

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ

по выполнению практических работ по дисциплине
«Экономико-правовые методы предупреждения экономических преступлений»
для студентов специальности 38.05.01 Экономическая безопасность
специализация "Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности"

Ставрополь, 2026

Методические указания по дисциплине «Экономико-правовые методы предупреждения экономических преступлений» предназначены для изучения студентами методик предупреждения и выявления экономических преступлений.

Содержание

Цели и задачи изучения дисциплины

Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Практическое занятие по теме 1. Виды преступлений в сфере экономической деятельности, и их характеристика

Практическое занятие по теме 2 Общие положения методики выявления экономических преступлений

Практическое занятие по теме 3. Методика выявления экономических преступлений против собственности

Практическое занятие по теме 4. Методика выявления и предупреждения преступлений в сфере экономической деятельности.

Практическое занятие по теме 5. Методика выявления и предупреждения экономических преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях

Практическое занятие по теме 6.Административные правонарушения в сфере экономики и методика их выявления и предупреждения

Практическое занятие по теме 7.Налоговые правонарушения и методика их выявления и предупреждения

Перечень основной и дополнительной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Цели и задачи изучения дисциплины

Целью изучения дисциплины является формирование у студентов научного представления о системе экономико-правовых методов предупреждения экономической преступности, методах нейтрализации преступных действий.

Задачи дисциплины:

- обучение методике квалификации и разграничения различных видов правонарушений (уголовных, налоговых, административных) в сфере экономики;
- изучение методики выявления экономических правонарушений;
- формирование навыков реализации норм материального и процессуального права;
- развитие навыков сбора, анализа и оценки информации, имеющей значение для реализации правовых норм в соответствующих сферах профессиональной деятельности

Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Код, формулировка компетенции	Код, формулировка индикатора	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций, индикаторов
ПК-10 способностью применять познания в области материального и процессуального права и реализовывать мероприятия по выявлению, предупреждению, пресечению, раскрытию и расследованию преступлений и иных правонарушений в сфере экономики, в том числе коррупционных проявлений	ИД-4 ПК-10 Осуществляет мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявляет и устраняет причины и условия, способствующие совершению преступлений в сфере экономики, в том числе коррупционных проявлений	Применяя знания о закономерностях преступности, преступного поведения и методов их предупреждения, выявляет и устраняет причины и условия, способствующие совершению правонарушений в сфере экономики, в том числе коррупционных проявлений

Практическое занятие по теме 1. Виды преступлений в сфере экономической деятельности, и их характеристика

Вопросы для обсуждения:

1. Преступления в сфере экономической деятельности в историческом, сравнительно-правовом и международно-правовом аспекте
2. Соотношение уголовной, административной и гражданско-правовой ответственности в сфере экономической деятельности
3. Общие особенности преступлений в сфере экономической деятельности (объект, объективная сторона, субъективная сторона, субъект).
4. Система экономических преступлений

Практическое занятие по теме 2. Общие положения методики выявления экономических преступлений

Вопросы для обсуждения:

1. Понятие, особенности, классификация экономических преступлений.

2. Криминалистическая характеристика экономических преступлений: понятие, сущность и значение, элементы
3. Понятие следственной ситуации
4. Анализ и оценка следственной ситуации для обоснования выбора тактических компонентов и приемов воздействия на ситуации
5. Факторы, оказывающие влияние на формирование следственной ситуации: объективные и субъективные
6. Виды следственных ситуаций: простые (бесконфликтные) ситуации; сложные ситуации; проблемная ситуация; конфликтная ситуация; типичная ситуация; конкретная ситуация.
7. Тактическое решение: значение и требования, предъявляемые им

Практическое занятие по теме 3. Методика выявления экономических преступлений против собственности

Вопросы для обсуждения (актуализация знаний):

1. Методика выявления присвоения (растраты), мошенничества и вымогательства
2. Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика присвоения (растраты), мошенничества и вымогательства
3. Методы выявления фактов, свидетельствующих о признаках преступления.
4. Следственные действия, оперативно-розыскные мероприятия и иные средства установления признаков составов преступлений гл. 21 УК РФ
5. Помощь экспертов и специалистов при выявлении присвоения (растраты), мошенничества и вымогательства.
6. Особенности методики выявления иных экономических преступлений, предусмотренных гл. 21 Уголовного кодекса РФ.

Задание 1.

ООО «Крейсер» застраховало в АО страховое общество «Квант» груз, закупленный в Тайланде и следующий в Россию морским путем на страховую сумму 50000 долларов США, уплатив страховой взнос 10000 рублей. Договор и страховой полис страховая компания выдала Обществу. Через один месяц после этого ООО «Крейсер» представило в страховую компанию документы, подтверждающие наступление страхового случая: гибель груза во время шторма. В числе прочих были представлены следующие документы: о приеме груза на корабль, рапорт капитана о шторме и гибели груза, заключение порта приписки судна о гибели груза. Документы были представлены на тайском языке с переводом на английский и русский. Страховая выплата была произведена. В последствии служба безопасности страховой компании установила, что документы фальшивые и страхового случая не наступало. В прокуратуру направлено заявление о возбуждении уголовного дела.

1. Составьте план доследственной проверки.
2. Составьте запросы об истребовании всех необходимых документов.
3. Составьте отдельное поручение полиции Тайланда.

Задание 2.

Воронов, получив в наследство родительский дом, реконструировал его, произведя материальные затраты. По сговору с директором страховой компании «Класс» застраховал этот дом, превысив по фальшивым документам его стоимость. Позднее он организовал поджог дома, получил страховую выплату, которой поделился с директором страховой компании. При проведении общей проверки отказных материалов по пожарам прокуратурой обнаружены признаки поджога, возбуждено уголовное дело.

1. Составьте план расследования уголовного дела.
2. Составьте постановление о выемке документов в страховой компании и у Воронова.

3. Составьте постановление о назначении криминалистической экспертизы документов.

Задание 3

Иноземцев договорился со своим товарищем Авериным, проживающим в Австрии о том, что он под видом Австрийской страховой компании будет продавать в России страховые полисы. Он просил Аверина отвечать по его австрийскому телефону клиентам, подтверждая полномочия Иноземцева. Аверин прислал Иноземцеву бланки страховой компании на немецком языке. Клиенты заполняли бланки, пересылали их и взносы в Австрию. За год деятельности продано было полисов на сумму 300000 евро. После наступления страхового случая у одного из клиентов, Иноземцев и Аверин свою деятельность прервали и скрылись. Клиент обратился с заявлением в милицию.

1. Составьте план проверочных мероприятий.
2. Составьте запросы в полицию Австрии.
3. Составьте поручения органам дознания.

Задание 4.

Супруги Мишины застраховали свой новый автомобиль «АУДИ» в страховой компании «Ремикс» от разного вида страховых случаев, в том числе, от угона и кражи. После оплаты первой страховой премии они тайно продали свой автомобиль на запасные части в автосервис. Заявили об угоне автомобиля. После возбуждения уголовного дела страховая компания выплатила Супругам страховое возмещение. При расследовании уголовного дела следователь выдвинул версию о страховом мошенничестве.

1. Составьте план проверки версии следователя.
2. Составьте поручение органам дознания о проведении оперативно-розыскных мероприятий.
3. Составьте постановление о назначении автотехнической экспертизы.

Задание 5.

Козлова, 15 лет, зашла к престарелой Мухиной, сообщила ей, что будто бы на соседней улице продают с лотка арбузы, в которых последняя остро нуждалась в связи с наличием у нее почечно-каменной болезни, и предложила ей свои услуги помочь приобрести и доставить в квартиру арбузы. Мухина передала Козловой 400 рублей для приобретения ей арбузов, однако Козлова обманула потерпевшую и скрылась, присвоив ее деньги.

Определите, имеются ли в действиях Козловой признаки состава преступления. Если да, то охарактеризуйте их.

Практическое занятие по теме	4.	Методика выявления
и предупреждения	преступлений	в
экономической деятельности.		сфере

Вопросы для обсуждения (актуализация знаний):

1. Методика выявления воспрепятствования законной предпринимательской или иной деятельности
2. Методика выявления незаконного предпринимательства.
3. Методика выявления незаконного использования товарного знака.
4. Методика выявления легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом (другими лицами) преступным путем.
5. Методика выявления незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности
6. Методика выявления изготовления или сбыта поддельных денег или ценных бумаг, пластиковых карт и иных платежных документов

Задание 1.

Коммерческий банк АО «Почта Банк» направил документы в Главное управление Центробанка РФ на получение лицензии на осуществление операций в иностранной валюте,

включая проведение операций о зачислении на счет и снятия со счета денежных сумм, куплю-продажу наличной валюты в долл. США и евро. Председатель совета банка Чугунов и президент правления банка Ярцев через три недели со дня отправления документов, не дожидаясь получения валютной лицензии, отдали распоряжение о купле-продаже наличной валюты. В течение месяца, пока не была получена валютная лицензия, банк от продажи наличной валюты в долл. США и евро получил доход в размере 1 млн. 250 тыс. руб.

1. Составьте запросы об истребовании необходимых документов.
2. Составьте постановление о возбуждении уголовного дела.
3. Составьте протокол осмотра компьютерной информации о продаже валюты.

Задание 2.

Братья Пулковы создали и зарегистрировали акционерное общество, занимающееся продажей продуктов. Не имея лицензии Центрального Банка Российской Федерации, акционерное общество осуществляло привлечение денежных средств от граждан путем заключения договоров займа. В течении года таким образом было получено 500000 тыс. руб. 1. Составьте план проведения проверочных действий. 2. Составьте поручение органам дознания. 3. Составьте протокол выемки необходимых документов.

Задание 3.

Ульянов создал коммерческую фирму магазин «Продукты», зарегистрированную в качестве общества с ограниченной ответственностью. После этого он в двух банках взял кредиты на закупку продуктов на общую сумму 10 млн. руб. Гарантом при получении Ульяновым кредитов выступило акционерное общество «Моряк». В качестве залогового обеспечения во всех банках являлось помещение магазина «Продукты», стоимость которого 2 млн. руб. После получения кредитов Ульянов скрылся. 1. Составьте план проверочных мероприятий. 2. Составьте постановление о возбуждении уголовного дела. 3. Составьте поручение в органы дознания.

Задание 4.

Бабкин, Червонцев и Денежкин, договорившись с целью незаконного получения и присвоения кредита по подложным паспортам на имена Федорова, Степанова и Иванова как учредителей, зарегистрировали общество с ограниченной ответственностью. Директором назначили Бабкина (Федорова). Открыв расчетный счет в коммерческом банке «Альфа», Бабкин пытался получить в нем кредит. В банке выяснил, что получить кредит он сможет, предоставив обеспечение либо в виде залога, либо поручительства платежеспособных фирм или государственных организаций. Бабкин под именем Федорова договорился с начальником финансового управления городской администрации Простоватовым о предоставлении Обществу поручительства администрации. За оказанную услугу Простоватов получил от предпринимателей вознаграждение в сумме 1000000 рублей. Получив в коммерческом банке «Альфа» кредит на сумму 50 тыс. долл. США, учредители Общества уехали из города. Выяснилось, что начальник финансового управления Простоватов не знал, что под именем Федорова к нему обращался за поручительством Бабкин. Банк обратился с заявлением о возбуждении уголовного дела через три месяца после выдачи кредита из-за непоступления процентов по его погашению.

1. Составьте запрос в банк и другие организации по истребованию необходимых документов.
2. Составьте план расследования уголовного дела.
3. Составьте постановления о назначении экспертиз.

Задание 5.

Индивидуальный предприниматель Петров, обратился с заявлением в комитет по управлению имуществом о заключении с ним договора аренды подвального помещения на ул. Мира, являющегося муниципальной собственностью, указав, что планирует в нем открыть

магазин по продаже автозапчастей. Начальник комитета Лохов отказал в заключении договора аренды с предпринимателем Петровым, пояснив, что Петров не представляет интересы государственного или муниципального предприятия, а индивидуальным предпринимателям помещения в аренду не сдают.

1. Составьте план мероприятий по проведению предварительной (доследственной) проверки.

2. Составьте письма-запросы об истребовании необходимых документов.

3. Составьте постановление о возбуждении уголовного дела.

Задание 6.

Супруги Ивановы у себя на квартире выпекали беляши с мясом и систематически в течении года продавали их возле станции метро. При проверке сотрудниками милиции было установлено, что Ивановы не имели лицензии на производство и продажу пищевых продуктов. На момент задержания доход Ивановых от продажи беляшей составил 2000 рублей. Возбуждено уголовное дело.

1. Составьте план расследования по уголовному делу.

2. Составьте письменное поручение о проведении розыскных мероприятий.

3. Составьте план допроса Ивановых.

Задание 7.

Бывалов и Крючков создали и зарегистрировали ООО «Ключ». Сняли в аренду складское помещение, дали рекламу в газету о приеме груза на хранение по договорным расценкам. Магазин «Сони»-ИП Груздев, занимавшийся торговлей бытовой оргтехниккой и телевидеоаппаратурой, заключила с «Ключом» договор о сдаче на хранение товаров, разгрузила на склад два контейнера с техникой на общую сумму 2820 тыс. руб. На следующий день представители «Сони» нашли склад пустым. По указанному в договоре юридическому адресу «Ключа» не оказалось, а домашние адреса и данные учредителей оказались фальшивыми.

1. Составьте план первоначальных следственных действий.

2. Составьте письменное поручение о производстве оперативно-розыскных мероприятий.

3. Составьте постановления о выемке всех необходимых документов.

Задание 8.

Общество с ограниченной ответственностью «М-16» согласно учредительным документам осуществляло производство и реализацию строительных материалов. При проведении проверки налоговой инспекции на складе общества было обнаружено три автомата «Калашников». При дополнительной проверке было установлено, что «М-16» с момента своего создания в течении года занимался приобретением, изготовлением и сбытом огнестрельного оружия (автоматов и пистолетов). Возбуждено уголовное дело.

1. Составьте план расследования по делу.

2. Составьте постановление о назначении баллистической экспертизы.

3. Составьте поручение о проведении оперативно-розыскных мероприятий.

Задание 9.

Гильдина обменяла рубли на доллары США в одном из обменных пунктов Свердловской области и позднее обнаружила, что две сто долларовые купюры – фальшивые. Она решила расплатиться ими при покупке путевки за границу, однако кассир агентства обнаружил фальшивые деньги при проверке. Гильдина была вынуждена заявить о подделке в милицию.

1. Составить план доследственной проверки.

2. Составьте запросы в ИЦ УВД и направление на исследование денег.

3. Составьте постановление о возбуждении уголовного дела.

Задание 10.

При выпуске акционерным коммерческим банком акций его президент Бушев дал указание сотруднику банка Райсову внести в проспект эмиссии искаженную информацию о размере прибыли, распределяемую между акционерами, и основных источниках ее формирования. В результате, купившее акции общество с ограниченной ответственностью «Муляж» не смогло получить планируемого дохода и заключить выгодную коммерческую сделку. ООО «Муляж» обратилось в милицию с заявлением о мошенничестве.

1. Составьте план проверочных действий.
2. Составьте письмо с просьбой об исследовании и даче заключения по проспекту эмиссии.
3. Составьте план расследования по делу.

Задание 11.

Утесов являлся владельцем валютной кредитной карточки в одном из процветающих банков г. Екатеринбурга. За вознаграждение он у своего знакомого Шишова, работника того же банка, узнал необходимую информацию о Потанине – владельце крупного валютного счета этого банка. Утесов путем наклейки нового подписного поля переделал свою кредитную карточку, в результате чего сумел снять со счета Потанина 55 тыс. долларов США. Потанин обнаружил кражу и обратился с заявлением в милицию.

1. Составьте план проверочных действий.
2. Составьте постановления о назначении всех экспертиз.
3. Составьте план допроса Шишова.

Задание 12.

При проверке таможенной службой рефрижератора, доставляющего товар из Китая коммерческой фирме ООО «Вика», было обнаружено свыше 6000 ящиков (по 20 бутылок в каждой) с напитками, указанными в декларации как минеральная вода. При проверке выяснилось, что это была китайская рисовая водка. На российском рынке одна бутылка водки стоила 200 рублей. По этому факту возбуждено уголовное дело.

1. Составьте план расследования по делу.
2. Составьте постановление о выемке документов в ООО «Вика».
3. Составьте постановления о производстве всех экспертиз.

Задание 13.

Чужих, собрав особо ценную коллекцию почтовых марок, при поездке в длительную командировку вывез коллекцию в страну пребывания, не уведомив о том компетентные органы государственной власти Российской Федерации. Будучи предупрежденным о необходимости возвращения в Российскую Федерацию коллекции в течение одного месяца, Чужих этого не сделал, сдав коллекцию на хранение в один из банков страны пребывания. Вернувшись в Россию без коллекции марок, Чужих заявил, что она у него была похищена за рубежом. По данному факту возбуждено уголовное дело.

1. Составьте план допроса Чужих.
2. Составьте план первоначальных следственных действий.
3. Составьте постановление о назначении экспертизы.

Задание 14.

Проюров, Кашик, Живых и Минин на протяжении трех лет вывозили горюче-смазочные материалы из России с целью их дальнейшей реализации за рубежом следующим образом: Проюров изготавливал поддельные документы, на основании которых лидер группы Кашик под прикрытием коммерческой фирмы приобретал сырую нефть у нефтеперерабатывающих предприятий г. Уфы Республики Башкирия. Затем сформированные железнодорожные составы с ГСМ объемом 10 тыс. тонн направлялись на станцию Смычка, где Живых, заместитель

начальника N-ской таможни, поступаемый груз переоформлял на патоку – мелес. После замены всех документов на фиктивные составы с нефтепродуктами направлялись на станцию Рудный Республики Казахстан, где Минин реализовывал топливо за валюту, которая затем делилась между всеми членами группы. Таким образом из РФ было вывезено около 80 тыс. тонн сырой нефти. По материалам проверки таможни возбуждено уголовное дело.

1. Составьте план расследования по делу.
2. Составьте оперативные и следственные поручения органам дознания и следствия.
3. Составьте постановления о выемке всех необходимых документов.

Задание 15.

Юсупов, руководитель предприятия без образования юридического лица «Агро?», для ремонта помещения и приобретения продукции остро нуждался в дополнительных инвестициях. Чтобы получить в банке кредит, Юсупов представил фиктивный баланс предприятия, завысив основные фонды и оборотные средства. На полученные в банке кредитные средства, равные 40 тыс. долл. США, Юсупов сделал ремонт и заключил договор на выгодных условиях о приобретении продуктов питания, после реализации которых Юсупов мог отдать банку взятый кредит и уплатить проценты за пользование кредитом. Но контейнер, в котором были продукты, предназначенные для Юсупова, задержали сотрудники таможенной службы на 10 дней. В результате этой задержки Юсупов отдал ссуду банку с опозданием на две недели. Банк от этого не пострадал.

Квалифицируйте содеянное

Задание 16.

Сотрудниками Пулковской таможни был задержан американский турист, у которого было обнаружено 32 антикварных изделия, среди которых была коллекция курительных трубок мастеров Западной Европы, светильник, представляющий редкий памятник религиозного культа. Все это находилось в нескольких крупных мягких игрушках. В декларации, заполненной собственноручно гражданином Хьюстоном, эти предметы не были указаны, и он не заявил о них при устном опросе.

Квалифицируйте содеянное.

Практическое занятие по теме 5. Методика выявления и предупреждения экономических преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях

Вопросы для обсуждения (актуализация знаний):

1. Методика выявления злоупотребления полномочиями.
2. Методы выявления фактов, свидетельствующих о признаках преступления.
3. Следственные действия, оперативно-розыскные мероприятия и иные средства установления признаков составов преступлений гл. 23 УК РФ.
4. Особенности методики выявления злоупотребление полномочиями частными нотариусами и аудиторами, а также превышения полномочий частным детективом или работником частной охранной организации, имеющим удостоверение частного охранника, при выполнении ими своих должностных обязанностей.
5. Методика выявления коммерческого подкупа.

Задание 1.

Директор муниципального предприятия «Ярмарочная слобода» Котов сдавал в аренду часть торговых помещений, а также прилегающую к ним землю в бессрочное пользование без необходимого документального оформления. Полученные деньги в кассу не сдавал, присвоив за год около 1 млн. рублей. Правоохранительные органы его действия квалифицировали по ч. 1 ст. 201 УК.

Правильно ли квалифицированы действия Котова? Если нет, то дайте уголовно- правовую оценку его действиям

Задание 2.

Дедов пришел к директору ООО «Кристал» Сафиуллину с заявлением о приеме его на работу. Сафиуллин сказал Дедову, что тот немного опоздал и штат уже укомплектован, но если Дедов даст ему 90 тыс. рублей, то, возможно он остановится на его кандидатуре. Через два месяца Дедов был уволен за плохую работу и подал заявление в полицию о том, что давал Сафиуллину взятку.

Содержатся ли признаки какого-либо состава преступления в действиях указанных лиц? Если да, то дайте юридический анализ признаков содеянного

Задание 3.

Поляков обратился к частному детективу Калинину с просьбой собрать сведения о поведении своей жены во время нахождения его в командировке. Обнаружив, что за ней ведется наблюдение, жена Полякова обратилась к Калинину с требованием предоставить материалы, которые он о ней собрал. Калинин категорически отказался это сделать. Когда жена Полякова предупредила о своем намерении обратиться в правоохранительные органы, тот ответил, что она может погибнуть от несчастного случая.

Содержатся ли признаки какого-либо состава преступления в действиях указанных лиц? Если да, то дайте юридический анализ признаков содеянного.

Задание 4.

Сотрудник частной аудиторской фирмы ООО «Аудит+» Алиев получил 50 000 рублей за то, что при проверке достоверности бухгалтерской отчетности ООО «Сатурн» он не отметил ряд нарушений, составив положительный отчет о финансовом состоянии предприятия, что позволило генеральному директору остаться в должности сроком еще на один год, в течение которого ООО «Сатурн» обанкротилось, нанеся существенные убытки учредителям.

Дайте юридическую оценку содеянному Алиевым. Определите признаки состава злоупотребления полномочиями частными нотариусами и аудиторами.

Задание 5.

С целью понудить Г. возвратить долг в размере 500 тыс. рублей М. обратился к знакомому ему сотруднику частного охранного предприятия Мусаеву с просьбой «повлиять» на Г., выразив готовность оплатить в кассу ЧОП или лично Мусаеву 30 тыс. рублей. Последний, дав согласие «выбить» долг, вместе с еще одним сотрудником ЧОП — Трутневым явились на квартиру Г. и, выстрелив для устрашения из газового пистолета, потребовали возврата долга, а после отказа Г. избили его, причинив средней тяжести вред здоровью, и пригрозили изнасиловать жену и малолетних детей Г., которые находились в это время в квартире. После этого Г. выдал им 500 тыс. рублей.

Дайте юридическую оценку содеянному Мусаевым и Трутневым.

Задание 6.

Исхаков предложил пенсионерке П. заключить с ним договор пожизненного содержания с иждивением под условием передачи ему жилого дома после смерти П., на что последняя согласилась. Исхаков с подготовленным проектом договора привез П. к частному нотариусу Борисову. Тот, спросил у П., известны ли ей условия договора и согласна ли она с ними, и, получив утвердительный ответ, без оглашения пунктов договора нотариально удостоверил его, за что получил определенное вознаграждение. Оказалось, что это был договор купли-продажи жилого дома П., и вскоре Исхаков завладел домом, оставив П. без жилья.

Дайте юридический анализ действиям Исхакова и Борисова.

Задание 7.

Анопиенко, являясь начальником химико-аналитической лаборатории центральной заводской лаборатории ООО «Химмаш», не поставив в известность руководство ООО

«Химмаш», используя заведомо подложную печать заключил с ООО «Амфир» договор на проведение химических анализов, согласно которому произвел силами ООО 128 испытаний, используя при этом оборудование и персонал лаборатории указанной организации. Денежные средства за испытания в размере 300 тыс. рублей перечислял на свой счет.

Как следует квалифицировать действия Анопиенко?

Задание 8.

Директор ресторана «Берег» Прохоров, принимая на работу официантками молодых девушек, требовал вступления с ним в интимную связь. Большинство претенденток ответили отказом, а М. и К. на это согласились.

Имеет ли место в данной ситуации коммерческий подкуп?

Практическое занятие по теме 6. Административные правонарушения в сфере экономики и методика их выявления и предупреждения

Вопросы для обсуждения (актуализация знаний):

1. Особенности методики выявления отдельных экономических правонарушений, предусмотренных гл. 14 Кодекса РФ об административных правонарушениях.
2. Особенности методики выявления отдельных экономических правонарушений, предусмотренных гл. 15 Кодекса РФ об административных правонарушениях.
3. Особенности методики выявления отдельных экономических правонарушений, предусмотренных гл. 16 Кодекса РФ об административных правонарушениях.
4. Субъекты, уполномоченные выявлять и расследовать экономические правонарушения, предусмотренные Кодексом РФ об административных правонарушениях: правовой статус, классификация, взаимодействие правоохранительных органов и органов, осуществляющих контрольнонадзорные функции в сфере предпринимательской деятельности

Задание 1.

Истрин, будучи не согласен с содержанием составленного в отношении него протокола об административном правонарушении, решил его не подписывать, но просил вручить ему под расписку копию протокола. Однако начальник погранзаставы, составивший протокол, отказался вручить Истрину копию, мотивируя это тем, что соответствующая запись на бланке протокола имела следующее содержание: «С протоколом ознакомлен, согласен», после которой Истрину надо было расписаться.

1. Проанализируйте данную ситуацию в соответствии с требованиями КоАП РФ.
2. Правомерны ли действия начальника ПогЗ?
3. Каковы права лица, в отношении которого составляется протокол об административном правонарушении?

Задание 2.

17-летний Бабкин после окончания школы поступил в военный институт и 22 августа был зачислен курсантом института. Находясь вне расположения института 28 августа, он вместе с 16-летним Павловым распивал спиртные напитки в парке, где они были задержаны работниками милиции. Начальник РОВД, рассматривая дело о правонарушении, наложил на Бабкина штраф в размере 2 МРОТ. На довод Бабкина о том, что он как курсант военного института не может быть оштрафован, начальник РОВД ответил, что Бабкин еще не принял присягу и потому не является военнослужащим, а административные наказания на него налагаются в общем порядке.

1. Правомерны ли действия начальника РОВД?
2. Как должны быть квалифицированы действия Бабкина и Павлова в соответствии с КоАП РФ?

3. К какому виду ответственности и в каком объеме могут быть привлечены правонарушители?

Задание 3.

Призывнику Семенову пришел вызов из военного комиссариата. Семенов не явился в военкомат в указанный срок и был оштрафован военным комиссаром на сумму 1/2 минимального размера оплаты труда. Семенов обжаловал это решение в суд, указав, что он не явился в военкомат по уважительной причине (у него была температура, и он находился дома все три дня). Документов, подтверждающих факт болезни, предъявлено не было.

1. Правомерно ли действие военного комиссара?
2. Квалифицируйте действия гражданина Семенова.
3. Категория каких дел подведомственна военным комиссарам?

Задание 4.

15 июня 20__ г. за нарушение требований режима чрезвычайного положения в связи с чрезвычайной ситуацией в зоне лесных пожаров начальником РОВД было применено к гражданину Шемякину А.М. административное наказание в виде административного ареста сроком на 20 суток.

1. Проанализируйте данную ситуацию в соответствии с КоАП РФ.
2. Соответствуют ли законодательству РФ действия начальника РОВД?
3. На основании какого нормативного акта, и какие документы об административном правонарушении должны быть составлены?

Задание 5.

20 марта 20__ г. за нарушение правил применения ремней безопасности на военнослужащего капитана Лаптева О.А. инспектором ГИБДД было наложено административное наказание в виде административного штрафа в размере - 1 МРОТ.

1. Квалифицируйте действия нарушителя в соответствии с КоАП РФ.
2. Нарушено ли законодательство в данной ситуации?
3. Каковы особенности применения мер ответственности за совершение административных правонарушений к военнослужащим?

Задание 6.

14 апреля 20__ г. п/н «Д» обнаружил следы одного человека, ведущие из КНР в Россию. В ходе пограничного поиска был задержан гражданин КНР. При задержании сопротивления не оказывал. В ходе личного досмотра документов удостоверяющих личность, не обнаружено.

1. Квалифицируйте действия правонарушителя в соответствии с КоАП РФ.
2. На основании какого нормативного акта, и какие необходимые документы должны быть составлены?
3. Кто уполномочен рассмотреть дело об административном правонарушении, совершенном на Государственной границе?

Задание 7.

4 апреля 20__ г. начальник ПОГО вынес и вручил постановление о наложении штрафа в размере 2-х МРОТ на гр. Данилова за нарушение пограничного режима в пограничной зоне. Будучи не согласным с тем, что он совершил правонарушение, и, пытаясь защитить свои права, гр. Данилов 23 апреля 2005 г. подал жалобу на решение по делу в суд.

1. Проанализируйте данную ситуацию в соответствии с требованиями КоАП РФ.
2. Подлежит ли жалоба удовлетворению?
3. Каков порядок подачи жалобы на постановление по делу об административном правонарушении?

Задание 8.

21 мая 20__ г. тревожной группой в пограничной зоне был задержан военнослужащий контрактной службы мл. сержант Рытов А. В., занимающийся незаконным сбором дикоросов.

1. Квалифицируйте действия правонарушителя в соответствии с КоАП РФ.
2. На основании какого нормативного акта, и какие необходимые документы об административном правонарушении должны быть составлены?
3. Кто уполномочен рассмотреть дело об административном правонарушении, совершенном на Государственной границе?

Задание 9.

2 декабря 20__ г. в темное время суток п/н «Дозор» в пограничной зоне на берегу залива Светлый был обнаружен и задержан гр. Орлов В.Н. При задержании оказал неповиновение и оскорблял наряд нецензурной бранью, отказывался проследовать к начальнику ПогЗ, не позволяя произвести личный досмотр. Документов, удостоверяющих личность, не предъявил.

1. Квалифицируйте действия правонарушителя в соответствии с КоАП РФ.
2. На основании какого нормативного акта, и какие необходимые документы об административном правонарушении должны быть составлены?
3. Кто уполномочен рассмотреть дело об административном правонарушении?

Задание 10.

Заместителем начальника РУВД г. Ставрополя был привлечен к административной ответственности в виде административного штрафа в размере 10 МРОТ с административным выдворением за пределы территории РФ гражданин Казахстана, прибывший к своим родственникам в отпуск, за нарушение правил регистрации иностранных граждан на территории РФ.

1. Правомерны ли действия заместителя начальника РУВД?
2. Каковы основные правила регистрации иностранных граждан в Российской Федерации?
3. Какие необходимые процессуальные документы могут быть составлены?

Задание 11.

26 октября 20__ г. в ходе реализации оперативных данных личным составом пограничного наряда совместно с группой местных жителей был задержан гражданин КНР Л., который в пограничной зоне занимался сбором папоротника.

1. Квалифицируйте действия правонарушителей в соответствии с КоАП РФ.
2. На основании какого нормативного акта, и какие документы об административном правонарушении должны быть составлены?
3. Кто уполномочен рассмотреть дело об административном правонарушении, совершенном на Государственной границе?

Практическое занятие по теме методика их выявления и предупреждения

7.Налоговые правонарушения и

Вопросы для обсуждения (актуализация знаний):

1. Понятие, особенности, виды, состав налоговых правонарушений.
2. Налоговые правонарушения, совершаемые налогоплательщиками, налоговыми агентами, процессуальными лицами (гл. 16 Налогового кодекса РФ).
3. Особенности методики выявления отдельных налоговых правонарушений, применяемых налоговыми и правоохранительными органами
4. Особенности методики выявления специальных налоговых правонарушений предусмотренных гл. 18 Налогового кодекса РФ.
5. Полномочия налоговых органов, взаимодействие с правоохранительными органами в процессе выявления правонарушений в сфере налогообложения, предусмотренных налоговым законодательством Российской Федерации

Задание 1.

Купцов по договору купли-продажи продал Мухиной, принадлежащий ему на праве личной собственности земельный участок с незавершенным строительством жилого дома за 5 млн.руб. Полученный в результате сделки доход, облагаемый налогом, составил 1800 тыс. руб., а подлежащий уплате подоходный налог с дохода – 600 тыс. руб. В налоговую инспекцию декларация о фактически получаемых доходах и произведенных расходах Купцовым не была представлена. По заявлению налоговой инспекции проводится проверка.

1. Составьте запросы о затребовании всех необходимых документов.
2. Составьте постановление о возбуждении уголовного дела.
3. Составьте постановление о назначении экспертизы.

Задание 2.

Ершов, являясь генеральным директором акционерного общества, представил в налоговую инспекцию заведомо ложные сведения о финансовой деятельности руководимого им предприятия. В результате в местный бюджет не поступило в качестве налога более 100 тыс. руб. В объяснении Ершов показал, что сокрытие доходов от местного налогообложения он осуществлял в целях погашения задолженности по зарплате рабочим. По результатам камеральной налоговой проверки по заявлению налоговой инспекции возбуждено уголовное дело.

1. Составьте постановления о выемке всех необходимых документов.
2. Составьте постановление о назначении экспертизы.
3. Составьте план допроса главного бухгалтера.

Задание 3.

Директор АОО завода «Металл» при наличии задолженности по налогам и сборам более 200 млн. руб. (после предписаний налоговой инспекции, после выставления картотеки на все счета предприятия) оплатил векселями сбербанка, полученными от дебиторов за продукцию завода, долги по электроэнергии и водоснабжению в сумме 20 млн. руб. По заявлению налоговой инспекции возбуждено уголовное дело.

1. Составьте план расследования по делу.
2. Составьте постановления о выемке всех необходимых документов.
3. Составьте постановление о привлечении в качестве обвиняемого.

Задание 4.

Налоговая инспекция провела выездную налоговую проверку ООО «Энергия» по налогу на прибыль за 2020 год, по итогам которой был составлен акт и принято решение о привлечении ООО «Энергия» к ответственности за совершение налогового правонарушения. Основанием для принятия указанного решения послужил вывод налогового органа о неправомерном включении в состав затрат, уменьшающих налоговую базу, расходов в сумме 50 млн. руб., которые налогоплательщик фактически не осуществлял. Данный вывод был подтвержден показаниями свидетелей, допрошенными налоговой инспекцией. ООО «Энергия» обжаловало решение налоговой инспекции в арбитражный суд, который признал его недействительным ввиду недостаточности доказательств, представленных налоговым органом. После вступления в законную силу решения арбитражного суда управление ФНС по субъекту РФ назначило повторную выездную налоговую проверку ООО «Энергия» за 2020 год. В ходе данной проверки исследовал документы, представленные налогоплательщиком, а также документы, истребованные у банков, контрагентов ООО «Энергия» и других лиц, которые не исследовались при первоначальной проверке. Основываясь на этих документах, а также на результатах допроса свидетелей, проведенного при первоначальной проверке, управление сделало вывод, к которому ранее пришла налоговая инспекция, о неправомерном уменьшении налоговой базы на 50 млн. руб. расходов, а также установило неуплату НДС в сумме 15 млн. руб.

Дайте правовую оценку позиции управления.

Задание 5.

Налоговый орган принял решение о привлечении общественного объединения «В» к ответственности за нарушение срока подачи заявления о постановке на учет по месту нахождения обособленного подразделения. Однако налогоплательщик от уплаты штрафных санкций отказался, ссылаясь на наличие смягчающих вину обстоятельств, которыми, по его мнению, являются выполнение специфических социальных функций и неведение предпринимательской деятельности. Арбитражный суд первой инстанции признал указанные обстоятельства смягчающими вину и освободил организацию от ответственности.

Дайте правовую оценку ситуации.

Задание 6.

Налоговый орган принял решение о взыскании налога за счет денежных средств на счетах налогоплательщика - индивидуального предпринимателя и направил в банк инкассовое поручение.

Индивидуальный предприниматель оспорил указанное решение, сославшись на то, что в соответствии со ст. 35 Конституции РФ никто не может быть лишен своего имущества иначе как по решению суда.

Кто прав в возникшем споре?

Задание 7.

Налогоплательщик получил налоговое уведомление после наступления срока уплаты налога. В связи с этим налог был уплачен позднее установленного в законодательстве срока уплаты налога. Налоговый орган начислил налогоплательщику пеню в связи с несвоевременной уплатой налога. Налогоплательщик требование налогового органа оспорил, сославшись на то, что он не имел возможности уплатить налог в связи с несвоевременным получением налогового уведомления. Однако налоговый орган возразил, указав на то, что обязанность по уплате налога возникает с момента появления объекта налогообложения.

Кто прав в возникшем споре?

Задание 8.

Налоговый орган принял решение о привлечении общественного объединения «В» к ответственности за нарушение срока подачи заявления о постановке на учет по месту нахождения обособленного подразделения. Однако налогоплательщик от уплаты штрафных санкций отказался, ссылаясь на наличие смягчающих вину обстоятельств, которыми, по его мнению, являются выполнение специфических социальных функций и неведение предпринимательской деятельности. Арбитражный суд первой инстанции признал указанные обстоятельства смягчающими вину и освободил организацию от ответственности.

Дайте правовую оценку ситуации.

Задание 9.

Косихин, используя фиктивные документы и не будучи зарегистрированным в качестве предпринимателя, покупал по оптовым ценам винно-водочные изделия и продукты питания и реализовывал их в розницу. Таким образом, он получил доход в сумме 141 млн руб., который скрыл от налоговой инспекции. Действия Косихина Октябрьский районный суд г. Омска квалифицировал только по ст. 171 УК как незаконное предпринимательство.

Квалифицируйте содеянное.

Перечень основной и дополнительной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Основная литература

1. Жариков, Ю. С. Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности.

Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов Электронный ресурс : Учебное пособие / Ю. С. Жариков. - Саратов : Ай Пи Ар Медиа, 2019. - 176 с. - Книга находится в премиум-версии ЭБС IPR BOOKS. - ISBN 978-5-4497-0204-3, экземпляров неограничено

2. Налоговые преступления Электронный ресурс : учебное пособие. - Кемерово : КемГУ, 2019. - 82 с. - ISBN 978-5-8353-2605-1

Дополнительная литература

1. Лопашенко, Н. А. Преступления в сфере экономики : учебное пособие для бакалавриата и магистратуры : [для студентов вузов, обучающихся по юрид. напр.] / Н. А. Лопашенко, М. И. Третьяк ; отв. ред.: А. В. Наумов, А. Г. Кибальник. - Москва : Юрайт, 2018. - 124 с. - (Бакалавр. Академический курс. Модуль). - Гриф: Рек. УМО. - Библиогр. в конце гл. - ISBN 978-5-534-05775-1

2. Ответственность за преступления в сфере экономики Электронный ресурс : Практикум / сост.: Н. И. Верченко [и др.]. - Ответственность за преступления в сфере экономики, 2029-09-09. - Новосибирск : Новосибирский государственный университет экономики и управления «НИНХ», 2018. - 92 с. - Книга находится в премиум-версии ЭБС IPR BOOKS. - ISBN 978-5-7014-0855-

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ

по организации и проведению самостоятельной работы
по дисциплине «Экономико-правовые методы предупреждения экономических
преступлений»
для студентов специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность»
специализации Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Ставрополь, 2026

Методические указания предназначены для подготовки и выполнения студентами, обучающимися по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» специализации «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности», предусмотренных учебным планом самостоятельных работ по дисциплине

«Экономико-правовые методы предупреждения экономических преступлений». Данные указания акцентируют внимание студента на развитии своих познавательных способностей при помощи индивидуальных и коллективных (интерактивных) видов самостоятельной работы.

Методические указания содержат рекомендации по проведению самостоятельной работы.

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ

1 ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

2 ВЫПОЛНЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

3 МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ИЗУЧЕНИЮ
ТЕОРЕТИЧЕСКОГО МАТЕРИАЛА

4 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ

5 ВОПРОСЫ К ЭКЗАМЕНУ

ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ,
НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

ВВЕДЕНИЕ

Целью дисциплины является формирование у будущих специалистов в области экономической безопасности знания теоретических основ и приобрести практические навыки методики расследования преступлений в сфере экономики, а также нормативно- законодательной базой, регламентирующей уголовно- процессуальные вопросы, выявления, документирования, раскрытия в ходе предварительного расследования преступлений в РФ.

Задачи дисциплины:

-обучение методике квалификации и разграничения различных видов правонарушений (уголовных, налоговых, административных) в сфере экономики;
- изучение методики выявления экономических правонарушений;
- формирование навыков реализации норм материального и процессуального права;
- развитие навыков сбора, анализа и оценки информации,имеющей значение для реализации правовых норм в соответствующих сферах профессиональной деятельности

Важной формой реализации названных задач является самостоятельная работа студентов, которая служит основой формирования их познавательной, исполнительской, творческой активности при изучении экономико-правовые методы предупреждения экономических преступлений.

1 ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

Самостоятельная работа студента – это планируемая учебная, учебно- исследовательская, научно-исследовательская работа студентов, выполняемая во внеаудиторное (аудиторное) время по заданию и при методическом руководстве преподавателя, но без его непосредственного участия (при частичном непосредственном участии преподавателя, оставляющем ведущую роль за работой студентов).

Данная форма учебной подготовки формирует готовность к самообразованию, создает базу непрерывного обучения, возможность постоянно повышать уровень знаний.

Целью самостоятельной работы студентов является овладение фундаментальными знаниями, профессиональными умениями и навыками деятельности по специальности, опытом творческой, исследовательской деятельности. Самостоятельная работа студентов способствует развитию самостоятельности, ответственности и организованности, творческого подхода к решению проблем учебного и профессионального уровня.

Задачи самостоятельной работы студентов:

- развитие у студентов навыков самостоятельной учебной работы и формирование потребностей в самообразовании;
- освоение содержания дисциплины во внеаудиторное время в рамках тем, выносимых на самостоятельное изучение;
- систематизация и закрепление полученных теоретических знаний и практических умений студентов;
- углубление и расширение теоретических знаний;
- формирование умений использовать нормативную, правовую, справочную документацию и специальную литературу;
- развитие познавательных способностей и активности студентов: творческой инициативы, самостоятельности, ответственности и организованности;
- формирование самостоятельности мышления, способностей к саморазвитию и самореализации;
- развитие исследовательских умений;
- использование материала, собранного и полученного в ходе самостоятельных занятий на семинарах, на практических занятиях, при написании научно-исследовательских работ, для эффективной подготовки к экзамену по дисциплине.

Самостоятельная работа является важной формой организации учебного процесса изучения курса «Экономико-правовые методы предупреждения экономических преступлений», призванной сформировать у студентов, обучающихся по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» компетенций:

Код, формулировка компетенции	Код, формулировка индикатора	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций, индикаторов
ПК-10 способностью применять познания в области материального и процессуального права и реализовывать мероприятия по выявлению, предупреждению, пресечению, раскрытию и расследованию преступлений и иных правонарушений в сфере экономики, в том числе коррупционных проявлений	ИД-4 ПК-10 Осуществляет мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявляет и устраняет причины и условия, способствующие совершению преступлений в сфере экономики, в том числе коррупционных проявлений	Применяя знания о закономерностях преступности, преступного поведения и методов их предупреждения, выявляет и устраняет причины и условия, способствующие совершению правонарушений в сфере экономики, в том числе коррупционных проявлений

2 ВЫПОЛНЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

По дисциплине «Экономико-правовые методы предупреждения экономических преступлений» предусмотрены следующие виды и формы самостоятельной работы студентов:

- подготовка к лекции;
- подготовка к практическому занятию;
- самостоятельное изучение литературы;
- самостоятельное решение задач
- подготовка реферата, доклада

В процессе защиты доклада студент должен хорошо ориентироваться в работе, знать основные формулы и показатели, использованные при ее написании. Защищая доклад, студент кратко излагает последовательность своих выводов.

По результатам защиты доклада проставляются оценки «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Защита доклада проводится в устной форме и предполагает проверку знаний студента относительно теоретической части задания, кроме того, по теме доклада преподавателем и студентами группы задаются дополнительные вопросы. Перед защитой студент готовится как по работе в целом, так и по замечаниям преподавателя. На защите студент должен хорошо ориентироваться в вопросах темы, уметь объяснить основные положения как теоретического, так и практического характера, относящиеся к теме работы.

Содержание доклада может быть изложено студентом на одном из практических занятий и обсуждено в группе. В конце своего сообщения студент отвечает на замечания преподавателя, сделанные им при проверке доклада, и вопросы сокурсников. При оценке учитывается качество написанной работы и результаты ее защиты. Студенты, подготовившие наиболее удачные доклады, могут быть рекомендованы к участию в студенческих научных конференциях.

Оценка ИТП определяется по четырех балльной системе: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно» и «неудовлетворительно» и зависит от знания студентом сути проблемы и умения грамотно отвечать на вопросы и критические замечания.

Максимальная сумма баллов по докладу устанавливается в 100 баллов и переводится в оценку по 5-балльной системе в соответствии со шкалой:

Необходимые рекомендации по подготовке к практическим занятиям отражены в Методических указаниях по выполнению практических работ по дисциплине «Экономическая безопасность предприятия» для студентов специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, [Электронная версия].

Тематика докладов:

1. История развития российского уголовного законодательства об ответственности за преступления в сфере экономической деятельности.

2. Международно-правовые основы борьбы с преступлениями в сфере экономической деятельности.

3. Понятие и виды преступлений в сфере экономической деятельности по УК РФ 1996 г.

4. Уголовная ответственность за преступления в сфере экономической деятельности в законодательстве зарубежных стран: общая характеристика.

5. Преступления, посягающие на общественные отношения, обеспечивающие интересы экономической деятельности в сфере предпринимательства («преступления в сфере предпринимательства»).

6. Преступления, посягающие на общественные отношения, обеспечивающие интересы экономической деятельности в сфере финансов («преступления в сфере финансов»).

7. Преступления, посягающие на общественные отношения, обеспечивающие интересы экономической деятельности в сфере распределения материальных и иных благ.

8. Преступления, посягающие на общественные отношения обеспечивающие интересы экономической деятельности в сфере потребления материальных и иных благ.

9. Преступления, посягающие на общественные отношения, обеспечивающие интересы экономической деятельности в сфере внешнеэкономической деятельности («таможенные преступления»).

10. Понятие и содержание специальных знаний.

11. Формы использования специальных знаний при выявлении экономических правонарушений.

12. Использование специальных знаний в формах ревизии (инвентаризации), налоговой и аудиторской проверок при выявлении экономических правонарушений.

13. Судебные экспертизы как форма использования специальных знаний при выявлении экономических правонарушений.

14. Современные возможности судебных экспертиз при выявлении экономических правонарушений.

3 МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ИЗУЧЕНИЮ ТЕОРЕТИЧЕСКОГО МАТЕРИАЛА

При изучении дисциплины «Экономико-правовые методы предупреждения экономических преступлений» предусмотрено изучение теоретического материала.

В процессе самостоятельного изучения рекомендуемой литературы студент должен стремиться понять и запомнить основные положения рассматриваемого материала, примеры, поясняющие его, а также разобраться в иллюстративном материале.

Важной формой реализации данной формы самостоятельной работы является написание конспекта первоисточника (монографии, учебника, книги и пр.) изучаемой теме курса «Экономико-правовые методы предупреждения экономических преступлений». В конспекте должны быть отражены основные принципиальные положения рассматриваемого материала в лаконичной форме.

Конспект должен начинаться с указания реквизитов источника (фамилии автора, полного наименования работы, места и года издания). Особо значимые места, примеры выделяются цветным подчеркиванием, взятием в рамку, пометками на полях, чтобы акцентировать на них внимание и лучше запомнить.

Форма контроля данного вида самостоятельной работы: собеседование.

6 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ

Тенденция усиления фактора самостоятельной работы в организации занятий студентов требует методического руководства при изучении дисциплины. Знания и навыки, полученные во время аудиторных занятий, закрепляются в ходе выполнения самостоятельной работы.

Система университетского образования базируется на рациональном сочетании нескольких видов учебной деятельности, в том числе лекций, практических занятий и самостоятельной работы студентов. Последний компонент является основой полноценного образования: только упорный собственный труд и желание приобрести знания могут стать гарантией превращения студента в высококлассного специалиста. Поэтому стимулирование самостоятельной, индивидуальной работы студентов, как учебной, так и научной, представляется одним из основных направлений в совершенствовании современного высшего образования.

Цели самостоятельной работы студентов (СРС) - формирование у студентов навыков к самостоятельному творческому труду, глубокому и полному усвоению учебного материала, умения решать профессиональные задачи с использованием всего арсенала современных средств, потребности к непрерывному самообразованию и совершенствованию своих знаний; приобретение опыта планирования и организации рабочего времени и расширение кругозора. Планирование, организация, контроль и анализ СРС являются необходимыми составляющими научной организации учебного процесса, позволяющими обеспечить полноценное управление и необходимую эффективность учебной работы. По мере увеличения объема пройденного учебного материала возрастает доля самостоятельной работы. Кроме аудиторной появляется и внеаудиторная работа: в библиотеке, дисплейном классе, консультации, а на заключительном этапе (последние 3-4 недели) постепенно возрастает доля самостоятельной работы (подготовка к итоговой аттестации по дисциплине). В целом разумное сочетание самостоятельной работы с иными видами учебной деятельности позволяет реализовать три основных компонента университетского образования.

Дадим краткую характеристику каждому виду самостоятельной работы студента и раскроем критерии оценки их выполнения.

Проработка **конспекта лекций** и учебной литературы осуществляется студентами в течение всего семестра, после изучения новой темы. Дважды в семестр предусмотрена текущая аттестация в виде контрольных опросов и итоговая аттестация в виде экзамена. К экзамену допускаются студенты, выполнившие все виды текущей аттестации - имеющие конспект лекций, выступившие на практических (семинарских) занятиях и прошедших контрольные опросы. Для сдачи экзамена студент выбирает случайным образом билет, на подготовку отводится время не более 20 мин.

В конспекте лекции Вы должны отразить ключевые понятия, основные признаки классификации объектов и показатели данной темы, а также другие важные, на Ваш взгляд, категории, опираясь на лекционный материал и рекомендуемые источники.

Семинарское занятие представляет собой такую форму обучения в учреждениях ВПО, которая предоставляет студентам возможности для обсуждения теоретических знаний с целью определения их практического применения, в том числе средствами моделирования профессиональной деятельности.

Семинарское занятие не сводится к закреплению или копированию знаний, полученных на лекции. Его задачи значительно шире, сложнее и интереснее. Семинарское занятие одновременно реализует учебное, коммуникативное и профессиональное предназначение.

Подготовка к практическому (семинарскому) занятию начинается с тщательного ознакомления с условиями предстоящей работы, т. е. с обращения к планам семинарских занятий.

Определившись с проблемой, привлекающей наибольшее внимание, следует обратиться к рекомендуемой литературе. Следует иметь ввиду, что в семинаре участвует вся группа, а потому задание к практическому занятию следует распределить на весь коллектив. Задание должно быть охвачено полностью и рекомендованная литература должна быть освоена группой в полном объёме.

Для полноценной подготовки к практическому занятию чтения учебника крайне недостаточно - в учебных пособиях излагаются только принципиальные основы, в то время как в монографиях и статьях на ту или иную тему поднимаемый вопрос рассматривается с разных ракурсов или ракурса одного, но в любом случае достаточно подробно и глубоко. Тем не менее, для того, чтобы должным образом сориентироваться в сути задания, сначала следует ознакомиться с соответствующим текстом учебника - вне зависимости от того, предусмотрена ли лекция в дополнение к данному семинару или нет. Оценив задание, выбрав тот или иной сюжет, и подобрав соответствующую литературу, можно приступать собственно к подготовке к семинару.

Тщательная подготовка к семинарским занятиям, как и к лекциям, имеет определяющее значение: семинар пройдёт так, как аудитория подготовилась к его проведению.

Самостоятельная работа - столп, на котором держится вся подготовка по изучаемому курсу.

Готовясь к практическим занятиям, следует активно пользоваться справочной литературой: энциклопедиями, словарями, альбомами схем и др. Владение понятийным аппаратом изучаемого курса является необходимостью.

Работа над литературой, статья ли это или монография, состоит из трёх этапов: чтения работы, её конспектирования, заключительного обобщения сути изучаемой работы.

Перед конспектированием статьи, её следует прочитать, чтобы составить о ней предварительное мнение, постараться выделить основную мысль или несколько базовых точек, опираясь на которые можно будет в дальнейшем работать с текстом.

Конспектирование - дело очень тонкое и трудоёмкое, в общем виде может быть определено как фиксация основных положений и отличительных черт рассматриваемого труда вкупе с творческой переработкой идей, в нём содержащихся. Конспектирование - один из эффективных способов усвоения письменного текста. Хотя само конспектирование уже может рассматриваться как обобщение, тем не менее есть смысл выделить последнее особidade, поскольку в ходе заключительного обобщения идеи изучаемой работы окончательно утверждаются в сознании изучающего. Достоинством заключительного обобщения как самостоятельного этапа работы с текстом является то, что здесь читатель, будучи автором обобщений, отделяет себя от статьи, что является гарантией независимости читателя от текста.

Если программа занятия предусматривает работу с источником, то этой стороне подготовки к семинару следует уделить пристальное внимание. В сущности, разбор источника не отличается от работы с литературой - то же чтение, конспектирование, обобщение.

На семинаре идёт не проверка вашей подготовки к занятию (подготовка есть необходимое условие), но степень проникновения в суть материала, обсуждаемой проблемы. Поэтому беседа будет идти не по содержанию прочитанных работ; преподаватель будет ставить проблемные вопросы, не все из которых могут прямо относиться к обработанной вами литературе.

Тестирование представляет собой процедуру, позволяющую объективно установить уровень учебных достижений студентов в области теоретических знаний, интеллектуальных умений, практических навыков. Тесты включают в себя вопросы, содержащиеся в программе дисциплины, которые выносятся на контроль. Тест (тестовые задания) - является простейшей формой контроля, направленной на проверку владения терминологическим аппаратом, конкретными знаниями по различным темам дисциплины. Тест состоит из небольшого

количества заданий разной степени сложности. Каждое задание имеет несколько ответов, из которых студент выбирает на свое усмотрение только правильные.

В листе ответа должна быть проставлена дата тестирования, указана фамилия студента и номер его группы, отражен номер варианта, а напротив номера задания проставлена буква (буквы) правильного ответа.

Используемая форма тестовых заданий определяется содержанием фрагмента учебного материала.

Реферат - форма письменной работы студента. Подготовка реферата подразумевает самостоятельное изучение студентом нескольких литературных источников (монографий, научных статей) по определенной теме, не рассматриваемой подробно на лекции, систематизацию материала и его краткое изложение.

Расчетное задание (задача) - вид контроля знаний и навыков студента, представленный в форме задачи, требующий практического применения теоретических знаний для нахождения решения при определенных исходных данных.

Доклад включает следующие структурные элементы: титульный лист, содержание, введение (подчеркивается актуальность выбранной темы), основная часть (с разбивкой на разделы), заключение (краткие выводы), список литературы и приложения (при наличии). Объем реферата 12-15 страниц машинописного текста (поля: левое - 3 см., остальные по 2 см., шрифт: Times New Roman, интервал полуторный). Обязательна нумерация страниц (внизу по центру).

Цель написания доклада - приобретение студентом навыков краткого и лаконичного представления собранных материалов и фактов в соответствии с требованиями, предъявляемыми к научным отчетам, обзорам и статьям.

По материалу доклада студент подготавливает доклад продолжительностью 5-7 минут, отражающий наиболее важные положения работы, и выступает с ним перед группой, а в завершении отвечает на вопросы преподавателя и студентов.

5 ВОПРОСЫ К ЭКЗАМЕНУ

- 1 Преступления в сфере экономической деятельности в историческом, сравнительно-правовом и международно-правовом аспекте
- 2 Соотношение уголовной, административной и гражданско-правовой ответственности в сфере экономической деятельности
- 3 Общие особенности преступлений в сфере экономической деятельности (объект, объективная сторона, субъективная сторона, субъект)
- 4 Система экономических преступлений
- 5 Понятие, особенности, классификация экономических преступлений.
- 6 Криминалистическая характеристика экономических преступлений: понятие, сущность и значение, элементы
- 7 Понятие следственной ситуации
- 8 Анализ и оценка следственной ситуации для обоснования выбора тактических компонентов и приемов воздействия на ситуацию
- 9 Факторы, оказывающие влияние на формирование следственной ситуации: объективные и субъективные
- 10 Виды следственных ситуаций: простые (бесконфликтные) ситуации; сложные ситуации; проблемная ситуация; конфликтная ситуация; типичная ситуация; конкретная ситуация.
- 11 Тактическое решение: значение и требования, предъявляемые им
- 12 Методика выявления присвоения (растраты), мошенничества и вымогательства.
- 13 Методы выявления фактов, свидетельствующих о признаках преступления
- 14 Следственные действия, оперативно-розыскные мероприятия и иные средства установления признаков составов преступлений гл. 21 УК РФ
- 15 Помощь экспертов и специалистов при выявлении присвоения (растраты), мошенничества и вымогательства.
- 16 Особенности методики выявления иных экономических преступлений, предусмотренных гл. 21 Уголовного кодекса РФ
- 17 Методика выявления воспрепятствования законной предпринимательской или иной деятельности
- 18 Методика выявления незаконного предпринимательства.
- 19 Методика выявления незаконного использования товарного знака.
- 20 Методика выявления легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом (другими лицами) преступным путем.
- 21 Методика выявления незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности.
- 22 Методика выявления изготовления или сбыта поддельных денег или ценных бумаг, пластиковых карт и иных платежных документов
- 23 Методика выявления злоупотребления полномочиями
- 24 Методы выявления фактов, свидетельствующих о признаках преступления.
- 25 Следственные действия, оперативно-розыскные мероприятия и иные средства установления признаков составов преступлений гл. 23 УК РФ.
- 26 Особенности методики выявления злоупотребление полномочиями частными нотариусами и аудиторами, а также превышения полномочий частным детективом или работником частной охранной организации, имеющим удостоверение частного охранника, при выполнении ими своих должностных обязанностей.
- 27 Методика выявления коммерческого подкупа
- 28 Особенности методики выявления отдельных экономических правонарушений, предусмотренных гл. 1 Кодекса РФ об административных правонарушениях

- 2 Особенности методики выявления отдельных экономических правонарушений, предусмотренных гл. 15 Кодекса РФ об административных правонарушениях
- 29 Особенности методики выявления отдельных экономических правонарушений, предусмотренных гл. 16 Кодекса РФ об административных правонарушениях
- 30 Субъекты, уполномоченные выявлять и расследовать экономические правонарушения, предусмотренные Кодексом РФ об административных правонарушениях: правовой статус, классификация, взаимодействие правоохранительных органов и органов, осуществляющих контрольнонадзорные функции в сфере предпринимательской деятельности
- 31 Понятие, особенности, виды, состав налоговых правонарушений.
- 32 Налоговые правонарушения, совершаемые налогоплательщиками, налоговыми агентами, процессуальными лицами (гл. 16 Налогового кодекса РФ).
- 33 Особенности методики выявления отдельных налоговых правонарушений, применяемых налоговыми и правоохранительными органами
- 3 Особенности методики выявления специальных налоговых правонарушений предусмотренных гл. 18 Налогового кодекса РФ
- 4 Полномочия налоговых органов, взаимодействие с правоохранительными органами в процессе выявления правонарушений в сфере налогообложения, предусмотренных налоговым законодательством Российской Федерации

ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1. Жариков, Ю. С. Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов Электронный ресурс : Учебное пособие / Ю. С. Жариков. - Саратов : Ай Пи Ар Медиа, 2019. - 176 с. - Книга находится в премиум-версии ЭБС IPR BOOKS. - ISBN 978-5-4497-0204-3, экземпляров неограничено
2. Налоговые преступления Электронный ресурс : учебное пособие. - Кемерово : КемГУ, 2019. - 82 с. - ISBN 978-5-8353-2605-1

Дополнительная литература

1. Лопашенко, Н. А. Преступления в сфере экономики : учебное пособие для бакалавриата и магистратуры : [для студентов вузов, обучающихся по юрид. напр.] / Н. А. Лопашенко, М. И. Третьяк ; отв. ред.: А. В. Наумов, А. Г. Кибальник. - Москва : Юрайт, 2018. - 124 с. - (Бакалавр. Академический курс. Модуль). - Гриф: Рек. УМО. - Библиогр. в конце гл. - ISBN 978-5-534-05775-1
2. Ответственность за преступления в сфере экономики Электронный ресурс : Практикум / сост.: Н. И. Верченко [и др.]. - Ответственность за преступления в сфере экономики, 2029-09-09.
- Новосибирск : Новосибирский государственный университет экономики и управления «НИНХ», 2018. - 92 с. - Книга находится в премиум-версии ЭБС IPR BOOKS. - ISBN 978-5-7014-0855-