

Федеральное государственное образовательное бюджетное
учреждение высшего образования
«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»
Уфимский филиал Финуниверситета

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ «МЕТОДИКА РАССЛЕДОВАНИЯ ФИНАНСОВО-
ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРАВОНАРУШЕНИЙ»

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

40.04.01 Юриспруденция

Форма обучения – заочная

Уфа 2024

РАССМОТРЕН
На заседании кафедры
«Философия, история и право»

Разработан на основе
40.04.01 Юриспруденция: ОС ВО
ФУ
Приказ ФУ от 03.06.2021 № 1316/о

Протокол № 12
от «27» июня 2024 г.
Зав. кафедрой



Емельянов С.В.

Содержание

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

Цель, задачи и результаты изучения дисциплины

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

Задачи дисциплины:

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

Перечень планируемых результатов изучения дисциплины

| Код 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 доказывания 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. |
| ПКН-8 | Способность осуществлять предупреждение и пресечение правонарушений в социально-экономической и финансовой сферах, в том числе коррупционной направленности, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению | Систематизирует правовые и организационные основы деятельности по предупреждению и пресечению правонарушений в социально-экономической и финансовой сферах, в коррупционной направленности. | Знать - содержание теоретических основ предупредительной деятельности. Уметь - квалифицированно применять различные виды предупредительной деятельности. |
| | | 2. Выявляет и устраняет причины и условия, способствующие совершению правонарушений. | Знать - правила выявления и устранения причин и условий, способствующие их совершению. Уметь - применять различных видов предупредительной деятельности. |
| | | 3. Применяет в профессиональной деятельности методы предупреждения и пресечения правонарушений, в том числе коррупционной направленности. | Знать - методы выявления и устранения причин и условий, способствующие их совершению. Уметь - применять методы выявления и устранения причин и условий, способствующие их совершению. |

| | | | |
|--|--|---|--|
| | | 4.Вырабатывает 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. |
|--|--|---|--|

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

Тестовые задания на формирование следующей компетенции:

(ПК-2) Вопрос 1.

К способам совершения хищений на предприятиях относятся

- А) перевозка продукции без накладных
- Б) излишки материальных ценностей и денежных средств
- В) недостача материальных ценностей и денежных средств
- Г) изготовление неучтенной продукции из сырья и материалов, нелегально приобретенных, и ее сбыт

(ПК-2) Вопрос 2

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

- А) обнаружены поддельные банкноты или ценные бумаги, а сведения о сбытчике отсутствуют; сбытчик задержан в момент сбыта поддельных денег или ценных бумаг
- Б) сбытчику поддельных денег предъявлено обвинение; обнаружено оборудование, применяемое для изготовления поддельных денег или ценных бумаг
- В) установлен факт сбыта поддельных денег, но сбытчик скрылся; лицу предъявлено обвинение в сбыте поддельных денег
- Г) проведен следственный эксперимент, при котором установлена возможность изготовления поддельных денег на конкретном оборудовании; сбытчик задержан в момент сбыта поддельных денег или ценных бумаг

(ПКН-8) Вопрос 3

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

- А) заявление предпринимателя о нарушении нормативных актов органом, уполномоченным на ведение лицензионной деятельности
- Б) сообщение органа, уполномоченного на ведение лицензионной деятельности, о нарушении предпринимателем условий лицензии
- В) заявление гражданина о продаже ему товара ненадлежащего качества
- Г) заявление управляющего банком об уклонении предпринимателя от погашения

кредиторской задолженности

(ПKN-8) Вопрос 4

Кредитное дело заемщика изымается в:

- А) кредитной организации
- Б) лицензионной палате
- В) Министерстве финансов
- Г) Министерстве юстиции

(ПKN-8) Вопрос 5

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

- А) рекламодатели
- Б) рекламосоставители
- В) рекламопроизводители
- Г) рекламораспространители

(ПК-2) Вопрос 6

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

- А) мнимые участники
- Б) второстепенные участники
- В) подстрекатели
- Г) активные участники

(ПК-2) Вопрос 7

Лицо, которому предоставлен кредит, - это:

- А) должник
- Б) заемщик
- В) кредитор
- Г) ростовщик

(ПKN-8) Вопрос 8

Незаконное использование товарного знака – это:

- А) использование товарного знака, незарегистрированного в установленном порядке
- Б) использование товарного знака после окончания действия лицензии на осуществление предпринимательской деятельности определенного вида
- В) использование товарного знака в целях рекламы
- Г) использование чужого товарного знака без разрешения владельца

(ПKN-8) Вопрос 9

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

- А) кредиторской задолженностью

- Б) несостоятельностью (банкротством)
- В) преднамеренным банкротством
- Г) фиктивным банкротством

(ПК-2) Вопрос 10

Нормативная проверка документа – это:

- А) сопоставление разных экземпляров одного и того же документа
- Б) проверка содержания документа применительно к действующим нормативным актам
- В) проверка всех необходимых реквизитов документа
- Г) проверка итоговых показателей, подсчитанных по горизонтали и вертикали

(ПК-3) Вопрос 11

О назначении ревизии следователь выносит:

- А) протест
- Б) определение
- В) постановление
- Г) заключение

(ПК-3) Вопрос 12

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

- А) импринтер
- Б) стоп-лист
- В) слип
- Г) банк-эквайрер

(ПК-3) Вопрос 13

Осуществление предпринимательской деятельности без регистрации представляет собой:

- А) недобросовестная конкуренция
- Б) незаконное предпринимательство
- В) лжепредпринимательство
- Г) нарушение условий лицензии

(ПКН-8) Вопрос 14

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

- А) назначение экспертизы, допросы потерпевших и свидетелей, возбуждение уголовного дела
- Б) осмотр места происшествия, обыск, следственный эксперимент
- В) осмотр места происшествия, допросы потерпевших и свидетелей, осмотр банкнот или ценных бумаг
- Г) осмотр места происшествия, назначение экспертизы, следственный эксперимент

(ПКН-8) Вопрос 15

Первоначальными следственными действиями при расследовании криминальных банкротств являются:

- А) назначение аудиторской проверки, предъявление обвинения
- Б) возбуждение уголовного дела, назначение ревизии
- В) допрос свидетелей и потерпевших, следственный эксперимент
- Г) выемка документов, допрос свидетелей и потерпевших

(ПК-2) Вопрос 16

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

- А) осмотр места происшествия, следственный эксперимент
- Б) осмотр места происшествия, допрос потерпевшего
- В) обыск у подозреваемых, следственный эксперимент
- Г) назначение судебно-медицинской экспертизы, предъявление обвинения

(ПК-2) Вопрос 17

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

- А) Регистрационной палатой
- Б) органами лицензирования
- В) Правительством РФ
- Г) предпринимателями

(ПК-3) Вопрос 18

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

- А) эмбассированной
- Б) дебетовой
- В) пролонгированной
- Г) кредитно-дебетовой

(ПК-3) Вопрос 19

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

- А) кредитно-расчетной
- Б) дебетовой
- В) кредитной
- Г) кредитно-дебетовой

(ПKN-8) Вопрос 20

Пластиковые карты делятся на ... и

(ПК-2) Вопрос 21

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

...

(ПК-2) Вопрос 22

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

(ПК-3) Вопрос 23

При анализе нескольких документов одновременно применяется

(ПKN-8) Вопрос 24

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

(ПК-3) Вопрос 25

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

(ПК-2) Вопрос 26

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

(ПKN-8) Вопрос 27

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

(ПК-3) Вопрос 28

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

(ПKN-8) Вопрос 29

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

1. Визуальный осмотр карты на наличие признаков подделки (качество печати, голограмма, рельефность).
2. Проверка защитных элементов с использованием ультрафиолетового света.
3. Считывание информации с магнитной полосы или чипа карты.

4. Проведение операции через POS-терминал для авторизации и проверки стоп-листа.

(ПК-3) Вопрос 30

Сопоставьте вид ревизии с её характеристикой

1. Плановая ревизия
2. Внеплановая ревизия
3. Сплошная ревизия
4. Выборочная ревизия

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

Б. Проверка, охватывающая все участки деятельности объекта.

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

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

3. Примерные критерии оценивания

Критерии оценки знаний при проведении тестирования

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

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

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

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

4. Ключ (правильные ответы)

1. Ответ: А; Б; Г
2. Ответ: А; Б; Г
3. Ответ: Б
4. Ответ: А
5. Ответ: В
6. Ответ: Б
7. Ответ: Б
8. Ответ: Г
9. Ответ: Б
10. Ответ: Б
11. Ответ: В
12. Ответ: Б
13. Ответ: Б
14. Ответ: В
15. Ответ: Г
16. Ответ: Б
17. Ответ: В
18. Ответ: Б

19. Ответ: Г
20. Ответ: дебетовые и кредитные
21. Ответ: фиктивное банкротство
22. Ответ: аудиторской деятельностью
23. Ответ: встречная проверка
24. Ответ: формальная
25. Ответ: инвентаризацией
26. Ответ: мораторий
27. Ответ: криминалистический осмотр
28. Ответ: ведомственной ревизией
29. Ответ: 1, 2, 3, 4.
30. Ответ: 1-В, 2-А, 3-Б, 4-Г