

МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
**«КУБАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ И. Т. ТРУБИЛИНА»**

УЧЕТНО – ФИНАНСОВЫЙ ФАКУЛЬТЕТ

УТВЕРЖДАЮ

Декан учетно-финансового
факультета, профессор

С.В. Бондаренко

29 мая 2023 г.



Рабочая программа дисциплины

ТИПОЛОГИИ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ ЭКОНОМИКИ
(Адаптированная рабочая программа для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, обучающихся по адаптированным основным профессиональным образовательным программам высшего образования)

Специальность

38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация

«Финансовая безопасность в агробизнесе»

Уровень высшего образования

специалитет

Форма обучения

очная, заочная

Краснодар

2023


Рабочая программа дисциплины «Типологии преступлений в сфере экономики» разработана на основе федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – специалитет по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 14 апреля 2021 г. № 293.

Автор:
канд. экон. наук, доцент


М. А. Коровина


Рабочая программа обсуждена и рекомендована к утверждению решением кафедры теории бухгалтерского учета от «24» апреля 2023 г., протокол № 9.

И. о. заведующего кафедрой
канд. экон. наук, доцент



В. В. Башкатов

Рабочая программа одобрена на заседании методической комиссии учетно-финансового факультета от «11» мая 2023 г., протокол № 9.

Председатель
методической комиссии
канд. экон. наук, доцент


И.Н. Хромова

Руководитель
основной профессиональной
образовательной программы
канд. экон. наук, профессор


З.И. Кругляк

1 Цель и задачи освоения дисциплины

Целью освоения дисциплины «Типологии преступлений в сфере экономики» является формирование комплекса знаний о типах преступлений и их выявлении в сфере экономической деятельности.

Задачи дисциплины:

- формирование знаний о понятии и классификации преступлений в сфере экономики и их последствиях;
- формирование умений анализа материалы финансовых расследований, схем отмыwania преступных доходов, выявления и описания типологии подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ;
- формирование навыков выявления конкретных операций, содержащихся в первичных учетных документах, или в составе финансовой информации, оказавшие негативное влияние на финансовые показатели организации.

2 Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения ОПОП ВО

В результате освоения дисциплины формируются следующие компетенции:

- ПК-6 - способен проводить финансовые расследования и готовить информационно-аналитические материалы в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
- ПК-11 - способен осуществлять экспертное исследование в области экономического анализа, управлению финансами организации, бухгалтерского и налогового учета и отчетности по заданию государственного органа или на основании договора с заказчиком.

В результате изучения дисциплины «Типологии преступлений в сфере экономики» обучающийся готовится к освоению трудовых функций:

Профессиональный стандарт «Специалист по финансовому мониторингу (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма)»,

трудовая функция 3.2.1 «Анализ финансовых операций (сделок) клиентов организации в целях выявления их связи с ОД/ФТ».

трудовая функция 3.2.2 «Анализ материалов финансовых расследований, схем отмыwania преступных доходов в целях ПОД/ФТ».

Анализ опыта:

Проект ПС «Судебный эксперт в области бухгалтерского и налогового учета и отчетности»,

Проект ПС «Судебный эксперт в области экономического анализа и управления финансами».

3 Место дисциплины в структуре ОПОП ВО

«Типологии преступлений в сфере экономики» является дисциплиной части, формируемой участниками образовательных отношений ОПОП ВО подготовки обучающихся по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация «Финансовая безопасность агробизнеса».

4 Объем дисциплины (108 часов, 3 зачетных единицы)

Виды учебной работы	Объем, часов	
	Очная	Заочная
Контактная работа	37	13
в том числе:		
– аудиторная по видам учебных занятий	36	12
– лекции	20	4
– практические	16	8
– внеаудиторная	1	1
– зачет	1	1
Самостоятельная работа	71	95
в том числе:		
– прочие виды самостоятельной работы	71	95
Итого по дисциплине	108	108

5 Содержание дисциплины

По итогам изучаемой дисциплины обучающиеся сдают зачет.

Дисциплина изучается на 4 курсе, в 8 семестре по учебному плану очной формы обучения, на 5 курсе, в 9 семестре по учебному плану заочной формы обучения.

Содержание и структура дисциплины по очной форме обучения

№ п/п	Тема. Основные вопросы	Формируемые компетенции	Семестр	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)		
				Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа
1.	Проблемы экономики России и факторы криминализации экономических отношений 1. Эффективное государство и проблемы преодоления криминализации экономических отношений. 2. Факторы и условия, способствующие росту преступности в сфере экономики. 3. Развитие уголовной политики в борьбе с преступлениями в сфере экономики. 4. Роль внутренних органов в обеспечении экономической безопасности.	ПК-6	8	4	2	13
2.	Экономическая преступность как фактор угрозы экономической безопасности 1. Понятие, система и виды преступлений в сфере экономики. 2. Классификация преступлений в сфере экономики. 3. Оценка последствий экономических	ПК-6	8	4	2	10

№ п/п	Тема. Основные вопросы	Формируемые компетенции	Семестр	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студен- тов и трудоемкость (в часах)		
				Лекции	Практи- ческие занятия	Самостоя- тельная работа
	преступлений как угрозы экономической безопасности. 4. Наказания за преступления в сфере экономики.					
3.	Преступления против установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности. 1. Классификация преступлений против установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности. 2. Незаконное предпринимательство. 3. Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции. 4. Незаконная банковская деятельность.	ПК-11	8	2	2	8
4.	Преступления против интересов кредиторов и преступления в сфере банкротства 1. Классификация преступлений против интересов кредиторов и преступления в сфере банкротства. 2. Незаконное получение кредита. 3. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности. 4. Неправомерные действия при банкротстве. Преднамеренное и фиктивное банкротство.	ПК-11	8	2	2	8
5.	Преступления, связанные с проявлением монополизма и недобросовестной конкуренции. 1. Классификация преступлений, связанных с проявлением монополизма и недобросовестной конкуренции. 2. Недопущение, ограничение или устранение конкуренции. 3. Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения. 4. Незаконное использование товарного знака.	ПК-11	8	2	2	8
6.	Преступления в сфере финансовой деятельности. 1. Классификация преступлений в сфере финансовой деятельности. 2. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг. 3. Злостное уклонение от раскрытия и предоставления информации, определенной законодательством РФ о ценных бу-	ПК-11	8	2	2	8

№ п/п	Тема. Основные вопросы	Формируемые компетенции	Семестр	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студен- тов и трудоемкость (в часах)		
				Лекции	Практи- ческие занятия	Самостоя- тельная работа
	<p>магах.</p> <p>4. Нарушения порядка учета прав на ценные бумаги.</p> <p>5. Манипулирование рынком.</p> <p>6. Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг.</p> <p>7. Фальсификация решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества.</p>					
7.	<p>Преступления против установленного порядка осуществления внешнеэкономической деятельности.</p> <p>1. Классификация преступлений против установленного порядка осуществления внешнеэкономической деятельности.</p> <p>2. Контрабанда, понятие и виды.</p> <p>3. Незаконные экспорт или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг) , которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники.</p> <p>4. Понятие лица, наделенного правом осуществлять внешнеэкономическую деятельность.</p> <p>5. Невозвращение на территорию РФ предметов художественного, исторического и археологического достояния народов РФ и зарубежных стран. Отграничение от контрабанды.</p>	ПК-11	8	2	2	8
8.	<p>Преступления против установленного порядка уплаты налогов и сборов.</p> <p>1. Классификация преступлений против установленного порядка уплаты налогов и сборов.</p> <p>2. Уклонение от налогов и (или) сборов с организаций.</p> <p>3. Неисполнение обязанностей налогового агента.</p> <p>4. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов.</p>	ПК-11	8	2	2	8
Итого				20	16	71

Содержание и структура дисциплины по заочной форме обучения

№	Тема. Основные вопросы	Формируемые компетенции	Семестр	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)		
				Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа
1.	<p>Проблемы экономики России и факторы криминализации экономических отношений</p> <p>1. Эффективное государство и проблемы преодоления криминализации экономических отношений.</p> <p>2. Факторы и условия, способствующие росту преступности в сфере экономики.</p> <p>3. Развитие уголовной политики в борьбе с преступлениями в сфере экономики.</p> <p>4. Роль внутренних органов в обеспечении экономической безопасности.</p>	ПК-6	9	0,5	1	13
2.	<p>Экономическая преступность как фактор угрозы экономической безопасности</p> <p>1. Понятие, система и виды преступлений в сфере экономики.</p> <p>2. Классификация преступлений в сфере экономики.</p> <p>3. Оценка последствий экономических преступлений как угрозы экономической безопасности.</p> <p>4. Наказания за преступления в сфере экономики.</p>	ПК-6	9	0,5	1	12
3.	<p>Преступления против установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности.</p> <p>1. Классификация преступлений против установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности.</p> <p>2. Незаконное предпринимательство.</p> <p>3. Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции.</p> <p>4. Незаконная банковская деятельность.</p>	ПК-11	9	0,5	1	7
4.	<p>Преступления против интересов кредиторов и преступления в сфере банкротства</p> <p>1. Классификация преступлений против интересов кредиторов и преступления в сфере банкротства.</p> <p>2. Незаконное получение кредита.</p> <p>3. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности.</p> <p>4. Неправомерные действия при банкротстве. Преднамеренное и фиктивное банкротство.</p>	ПК-11	9	0,5	1	7

№	Тема. Основные вопросы	Формируемые компетенции	Семестр	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)		
				Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа
5.	<p>Преступления, связанные с проявлением монополизма и недобросовестной конкуренции.</p> <p>1. Классификация преступлений, связанных с проявлением монополизма и недобросовестной конкуренции. 2. Недопущение, ограничение или устранение конкуренции. 3. Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения. 4. Незаконное использование товарного знака.</p>	ПК-11	9	0,5	1	7
6.	<p>Преступления в сфере финансовой деятельности.</p> <p>1. Классификация преступлений в сфере финансовой деятельности. 2. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг. 3. Злостное уклонение от раскрытия и предоставления информации, определенной законодательством РФ о ценных бумагах. 4. Нарушения порядка учета прав на ценные бумаги. 5. Манипулирование рынком. 6. Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг. 7. Фальсификация решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества.</p>	ПК-11	9	0,5	1	7
7.	<p>Преступления против установленного порядка осуществления внешнеэкономической деятельности.</p> <p>1. Классификация преступлений против установленного порядка осуществления внешнеэкономической деятельности. 2. Контрабанда, понятие и виды. 3. Незаконные экспорт или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг) , которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники. 4. Понятие лица, наделенного правом осуществлять внешнеэкономическую деятельность. 5. Невозвращение на территорию РФ</p>	ПК-11	9	0,5	1	7

№	Тема. Основные вопросы	Формируемые компетенции	Семестр	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)		
				Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа
	предметов художественного, исторического и археологического достояния народов РФ и зарубежных стран. Отграничение от контрабанды.					
8.	Преступления против установленного порядка уплаты налогов и сборов. 1. Классификация преступлений против установленного порядка уплаты налогов и сборов. 2. Уклонение от налогов и (или) сборов с организаций. 3. Неисполнение обязанностей налогового агента. 4. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов.	ПК-11	9	0,5	1	7
Итого				4	8	95

6 Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Учебная литература и методические указания (для самостоятельной работы)

1. Гладких, В. И. Преступления в сфере экономической деятельности. Курс лекций : учебное пособие для студентов вузов / В. И. Гладких, А. К. Есян. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2020. - 351 с. - Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/1359113>

2. Сигидов, Ю. И. Типологии преступлений в сфере экономики : методические указания для контактной и самостоятельной работы / Сигидов Ю. И., Першин С. П., Коровина М. А. - Краснодар: КубГАУ. – 30 с. (в разработке).

3. Сигидов, Ю. И. Типологии преступлений в сфере экономики : методические указания для выполнения контрольной работы обучающимися факультета заочного обучения / Сигидов Ю. И., Першин С. П., Коровина М. А. - Краснодар: КубГАУ. – 30 с. (в разработке).

7 Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации

7.1 Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения ОПОП ВО

Номер семестра*	Этапы формирования и проверки уровня сформированности компетенций по дисциплинам, практикам в процессе освоения ОПОП ВО
ПК-6 - способен проводить финансовые расследования и готовить информационно-аналитические материалы в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	
7	Анализ финансовой отчетности
8	<i>Типологии преступлений в сфере экономики</i>
9	Финансовый мониторинг
9	Андеррайтинг контрагентов
A	Финансовые расследования
A	Производственная практика: преддипломная практика
A	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы
ПК-11 - способен осуществлять экспертное исследование в области экономического анализа, управлению финансами организации, бухгалтерского и налогового учета и отчетности по заданию государственного органа или на основании договора с заказчиком.	
8	<i>Типологии преступлений в сфере экономики</i>
9	Судебная бухгалтерская экспертиза
A	Финансово-экономическая экспертиза
A	Производственная практика: преддипломная практика
A	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы

* номер семестра соответствует этапу формирования компетенции

7.2 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкалы оценивания

Планируемые результаты освоения компетенции (индикаторы достижения компетенции)	Уровень освоения				Оценочное средство
	неудовлетворительно (минимальный не достигнут)	удовлетворительно (минимальный пороговый)	хорошо (средний)	отлично (высокий)	
ПК-6 - способен проводить финансовые расследования и готовить информационно-аналитические материалы в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма					
ПК-6.1 Определяет, классифицирует, структурирует, оценивает и анализирует информацию	Уровень знаний о финансовых операциях и сделках контрагентов экономического	Минимально допустимый уровень знаний о финансовых операциях и сделках контрагентов	Уровень знаний о финансовых операциях и сделках контрагентов экономического	Уровень знаний о финансовых операциях и сделках контрагентов экономического	Устный опрос (<i>знания</i>), Доклад (доклад с представлением презентации) (<i>знания</i> ,

Планируемые результаты освоения компетенции (индикаторы достижения компетенции)	Уровень освоения				Оценочное средство
	неудовлетворительно (минимальный не достигнут)	удовлетворительно (минимальный пороговый)	хорошо (средний)	отлично (высокий)	
о финансовых операциях и сделках контрагентов экономического субъекта для выявления подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ	субъекта для выявления подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ ниже минимальных требований, имели место грубые ошибки при решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения, имели место грубые ошибки, не продемонстрированы базовые навыки.	агентов экономического субъекта для выявления подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ, допущено много негрубых ошибок. Продемонстрированы основные умения, решены типовые задачи. Имеется минимальный набор навыков для решения стандартных задач с некоторыми недочетами.	субъекта для выявления подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ в объеме, соответствующем программе подготовки, допущено несколько негрубых ошибок. Продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач.	субъекта для выявления подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ в объеме, соответствующем программе подготовки, без ошибок. Продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, продемонстрированы навыки при решении нестандартных задач.	<p>умения),</p> <p>Тесты (<i>знания, умения, навыки</i>),</p> <p>Рубежная контрольная работа (для заочной формы обучения) (<i>знания, умения</i>)</p> <p>Вопросы и задания для проведения зачета (<i>знания, умения, навыки</i>)</p>
ПКС-6.2 Анализирует материалы финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов, выявляет и описывает типологии подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ	Уровень знаний о материалах финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов, выявляет и описывает типологии подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ ниже минимальных требований, имели место грубые ошибки при решении	Минимально допустимый уровень знаний о материалах финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов, выявляет и описывает типологии подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ, допущено много негрубых ошибок. Продемонстриро-	Уровень знаний о материалах финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов, выявляет и описывает типологии подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ в объеме, соответствующем программе подготовки, допущено несколько	Уровень знаний о материалах финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов, выявляет и описывает типологии подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ в объеме, соответствующем программе подготовки, без ошибок. Продемон-	

Планируемые результаты освоения компетенции (индикаторы достижения компетенции)	Уровень освоения				Оценочное средство
	неудовлетворительно (минимальный не достигнут)	удовлетворительно (минимальный пороговый)	хорошо (средний)	отлично (высокий)	
	стандартных задач не продемонстрированы основные умения, имели место грубые ошибки, не продемонстрированы базовые навыки.	ваны основные умения, решены типовые задачи. Имеется минимальный набор навыков для решения стандартных задач с некоторыми недочетами.	негрубых ошибок. Продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с негрубыми ошибками, продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач.	стрированы все основные умения, решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, продемонстрированы навыки при решении нестандартных задач.	
ПК-11 - способен осуществлять экспертное исследование в области экономического анализа, управлению финансами организации, бухгалтерского и налогового учета и отчетности по заданию государственного органа или на основании договора с заказчиком					
ПКС-11.3- выявляет конкретные операции, содержащихся в первичных учетных документах, или в составе финансовой информации, оказавшие негативное влияние на финансовые показатели организации	Уровень знаний о конкретных операциях, содержащихся в первичных учетных документах, или в составе финансовой информации, оказавшие негативное влияние на финансовые показатели организации, ниже минимальных требований, имели место грубые ошибки при решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения, имели место	Минимально допустимый уровень знаний о конкретных операциях, содержащихся в первичных учетных документах, или в составе финансовой информации, оказавшие негативное влияние на финансовые показатели организации, допущено много негрубых ошибок. Продемонстрированы основные умения, решены типовые задачи. Имеется ми-	Уровень знаний о конкретных операциях, содержащихся в первичных учетных документах, или в составе финансовой информации, оказавшие негативное влияние на финансовые показатели организации, в объеме, соответствующем программе подготовки, допущено несколько негрубых ошибок. Продемонстрированы все основные умения,	Уровень знаний о конкретных операциях, содержащихся в первичных учетных документах, или в составе финансовой информации, оказавшие негативное влияние на финансовые показатели организации, в объеме, соответствующем программе подготовки, без ошибок. Продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с от-	Устный опрос (знания), Задача (знания, умения, навыки) Тесты (знания, умения, навыки), Рубежная контрольная работа (для заочной формы обучения) (знания, умения) Вопросы и задания для проведения зачета (знания, умения, навыки)

Планируемые результаты освоения компетенции (индикаторы достижения компетенции)	Уровень освоения				Оценочное средство
	неудовлетворительно (минимальный не достигнут)	удовлетворительно (минимальный пороговый)	хорошо (средний)	отлично (высокий)	
	грубые ошибки, не продемонстрированы базовые навыки.	минимальный набор навыков для решения стандартных задач с некоторыми недочетами.	решены все основные задачи с негрубыми ошибками, продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач.	дельными несущественными недочетами, продемонстрированы навыки при решении нестандартных задач.	

7.3 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения ОПОП ВО

Компетенция: Способен проводить финансовые расследования и готовить информационно-аналитические материалы в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПК-6)

Текущий контроль

Вопросы для устного опроса

1. Общественная опасность преступлений в сфере экономики.
2. Критерии разграничения преступлений в сфере экономики по признакам родового объекта.
3. Конституция РФ о праве собственности. Задачи усиления всех форм собственности на современном этапе развития Российского государства.
4. Понятие и признаки преступлений против собственности.
5. Общая характеристика преступлений против собственности.
6. Система и виды преступлений в сфере экономической деятельности.
7. Классификация экономических преступлений на определенные группы в зависимости от непосредственного объема.
8. Значение преступлений в сфере экономической деятельности в системе экономических преступлений.
9. Сравнительный анализ преступлений в сфере экономической деятельности и административных правонарушений в этой сфере.
10. Преступления в сфере экономической деятельности и организованная преступность.

Доклад (доклад с представлением презентации)

Темы докладов

1. Актуальные проблемы преступлений в сфере экономики.

2. Преступления в сфере экономики: понятие, виды, система.
3. Понятие преступлений против собственности, проблемы их квалификации.
4. Проблемы квалификации преступлений в сфере экономической деятельности.
5. Особенности квалификации преступлений в сфере предпринимательской деятельности.
6. Основание и принципы криминализации и декриминализации преступлений в сфере экономики.
7. Пенализация и депенализация в отношении преступлений в сфере экономики.
8. Дифференциация и индивидуализация уголовной ответственности за преступления в сфере экономической деятельности.
9. Понятие экономических преступлений и место в экономических преступлениях преступлений в сфере экономической деятельности.
10. Классификация преступлений в сфере экономической деятельности.

Тесты

Примерные тестовые задания

1. Укажите родовой объект преступлений против собственности:
 - а) общественные отношения, обеспечивающие нормальное развитие и функционирование экономики Российской Федерации
 - б) общественные отношения, обеспечивающие материальное благосостояние народа
 - в) общественные отношения, обеспечивающие право собственности, жизнь, здоровье
 - г) отношения собственности в целом, включающие права любого собственника по владению, пользованию и распоряжению своим имуществом
2. Собственность – это:
 - а) правоотношение
 - б) имущество
 - в) предметы материального мира
 - г) личное неимущественное право
3. Ответственность за преступления против собственности предусмотрена главой ... УК РФ:
 - а) 20
 - б) 21
 - в) 22
 - г) 23
4. Укажите, что включает триада полномочий собственника:
 - а) владение
 - б) уничтожение
 - в) распоряжение
 - г) пользование
5. Под особо крупным размером ущерба в статьях гл. 21 УК РФ «Преступления против собственности» признается:
 - а) стоимость имущества, превышающая 1 000 000 руб.
 - б) стоимость имущества, превышающая 3 000 000 руб.
 - в) стоимость имущества, превышающая 500 000 руб.
 - г) стоимость имущества, сумма которого превышает 1 500 000 руб.

6. Под особо крупным размером ущерба в статьях гл. 21 УК РФ «Преступления против собственности» признается:

- а) стоимость имущества, превышающая 1 000 000 руб.
- б) стоимость имущества, превышающая 3 000 000 руб.
- в) стоимость имущества, превышающая 500 000 руб.
- г) стоимость имущества, сумма которого превышает 1 500 000 руб.

7. Назовите формы собственности закрепленные в Конституции РФ:

- а) государственная
- б) муниципальная
- в) собственность супругов
- г) частная

8. Преступления против собственности делятся на:

- а) уголовные и административные
- б) корыстные и некорыстные
- в) умышленные и неумышленные
- г) умышленные и тяжкие преступления

9. Укажите видовой объект преступлений против собственности:

- а) общественные отношения, обеспечивающие нормальное развитие и функционирование экономики Российской Федерации
- б) общественные отношения, обеспечивающие материальное благосостояние народа
- в) общественные отношения, обеспечивающие право собственности, жизнь, здоровье
- г) отношения собственности в целом, включающие права любого собственника по владению, пользованию и распоряжению своим имуществом.

10. Под крупным размером ущерба в статьях гл. 21 УК РФ «Преступления против собственности» признается:

- а) стоимость имущества, в сто раз превышающая минимальный размер оплаты труда, установленный законодательством РФ на момент совершения преступления
- б) стоимость имущества, в триста раз превышающая минимальный размер оплаты труда, установленный законодательством РФ на момент совершения преступления
- в) стоимость имущества, превышающая 250 000 руб.
- г) стоимость имущества, сумма которого превышает 100 000 руб.

11. Цели фиктивного банкротства (ст. 197 УК РФ):

- а) введение в заблуждение кредиторов;
- б) получение выгод в виде отсрочки или рассрочки платежей;
- в) получение кредиторских задолженностей;
- г) укрепление и расширение предприятия.

12. Предмет преступления, предусмотренного ст. 1711 УК РФ («Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции»):

- а) любые товары, продажа которых запрещена законом на территории РФ;
- б) товары, оборот которых ограничен на территории РФ;
- в) немаркированные товары и продукция, которые подлежат обязательной маркировке.

13. Состав преступления, предусмотренный ст. 188 УК РФ («Контрабанда») по конструкции:

- а) материальный;
- б) формальный;
- в) усеченный.

4. Дайте определение понятию имущество:

- а) право собственности
- б) вещи материального мира
- в) совокупность вещей, находящихся во владении лица
- г) совокупность движимых вещей

Рубежная контрольная работа (для заочной формы обучения)

Вопросы для рубежной контрольной работы

1. Понятие и признаки хищения.
2. Характеристика предмета хищения.
3. Формы и виды хищений.
4. Кража, ее понятие и признаки.
5. Мошенничество, его виды. Разграничение мошенничества и кражи, сопряженной с обманом.
6. Присвоение и растрата. Их отличие от кражи.
7. Грабеж. Его отграничение от кражи.
8. Разбой: понятие и разграничение с насильственным грабежом.
9. Вымогательство: понятие и отличие от насильственного грабежа и разбоя.
10. Основные тенденции криминализации и декриминализации экономической преступности.
11. Пределы государственного вмешательства в экономической сфере.
12. Задачи уголовно-правовой охраны рыночных отношений.
13. Международно-правовые акты в сфере противодействия экономическим правонарушениям и их влияние на административное и уголовное законодательство РФ.
14. Уголовная ответственность за преступления в экономической сфере в зарубежных странах.
15. Административная ответственность за преступления в экономической сфере в зарубежных странах.
16. Содержание и основные задачи государственной политики РФ противодействия экономическим правонарушениям.
17. Понятие предпринимательской и иной деятельности, порядок их регистрации и лицензирования.
18. Содержание и основные задачи уголовно-правовой политики РФ.
19. Особенности, цели и задачи уголовно-правовой политики противодействия экономическим преступлениям.
20. Невозвращение на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран.

Промежуточная аттестация

Вопросы к зачету

1. Понятие, общая характеристика и виды преступлений в сфере экономики.
2. Система преступлений в сфере экономики, их объект.

3. Соотношение экономической преступности и экономического преступления.
 4. Особенности квалификации преступлений в сфере экономики.
 5. Понятие, общая характеристика и виды преступлений против собственности.
 6. Понятие экономических преступлений и место в экономических преступлениях преступлений в сфере экономической деятельности. Причины появления в УК раздела VIII Особенной части.
 7. Объект преступлений в сфере экономической деятельности.
 8. Основные характеристики преступлений в сфере экономической деятельности.
 9. Классификация преступлений в сфере экономической деятельности.
 10. Понятие преступности в сфере экономической деятельности.
 11. Соотношение преступления в сфере экономической деятельности с преступностью в сфере экономической деятельности.
 12. Понятие уголовной политики в отношении преступлений в сфере экономики.
- Предмет и методы уголовной политики.
13. Основание и принципы криминализации и декриминализации преступлений в сфере экономики.
 14. Пенализация и депенализация в отношении преступлений в сфере экономики.
 15. Дифференциация и индивидуализация уголовной ответственности за преступления в сфере экономической деятельности.

Задания для проведения зачета

Задание 1. Назовите источник или источники права, регулирующие общественные отношения, связанные с преступлениями в сфере экономической деятельности.

Задание 2. Обоснуйте точку зрения, является ли судебная практика источником права, регулирующим общественные отношения, связанные с преступлениями в сфере экономической деятельности. Приведите примеры.

Задание 3. Составьте экспертное заключение о необходимости внесения поправок в ст. 170 УК РФ.

Задание 4. Дайте консультацию кадастровому инженеру, которого знакомые попросили внести незаконные изменения в межевой план земельного участка, чтобы восстановить справедливость в отношении землепользователей, которые на протяжении длительного времени используют земельный участок в других, отличных от межевого плана, границах.

Задание 5. Предприниматель своевременно представил в налоговую инспекцию декларацию о доходах за истекший год. В совокупный доход были включены все суммы поступлений от предпринимательской деятельности, однако предприниматель значительно завысил сумму, перечисленную на благотворительные цели – для ремонта дома престарелых, что привело к сокрытию от налога суммы свыше 50 млн. руб.

Компетенция: способностью осуществлять экспертное исследование в области экономического анализа, управлению финансами организации, бухгалтерского и налогового учета и отчетности по заданию государственного органа или на основании договора с заказчиком (ПК-11).

Текущий контроль

Вопросы для устного опроса

1. Понятие и признаки мошенничества. Элементы состава преступления.
2. Способы совершения мошенничества. Отличие обмана от злоупотребления доверием.

3. Квалифицированные и особо квалифицированные составы мошенничества.
4. Понятие и признаки присвоения и растраты. Особенности субъекта при присвоении и растрате.
5. Отличия растраты и присвоения от кражи и мошенничества.
6. Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности (ст. 169 УК РФ).
7. Регистрация незаконных сделок с землей (ст. 170 УК РФ).
8. Фальсификация единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета (ст. 170.1 УК РФ).
9. Внесение заведомо ложных сведений в межевой план, технический план, акт обследования, проект межевания земельного участка или земельных участков либо планкарту территории (ст. 170.2 УК РФ).
10. Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ).
11. Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции (ст. 171.1 УК РФ).
12. Незаконная организация и проведение азартных игр (ст. 171.2 УК РФ).
13. Незаконная банковская деятельность (ст. 172 УК РФ).
14. Фальсификация финансовых документов учета и отчетности финансовой организации (ст. 172.1 УК РФ).
15. Организация деятельности по привлечению денежных средств и (или) иного имущества (ст. 172.2 УК РФ).
16. Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица (ст. 173.1 УК РФ).
17. Незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица (ст. 173.2 УК РФ).
18. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем (ст. 174 УК РФ).
14. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления (ст. 174.1 УК РФ).
15. Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем (ст. 175 УК РФ).

Задачи

Задача 1. А., работая генеральным директором, по предварительному сговору с главным бухгалтером, необоснованно подписала приказы на выплаты премии себе и сотрудникам отдела на сумму, соответственно, 914 и более 3 тыс. рублей. Ее действия были квалифицированы следственными органами как присвоение и растрата по ч.3 ст.160 УК РФ. Суд указал в приговоре, что указанные действия виновной не содержат признаков этого преступления, поскольку А. допустила нецелевое использование денежных средств, которое не было предусмотрено сметой. Ознакомьтесь со ст. 160 и ст.285 УК РФ. Дайте юридическую оценку действиям А.

Задача 2. Корнилов, занимая ответственную должность в областной администрации, злоупотребляя должностными полномочиями, неоднократно получал взятки от разных лиц. Когда преступно нажитых денег оказалось около 1, 5 млн руб., Корнилов попросил своего родного брата приобрести на эти деньги для него квартиру, что брат и сделал.

Дайте уголовно-правовую оценку содеянного.

Задача 3. Красову, собственнику магазина автозапчастей для автомашин японского производства, знакомый показал новую «Мазду» и предложил купить на запчасти по цене в полтора раза ниже рыночной без оформления. Красов купил автомобиль и разобрал его на запчасти. Дайте уголовно-правовую оценку содеянного.

Тесты

Примерные тестовые задания

1. Отличие растраты от присвоения согласно нормам УК РФ:
 - а) растрата совершается только путем действия
 - б) растрата означает обращение чужого имущества, вверенного виновному, в свою собственность
 - в) присвоение состоит в удержании чужого имущества, вверенного виновному, растрата выражается в незаконном и безвозмездном использовании виновным такого имущества
 - г) все ответы верные.

2. Какими признаками должен обладать предмет хищений:
 - а) вещным, т.е. имеет определенную физическую форму (предметом некоторых иных преступлений могут быть интеллектуальные ценности, не имеющие вещной формы)
 - б) экономическим, т.е. обладает объективной экономической ценностью, являясь результатом человеческого труда
 - в) юридическим, т.е. является для виновного чужим
 - г) все варианты верны.

3. Кто является субъектом преступления, предусмотренного ст. 169 УК РФ «Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности»?
 - а) физическое вменяемое лицо, достигшее 16-летнего возраста
 - б) должностное лицо
 - в) руководитель организации
 - г) индивидуальный предприниматель.

4. Какой способ получения кредита является уголовно наказуемым?
 - а) предоставление кредитору любой ложной информации лица
 - б) предоставление кредитору ложной информации относительно лица, желающего получить кредит
 - в) предоставление кредитору ложной информации относительно поручителя или гаранта лица, желающего получить кредит
 - г) все ответы верные.

5. Что понимается под кредиторской задолженностью в ст. 177 УК РФ?
 - а) сумма долга
 - б) сумма долга и проценты по нему
 - в) сумма, определенная судом
 - г) сумма на основании бухгалтерского баланса.

6. Предметом какого преступления выступает кредиторская задолженность?
 - а) лжепредпринимательство (ст. 173)
 - б) незаконное получение кредита (ст. 176)
 - в) злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности (ст. 177)
 - г) все ответы верные.

7. Кто является субъектом преднамеренного банкротства (ст. 196 УК РФ)?
 - а) физическое вменяемое лицо, достигшее 16-летнего возраста
 - б) учредитель юридического лица
 - в) собственник юридического лица
 - г) арбитражный управляющий

8. Какой размер преступно добытых средств при их легализации считается крупным?

- а) более 250 тысяч рублей
- б) более 1 миллиона рублей
- в) более 2 миллионов рублей
- г) более 6 миллионов рублей.

9. Кому должен быть причинен крупный ущерб при неправомерных действиях при банкротстве (ст. 195 УК РФ)?

- а) только кредиторам
- б) только государству
- в) только гражданам
- г) любым лицам, в том числе и государству
- д) только лицам, работающим по трудовому договору.

10. Кто может нести ответственность за уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации в качестве исполнителя преступления?

- а) главный бухгалтер
- б) налоговый агент
- в) бухгалтерский работник
- г) директор.

Рубежная контрольная работа (для заочной формы обучения)

Вопросы для рубежной контрольной работы

1. Назовите признаки объективной стороны фиктивного банкротства.
2. Хищение предметов, имеющих особую ценность.
3. Причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием. Его отличие от мошенничества.
4. Неправомерное завладение автомобилем или иным транспортным средством без цели хищения.
5. Умышленное и по неосторожности уничтожение или повреждение имущества: понятие и виды.
6. Предпринимательская и иная деятельность как объект уголовно-правовой охраны: понятие, порядок их регистрации и лицензирования.
7. Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну.
8. Неправомерные действия при банкротстве. Преднамеренное банкротство.
9. Незаконное получение кредита.
10. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг.
11. Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг
12. Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга.
13. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица.
14. Неисполнение обязанностей налогового агента.
15. Понятие и виды злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности применительно к ст. 177 УК РФ

Промежуточная аттестация

Вопросы к зачету

1. Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности и его формы.
2. Регистрация незаконных сделок с землей.
3. Незаконное предпринимательство и его формы.
4. Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции.
5. Незаконная банковская деятельность.
6. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем.
7. Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем.
8. Незаконное получение кредита.
9. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности.
10. Недопущение, ограничение или устранение конкуренции, его формы и способы.
11. Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения и его отличие от вымогательства.
12. Незаконное использование товарного знака.
13. Нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм.
14. Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну.
15. Подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов и его виды.
16. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг.
17. Злостное уклонение от раскрытия или предоставления информации, определенной законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.
18. Манипулирование рынком.
19. Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг.
20. Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг.
21. Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов.
22. Незаконный экспорт из Российской Федерации или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники.
23. Невозвращение на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран.
24. Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней.
25. Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте.
26. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица.
27. Преднамеренное банкротство и его отличие от неправомерных действий при банкротстве.
28. Фиктивное банкротство.
29. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица.
30. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации.

31. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов.

32. Понятие, общая характеристика и виды преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях.

33. Субъект преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях.

34. Злоупотребление полномочиями.

35. Коммерческий подкуп.

36. Злоупотребление полномочиями частными нотариусами и аудиторами.

37. Превышение полномочий частным детективом или работником частной охранной организации, имеющим удостоверение частного охранника, при выполнении ими своих должностных обязанностей.

38. Отличие коммерческого подкупа от взяточничества.

39. Регистрация незаконных сделок с землей (ст. 170 УК РФ).

40. Фальсификация единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета (ст. 170.1 УК РФ).

41. Внесение заведомо ложных сведений в межевой план, технический план, акт обследования, проект межевания земельного участка или земельных участков либо план-карту территории (ст. 170.2 УК РФ).

42. Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ).

Задания для проведения зачета

Задание 1. Орлова, зная, что на мукомольном заводе имеют место случаи хищения муки рабочими, которые затем продают муку, в вечернее время подошла к территории завода и купила у знакомого ей рабочего 40 кг. муки. Задержанная Орлова в своих показаниях призналась, что понимала, что купленная ею мука украдена, однако ее привлекла дешевая цена. Рабочий, который продал Орловой муку, заявил, что получил ее как компенсацию заработанной платы. Содержат ли действия рабочего и Орловой признаки какого-либо состава преступления?

Задание 2. Зуйков создал коммерческую фирму «Успех». При этом Зуйков в трех банках взял кредиты на развитие производства на общую сумму 450 млн. руб. Гарантом при получении кредитов выступало акционерное общество закрытого типа «Янтарь». В качестве залогового обеспечения во всех банках являлся магазин Зуйкова, стоимость которого была существенно ниже размера каждого из взятых кредитов. После получения кредитов Зуйков скрылся в неизвестном направлении.

Содержат ли действия Зуйкова признаки какого-либо состава преступления? Покажите отличие мошенничества от незаконного получения кредита.

Задание 3. Попов, являясь индивидуальным предпринимателем, представил в налоговый орган декларацию о доходах, в которой уменьшил размер дохода, полученного им от предпринимательской деятельности. Содержат ли действия Попова признаки какого-либо состава преступления?

Задание 4. Аргументируйте, что мотив совершения преступления является факультативным признаком субъективной стороны преступлений в сфере экономической деятельности.

Задание 5. Предприниматель без образования юридического лица Татаренко при заполнении декларации о доходах с целью завышения расходов, связанных с предпринимательской деятельностью, использовал подложные документы на приобретение угля и парового котла, внесение арендной платы. В результате этого налогооблагаемый доход был занижен, что повлекло неуплату налога на доходы физических лиц в сумме 127 тыс. руб.

7.4 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций

Контроль освоения дисциплины, оценка знаний и умений обучающихся на экзамене производится в соответствии с ПлКубГАУ 2.5.1 «Текущий контроль успеваемости и промежуточная аттестация обучающихся»

Устный опрос - это средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемыми дисциплинами, позволяет определить объем знаний обучающегося по определенному разделу.

Критерии оценки знаний студента при проведении устного опроса

Оценка «отлично» выставляется студенту, показавшему всесторонние, систематизированные, глубокие знания вопросов и умение уверенно применять их на практике при решении конкретных задач, свободное и правильное обоснование принятых решений.

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, умеет применять полученные знания на практике, но допускает в ответе или в решении задач некоторые неточности, которые может устранить с помощью дополнительных вопросов преподавателя.

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, показавшему фрагментарный, разрозненный характер знаний, недостаточно правильные формулировки базовых понятий, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, но при этом он владеет основными понятиями выносимых на контрольную работу тем, необходимыми для дальнейшего обучения и может применять полученные знания по образцу в стандартной ситуации.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, который не знает большей части основного содержания выносимых на опрос вопросов тем дисциплины, допускает грубые ошибки в формулировках основных понятий и не умеет использовать полученные знания при решении типовых практических задач.

Доклад – это продукт самостоятельной работы студента, представляющий собой публичное представление полученных результатов решения определенной учебно-практической, учебно-исследовательской или научной задачи (темы); устное сообщение, посвященное заданной теме, которое содержит описание состояния дел в какой-либо сфере деятельности или ситуации; взгляд автора на ситуацию или проблему, анализ и возможные пути решения проблемы. Он должен включать публичную презентацию.

Доклад планируется как устное выступление и должен соответствовать следующим критериям:

- устное выступление должно быть интересно поданным для аудитории, т.е. хорошо восприниматься на слух;
- доклад должен быть четко структурирован, т.е. состоять из трех частей: введения, где указывается тема и цель доклада, даются определения новым терминам, определяется проблема; основное содержание доклада, где последовательно раскрывается основной смысл; заключение, где приводятся основные результаты и собственное мнение автора;
- выступление должно быть построено в соответствии с регламентом: не более семи минут;
- после выступления обязательно предполагается обсуждение доклада.

Чтобы ярко и четко изложить материал доклада желательно составить тезисы – опорные пункты выступления докладчика (обоснование актуальности, описание сути работы, выводы), ключевые слова, которые помогают логически стройному изложению темы, схемы, таблицы и т.п.

Критерии оценки знаний обучающихся при выступлении с докладом

Показатель	Градация	Баллы
Соответствие доклада заявленной теме, цели и задачам проекта	соответствует полностью	2
	есть несоответствия (отступления)	1
	в основном не соответствует	0
Структурированность (организация) доклада, которая обеспечивает понимание его содержания	структурировано, обеспечивает	2
	структурировано, не обеспечивает	1
	не структурировано, не обеспечивает	0
Культура выступления – чтение с листа или рассказ, обращённый к аудитории	рассказ без обращения к тексту	2
	рассказ с обращением к тексту	1
	чтение с листа	0
Доступность доклада о содержании проекта, его целях, задачах, методах и результатах	доступно без уточняющих вопросов	2
	доступно с уточняющими вопросами	1
	недоступно с уточняющими вопросами	0
Целесообразность, инструментальность наглядности, уровень её использования	целесообразна	2
	целесообразность сомнительна	1
	не целесообразна	0
Соблюдение временного регламента доклада (не более 7 минут)	соблюдён (не превышен)	2
	превышение без замечания	1
	превышение с замечанием	0
Чёткость и полнота ответов на дополнительные вопросы по существу доклада	все ответы чёткие, полные	2
	некоторые ответы нечёткие	1
	все ответы нечёткие/неполные	0
Владение специальной терминологией по теме проекта, использованной в докладе	владеет свободно	2
	иногда был неточен, ошибался	1
	не владеет	0
Культура дискуссии – умение понять собеседника и аргументировано ответить на его вопросы	ответил на все вопросы	2
	ответил на большую часть вопросов	1
	не ответил на большую часть вопросов	0

Шкала оценки знаний, обучающихся при выступлении с докладом:

Оценка «отлично» – 15-18 баллов.

Оценка «хорошо» – 13-14 баллов.

Оценка «удовлетворительно» – 9-12 баллов.

Оценка «неудовлетворительно» – 0-8 баллов.

Задача - средство, позволяющее оценить умение и навыки обучающегося применять стандартные методы решения поставленной задачи с использованием имеющейся инструментальной и (или) лабораторной базы, проводить анализ полученного результата работы. Могут быть представлены для оценки уровня сформированности компетенции (компетенций) на этапе текущего контроля в процессе изучения дисциплины в виде контрольных заданий.

Критерии оценки выполнения задачи.

Результат решения задачи и выполнения задания оценивается с учетом следующих критериев:

- полнота проработки ситуации;
- полнота решения задачи, выполнения задания;
- новизна и неординарность представленного материала и решений;
- перспективность и универсальность решений;
- умение аргументировано обосновать выбранный вариант решения.

Если результат решения задачи и выполнения задания соответствует обозначенному критерию, студенту присваивается один балл (за каждый критерий по 1 баллу).

Оценка «отлично» – при наборе в 5 баллов.

Оценка «хорошо» – при наборе в 4 балла.

Оценка «удовлетворительно» – при наборе в 3 балла.

Оценка «неудовлетворительно» – при наборе в 2 балла.

Тестирование

Тестирование – система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося; это исследовательский метод, который позволяет выявить уровень знаний, умений и навыков обучающихся, а также их соответствие определенным нормам путем анализа способов выполнения испытуемым ряда специальных заданий.

Критерии оценки знаний обучаемых при проведении тестирования.

Оценка «отлично» выставляется при условии правильного ответа студента не менее чем 85 % тестовых заданий.

Оценка «хорошо» выставляется при условии правильного ответа студента не менее чем 70 % тестовых заданий.

Оценка «удовлетворительно» выставляется при условии правильного ответа студента не менее 51 %.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется при условии правильного ответа студента менее чем на 50 % тестовых заданий.

Рубежная контрольная работа (для заочной формы обучения) - средство проверки умений применять полученные знания для решения задач определённого типа по теме или разделу или модулю учебной дисциплины.

Критерии оценки выполнения рубежной контрольной работы.

Контрольная рубежная работа оценивается как «зачтено» и «незачтено». При этом оценка «зачтено» соответствует параметрам любой из положительных оценок («отлично», «хорошо», «удовлетворительно»), а «незачтено» – параметрам оценки «неудовлетворительно».

Оценка «отлично» - выставляется обучающемуся, показавшему всесторонние, систематизированные, глубокие знания теоретических вопросов и практического задания и умение уверенно применять их на практике при решении конкретных задач, свободное и правильное обоснование принятых решений.

Оценка «хорошо» - выставляется обучающемуся, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, умеет применять полученные знания на практике, но допускает в ответе на теоретический вопрос или в решении практической задачи некоторые неточности, которые может устранить с помощью дополнительных вопросов преподавателя.

Оценка «удовлетворительно» - выставляется обучающемуся, показавшему фрагментарный, разрозненный характер знаний, недостаточно правильные формулировки базовых понятий, нарушения логической последовательности в изложении теоретического материала, допускает ошибки при решении практического задания, но при этом он владеет основными понятиями, необходимыми для дальнейшего обучения и может применять полученные знания по образцу в стандартной ситуации.

Оценка «неудовлетворительно» - выставляется обучающемуся, который не знает большей части основного содержания теоретических вопросов, допускает грубые ошибки в формулировках основных понятий и не умеет использовать полученные знания при решении типовых практических задач.

Зачет.

Критерии оценки знаний при проведении зачета.

Оценка «зачтено» должна соответствовать параметрам любой из положительных оценок («отлично», «хорошо», «удовлетворительно»), «незачтено» - параметрам оценки «неудовлетворительно».

Оценка «отлично» выставляется студенту, который обладает всесторонними, систематизированными и глубокими знаниями материала учебной программы, умеет свободно выполнять задания, предусмотренные учебной программой, усвоил основную и ознакомился с дополнительной литературой.

Оценка «хорошо» выставляется студенту, обнаружившему полное знание материала учебной программы, успешно выполняющему предусмотренные учебной программой задания, усвоившему материал основной литературы, рекомендованной учебной программой.

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, который показал знание основного материала учебной программы в объеме, достаточном и необходимым для дальнейшей учебы и предстоящей работы, справился с выполнением заданий, предусмотренных учебной программой, знаком с основной литературой, рекомендованной учебной программой.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, не знающему основной части материала учебной программы, допускающему принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных учебной программой заданий, неуверенно с большими затруднениями выполняющему практические работы.

8 Перечень основной и дополнительной учебной литературы

Основная учебная литература

1. Кормишкина, Л. А. Экономическая безопасность организации (предприятия) : учебное пособие / Л.А. Кормишкина, Е.Д. Кормишкин, И.Е. Илякова. — Москва : РИОР : ИНФРА-М, 2022. — 293 с. — Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/1842513>
2. Гладких, В. И. Преступления в сфере экономической деятельности. Курс лекций : учебное пособие для студентов вузов / В. И. Гладких, А. К. Есян. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2020. - 351 с. - Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/1359113>
3. Бриллиантов, А. В. Преступления в сфере экономической деятельности : учебное пособие / А. В. Бриллиантов, Е. Ю. Четвертакова. - Москва : РГУП, 2018. - 108 с. - Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/1194833>

Дополнительная учебная литература

1. Шестак, В. А. Ответственность за преступления в сфере экономической деятельности : учебное пособие / В. А. Шестак ; под. ред. А. Г. Волеводза. - Москва : Прометей, 2021. - 314 с. - Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/1851321>
2. Попов, И. А. Борьба с преступностью в сфере экономики : учебное пособие / И. А. Попов. - Москва : МПГУ, 2017. - 388 с. - Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/1316651>
3. Чухнина, Г. Я. Документальное оформление выявления и раскрытия экономических и налоговых правонарушений и преступлений : практикум для студентов 38.05.01 «Экономическая безопасность» / Г. Я. Чухнина. - Волгоград : ФГБОУ ВО Волгоградский ГАУ, 2020. - 84 с. - Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/1289020>
4. Жариков, Ю. С. Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов : учебное пособие / Ю. С. Жариков. — Саратов : Ай Пи Ар Медиа, 2019. — 176 с. — Режим доступа: <https://www.iprbookshop.ru/86165.html>

9 Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

Перечень ЭБС

№	Наименование	Тематика
1	Znanium.com	Универсальная
2	IPRbook	Универсальная
3	Образовательный портал КубГАУ	Универсальная

Перечень Интернет сайтов:

- Официальный сайт Министерства финансов РФ <https://www.minfin.ru/ru/>
- МСФО международные стандарты финансовой отчетности правила бухгалтерского учета ПБУ АССА консультации аудит форум: <http://www.msfofm.ru>
- Методические материалы по МСФО:
https://minfin.gov.ru/ru/performance/accounting/mej_standart_fo/msfo_ob
- GAAP.RU теория и практика финансового учета: <http://www.gaap.ru>
- Институт профессиональных бухгалтеров и аудиторов России (ИПБ России):
<http://www.ipbr.ru>

10 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

1. Сигидов, Ю. И. Типологии преступлений в сфере экономики : методические указания для контактной и самостоятельной работы / Сигидов Ю. И., Першин С. П., Коровина М. А. - Краснодар: КубГАУ. – 30 с. (в разработке).

2. Сигидов, Ю. И. Типологии преступлений в сфере экономики : методические указания для выполнения контрольной работы обучающимися факультета заочного обучения / Сигидов Ю. И., Першин С. П., Коровина М. А. - Краснодар: КубГАУ. – 30 с. (в разработке).

11 Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, позволяют:

- обеспечить взаимодействие между участниками образовательного процесса, в том числе синхронное и (или) асинхронное взаимодействие посредством сети «Интернет»;
- фиксировать ход образовательного процесса, результатов промежуточной аттестации по дисциплине и результатов освоения образовательной программы;
- организовать процесс образования путем визуализации изучаемой информации посредством использования презентационных технологий;
- контролировать результаты обучения на основе компьютерного тестирования.

Перечень лицензионного программного обеспечения

№	Наименование	Краткое описание
1	MicrosoftWindows	Операционная система
2	Microsoft Office (включает Word, Excel, PowerPoint)	Пакет офисных приложений
3	Система тестирования INDIGO	Тестирование

Перечень профессиональных баз данных и информационных справочных систем

№	Наименование	Тематика	Электронный адрес
1	Научная электронная библиотека eLibrary	Универсальная	https://elibrary.ru/
2	Гарант	Правовая	https://www.garant.ru/
3	Консультант Плюс	Правовая	https://www.consultant.ru/

Доступ к сети Интернет

Доступ к сети Интернет, доступ в электронную информационно-образовательную среду университета.

12 Материально-техническое обеспечение для обучения по дисциплине для лиц с ОВЗ и инвалидов

Входная группа в главный учебный корпус и корпус зооинженерного факультета оборудованы пандусом, кнопкой вызова, тактильными табличками, опорными поручнями, предупреждающими знаками, доступным расширенным входом, в корпусе есть специально оборудованная санитарная комната. Для перемещения инвалидов и ЛОВЗ в помещении имеется передвижной гусеничный ступенькоход. Корпус оснащен противопожарной звуковой и визуальной сигнализацией.

Планируемые помещения для проведения всех видов учебной деятельности

№ п/п	Наименование учебных предметов, курсов, дисциплин (модулей), практики, иных видов учебной деятельности, предусмотренных учебным планом образовательной программы	Наименование помещений для проведения всех видов учебной деятельности, предусмотренных учебным планом, в том числе помещения для самостоятельной работы, с указанием перечня основного оборудования, учебно-наглядных пособий и используемого программного обеспечения	Адрес (местоположение) помещений для проведения всех видов учебной деятельности, предусмотренных учебным планом (в случае реализации образовательной программы в сетевой форме дополнительно указывается наименование организации, с которой заключен договор)
1	Типологии преступлений в сфере экономики	Помещение №221 ГУК, площадь – 101 м ² ; посадочных мест – 95; учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, самостоятельной работы, в том числе для обучающихся с инвалидностью и ОВЗ. специализированная мебель (учебная доска,	350044, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Калинина, 13

		учебная мебель), в том числе для обучающихся с инвалидностью и ОВЗ; технические средства обучения, наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий (ноутбук, проектор, экран), в том числе для обучающихся с инвалидностью и ОВЗ; программное обеспечение.	
2	Типологии преступлений в сфере экономики	Помещение №114 ЗОО, площадь — 43м ² ; посадочных мест – 25; учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, самостоятельной работы, в том числе для обучающихся с инвалидностью и ОВЗ. специализированная мебель (учебная доска, учебная мебель), в том числе для обучающихся с инвалидностью и ОВЗ	350044, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Калинина, 13

13 Особенности организации обучения лиц с ОВЗ и инвалидов

Для инвалидов и лиц с ОВЗ может изменяться объём дисциплины (модуля) в часах, выделенных на контактную работу обучающегося с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающегося (при этом не увеличивается количество зачётных единиц, выделенных на освоение дисциплины).

Фонды оценочных средств адаптируются к ограничениям здоровья и восприятия информации обучающимися.

Основные формы представления оценочных средств – в печатной форме или в форме электронного документа.

Формы контроля и оценки результатов обучения инвалидов и лиц с ОВЗ

Категории студентов с ОВЗ и инвалидностью	Форма контроля и оценки результатов обучения
<i>С нарушением зрения</i>	– устная проверка: дискуссии, тренинги, круглые столы, собеседования, устные коллоквиумы и др.; – с использованием компьютера и специального ПО: работа с электронными образовательными ресурсами, тестирование, рефераты, курсовые проекты, дистанционные формы, если позволяет острота зрения - графические работы и др.; при возможности письменная проверка с использованием рельефно- точечной системы Брайля, увеличенного шрифта, использование специальных технических средств (тифлотехнических средств): контрольные, графические работы, тестирование, домашние задания, эссе, отчеты и др.
<i>С нарушением слуха</i>	– письменная проверка: контрольные, графические работы, тестирование, домашние задания, эссе, письменные коллоквиумы, отчеты и др.; – с использованием компьютера: работа с электронными образовательными ресурсами, тестирование, рефераты, курсовые проекты, графические работы, дистанционные формы и др.; при возможности устная проверка с использованием специальных техниче-

	ских средств (аудиосредств, средств коммуникации, звукоусиливающей аппаратуры и др.): дискуссии, тренинги, круглые столы, собеседования, устные коллоквиумы и др.
<i>С нарушением опорно-двигательного аппарата</i>	<ul style="list-style-type: none"> – письменная проверка с использованием специальных технических средств (альтернативных средств ввода, управления компьютером и др.): контрольные, графические работы, тестирование, домашние задания, эссе, письменные коллоквиумы, отчеты и др.; – устная проверка, с использованием специальных технических средств (средств коммуникаций): дискуссии, тренинги, круглые столы, собеседования, устные коллоквиумы и др.; с использованием компьютера и специального ПО (альтернативных средств ввода и управления компьютером и др.): работа с электронными образовательными ресурсами, тестирование, рефераты, курсовые проекты, графические работы, дистанционные формы предпочтительнее обучающимся, ограниченным в передвижении и др.

Адаптация процедуры проведения промежуточной аттестации для инвалидов и лиц с ОВЗ:

В ходе проведения промежуточной аттестации предусмотрено:

- предъявление обучающимся печатных и (или) электронных материалов в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья;
- возможность пользоваться индивидуальными устройствами и средствами, позволяющими адаптировать материалы, осуществлять приём и передачу информации с учетом их индивидуальных особенностей;
- увеличение продолжительности проведения аттестации;
- возможность присутствия ассистента и оказания им необходимой помощи (занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, общаться с преподавателем).

Формы промежуточной аттестации для инвалидов и лиц с ОВЗ должны учитывать индивидуальные и психофизические особенности обучающегося/обучающихся по АО-ПОП ВО (устно, письменно на бумаге, письменно на компьютере, в форме тестирования и т.п.).

Специальные условия, обеспечиваемые в процессе преподавания дисциплины

Студенты с нарушениями зрения

- предоставление образовательного контента в текстовом электронном формате, позволяющем переводить плоскочечатную информацию в аудиальную или тактильную форму;
- возможность использовать индивидуальные устройства и средства, позволяющие адаптировать материалы, осуществлять приём и передачу информации с учетом индивидуальных особенностей, и состояния здоровья студента;
- предоставление возможности предкурсового ознакомления с содержанием учебной дисциплины и материалом по курсу за счёт размещения информации на корпоративном образовательном портале;
- использование чёткого и увеличенного по размеру шрифта и графических объектов в мультимедийных презентациях;
- использование инструментов «лупа», «прожектор» при работе с интерактивной доской;
- озвучивание визуальной информации, представленной обучающимся в ходе занятий;

- обеспечение раздаточным материалом, дублирующим информацию, выводимую на экран;
- наличие подписей и описания у всех используемых в процессе обучения рисунков и иных графических объектов, что даёт возможность перевести письменный текст в аудиальный;
- обеспечение особого речевого режима преподавания: лекции читаются громко, разборчиво, отчётливо, с паузами между смысловыми блоками информации, обеспечивается интонирование, повторение, акцентирование, профилактика рассеивания внимания;
- минимизация внешнего шума и обеспечение спокойной аудиальной обстановки;
- возможность вести запись учебной информации студентами в удобной для них форме (аудиально, аудиовизуально, на ноутбуке, в виде пометок в заранее подготовленном тексте);
- увеличение доли методов социальной стимуляции (обращение внимания, апелляция к ограничениям по времени, контактные виды работ, групповые задания и др.) на практических и лабораторных занятиях;
- минимизирование заданий, требующих активного использования зрительной памяти и зрительного внимания;
- применение поэтапной системы контроля, более частый контроль выполнения заданий для самостоятельной работы.

Студенты с нарушениями опорно-двигательного аппарата (маломобильные студенты, студенты, имеющие трудности передвижения и патологию верхних конечностей)

- возможность использовать специальное программное обеспечение и специальное оборудование и позволяющее компенсировать двигательное нарушение (коляски, ходунки, трости и др.);
- предоставление возможности предкурсового ознакомления с содержанием учебной дисциплины и материалом по курсу за счёт размещения информации на корпоративном образовательном портале;
- применение дополнительных средств активизации процессов запоминания и повторения;
 - опора на определенные и точные понятия;
 - использование для иллюстрации конкретных примеров;
 - применение вопросов для мониторинга понимания;
 - разделение изучаемого материала на небольшие логические блоки;
 - увеличение доли конкретного материала и соблюдение принципа от простого к сложному при объяснении материала;
 - наличие чёткой системы и алгоритма организации самостоятельных работ и проверки заданий с обязательной корректировкой и комментариями;
 - увеличение доли методов социальной стимуляции (обращение внимания, апелляция к ограничениям по времени, контактные виды работ, групповые задания др.);
 - обеспечение беспрепятственного доступа в помещения, а также пребывания в них;
 - наличие возможности использовать индивидуальные устройства и средства, позволяющие обеспечить реализацию эргономических принципов и комфортное пребывание на месте в течение всего периода учёбы (подставки, специальные подушки и др.).

Студенты с нарушениями слуха (глухие, слабослышащие, позднооглохшие)

- предоставление образовательного контента в текстовом электронном формате, позволяющем переводить аудиальную форму лекции в плоскочечатную информацию;

- наличие возможности использовать индивидуальные звукоусиливающие устройства и сурдотехнические средства, позволяющие осуществлять приём и передачу информации; осуществлять взаимобратный перевод текстовых и аудиофайлов (блокнот для речевого ввода), а также запись и воспроизведение зрительной информации.
- наличие системы заданий, обеспечивающих систематизацию вербального материала, его схематизацию, перевод в таблицы, схемы, опорные тексты, глоссарий;
- наличие наглядного сопровождения изучаемого материала (структурно-логические схемы, таблицы, графики, концентрирующие и обобщающие информацию, опорные конспекты, раздаточный материал);
- наличие чёткой системы и алгоритма организации самостоятельных работ и проверки заданий с обязательной корректировкой и комментариями;
- обеспечение практики опережающего чтения, когда студенты заранее знакомятся с материалом и выделяют незнакомые и непонятные слова и фрагменты;
- особый речевой режим работы (отказ от длинных фраз и сложных предложений, хорошая артикуляция; четкость изложения, отсутствие лишних слов; повторение фраз без изменения слов и порядка их следования; обеспечение зрительного контакта во время говорения и чуть более медленного темпа речи, использование естественных жестов и мимики);
- чёткое соблюдение алгоритма занятия и заданий для самостоятельной работы (называние темы, постановка цели, сообщение и запись плана, выделение основных понятий и методов их изучения, указание видов деятельности студентов и способов проверки усвоения материала, словарная работа);
- соблюдение требований к предъявляемым учебным текстам (разбивка текста на части; выделение опорных смысловых пунктов; использование наглядных средств);
- минимизация внешних шумов;
- предоставление возможности соотносить вербальный и графический материал; комплексное использование письменных и устных средств коммуникации при работе в группе;
- сочетание на занятиях всех видов речевой деятельности (говорения, слушания, чтения, письма, зрительного восприятия с лица говорящего).

**Студенты с прочими видами нарушений
(ДЦП с нарушениями речи, заболевания эндокринной, центральной нервной и сердечно-сосудистой систем, онкологические заболевания)**

- наличие возможности использовать индивидуальные устройства и средства, позволяющие осуществлять приём и передачу информации;
- наличие системы заданий, обеспечивающих систематизацию вербального материала, его схематизацию, перевод в таблицы, схемы, опорные тексты, глоссарий;
- наличие наглядного сопровождения изучаемого материала;
- наличие чёткой системы и алгоритма организации самостоятельных работ и проверки заданий с обязательной корректировкой и комментариями;
- обеспечение практики опережающего чтения, когда студенты заранее знакомятся с материалом и выделяют незнакомые и непонятные слова и фрагменты;
- предоставление возможности соотносить вербальный и графический материал; комплексное использование письменных и устных средств коммуникации при работе в группе;
- сочетание на занятиях всех видов речевой деятельности (говорения, слушания, чтения, письма, зрительного восприятия с лица говорящего);
- предоставление образовательного контента в текстовом электронном формате;
- предоставление возможности предкурсового ознакомления с содержанием учеб-

ной дисциплины и материалом по курсу за счёт размещения информации на корпоративном образовательном портале;

- возможность вести запись учебной информации студентами в удобной для них форме (аудиально, аудиовизуально, в виде пометок в заранее подготовленном тексте).

- применение поэтапной системы контроля, более частый контроль выполнения заданий для самостоятельной работы,

- стимулирование выработки у студентов навыков самоорганизации и самоконтроля;

- наличие пауз для отдыха и смены видов деятельности по ходу занятия.