|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Аннотация** | | |  |
| **Рабочей программы дисциплины** | | |  |
|  |  |  |  |
| Кафедра публичного права | | | |
| Дисциплина | | Основы финансовых и налоговых расследований | |
| Направление подготовки | | 40.03.01 Юриспруденция | |
| Профиль | | Правоохранительная и правозащитная деятельность | |
| Объем дисциплины | | 4 з.е | |
| Формы промежуточной аттестации | | Экзамен, Курсовая работа | |
| **Краткое** **содержание** **дисциплины** | | | |
| Тема | Наименование темы | | |
| Тема 1. | Общие положения методики финансовых и налоговых расследований | | |
| Тема 2. | Правовой статус органов, осуществляющих финансовые и налоговые расследования | | |
| Тема 3. | Расследования легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем | | |
| Тема 4. | Расследования преступлений в банковской деятельности | | |
| Тема 5. | Расследования преступлений в сфере денежного обращения | | |
| Тема 6. | Расследование налоговых преступлений | | |
| Тема 7. | Расследования преступлений на рынке ценных бумаг | | |
| Тема 8. | Расследование контрабанды и уклонения от уплаты таможенных платежей | | |
| Тема 9. | Расследование криминальных банкротств | | |
|  |  |  |  |
| **Список** **литературы** | | | |
|  |  |  |  |
| **Основная литература:** | | | |
| 1. Александров И. В. Расследование налоговых преступлений [Электронный ресурс]:Учебное пособие для магистров. - Москва: Юрайт, 2019. - 405 – Режим доступа: https://urait.ru/bcode/426317 | | | |
| 2. Перов В.А. Расследование преступлений, совершаемых при планировании, размещении и исполнении государственного (муниципального) заказа [Электронный ресурс]:Учебно-методическая литература. - Москва: Издательство "ЮНИТИ-ДАНА", 2017. - 87 – Режим доступа: https://znanium.com/catalog/product/1028476 | | | |
| 3. Гончаров Д. Ю., Бахтеева Е. И. Основы финансовых и налоговых расследований [Электронный ресурс]:учебное пособие. - Екатеринбург: Издательство УрГЭУ, 2020. - 110 – Режим доступа: http://lib.usue.ru/resource/limit/ump/20/p493251.pdf | | | |
| 4. Пименов Н. А. Управление финансовыми рисками в системе экономической безопасности [Электронный ресурс]:Учебник и практикум для вузов. - Москва: Юрайт, 2022. - 326 – Режим доступа: https://urait.ru/bcode/489025 | | | |
| 5. Тюнин В. И. Преступления в сфере экономической деятельности [Электронный ресурс]:Учебное пособие для вузов. - Москва: Юрайт, 2022. - 323 – Режим доступа: https://urait.ru/bcode/492427 | | | |
| 6. Анищенко В. Н., Хабибулин А. Г. Расследование экономических преступлений. Теоретико- методологические основы экономико-правового анализа финансовой деятельности [Электронный ресурс]:Учебное пособие для вузов. - Москва: Юрайт, 2022. - 250 – Режим доступа: https://urait.ru/bcode/492911 | | | |
| **Дополнительная литература:** | | | |

|  |
| --- |
| 1. Яблоков Н.П. Криминалистическая методика расследования [Электронный ресурс]:История, современное состояние и проблемы. - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2020. - 192 – Режим доступа: https://znanium.com/catalog/product/1062248 |
| 2. Шалабодов Д. В., Курдюмов А. В. Экономический анализ антиконкурентных соглашений [Электронный ресурс]:учебное пособие. - Екатеринбург: Издательство УрГЭУ, 2019. - 214 – Режим доступа: http://lib.usue.ru/resource/limit/ump/20/p492998.pdf |
| 3. Носова С.С., Норкина А.Н., Морозов Н.В. Типологии финансовых махинаций [Электронный ресурс]:Учебник. - Москва: КноРус, 2021. - 474 – Режим доступа: https://book.ru/book/940061 |
| 4. Дубоносов Е. С. Судебная бухгалтерия [Электронный ресурс]:Учебник и практикум для вузов. - Москва: Юрайт, 2022. - 332 – Режим доступа: https://urait.ru/bcode/488607 |
| 5. Хоминич И. П., Архипов А. П., Пещанская И. В. Управление финансовыми рисками [Электронный ресурс]:Учебник и практикум для вузов. - Москва: Юрайт, 2022. - 569 – Режим доступа: https://urait.ru/bcode/489981 |
|  |
| **Перечень** **информационных** **технологий,** **включая** **перечень** **лицензионного** **программного** **обеспечения** **и** **информационных** **справочных** **систем,** **онлайн** **курсов,** **используемых** **при** **осуществлении** **образовательного** **процесса** **по** **дисциплине** |
| **Перечень лицензионного программного обеспечения:** |
|  |
| Astra Linux Common Edition. Договор № 1 от 13 июня 2018, акт от 17 декабря 2018. Срок действия лицензии - без ограничения срока. |
| МойОфис стандартный. Соглашение № СК-281 от 7 июня 2017. Дата заключения - 07.06.2017. Срок действия лицензии - без ограничения срока. |
| **Перечень информационных справочных систем, ресурсов информационно- телекоммуникационной сети «Интернет»:** |
| Справочно-правовая система Консультант +. Договор № 163/223-У/2020 от 14.12.2020. Срок действия лицензии до 31.12.2021 |
| Справочно-правовая система Гарант. Договор № 58419 от 22 декабря 2015. Срок действия лицензии -без ограничения срока |
| Аннотацию подготовил: Бахтеева Е.И. |

Перечень курсовых работ

по дисциплине «Основы финансовых и налоговых расследований»

|  |  |
| --- | --- |
| Дисциплина | Основы финансовых и налоговых расследований |
| Направление подготовки | 40.03.01 Юриспруденция |
| Профиль | Правоохранительная и правозащитная деятельность |

1. Понятие налогового преступления.
2. Итоги совершения налогового преступления.
3. Понятие противоправности деяния.
4. Понятие виновности лица, совершившего правонарушение.
5. Понятие наказуемости.
6. Понятие общественной опасности.
7. Группы налоговых преступлений.
8. Расследование налоговых преступлений в западных странах.
9. Модели описания налоговых преступлений.
10. Понятие уклонение от уплаты налогов.
11. Объект налогового преступления.
12. Способы совершения налоговых преступлений.
13. Виды искажения налоговой отчетности.
14. Элементы налоговых преступлений.
15. Принцип презумпции невиновности налогоплательщика.
16. Принципы доказательств по уголовному делу.
17. Заключение эксперта.
18. Виды судебных экспертиз.
19. Порядок проведения судебно-экономической экспертизы.
20. Предмет и объект налоговых экспертиз.