

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

Уфимский филиал Финуниверситета

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ «ФОРМЫ И МЕТОДЫ ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ
СУБЪЕКТОВ 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

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes, representing the name S.V. Emelyanov.

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	13
4. Ключ (правильные ответы)	13

1. Цель, задачи и результаты изучения дисциплины

Цель дисциплины - формирование у студентов необходимых теоретических знаний основ взаимодействия субъектов расследования финансово-экономических правонарушений, а также практических навыков организации взаимодействия при осуществлении расследования финансово-экономических правонарушений.

Основные задачи дисциплины:

- изучение сущности, принципов взаимодействия субъектов расследования финансово-экономических правонарушений;
- изучение форм и методов взаимодействия субъектов расследования финансово-экономических правонарушений;
- умение описывать процесс экономической и валютной интеграции и влияние этого процесса на различные экономики;
- формирование у студентов навыков анализа, систематизации и оценки различных явлений и закономерностей организации взаимодействия при осуществлении расследования 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.Организовывает работу в команде, ставит цели командной работы.	Знать: организационные, тактические и методологические приемы организации работы в команде, определения и постановки цели командной работы Уметь: 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.	Знать: организационные, тактические и методологические приемы выработки командной стратегии для достижения поставленной цели на основе задач и методов их решения

			Уметь: 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.	Знать: виды и содержание ответственности за принятые организационно-управленческие решения Уметь: работая в коллективе, принимать ответственность за принятые организационно-управленческие решения
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: правовые, организационные механизмы принятия оптимальных управленческих решений, основанных на междисциплинарных знаниях и правилах деловой и межличностной коммуникации Уметь: применять правовые, организационные механизмы принятия оптимальных управленческих решений, основанных на междисциплинарных знаниях и правилах деловой и межличностной коммуникации
		2. Выявляет нестандартные оптимальные подходы к решению задач в условиях меняющейся правовой реальности.	Знать: правовые, организационные, тактические и методологические приемы выявления нестандартных оптимальных подходов к решению задач в условиях меняющейся правовой реальности. Уметь: применять правовые, организационные, тактические и методологические приемы выявления нестандартных оптимальных подходов к решению задач в условиях меняющейся правовой реальности
ПКН-9	Способность применять информационные технологии и использовать правовые базы данных с учетом	1. Использует методику проведения научных исследований, применяя информационные технологии.	Знать: методику проведения научных исследований, применяя информационные технологии Уметь: применять методику проведения научных исследований, применяя информационные технологии

	<p>требований информационной безопасности, представлять полученные результаты научных исследований на научных конференциях и публиковать результаты научных исследований в изданиях, индексируемых в РИНЦ</p>	<p>2. Представляет полученные результаты научных исследований на научных конференциях.</p>	<p>Знать: правовые, организационные, тактические и методологические приемы представления полученных результатов научных исследований на научных конференциях</p> <p>Уметь: применять правовые, организационные, тактические и методологические приемы представления полученных результатов научных исследований на научных конференциях</p>
		<p>3. Оформляет тексты научных исследований для публикаций в изданиях, индексируемых в РИНЦ.</p>	<p>Знать: правовые, организационные, тактические и методологические приемы оформления текстов научных исследований для публикаций в изданиях, индексируемых в РИНЦ</p> <p>Уметь: применять правовые, организационные, тактические и методологические приемы оформления текстов научных исследований для публикаций в изданиях, индексируемых в РИНЦ</p>
ПК-2	<p>Способность выявлять, пресекать и предупреждать правонарушения финансово-экономической направленности, а также выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению</p>	<p>1. Демонстрирует знание правовых норм материальных и процессуальных отраслей права в сфере выявления, пресечения и предупреждения правонарушений финансово-экономической направленности.</p>	<p>Знать: правовые нормы материальных и процессуальных отраслей права в их единстве и многообразии в сфере выявления, пресечения и предупреждения правонарушений финансово-экономической направленности</p> <p>Уметь: 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>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,</p>	<p>Знать: тактические и методологические приемы 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</p> <p>Уметь: использовать правовые, организационные, тактические и методологические</p>

		способствующих их совершению.	приемы 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
		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: правовые, организационные, тактические и методологические приемы 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. Уметь: использовать правовые, организационные, тактические и методологические приемы 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.

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

1 (ПК-2) К экономическим совместное Указание Генпрокуратуры РФ № 738/11 и МВД РФ № 3 от 25 декабря 2020 года «О введении в действие перечня статей УК РФ, используемых при формировании статистической отчетности» относит преступления, если они связаны с освоением бюджетных средств. Получателями бюджетных средств считаются:

- А) граждане
- Б) органы государственной власти
- В) органы местного самоуправления
- Г) органы управления государственным внебюджетным фондом

2 (ПК-2) Классифицировать экономические преступления можно по отраслям экономической деятельности, а именно:

- а) дорожное движение
- б) промышленность

- в) банковская деятельность
- г) торговля

3 (ПК-2) Классифицировать экономические преступления можно по сектору совершения, а именно:

- а) негосударственный сектор
- б) государственный сектор
- в) сектор организации
- г) сектор города

4 (ПК-2) К оперативно-разыскным мероприятиям, проводимым по экономическим преступлениям, в соответствии со статьей 6 Федерального закона от 12.08.1995 № 144-ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности» относятся:

- а) опознание
- б) наведение справок
- в) прослушивание телефонных переговоров
- г) проверочная закупка

5 (УК-5) Незаконное предпринимательство – это ...:

- а) осуществление предпринимательской деятельности без регистрации, если это причинило крупный ущерб или сопряжено с извлечением дохода в крупном размере
- б) осуществление предпринимательской деятельности без специального разрешения (лицензии) в случаях, когда такое разрешение (лицензия) обязательно, если это причинило крупный ущерб или сопряжено с извлечением дохода в крупном размере
- в) осуществление предпринимательской деятельности без специального разрешения
- г) осуществление предпринимательской деятельности без регистрации либо без специального разрешения (лицензии), если это причинило крупный ущерб или сопряжено с извлечением дохода в крупном размере

6 (ПKN-6) В качестве субъекта незаконной предпринимательской деятельности не может выступать:

- а) физическое лицо, не зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя;
- б) индивидуальный предприниматель;
- в) физическое лицо, выполняющее функции руководителя организации;
- г) лицо, находящееся в трудовых отношениях с организацией или индивидуальным предпринимателем, выполняющее обязанности, вытекающие из трудового договора

7 (ПKN-6) Большинство преступлений в сфере экономической деятельности

(гл. 22 УК РФ) по конструкции составов относятся к категории:

- а) Формальных
- б) Материальных
- в) формально-материальных
- г) усеченных

8 (ПKN-6) Отношения собственности в преступлениях главы 21 УК РФ выступают в качестве:

- а) основного объекта правовой охраны
- б) дополнительного объекта правовой охраны
- в) факультативного объекта правовой охраны
- г) второстепенного объекта правовой охраны

9 (ПKN-6) Субъект преступления по ст. 174 УК РФ «Легализация (отмывание) денежных средств или имущества, приобретенных другими лицами преступным путем» - это ...:

- а) гражданин Российской Федерации, вменяемый и достигший к моменту совершения преступления 18-летнего возраста
- б) вменяемое физическое лицо, достигшее 16-летнего возраста
- в) должностное лицо, занимающее должность в государственных органах Российской Федерации
- г) вменяемое физическое лицо, достигшее 14-летнего возраста

10 (ПKN-6) Составы «Легализации (отмывания) денежных средств или имущества, приобретенных преступным путем», предусмотренные ст. 174 и 174.1 УК РФ, отличаются по признакам:

- а) Объекта
- б) объективной стороны
- в) субъекта
- г) субъективной стороны

11 (ПKN-9) По ст. 175 УК РФ уголовной ответственности подлежит лицо за заранее не обещанные:

- а) приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем
- б) приобретение только с целью сбыта или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем
- в) приобретение, хранение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем
- г) хранение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем

12 (ПKN-9) Незаконное получение кредита следует ограничивать от мошенничества по:

- а) объективной и субъективной стороне
- б) объекту, субъекту и субъективной стороне

- в) субъективной стороне
- г) предмету

13 (ПKN-9) В качестве субъекта незаконного получения кредита могут выступать:

- а) физическое, вменяемое лицо, достигшее возраста уголовной ответственности
- б) индивидуальный предприниматель
- в) физическое, вменяемое лицо, достигшее возраста уголовной ответственности
- г) индивидуальный предприниматель или руководитель организации заемщика

14 (ПKN-9) Заранее обещанные приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем содержит признаки:

- а) приобретения или сбыта имущества, заведомо добытого преступным путем (ст. 175 УК РФ)
- б) соучастия в форме пособничества к преступлению, в результате которого было получено указанное имущество
- в) укрывательства преступлений (ст. 316 УК РФ)
- г) нет правильного ответа

15 (ПKN-9) Предметом фальшивомонетничества не являются:

- а) поддельные банковские билеты ЦБ РФ
- б) государственные ценные бумаги в валюте Российской Федерации
- в) государственные ценные бумаги в иностранной валюте
- г) банковские карты и платежные документы, не являющиеся ценными бумагами

16 (ПК-2) Эксперт-экономист вовлекается в производство по конкретному уголовному делу с момента вынесения постановления о назначении ...

17 (ПК-2) ... – это форма хищения, представляющая собой обращение в свою пользу или пользу других лиц вверенного имущества посредством уклонения от его возвращения собственнику или владельцу., т.е. совершения действий, обеспечивающих удержание у себя такого имущества и установления над ним незаконного владения

18 (УК-5) Умышленные подлоги при использовании налоговых льгот является примером такого налогового преступления, как ...

19 (УК-5) ... - это все схемы, приводящие к тому или иному присвоению активов компании (оплата по фиктивным счетам, неэквивалентные сделки и

операции, закупки по завышенным ценам, выдача зарплаты уволенным работникам и пр.)

20 (ПKN-6) Если было совершено неправомерное удовлетворение имущественных требований отдельных кредиторов за счет имущества должника – юридического лица заведомо в ущерб другим кредиторам, если это действие совершено при наличии признаков банкротства и причинило крупный ущерб, – то это можно классифицировать как ...

21 (ПKN-6) Незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег, ценных бумаг, иного имущества, а также незаконные оказание ему услуг имущественного характера, предоставление иных имущественных прав (в том числе когда по указанию такого лица имущество передается, или услуги имущественного характера оказываются, или имущественные права предоставляются иному физическому или юридическому лицу) за совершение действий (бездействие) в интересах дающего или иных лиц, если указанные действия (бездействие) входят в служебные полномочия такого лица либо если оно в силу своего служебного положения может способствовать указанным действиям (бездействию) – это ...

22 (ПKN-9) ... - это заведомо ложное публичное объявление руководителем или учредителем (участником) юридического лица о несостоятельности данного юридического лица, а равно гражданином, в т.ч. индивидуальным предпринимателем, о своей несостоятельности

23 (ПKN-9) противоправные действия лица, которое в корыстных целях истратило вверенное ему имущество против воли собственника путем потребления этого имущества, его расходования или передачи другим лицам – это ...

24 (ПKN-9) Подделка всей первичной документации, когда приобретенный и оплаченный товар (работа, услуга) не существуют, характерно для такого способа хищения денежных средств в сфере закупок, как ...

25 (ПKN-9)... – это использование лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой или иной организации, своих полномочий вопреки законным интересам этой организации и в целях извлечения выгод и преимуществ для себя или других лиц либо нанесения вреда другим лицам, если это деяние повлекло причинение существенного вреда правам и законным интересам граждан или организаций либо охраняемым законом интересам общества или государства

26 (ПК-2) Соотнесите с формами и методами расследования финансово-экономических правонарушений:

- А) Формы
 - Б) Методы
 - В) Оперативно-розыскные мероприятия
 - Г) Организационные мероприятия
1. Сбор информации о подозреваемом
 2. Судебные экспертизы
 3. Опрос и наведение справок
 4. Создание следственно-оперативной группы

27 (ПК-2) Необходимо соотнести с видами экономических преступлений:

- А) Финансовые махинации.
 - Б) Коррупционные схемы.
 - В) Нарушения в сфере конкуренции.
 - Г) Незаконные действия в кредитной сфере.
- 1) Неправомерные действия в области финансов и инвестиций, которые могут привести к большим финансовым потерям для государства, предприятий и граждан
 - 2) Злоупотребление должностными полномочиями с целью получения незаконной выгоды
 - 3) Противодействие принципам свободной и справедливой конкуренции на рынке товаров и услуг
 - 4) Махинации, связанные с получением кредитных средств и погашением обязательств по ним, например, незаконное получение кредита или уклонение от его погашения

28 (УК-5) Необходимо соотнести с видами финансовых махинаций:

- А) Финансовые пирамиды.
 - Б) Инвестиционные махинации на финансовых рынках.
 - В) Кредитные аферы.
 - Г) Аферы с использованием банковских карт.
- 1) Суть в привлечении вкладчиков и обещании им высокой прибыли. Вкладчики получают деньги от новых участников системы, пока она не рухнет из-за отсутствия новых вкладчиков
 - 2) Безответственные инвесторы могут убеждать желающих вложить деньги в несуществующие или невыгодные проекты, обещая высокую доходность
 - 3) Заёмщик вводит кредитора в заблуждение, предоставляя ложную информацию о своей кредитной истории, доходе или имуществе

4) Включают в себя несанкционированный доступ к финансовым счетам, кражу карт и использование украденной информации для совершения покупок

29 (ПКН-6) Необходимо соотнести способы совершения неправомерных действий при банкротстве:

- А) Соккрытие имущества.
- Б) Создание фиктивной задолженности.
- В) Незаконное распределение активов.
- Г) Использование конфиденциальной информации.

1) Например, вывод активов на офшорные счета, переписка имущества на родственников или других людей

2) Искусственное увеличение объёма долгов юридического лица через заключение фиктивных договоров или сделок

3) Продажа активов по заниженной стоимости или передача их безвозмездно, что приводит к уменьшению активов банкротящегося и снижению возможности удовлетворения требований кредиторов

4) Передача такой информации третьим лицам без соответствующего разрешения

30 (ПКН-9) Необходимо соотнести элементы финансово-хозяйственной деятельности:

- А) Финансовая отчётность и бухгалтерские документы
- Б) Денежные потоки и движение средств
- В) Активы и обязательства
- Г) Инвестиции и ценные бумаги

1) Баланс, отчёт о прибылях и убытках, отчёт о движении денежных средств и другие формы финансовой отчётности

2) Банковские выписки, кассовые книги, платёжные поручения и прочие документы, фиксирующие движение денежных средств

3) Материальные активы (недвижимость, оборудование, запасы и т. д.). Нематериальные активы (патенты, торговые марки, авторские права)

4) Документы, связанные с инвестиционной деятельностью: контракты, соглашения, документы на владение акциями или долями в других компаниях.

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: б,в,г
2. Ответ: б,в,г
3. Ответ: а,б
4. Ответ: б,в,г
5. Ответ: г
6. Ответ: г
7. Ответ: а
8. Ответ: а
9. Ответ: б
10. Ответ: в
11. Ответ: а
12. Ответ: б
13. Ответ: г
14. Ответ: а
15. Ответ: г
16. Ответ: судебно-экономической экспертизы
17. Ответ: присвоение
18. Ответ: уклонение от уплаты налогов
19. Ответ: хищение активов
20. Ответ: неправомерные действия при банкротстве
21. Ответ: коммерческий подкуп
22. Ответ: фиктивное банкротство
23. Ответ: растрата
24. Ответ: выставление фиктивных счетов
25. Ответ: злоупотребление полномочиями
26. Ответ: а-2; б-1; в-3; г-4
27. Ответ: а-1; б-2; в-3; г-4
28. Ответ: а-1; б-2; в-3; г-4
29. Ответ: а-1; б-2; в-3; г-4
30. Ответ: а-1; б-2; в-3; г-4