

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 «**Финансовая безопасность и технологии исследований
экономических преступлений**»
для студентов направления подготовки 38.04.01 Экономика
направленность (профиль) Экономическая безопасность и управление рисками

Содержание

1. Цели и задачи изучения дисциплины
2. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины
3. Задания к практическим работам
 - Практическое занятие № 1 Правовые основы финансовой безопасности Российской Федерации
 - Практическое занятие № 2 Виды преступлений в сфере экономической деятельности, и их характеристика
 - Практическое занятие № 3 Общие положения методики выявления экономических преступлений
 - Практическое занятие № 4 Выявление и расследование преступлений, связанных с разрешенной экономической деятельностью
 - Практическое занятие № 5 Выявление и расследование преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью
 - Практическое занятие № 6 Автоматизированные системы финансово-экономических расследований
 - Практическое занятие № 7 Правовые основы финансовой безопасности Российской Федерации
4. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

1. Цели и задачи изучения дисциплины

Целью освоения дисциплины является формирование профессиональных компетенции (ПК-3, ПК-6) будущего магистранта по направлению подготовки 38.04.01 Экономика. Основная цель курса «Финансовая безопасность и технологии расследований экономических преступлений» - формирование у обучающихся систематизированных знаний о механизме обеспечения финансовой безопасности Российской Федерации и современном состоянии методик расследования преступлений в сфере экономической деятельности

Задачами освоения дисциплины являются:

- иметь целостное представление о финансовой безопасности государства;
- изучить видовое разнообразие преступлений в сфере экономической деятельности;
- сформировать умения выявлять экономические преступления;
- сформировать умения выявлять и расследовать преступления, связанные с разрешенной и запрещенной экономической деятельностью;
- ознакомиться с автоматизированными системами финансово-экономических расследований.

2 Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Код, формулировка компетенции	Код, формулировка индикатора	Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю), характеризующие этапы формирования компетенций, индикаторов
ПК-3. Способность разрабатывать систему управления рисками, проводить экспертизу существующих методик риск-менеджмента, контролировать, консультировать и предлагать корректирующие мероприятия в целях повышения эффективности деятельности хозяйствующего субъекта	ИД-2 ПК-3 Проводит идентификацию и оценку рисков при построении эффективной системы риск-менеджмента	Выполняя профессиональные задачи, выбирает методы управления финансово-экономическим рисками с целью обеспечения финансовой безопасности на всех ее уровнях
ПК-6. Способность формировать управленческие решения по вопросам обеспечения экономической безопасности на всех ее уровнях	ИД-4 ПК-6.Нормативно-правовые основы обеспечения экономической безопасности на уровне государства, региона, предприятия, личности	Ориентируясь в нормативно-правовом пространстве, применять специальные знания в выявлении, раскрытии и расследовании экономических преступлений, в том числе коррупционных проявлениях

3.Задания к практическим работам

Практическое занятие № 1 Правовые основы финансовой безопасности Российской Федерации

Вопросы для подготовки к практическому занятию

1. Теоретические основы финансовой безопасности территорий.
2. Финансовая безопасность как ключевая составляющая национальной безопасности страны.
3. Основные задачи исследования финансовой безопасности территорий.
4. Типология финансовой безопасности России
5. Финансовая безопасность и устойчивость развития.
- 6 Система органов, контролирующая финансовую безопасность страны

Задание 1. Заполните таблицу 1. Оцените динамику представленных показателей и сделайте вывод о валютной ликвидности РФ.

Таблица 1 Международные резервы и внешний долг РФ

Дата	Международные резервы всего, млн долл.	в том числе		внешний долг, млн долл.
		валютные резервы.	монетарное золото	
01.01.2010				
01.01.2011				
01.01.2012				
01.01.2013				
01.01.2014				
01.01.2015				
01.01.2016				
01.01.2017				
01.01.2018				
01.01.2019				
01.01.2020				

Задание 2. Показатели, характеризующие размер денежной массы: денежная масса (M2), наличные деньги в обращении (денежный агрегат M0), безналичные средства. Заполните таблицу и сделайте соответствующие выводы с позиций обеспечения экономической безопасности.

Таблица - Денежная масса M2, млрд руб.

Дата	Денежная масса M2			Темпы прироста денежной массы, %	
	Всего	В том числе		к предыдущему месяцу	к 01.01. ____
		наличные деньги (M0)	безналичные средства		
01.01.2010					
01.01.2011					
01.01.2012					
01.01.2013					
01.01.2014					
01.01.2015					
01.01.2016					
01.01.2017					
01.01.2018					
01.01.2019					
01.01.2020					

Задание 3. Показатели, характеризующие уровень инфляции: индекс потребительских цен, темп инфляции. Заполните таблицу. Оцените динамику представленных показателей и сделайте соответствующие выводы.

Таблица - Индексы потребительских цен (декабрь к декабрю предыдущего года, %)

Годы	1995 г.	2000 г.	2005 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Индекс									

Задание 4 Показатели, характеризующие внешнюю торговлю: экспорт товаров, импорт товаров, сальдо торгового баланса. Заполните таблицу и сделайте соответствующие выводы, оценив динамику представленных показателей.

Таблица - Внешняя торговля РФ

Годы	Экспорт, млрд руб.	Импорт, млрд руб.	Сальдо торгового баланса, млрд руб.
2016 г.			
2017 г.			
2018 г.			
2019 г.			
2020 г.			

Задание 4 Заполните таблицу и сделайте выводы об уровне финансовой безопасности РФ. Какие показатели, по вашему мнению, следует дополнительно включить в таблицу?

Таблица - Показатели, характеризующие степень развития финансовой системы государства (уровень финансовой безопасности)

Показатели	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Дефицит (профицит) федерального бюджета					
Ставка рефинансирования ЦБ РФ					
Международные резервы РФ					
Объем и динамика денежной массы (агрегат M2)					
Соотношение денежной массы (M2) и ВВП					
Курс рубля по отношению к доллару США и евро					
Индекс потребительских цен (инфляция)					
Объем и динамика обслуживания внешнего долга					

Объем и динамика обслуживания формирования и использование средств стабилизационного фонда внутреннего долга					
Внешняя торговля (экспорт/импорт товаров, торговый баланс)					
Платежный баланс (объемы ввоза/вывоза капитала частными и физическими лицами)					
Количество организаций кредитно-банковской сферы					
Объем предоставленных кредитов и задолженность по предоставленным кредитам (в том числе просроченная задолженность)					
Основные индексы Московской биржи (индекс ММВБ и индекс РТС).					
Источник: «Бюллетень банковской статистики», «Вестник Банка России», «Социально-экономическое положение России», бюллетень «Статистическое обозрение», других изданиях Росстата, а также в статистическом издании МВФ «International Financial Statistics».					

Практическое занятие № 2 Виды преступлений в сфере экономической деятельности, и их характеристика

Вопросы для подготовки к практическому занятию

1. Понятие , характеристика и классификация экономических и финансовых преступлений
2. Криминалистический сравнительный анализ как метод выявления и раскрытия экономических преступлений

Задание1. Выполнить тест

Вопрос 1

В каком случае лицо освобождается от уголовной ответственности за преступление предусмотренное ч. 1 ст. 204 УК РФ (коммерческий подкуп):

Выберите один ответ:

- ☐ если лицо вручило подкуп поддельными купюрами;
- ☐ правильного ответа нет.
- ☐ если в отношении него имело место вымогательство взятки;
- ☐ если данное лицо сообщило о подкупе третьим лицам;

Вопрос 2

В Управление внутренних дел поступило несколько сообщений о нападениях на магазины и на граждан. Во всех случаях, нападения совершались двумя мужчинами в масках, один из которых угрожал потерпевшим пистолетом, а другой изымал ценности. Вскоре работниками уголовного розыска были задержаны Петров и Восконин, у которых при обыске были обнаружены часть похищенного, две маски и игрушечный пистолет, имитирующий боевой. Квалифицируйте действия Петрова и Восконина?

Выберите один ответ:

- ☐ действия Петрова и Восконина следует квалифицировать по ч. 1 ст. 162 УК РФ (как разбой, то есть нападение в целях хищения чужого имущества, совершенное с применением насилия, опасного для жизни или здоровья, или с угрозой применения такого насилия);
- ☐ действия Петрова и Восконина следует квалифицировать по ч. 2 ст. 162 УК РФ (как разбой, совершенный группой лиц по предварительному сговору).
- ☐ действия Петрова и Восконина следует квалифицировать по ч. 2 ст. 162 УК РФ (как вооруженный разбой);
- ☐ действия Петрова и Восконина следует квалифицировать по ч. 2 ст. 209 УК РФ (как бандитизм, то есть вооруженное нападение группой лиц (бандой);

Вопрос 3

В чем заключается отличие между грабежом, соединенным с насилием и разбоем?

Выберите один ответ:

- ☐ только в моменте окончания преступления;
- ☐ только в степени насилия над потерпевшим.
- ☐ в способе совершения преступления;

- ☐ в степени насилия и моменте окончания преступления;

Вопрос 4

В чем заключается отличие хищения предметов, имеющих особую ценность от иных видов хищения (ст. 164 УК РФ)?

Выберите один ответ:

- ☐ в стоимости (ценности) похищенного;
- ☐ в предмете преступления;
- ☐ в объекте преступления;
- ☐ в способе совершения преступления.

Вопрос 5

Видовым объектом преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях являются:

Выберите один ответ:

- ☐ интересы службы в органах государственной власти и самоуправления;
- ☐ интересы службы в коммерческих и некоммерческих организациях;
- ☐ интересы государства и личности в сфере экономической деятельности;
- ☐ интересы службы только в коммерческих организациях.

Вопрос 6

Возможно ли занятие частной детективной или охранной деятельностью при наличии судимости:

Выберите один ответ:

- ☐ возможно, если лицо имеет судимость за преступление небольшой тяжести;
- ☐ возможно лишь при наличии судимости за преступления, совершенные по неосторожности;
- ☐ невозможно.
- ☐ возможно;

Вопрос 7

Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности путем уклонения от регистрации юридического лица считается оконченным преступлением (ст. 169 УК РФ) с момента (по истечении)...

Выберите один ответ:

- ☐ пяти рабочих дней со дня предоставления документов в регистрирующий орган;
- ☐ уклонения от государственной регистрации;
- ☐ тридцати рабочих дней со дня предоставления документов в регистрирующий орган.
- ☐ десяти рабочих дней со дня предоставления документов в регистрирующий орган;

Вопрос 8

Грабеж отличается от кражи:

Выберите один ответ:

- ☐ объектом преступного посягательства.
- ☐ моментом окончания;
- ☐ формой вины;
- ☐ способом завладения имуществом;

Вопрос 9

Если лицо путем угрозы применения насилия принуждает потерпевшего к совершению безвозмездной сделки, то такие действия квалифицируются ...

Выберите один ответ:

- ☐ только по ст. 161 УК РФ (грабеж);
- ☐ по совокупности преступлений, предусмотренных ст. 163 УК РФ (вымогательство) и ст. 179 УК РФ (принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения).
- ☐ только по ст. 179 УК РФ (принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения);
- ☐ только по ст. 163 УК РФ (вымогательство);

Вопрос 10

Есть такое изменение свойств предмета, при котором существенно ухудшаются его полезность и вещь становится частично либо полностью непригодной для ее хозяйственного или иного целевого использования —

Выберите один ответ:

- ☐ порча.
- ☐ изменение;
- ☐ уничтожение;
- ☐ повреждение

Практическое занятие № 3 Общие положения методики выявления экономических преступлений

Вопросы для подготовки к практическому занятию

1. Преступления в экономической сфере
2. Преступления в финансовой сфере
3. Незаконный вывоз капитала

Задание 1 .Федоров, работая в мэрии старшим инспектором отдела по земельным ресурсам, при регистрации сделок с землей за незаконное вознаграждение от заинтересованных лиц неоднократно занижал размер платежей за землю. Квалифицируйте действия Федорова

Задание 2 Петров, Борисов и Григорьев для государственной регистрации создаваемого ими предприятия представили в налоговый орган соответствующие документы, в том числе заявление учредителей, решение о

создании предприятия, протокол учредительного собрания, свидетельство об уплате государственной пошлины. Начальник отдела Войнович отказал им в регистрации по мотивам нецелесообразности создания данного предприятия. Подлежит ли Войнович уголовной ответственности?

Задание 3. Ввиду отказа в выдаче лицензии на аудит Нуждин обратился с иском в суд, который признал отказ необоснованным. Не теряя времени, Нуждин уже до получения лицензии развил бурную деятельность, заключая договоры на аудиторские проверки, комплектуя штаты и оказывая аудиторские услуги. Может ли Нуждин подлежать уголовной ответственности?

Задание 4 Козаченко, Копылова и Трушина зарегистрировали общество с ограниченной ответственностью «Кристина», купили специальное оборудование для производства пирожных и тортов. Договорившись о реализации своей выпечки через сеть киосков и лотков, кондитеры Козаченко, Копылова и Трушина в течение года получили прибыль на сумму 260 тыс. руб. Проведенная экспертиза показала, что пирожные и торты по качеству и стандартам соответствовали необходимым требованиям. Но было выявлено, что лицензии на производство продуктов питания у кондитеров не было. Квалифицируйте содеянное.

Задание 5. Коммерческий банк «Развитие» нарушил нормативы между размером уставного капитала и привлеченными средствами, между привлеченными средствами и общим объемом выданных фирмам, учреждениям, а также частным лицам ссуд. В результате двум крупным клиентам банка был причинен ущерб. Строительная компания, «Стройинвест» в указанный договором срок не смогла снять депозит на сумму в размере 100 тыс. евро, вследствие чего не заключила выгодный контракт на возведение нежилого объекта. Производственно-коммерческая фирма «Альтаир», имевшая на расчетном счете сумму 270 тыс. евро и давшая указание банку о перечислении половины этой суммы своему партнеру для закупки продукции, узнала, что денежные средства не были вовремя отправлены, сделка не состоялась и «Альтаир» не смог получить даже минимальную прибыль от сделки, равную 7 тыс. евро. Квалифицируйте содеянное.

Задание 6. Петрова, 33 года, получила в наследство от бабушки двухкомнатную квартиру. Вместе со своей семьей (муж и двое малолетних детей) она проживала в квартире мужа и в жилье не нуждалась. В связи с этим совместно с мужем она приняла решение сдать квартиру и заключила договор найма жилого помещения. В течение трех лет она получала доход в 20 тыс. рублей ежемесячно. В качестве индивидуального предпринимателя зарегистрирована не была, налоги не платила. Квалифицируйте содеянное.

Задание 7. ОАО Коммерческий банк «Траст» помимо банковской деятельности, занимался куплей-продажей недвижимости. Правомерны ли действия банка?

Задание 8. Костров и Соленов совершили кражу магнитофона, телевизор и компьютера. Они сдали эти вещи в частный комиссионный магазин, принадлежащий Узловому. Поняв, что вещи украденные, Узловой назначил за них низкую цену, но сказал, что и впредь согласен покупать подобные изделия на таких условиях. После этого Костров, Соленов и их соучастник по кражам Серов несколько раз приносил Узловому краденное имущество, и он покупал его.

Задание 9. Квалифицируйте действия виновных. Шимановский, Юффа и Курочкин создали акционерное общество «Нортон» и сняли в аренду складское помещение площадью 140 кв. м, дав рекламу в газете о приеме груза на хранение по договорным расценкам. Фирма «Партнер», занимавшаяся торговлей оргтехникой, бытовой и телевидеоаппаратурой, заключила с «Нортоном» договор о сдаче на хранение товаров, разгрузила на склад два контейнера с техникой на общую сумму 320 тыс. долл. США. На следующий день представители «Партнера» нашли склад пустым. По указанному в договоре юридическому адресу «Нортон» не оказалось, а домашние адреса учредителей оказались фальшивыми.

Задание 10. Квалифицируйте действия виновных Корнилов, занимая ответственную должность в областной администрации, злоупотребляя должностными полномочиями, неоднократно получал взятки от разных лиц. Когда преступно нажитых денег оказалось чуть более 1,5 млн руб., Корнилов попросил своего родного брата приобрести на эти деньги для него квартиру, что брат и сделал.

Задание 11. Квалифицируйте действия виновных Мясников, зная, что рабочие с рыбозавода постоянно выносят рыбу из семейства осетровых, два дня подряд приходил к проходной и приобрел у Томилина 5 кг, а у Власова 7 кг рыбы по цене в два раза ниже коммерческой. Квалифицируйте содеянное.

Практическое занятие № 4 Выявление и расследование преступлений, связанных с разрешенной экономической деятельностью

Вопросы для подготовки к практическому занятию

1. Понятие следственной ситуации
2. Анализ и оценка следственной ситуации для обоснования выбора тактических компонентов и приемов воздействия на ситуацию
3. Факторы, оказывающие влияние на формирование следственной ситуации: объективные и субъективные

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 Супрунам 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. 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 6.

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.

Практическое занятие № 5 Выявление и расследование преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью

Вопросы для подготовки к практическому занятию

1. Виды следственных ситуаций: простые (бесконфликтные) ситуации; сложные ситуации; проблемная ситуация; конфликтная ситуация; типичная ситуация; конкретная ситуация.
2. Тактическое решение: значение и требования, предъявляемые им

Задание 1.

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 2.

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 3.

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 оргтехникой 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 4

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 5.

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 6.

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.

Практическое занятие № 6 Автоматизированные системы финансово-экономических расследований

Вопросы для подготовки к практическому занятию

1. Обстоятельства, подлежащие установлению
2. Общие положения выявления и расследования преступлений, связанных с разрешенной экономической деятельностью

Задание 1.

В налоговый орган г. Ставрополь обратился В. с целью зарегистрировать его в качестве индивидуального предпринимателя, предоставив при этом все необходимые документы. Однако А., являясь должностным лицом, выполняющим обязанности по регистрации, отказала в принятии документов и их дальнейшей регистрации. В дальнейшем выяснилось, что А. умышленно отказала в регистрации В., и с целью отомстить за прошлые обиды, поскольку являлась его бывшей женой.

Дайте уголовно-правовую оценку

Задание 2.

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 3

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 4.

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 5.

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 6.

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 7

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 8

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 9.

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 10.

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.

Практическое занятие № 7 Правовые основы финансовой безопасности Российской Федерации

Вопросы для подготовки к практическому занятию

1. Обстоятельства, подлежащие установлению
2. Общие положения выявления и расследования преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью

Задание 1. Государственный служащий Яковлев А.А. подал заявление с просьбой предоставить ему отпуск по личным обстоятельствам сроком на 10 суток в связи с рождением ребенка. Руководитель департамента отказал Яковлеву в подписании его заявления, мотивируя это тем, что рождение ребенка не входит в перечень обязательных оснований для предоставления отпуска. Тогда Яковлев пришел к нему снова с бутылкой дорогого коньяка за 1 000 руб., отдал её, после чего руководитель разрешил ему уехать в отпуск. Как можно квалифицировать действия данных служащих? Совершил ли руководитель преступление, предусмотренное ст. 290 УК РФ (получение взятки)? Влияет ли стоимость переданного имущества (1 000 руб.) на квалификацию такого действия в качестве коррупционного?

Задание 2. Работники кадрового органа министерства Брусов Е.В. и Буц К.О. размещались в одном служебном кабинете. Как-то на прием к Буцу пришел гражданин Коротков М.С. и предложил Буцу деньги за то, чтобы его сын был переведен для прохождения гражданской службы из территориального подразделения министерства, находящегося на Дальнем Востоке, в г. Москву. Это случилось как раз в тот момент, когда в кабинет заходил Брусов. После этого и Буц, и Коротков о деньгах речь не вели, Коротков вскоре ушел. Возникли ли у Брусова какие-либо обязанности антикоррупционного характера?

Задание 3. Министерству отдельной строкой было выделено

бюджетное финансирование на закупку специального оборудования на сумму в 50 млн. руб. Оборудование планировалось закупать в октябре, когда будут подготовлены соответствующие помещения. В первой половине года из-за появления новых фирм, выпускающих требуемое оборудование, его стоимость снизилась на 15–20 %, в результате чего стала очевидной возможность экономии средств по этой бюджетной статье (при этом количественное или качественное изменение объемов закупки невозможно из-за ограничений по площади помещений и функционалу). Из-за изменения ситуации на рынке экономия выделенных бюджетных средств может составить 3–4 млн. руб. В силу жесткости финансового законодательства перенос этих средств на любые другие статьи невозможен, поэтому они должны быть возвращены в бюджет. Последствием возвращения средств в бюджет с большой вероятностью станет пропорциональное сокращение бюджета министерства на следующий финансовый год по данной статье. Специалист управления заказов министерства Фирсов К.И. при подготовке конкурсной документации указал цену контракта в полном объеме поступивших денежных средств — 50 млн. руб., изначально зная, что можно сэкономить. Тем более по телефону он уже общался с представителем одного из участников закупки — ООО «Стройтрест», который обещал пригласить его в ресторан на праздничный банкет, посвященный юбилею фирмы и заключению такого выгодного контракта с Министерством. Совершил ли Фирсов коррупционное правонарушение?

Практическое занятие № 8 Автоматизированные системы финансово-экономических расследований

Вопросы для подготовки к практическому занятию

1. Понятие, сущность и структура автоматизированных систем финансово-экономических расследований

2. Информационно-аналитическое и программно-технологическое обеспечение автоматизированных систем финансово-экономических расследований

3. Безопасность автоматизированных систем финансово-экономических расследований

Задание 1. Дайте характеристику Автоматизированным системам финансово-экономических расследований

Название АСФР	Общая характеристика	Достоинства	Недостатки
Falcon			
Fraud Management-tanger			
Watson			
i2			
Visual Analytics			
Система комплексного			

анализа данных и обеспечения поддержки принятия решений			
---	--	--	--

4. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Перечень основной литературы:

1. Национальная и региональная безопасность России : учебное пособие / А. Б. Бабанов, Е. Ю. Баженова, А. В. Дятлов [и др.] ; под редакцией А. В. Дятлова. — Ростов-на-Дону, Таганрог : Издательство Южного федерального университета, 2025. — 168 с. — ISBN 978-5-9275-4884-2. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/155369.html>

2. Жилкин, М. Г. Преступления в сфере предпринимательской деятельности: проблемы классификации и дифференциации ответственности : монография / М. Г. Жилкин. — Москва : Юриспруденция, 2025. — 144 с. — ISBN 978-5-9516-0846-8. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/152616.html>

3. Экономическая безопасность: управление в различных сферах : учебник / А. П. Плотников, В. В. Бехер, О. А. Мызрова [и др.] ; под редакцией А. П. Плотникова. — 3-е изд. — Саратов : Вузовское образование, 2025. — 490 с. — ISBN 978-5-4487-1009-4. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/151412.html>

Перечень дополнительной литературы:

1. Пушкарев, В.В. Расследование преступлений экономической направленности. Сборник задач и тестовых заданий Электронный ресурс : задачник / В.В. Пушкарев. - Саратов : Вузовское образование, 2017. - 67 с. - Книга находится в базовой версии ЭБС IPRbooks. - ISBN 978-5-4487-0027-9, экземпляров неограничено

2. Теневая экономика как угроза экономической безопасности Российской Федерации : учебное пособие / В. Н. Анищенко, С. И. Богатырев, В. А. Няргинен, Е. А. Шеверева. - Теневая экономика как угроза экономической безопасности Российской Федерации, 2026-03-15. - Электрон. дан. (1 файл). - Москва : Научный консультант, 2019. - 340 с. - электронный. - Книга находится в премиум-версии ЭБС IPR BOOKS. - ISBN 978-5-907196-75-9, экземпляров неограничено

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

Методические указания
для студентов по организации самостоятельной работы
по дисциплине «Финансовая безопасность и технологии расследований
экономических преступлений»
для студентов направления подготовки 38.04.01 Экономика
направленность (профиль) Экономическая безопасность и управление
рисками

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

2. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО НАПИСАНИЮ ЭССЕ

**3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ
ДИСЦИПЛИНЫ**

ВВЕДЕНИЕ

Самостоятельная работа магистров (СР) является важнейшим элементом учебного процесса. СР – систематическая ежедневная проработка учебного программного материала, обязательное выполнение всех предусмотренных учебным планом заданий. Самостоятельная работа магистров – это планируемая деятельность, выполняемая им по заданию и под организационно-методическим руководством преподавателя, но без его непосредственного участия. СР тесным образом связана с самообразованием. Значимость самостоятельной работы не исчерпывается только формированием знаний и умений в вузе, она является основным средством пополнения и развития их на всем протяжении трудовой деятельности специалиста. Если студент еще в вузе не овладеет методами самостоятельной работы, то, даже завершив учебу с отличными показателями, он не может состояться как специалист. Конкретным результатом СР является прочное усвоение знаний по дисциплине или блоку научных дисциплин, формирование профессиональных умений и навыков, развитие творческого подхода к решению проблемных задач, возникающих в ходе учебной деятельности, и повышение самостоятельного мышления как важнейшей черты современного специалиста

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

Цель самостоятельной работы магистра – научиться осмысленно и самостоятельно работать с учебным материалом и научной информацией, овладеть фундаментальными знаниями, профессиональными умениями и навыками деятельности по профилю, сформировать основы самоорганизации и самовоспитания с тем, чтобы привить умение в дальнейшем непрерывно повышать свою профессиональную квалификацию.

Задачами СРС являются:

- систематизация и закрепление, углубление и расширение полученных теоретических знаний и практических умений и навыков магистров;
- формирование умений использовать нормативную, правовую, справочную документацию и специальную литературу;
- развитие познавательных способностей и активности магистров: творческой инициативы, самостоятельности, ответственности и организованности;
- формирование самостоятельности мышления, способностей к саморазвитию, самосовершенствованию и самореализации;
- развитие научно-исследовательских умений;
- использование материала, собранного и полученного в ходе самостоятельных занятий, на практических и лабораторных занятиях, при написании курсовых и выпускной квалификационной работ, для эффективной подготовки к промежуточной аттестации.

В этой связи важнейшая задача учебного процесса – научить магистрантов научно мыслить и усваивать знания.

Направления реализации самостоятельной работы:

1. В рамках аудиторных занятий – на лекциях, практических занятиях и в ходе выполнения контрольно-самостоятельных работ.
2. Через контакт с преподавателем вне расписания – консультации по учебным вопросам, творческие контакты, ликвидации задолженностей, отчет студента о ходе выполнения учебных и творческих задач.
3. В рамках работы с электронными библиотечными системами (ЭБС типа znanium.com или e.lanbook.com).
4. В рамках работы с информационно-справочными системами
5. В результате освоения данной дисциплины формируется следующие компетенции у обучающегося: ПК - 3, ПК-6

2.МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО НАПИСАНИЮ ЭССЕ

Темы эссе

1. Система финансовой безопасности государства и состояние ее обеспечения в современной России.
2. Концепция финансовой безопасности Российской Федерации: сущность и значение.
3. Бюджетная и налоговая составляющие системы обеспечения финансовой безопасности Российской Федерации
4. Угрозы финансовой безопасности Российской Федерации: критерии выявления и классификации.
5. Пороговые значения и индикаторы финансовой безопасности Российской Федерации
6. Области отечественной экономики, подверженные воздействию угроз финансовой безопасности.
7. Основные способы организации противодействия угрозам финансовой безопасности Российской Федерации.
8. Организации и алгоритмизации расследования незаконного предпринимательства
9. Теория и практика расследования налоговых преступлений
10. Экономические преступления, совершаемые в киберпространстве, и меры противодействия им
11. Специфика расследования преступлений в сфере экономики, совершаемых лицами из числа местных этнических организованных преступных групп
12. Проблемы теории и практики криминалистической методики расследования преступлений, совершаемых организованными преступными сообществами (преступными организациями)
13. Противодействие организованной преступности: криминалистические аспекты: по материалам Ставропольского края

Эссе – самостоятельная творческая письменная работа, по форме эссе обычно представляет собой рассуждение – размышление (реже рассуждение – объяснение), поэтому в нём используются вопросно-ответная форма изложения, вопросительные предложения, ряды однородных членов, вводные слова, параллельный способ связи предложений в тексте.

Особенности эссе:

- наличие конкретной темы или вопроса;
- личностный характер восприятия проблемы и её осмысления;
- небольшой объём;
- свободная композиция;
- непринуждённость повествования;
- внутреннее смысловое единство; - афористичность, эмоциональность речи.

Цель эссе состоит в развитии навыков самостоятельного творческого мышления и письменного изложения собственных мыслей. Писать эссе чрезвычайно полезно, поскольку это позволяет автору научиться четко и грамотно формулировать мысли, структурировать информацию, использовать основные категории анализа, выделять причинно-следственные связи, иллюстрировать понятия соответствующими примерами, аргументировать свои выводы; овладеть научным стилем речи.

Требования, предъявляемые к эссе:

1. Объем эссе не должен превышать 15–20 страниц
2. Эссе должно восприниматься как единое целое, идея должна быть ясной и понятной.
3. Необходимо писать коротко и ясно. Эссе не должно содержать ничего лишнего, должно включать только ту информацию, которая необходима для раскрытия вашей позиции, идеи.
4. Эссе должно иметь грамотное композиционное построение, быть логичным, четким по структуре.
5. Каждый абзац эссе должен содержать только одну основную мысль.
6. Эссе должно показывать, что его автор знает и осмысленно использует теоретические понятия, термины, обобщения, мировоззренческие идеи.
7. Эссе должно содержать убедительную аргументацию заявленной по проблеме позиции.

Структура эссе определяется предъявляемыми к нему требованиями: мысли автора эссе по проблеме излагаются в форме кратких тезисов (Т); мысль должна быть подкреплена доказательствами поэтому за тезисом следуют аргументы (А).

Тезис — это сужение, которое надо доказать.

Аргументы – это факты, явления общественной жизни, события, жизненные ситуации и жизненный опыт, научные доказательства, ссылки на мнение ученых и др. Лучше приводить два аргумента в пользу каждого тезиса: один аргумент кажется неубедительным, три аргумента могут

"перегрузить" изложение, выполненное в жанре, ориентированном на краткость и образность. Таким образом, эссе приобретает кольцевую структуру (количество тезисов и аргументов зависит от темы, избранного плана, логики развития мысли): вступление тезис, аргументы тезис, аргументы тезис, аргументы заключение.

Рассмотрим каждый из компонентов эссе.

Вступление – суть и обоснование выбора темы. На этом этапе очень важно правильно сформулировать вопрос, на который вы собираетесь найти ответ. Во вступлении можно написать общую фразу к рассуждению или трактовку главного термина темы или использовать перифразу (главную мысль высказывания), например: « для меня эта фраза является ключом к пониманию...», «поразительный простор для мысли открывает это короткое высказывание....»

Основная часть – ответ на поставленный вопрос. Один параграф содержит: тезис, доказательство, иллюстрации, вывод, являющийся частично ответом на поставленный вопрос. В основной части необходимо изложить собственную точку зрения и ее аргументировать. Для выдвижения аргументов в основной части эссе можно воспользоваться так называемой ПОПС – формулой: П – положение (утверждение) – Я считаю, что ... О – объяснение – Потому что ... П – пример, иллюстрация – Например, ... С – суждение (итоговое) – Таким образом, .

Заключение, в котором резюмируются главные идеи основной части, подводящие к предполагаемому ответу на вопрос или заявленной точке зрения, делаются выводы.

При написании эссе важно также учитывать следующие моменты:

- Вступление и заключение должны фокусировать внимание на проблеме (во вступлении она ставится, в заключении – резюмируется мнение автора).
- Необходимо выделение абзацев, красных строк, установление логической связи абзацев: так достигается целостность работы.
- Стиль изложения: эссе присущи эмоциональность, экспрессивность, художественность.
- Специалисты полагают, что должный эффект обеспечивают короткие, простые, разнообразные по интонации предложения, умелое использование "самого современного" знака препинания – тире. Впрочем, стиль отражает особенности личности, об этом тоже полезно помнить.
- При использовании цитат ссылки на авторов делаются по страницам и в конце эссе указывается библиографический список.

Приветствуется использование: Эпиграфа, который должен согласовываться с темой эссе (проблемой, заключенной в афоризме); дополнять, углублять лейтмотив (основную мысль), логику рассуждения вашего эссе.

Пословиц, поговорок, афоризмов других авторов, также подкрепляющих вашу точку зрения, мнение, логику рассуждения. Мнений

других мыслителей, ученых, общественных и политических деятелей. Риторические вопросы.

Непринужденность изложения. Возможные лексические конструкции: По моему мнению...; я думаю...; на мой взгляд; автор (этого высказывания), хотел сказать о том, что...; имел в виду...; обозначил проблему... Я согласен (сна) с автором (имя, фамилия)...; не могу не согласиться...; я совершенно согласен...; я не во всем согласен...; к сожалению, я не совсем согласен точкой зрения, (мнением, позицией)...

- Это высказывание представляется мне спорным...
- Правота этого утверждения очевидна (не вызывает сомнения).
- Недаром народная мудрость гласит... (далее пословица, поговорка).
- Конечно, существуют другие мнения..., одним из них является точка зрения философа (мыслителя и т. д.)
- В доказательство своей точки зрения (позиции...) я хотел бы привести пример из...
- В истории нередко можно найти примеры того... (тому...)
- В связи с этим, мне вспоминается (случай, телепередача, событие...)
- Завершая свое эссе (размышление), я бы хотел еще раз сделать акцент... •

В завершение своего эссе я хотел бы вернуться к идее (мысли), обозначенной в эпиграфе... Алгоритм написания эссе: 1. Внимательно прочтите тему.

2. Определите тезис, идею, главную мысль, которую собираетесь доказывать.

3. Подберите аргументы, подтверждающие ваш тезис:

- а) логические доказательства, доводы;
- б) примеры, ситуации, случаи, факты из собственной жизни или из литературы;
- с) мнения авторитетных людей, цитаты.

4. Распределите подобранные аргументы.

5. Придумайте вступление (введение) к рассуждению (опираясь на тему и основную идею текста, возможно, включив высказывания великих людей, крылатые выражения, пословицы или поговорки, отражающие данную проблему. Можно начать эссе с риторического вопроса или восклицания, соответствующих теме.).

6. Изложите свою точку зрения. 7. Сформулируйте общий вывод.

Задания для самоконтроля

Номер задания	Содержание оценочного средства	Компетенция
	Семестр 2	
	Тестовые задания	
1.	Основания классификации частных криминалистических методик: а) по отношению к уголовному закону, по уровню конкретизации, по объему, по видам преступления, по форме б) по отношению к процессу доказывания, по уровню разработанности, по видам преступления, по длительности применения в) по отношению к ситуациям расследования, по области применения, по практической значимости г) по отношению к этапам расследования, по уровню применения, по взаимосвязанности по субъекту применения, по области применения, по объему применения, по этапам применения	ПК-3
2.	На какие уровни конкретизации делятся методики: а) общие, частные б) простые, особенные в) полные, сокращенные г) одноступенчатые, двухступенчатые, многоступенчатые типичные, видовые	ПК-3
3.	Объектами предупреждения экономических преступлений являются: а) причины, условия и факторы преступности; б) личность преступника; в) причины и условия конкретного преступления; г) все вышесказанное	ПК-3
4.	К преступлениям в сфере экономической деятельности относятся: а) квартирные кражи; б) грабежи; в) налоговые преступления	ПК-3
5.	Преступления в сфере экономической деятельности содержатся: Варианты ответов: а) только в Уголовном кодексе б) в уголовном и уголовно-процессуальном законодательстве в) в административном законодательстве	ПК-6
6.	Кто является субъектом неформального сектора экономики? а) коррумпированные представители органов власти и управления; б) коммерсанты; в) мелкие и средние бизнесмены; г) мелкие и средние государственные служащие.	ПК-3
7.	В чем проявляется влияние криминальной экономической деятельности на бюджетно-налоговую сферу экономики? а) несправедливое распределение налоговой нагрузки; б) сокращение бюджетных расходов, недофинансирование бюджетных программ; в) все вышеперечисленное; г) ничего из вышеперечисленного.	ПК-3
8.	Основные цели отмывания денег, полученных преступным путем: а) сокрытие источника происхождения денежных средств; б) сокрытие принадлежности фондов денежных средств; в) сокрытие планов использования денежных средств, полученных преступным путем; г) все перечисленное.	ПК-3
9.	Какие из указанных ниже элементов относятся к криминальной экономике:	ПК-6

	а) сфера нелегальной (неформальной – в терминологии СНС-93) занятости; б) сфера нелегального бизнеса, связанного с производством, реализацией и потреблением запрещенных товаров и услуг, при котором имеет место трудовой процесс, а выпускаемые товары и услуги имеют эффективный рыночный спрос. в) сфера уголовного промысла, в рамках которой криминальные доходы извлекаются на базе систематического совершения традиционных общеуголовных преступлений (профессиональная преступность)	
10.	К числу специальных экономико-правовых методов не относятся: а) метод экономического анализа; б) метод бухгалтерского анализа; в) метод документального анализа; г) метод расхождений.	ПК-3
11.	Метод сравнения доходов и расходов является: а) прямым методом специальных индикаторов; б) косвенным методом специальных индикаторов; в) разновидностью метода товарных потоков; г) методом открытой проверки.	ПК-3
12.	В чем проявляется влияние криминальной экономической деятельности на бюджетно-налоговую сферу экономики: а) несправедливое распределение налоговой нагрузки; б) сокращение бюджетных расходов, недофинансирование государственных программ; в) все перечисленное	ПК-6
13.	Действующим российским законодательством предусмотрена уголовная ответственность за следующие деяния в сфере налогообложения: а) уклонение физического лица от уплаты налога; б) уклонение физического лица от уплаты страхового взноса в государственные внебюджетные фонды; в) уклонение от уплаты налога и страхового взноса в государственные внебюджетные фонды с организаций.	ПК-6
14.	Субъектом воспрепятствования законной предпринимательской или иной деятельности является: а) дееспособное лицо б) общий субъект в) должностное лицо	ПК-3
15.	Социально расслоение как причина экономической преступности по своему характеру является: а) социально-экономической б) организационно-технической в) правовой	ПК-6
16.	Коэффициент, показывающий сопоставление доходов 10% самых богатых и 10% самых бедных слоев населения: Варианты ответов: а) Коэффициент раскрываемости преступлений б) Коэффициент преступности в) Децильный коэффициент	ПК-3
17.	К экономическим причинам развития теневой экономики можно отнести: а) несовершенство механизма координации по борьбе с экономической преступностью; б) низкий уровень жизни населения, что способствует развитию скрытых видов экономической деятельности; в) несовершенство процесса приватизации; г) все вышеперечисленное.	ПК-6

18.	К позитивным функциям теневой экономики относят: а) сглаживание перепадов в экономической конъюнктуре при помощи перераспределения ресурсов между легальной и теневой экономикой; б) формирование негосударственной финансовой базы для решения социальных задач; в) смягчение нежелательных социальных противоречий; г) все вышеперечисленное.	ПК-3
19.	Основные подходы к исследованию теневой экономики: а) экономический; б) правовой; в) исторический; г) информационный.	ПК-6
Вопросы для собеседования		
20.	Теоретические основы финансовой безопасности территорий.	ПК-3
21.	Финансовая безопасность как ключевая составляющая национальной безопасности страны.	ПК-3
22.	Основные задачи исследования финансовой безопасности территорий.	ПК-3
23.	Типология финансовой безопасности России	ПК-3
24.	Финансовая безопасность и устойчивость развития.	ПК-6
25.	Система органов, контролирующих финансовую безопасность страны	ПК-3
26.	Понятие, характеристика и классификация экономических и финансовых преступлений	ПК-3
27.	Криминалистический сравнительный анализ как метод выявления и раскрытия экономических преступлений	ПК-6
28.	Преступления в экономической сфере	ПК-3
29.	Преступления в финансовой сфере	ПК-3
30.	Незаконный вывоз капитала	ПК-6
31.	Понятие следственной ситуации	ПК-3
32.	Анализ и оценка следственной ситуации для обоснования выбора тактических компонентов и приемов воздействия на ситуацию	ПК-6
33.	Факторы, оказывающие влияние на формирование следственной ситуации: объективные и субъективные	ПК-3
34.	Виды следственных ситуаций: простые (бесконфликтные) ситуации; сложные ситуации; проблемная ситуация; конфликтная ситуация; типичная ситуация; конкретная ситуация.	ПК-6
35.	Тактическое решение: значение и требования, предъявляемые им	ПК-3
36.	Обстоятельства, подлежащие установлению	ПК-6
37.	Общие положения выявления и расследования преступлений, связанных с разрешенной экономической деятельностью	ПК-6
38.	Обстоятельства, подлежащие установлению	ПК-3
39.	Общие положения выявления и расследования преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью	ПК-3
40.	Понятие, сущность и структура автоматизированных систем финансово-экономических расследований	ПК-6
41.	Информационно-аналитическое и программно-технологическое обеспечение автоматизированных систем финансово-экономических расследований	ПК-3
42.	Безопасность автоматизированных систем финансово-экономических расследований	ПК-3
43.	Понятие, общая характеристика и виды преступлений в сфере экономики.	ПК-6
44.	Система преступлений в сфере экономики, их объект.	ПК-3
45.	Понятие и характеристика преступлений в сфере экономической деятельности.	ПК-3
46.	Невозвращение на территорию Российской Федерации культурных ценностей (ст. 190 УК).	ПК-6
47.	Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга (ст. 191 УК).	ПК-6
48.	Объект преступлений в сфере экономической деятельности.	ПК-3
49.	Классификация преступлений в сфере экономической деятельности	ПК-6
50.	Основание криминализации и декриминализации преступлений в сфере экономики	ПК-3
51.	Дифференциация и индивидуализация уголовной ответственности за преступления в сфере экономической деятельности	ПК-6

52.	Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности (ст. 169 УК)	ПК-3																																																		
53.	Понятие, общая характеристика и виды преступлений в финансово-кредитной сфере	ПК-3																																																		
54.	Система преступлений в финансово-кредитной сфере.	ПК-6																																																		
55.	Понятие и характеристика преступлений в сфере экономической деятельности	ПК-6																																																		
56.	Невозвращение на территорию Российской Федерации культурных ценностей (ст. 190 УК).	ПК-3																																																		
57.	Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга (ст. 191 УК).	ПК-3																																																		
58.	Объект преступлений в сфере экономической деятельности.	ПК-3																																																		
59.	Классификация преступлений в сфере экономической деятельности.	ПК-3																																																		
60.	Основание криминализации и декриминализации преступлений в сфере экономики.	ПК-3																																																		
61.	Дифференциация и индивидуализация уголовной ответственности за преступления в сфере экономической деятельности.	ПК-6																																																		
62.	Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности (ст. 169 УК).	ПК-3																																																		
63.	Регистрация незаконных сделок с землей (ст. 170 УК).	ПК-6																																																		
64.	Фальсификация единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета (ст. 170.1. УК).	ПК-6																																																		
65.	Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК).	ПК-3																																																		
66.	Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт товаров и продукции без маркировки и (или) нанесения информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации (ст. 171.1. УК).	ПК-3																																																		
67.	Незаконные организация и проведение азартных игр (ст. 171.2 УК)	ПК-3																																																		
68.																																																				
	Практические задачи																																																			
69.	Заполните таблицу 1. Оцените динамику представленных показателей и сделайте вывод о валютной ликвидности РФ. Таблица 1 Международные резервы и внешний долг РФ <table><tr><th rowspan="2">Дата</th><th rowspan="2">Международные резервы всего, млн долл.</th><th colspan="2">в том числе</th></tr><tr><th>валютные резервы.</th><th>монетарные резервы</th></tr><tr><td>01.01.2010</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>01.01.2011</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>01.01.2012</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>01.01.2013</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>01.01.2014</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>01.01.2015</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>01.01.2016</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>01.01.2017</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>01.01.2018</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>01.01.2019</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>01.01.2020</td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	Дата	Международные резервы всего, млн долл.	в том числе		валютные резервы.	монетарные резервы	01.01.2010				01.01.2011				01.01.2012				01.01.2013				01.01.2014				01.01.2015				01.01.2016				01.01.2017				01.01.2018				01.01.2019				01.01.2020				ПК-3
Дата	Международные резервы всего, млн долл.			в том числе																																																
		валютные резервы.	монетарные резервы																																																	
01.01.2010																																																				
01.01.2011																																																				
01.01.2012																																																				
01.01.2013																																																				
01.01.2014																																																				
01.01.2015																																																				
01.01.2016																																																				
01.01.2017																																																				
01.01.2018																																																				
01.01.2019																																																				
01.01.2020																																																				
70.	Показатели, характеризующие размер денежной массы: денежная масса (M2), наличные деньги в обращении (денежный агрегат M0), безналичные средства. Заполните таблицу и сделайте соответствующие выводы с позиций обеспечения экономической безопасности. Таблица - Денежная масса M2, млрд руб <table><tr><th rowspan="3">Дата</th><th colspan="2">Денежная масса M2</th><th rowspan="3">Темпы прироста к предыдущему месяцу</th></tr><tr><th rowspan="2">Всего</th><th>В том числе</th></tr><tr><th>наличные деньги (M0)</th><th>безналичные средства</th></tr></table>	Дата	Денежная масса M2		Темпы прироста к предыдущему месяцу	Всего	В том числе	наличные деньги (M0)	безналичные средства	ПК-3																																										
Дата	Денежная масса M2		Темпы прироста к предыдущему месяцу																																																	
	Всего			В том числе																																																
		наличные деньги (M0)		безналичные средства																																																

		01.01.2010						
		01.01.2011						
		01.01.2012						
		01.01.2013						
		01.01.2014						
		01.01.2015						
		01.01.2016						
		01.01.2017						
		01.01.2018						
		01.01.2019						
		01.01.2020						

71.	Показатели, характеризующие уровень инфляции: индекс потребительских цен, темп инфляции. Заполните таблицу. Оцените динамику представленных показателей и сделайте соответствующие выводы. Таблица - Индексы потребительских цен (декабрь к декабрю предыдущего года, %) <table border="1"> <tr> <td>Годы</td> <td>1995 г.</td> <td>2000 г.</td> <td>2005 г.</td> <td>2015 г.</td> <td>2016 г.</td> <td>2017 г.</td> <td>2018 г.</td> <td>2019 г.</td> </tr> <tr> <td>Индекс</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>								Годы	1995 г.	2000 г.	2005 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Индекс									ПК-3
Годы	1995 г.	2000 г.	2005 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.																			
Индекс																											

72.	Показатели, характеризующие внешнюю торговлю: экспорт товаров, импорт товаров, сальдо торгового баланса. Заполните таблицу и сделайте соответствующие выводы, оценив динамику представленных показателей. Таблица - Внешняя торговля РФ <table border="1"> <tr> <td>Годы</td> <td>Экспорт, млрд руб.</td> <td>Импорт, млрд руб.</td> </tr> <tr> <td>2016 г.</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2017 г.</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2018 г.</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2019 г.</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2020 г.</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>			Годы	Экспорт, млрд руб.	Импорт, млрд руб.	2016 г.			2017 г.			2018 г.			2019 г.			2020 г.			ПК-3
Годы	Экспорт, млрд руб.	Импорт, млрд руб.																				
2016 г.																						
2017 г.																						
2018 г.																						
2019 г.																						
2020 г.																						

73.	Заполните таблицу и сделайте выводы об уровне финансовой безопасности РФ. Какие показатели, по вашему мнению, следует дополнительно включить в таблицу? Таблица - Показатели, характеризующие степень развития финансовой системы государства (уровень финансовой безопасности) <table border="1"> <tr> <td>Показатели</td> <td>2016 г.</td> <td>2017 г.</td> <td>2018 г.</td> </tr> <tr> <td><i>I</i></td> <td><i>2</i></td> <td><i>3</i></td> <td><i>4</i></td> </tr> <tr> <td>Дефицит (профицит) федерального бюджета</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ставка рефинансирования ЦБ РФ</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Международные резервы РФ</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Объем и динамика денежной массы (агрегат M2)</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Соотношение денежной массы (M2) и ВВП</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Курс рубля по отношению к доллару США и евро</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>				Показатели	2016 г.	2017 г.	2018 г.	<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	Дефицит (профицит) федерального бюджета				Ставка рефинансирования ЦБ РФ				Международные резервы РФ				Объем и динамика денежной массы (агрегат M2)				Соотношение денежной массы (M2) и ВВП				Курс рубля по отношению к доллару США и евро				ПК-6
Показатели	2016 г.	2017 г.	2018 г.																																		
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>																																		
Дефицит (профицит) федерального бюджета																																					
Ставка рефинансирования ЦБ РФ																																					
Международные резервы РФ																																					
Объем и динамика денежной массы (агрегат M2)																																					
Соотношение денежной массы (M2) и ВВП																																					
Курс рубля по отношению к доллару США и евро																																					

	торты по качеству и стандартам соответствовали необходимым требованиям. Но было выявлено, что лицензии на производство продуктов питания у кондитеров не было. Квалифицируйте содеянное.	
78.	Коммерческий банк «Развитие» нарушил нормативы между размером уставного капитала и привлеченными средствами, между привлеченными средствами и общим объемом выданных фирмам, учреждениям, а также частным лицам ссуд. В результате двум крупным клиентам банка был причинен ущерб. Строительная компания, «Стройинвест» в указанный договором срок не смогла снять депозит на сумму в размере 100 тыс. евро, вследствие чего не заключила выгодный контракт на возведение нежилого объекта. Производственно-коммерческая фирма «Альтаир», имевшая на расчетном счете сумму 270 тыс. евро и давшая указание банку о перечислении половины этой суммы своему партнеру для закупки продукции, узнала, что денежные средства не были вовремя отправлены, сделка не состоялась и «Альтаир» не смог получить даже минимальную прибыль от сделки, равную 7 тыс. евро. Квалифицируйте содеянное.	ПК-3
79.	Петрова, 33 года, получила в наследство от бабушки двухкомнатную квартиру. Вместе со своей семьей (муж и двое малолетних детей) она проживала в квартире мужа и в жилье не нуждалась. В связи с этим совместно с мужем она приняла решение сдать квартиру и заключила договор найма жилого помещения. В течение трех лет она получала доход в 20 тыс. рублей ежемесячно. В качестве индивидуального предпринимателя зарегистрирована не была, налоги не платила. Квалифицируйте содеянное.	ПК-6
80.	ОАО Коммерческий банк «Траст» помимо банковской деятельности, занимался куплей-продажей недвижимости. Правомерны ли действия банка?	ПК-3
81.	Костров и Соленов совершили кражу магнитофона, телевизор и компьютера. Они сдали эти вещи в частный комиссионный магазин, принадлежащий Узловому. Поняв, что вещи украденные, Узловой назначил за них низкую цену, но сказал, что и впредь согласен покупать подобные изделия на таких условиях. После этого Костров, Соленов и их соучастник по кражам Серов несколько раз приносил Узловому краденное имущество, и он покупал его.	ПК-3
82.	Квалифицируйте действия виновных. Шимановский, Юффа и Курочкин создали акционерное общество «Нортон» и сняли в аренду складское помещение площадью 140 кв. м, дав рекламу в газете о приеме груза на хранение по договорным расценкам. Фирма «Партнер», занимавшаяся торговлей оргтехники, бытовой и телевидеоаппаратурой, заключила с «Нортоном» договор о сдаче на хранение товаров, разгрузила на склад два контейнера с техникой на общую сумму 320 тыс. долл. США. На следующий день представители «Партнера» нашли склад пустым. По указанному в договоре юридическому адресу «Нортон» не оказалось, а домашние адреса учредителей оказались фальшивыми.	ПК-6
83.	Квалифицируйте действия виновных Корнилов, занимая ответственную должность в областной администрации, злоупотребляя должностными полномочиями, неоднократно получал взятки от разных лиц. Когда преступно нажитых денег оказалось чуть более 1,5 млн руб., Корнилов попросил своего родного брата приобрести на эти деньги для него квартиру, что брат и сделал.	ПК-6
84.	Квалифицируйте действия виновных Мясников, зная, что рабочие с рыбозавода постоянно выносят рыбу из семейства осетровых, два дня подряд приходил к проходной и приобрел у Томилина 5 кг, а у Власова 7 кг рыбы по цене в два раза ниже коммерческой. Квалифицируйте содеянное	ПК-6
85.	ООО «Крейсер» застраховало в АО страховое общество «Квант» груз, закупленный в Таиланде 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.	ПК-3

	3. Составьте отдельное поручение полиции Тайланда.	
86.	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.	ПК-3
87.	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.	ПК-3
88.	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.	ПК-3
89.	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.	ПК-3
90.	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	ПК-6

	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.	
91.	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.	ПК-3
92.	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.	ПК-3
93.	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 оргтехникой 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.	ПК-6
94.	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.	ПК-6
95.	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.	ПК-6
96.	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 смогла получить планируемого дохода и заключить выгодную коммерческую сделку. ООО «Муляж» обратилось в милицию	ПК-3

	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.	
97.	В налоговый орган г. Ставрополь обратился В. с целью зарегистрировать его в качестве индивидуального предпринимателя, предоставив при этом все необходимые документы. Однако А., являясь должностным лицом, выполняющим обязанности по регистрации, отказала в принятии документов и их дальнейшей регистрации. В дальнейшем выяснилось, что А. умышленно отказала в регистрации В., и с целью отомстить за прошлые обиды, поскольку являлась его бывшей женой. Дайте уголовно-правовую оценку	ПК-3
98.	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 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.	ПК-3
99.	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.	ПК-3
100.	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.	ПК-6
101.	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.	ПК-6
102.	Косихин, используя фиктивные документы и не будучи зарегистрированным в качестве предпринимателя, покупал по оптовым ценам вино-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.	ПК-6
103.	Государственный служащий Яковлев А.А. подал заявление с просьбой предоставить ему отпуск по личным обстоятельствам сроком на 10 суток в связи с рождением ребенка. Руководитель департамента отказал Яковлеву в подписании его заявления, мотивируя это тем, что рождение ребенка не входит в перечень обязательных оснований для предоставления отпуска. Тогда Яковлев пришел к нему снова с бутылкой дорогого коньяка за 1 000 руб., отдал её, после чего руководитель разрешил ему уехать в отпуск. Как можно квалифицировать действия данных служащих? Совершил ли руководитель преступление, предусмотренное ст. 290 УК РФ (получение взятки)? Влияет ли стоимость переданного имущества (1 000 руб.) на	ПК-3

	квалификацию такого действия в качестве коррупционного?				
104.	Работники кадрового органа министерства Брусов Е.В. и Буц К.О. размещались в одном служебном кабинете. Как-то на прием к Буцу пришел гражданин Коротков М.С. и предложил Буцу деньги за то, чтобы его сын был переведен для прохождения гражданской службы из территориального подразделения министерства, находящегося на Дальнем Востоке, в г. Москву. Это случилось как 24 раз в тот момент, когда в кабинет заходил Брусов. После этого и Буц, и Коротков о деньгах речь не вели, Коротков вскоре ушел. Возникли ли у Брусова какие-либо обязанности антикоррупционного характера?			ПК-3	
105.	Министерству отдельной строкой было выделено бюджетное финансирование на закупку специального оборудования на сумму в 50 млн. руб. Оборудование планировалось закупать в октябре, когда будут подготовлены соответствующие помещения. В первой половине года из-за появления новых фирм, выпускающих требуемое оборудование, его стоимость снизилась на 15–20 %, в результате чего стала очевидной возможность экономии средств по этой бюджетной статье (при этом количественное или качественное изменение объемов закупки невозможно из-за ограничений по площади помещений и функционалу). Из-за изменения ситуации на рынке экономия выделенных бюджетных средств может составить 3–4 млн. руб. В силу жесткости финансового законодательства перенос этих средств на любые другие статьи невозможен, поэтому они должны быть возвращены в бюджет. Последствием возвращения средств в бюджет с большой вероятностью станет пропорциональное сокращение бюджета министерства на следующий финансовый год по данной статье. Специалист управления заказов министерства Фирсов К.И. при подготовке конкурсной документации указал цену контракта в полном объеме поступивших денежных средств — 50 млн. руб., изначально зная, что можно сэкономить. Тем более по телефону он уже общался с представителем одного из участников закупки — ООО «Стройтрест», который обещал пригласить его в ресторан на праздничный банкет, посвященный юбилею фирмы и заключению такого выгодного контракта с Министерством. Совершил ли Фирсов коррупционное правонарушение?			ПК-3	
106.	Дайте характеристику Автоматизированным системам финансово-экономических исследований			ПК-6	
	Название АСФР	Общая характеристика	Достоинства		Недостатки
	Falcon				
	Fraud Management-tanger				
	Watson				
	i2				
	Visual Analytics				
	Система комплексного анализа данных и обеспечения поддержки принятия решений				
107.	На основании анализа положений Закона РФ «О Счетной палате РФ» от 05.04.2013 N 41-ФЗ и приведенных ниже данных о деятельности Счетной палаты РФ в 2021 г. оцените эффективность и результативность ее деятельности.			ПК-6	
	Количество проведенных контрольных мероприятий				
	Выявлено нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере.				
	В результате принятых мер устранено финансовых нарушений, млрд. руб.				
	Затраты на содержание Счетной палаты РФ, млрд. руб.				
	Проанализируйте полученные в результате расчетов данные с позиции достижения Счетной палатой РФ конечных и непосредственных результатов деятельности: - составление плана-прогноза поступления доходов в бюджет (на основе показателей местного бюджета); - составление плана-прогноза расходования бюджетных средств (на основе показателей местного бюджета);				

	- оценка реальности показателей спланированных доходов и расходов.	
108.	Система финансовой безопасности государства и состояние ее обеспечения в современной России.	ПК-3
109.	Концепция финансовой безопасности Российской Федерации: сущность и значение.	ПК-3
110.	Бюджетная и налоговая составляющие системы обеспечения финансовой безопасности Российской Федерации	ПК-3
111.	Угрозы финансовой безопасности Российской Федерации: критерии выявления и классификации.	ПК-3
112.	Пороговые значения и индикаторы финансовой безопасности Российской Федерации	ПК-6
113.	Области отечественной экономики, подверженные воздействию угроз финансовой безопасности.	ПК-3
114.	Основные способы организации противодействия угрозам финансовой безопасности Российской Федерации.	ПК-3
115.	Организации и алгоритмизации расследования незаконного предпринимательства	ПК-3
116.	Теория и практика расследования налоговых преступлений	ПК-6
117.	Экономические преступления, совершаемые в киберпространстве, и меры противодействия им	ПК-3
118.	Специфика расследования преступлений в сфере экономики, совершаемых лицами из числа местных этнических организованных преступных групп	ПК-3
119.	Проблемы теории и практики криминалистической методики расследования преступлений, совершаемых организованными преступными сообществами (преступными организациями)	ПК-6
120.	Противодействие организованной преступности: криминалистические аспекты: по материалам Ставропольского края	ПК-6

3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Перечень основной литературы:

1. Национальная и региональная безопасность России : учебное пособие / А. Б. Бабанов, Е. Ю. Баженова, А. В. Дятлов [и др.] ; под редакцией А. В. Дятлова. — Ростов-на-Дону, Таганрог : Издательство Южного федерального университета, 2025. — 168 с. — ISBN 978-5-9275-4884-2. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/155369.html>

2. Жилкин, М. Г. Преступления в сфере предпринимательской деятельности: проблемы классификации и дифференциации ответственности : монография / М. Г. Жилкин. — Москва : Юриспруденция, 2025. — 144 с. — ISBN 978-5-9516-0846-8. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/152616.html>

3. Экономическая безопасность: управление в различных сферах :

учебник / А. П. Плотников, В. В. Бехер, О. А. Мызрова [и др.] ; под редакцией А. П. Плотникова. — 3-е изд. — Саратов : Вузовское образование, 2025. — 490 с. — ISBN 978-5-4487-1009-4. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/151412.html>

Перечень дополнительной литературы:

1. Пушкарев, В.В. Расследование преступлений экономической направленности. Сборник задач и тестовых заданий Электронный ресурс : задачник / В.В. Пушкарев. - Саратов : Вузовское образование, 2017. - 67 с. - Книга находится в базовой версии ЭБС IPRbooks. - ISBN 978-5-4487-0027-9, экземпляров неограничено

2. Теневая экономика как угроза экономической безопасности Российской Федерации : учебное пособие / В. Н. Анищенко, С. И. Богатырев, В. А. Няргинен, Е. А. Шеверева. - Теневая экономика как угроза экономической безопасности Российской Федерации, 2026-03-15. - Электрон. дан. (1 файл). - Москва : Научный консультант, 2019. - 340 с. - электронный. - Книга находится в премиум-версии ЭБС IPR BOOKS. - ISBN 978-5-907196-75-9, экземпляров неограничено