

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Силин Яков Петрович
Должность: Ректор
Дата подписания: 31.08.2023 11:54:59
Уникальный программный идентификатор:
24f866be2aca16484036a8cb3c509e9531b605f

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФГБОУ ВО «Уральский государственный экономический университет»

Одобрена
на заседании кафедры

24.11.2022 г.
протокол № 4
Зав. кафедрой Бахтеева Е.И.

Утверждена
Советом по учебно-методическим
вопросам и качеству образования

14 декабря 2022 г.
протокол № 4
Председатель Карх Д.А.
(подпись)



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование дисциплины	Основы финансовых и налоговых расследований
Направление подготовки	10.03.01 Информационная безопасность
Профиль	Информационно-аналитические системы финансового мониторинга
Форма обучения	очная
Год набора	2023
Разработана:	
Доцент, к.ю.н.	
Богатова Е.В.	

Екатеринбург
2022 г.

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ	3
1. ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	3
2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП	3
3. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ	3
4. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ОПОП	3
5. ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН	8
6. ФОРМЫ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ШКАЛЫ ОЦЕНИВАНИЯ	8
7. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	11
8. ОСОБЕННОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ ДЛЯ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ	17
9. ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ УЧЕБНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	17
10. ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ВКЛЮЧАЯ ПЕРЕЧЕНЬ ЛИЦЕНЗИОННОГО ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ИНФОРМАЦИОННЫХ СПРАВОЧНЫХ СИСТЕМ, ОНЛАЙН КУРСОВ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ	18
11. ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ	19

ВВЕДЕНИЕ

Рабочая программа дисциплины является частью основной профессиональной образовательной программы высшего образования - программы бакалавриата, разработанной в соответствии с ФГОС ВО

ФГОС ВО	Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - бакалавриат по направлению подготовки 10.03.01 Информационная безопасность (приказ Минобрнауки России от 17.11.2020 г. № 1427)
ПС	

1. ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

является подготовка бакалавра, обладающего набором компетенций, включающих знания, умения и навыки проведения финансовых и налоговых расследований., способного к самостоятельному осмыслению и практическому применению полученных знаний и умений в своей профессиональной деятельности.

Бакалавр должен быть способен решать следующие профессиональные задачи:
обеспечивать соблюдение финансового и налогового законодательства;
обосновывать и принимать в пределах должностных обязанностей решения, а так-же совершать действия, связанные с реализацией норм финансового и налогового права;
составлять необходимые документы, отражающие результаты процессуальных действий;
формирование знаний и навыков необходимых для проведения финансовых и налоговых расследований

ознакомление студентов с действующей системой норм финансового, налогового права, а также с правами и обязанностями субъектов финансовых правоотношений.
выработка нетерпимости к любому нарушению закона.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП

Дисциплина относится к вариативной части учебного плана.

3. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

Промежуточный контроль	Часов					З.е.
	Всего за семестр	Контактная работа .(по уч.зан.)			Самостоятельная работа в том числе подготовка контрольных и курсовых	
		Всего	Лекции	Практические занятия, включая курсовое проектирование		
Семестр 7						
Экзамен	180	84	28	56	60	5

4. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ОПОП

В результате освоения ОПОП у выпускника должны быть сформированы компетенции, установленные в соответствии ФГОС ВО.

Профессиональные компетенции (ПК)

Шифр и наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенций
эксплуатационный	

<p>ПК-1 Администрирование подсистем защиты информации в операционных системах</p>	<p>ИД-1.ПК-1 Знать:</p> <p>Архитектура и принципы построения операционных систем</p> <p>Программные интерфейсы операционных систем</p> <p>Виды политик управления доступом и информационными потоками применительно к операционным системам</p> <p>Архитектура подсистем защиты информации в операционных системах</p> <p>Принципы функционирования средств защиты информации в операционных системах, в том числе использующих криптографические алгоритмы</p> <p>Состав типовых конфигураций программно-аппаратных средств защиты информации</p> <p>Требования по составу и характеристикам подсистем защиты информации применительно к операционным системам</p> <p>Порядок реализации методов и средств антивирусной защиты в операционных системах</p> <p>Программно-аппаратные средства и методы защиты информации в операционных системах</p> <p>Принципы работы и правила эксплуатации программно-аппаратных средств защиты информации</p> <p>Нормативные правовые акты в области защиты информации</p> <p>Руководящие и методические документы уполномоченных федеральных органов исполнительной власти по защите информации</p> <p>Организационные меры по защите информации</p>
	<p>ИД-2.ПК-1 Уметь:</p> <p>Формулировать политики безопасности операционных систем</p> <p>Настраивать политики безопасности операционных систем</p> <p>Оценивать угрозы безопасности информации операционных систем</p> <p>Противодействовать угрозам безопасности информации с использованием встроенных средств защиты информации операционных систем</p> <p>Выбирать режимы работы программно-аппаратных средств защиты информации в операционных системах</p> <p>Настраивать антивирусные средства защиты информации в операционных системах</p> <p>Устанавливать обновления программного обеспечения и средств антивирусной защиты</p> <p>Проводить мониторинг функционирования программно-аппаратных средств защиты информации в операционных системах</p> <p>Производить анализ эффективности программно-аппаратных средств защиты информации в операционных системах</p> <p>Оценивать оптимальность выбора программно-аппаратных средств защиты информации и их режимов функционирования в операционных системах</p>

<p>ПК-1 Администрирование подсистем защиты информации в операционных системах</p>	<p>ИД-3.ПК-1 Иметь практический опыт: Определение состава применяемых программно-аппаратных средств защиты информации в операционных системах Разработка порядка применения программно-аппаратных средств защиты информации в операционных системах Формирование шаблонов установки программно-аппаратных средств защиты информации в операционных системах Установка программно-аппаратных средств защиты информации в операционных системах, включая средства криптографической защиты информации Конфигурирование программно-аппаратных средств защиты информации в операционных системах Контроль корректности функционирования программно-аппаратных средств защиты информации в операционных системах Управление антивирусной защитой операционных систем в соответствии с действующими требованиями</p>
<p>ПК-2 Администрирование программно-аппаратных средств защиты информации в компьютерных сетях</p>	<p>ИД-1.ПК-2 Знать: Принципы построения компьютерных сетей Стек сетевых протоколов операционных систем Стек протоколов сетевого оборудования Порядок реализации методов и средств межсетевого экранирования Принципы функционирования сетевых протоколов, включающих криптографические алгоритмы Виды политик управления доступом и информационными потоками в компьютерных сетях Источники угроз информационной безопасности в компьютерных сетях и меры по их предотвращению Состав типовых конфигураций программно-аппаратных средств защиты информации и их режимов функционирования в компьютерных сетях Методы измерений, контроля и технических расчетов характеристик программно-аппаратных средств защиты информации Принципы работы и правила эксплуатации эксплуатируемых программно-аппаратных средств защиты информации Программно-аппаратные средства и методы защиты информации в компьютерных сетях Нормативные правовые акты в области защиты информации Руководящие и методические документы уполномоченных федеральных органов исполнительной власти по защите информации Организационные меры по защите информации</p>

<p>ПК-2 Администрирование программно-аппаратных средств защиты информации в компьютерных сетях</p>	<p>ИД-2.ПК-2 Уметь:</p> <p>Оценивать угрозы безопасности информации в компьютерных сетях</p> <p>Настраивать правила фильтрации пакетов в компьютерных сетях</p> <p>Обосновывать выбор используемых программно-аппаратных средств защиты информации в компьютерных сетях</p> <p>Конфигурировать и контролировать корректность настройки программно-аппаратных средств защиты информации в компьютерных сетях</p> <p>Выбирать режимы работы программно-аппаратных средств защиты информации в компьютерных сетях</p> <p>Проводить мониторинг функционирования программно-аппаратных средств защиты информации в компьютерных сетях</p> <p>Производить анализ эффективности программно-аппаратных средств защиты информации в компьютерных сетях</p> <p>Оценивать оптимальность выбора программно-аппаратных средств защиты информации и их режимов функционирования в компьютерных сетях</p>
	<p>ИД-3.ПК-2 Иметь практический опыт:</p> <p>Определение состава применяемых программно-аппаратных средств защиты информации в компьютерных сетях</p> <p>Разработка порядка применения программно-аппаратных средств защиты информации в компьютерных сетях</p> <p>Формирование шаблонов конфигурации программно-аппаратных средств защиты информации в компьютерных сетях</p> <p>Настройка программных и аппаратных средств построения компьютерных сетей, использующих криптографическую защиту информации</p> <p>Управление функционированием программно-аппаратных средств защиты информации в компьютерных сетях</p> <p>Контроль корректности функционирования программно-аппаратных средств защиты информации в компьютерных сетях</p> <p>Управление средствами межсетевое экранирования в компьютерных сетях в соответствии с действующими требованиями</p>

<p>ПК-3 Подготовка данных для проведения аналитических работ по исследованию больших данных</p>	<p>ИД-1.ПК-3 Знать:</p> <p>Архитектура подсистем защиты информации в операционных системах</p> <p>Принципы построения систем управления базами данных</p> <p>Основные средства и методы анализа программных реализаций</p> <p>Принципы построения антивирусного программного обеспечения</p> <p>Виды политик управления доступом и информационными потоками применительно к прикладному программному обеспечению</p> <p>Источники угроз информационной безопасности программного обеспечения и меры по их предотвращению</p> <p>Уязвимости используемого программного обеспечения и методы их эксплуатации</p> <p>Виды и формы функционирования вредоносного программного обеспечения</p> <p>Характерные признаки наличия вредоносного программного обеспечения</p> <p>Средства и методы обнаружения ранее неизвестного вредоносного программного обеспечения</p> <p>Принципы функционирования программных средств криптографической защиты информации</p> <p>Порядок обеспечения безопасности информации при эксплуатации программного обеспечения</p> <p>Нормативные правовые акты в области защиты информации</p> <p>Руководящие и методические документы уполномоченных федеральных органов исполнительной власти по защите информации</p> <p>Организационные меры по защите информации</p>
	<p>ИД-2.ПК-3 Уметь:</p> <p>Анализировать угрозы безопасности информации программного обеспечения</p> <p>Формулировать правила безопасной эксплуатации программного обеспечения</p> <p>Обосновывать правила безопасной эксплуатации программного обеспечения</p> <p>Анализировать функционирование программного обеспечения с целью определения возможного вредоносного воздействия</p> <p>Производить проверку соответствия реальных характеристик программно-аппаратных средств защиты информации заявленным в их технической документации</p> <p>Осуществлять мероприятия по противодействию угрозам безопасности информации, возникающим при эксплуатации программного обеспечения</p> <p>Определять порядок функционирования программного обеспечения с целью обеспечения защиты информации</p> <p>Анализировать эффективность сформулированных требований к встроенным средствам защиты информации программного обеспечения</p>

<p>ПК-3 Подготовка данных для проведения аналитических работ по исследованию больших данных</p>	<p>ИД-3.ПК-3 Иметь практический опыт: Определение порядка установки программного обеспечения с целью соблюдения требований по защите информации Контроль над соблюдением требований по защите информации при установке программного обеспечения, включая антивирусное программное обеспечение Формулирование требований к параметрам средств антивирусной защиты для корректной работы программного обеспечения Выполнение работ по обнаружению вредоносного программного обеспечения Ликвидация обнаруженного вредоносного программного обеспечения и последствий его функционирования Формулирование требований к встроенным средствам защиты информации программного обеспечения</p>
---	---

5. ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН

Тема	Наименование темы	Всего часов	Контактная работа (по уч.зан.)			Самост. работа	Контроль самостоятельной работы
			Лекции	Лабораторные	Практические занятия		
			Часов				
Семестр 7		144					
Тема 1.	Общие положения методики финансовых и налоговых расследований (ПК1)	13	6		6	1	
Тема 2.	Правовой статус органов, осуществляющих финансовые и налоговые расследования (ПК-2)	13	6		6	1	
Тема 3.	Расследования легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем (ПК-3)	13	6		6	1	
Тема 4.	Расследования преступлений в банковской деятельности (ПК-1)	17	6		10	1	
Тема 5.	Расследования преступлений в сфере денежного обращения (ПК-2)	12	1		10	1	
Тема 6.	Расследование налоговых преступлений (ПК-1)	16	1		10	5	
Тема 7.	Расследования преступлений на рынке ценных бумаг (ПК-3)	26,5	0,5		6	20	
Тема 8.	Расследование контрабанды и уклонения от уплаты таможенных платежей (ПК-1)	21,5	0,5		1	20	
Тема 9.	Расследование криминальных банкротств (ПК-1)	12	1		1	10	

6. ФОРМЫ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ШКАЛЫ ОЦЕНИВАНИЯ

Раздел/Тема	Вид оценочного средства	Описание оценочного средства	Критерии оценивания
Текущий контроль (Приложение 4)			
Тема 1-2	Тест (Приложение 4)	Комплект контрольных заданий по тестам	До 10 баллов

Темы 3-5	Контрольная работа №2 (Приложение 4)	Комплект контрольных заданий по вариантам задачи	До 10 баллов
Тема 6-9	Проект (Приложение 4)	Результат самостоятельной работы студента, представляющий собой составление плана расследования выбранного вида преступления и оформления необходимых процессуальных документов	До 30 баллов
Промежуточный контроль (Приложение 5)			
7 семестр (Эк)	Экзаменационный билет (Приложение 5)	Два теоретических вопроса и практико-ориентированное задание	<p>Ответ правильный, всесторонне и глубоко освещает предложенный вопрос, устанавливает взаимосвязь теории с практикой, показывает умение студента работать с литературой, делать выводы (правильный и полный ответ) – 85 -100 баллов.</p> <p>Ответ отвечает основным предъявляемым требованиям; студент обстоятельно владеет материалом, однако не на все вопросы дает глубокие, исчерпывающие и аргументированные ответы (точный, но неполный ответ) – 70-84 баллов.</p> <p>Ответ неполно раскрывает поставленные вопросы. Студент владеет материалом, однако поверхностно отвечает на вопросы, допускает существенные</p>

			<p>недочеты (неточный и неполный ответ) – 50-69 баллов.</p> <p>Ответы на вопросы неправильны и не отличаются аргументированностью. Студент не показывает необходимых минимальных знаний по предмету, а также, если студент отказывается отвечать (неправильный ответ, отказ от ответа) – 0-49 баллов</p>
--	--	--	--

ОПИСАНИЕ ШКАЛ ОЦЕНИВАНИЯ

Показатель оценки освоения ОПОП формируется на основе объединения текущей и промежуточной аттестации обучающегося.

Показатель рейтинга по каждой дисциплине выражается в процентах, который показывает уровень подготовки студента.

Текущая аттестация. Используется 100-балльная система оценивания. Оценка работы студента в течении семестра осуществляется преподавателем в соответствии с разработанной им системой оценки учебных достижений в процессе обучения по данной дисциплине.

В рабочих программах дисциплин и практик закреплены виды текущей аттестации, планируемые результаты контрольных мероприятий и критерии оценки учебных достижений.

В течение семестра преподавателем проводится не менее 3-х контрольных мероприятий, по оценке деятельности студента. Если посещения занятий по дисциплине включены в рейтинг, то данный показатель составляет не более 20% от максимального количества баллов по дисциплине.

Промежуточная аттестация. Используется 5-балльная система оценивания. Оценка работы студента по окончании дисциплины (части дисциплины) осуществляется преподавателем в соответствии с разработанной им системой оценки достижений студента в процессе обучения по данной дисциплине. Промежуточная аттестация также проводится по окончании формирования компетенций.

Порядок перевода рейтинга, предусмотренных системой оценивания, по дисциплине, в пятибалльную систему.

Высокий уровень – 100% - 70% - отлично, хорошо.

Средний уровень – 69% - 50% - удовлетворительно.

Показатель оценки	По 5-балльной системе	Характеристика показателя
100% - 85%	отлично	обладают теоретическими знаниями в полном объеме, понимают, самостоятельно умеют применять, исследовать, идентифицировать, анализировать, систематизировать, распределять по категориям, рассчитать показатели, классифицировать, разрабатывать модели, алгоритмизировать, управлять, организовать, планировать процессы исследования, осуществлять оценку результатов на высоком уровне
84% - 70%	хорошо	обладают теоретическими знаниями в полном объеме, понимают, самостоятельно умеют применять, исследовать, идентифицировать, анализировать, систематизировать, распределять по категориям, рассчитать показатели, классифицировать, разрабатывать модели, алгоритмизировать, управлять, организовать, планировать процессы исследования, осуществлять оценку результатов. Могут быть допущены недочеты, исправленные студентом самостоятельно в процессе работы (ответа и т.д.)
69% - 50%	удовлетворительно	обладают общими теоретическими знаниями, умеют применять, исследовать, идентифицировать, анализировать, систематизировать, распределять по категориям, рассчитать показатели, классифицировать, разрабатывать модели, алгоритмизировать, управлять, организовать, планировать процессы исследования, осуществлять оценку результатов на среднем уровне. Допускаются ошибки, которые студент затрудняется исправить самостоятельно.
49 % и менее	неудовлетворительно	обладают не полным объемом общих теоретическими знаниями, не умеют самостоятельно применять, исследовать, идентифицировать, анализировать, систематизировать, распределять по категориям, рассчитать показатели, классифицировать, разрабатывать модели, алгоритмизировать, управлять, организовать, планировать процессы исследования, осуществлять оценку результатов. Не сформированы умения и навыки для решения профессиональных задач
100% - 50%	зачтено	характеристика показателя соответствует «отлично», «хорошо», «удовлетворительно»
49 % и менее	не зачтено	характеристика показателя соответствует «неудовлетворительно»

7. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

7.1. Содержание лекций

Тема 1. Общие положения методики финансовых и налоговых расследований (ПК1)
Криминалистическая характеристика финансовых и налоговых преступлений. Способы совершения финансовых и налоговых преступлений. Типологические черты субъектов преступлений. Основы методики расследования финансовых и налоговых преступлений. Характеристика основных следственных действий: выемка документов, осмотр, обыск, допрос. Особенности назначения и проведения экспертиз, ревизий, использования материалов проверок.

Тема 2. Правовой статус органов, осуществляющих финансовые и налоговые расследования (ПК-2)
Деятельности, структура, полномочия.

Следственный комитет Российской Федерации: общая характеристика, нормативная основа деятельности, структура, полномочия в сфере расследования финансовых и налоговых преступлений.

Полиция: общая характеристика, нормативная основа деятельности, структура, полномочия в сфере расследования финансовых и налоговых преступлений.

Федеральная служба по финансовому мониторингу: общая характеристика, нормативная основа деятельности, структура, полномочия.

Федеральная налоговая служба: общая характеристика, нормативная основа деятельности, структура, полномочия.

Федеральная таможенная служба: общая характеристика, нормативная основа деятельности, структура, полномочия.

Федеральная служба по техническому и экспортному контролю: характеристика, нормативная основа деятельности, структура, полномочия в сфере расследования финансовых и налоговых преступлений.

Организация межведомственного взаимодействия при расследовании финансовых и налоговых преступлений.

Тема 3. Расследования легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем (ПК-3)

Общая характеристика нормативно-правовой базы противодействия легализации доходов, полученных преступным путем. Меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Организация и осуществление внутреннего контроля. Операции с денежными средствами или иным имуществом, подлежащие обязательному контролю. Представление информации и документов

Криминалистическая характеристика легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем. Особенности возбуждения уголовного дела. Типичные следственные ситуации. Особенности тактики следственных действий.

Тема 4. Расследования преступлений в банковской деятельности (ПК-1)

Основные виды преступлений в банковской деятельности. Незаконная банковская деятельность. Незаконное получение кредита. Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих банковскую тайну.

Особенности возбуждения уголовного дела. Типичные следственные ситуации. Особенности тактики следственных действий.

Тема 5. Расследования преступлений в сфере денежного обращения (ПК-2)

Основные виды преступлений в сфере денежного обращения. Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг. Неправомерный оборот средств платежей. Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации. Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов

Тема 6. Расследование налоговых преступлений (ПК-1)

Основные виды налоговых преступлений. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации. Неисполнение обязанностей налогового агента. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов

Особенности возбуждения уголовного дела. Типичные следственные ситуации. Особенности тактики следственных действий.

Тема 7. Расследования преступлений на рынке ценных бумаг (ПК-3)

Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг. Нарушение порядка учета прав на ценные бумаги. Манипулирование рынком. Воспрепятствование осуществлению или не-законное ограничение прав владельцев ценных бумаг. Фальсификация решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества. Неправомерное использование инсайдерской информации

Особенности возбуждения уголовного дела. Типичные следственные ситуации. Особенности тактики следственных действий.

Тема 8. Расследование контрабанды и уклонения от уплаты таможенных платежей (ПК-1)

Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица. Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов. Особенности возбуждения уголовного дела. Типичные следственные ситуации. Особенности тактики следственных действий.

Тема 9. Расследование криминальных банкротств (ПК-1)

Неправомерные действия при банкротстве. Преднамеренное банкротство

Особенности возбуждения уголовного дела. Типичные следственные ситуации. Особенности тактики следственных действий.

7.2 Содержание практических занятий и лабораторных работ

Тема 1. Общие положения методики финансовых и налоговых расследований (ПК1)

План занятия

1. Криминалистическая характеристика финансовых и налоговых преступлений.
2. Способы совершения финансовых и налоговых преступлений.
3. Типологические черты субъектов преступлений.
4. Основы методики расследования финансовых и налоговых преступлений.

Контрольные вопросы

1. В чем разница между понятиями «преступления в сфере экономики», «преступления в сфере экономической деятельности», «экономические преступления», «финансовые преступления», «налоговые преступления»?
2. В чем выражается бланкетность диспозиций статей УК РФ, предусматривающих ответственность за совершение экономических преступлений?
3. В чем заключается специфика деятельности следственных подразделений правоохранительных органов при расследовании экономических преступлений?
4. Каковы базовые понятия методики расследования экономических преступлений?
5. Какие специальные знания необходимы для проведения финансовых и налоговых расследований?
6. Охарактеризуйте процедуры выемки документов.
7. Охарактеризуйте особенности назначения и проведения экспертиз при проведении финансовых и налоговых расследований.

Тема 2. Правовой статус органов, осуществляющих финансовые и налоговые расследования (ПК-2)

1. Полномочия органов государственной власти по контролю и надзору в финансовой и налоговой сферах.
2. Полномочия органов, осуществляющих финансовые и налоговые расследования
3. Организация межведомственного взаимодействия при проведении финансовых и налоговых расследований.

1. Какие полномочия имеет Федеральная служба безопасности при проведении финансовых и налоговых расследований?
2. Какие полномочия имеет Следственный комитет Российской Федерации?
3. Какие полномочия имеет Центральный банк (Банк России)?
4. Какие полномочия имеет полиция?
5. Какие полномочия имеет Федеральная служба по финансовому мониторингу?
6. Какие полномочия имеет Федеральная налоговая служба?
7. Какие полномочия имеет Федеральная таможенная служба?
8. Какие полномочия имеет Федеральная служба по техническому и экспортному контролю?

Тема 3. Расследования легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем (ПК-3)

План занятия

1. Криминалистическая характеристика легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем.
2. Особенности возбуждения уголовного дела.
3. Типичные следственные ситуации.
4. Особенности тактики следственных действий.

Контрольные вопросы

1. В чем содержание основных элементов криминалистической характеристики легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем.
2. Перечислите типичные исходные следственные ситуации.
3. В чем заключаются особенности возбуждения уголовного дела и планирования расследования.
4. Раскройте особенности тактики производства первоначальных следственных действий.

Тема 4. Расследования преступлений в банковской деятельности (ПК-1)

1. Основные виды преступлений в банковской деятельности.
2. Особенности возбуждения уголовного дела.
3. Типичные следственные ситуации.
4. Особенности тактики следственных действий.

Контрольные вопросы

1. Какие преступления можно назвать «кредитными».
2. Перечислите основные элементы криминалистической характеристики «кредитных преступлений».
3. Какие следственные действия и оперативно-розыскные мероприятия проводятся на первоначальном этапе расследования.
4. Какие доказательства свидетельствуют о незаконном получении кредита

Тема 5. Расследования преступлений в сфере денежного обращения (ПК-2)

План занятия

1. Основные виды преступлений в сфере денежного обращения.
2. Особенности возбуждения уголовного дела.
3. Типичные следственные ситуации.
4. Особенности тактики следственных действий.

Контрольные вопросы

1. Что означает термин фальшивомонетничество?
2. При какой обстановке чаще всего совершаются данные виды преступлений?
3. По каким критериям составляется характеристика подозреваемого?
4. Каковы поводы для возбуждения уголовного дела?
5. Как осуществляется проверка заявления?
6. Основные обстоятельства, подлежащие доказыванию?
7. Программа расследования на первоначальном этапе?
8. Программа расследования на последующем этапе?
9. Что включает в себя завершающий этап расследования?

Тема 6. Расследование налоговых преступлений (ПК-1)

План занятий

1. Основные виды налоговых преступлений.
2. Особенности возбуждения уголовного дела.
3. Типичные следственные ситуации.
4. Особенности тактики следственных действий.

Контрольные вопросы

1. Что такое налоговые преступления?
2. Каковы основные способы совершения налоговых преступлений?
3. Какие проблемы возникают при квалификации налоговых преступлений?
4. Каков механизм расчета «крупного размера» неуплаты налогов?

Тема 7. Расследования преступлений на рынке ценных бумаг (ПК-3)

Контрольные вопросы

1. Основные виды преступлений на рынке ценных бумаг.
2. Особенности возбуждения уголовного дела.
3. Типичные следственные ситуации.
4. Особенности тактики следственных действий.

1. Какие виды ответственности предусмотрены за нарушение законодательства о ценных бумагах?
2. Что понимается под «манипулированием рынком»?
3. В чем особенности гражданско-правовой и финансово-правовой ответственности за нарушения законодательства о рынке ценных бумаг?
4. Какая ответственность установлена за незаконное использование инсайдерской информации?
5. По каким критериям проводится разграничение уголовной и административной ответственности за нарушения законодательства о рынке ценных бумаг?
6. В чем заключаются особенности процедуры административного расследования?
7. За какие виды нарушений законодательства о ценных бумагах установлена уголовная ответственность?
8. С какими трудностями сталкиваются правоохранительные органы при расследовании преступлений на рынке ценных бумаг?

Тема 8. Расследование контрабанды и уклонения от уплаты таможенных платежей (ПК-1)

План занятий

1. Характеристика контрабанды.
2. Особенности возбуждения уголовного дела.
3. Особенности тактики следственных действий при расследовании контрабанды

Контрольные вопросы

1. Дайте определение понятию «контрабанда»
2. Какая ответственность установлена за контрабанду
3. Каковы основные приемы обнаружения контрабанды?
4. Где искать материальные следы преступления?
5. Какие субъекты располагают криминалистически значимой информацией о событии контрабанды?

Тема 9. Расследование криминальных банкротств (ПК-1)

План занятий

1. Понятие криминального банкротства.
2. Особенности возбуждения уголовного дела.
3. Типичные следственные ситуации.
4. Особенности тактики следственных действий.

Контрольные вопросы

1. Приведите определение преднамеренного банкротства?
2. Что понимается под незаконными действиями при банкротстве?
3. В чем отличие преднамеренного банкротства от фиктивного?
4. Какие способы совершения преднамеренного банкротства вы знаете?
5. Какие изменения происходят в бухгалтерской отчетности при совершении преднамеренного банкротства?
6. Какова роль финансово-аналитической экспертизы при расследовании преднамеренного банкротства?

7.3. Содержание самостоятельной работы

Тема 1. Общие положения методики финансовых и налоговых расследований (ПК1)

Изучение основной и дополнительной литературы, судебной и следственной практики по теме

Тема 2. Правовой статус органов, осуществляющих финансовые и налоговые расследования (ПК-2)

Изучение основной и дополнительной литературы, судебной и следственной практики по теме

Тема 3. Расследования легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем (ПК-3)

Изучение основной и дополнительной литературы, судебной и следственной практики по теме

Тема 4. Расследования преступлений в банковской деятельности (ПК-1)

Изучение основной и дополнительной литературы, судебной и следственной практики по теме

Тема 5. Расследования преступлений в сфере денежного обращения (ПК-2)

Изучение основной и дополнительной литературы, судебной и следственной практики по теме

Тема 6. Расследование налоговых преступлений (ПК-1)

Изучение основной и дополнительной литературы, судебной и следственной практики по теме

Тема 7. Расследования преступлений на рынке ценных бумаг (ПК-3)

Изучение основной и дополнительной литературы, судебной и следственной практики по теме

Тема 8. Расследование контрабанды и уклонения от уплаты таможенных платежей (ПК-1)
Изучение основной и дополнительной литературы, судебной и следственной практики по теме

Тема 9. Расследование криминальных банкротств (ПК-1)
Изучение основной и дополнительной литературы, судебной и следственной практики по теме

7.3.1. Примерные вопросы для самостоятельной подготовки к зачету/экзамену
Приложение 1

7.3.2. Практические задания по дисциплине для самостоятельной подготовки к зачету/экзамену
Приложение 2

7.3.3. Перечень курсовых работ
не предусмотрено

7.4. Электронное портфолио обучающегося
материалы не размещаются

7.5. Методические рекомендации по выполнению контрольной работы
Не предусмотрено учебным планом

7.6 Методические рекомендации по выполнению курсовой работы
не предусмотрено

8. ОСОБЕННОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ ДЛЯ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

По заявлению студента

В целях доступности освоения программы для лиц с ограниченными возможностями здоровья при необходимости кафедра обеспечивает следующие условия:

- особый порядок освоения дисциплины, с учетом состояния их здоровья;
- электронные образовательные ресурсы по дисциплине в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья;
- изучение дисциплины по индивидуальному учебному плану (вне зависимости от формы обучения);
- электронное обучение и дистанционные образовательные технологии, которые предусматривают возможности приема-передачи информации в доступных для них формах.
- доступ (удаленный доступ), к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам, состав которых определен РПД.

9. ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ УЧЕБНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Сайт библиотеки УрГЭУ
<http://lib.usue.ru/>

Основная литература:

1. Яблоков Н.П., Александров И.В. Криминалистика [Электронный ресурс]: Учебник. - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2019. - 752 – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/1015081>

2. Логинов Е.Л. Отмывание денег через Интернет-технологии [Электронный ресурс]: Учебное пособие. - Москва: Издательство "ЮНИТИ-ДАНА", 2017. - 208 с. – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/1027160>

3. 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>

4. Гончаров Д. Ю., Бахтеева Е. И., Чудиновских М. В. 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>

Дополнительная литература:

1. Гончаренко Л. И., Борисов О.И. Налоговое администрирование и контроль. [Электронный ресурс]: Учебник. - Москва: Издательство "Магистр", 2019. - 448 с. – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/1002786>

2. Аминов Д.И., Багмет А.М., Бычков В.В., Давитадзе М.Д. Настольная книга следователя. Квалификация деяния. Тактика и методика расследования коррупционных преступлений [Электронный ресурс]: Учебное пособие. - Москва: Издательство "ЮНИТИ-ДАНА", 2019. - 319 с. – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/1027129>

3. Яблоков Н.П. Криминалистика в вопросах и ответах [Электронный ресурс]: Учебное пособие. - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2020. - 288 с. – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/1088070>

4. Шалабодов Д. В., Курдюмов А. В., Чучкалова И. Ю. 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>

10. 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+. Срок действия лицензии до 31.12.2023

Справочно-правовая система Гарант. Договор № 58419 от 22 декабря 2015. Срок действия лицензии - без ограничения срока

11. ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Реализация учебной дисциплины осуществляется с использованием материально-технической базы УрГЭУ, обеспечивающей проведение всех видов учебных занятий и научно-исследовательской и самостоятельной работы обучающихся:

Специальные помещения представляют собой учебные аудитории для проведения всех видов занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду УрГЭУ.

Все помещения укомплектованы специализированной мебелью и оснащены мультимедийным оборудованием спецоборудованием (информационно-телекоммуникационным, иным компьютерным), доступом к информационно-поисковым, справочно-правовым системам, электронным библиотечным системам, базам данных действующего законодательства, иным информационным ресурсам служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Для проведения занятий лекционного типа презентации и другие учебно-наглядные пособия, обеспечивающие тематические иллюстрации.