовых актов и литературных источников. Подготовка к дискуссии
Тема 4. Правонарушения, связанные с посягательством на установленный финансовый порядок государства и хозяйствующих субъектов, в российском и зарубежном законодательстве.	Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте. Специфика предмета и субъекта данного преступления. Условия, определяющие наступление уголовной ответственности за невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте. Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов. Формы и предмет контрабанды. Характеристика способов совершения преступления.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины. Изучение рекомендованных к занятию правовых актов и литературных источников. Подготовка докладов.
Тема 5. Коррупционные преступления в финансовой сфере в российском и зарубежном законодательстве.	Субъекты коррупционных преступлений. Уголовно-правовой статус должностного лица и лица, осуществляющего управленческие функции в коммерческих и иных организациях. Коррупционные преступления работников налоговой службы.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины. Изучение рекомендованных к занятию правовых актов и литературных источников.

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

Примерный перечень тем контрольных работ:

1. Финансовая преступность, понятие, состояние, структура и динамика.
2. Уголовная политика в финансовой сфере.
3. Соотношение финансовых преступлений и правонарушений в международном и зарубежном праве.
4. Общая характеристика уголовно-правовой охраны правопорядка в сфере налогообложения. Возможность выделения уголовно-налогового права.
5. Проблемные ситуации уголовно-правовой охраны налоговых отношений (налоговой сферы).
6. Отдельные виды преступлений в кредитной сфере. Их общая характеристика.
7. Изменение норм законодательства о кредитных преступлениях по УК РФ. Их причины.
8. Нормативно-правовая база применения норм о финансовых преступлениях.

Виды исполняющих бланкетность источников права.

9. Состояние научно-методической разработки уголовно-финансового права. Современная уголовно-правовая литература.

10. Понятие общей и специальной противоправности финансовых преступлений.

11. Субъекты финансовых преступлений.

12. Субъекты коррупционных преступлений.

13. Криминальные схемы манипулирования рынком.

14. Уголовно-правовая политики в сфере регулирования оборота ценных бумаг.

15. Уголовная ответственность за неправомерное использование инсайдерской информации в России и зарубежных странах.

16. Особенности расследования финансовых преступлений.

17. Международно-правовые основы противодействия легализации преступных доходов.

18. Легализация доходов в уголовном законодательстве России и зарубежных стран.

19. Основы противодействия фальшивомонетничеству в международном и национальном уголовном праве.

20. Система уголовно-правовых средств противодействия монополизму.

21. Либерализация российской уголовной политики в сфере борьбы с контрабандой.

22. Стратегии предупреждения финансовой преступности в России и зарубежных странах.

23. Оценочные признаки и их значение при квалификации финансовых правонарушений.

24. Проблемы исчисления крупного и особо крупного размера в экономических преступлениях.

25. Закономерности криминализации финансовых преступлений в России и зарубежных странах.

26. Цена финансовой преступности: критерии исчисления.

27. Отличие оптимизации от псевдооптимизации (уклонения) налоговых платежей.

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

7.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе усвоения образовательной программы

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины с указанием индикаторов дисциплины, содержится в разделе 2. «Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (компетенций) с указанием индикаторов их достижения, соответствующих с планируемыми результатами обучения по дисциплине».

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

Код компетенции	Наименование компетенции	Типовые контрольные задания
ПК-3	Способность давать оценку и содействовать пресечению противоправному поведению лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности	<p>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</p> <p><i>Вопросы для дискуссии:</i></p> <p>1. Особенности расследования финансовых преступлений</p> <p><i>Задание 1.</i></p> <p>В 2019 году ФАТФ выпустит рекомендации по вопросам регулирования криптовалюты и противодействию легализации и отмыванию денежных средств, полученных преступным путем, посредством виртуальных валют. Должна ли Российская Федерация принимать во внимание рекомендации ФАТФ?</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><i>Вопросы для дискуссии:</i></p> <p>1. Состояние научно-методической разработки уголовно-финансового права. Современная уголовно-правовая литература.</p> <p><i>Задание 1.</i></p> <p>Возвратившись из очередной поездки в Российскую Федерацию, где Шкутько занимался продажей различных товаров, он обнаружил, что 50 тысячерублевых купюр российских рублей – поддельные. Для того, чтобы избежать убытков, Шкутько решил избавиться от них, попросив своего знакомого Зимашова сбыть их. Зимашов за определенное вознаграждение согласился заняться реализацией фальшивых купюр в коммерческих палатках и на рынках. При попытке разменять пятую купюру Зимашов был задержан. Дайте правовую оценку ситуации.</p> <p>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.</p> <p><i>Вопросы для дискуссии:</i></p> <p>1. Стратегии предупреждения финансовой преступности в России и зарубежных странах.</p> <p><i>Задание 1.</i></p> <p>Верещагин на территории США в течение ряда лет занимался изготовлением фальшивых монет Российской империи, чеканившиеся из золота, и передавал их Пивоварову для сбыта. Последний продавал их гражданам под видом золотых монет. Дайте правовую оценку ситуации.</p>
ПКН-4	Способность применять нормы права и давать оценку фактического воздействия	<p>1. Применяет правила проведения оценки фактического воздействия нормативных правовых актов на развитие социально-экономических отношений.</p> <p><i>Вопросы для дискуссии:</i></p>

	<p>на развитие социально-экономических отношений нормативных правовых актов, а также оценивать их последствия.</p>	<p>1. Проблемные ситуации уголовно-правовой охраны налоговых отношений (налоговой сферы).</p> <p><i>Задание 1.</i></p> <p>1. При следовании из Дамаска в Москву рейсом Аэрофлота Качалков незаконно перевез через таможенную границу 4 бриллианта и цепь из сплава золота на общую сумму 2 млн. руб. За беспрепятственный пропуск через таможенную границу без надлежащего осмотра одежды, личных вещей и багажа он при содействии Пашина дал старшему инспектору таможни Миرونину 300 долларов США. Решите вопрос об ответственности указанных лиц.</p> <p>2. Применяет нормы права в процессе реализации профессиональных задач.</p> <p><i>Вопросы для дискуссии:</i></p> <p>1. Опыт легализации доходов в уголовном законодательстве России и зарубежных стран</p> <p><i>Задание 1.</i></p> <p>Старатели Семенов и Долгов, в нарушение установленных правил сдачи золота государству, часть добытого ими золота в США в целях хищения оставляли себе, а затем продавали его гражданину США Джонсу, который передавал это золото для временного хранения своему брату, сообщая последнему об источнике его приобретения. При обыске у брата Джонса было обнаружено и изъято 15 кг намытого в США золота, переданного для хранения Джонсом. Решите вопрос об уголовно-правовой квалификации действий Семенова, Долгова, Джонса и брата последнего. Проведите правовой анализ ситуации.</p>
ПКН-6	<p>Способность решать сложные юридические проблемы (ситуации), адаптироваться в условиях меняющейся правовой реальности. принимать оптимальные управленческие решения.</p>	<p>1. Обосновывает механизм принятия оптимальных управленческих решений, основанных на междисциплинарных знаниях и правилах деловой и межличностной коммуникации.</p> <p><i>Вопросы для дискуссии:</i></p> <p>1. Выделите проблемы исчисления крупного и особо крупного размера в экономических преступлениях</p> <p><i>Задание 1.</i></p> <p>Супрун длительное время занимался сбором электро- и радиоприборов и аппаратуры, из которых выплавлял золото и серебро. Полученный металл он продавал своему знакомому ювелиру Кенику, который изготавливал из него ювелирные изделия и продавал гражданам. Дайте правовую оценку ситуации.</p> <p>2. Выявляет нестандартные оптимальные подходы к решению задач в условиях меняющейся правовой реальности.</p> <p><i>Вопросы для дискуссии:</i></p> <p>1. Проведите сравнительный анализ стратегии предупреждения финансовой преступности в России и зарубежных странах.</p> <p><i>Задание 1.</i></p> <p>Возвратившись из очередной поездки в Российскую Федерацию, где Шкутько занимался продажей различных товаров, он обнаружил, что 50 тысячерублевых купюр российских рублей – поддельные. Для того, чтобы избежать убытков, Шкутько решил избавиться от них, попросив своего знакомого Зимашова сбыть их. Зимашов за определенное вознаграждение согласился</p>

		заняться реализацией фальшивых купюр в коммерческих палатках и на рынках. При попытке разменять пятую купюру Зимашов был задержан. Дайте правовую оценку ситуации.
--	--	--

Примерный перечень вопросов для подготовки к экзамену:

1. Понятие и виды правонарушений в финансовой сфере.
2. Финансовые правонарушения: соотношение охранительного и регулятивного законодательства.
3. Понятие и виды финансовых преступлений.
4. Объективные и субъективные признаки экономических преступлений. Особенности квалификации финансовых преступлений.
5. Основные стратегии борьбы с экономическими преступлениями.
6. Проблемы криминализации финансовых преступлений в России и зарубежных странах.
7. Особенности пенализации финансовых преступлений.
8. Криминологическая характеристика финансовой преступности.
9. Система предупреждения экономической преступности в России и зарубежных странах.
10. Уголовная политика в сфере обеспечения финансовой безопасности.
11. Международно-правовые стратегии борьбы с финансовой преступностью.
12. Социальные и криминологические предпосылки криминализации финансовых преступлений.
13. Налоговая преступность, понятие, состояние, структура и динамика.
14. Уголовная политика в сфере налогообложения.
15. Общая характеристика составов налоговых преступлений.
16. Понятие общей и специальной противоправности налоговых преступлений.
17. Правовые и криминологические особенности преступлений в кредитной сфере в России и зарубежных странах.
18. Незаконное получение кредита.
19. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности.
20. Неправомерные действия при банкротстве.
21. Преднамеренное банкротство.
22. Фиктивное банкротство.
23. Понятие общей и специальной противоправности финансовых преступлений.
24. Субъекты финансовых преступлений.
25. Субъекты коррупционных преступлений.
26. Криминальные схемы манипулирования рынком.
27. Уголовно-правовая политики в сфере регулирования оборота ценных бумаг.
28. Уголовная ответственность за неправомерное использование инсайдерской информации в России и зарубежных странах.

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

Нормативные акты

1. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993 с изменениями, одобренными в ходе общероссийского голосования 01.07.2020).
2. Гражданский кодекс Российской Федерации. Принят Государственной Думой 21 октября 1994 года (с изм. и доп., вступ. в силу с 26.10.2021).
3. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 28.01.2022)
4. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть ПЕРВАЯ) от 31.07.1998 N 146-ФЗ (статьи: 1 - 142.6)
5. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 16.02.2022) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.03.2022)
6. Водный кодекс Российской Федерации от 03.06.2006 N 74-ФЗ (ред. от 30.12.2021) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.03.2022)
7. Таможенный кодекс Таможенного союза (ред. от 08.05.2015) (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств от 27.11.2009 N 17)

Основная литература:

8. Шумилов, В.М., Международное финансовое право : учебник / В.М. Шумилов, И.М. Лифшиц. — Москва : Юстиция, 2018. — 302 с.— URL: <https://book.ru/book/924201>
9. Петрова, Г. В. Международное финансовое право : учебник для вузов / Г. В. Петрова. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 319 с. — URL: <https://ezpro.fa.ru:3217/bcode/445348>

Дополнительная литература:

10. Крохина, Ю. А. Финансовое право России : учебник / Ю.А. Крохина. — 6-е изд., перераб. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2021. — 504 с. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1221074>.
11. Финансовое право : учебник для вузов / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 370 с. — URL: <https://ezpro.fa.ru:3217/bcode/488985>

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

1. Официальный сайт компании «Консультант Плюс» – www.consultant.ru
2. Официальный сайт компании «НПП Гарант-Сервис» – www.garant.ru
3. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>
4. Официальный сайт Финансового университета при Правительстве Российской Федерации <http://www.fa.ru>.
5. Электронно-библиотечные системы <https://org.fa.ru/app/ebs/list>.

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

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.