

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

Уфимский филиал Финуниверситета

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ «ЮРИДИЧЕСКАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПРАВОНАРУШЕНИЯ ПО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВУ ЗАРУБЕЖНЫХ СТРАН»**

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)	6
Тестовые задания	6
3. Ключ (правильные ответы)	10
4. Примерные критерии оценивания	11

1. Цель, задачи и результаты изучения дисциплины

Цель дисциплины - формирование у обучающихся необходимых профессиональных знаний о положениях российского и зарубежного законодательства об ответственности за финансово-экономические нарушения.

Основные задачи дисциплины -

- 1) изучение понятия и видов финансовых правонарушений по законодательству России и зарубежных стран;
- 2) изучение понятия налоговых правонарушений и ответственности за их совершение в российском и зарубежном законодательстве;
- 3) анализ правонарушения, направленных против интересов кредиторов, в российском и зарубежном законодательстве;
- 4) изучение правонарушений, связанных с посягательством на установленный финансовый порядок государства и хозяйствующих субъектов, в российском и зарубежном законодательстве;
- 5) изучение и анализ коррупционных преступлений в финансовой сфере в российском и зарубежном законодательстве.

Перечень планируемых результатов изучения дисциплины

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПК-3	Способность давать оценку и содействовать пресечению противоправного поведения 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	Знать: основы документооборота по правонарушениям, связанным с финансово-экономической направленностью. Уметь: оформлять необходимые документы по факту выявления и пресечения противоправного поведения лиц.

		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	<p>Знать: практику применения правовых норм по фактам выявленных противоправных деяний лиц.</p> <p>Уметь: формировать предложения, направленные на повышение эффективности применения правовых норм по фактам выявленных противоправных деяний лиц.</p>
ПКН-4	Способность применять нормы права и давать оценку фактического воздействия на развитие социально-экономических отношений нормативных правовых актов, а также оценивать их последствия.	1. Применяет правила проведения оценки фактического воздействия нормативных правовых актов на развитие социально-экономических отношений.	<p>Знать: основные правовые и финансово-экономические риски хозяйствующих субъектов, нарушающие законодательство в финансовой сфере.</p> <p>Уметь: выявлять правовые и финансово-экономические риски хозяйствующих субъектов, нарушающие законодательство в финансовой сфере.</p>
		2. Применяет нормы права в процессе реализации профессиональных задач.	<p>Знать: основные способы пресечения финансово-экономических правонарушений.</p> <p>Уметь: применять эффективные законные способы пресечения финансово-экономических правонарушений.</p>
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.	<p>Знать: основные правовые стратегии решения проблемных ситуаций, связанных с совершением финансово-экономических правонарушений, сложившиеся в зарубежных странах.</p> <p>Уметь: применять полученные знания в области пресечения финансово-экономических правонарушений в практической деятельности в соответствии с законодательством зарубежных стран.</p>
		2. Выявляет	Знать: оптимальные подходы решения

		нестандартные оптимальные подходы к решению задач в условиях меняющейся правовой реальности.	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.
--	--	--	--

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

Тестовые задания на формирование следующей компетенции:

1. Вопрос (ПК–3) Превышение запланированных доходов бюджета над расходами называется:

- А) секвестром
- Б) бюджетным профицитом
- В) сбалансированным бюджетом
- Г) бюджетным показателем

2. Вопрос (ПК–3) Какая страна является родоначальником законодательства о "соблюдении требований" (compliance) в корпоративной сфере?

- А) Великобритания
- Б) Германия
- В) США
- Г) Япония

3. Вопрос (ПК–3) Признаки налогов:

- А) свобода выбора
- Б) односторонний характер
- В) обязательность
- Г) нерегулярный характер

4. Вопрос (ПК–3) Какой орган в Европейском союзе координирует борьбу с отмыванием денег?

- А) Eurojust
- Б) Европол (Europol)
- В) Управление по борьбе с отмыванием денег (AMLA)
- Г) Европейский центральный банк

5. Вопрос (ПК–3) Какой принцип международного экономического права запрещает дискриминацию между отечественными и иностранными товарами после их ввоза на таможенную территорию?

- А) Принцип наибольшего благоприятствования
- Б) Национальный режим
- В) Режим недискриминации
- Г) Принцип взаимности

6. Вопрос (ПК–3) Какое из перечисленных соглашений является краеугольным камнем многосторонней торговой системы в рамках ВТО

- А) Парижская конвенция по охране промышленной собственности
- Б) Генеральное соглашение по тарифам и торговле (ГАТТ 1994)
- В) Конвенция ООН по морскому праву
- Г) Нью-Йоркская конвенция о признании и приведении в исполнение иностранных арбитражных решений

7. Вопрос (ПК–3) Какая из перечисленных организаций НЕ является специализированным учреждением ООН в сфере экономики и финансов?

- А) Международный валютный фонд (МВФ)
- Б) Всемирная торговая организация (ВТО)
- В) Конференция ООН по торговле и развитию (ЮНКТАД)
- Г) Всемирный банк

8. Вопрос (ПК–3) Какой итальянский закон устанавливает административную ответственность юридических лиц за преступления, совершенные их руководителями?

- А) Закон № 262/2005 ("Закон о сбережениях")
- Б) Законодательный декрет № 231/2001
- В) Гражданский кодекс Италии
- Г) Уголовный кодекс Италии

9. Вопрос (ПК–3) Валюта по российскому законодательству - это:

- А) наличные деньги, находящиеся в обращении, а также изымаемые либо изъятые из обращения, но подлежащие обмену, средства на банковских счетах и вкладах в валюте РФ
- Б) наличные деньги, находящиеся в обращении, а также изымаемые из обращения
- В) наличные деньги, находящиеся в обращении, а также изымаемые либо изъятые из обращения, но подлежащие обмену
- Г) наличные деньги, находящиеся в обращении

10. Вопрос (ПKN-6) Какое подразделение итальянской полиции специализируется на борьбе с финансовыми преступлениями и уклонением от уплаты налогов?

- А) Polizia di Stato
- Б) Carabinieri
- В) Guardia di Finanza
- Г) Polizia Penitenziaria

11. Вопрос (ПKN-6) Каков максимальный срок лишения свободы за уклонение от уплаты НДС (IVA) в крупном размере в Италии?

- А) До 3 лет
- Б) От 4 до 8 лет
- В) До 1 года
- Г) От 1,5 до 6 лет

12. Вопрос (ПKN-6) Какой итальянский орган отвечает за судебный контроль за использованием государственных средств и может привлекать чиновников к ответственности за причинение ущерба государству?

- А) Конституционный суд
- Б) Кассационный суд
- В) Счетная палата
- Г) Прокуратура

13. Вопрос (ПKN-6) По законодательству России резидентами в сфере валютных операций являются:

А) физические и юридические лица, публично-правовые образования, а также находящиеся за пределами территории РФ обособленные подразделения юридических лиц и официальные представительства РФ
 Б) юридические лица, публично-правовые образования, а также находящиеся за пределами территории РФ обособленные подразделения юридических лиц и официальные представительства РФ

В) физические и юридические лица, публично-правовые образования, находящиеся на территории РФ

Г) физические и юридические лица, а также находящиеся за пределами территории РФ обособленные подразделения юридических лиц

14. Вопрос (ПKN-6) Какая форма международно-правовой ответственности предполагает возмещение материального ущерба в денежной форме?

А) Реституция

Б) Репарации

В) Сатисфакция

Г) Ресторация

15. Вопрос (ПKN-6) В каком международном органе рассматриваются споры между государствами-членами ВТО?

А) Международный суд ООН

Б) Орган по разрешению споров ВТО

В) Постоянная палата третейского суда

Г) Международный центр по урегулированию инвестиционных споров (МЦУИС)

16. Вопрос (ПKN-6) Какая из перечисленных мер относится к контрмерам в международном экономическом праве?

А) Введение ответных торговых ограничений

Б) Применение вооруженной силы

В) Разрыв дипломатических отношений

Г) Объявление войны

17. Вопрос (ПKN-4) Какая международная организация уполномочена применять принудительные экономические санкции согласно Уставу ООН?

А) Генеральная Ассамблея ООН

Б) Международный суд ООН

В) Совет Безопасности ООН

Г) ЭКОСОС

18. Вопрос (ПKN-4) Какой закон является основным для привлечения к уголовной ответственности за мошенничество в Англии?

А) Theft Act 1968

Б) Fraud Act 2006

В) Companies Act 2006

Г) Bribery Act 2010

19. Вопрос (ПKN-4) Какая уникальная черта английского Закона о коррупции (Bribery Act 2010) делает его одним из самых строгих в мире?

А) Он криминализировать только подкуп иностранных должностных лиц.

Б) Он устанавливает уголовную ответственность компании за неспособность предотвратить подкуп со стороны ассоциированного лица (ст. 7).

В) Он не предусматривает уголовной ответственности физических лиц.

Г) Он применяется только к государственным компаниям.

20. Вопрос (ПКН-4) Какой британский регулятор имеет право налагать крупные финансовые штрафы за манипулирование рынком (Market Abuse)?

- А) Serious Fraud Office (SFO)
- Б) Financial Conduct Authority (FCA)
- В) Her Majesty's Revenue and Customs (HMRC)
- Г) The Pensions Regulator

21. Вопрос (ПКН-4) Каков максимальный срок дисквалификации директора по Company Directors Disqualification Act 1986?

- А) 5 лет
- Б) 10 лет
- В) 15 лет
- Г) 20 лет

22. Вопрос (ПКН-4) Какая правовая доктрина позволяет привлечь компанию к уголовной ответственности за действия ее высшего руководства?

- А) Доктрина *respondeat superior*
- Б) Доктрина *ultra vires*
- В) Доктрина идентификации (Identification Doctrine)
- Г) Доктрина прецедента (Stare Decisis)

23. Вопрос (ПКН-4) Какой японский регулятор является основным надзорным органом в сфере финансовых рынков и ценных бумаг?

- А) Комиссия по справедливой торговли (JFTC)
- Б) Налоговое управление Японии
- В) Агентство финансовых услуг (FSA)
- Г) Банк Японии

24. Вопрос (ПКН-4) Какая форма административных штрафов, налагаемых Комиссией по справедливой торговли Японии за картельные сговоры, рассчитывается как процент от выручки компании?

- А) Уголовный штраф
- Б) Surcharge
- В) Гражданско-правовая компенсация
- Г) Денежный штраф

25. Вопрос (ПКН-4) Какая японская правовая концепция описывает неформальные указания регуляторов, которые де-факто обязательны для исполнения бизнесом?

- А) Кабуски-гайся
- Б) Гёсэй сидо
- В) Харан
- Г) Кэйрэцу

26. Вопрос (ПКН-4) После какой правовой реформы в Японии резко возросло количество производных исков акционеров к директорам компаний?

- А) Реформа Закона о ценных бумагах 2006 года
- Б) Введение Закона о компаниях (Companies Act) 2005 года
- В) Снижение размера гербового сбора за подачу исков в 2001 году
- Г) Реформа Гражданского кодекса 2017 года

27. Вопрос (ПКН-4) Какая статья Уголовного кодекса Японии чаще всего применяется к корпоративным преступлениям, связанным с нарушением доверия?

- а) Статья 246 (Мошенничество)
- б) Статья 235 (Кража)

- в) Статья 247 (Злоупотребление доверием)
- г) Статья 96 (Дача взятки)

28. Вопрос (ПК-3) Наказание по Уголовному кодексу КНР за коррупцию в "особо крупном размере" это пожизненное лишение свободы или ...

29. Вопрос (ПК-3) юридическое лицо или физическое лицо, приобретающие товар это ...

30. Вопрос (ПКН-4) ЗАДАНИЕ НА СООТВЕТСТВИЕ. Соотнесите категории участников и конкретные лица

- А) Лица, участвующие в деле
- Б) Иные участвующие лица
- В) Представители сторон
- Г) Органы и организации
- 1) заявитель
- 2) антимонопольный орган
- 3) адвокат
- 4) эксперт

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 не менее чем на 50 % тестовых заданий.

3. Ключ (правильные ответы)

1. Ответ: б
2. Ответ: в
3. Ответ: б; в
4. Ответ: б
5. Ответ: б
6. Ответ: б
7. Ответ: б
8. Ответ: б
9. Ответ: в
10. Ответ: в
11. Ответ: г
12. Ответ: в
13. Ответ: а
14. Ответ: б
15. Ответ: б
16. Ответ: а
17. Ответ: в

- 18. Ответ: б
- 19. Ответ: б
- 20. Ответ: б
- 21. Ответ: в
- 22. Ответ: в
- 23. Ответ: в
- 24. Ответ: б
- 25. Ответ: б
- 26. Ответ: в
- 27. Ответ: в
- 28. Ответ: смертная казнь
- 29. Ответ: покупатель
- 30. Ответ: А-1; Б-4; В-3; Г-2

4. 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.