

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

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**  
**ПО ДИСЦИПЛИНЕ «КОНТРОЛЬНО-НАДЗОРНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО**  
**ДЕЛАМ 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)	6
Тестовые задания	6
3. Примерные критерии оценивания	11
4. Ключ (правильные ответы)	11

## 1. Цель, задачи и результаты изучения дисциплины

**Цель дисциплины** - закрепление теоретических знаний и формирование практических навыков студентов при осуществлении контрольно-надзорной деятельности по делам финансово-экономических правонарушений в Российской Федерации.

### Основные задачи дисциплины -

- изучить законодательство в области финансово-экономических правонарушений;
- изучить виды контрольных и надзорных мероприятий по делам финансово-экономических правонарушений;
- научиться самостоятельно организовывать процесс контроля и надзора по делам финансово-экономических правонарушений.

### Перечень планируемых результатов изучения дисциплины

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
УК-5	Способность руководить работой команды, принимать организационно-управленческие решения для достижения поставленной цели, нести за них ответственность	1. Организует работу в команде, ставит цели командной работы.	<b>Знать</b> - организационные, тактические и методологические приемы организации работы в команде, определения и постановки цели командной работы <b>Уметь</b> - применять организационные, тактические и методологические приемы организации работы в команде, определения и постановки цели командной работы
		2. Вырабатывает командную стратегию для достижения поставленной цели на основе задач и методов их решения.	<b>Знать</b> - организационные, тактические и методологические приемы выработки командной стратегии для достижения поставленной цели на основе задач и методов их решения <b>Уметь</b> - применять организационные, тактические и методологические приемы выработки командной стратегии для достижения поставленной цели на основе задач и методов их решения
		3. Принимает ответственность за принятые организационно-управленческие решения.	<b>Знать</b> - виды и содержание ответственности за принятые организационно-управленческие решения <b>Уметь</b> - работая в коллективе, принимать ответственность за принятые организационно-управленческие решения
ПКН-6	Способность решать сложные юридические	1. Обосновывает механизм принятия оптимальных	<b>Знать</b> - правовые, организационные механизмы принятия оптимальных управленческих решений, основанных на

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
	проблемы (ситуации), адаптироваться в условиях меняющейся правовой реальности, принимать оптимальные управленческие решения	<p>управленческих решений, основанных на междисциплинарных знаниях и правилах деловой и межличностной коммуникации.</p> <p>2.Выявляет нестандартные оптимальные подходы к решению задач в условиях меняющейся правовой реальности.</p>	<p>междисциплинарных знаниях и правилах деловой и межличностной коммуникации</p> <p><b>Уметь</b> - применять правовые, организационные механизмы принятия оптимальных управленческих решений, основанных на междисциплинарных знаниях и правилах деловой и межличностной коммуникации</p> <p><b>Знать</b> - правовые, организационные, тактические и методологические приемы выявления нестандартных оптимальных подходов к решению задач в условиях меняющейся правовой реальности.</p> <p><b>Уметь</b> - применять правовые, организационные, тактические и методологические приемы выявления нестандартных оптимальных подходов к решению задач в условиях меняющейся правовой реальности</p>
<b>ПК-3</b>	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>2. Составляет и оформляет необходимые документы по факту выявления и пресечения противоправного поведения лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности.</p>	<p><b>Знать</b> - правовые нормы материальных и процессуальных отраслей права в их единстве и многообразии в сфере выявления, пресечения и предупреждения правонарушений финансово-экономической направленности</p> <p><b>Уметь</b> - применять правовые нормы материальных и процессуальных отраслей права в их единстве и многообразии в сфере выявления, пресечения и предупреждения правонарушений финансово-экономической направленности</p> <p><b>Знать</b> - правовые, организационные, тактические и методологические приемы составления и оформления необходимых документов по факту выявления и пресечения противоправного поведения лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности.</p> <p><b>Уметь</b> - использовать правовые, организационные, тактические и методологические приемы составления и оформления необходимых документов по факту выявления и пресечения противоправного поведения лиц, совершивших должностные и иные</p>

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
		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>правонарушения финансово-экономической направленности.</p> <p><b>Знать</b> - правовые, организационные, тактические и методологические приемы анализа практики 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><b>Уметь</b> - использовать правовые, организационные, тактические и методологические приемы анализа практики 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>

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

Тестовые задания на формирование следующей компетенции:

(УК-5) Вопрос №1 Методика расследования преступлений в сфере экономики - это ...

1. специализированная дисциплина, входящая в структуру курса «криминалистика» и адаптирующая полученные ранее знания в области криминалистической техники и криминалистической тактики для целей расследования экономических преступлений
2. отдельная междисциплинарная отрасль научных знаний, направленная на эффективное использование учетной информации в судопроизводствах различных видов и сфере выявления преступлений
3. специализированный раздел уголовного права и криминологии, отвечающий за разработку и адаптацию экономико-правовых знаний для целей выявления и расследования преступлений в сфере экономики
4. совокупность криминалистических средств и методов, используемых для выявления, раскрытия и расследования экономических преступлений.

(УК-5) Вопрос №2 В экономическую преступность входят ...

1. преступления, ответственность за совершение которых предусмотрена главой 21 УК РФ «Преступления против собственности»
2. преступления, ответственность за совершение которых предусмотрена главой 21 УК РФ «Преступления против собственности», главой 22 УК РФ «Преступления в сфере экономической деятельности», главой 23 УК РФ «Преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях»
3. преступления, ответственность за совершение которых предусмотрена главой 22 УК РФ «Преступления в сфере экономической деятельности», а также хищения в сфере финансово-хозяйственной деятельности (ст. 158, 159, 160 УК РФ), коррупционные (ст. 201-204, 285, 289-291 УК РФ) и бюджетные преступления (285.1 и 285.2 УК РФ)
4. преступления, ответственность за совершение которых предусмотрена главой 22 УК РФ «Преступления в сфере экономической деятельности», главой 23 УК РФ «Преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях»

(УК-5) Вопрос №3 Мошенничество - это

1. открытое хищение чужого имущества
2. хищение чужого имущества или приобретение права на чужое имущество путем обмана или злоупотребления доверием
3. хищение чужого имущества, вверенного виновному
4. требование передачи чужого имущества или права на имущество или совершения других действий имущественного характера под угрозой применения насилия либо уничтожения или повреждения чужого имущества

(УК-5) Вопрос №4 Налоговое преступление считается оконченным с момента ...

1. подачи искаженных налоговых деклараций в налоговый орган
2. истечения срока уплаты налога, по которому осуществляется уклонение
3. выявления уклонения от уплаты налога налоговыми органами или органом внутренних дел РФ
4. внесения заведомо ложных сведений в налоговую декларацию

(УК-5) Вопрос №5 Субъективная сторона налогового преступления может выступать в форме ...

1. неосторожности
2. небрежности
3. прямого умысла
4. косвенного умысла

(ПКН-6) Вопрос №6 Расследование налоговых преступлений входит в компетенцию (подследственность) ...

1. сотрудников налоговых органов
2. сотрудников подразделений экономической безопасности органов внутренних дел РФ

3. следователями следственного комитета РФ
4. следователей органов внутренних дел РФ

(ПKN-6) Вопрос №7 Камеральные налоговые проверки - это...

1. выездные налоговые проверки
2. проверки, проводимые по месту нахождения налогоплательщика
3. проверки, проводимые по месту нахождения налогового органа
4. выездная документарная проверка

(ПKN-6) Вопрос №8 Налогооблагаемая база - это...

1. налоговая ставка
2. стоимость реализованных товаров
3. сумма, с которой взимается налог
4. сумма уплаты налога

(ПKN-6) Вопрос №9 Статья 198 УК РФ предусматривает ответственность за совершения налогового преступления ...

1. юридическим лицом
2. физическим лицом
3. лицом, не достигшим 16 лет
4. должностным лицом

(ПKN-6) Вопрос №10 Статья 199 УК РФ предусматривает ответственность за совершения налогового преступления ...

1. юридическим лицом
2. физическим лицом
3. лицом, не достигшим 16 лет
4. должностным лицом

(ПKN-6) Вопрос №11 К типичным источникам информации о налоговых преступлениях относятся данные ...

1. налоговых проверок
2. оперативно-розыскной деятельности
3. прокуратуры и суда
4. должностных лиц предприятия

(ПК-3) Вопрос №12 При назначении судебно-экономической экспертизы недопустима постановка ...

1. справочных вопросов
2. правовых вопросов
3. вопросов, не подкреплённых объектами исследования
4. ревизионных вопросов



(ПК-3) Вопрос №13 Следственное действие, направленное на изъятие определенных предметов и документов, имеющих значение для дела, если точно известно, где и у кого они находятся - это...

1. предъявление для опознания
2. выемка
3. допрос
4. Обыск

(ПК-3) Вопрос №14 Правонарушение не может быть в виде

1. деяния
2. мыслей
3. действия
4. Бездействия

(ПК-3) Вопрос №15 Способность субъекта самостоятельно, своими осознанными действиями осуществлять юридические права и обязанности, называется

1. правоспособностью
2. деликтоспособностью
3. дееспособностью
4. виной

(ПК-3) Вопрос №16 Какие термины относятся к понятию «правонарушение»?

1. правовой обычай, прецедент, нормативный договор
2. системность, многократность применения
3. деяние, противоправность, виновность
4. дееспособность, правоспособность

(ПК-3) Вопрос №17 Юридическая ответственность является следствием:

1. Правонарушения
2. Аморального поведения
3. Несоблюдения неписаных правил поведения в обществе
4. Нарушения традиций

(ПК-3) Вопрос №18 ... - осуществляется посредством размещения соответствующих сведений на официальном сайте контрольного (надзорного) органа в сети "Интернет", в средствах массовой информации, через личные кабинеты контролируемых лиц в государственных информационных системах (при их наличии) и в иных формах.

(ПК-3) Вопрос №19 ... - проводится в форме профилактической беседы инспектором по месту осуществления деятельности контролируемого лица либо путем использования видео-конференц-связи или мобильного приложения "Инспектор".

(ПК-3) Вопрос №20 ... - контрольное (надзорное) действие, заключающееся в проведении визуального обследования территорий, помещений (отсеков),

производственных и иных объектов, продукции (товаров) и иных предметов без вскрытия помещений (отсеков), транспортных средств, упаковки продукции (товаров), без разборки, демонтажа или нарушения целостности обследуемых объектов и их частей иными способами

(ПKN-6) Вопрос №21 ... - контрольное (надзорное) действие, заключающееся в получении инспектором устной информации, имеющей значение для проведения оценки соблюдения контролируемым лицом обязательных требований, от контролируемого лица или его представителя и иных лиц, располагающих такой информацией

(ПKN-6) Вопрос №22 ... - контрольное (надзорное) действие, заключающееся в использовании тест-предметов (предметов, имитирующих оружие, взрывчатые вещества или другие устройства, предметы и вещества, в отношении которых установлены запреты или ограничения на их использование), и (или) тест-субъектов (лиц, имитирующих нарушителей обязательных требований), и (или) тест-заданий, и (или) тест-ситуаций.

(ПKN-6) Вопрос №23 ... - контрольное (надзорное) действие, совершаемое инспектором или специалистом по месту нахождения контрольного (надзорного) органа, его структурного подразделения с использованием специального оборудования и (или) технических приборов, для исследования проб (образцов) воды, почвы, воздуха, сточных и (или) дренажных вод, выбросов, сбросов загрязняющих веществ, отходов производства и потребления, продукции (товаров), иных предметов и материалов по вопросам, имеющим значение для проведения оценки соблюдения контролируемым лицом обязательных требований.

(ПKN-6) Вопрос №24 Задание на соответствие:

1. Искажение или сокрытие сведений налоговой отчётности.
2. Уничтожение или отказ от составления документов первичного бухгалтерского учёта.
3. Налоговая оптимизация, использование корпоративных структур для снижения налоговой нагрузки.
4. Фальсификация сведений о сделках.
  - А. Налогоплательщик умышленно вносит недостоверные сведения в налоговую отчётность.
  - Б. Налогоплательщик умышленно не ведёт документы бухучёта, на основании которых формируется налоговая отчётность
  - В. Если единственной целью таких действий налогоплательщика является уменьшение налогового бремени, то это влечёт привлечение к ответственности.
  - Г. Может заключаться в наличии противоречий между документами, в том числе несовпадение информации у разных контрагентов, отсутствие документов по сделке, несовпадение показаний руководителей компании и первичным документам.

(ПКН-6) Вопрос №25 Последовательность стадий контрольно-надзорного производства в Российской Федерации:

1. возбуждение производства
2. проведение мероприятий
3. оформление результатов
4. обжалование решений по итогам контрольно-надзорного производства

### **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: 4
2. Ответ: 2
3. Ответ: 2
4. Ответ: 2
5. Ответ: 3
6. Ответ: 3
7. Ответ: 3
8. Ответ: 3
9. Ответ: 2
10. Ответ: 1
11. Ответ: 1
12. Ответ: 2
13. Ответ: 2
14. Ответ: 2
15. Ответ: 3
16. Ответ: 3
17. Ответ: 1
18. Ответ: информирование
19. Ответ: профилактический визит
20. Ответ: осмотр
21. Ответ: опрос
22. Ответ: эксперимент
23. Ответ: испытание
24. Ответ: 1-А; 2-Б; 3-В; 4-Г
25. Ответ: 1, 2, 3, 4