

Министерство сельского хозяйства Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Самарский государственный аграрный университет»

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной,
воспитательной работе и
молодежной политике
Ю.З. Кирова



«30» мая 2024 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Криминалистика

Специальность: *38.05.01 Экономическая безопасность*

Специализация: *Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности*

Название кафедры: *Государственное управление и деловое администрирование*

Квалификация: *экономист*

Форма обучения: *очная, заочная*

Кинель 2024

1 ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целью освоения дисциплины «Криминалистика» является формирование у студентов базовой системы знаний в области методики расследования основных видов экономических преступлений.

Для достижения поставленной цели при освоении дисциплины решаются следующие **задачи**:

- раскрыть сущность и содержание основных понятий и категорий методики расследования экономических преступлений;
- ознакомить с методическими основами работы следователя по собиранию, проверке и оценке доказательств по экономическим преступлениям;
- рассмотреть типовые следственные ситуации по основным видам преступлений в сфере экономики и алгоритмов действий в зависимости от типа ситуации;
- изучить основные формы использования специальных знаний при расследовании экономических преступлений.

2 МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП ВО

Дисциплина Б1.В.26 «Криминалистика» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений Блока 1 «Дисциплины (модули)» учебного плана.

Дисциплина изучается в 9 семестре на 5 курсе очной формы обучения и в 10 семестре на 5 курсе заочной формы обучения.

3 КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ / ОЖИДАЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ЗАВЕРШЕНИИ ОСВОЕНИЯ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций (в соответствии с ФГОС ВО и требованиями к результатам освоения ОПОП).

| Код и наименование компетенции | Код и наименование индикатора достижения компетенции | Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине |
|--|---|---|
| ПК-3 Способен реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности, пресечения и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики | ИД-1/ПК-3 Знает законодательство, нормативные правовые акты и правила внутреннего распорядка в целях экономической безопасности, перечень и признаки экономических преступлений в отношении хозяйствующего субъекта | Знать: основные критерии и показатели эффективного регулирования экономики, организационно -правовые основы, механизмы, методы и средства обеспечения экономической безопасности; Уметь: проводить специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности предприятия Владет: навыками выявления, оценки, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности, формирования модели системы безопасности |
| | ИД-2/ПК-3 Определяет источники информации для проведения финансового расследования в целях экономической безопасности | Знает: формы отчетности, используемые для исследования финансовых процессов, а также методов прогнозирования угроз экономической безопасности; Умеет: использовать знания о содержании и сущности форм отчетности, используемых для исследования финансовых процессов, применять |

| | | |
|--|---|--|
| | организации | методы прогнозирования угроз экономической безопасности в профессиональной деятельности; Владеет: навыками применения форм отчетности для целей выявления и прогнозирования возможных угроз экономической безопасности, разработки прогноза угроз экономической безопасности. |
| | ИД-3/ПК-3 Подготавливает аналитические материалы о выявлении в организации операций (сделок), имеющих признаки неправомерности и необычности | Знает: условия функционирования экономических систем и объектов; Умеет: формулировать проблемы, обосновывать актуальность и практическую значимость разрабатываемых мероприятий по обеспечению экономической безопасности; Владеет: навыками выявления, оценки, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности, формирования модели системы безопасности |
| | ИД-4/ПК-3 Выполняет экспертные процедуры с использованием современных подходов и методов, информационных технологий и программных продуктов | Знает: методы оценки финансового, кадрового, инвестиционного и производственного потенциала, конкурентоспособности субъекта рынка; Умеет: применять методы оценки экономического потенциала, конкурентоспособности субъекта рынка; Владеет: навыками оценки экономического потенциала предприятия |
| ПК-4 Способен юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности | ИД-1/ПК-4 Знает сущность и содержание основных категорий и понятий, институтов, правоотношений в отдельных отраслях материального и процессуального права, регулирующих правоотношения в сфере экономики | Знает: виды угроз информационным ресурсам Умеет: юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы информационным ресурсам Владеет: навыками квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы информационным ресурсам |
| | ИД-2/ПК-4 Демонстрирует умения толковать и правильно применять правовые нормы, анализировать факты хозяйственной жизни и возникающие в связи с ними правоотношения, выявлять проблемы экономического характера | Знает: нормативно-правовую базу Российской Федерации по обеспечению информационной безопасности Умеет: применять нормативно-правовую базу Российской Федерации по обеспечению информационной безопасности Владеет: навыками юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы информационным ресурсам, применения познаний в области материального и процессуального права |
| | ИД-3/ПК-4 Владеет навыками работы с правовыми актами, навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений, | Знает: признаки, позволяющие юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства как угрозы информационным ресурсам Умеет: юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы информационным ресурсам, применять познания |

| | | |
|---|--|--|
| | <p>являющихся объектами профессиональной деятельности</p> | <p>в области материального и процессуального права Владеет: навыками выявления фактов, событий и обстоятельств, которые можно юридически классифицировать как угрозы информационным ресурсам</p> |
| | <p>ИД-4/ПК-4 Знает процессуальный порядок назначения экономической экспертизы, ее проведения, оформления результатов и выводов; методы проведения судебных экономических экспертиз и исследований</p> | <p>Знает: методы квалификации фактов, событий и обстоятельств, создающих угрозы экономической безопасности; формы и способы осуществления мероприятий по обеспечению экономической безопасности. Умеет: юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности; осуществлять мероприятия по обеспечению экономической безопасности. Владеет: навыками квалификации фактов, событий и обстоятельств, создающих угрозы экономической безопасности; навыками осуществления мероприятий по обеспечению экономической безопасности.</p> |
| <p>ПК-8 Способен планировать, организовывать и проводить контрольно-ревизионные мероприятия в отношении финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов с целью выявления нарушений требований экономической безопасности</p> | <p>ИД-1/ПК-8 Демонстрирует знания форм, объектов, принципов, приемов и методики проведения контрольно-ревизионных мероприятий в отношении деятельности хозяйствующих субъектов</p> | <p>Знает формы, объекты, принципы, приемы и методики проведения контрольно-ревизионных мероприятий в отношении деятельности хозяйствующих субъектов в части исполнения налоговых обязательств; Умеет осуществлять налоговый контроль и проводить налоговые проверки; Владеет принципами, приемами и методиками проведения контрольно-ревизионных мероприятий, направленных на установление правильности исчисления и полноты уплаты налогов и выявление нарушений требований налогового законодательства.</p> |
| | <p>ИД-2/ПК-8 Демонстрирует умение определять направления проверки, составлять план и программу проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов, документировать контрольно-ревизионные мероприятия</p> | <p>Знает направления проведения налоговой проверки, порядок составления плана и программы проведения налоговой проверки; Умеет документально подтверждать факты нарушения налогового законодательства, выявленные в ходе налоговой проверки; Владеет навыками проверки соответствия формирования налогооблагаемой базы и сумм налоговых отчислений нормам налогового законодательства.</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | ИД-3/ПК-8 Владеет приемами и методами исследования в области судебной экономической экспертизы, методами и технологией проведения аудиторских проверок, подготовки аудиторского заключения | Знает основы правонарушений и преступлений Умеет подготавливать аналитические материалы по итогам проведенных проверок для принятия мер по предотвращению правонарушений и преступлений Владеет способностями принимать меры по предотвращению правонарушений и преступлений |
| | ИД-4/ПК-8 Применяет методы и приемы контрольно-ревизионной работы к конкретным объектам, подлежащим ревизии с целью выявления нарушений требований экономической безопасности | Знает ход выполнения процессуальных действий, направленных на исследование первичных учетных документов, используемых при определении элементов налогообложения, регистров учета и отчетности; Умеет применять методы и приемы контрольно-ревизионной работы к конкретным объектам, подлежащим ревизии с целью выявления нарушений требований экономической безопасности в части налогообложения; Владеет методами и приемами проведения налоговых проверок. |

4 СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1 Объем дисциплины и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы, 108 часов.

для очной формы обучения

| Вид учебной работы | | Трудоемкость дисциплины | | Семестры (кол-во недель в семестре) |
|--|--|-------------------------|-------------------------|---|
| | | Всего часов | Объем контактной работы | 9 (18) |
| Аудиторная контактная работа (всего) | | 36 | 36 | 36 |
| в том числе: | Лекции | 18 | 18 | 18 |
| | Практические занятия | 18 | 18 | 18 |
| Самостоятельная работа (всего), в том числе: | | 72 | 0,25 | 72 |
| СРС в семестре: | Изучение вопросов, выносимых на самостоятельное изучение | 37 | – | 37 |
| | Подготовка к практическим занятиям | 27 | – | 27 |
| СРС в сессию: | Зачет | 8 | 0,25 | 8 |
| Вид промежуточной аттестации (зачет, экзамен) | | зачет | – | зачет |
| Общая трудоемкость, ч. | | 108 | 36,25 | 108 |
| Общая трудоемкость, зачетные единицы | | 3 | | 3 |

для заочной формы обучения

| Вид учебной работы | | Трудоемкость дисциплины | | Семестры (кол-во недель в семестре) |
|--|--|-------------------------|-------------------------|--|
| | | Всего часов | Объем контактной работы | 10 (3) |
| Аудиторная контактная работа (всего) | | 12 | 12 | 12 |
| в том числе: | Лекции | 6 | 6 | 6 |
| | Практические занятия | 6 | 6 | 6 |
| Самостоятельная работа (всего), в том числе: | | 96 | 0,25 | 96 |
| СРС в семестре: | Изучение вопросов, выносимых на самостоятельное изучение | 58 | – | 58 |
| | Подготовка к практическим занятиям | 34 | – | 34 |
| СРС в сессию: | Зачет | 4 | 0,25 | 4 |
| Вид промежуточной аттестации (зачет, экзамен) | | зачет | – | зачет |
| Общая трудоемкость, ч. | | 108 | 12,25 | 108 |
| Общая трудоемкость, зачетные единицы | | 3 | | 3 |

**4.2 Тематический план лекционных занятий
для очной формы обучения**

| № п/п | Темы лекционных занятий | Трудоемкость, ч. |
|---------------|--|------------------|
| 1 | Общая характеристика экономической преступности | 1 |
| 2 | Деятельность оперативных и следственных подразделений правоохранительных органов при выявлении и расследовании экономических преступлений. | 1 |
| 3 | Хищения в сфере финансово-хозяйственной деятельности как основной вид экономической преступности | 1 |
| 4 | Соккрытие фактов хищений путем искусственного создания форс-мажорных обстоятельств | 1 |
| 5 | Криминалистическая характеристика взяточничества | 1 |
| 6 | Первоначальные и последующие следственные действия | 1 |
| 7 | Общая характеристика налоговых преступлений | 1 |
| 8 | Способы совершения налоговых преступлений | 1 |
| 9 | Общая характеристика криминальных банкротств | 1 |
| 10 | Способы совершения криминального банкротства | 1 |
| 11 | Криминалистическая характеристика незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности | 1 |
| 12 | Первоначальные следственные действия | 1 |
| 13 | Криминалистическая характеристика легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем | 2 |
| 14 | Особенности возбуждения дела. Типичные исходные следственные ситуации | 2 |
| 15 | Особенности тактики первоначальных следственных действий. Последующий этап расследования | 2 |
| Всего: | | 18 |

для заочной формы обучения

| № п/п | Темы лекционных занятий | Трудоемкость, ч. |
|---------------|--|------------------|
| 1 | Общая характеристика экономической преступности | 1 |
| 2 | Деятельность оперативных и следственных подразделений правоохранительных органов при выявлении и расследовании экономических преступлений. | 1 |
| 3 | Хищения в сфере финансово-хозяйственной деятельности как основной вид экономической преступности | 1 |
| 4 | Соккрытие фактов хищений путем искусственного создания форс-мажорных обстоятельств | 1 |
| 5 | Криминалистическая характеристика взяточничества | 1 |
| 6 | Первоначальные и последующие следственные действия | 1 |
| Всего: | | 6 |

4.3 Тематический план практических занятий

для очной формы обучения

| № п/п | Темы практических занятий | Трудоемкость, ч. |
|---------------|---|------------------|
| 1 | Базовые понятия методики расследования экономических преступлений | 2 |
| 2 | Криминалистическая характеристика хищений в сфере финансово-хозяйственной деятельности | 2 |
| 3 | Основы методики расследования хищений в сфере финансово-хозяйственной деятельности | 2 |
| 4 | Типичные следственные ситуации, версии и планирование расследования | 2 |
| 5 | Проблемы расследования налоговых преступлений | 2 |
| 6 | Судебно-бухгалтерская и финансово-аналитическая экспертиза при расследовании криминальных банкротств | 2 |
| 7 | Криминалистическая характеристика незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности | 2 |
| 8 | Особенности возбуждения дела. Типичные исходные следственные ситуации | 2 |
| 9 | Особенности тактики первоначальных следственных действий. Последующий этап расследования | 2 |
| Всего: | | 18 |

для заочной формы обучения

| № п/п | Темы практических занятий | Трудоемкость, ч. |
|---------------|--|------------------|
| 1 | Базовые понятия методики расследования экономических преступлений | 1 |
| 2 | Криминалистическая характеристика хищений в сфере финансово-хозяйственной деятельности | 1 |
| 3 | Основы методики расследования хищений в сфере финансово-хозяйственной деятельности | 1 |
| 4 | Типичные следственные ситуации, версии и планирование расследования | 1 |
| 5 | Проблемы расследования налоговых преступлений | 1 |
| 6 | Судебно-бухгалтерская и финансово-аналитическая экспертиза при расследовании криминальных банкротств | 1 |
| Всего: | | 6 |

4.4 Тематический план лабораторных работ

Лабораторные работы учебным планом не предусмотрены.

4.5 Самостоятельная работа

для очной формы обучения

| Вид самостоятельной работы | Название (содержание работы) | Объем акад. часы |
|--|--|---------------------|
| Изучение вопросов, выносимых на самостоятельное изучение | Самостоятельное изучение литературы по дисциплине | 37 |
| Подготовка к практическим занятиям | Изучение пройденного лекционного материалы, подготовка докладов по выбранным темам | 27 |
| Зачет | Подготовка к зачету | 8 |
| ИТОГО | | 72 |

для заочной формы обучения

| Вид самостоятельной работы | Название (содержание работы) | Объем акад. часы |
|--|--|---------------------|
| Изучение вопросов, выносимых на самостоятельное изучение | Самостоятельное изучение литературы по дисциплине | 58 |
| Подготовка к практическим занятиям | Изучение пройденного лекционного материалы, подготовка докладов по выбранным темам | 34 |
| Зачет | Подготовка к зачету | 4 |
| ИТОГО | | 96 |

5 МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ИЗУЧЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Изучение дисциплины необходимо начать с ознакомления с рабочей программой. Особое внимание следует обратить на вопросы, выносимые для самостоятельного изучения. В тезисах лекций представлен теоретический материал по дисциплине согласно рабочему плану, в конце приведены вопросы для контроля знаний.

Изучая дисциплину необходимо равномерно распределять время на проработку лекций, самостоятельную работу по выполнению практических работ, самостоятельную работу по подготовке к практическим занятиям. Вопросы теоретического курса, вынесенные на самостоятельное изучение, наиболее целесообразно осваивать сразу после прочитанной лекции, составляя конспект по вопросу в тетради с лекционным материалом.

Если при изучении дисциплины у обучающихся возникают вопросы, то их можно обсудить на консультациях под руководством преподавателя.

При работе с литературой следует обратить внимание на источники основной и дополнительной литературы, приведенные в рабочей программе. Для большего представления о дисциплине возможно ознакомление с периодическими изданиями последних лет, Интернет-источниками.

При подготовке к зачету особое внимание следует обратить на следующие моменты: зачет проводится в устной форме, при подготовке лучше структурировать и конспектировать материал.

6 ОСНОВНАЯ, ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ЛИТЕРАТУРА, ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ И РЕСУРСЫ ИНФОРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ»:

6.1 Основная литература:

6.1.1. Новиков, Е. Ф. Основы криминалистики : учебное пособие / Е. Ф. Новиков, В. А. Лютов. – Чита : ЗабГУ, 2021. – 140 с. – URL: <https://e.lanbook.com/book/271628>

6.1.2. Слепов, А. П. Криминалистика : учебное пособие / А. П. Слепов. – Рязань : РГРТУ, 2022. – 96 с. – URL: <https://e.lanbook.com/book/310559>

6.2 Дополнительная литература:

6.2.1. Гарафутдинова, Ф. М. Криминалистика : учебное пособие / Ф. М. Гарафутдинова, К. В. Шевелева. – Москва : РТУ МИРЭА, 2020. – 52 с. – URL: <https://e.lanbook.com/book/167601>

6.2.2. Логинов, Е. А. Криминалистика : методические рекомендации / Е. А. Логинов. – Москва : РТУ МИРЭА, 2021. – 187 с. – URL: <https://e.lanbook.com/book/176570>

6.2.3. Криминалистика : учебно-методическое пособие / составитель Е. В. Ивнева. – Сочи : СГУ, 2020. – 36 с. – URL: <https://e.lanbook.com/book/172175>

6.2.4. Криминалистика : учебное пособие / В. В. Яровенко, Н. М. Букаев, Г. С. Воропаев [и др.] ; под редакцией В. В. Яровенко. – Владивосток : ВГУЭС, 2020. – 392 с. – URL: <https://e.lanbook.com/book/250313>

6.3. Программное обеспечение:

6.3.1. Microsoft Windows 7 Профессиональная 6.1.7601 Service Pack 1;

6.3.2. Microsoft Windows SL 8.1 RU AE OLP NL;

6.3.3. Microsoft Office стандартный 2013;

6.3.4. Microsoft Office Standard 2010;

6.3.5. Kaspersky Endpoint Security для бизнеса - Стандартный Russian Edition;

6.3.6. WinRAR:3.x: Standard License – educational –EXT;

6.3.7. 7 zip (свободный доступ).

6.4. Перечень информационно-справочных систем и профессиональных баз данных:

6.4.1. <http://www.consultant.ru> – справочная правовая система «Консультант Плюс».

6.4.2. <http://www.garant.ru> – справочно-правовая система по законодательству Российской Федерации «Гарант».

6.4.3. www.elibrary.ru – научная электронная библиотека

7 МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

| № п/п | Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы | Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы |
|-------|--|--|
| 1 | Учебная аудитория для проведения учебных занятий, оснащенная оборудованием и техническими средствами обучения № 3245 <i>Самарская обл., г. Кинель, п.г.т. Усть-Кинельский, ул. Спортивная, д. 8А.</i> | Учебная аудитория на 144 посадочных места, укомплектованная специализированной мебелью (столы, лавки, учебная доска) и техническими средствами обучения (переносной проектор, переносной ноутбук, переносной экран) |
| 2 | Помещение для самостоятельной работы, аудитория № 3210 (компьютерный класс) <i>Самарская обл., г. Кинель, п.г.т. Усть-Кинельский, ул. Спортивная, д. 8А.</i> | Помещение на 14 посадочных мест, укомплектованное специализированной мебелью (компьютерные столы, стулья) и оснащенное компьютерной техникой (14 рабочих станций), подключенной к сети «Интернет» и обеспечивающей доступ в электронную информационно-образовательную среду университета |

8 ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

8.1 Виды и формы контроля по дисциплине

Контроль уровня усвоенных знаний, усвоенных умений и приобретенных навыков (владений) осуществляется в рамках текущего и промежуточного контроля в соответствии с Положением о текущем контроле и промежуточной аттестации обучающихся.

Текущий контроль освоения компетенций по дисциплине проводится при изучении теоретического материала, выполнении заданий на практических занятиях, выполнении индивидуальных заданий. Текущему контролю подлежит посещаемость обучающихся аудиторных занятий и работа на занятиях.

Итоговой оценкой освоения компетенций является промежуточная аттестация в форме зачета, проводимая с учетом результатов текущего контроля.

8.2 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки результатов освоения образовательной программы в рамках учебной дисциплины

Оценочные средства для проведения текущей аттестации

Практические и ситуационные задачи

Тема 1. Криминалистика и современные проблемы расследования экономических преступлений

Задание 1.

Прочитайте диспозиции следующих статей УК РФ: ст.159 «Мошенничество»; ст. 160 «Присвоение и растрата»; ст. 172 «Незаконная банковская деятельность»; ст. 174 «Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем»; ст. 174.1 «Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления»; ст.195 «Неправомерные действия при банкротстве»; ст.196 «Преднамеренное банкротство»; ст.197 «Фиктивное банкротство»; ст.198 «Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица»; ст.199 «Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации»; ст.199.1 «Неисполнение обязанностей налогового агента»; ст.199.2 «Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов».

Решите задачу:

Перед эмиссией акций ОАО «Старбанк» основная часть его топ-менеджеров берет в ОАО «Старбанке» крупные суммы кредитов на льготных условиях. На данные кредиты покупаются акции «Старбанка». При этом именно топ-менеджерами принимается решение о некотором занижении первоначальной цены на акции банка для того, чтобы в покупке акций могли принять участие рядовые граждане. Через определенное время акции выросли в цене в 3 раза. Руководители «Старбанка» частично продают свои пакеты акций, чтобы вернуть кредиты. В результате данных действий топ-менеджмент без вложений в банк существенно расширяет свои уже имеющиеся пакеты акций.

Вопросы:

1. Законны ли действия топ-менеджеров «Старбанка»?
2. Если незаконны, то какая ответственность может быть установлена за эти действия?
3. Как считать ущерб для банка, который нанесли его руководители?

Тема 2. Методика расследования хищений в сфере финансово-хозяйственной деятельности

Задание 1.

Специализированные грузовые автомобили для строительства и обслуживания газопроводов в России производит только ОАО «Красноярский автомобильный завод». Строительство и обслуживание газопроводов в России осуществляет только ОАО «Газтрон». Специализированный грузовой автомобиль по отпускным ценам ОАО «Краз» стоит 1 000 000 рублей. В то же время ОАО «Газтрон» покупает эти автомобили не у ОАО «Краз», а у ООО «Три коня» за 2 500 000 рублей.

Вопросы:

1. Законны ли действия ОАО «Газтрон»?
2. Кто может быть привлечен к ответственности в компании?
3. Как рассчитать ущерб, нанесенный компании?

Тема 3. Методика расследования взяточничества

Вопросы для самопроверки:

1. Каковы криминалистические характеристики взяточничества и ее основных элементов?
2. Назовите типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования, особенностях выдвижения и построения версий?
3. Перечислите этапы криминалистической методики расследования взяточничества.

Тема 4. Методика расследования налоговых преступлений

Задание 1.

В Российской Федерации осуществляет финансово-хозяйственную деятельность ОАО «Комбинат». Основным видом деятельности предприятия является производство продукции, имеющей высокий спрос на мировых рынках. Руководство предприятия негласно учреждает компанию «Trayding Ltd.» во внешнем оффшоре (Ирландия), через которую на бумаге строит движение своих товарных потоков. Оффшорная компания закупает всю продукцию предприятия по ценам, близким к себестоимости, а затем перепродает ее уже по мировым рыночным ценам конечным покупателям, которые еще с советских времен остаются неизменными. Таким образом «центр прибыли» сдвигается в «Trayding Ltd.» (за текущий год прибыль составила 10 млн. руб.), которая платит разовые взносы в бюджет Ирландии. ОАО «Комбинат», производя продукцию, работает с прибылью в 200 тыс. руб. (выручка за год составила 30 млн. руб., организационные расходы 29,8 млн. руб.), с которой «честно» платит полагающийся налог на прибыль.

Вопросы:

Законна ли примененная схема минимизации налога на прибыль?
Если не законна, то какой размер налога на прибыль ОАО «Комбинат» должен уплатить в бюджет?

Тема 5. Методика расследования криминальных банкротств

Вопросы для самопроверки:

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?

Тема 6. Методика расследования кредитных преступлений

Вопросы для самопроверки:

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.

Тема 7. Расследование легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем

Вопросы для самопроверки:

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.

Критерии и шкала оценки практических и ситуационных задач:

- оценка «зачтено» выставляется обучающимся, если они свободно владеют материалом, ориентируются в основных понятиях дисциплины и могут безошибочно произвести необходимые расчеты;

- оценка «не зачтено» выставляется обучающимся, не владеющим основополагающими знаниями по поставленному вопросу, если они не ориентируются в основных понятиях и не могут произвести расчеты, не исправляют своих ошибок после наводящих вопросов.

Перечень контрольных вопросов для устного опроса:

- 1) Первоначальные и последующие следственные действия
- 2) Общая характеристика налоговых преступлений.
- 3) Способы совершения налоговых преступлений.
- 4) Проблемы расследования налоговых преступлений.
- 5) Общая характеристика криминальных банкротств.
- 6) Способы совершения криминального банкротства.
- 7) Судебно-бухгалтерская и финансово-аналитическая экспертиза при расследовании криминальных банкротств.
- 8) Криминалистическая характеристика незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности.
- 9) Первоначальные следственные действия.
- 10) Криминалистическая характеристика легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем.
- 11) Особенности возбуждения дела. Типичные исходные следственные ситуации.
- 12) Особенности тактики первоначальных следственных действий.
- 13) Последующий этап расследования.

Критерии и шкала оценки ответов на контрольные вопросы:

- оценка «зачтено» выставляется обучающемуся, если вопросы раскрыты, изложены логично, показано умение иллюстрировать теоретические положения конкретными примерами, продемонстрирована способность использовать сведения из различных

источников в реальных условиях; допускаются несущественные ошибки и пробелы в знаниях;

- оценка «не зачтено» выставляется, если уровень знаний обучающегося недостаточен для логичного изложения изучаемого материала, если он неуверенно ориентируется в рекомендуемой литературе, неуверенно или неполно отвечает на дополнительные вопросы.

Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

Зачет по дисциплине проводится по вопросам.

1. Общая характеристика экономической преступности.
2. Деятельность оперативных и следственных подразделений правоохранительных органов при выявлении и расследовании экономических преступлений.
3. Базовые понятия методики расследования экономических преступлений.
4. Хищения в сфере финансово-хозяйственной деятельности как основной вид экономической преступности.
5. Криминалистическая характеристика хищений в сфере финансово-хозяйственной деятельности.
6. Соккрытие фактов хищений путем искусственного создания форс-мажорных обстоятельств.
7. Основы методики расследования хищений в сфере финансово-хозяйственной деятельности.
8. Криминалистическая характеристика взяточничества
9. Типичные следственные ситуации, версии и планирование расследования.
10. Первоначальные и последующие следственные действия
11. Общая характеристика налоговых преступлений.
12. Способы совершения налоговых преступлений.
13. Проблемы расследования налоговых преступлений.
14. Общая характеристика криминальных банкротств.
15. Способы совершения криминального банкротства.
16. Судебно-бухгалтерская и финансово-аналитическая экспертиза при расследовании криминальных банкротств.
17. Криминалистическая характеристика незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности.
18. Первоначальные следственные действия.
19. Криминалистическая характеристика легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем.
20. Особенности возбуждения дела. Типичные исходные следственные ситуации.
21. Особенности тактики первоначальных следственных действий.
22. Последующий этап расследования.

8.3 Критерии оценивания уровня сформированности компетенций

Оценка результатов обучения по дисциплине в форме уровня сформированности компонентов знать, уметь, владеть заявленных дисциплинарных компетенций проводится по 2-х бальной шкале оценивания путем выборочного контроля во время зачета.

Шкала оценивания зачета

| Результат зачета | Критерии |
|-------------------------|--|
| «зачтено» | Обучающийся отвечает на вопрос полно и развернуто, четко формулирует определения, касающиеся вопроса, подтверждает свой ответ фактическими примерами |
| «не зачтено» | Обучающийся неправильно формулирует основные определения, касающиеся вопроса, или вообще не может их дать, не подтверждает свой ответ фактическими примерами |

8.4 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Оценка знаний, умений, навыков, характеризующая этапы формирования компетенций по дисциплине проводится в форме текущей и промежуточной аттестации.

Контроль текущей успеваемости обучающихся – текущая аттестация – проводится в ходе семестра с целью определения уровня усвоения обучающимися знаний; формирования у них умений и навыков; своевременного выявления преподавателем недостатков в подготовке обучающихся и принятия необходимых мер по ее корректировке; совершенствованию методики обучения; организации учебной работы и оказания обучающимся индивидуальной помощи.

К контролю текущей успеваемости относятся проверка знаний, умений и навыков обучающихся:

- на занятиях (опрос, решение практических и ситуационных задач);
- по результатам проверки качества конспектов лекций и иных материалов;
- по результатам выполнения индивидуальных заданий;
- по результатам отчета обучающихся в ходе индивидуальной консультации преподавателя, проводимой в часы самоподготовки, по имеющимся задолженностям.

Контроль за выполнением обучающимися каждого вида работ может осуществляться поэтапно и служит основанием для предварительной аттестации по дисциплине.

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится с целью выявления соответствия уровня теоретических знаний, практических умений и навыков по дисциплине требованиям ФГОС по специальности в форме зачета.

Зачет проводится после завершения изучения дисциплины в объеме рабочей учебной программы. Форма проведения зачета определяется кафедрой (устный – по вопросам). Оценка по результатам зачет – «зачтено», «не зачтено».

Все виды текущего контроля осуществляются на практических занятиях.

Каждая форма контроля по дисциплине включает в себя теоретические вопросы, позволяющие оценить уровень освоения обучающимися знаний и практические задания, выявляющие степень сформированности умений и навыков.

Процедура оценивания компетенций, обучающихся основана на следующих стандартах:

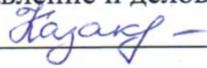
1. Периодичность проведения оценки (на каждом занятии).
2. Многоступенчатость: оценка (как преподавателем, так и обучающимися группы) и самооценка обучающегося, обсуждение результатов и комплекса мер по устранению недостатков.
3. Единство используемой технологии для всех обучающихся, выполнение условий сопоставимости результатов оценивания.
4. Соблюдение последовательности проведения оценки: предусмотрено, что развитие компетенций идет по возрастанию их уровней сложности, а оценочные средства на каждом этапе учитывают это возрастание.

Краткая характеристика процедуры реализации текущего контроля и промежуточной аттестации по дисциплине для оценки компетенций обучающихся представлена в таблице:

| № п/п | Наименование оценочного средства | Краткая характеристика процедуры оценивания компетенций | Представление оценочного средства в фонде |
|-------|------------------------------------|---|--|
| 1 | Практические и ситуационные задачи | Совместная деятельность группы обучающихся с целью решения учебных и профессионально-ориентированных задач. Позволяет оценивать умение анализировать и решать типичные профессиональные задачи. | Комплект практических и ситуационных задач |

| | | | |
|---|--------------|---|-----------------------------|
| 2 | Устный опрос | Устный опрос по контрольным вопросам терминам может проводиться в начале/конце практического занятия, либо в течение всего практического занятия по заранее выданной тематике. Выбранный преподавателем обучающийся может отвечать с места либо у доски. | Вопросы по темам дисциплины |
| 3 | Зачет | Проводится в заданный срок, согласно графику учебного процесса. При выставлении оценок учитывается уровень приобретенных компетенций обучающегося. Компонент «знать» оценивается теоретическими вопросами по содержанию дисциплины, компоненты «уметь» и «владеть» - практико-ориентированными заданиями. | Комплект вопросов к зачету |

Рабочая программа составлена на основании федерального государственного образовательного стандарта высшего образования (ФГОС ВО).

Рабочую программу разработал:
доцент кафедры «Государственное управление и деловое администрирование»,
канд. с.-х. наук, доцент Е.С. Казакова 

Рассмотрена и одобрена на заседании кафедры «Государственное управление и деловое администрирование» 7 мая 2024 г., протокол № 9.

Заведующий кафедрой
канд. экон. наук, доцент А.Г. Волконская 

СОГЛАСОВАНО:

Председатель методической комиссии
экономического факультета
канд. экон. наук, доцент Ю.Н. Кудряшова 

Руководитель ОПОП ВО
канд. экон. наук, доцент Ю.Ю. Газизьянова 

И.о. начальника УМУ М.В. Борисова 