

Федеральное государственное образовательное бюджетное
учреждение высшего образования
**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**
(Финансовый университет)

Уфимский филиал Финуниверситета
Кафедра «Философия, история и право»

УТВЕРЖДАЮ

Директор Уфимского филиала

 Р.М. Сафуанов

« 26 » 06 2024 г.

**ЮРИДИЧЕСКАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА
ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПРАВОНАРУШЕНИЯ ПО
ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВУ ЗАРУБЕЖНЫХ СТРАН**

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки

40,04.01 Юриспруденция,

направленность программы магистратуры

«Расследование финансово-экономических правонарушений»

Рекомендовано Ученым советом филиала
(протокол № 14 от «26» июня 2024г.)

Одобрено кафедрой «Философия, история и право»
(протокол № 11 от «03» июня 2024г.)

Уфа 2024

Содержание

1. Наименование дисциплины	3
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (компетенций) с указанием индикаторов их достижения, и планируемых результатов обучения по дисциплине	3
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	3
4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	4
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	4
5.1 Содержание дисциплины	5
5.2. Учебно-тематический план	5
5.3. Содержание семинаров, практических занятий	9
6. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	10
7. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	11
8. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	11
9. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем	11
10. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	12

1. Наименование дисциплины

Юридическая ответственность за финансово-экономические правонарушения по законодательству зарубежных стран.

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (компетенций) с указанием индикаторов их достижения, соответственных с планируемыми результатами обучения по дисциплине

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотношенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПК-3	Способность давать оценку и содействовать пресечению противоправному поведению лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности	1. Демонстрирует знание правовых норм материальных и процессуальных отраслей права, позволяющих оценить и пресечь противоправное поведение лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности	Знать: правовые нормы материальных и процессуальных отраслей права. Уметь: пресекать противоправное поведение лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности.
		2. Составляет и оформляет необходимые документы по факту выявления и пресечения противоправного поведения лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности	Знать: основы документооборота по правонарушениям, связанным с финансово-экономической направленностью. Уметь: оформлять необходимые документы по факту выявления и пресечения противоправного поведения лиц.
		3. Анализирует практику применения правовых норм по фактам выявленных противоправных деяний лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности и вносит предложения в соответствующие государственные органы, направленные на повышение эффективности их применения	Знать: практику применения правовых норм по фактам выявленных противоправных деяний лиц. Уметь: формировать предложения, направленные на повышение эффективности применения правовых норм по фактам выявленных противоправных деяний лиц.
ПКН-4	Способность применять нормы	1. Применяет правила проведения оценки	Знать: основные правовые и финан-

	права и давать оценку фактического воздействия на развитие социально-экономических отношений нормативных правовых актов, а также оценивать их последствия.	фактического воздействия нормативных правовых актов на развитие социально-экономических отношений.	сово-экономические риски хозяйствующих субъектов, нарушающие законодательство в финансовой сфере. Уметь: выявлять правовые и финансово-экономические риски хозяйствующих субъектов, нарушающие законодательство в финансовой сфере.
		2. Применяет нормы права в процессе реализации профессиональных задач.	Знать: основные способы пресечения финансово-экономических правонарушений. Уметь: применять эффективные законные способы пресечения финансово-экономических правонарушений.
ПКН-6	Способность решать сложные юридические проблемы (ситуации), адаптироваться в условиях меняющейся правовой реальности. при этом оптимальные управленческие решения.	1. Обосновывает механизм принятия оптимальных управленческих решений, основанных на междисциплинарных знаниях и правилах деловой и межличностной коммуникации.	Знать: основные правовые стратегии решения проблемных ситуаций, связанных с совершением финансово-экономических правонарушений, сложившиеся в зарубежных странах. Уметь: применять полученные знания в области пресечения финансово-экономических правонарушений в практической деятельности в соответствии с законодательством зарубежных стран.
		2.Выявляет нестандартные оптимальные подходы к решению задач в условиях меняющейся правовой реальности.	Знать: оптимальные подходы решения проблемных ситуаций, связанных с совершением финансово-экономических правонарушений, сложившиеся в зарубежных странах. Уметь: реализовывать оптимальные подходы решения проблемных ситуаций, связанных с совершением финансово-экономических правонарушений, сложившиеся в зарубежных странах.

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Юридическая ответственность за финансово-экономические правонарушения по законодательству зарубежных стран» входит в модуль направленности программы магистратуры, части, формируемой участниками образовательных отношений по направлению 40.04.01 Юриспруденция магистерской программы «Расследование финансово-экономических правонарушений».

4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся

Заочная форма обучения

Вид учебной работы	Всего (в зачетных единицах и часах)	Модуль 6 (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	3 з.е. и 108	108
Контактная работа - Аудиторные занятия	40	40

Лекции	10	10
Семинары, практические занятия	30	30
Самостоятельная работа	68	68
Вид текущего контроля	Контрольная работа	Контрольная работа
Вид промежуточной аттестации	Экзамен	Экзамен

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий

5.1 Содержание дисциплины

Тема 1. Понятие и виды финансовых правонарушений по законодательству России и зарубежных стран

Социальная и юридическая потребности в выделении классификационной группы финансовых преступлений. Понятие финансовой безопасности. Конституционные основы регулирования финансовой деятельности. Уголовно-правовые меры обеспечения финансовой безопасности. Соотношение регулятивного и охранительного права в сфере финансового регулирования. Понятие финансового правонарушения и преступления. Признаки финансового преступления. Общая и специальная противоправность. Действие российских и зарубежных уголовно-правовых запретов во времени и в пространстве.

Развитие российского законодательства в сфере обеспечения финансовой безопасности. Международно-правовые стратегии борьбы с финансовой преступностью. Модели противодействия финансовым правонарушениям. Ответственность за финансовые преступления в США, странах Европейского союза, ОАЭ, Китая и пр.

Тема 2. Понятие налоговых правонарушений и ответственность за их совершение в российском и зарубежном законодательстве.

Понятие налогового правонарушения. Соотношение налоговой административной и уголовной ответственности за нарушение налогового законодательства. Лица, подлежащие ответственности за совершение налоговых правонарушений. Понятие ответственности за совершение налоговых правонарушений и ее соотношение с другими видами юридической ответственности. Формы вины при совершении налогового правонарушения. Обстоятельства, исключающие вину лица, смягчающие и отягчающие ответственность. Давность привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения и давность взыскания налоговых санкций.

Понятие налоговых преступлений. Общий состав уклонения от уплаты налогов. Объект преступления. Объективная сторона преступления. Легитимность признаков

состава преступления в доктринальном и правоприменительном понимании.

Тема 3. Правонарушения, направленные против интересов кредиторов, в российском и зарубежном законодательстве.

Незаконное получение кредита. Предмет данного преступления. Способы совершения данного преступления. Особенности объективной стороны данного состава преступления и характер общественно-опасных последствий. Субъект данного преступления. Отличие незаконного получения кредита от хищения чужого имущества. Уголовная ответственность за незаконное получение государственного целевого кредита.

Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности. Понятие злостного уклонения от кредиторской задолженности. Особенности данного состава преступления. Злостность как обязательный признак состава преступления. Момент окончания преступления при злостном уклонении кредиторской задолженности и при злостном уклонении от оплаты ценных бумаг. Характеристика субъекта. Неправомерные действия при банкротстве. Понятие банкротства. Предмет и формы преступления. Характеристика общественно-опасных последствий. Субъект данного преступления. Условия наступления уголовной ответственности за неправомерное удовлетворение имущественных требований отдельных кредиторов руководителем или собственником организации должника или индивидуальным предпринимателем и принятие имущественного удовлетворения кредитором.

Тема 4. Правонарушения, связанные с посягательством на установленный финансовый порядок государства и хозяйствующих субъектов, в российском и зарубежном законодательстве.

Понятие выпуска ценных бумаг. Виды ценных бумаг, их понятие. Особенности объективной стороны данного состава преступления. Условия наступления уголовной ответственности как общественно опасные последствия данного состава. Специальный субъект преступления. Квалифицирующие признаки данного преступления.

Злостное уклонение от предоставления инвестору или контролирующему органу информации, определенной законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. Характеристика объективной и субъективной стороны и субъекта данного преступления. Условия наступления уголовной ответственности.

Изготовление поддельных денег или ценных бумаг. Предмет данного преступления. Особенности объективной стороны данного состава преступления. Содержание

субъективной стороны при изготовлении или сбыте поддельных денег или ценных бумаг. Момент окончания данного преступления. Его квалифицирующие и особо квалифицирующие признаки. Отличие данного преступления от мошенничества.

Иные правонарушения, направленные на деятельность финансовых рынков.

Понятие и система мер принуждения за нарушение бюджетного законодательства. Бюджетные меры принуждения. Административно-правовые меры принуждения за нарушения в сфере бюджетных правоотношений.

Иные меры принуждения за нарушения в сфере бюджетных правоотношений.

Незаконные экспорт или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники. Особенности данного состава преступления. Предмет данного преступления и его специфика. Специфика субъекта данного преступления. Понятие лица, наделенного правом осуществлять внешнеэкономическую деятельность. Квалифицирующие и особо квалифицирующие признаки этого преступления.

Тема 5. Коррупционные преступления в финансовой сфере в российском и зарубежном законодательстве.

Понятие коррупции в международном и национальном праве. Международные антикоррупционные стандарты. Проблемы имплементации международных антикоррупционных норм в национальное законодательство. Виды коррупционных преступлений и правонарушений. Субъекты коррупционных преступлений. Уголовно-правовой статус должностного лица и лица, осуществляющего управленческие функции в коммерческих и иных организациях.

Коррупционные преступления работников налоговой службы. Таможенные коррупционные правонарушения. Нецелевое использование средств из государственных финансовых фондов.

5.2. Учебно-тематический план

Направление подготовки 40.04.01 Юриспруденция направленность программы магистратуры «Расследование финансово-экономических правонарушений»:

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Трудоёмкость в часах				Самостоя- тельная работа	Формы текущего контроля успеваемости
		Всего	Контактная работа- Аудиторные занятия				
			Общая	Лекции	Практические и семинарские занятия		
1	Тема 1. Понятие и виды фи- нансовых пра- вонарушений по законодательству России и зарубежных стран	22	8	2	6	14	Семинары в диалоговом режиме, груп- повые дискус- сии, подготовка докладов
2	Тема 2. Понятие налоговых правонарушений и ответ- ственность за их совершение в российском и зарубежном за- конодатель- стве.	21	8	2	6	13	Сплошной и выборочный опрос, груп- повые дискус- сии. Решение практико- ориентиро- ванных заданий
3	Тема 3. Право- нарушения, направленные против интересов кредиторов, в российском и зарубежном законо- дательстве.	22	8	2	6	14	Групповые дискуссии, презентация докладов, ре- шение тестов
4	Тема 4. Право- нарушения, связанные с по- сягательством на установленный финансовый порядок государства и	22	8	2	6	14	Семинар в диалоговой форме, пре- зентация до- кладов.

	хозяйствующих субъектов, в российском и зарубежном законодательстве.						Решение практико-ориентированных заданий.
5	Тема 5. Коррупционные преступления в финансовой сфере в российском и зарубежном законодательстве.	21	8	2	6	13	Деловая игра «Страхование вкладов юридических лиц в Российской Федерации», групповая дискуссия
В целом по дисциплине		108	40	10	30	68	Контрольная работа

5.3. Содержание, семинаров, практических занятий

Наименование темы (раздела дисциплины)	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 6,7	Формы проведения занятий
Тема 1. Понятие и виды финансовых правонарушений по законодательству России и зарубежных стран	Понятие финансового правонарушения и преступления. Признаки финансового преступления. Общая и специальная противоправность. Финансовая противоправность. Уголовная противоправность. Общественная опасность финансовых преступлений. Содержание вины при совершении преступлений в сфере финансовой деятельности. Рекомендуемые источники из раздела 6: 1-11. из раздела 7: 1-5	Семинары в диалоговом режиме, групповые дискуссии, подготовка докладов.
Тема 2. Понятие и виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение в российском и зарубежном законодательстве.	Понятие налоговых преступлений. Общий состав уклонения от уплаты налогов. Объект преступления. Объективная сторона преступления. Легитимность признаков состава преступления в доктринальном и правоприменительном понимании. Соотношение предписаний налогового, гражданского, предпринимательского и уголовного законодательства. Проблема бланкетности уголовного закона. Правовая преюдиция применительно к налоговым преступлениям. Рекомендуемые источники из раздела 6: 1-11. из раздела 7: 1-5	Дискуссия. Опрос. Доклады в форме презентации. Решение практико-ориентированных заданий.
Тема 3. Правонарушения, направленные против интересов кредиторов, в российском и зарубежном законодательстве.	Неправомерные действия при банкротстве. Понятие банкротства. Предмет и формы преступления. Характеристика общественно-опасных последствий. Субъект данного преступления. Условия наступления уголовной ответственности за неправомерное удовлетворение имущественных требований отдельных кредиторов руководителем или собственником организации	Дискуссия. Доклады в форме презентации. Семинар в диалоговом режиме. Решение тестов.

	должника или индивидуальным предпринимателем и принятие имущественного удовлетворения кредитором. Рекомендуемые источники из раздела 6: 1-11. из раздела 7: 1-5	
Тема 4. Правонарушения, связанные с посягательством на установленный финансовый порядок государства и хозяйствующих субъектов, в российском и зарубежном законодательстве.	Изготовление или сбыт поддельных кредитных или расчетных карт и иных платежных документов. Предмет данного преступления, его виды. Особенности объективной стороны состава преступления, момент его окончания. Квалифицирующие признаки данного преступления. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица. Понятие уклонения от уплаты таможенных платежей. Условие, определяющее наступление уголовной ответственности за уклонение от уплаты платежей. Квалифицирующие признаки данного преступления. Отграничение от контрабанды. Рекомендуемые источники из раздела 6: 1-11. из раздела 7: 1-5	Дискуссия. Доклады в форме презентации. Семинар в диалоговом режиме. Решение практико-ориентированных заданий.
Тема 5. Коррупционные преступления в финансовой сфере в российском и зарубежном законодательстве.	Понятие коррупции в международном и национальном праве. Международные антикоррупционные стандарты. Проблемы имплементации международных антикоррупционных норм в российское законодательство. Виды коррупционных преступлений и правонарушений. Субъекты коррупционных преступлений. Рекомендуемые источники из раздела 6: 1-11. из раздела 7: 1-5	Беседа, работа в малых группах, анализ судебной практики, доклады и презентации.

6. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Нормативные акты

1. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993 с изменениями, одобренными в ходе общероссийского голосования 01.07.2020).
2. Гражданский кодекс Российской Федерации. Принят Государственной Думой 21 октября 1994 года (с изм. и доп., вступ. в силу с 26.10.2021).
3. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 28.01.2022)
4. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть ПЕРВАЯ) от 31.07.1998 N 146-ФЗ (статьи: 1 - 142.6)
5. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 16.02.2022) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.03.2022)
6. Водный кодекс Российской Федерации от 03.06.2006 N 74-ФЗ (ред. от 30.12.2021) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.03.2022)
7. Таможенный кодекс Таможенного союза (ред. от 08.05.2015) (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств от

Основная литература:

8. Петрова, Г. В. Международное финансовое право : учебник для вузов / Г. В. Петрова. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 319 с. — URL: <https://ezpro.fa.ru:3217/bcode/445348>

Дополнительная литература:

9. Крохина, Ю. А. Финансовое право России : учебник / Ю.А. Крохина. — 6е изд., перераб. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2021. — 504 с. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1221074>.

10. Финансовое право : учебник для вузов / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 370 с. — URL: <https://ezpro.fa.ru:3217/bcode/488985>

7. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Официальный сайт компании «Консультант Плюс» - www.consultant.ru
2. Официальный сайт компании «11111 Гарант-Сервис» - www.garant.ru
3. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>
4. Официальный сайт Финансового университета при Правительстве Российской Федерации <http://www.fa.ru>.
5. Электронно-библиотечные системы <https://org.fa.ru/app/ebs/list>.

8. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Наименование методических материалов для обучающихся	Год утверждения	Местонахождение материала (ссылка на ИОП, информационный стенд кафедры/филиала, др.)
Методические указания к лекциям	2022	http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx
Методические указания к практическим занятиям	2022	http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx
Методические указания по внеаудиторной самостоятельной работе	2022	http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx

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

9.1 Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Антивирусная защита Kaspersky Endpoint Security
2. Продукты компании Microsoft, включая ОС Windows и Office.

9.2 Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Электронное периодическое издание Справочная Правовая Система Консультант Бюджетные организации: версия Проф.

9.3 Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации

Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации - не используются.

10. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Учебная аудитория для проведения всех видов занятий, предусмотренных программой магистратуры, оснащенная оборудованием и техническими средствами обучения

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную систему организации.