

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

Департамент международного и публичного права

Базовая кафедра «Федеральная антимонопольная служба»

СОГЛАСОВАНО

Начальник Управления контроля
финансовых рынков
ФАС России

(подпись) О.С. Сергеева

«_05_» __декабря__ 2022 г.

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной и
методической работе

Е.А. Каменева

«_21_» __декабря__ 2022 г.

Головченко Оксана Николаевна
Кашеваров Андрей Борисович
Батюкова Вера Евгеньевна

Виды финансово-экономических правонарушений

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки
40.04.01 «Юриспруденция»
направленность программы магистратуры
«Расследование финансово-экономических правонарушений»

*Рекомендовано Ученым советом Юридического факультета
(протокол № 24 от 14 декабря 2022 г.)*

*Одобрено Советом департамента международного и публичного права
(протокол № 4 от 26 октября 2022 г.)*

*Одобрено базовой кафедрой «Федеральная антимонопольная служба»
(протокол № 7 от 28 октября 2022 г.)*

Москва 2022

УДК 343(073)

ББК 67.401.13

Г 61

Головченко О.Н.

Кашеваров А.Б.

Батюкова В.Е.

Виды финансово-экономических правонарушений

Рабочая программа дисциплины / – М.: Финуниверситет, Департамент международного и публичного права Юридического факультета, 2022. – с. 31.

Рабочая программа предназначена для преподавания дисциплины «Виды финансово-экономических правонарушений» по направлению 40.04.01 «Юриспруденция», направленность программы магистратуры «Расследование финансово-экономических правонарушений».

В рабочей программе излагается содержание учебной дисциплины, тематический план, задания для самостоятельной работы, приведены формы контроля и учебно-методическое обеспечение дисциплины.

При подготовке учебной программы использованы Справочно-информационные системы «Гарант» и «КонсультантПлюс».

Головченко Оксана Николаевна

Кашеваров Андрей Борисович

Батюкова Вера Евгеньевна

Виды финансово-экономических правонарушений

Рабочая программа дисциплины

(программа подготовки магистров)

направление подготовки 40.04.01 «Юриспруденция»

Отпечатано в Финансовом университете

© Головченко Оксана Николаевна, Кашеваров Андрей Борисович,
Батюкова Вера Евгеньевна 2022

© Финансовый университет, 2022

СОДЕРЖАНИЕ

1. Наименование дисциплины.....	4
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине.....	4
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы.....	7
4. Объем дисциплины(модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	7
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	8
5.1.Содержание дисциплины.....	8
5.2.Учебно-тематический план.....	10
5.3. Содержание семинаров, практических занятий	11
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.....	14
6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы	14
6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю	16
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	20
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	27
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины.....	30
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....	30
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем	31
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине.....	31

1. Наименование дисциплины

Виды финансово-экономических правонарушений

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине

В процессе изучения дисциплины «Виды финансово-экономических правонарушений» студент овладевает следующими компетенциями:

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции ¹	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
1	2	3	4
ПКН-4	Способность применять нормы права и давать оценку фактического воздействия на развитие социально-экономических отношений нормативных правовых актов, а также оценивать их последствия.	1.Применяет правила поведения оценки фактического воздействия нормативных правовых актов на развитие социально-экономических отношений.	Знать: нормативные правовые акты, позиции компетентных органов государственной власти, позиции судов в финансово-экономической сфере. Уметь: применять полученные знания при оценки фактического воздействия нормативных правовых актов на развитие социально-экономических отношений.
		2.Применяет нормы права в процессе реализации профессиональных задач.	Знать: актуальное состояние нормативного правового регулирования в финансово-экономической сфере; правовой аспект и правовое содержание алгоритмов и принципов реализации профессиональных задач. Уметь: применять требования действующего законодательства в финансово-экономической сфере в процессе реализации профессиональных задач.

¹ Заполняется при реализации актуализированных ОС ВО ФУ и ФГОС ВО3++

ПКН-5	Способность письменно и устно аргументировать правовую позицию по конкретным видам юридической деятельности, осуществлять переговоры с целью достижения положительного результата в социально-экономической и финансовой сферах деятельности субъектов права.	1. Демонстрирует знание правил формулировки аргументированной правовой позиции по конкретным видам юридической деятельности.	Знать: правила и приемы формулировки аргументированной правовой позиции по конкретным видам юридической деятельности в социально-экономической и финансовой сферах. Уметь: применять правила и приема формулировки аргументированной правовой позиции по конкретным видам юридической деятельности в социально-экономической и финансовой сферах.
		2. Выявляет способы определения цели переговоров, объема необходимых для ведения переговоров полномочий, тактику и технику ведения переговоров с целью достижения положительного результата в социально-экономической и финансовых сферах деятельности субъектов права.	Знать: способы и методы определения цели ведения переговоров в рамках имеющихся полномочий; тактику и технику ведения переговоров с целью достижения положительного результата в социально-экономической и финансовых сферах деятельности субъектов права. Уметь: выявлять способы и методы определения цели ведения переговоров в рамках имеющихся полномочий; тактику и технику ведения переговоров с учетом правомерной реализации правоотношений в социально-экономической и финансовых сферах.
		3. Аргументирует индивидуальную правовую позицию по конкретным видам юридической деятельности на основе глубоких знаний теории и практики науки.	Знать: справочно-правовые системы; способы и средства поиска и обработки необходимой информации в социально-экономической и финансовых сферах; теорию и практику науки финансового права; порядок формирования правовой позиции по конкретным видам юридической деятельности. Уметь: аргументированно и квалифицированно формулировать индивидуальную правовую позицию по конкретным видам юридической деятельности.

		4.Оформляет результаты исследований, применяя знания правотворчества.	Знать: теоретические и практические аспекты социально-экономической и финансовой деятельности, правовые основы взаимодействия финансового, бюджетного, налогового, конституционного, административного, процессуального, уголовного права; приемы и способы проведения исследований в социально-экономической и финансовых сферах. Уметь: оформлять результаты исследований, формулировать выводы и рекомендации, используя профессиональные знания правотворчества.
ПК-1	Готовность к независимому и самостоятельному выполнению должностных обязанностей по обеспечению законности, правопорядка и экономической безопасности.	1.Показывает знание должностного регламента по обеспечению законности, правопорядка и экономической безопасности в соответствии с законодательством Российской Федерации.	Знать: требования действующего законодательства в социально-экономической и финансовой сферах, обеспечивающие законность, правопорядок и экономическую безопасность при исполнении должностных обязанностей. Уметь: демонстрировать знание должностного регламента и требований действующего законодательства в социально-экономической и финансовой сферах, обеспечивающие законность, правопорядок и экономическую безопасность при исполнении должностных обязанностей.
		2.Применяет в практической деятельности должностной регламент по обеспечению законности, правопорядка и экономической безопасности, основываясь на принципах законности, соблюдения прав и свобод человека и гражданина, независимости, взаимодействия с различными	Знать: организационно-нормативные документы, регламентирующие содержание и результаты профессиональной деятельности; систему нормативных правовых актов, устанавливающую виды финансово-экономических правонарушений и юридическую ответственность за их совершение. Уметь: применять требования действующего законодательства Российской Федерации в профессиональной деятельности при исполнении должностного

		государственными и иными муниципальными органами, общественными объединениями, организациями и гражданами.	регламента.
		3.Основывает правовую позицию в процессе применения должностного регламента по обеспечению законности, правопорядка и экономической безопасности.	Знать: требования действующего законодательства в финансово-экономической сфере; приемы и способы определения правовой позиции при организации профессиональной деятельности. Уметь: формулировать и обосновывать правовую позицию при осуществлении профессиональной деятельности на основании требований действующего законодательства.

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Виды финансово-экономических правонарушений» входит в модуль дисциплин по выбору, углубляющих освоение программы магистратуры направленности «Расследование финансово-экономических правонарушений» по направлению подготовки 40.04.01 «Юриспруденция».

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

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Модуль 6 (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	3 З.Е. и 108	108
Контактная работа-Аудиторные занятия	30	30
<i>Лекции</i>	8	8
<i>Семинары, практические занятия</i>	22	22
Самостоятельная работа	78	78
Вид текущего контроля	Контрольная работа	Контрольная работа
Вид промежуточной аттестации	Зачет	Зачет

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. Финансово-экономические правонарушения. Понятие, общая характеристика.

В современных условиях рыночной экономики стержнем государственного регулирования предпринимательской деятельности является антимонопольное законодательство. Сегодня в Российской Федерации антимонопольные основы законодательства, в том числе и в сфере инвестиционной деятельности, постепенно развиваются.

Формирование отечественного антимонопольного законодательства было предопределено проведением в России глобальных реформ, направленных на переход от централизованной плановой экономики к рыночной экономике. Принятый 22 марта 1991 г. в развитие законодательства о собственности и предпринимательской деятельности Закон РСФСР "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" определял организационные и правовые основы государственной антимонопольной политики, направленной на предупреждение и пресечение злоупотребления доминирующего положения на соответствующих товарных рынках хозяйствующими субъектами, обеспечение единства экономического пространства, свободного перемещения товаров, поддержки конкуренции и создание условий для эффективного функционирования товарных рынков.

Приступая к изучению этой темы, магистр должен, прежде всего, усвоить следующие вопросы: понятие **конкуренции** как соперничество хозяйствующих субъектов, при котором самостоятельными действиями каждого из них исключается или ограничивается возможность каждого из них в одностороннем порядке воздействовать на общие условия обращения товаров на соответствующем товарном рынке; **ограничение конкуренции**; содержание **дискриминационных условий**, т.е. условий доступа на товарный рынок, условия производства, обмена, потребления, приобретения, продажи, иной передачи товара, при которых хозяйствующий субъект или несколько хозяйствующих субъектов поставлены в неравное положение по сравнению с другим хозяйствующим субъектом или другими хозяйствующими субъектами; раскрыть содержание **доминирующего положения** и т.д.

Тема 2. Финансово-экономические преступления. Понятие, общая характеристика.

Преступления в сфере экономической деятельности - это совершенные виновно общественно опасные деяния, которые причиняют ущерб или создают реальную возможность причинения ущерба охраняемой государством системе общественных отношений рыночного характера. Общественная опасность таких преступлений проявляется в том, что они посягают на законные интересы предпринимателей, потребителей, препятствуют правомерной частной инициативе и добросовестной конкуренции, нарушают интересы государства в области регулирования предпринимательской и иной не запрещенной законом экономической деятельности.

В связи с изменением экономической ситуации возникла необходимость в корректировке крупных и особо крупных размеров. Федеральный закон от 07.04.2010 N 60-ФЗ (ред. от 03.07.2016) "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" внес изменение в определение крупного и особо крупного размера и ущерба.

Особенностью конструкции составов преступлений в сфере финансово-экономической деятельности является наличие бланкетных диспозиций, так как нормы и правила осуществления предпринимательской и иной не запрещенной законом экономической деятельности установлены в различных нормативных актах. Множественность нормативных актов и их постоянная изменчивость (например, в сфере таможенного регулирования действует около 2000 нормативных актов, включая инструкции Государственного таможенного комитета РФ) обуславливают трудность при применении норм о преступлениях в сфере экономической деятельности и требуют подготовки высококвалифицированных специалистов, обладающих знаниями не только уголовного права, но и гражданского, финансового, предпринимательского, банковского и других отраслей права, а также экономическими знаниями.

Тема 3. Виды правонарушений, совершаемые в сфере предпринимательской деятельности.

Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ); Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт товаров и продукции без маркировки и (или) нанесения информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации (ст. 171.1 УК РФ); Незаконные организация и проведение азартных игр (ст. 171.2 УК РФ); Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица (ст. 173.1 УК РФ); Контрабанда алкогольной продукции и (или) табачных изделий (ст. 200.2 УК РФ); Приобретение, хранение, перевозка, переработка в целях сбыта или сбыт заведомо незаконно заготовленной древесины (ст. 191.1 УК РФ);

Осуществление предпринимательской деятельности без государственной регистрации или без специального разрешения (лицензии) (ст. 14.1 КоАП РФ); Осуществление предпринимательской деятельности в области транспорта без лицензии (ст. 14.1.2 КоАП РФ); Осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами без лицензии (ст.

14.1.3. КоАП РФ); Незаконная продажа товаров (иных вещей), свободная реализация которых запрещена или ограничена (ст. 14.2. КоАП РФ); Нарушение законодательства о рекламе (ст. 14.3. КоАП РФ);

Продажа товаров, выполнение работ либо оказание населению услуг ненадлежащего качества или с нарушением установленных законодательством Российской Федерации требований (ст. 14.4. КоАП РФ) и др.

Тема 4. Виды правонарушений в финансовой сфере

Финансовая деятельность направлена на развитие и укрепление экономики страны, развитие рыночных отношений, в конечном счете - на повышение благосостояния населения.

Согласно Конституции РФ (ст. 71) к предметам ведения РФ в этой области относятся: финансовое, валютное, кредитное регулирование; денежная эмиссия; основы ценовой политики; федеральные банки; федеральный бюджет; федеральные фонды регионального развития; федеральные налоги и сборы.

К совместному ведению РФ и ее субъектов относится установление общих принципов налогообложения и сборов в РФ (ст. 72 Конституции РФ).

Финансы представляют собой совокупность общественных отношений по поводу образования, распределения и использования денежных фондов, предназначенных для обеспечения выполнения задач и функций государства и местного самоуправления.

В области финансов как отрасли государственного управления выделяются бюджетная и налоговая сферы, противодействие легализации доходов, полученных преступным путем, страховое и банковское дело, организация рынка ценных бумаг, инвестиционная деятельность и другие сферы финансовых отношений.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации под бюджетом понимается форма образования и расходования фонда денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления.

Приступая к изучению этой темы, магистр должен, прежде всего, усвоить следующие вопросы: понятие и содержание бюджетной системы Российской Федерации, уяснить содержание бюджетного процесса, определить налоговые отношения, под которыми понимаются властные отношения по установлению, введению и взиманию налогов и сборов в Российской Федерации, а также отношения, возникающие в процессе осуществления налогового контроля, обжалования актов налоговых органов, действий (бездействия) их должностных лиц и привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения.

Уяснить понятие **страховой деятельности (страховое дело)** - сфера деятельности страховщиков по страхованию, перестрахованию, взаимному страхованию, а также страховых брокеров, страховых актуариев по оказанию услуг, связанных со страхованием, с перестрахованием.

Осмыслить понятие кредитной организации как юридического лица, которое для извлечения прибыли как основной цели своей деятельности на основании специального разрешения (лицензии) Банка России имеет право осуществлять банковские операции, предусмотренные Федеральным законом. Кредитная организация образуется на основе любой формы собственности как хозяйственное общество.

Правительство РФ обеспечивает проведение единой финансовой, кредитной и денежной политики, разрабатывает и представляет Государственной Думе федеральный бюджет и обеспечивает его исполнение, представляет Государственной Думе отчет об исполнении федерального бюджета, разрабатывает и реализует налоговую политику, обеспечивает совершенствование бюджетной системы, принимает меры по регулированию рынка ценных бумаг, осуществляет управление государственным внутренним и внешним долгом Российской Федерации, осуществляет валютное регулирование и валютный контроль, руководит валютно-финансовой деятельностью в отношениях Российской Федерации с иностранными государствами, разрабатывает и осуществляет меры по проведению единой политики цен.

Фальсификация финансовых документов учета и отчетности финансовой организации (ст. 172.1 УК РФ);

Организация деятельности по привлечению денежных средств и (или) иного имущества (ст. 172.2 УК РФ);

Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации (ст. 193 УК РФ);

Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов (ст. 193.1 УК РФ)

Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов (ст. 199.2 УК РФ);

Нарушение порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций, а также нарушение требований об использовании специальных банковских счетов (ст. 15.1 КоАП РФ);

Нарушение порядка открытия счета налогоплательщику (ст. 15.7 КоАП РФ);

Грубое нарушение требований к бухгалтерскому учету, в том числе к бухгалтерской (финансовой) отчетности (ст. 15.11 КоАП РФ); Нарушение условий предоставления межбюджетных трансфертов (ст. 15.15.3 КоАП РФ);

Нарушение условий предоставления бюджетных инвестиций (ст. КоАП РФ) и др.

5.2. Учебно-тематический план

№ п/п	Наименование темы Дисциплины	Трудоёмкость в часах					Формы текущего контроля успеваемости
		Всего часов	Контактная работа- Аудиторная работа			Самостоя тельная работа	
			Общая	Лекции	Семинар ы		
1	Финансово-экономические правонарушения. Понятие, общая характеристика.	27	7	2	6	19	Опрос, дискуссия, решение тестов и задач. Разбор кейсов.
2	Финансово-экономические преступления. Понятие, общая характеристика.	27	7	2	6	20	Опрос, дискуссия. Составление процессуальных документов. Разбор кейсов, ситуационных задач.
3	Виды правонарушений, совершаемые в сфере предпринимательско й деятельности.	27	8	2	5	20	Опрос, дискуссия. Составление процессуальных документов. Разбор кейсов, ситуационных задач.
4	Виды правонарушений в финансовой сфере	27	8	2	5	19	Опрос, дискуссия. Составление процессуальных документов. Разбор кейсов, ситуационных задач.
В целом по дисциплине		108	30	8	22	78	Контрольная работа
Итого в %			28	27	73	72	

5.3. Содержание семинаров, практических занятий

Название тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8, 9	Формы проведения занятий
--	--	--------------------------------

Тема 1. Финансово-экономические правонарушения. Понятие, общая характеристика	1. Понятие финансово-экономических правонарушений. 2. Признаки финансового правонарушения. 3. Общественная опасность финансово-экономических деяний. 4. Противоправность финансово-экономических деяний. 5. Виновность финансово-экономических деяний. 6. Виды юридической ответственности за финансово-экономические правонарушения. <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8 – 1-11, 17, 20-22 Раздел 9 – 1-4	Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов, позиций органов государственной власти в финансовой сфере и судебной практики
Тема 2. Финансово-экономические преступления. Понятие, общая характеристика.	1. Характеристика финансово-экономических преступлений. Общность признаков. Общественная опасность финансово-экономических преступлений. 2. Характеристика элементов и признаков составов финансово-экономических преступлений. Особенность объекта преступных посягательств. Особенности установления признаков объективной стороны финансово-экономических преступлений. 3. Бланкетность норм, предусматривающих уголовную ответственность за финансово-экономические преступления. 4. Вина, как обязательный признак субъективной стороны финансово-экономических преступлений. 5. Субъект финансово-экономических преступлений. <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8 – 1, 2, 3, 5, 7, 13, 14, 16, 17, 19-22 Раздел 9 – 1-4	Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики, составление процессуальных документов по теме занятия

Тема 3. Виды правонарушений, совершаемые в сфере предпринимательской деятельности.	2. Особенности правонарушений, совершаемых участниками экономической деятельности. 3. Решение вопросов квалификации в Постановлениях Пленума Верховного суда Российской Федерации. 4. Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ). 5. Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица (ст. 173.1 УК РФ). Незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица (ст. 173.2 УК РФ). 6. Фальсификация решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества (ст. 185.5 УК РФ). РФ). <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8 – 2, 5, 6, 7, 13, 15, 16, 17, 19-22 Раздел 9 – 1-4	Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики, составление процессуальных документов по теме занятия
Тема 4. Виды правонарушений в финансовой сфере	1. Юридический анализ правонарушений в финансовой сфере на основании элементов и признаков состава правонарушения. 2. Проблемы теории и практики правонарушений, совершаемых в финансовой сфере. Особенности правонарушений, совершаемых в финансовой сфере. 3. Решение вопросов квалификации в Постановлениях Пленума Верховного суда Российской Федерации. Основные виды правонарушений в сфере расходования государственных средств. 4. Нецелевое использование бюджетных средств (ст. 15.14 КоАП РФ). Нецелевое расходование бюджетных средств (ст. 285.1 УК РФ). Понятие нецелевого использования бюджетных средств, закрепленное ст. 289 Бюджетного кодекса РФ. Составы бюджетных правонарушений (ст. ст. 283, 289 - 306 БК РФ). <u>Рекомендуемые источники:</u> Раздел 8 – 2, 4, 5, 7-10, 13, 16-22 Раздел 9 – 1-4	Опрос, дискуссия, решение кейсов и ситуационных задач, анализ нормативных актов и судебной практики, составление процессуальных документов по теме занятия

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

6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Тема 1. Финансово-экономические правонарушения. Понятие, общая характеристика	Понятие финансово-правовой ответственности. Наказания, применяемые за финансово-экономические правонарушения. Тенденции развития законодательства в этой сфере. Понятие конкуренции как соперничество хозяйствующих субъектов. Судебная статистика.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных задач, к участию в групповой дискуссии, выполнение домашних заданий к конкретному занятию.
Тема 2. Финансово-экономические преступления. Понятие, общая характеристика.	Характеристика финансово-экономических преступлений. Общность признаков. Общественная опасность финансово-экономических преступлений. Противоправность финансово-экономических преступлений. Виновность финансово-экономических преступлений. Наказуемость финансово-экономических преступлений.	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных задач, к участию в групповой дискуссии, выполнение домашних заданий к конкретному занятию.
Тема 3. Виды правонарушений, совершаемые в сфере предпринимательской деятельности.	Проблемы теории и практики правонарушений, совершаемые участниками экономической деятельности. Особенности правонарушений, совершаемых участниками экономической деятельности. Незаконное получение кредита (ст. 176 УК РФ). Неправомерные действия при банкротстве (ст. 195 УК РФ). Преднамеренное банкротство (ст. 196 УК РФ). Фиктивное банкротство (ст. 197 УК РФ).	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных задач, к участию в групповой дискуссии, выполнение домашних заданий к конкретному занятию.
Тема 4. Виды правонарушений в финансовой сфере	Основные виды правонарушений в сфере расходования государственных средств. Хищение как одно из наиболее опасных преступлений в сфере использования государственных средств. Распространенные виды мошенничества с государственными средствами. Нецелевое использование бюджетных	Разбор вопросов по теме занятия из рабочей программы дисциплины, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников, подготовка к решению ситуационных задач, к участию в групповой дискуссии, выполнение домашних

	средств (ст. 15.14 КоАП РФ). Нецелевое расходование бюджетных средств (ст. 285.1 УК РФ).	заданий к конкретному занятию.
--	--	--------------------------------

6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю

В рамках дисциплины «Виды финансово-экономических правонарушений» студенты выполняют контрольную работу. Контрольная работа охватывает все темы программы дисциплины.

Примерный перечень вопросов для контрольной работы

- 1.Актуальные вопросы применения финансовых санкций по ст. 74 ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банк России)» к кредитным организациям за нарушение банковского законодательства.
- 2.Процедурные аспекты возбуждения дел об административных правонарушениях в финансовой сфере контрольными и надзорными органами.
- 3.Смягчающие и отягчающие обстоятельства, влияющие на уровень юридической ответственности.
- 4.Сроки давности привлечения к юридической ответственности за нарушение финансового законодательства.
- 5.Незаконная предпринимательская деятельность, как вид финансового-экономического нарушения.
- 6.Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности: проблемы теории и практики квалификации преступления.
7. Стратегии предупреждения финансовой преступности в России.
- 8.Оценочные признаки и их значение при квалификации финансовых правонарушений.
- 9.Проблемы исчисления крупного и особо крупного размера в экономических преступлениях.
- 10.Закономерности криминализации финансовых преступлений в России.

- 11.Нарушения в финансово-экономической сфере, связанные с осуществлением валютных операций субъектами предпринимательской деятельности.
- 12.Виды финансово-экономических нарушений субъектами предпринимательской деятельности в сфере денежного обращения.
- 13.Актуальные вопросы привлечения к юридической ответственности законных и уполномоченных представителей налогоплательщиков.
- 14.Проблема профилактики правонарушений в налоговой сфере субъектами, недостригшими возраста шестнадцать лет.
- 15.Проблемы определения и доказывания формы вины при совершении финансово-экономических правонарушений.
- 16.Актуальные вопросы совершения нарушений в финансово-экономической сфере несовершеннолетними физическими лицами.
- 17.Правовой аспект взаимодействия компетентных органов государственной власти в налоговой сфере при расследовании уголовных преступлений.
- 18.«Дробление бизнеса», как самостоятельный вид налоговой ответственности, не предусмотренный действующим законодательством.
- 19.Противоправность «налоговой оптимизации» и ответственность за злоупотребление правами налогоплательщиков, предусмотренные действующим законодательством.
- 20.Нарушения кредитными организациями требований действующего законодательства в сфере легализации доходов, полученных преступным путем, и проблемы их идентификации.
21. Порядок предупреждения и выявления нарушений антимонопольного законодательства.
22. Порядок рассмотрения заявлений и материалов, указывающих на признаки нарушения антимонопольного законодательства.
23. Основания выдачи предостережения антимонопольным органом.

Примеры типовых ситуационных задач по дисциплине «Виды финансово-экономических правонарушений»

1. По результатам внешнего государственного финансового контроля в отношении бюджетного учреждения было выявлено нецелевое использование бюджетных средств. Это позволило применить к бюджетному учреждению бюджетные меры принуждения, а в отношении руководителя бюджетного учреждения возбудить дело об административном правонарушении.

Проанализировать ситуацию. Кто осуществляет контрольные мероприятия в отношении бюджетного учреждения? Какие денежные средства подлежат проверке? Сформулируйте процедуру осуществления контрольных мероприятий в отношении бюджетного учреждения и применения бюджетных мер принуждения. Определите субъективный состав лиц, кто обладает полномочиями применять бюджетные меры принуждения в отношении нарушителя бюджетного законодательства и возбуждать дела об административных правонарушениях.

2. За нарушение порядка ведения бухгалтерского (налогового) учета на предприятии налоговый орган привлек к налоговой ответственности непосредственного налогоплательщика-предприятия и возбудил дело об административном правонарушении в отношении главного бухгалтера предприятия. Главный бухгалтер с этим не согласился на том основании, что он является уполномоченным представителем компании, обратившись в суд общей юрисдикции за отменой назначенного штрафа по КоАП РФ.

Проанализируйте ситуацию. Сформулируйте основные критерии отнесения руководителя и главного бухгалтера предприятия к должностному лицу по КоАП РФ. Смоделируйте ситуацию, при каких условиях к административной ответственности за нарушение законодательства о налогах и сборах будет привлекаться руководитель предприятия.

3. Определите способы выявления схем легализации доходов, полученных преступным путем, при заключении сделок с недвижимым имуществом. Составьте схему выявления преступных деяний. Определите субъективный

состав и ответственность лиц, обязанных выявлять и пресекать легализацию доходов, полученных преступным путем.

Примеры типовых тестовых заданий

1. Виды нарушений в финансово-экономической сфере:

- 1) бюджетные нарушения
- 2) налоговые правонарушения
- 3) валютные правонарушения
- 4) банковские правонарушения
- 5) должностные правонарушения

2. Срок давности привлечения к административной ответственности за нарушение валютного законодательства:

- 1) 2 месяца
- 2) 6 месяцев
- 3) 1 год
- 4) 2 года
- 5) 3 года

3. Нарушение законодательства о налогах и сборах включает:

- 1) налоговое правонарушение
- 2) административное правонарушение
- 3) уголовное преступление
- 4) бюджетное нарушение
- 5) должностное взыскание

4. Правовосстановительные санкции за нарушение финансового законодательства:

- 1) бюджетные меры принуждения
- 2) отзыв лицензии
- 3) пеня
- 4) штраф
- 5) арест имущества

5. Виды юридической ответственности за совершение финансово-экономических нарушений:

- 1) финансовая
- 2) административная
- 3) уголовная
- 4) гражданско-правовая
- 5) дисциплинарная

Критерии балльной оценки различных форм текущего контроля успеваемости содержатся в соответствующих методических рекомендациях Департамента международного и публичного права.

7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе усвоения образовательной программы

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины, содержится в разделе 2 «Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине».

Перечень примерных контрольных заданий или иных материалов, необходимых для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний

Компетенция	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/ индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
Способность применять нормы права и давать оценку фактического воздействия на развитие социально-экономических отношений нормативных правовых актов, а также оценивать их последствия	1.Применяет правила поведения оценки фактического воздействия нормативных правовых актов на развитие социально-экономических отношений.	Знать: нормативные правовые акты, позиции компетентных органов государственной власти, позиции судов в финансово-экономической сфере. Уметь: применять полученные знания при оценке фактического воздействия нормативных правовых актов на развитие социально-экономических	Задание 1. ООО1 и ООО2 заключили договор отставки ТЦМ в адрес ООО2. После поставки ТЦМ ООО2 заявила к вычету НДС в установленном порядке. Однако налоговый орган посчитал, что у ООО2 отсутствовало право на вычет так как ООО1 является недобросовестным налогоплательщиком, в связи с чем, у ООО2

(ПKN-4).		отношений.	образовалась необоснованная налоговая выгода. <i>Проанализируйте ситуацию. Дайте юридическую оценку действиям налогового органа. Проанализируйте судебную практику по данному вопросу.</i>
	2.Применяет нормы права в процессе реализации профессиональных задач.	Знать: актуальное состояние нормативного правового регулирования в финансово-экономической сфере; правовой аспект и правовое содержание алгоритмов и принципов реализации профессиональных задач. Уметь: применять требования действующего законодательства в финансово-экономической сфере в процессе реализации профессиональных задач.	Задание 2. Государственное унитарное предприятие реализовало часть государственного имущества, которое предприятие использовало для предпринимательской деятельности. Вырученные денежные средства направила на модернизацию оборудования. <i>Сформулируйте особенности реализации государственного имущества ГУПами. Определите виды нарушений, которые допустил ГУП и меру ответственности.</i>
Способность письменно и устно аргументировать правовую позицию по конкретным видам юридической деятельности, осуществлять переговоры с целью достижения положительного результата в социально-экономической и финансовой сферах деятельности субъектов права (ПKN-5).	1.Демонстрирует знание правил формулировки аргументированной правовой позиции по конкретным видам юридической деятельности.	Знать: правила и приемы формулировки аргументированной правовой позиции по конкретным видам юридической деятельности в социально-экономической и финансовой сферах. Уметь: применять правила и приема формулировки аргументированной правовой позиции по конкретным видам юридической деятельности в социально-экономической и финансовой сферах.	Задание 1. В Центральный банк Российской Федерации обратилось физическое лицо Иванов. Иванов сообщил, что страховая компания «Гвоздь» отказывается застраховать его грузовик по ОСАГО по причине большого количества ДТП с его участием. <i>Сформулируйте претензию. Определите нарушенные права и законные интересы физического лица. Сошлитесь на официальные позиции судов и компетентных органов в сфере страхования.</i>
	2.Выявляет способы	Знать: способы и методы	Задание 2. В рамках

	определения цели переговоров, объема необходимых для ведения переговоров полномочий, тактику и технику ведения переговоров с целью достижения положительного результата в социально-экономической и финансовых сферах деятельности субъектов права.	определения цели ведения переговоров в рамках имеющихся полномочий; тактику и технику ведения переговоров с целью достижения положительного результата в социально-экономической и финансовых сферах деятельности субъектов права. Уметь: выявлять способы и методы определения цели ведения переговоров в рамках имеющихся полномочий; тактику и технику ведения переговоров с учетом правомерной реализации правоотношений в социально-экономической и финансовых сферах.	исполнения внешнеэкономического контракта, который предусматривал поставку товара на экспорт, иностранный контрагент нарушил требования контракта и своевременно не перечислил денежные средства на счет российской компании в уполномоченный банк. <i>Определите вид ответственности. Сформулируйте требования, которые должны придерживаться российские компании для предупреждения нарушений в валютной сфере. Сформулируйте позицию экспортера для ведения переговоров с иностранными контрагентами с целью недопущения нарушения финансового законодательства РФ.</i>
3. Аргументирует индивидуальную правовую позицию по конкретным видам юридической деятельности на основе глубоких знаний теории и практики науки.	Знать: справочно-правовые системы; способы и средства поиска и обработки необходимой информации в социально-экономической и финансовых сферах; теорию и практику науки финансового права; порядок формирования правовой позиции по конкретным видам юридической деятельности. Уметь: аргументированно и квалифицированно формулировать индивидуальную правовую позицию по конкретным видам юридической деятельности.	Задание 3. Законного представителя физического лица привлекли к административной ответственности за неуплату налога несовершеннолетним. <i>Проанализируйте ситуацию. Составьте процессуальный документ, предусматривающий защиту нарушенных прав и законных интересов налогоплательщика. Обоснуйте возможность или невозможность привлечь к налоговой и/или административной ответственности представителей физических лиц.</i>	

	4.Оформляет результаты исследований, применяя знания правотворчества.	Знать: теоретические и практические аспекты социально-экономической и финансовой деятельности, правовые основы взаимодействия финансового, бюджетного, налогового, конституционного, административного, процессуального, уголовного права; приемы и способы проведения исследований в социально-экономической и финансовых сферах. Уметь: оформлять результаты исследований, формулировать выводы и рекомендации, используя профессиональные знания правотворчества.	Задание 4. Физическое лицо Петров подготовил бизнес-проект для создания организации и ведения бизнеса, как малое предприятие. Получив сумму в 100 000 (сто тысяч) рублей из бюджета, для развития стартапа, петров решил потратить все выделенные денежные средства на собственные нужды. <i>Проанализируйте ситуацию. Определите обязанность по осуществлению контроля за средствами, выделенными из бюджета. Оцените неблагоприятные последствия для Петрова и виды ответственности.</i>
Готовность к независимому и самостоятельному выполнению должностных обязанностей по обеспечению законности, правопорядка и экономической безопасности (ПК-1).	1.Показывает знание должностного регламента по обеспечению законности, правопорядка и экономической безопасности в соответствии с законодательством Российской Федерации.	Знать: требования действующего законодательства в социально-экономической и финансовой сферах, обеспечивающие законность, правопорядок и экономическую безопасность при исполнении должностных обязанностей. Уметь: демонстрировать знание должностного регламента и требований действующего законодательства в социально-экономической и финансовой сферах, обеспечивающие законность, правопорядок и экономическую безопасность при исполнении должностных обязанностей.	Задание 1. Индивидуальный предприниматель Козлов осуществляет производство фарфоровой посуды и роспись по ней рисунков, типа Гжель которое относится к народному художественному творчеству. ИП Козлов продавал посуду, произведенную своими руками на рынке. Сотрудники полиции, установив отсутствие документов у ИП Козлова на реализуемую продукцию и права на использование росписи по типу Гжель, возбудили уголовное дело. <i>Проанализируйте ситуацию. Имеет ли место нарушение законодательства со стороны ИП Козлова? Определите способы защиты прав и нарушенных интересов Козловым.</i>

	2.Применяет в практической деятельности должностной регламент по обеспечению законности, правопорядка и экономической безопасности, основываясь на принципах законности, соблюдения прав и свобод человека и гражданина, независимости, взаимодействия с различными государственными и иными муниципальными органами, общественными объединениями, организациями и гражданами.	Знать: организационно-нормативные документы, регламентирующие содержание и результаты профессиональной деятельности; систему нормативных правовых актов, устанавливающую виды финансово-экономических правонарушений и юридическую ответственность за их совершение. Уметь: применять требования действующего законодательства Российской Федерации в профессиональной деятельности при исполнении должностного регламента.	Задание 2. По результатам налоговой проверки было выявлено несоответствие в бухгалтерском и налоговом учете в отношении приобретенных, списанных и оприходованных ТМЦ, направленных на осуществление ремонта производственного помещения собственными силами. В результате внутреннего расследования был выявлен сговор с финансовым директором предприятия и главным бухгалтером, которые сэкономленные ТЦМ забирали себе. Данные нарушения привели к неправомерному использованию налоговых льгот и преференций. Сумма ущерба для бюджета составила 1 000 000 руб. <i>Проанализируйте ситуацию. Определите виды нарушений и виды юридической ответственности.</i>
	3.Основывает правовую позицию в процессе применения должностного регламента по обеспечению законности, правопорядка и экономической безопасности.	Знать: требования действующего законодательства в финансово-экономической сфере; приемы и способы определения правовой позиции при организации профессиональной деятельности. Уметь: формулировать и обосновывать правовую позицию при осуществлении профессиональной деятельности на основании требований действующего законодательства.	Задание 3. При обращении в кредитную организацию с просьбой открыть счет Кастанов предоставил ложные сведения относительно постановки на учет в налоговые органы в качестве индивидуального предпринимателя. Данные нарушения легко проверить, о чем даже не догадывался Кастанов. <i>Определите последовательность действий кредитной организации. Выявите нарушения действующего законодательства и ответственность за их совершение.</i>

Примерные вопросы для подготовки к зачету:

1. Понятия и виды финансово-экономических нарушений.
2. Признаки финансово-экономических нарушений.
3. Предпосылки возникновения нарушений в финансово-экономической сфере.
4. Выявление и предупреждение нарушений в финансово-экономической сфере.
5. Элементы и признаки состава нарушений в финансово-экономической сфере.
6. Правовосстановительные и карательные санкции, применяемые при совершении нарушений в финансово-экономической сфере.
7. Виды юридической ответственности за совершение финансово-экономических нарушений.
8. Понятие и признаки нарушений бюджетного законодательства.
9. Соотношение понятий «бюджетные нарушения», «нарушения бюджетного законодательства».
10. Бюджетные меры принуждения: процедура назначения и применения, субъекты, содержание.
11. Правовосстановительные и карательные санкции за нарушение бюджетного законодательства.
12. Процедурные аспекты привлечения лица к юридической ответственности за нарушение бюджетного законодательства.
13. Понятие и признаки нарушений законодательства о налогах и сборах.
14. Соотношение понятий «налоговые правонарушения» и «нарушения законодательства о налогах и сборах».
15. Виды налоговых правонарушений.
16. Правовосстановительные и карательные санкции за нарушение законодательства о налогах и сборах.
17. Процедурные аспекты привлечения лица к юридической ответственности за нарушение законодательства о налогах и сборах.
18. Понятие и признаки нарушения банковского законодательства.
19. Обязанности субъектов банковской деятельности.
20. Особенности выявления нарушений в банковской сфере.
21. Правовосстановительные и карательные санкции за нарушение банковского законодательства и особенности их применения к подконтрольным и поднадзорным субъектам банковской деятельности.

22. Процедурные аспекты привлечения лица к юридической ответственности за нарушение банковского законодательства.
23. Понятие и признаки нарушения валютного законодательства.
24. Обязанности участников валютных правоотношений по соблюдению требований валютного законодательства.
25. Порядок предупреждения и выявления нарушений валютного законодательства.
26. Процедурные аспекты привлечения лица к юридической ответственности за нарушение валютного законодательства.
27. Нарушения финансового законодательства в страховой сфере.
28. Нарушения финансового законодательства в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем и финансирования террористической деятельности.
29. Нарушения финансового законодательства участниками рынка ценных бумаг.
30. Нарушения финансового законодательства в сфере денежного обращения и расчетов.
31. Классификация нарушений антимонопольного законодательства.
32. Порядок выявления нарушений антимонопольного законодательства.
33. Порядок возбуждения и рассмотрения антимонопольными органами дел о нарушениях антимонопольного законодательства.
34. Пересмотр решений и предписаний антимонопольных органов.
35. Административная ответственность за нарушение антимонопольного законодательства.
36. Уголовная ответственность за нарушение антимонопольного законодательства.
37. Гражданско-правовая ответственность за нарушение антимонопольного законодательства.

**Соответствующие приказы, распоряжения ректората о контроле
уровня освоения дисциплин и сформированности компетенций студентов**

Приказ от 23.03.2017 №0557/о «Об утверждении Положения о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете».

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

Нормативные правовые акты

1. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993) // СЗ РФ. 2014. № 4. Ст. 445
2. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24.07.2002 № 95-ФЗ // СЗ РФ. 29.07.2002. № 30. Ст. 3012
3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ // Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>
4. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации от 14.11.2002 № 138-ФЗ // СЗ РФ. 18.11.2002. № 46. Ст. 4532
5. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 196-ФЗ // СЗ РФ. 07.01.2002. № 1. Ст. 1
6. Налоговый кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 № 146-ФЗ. Часть первая // СЗ РФ. 03.08.1998. № 31. Ст. 3824
7. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ // СЗ РФ. 17.06.1996. № 25. Ст. 2954
8. Федеральный закон от 02.12.1990 № 395–1 «О банках и банковской деятельности» // Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>
9. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» // Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>
10. Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» // Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>
11. Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном

регулировании и валютном контроле» // Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>

12. Федеральный закон от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции» // Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>

Основная литература

13. Административное право. Административный процесс: учебник / В.А. Баранов, Д.В. Карпухин, А.В. Куракин [и др.]; Финуниверситет; под ред. М.А. Лапиной, Г.Ф. Ручкиной - Москва: Юстиция, 2019 - 578 с. - Аспирантура. Золотая серия. - То же. - ЭБС BOOK.ru. - URL: <https://book.ru/book/932474> (дата обращения: 28.11.2022). — Текст : электронный.

14. Бюджетное право : учебник для бакалавров, обучающихся по профилю "Финансовое и налоговое право" по направлению подготовки "Юриспруденция" / Г.Ф. Ручкина, Н.А. Поветкина, О.В. Веремеева [и др.] ; Финуниверситет ; под ред. Г.Ф. Ручкина. Москва : Прометей, 2020. — 528 с. — Текст : непосредственный.— То же. — ЭБС Лань.— URL: <https://e.lanbook.com/book/166015> (дата обращения: 28.11.2022). — Текст : электронный

15. Налоговое право : учебник / Г.Ф. Ручкина, М.Ю. Березин, А.С. Адвокатова [и др.]; Финуниверситет ; отв. ред. Г.Ф. Ручкина, М.Ю. Березин. — Москва: Проспект, 2021 — 800 с. — Текст: непосредственный. — То же. — ЭБС Проспект. — URL: <http://ebs.prospekt.org/book/44338> (28.11.2022). — Текст: электронный.

16. Уголовное право России. Особенная часть в 2 т. Том 1 : учебник для вузов / О. С. Капинус [и др.] ; под редакцией О. С. Капинус. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Юрайт, 2022. — 556 с. — (Высшее образование). — Образовательная платформа Юрайт. — URL: <https://www.urait.ru/bcode/490755> (дата обращения: 28.11.2022). — Текст :

электронный

17. Финансовое право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва : Юрайт, 2019. — 348 с. — (Высшее образование). — Образовательная платформа Юрайт. — URL: <https://urait.ru/bcode/476045> (дата обращения: 28.11.2022). — Текст : электронный.

Дополнительная литература

18. Банковское право : учебное пособие / Г.Ф. Ручкина, О.Н. Васильева, Е.Л. Венгеровский [и др.] ; Финуниверситет ; под ред. Г.Ф. Ручкиной. Москва : Кнорус, 2021. 134 с. — Текст : непосредственный.— То же. — ЭБС BOOK.ru.— URL: <https://book.ru/book/938549> (дата обращения: 28.11.2022). — Текст : электронный.

19. Уголовный процесс России (Общая часть. Досудебное производство). Практикум : учебное пособие для вузов / Н. Н. Ковтун [и др.] ; под общей редакцией Н. Н. Ковтуна. — Москва : Юрайт, 2022. — 665 с. — (Высшее образование). — Текст : электронный — Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.urait.ru/bcode/477231> (дата обращения: 28.11.2022).

20. Ответственность за нарушение финансового законодательства: научно-практическое пособие / И.И. Кучеров и др.; Под ред. И.И. Кучерова. — Москва : НИЦ ИНФРА-М: ИЗиСП, 2019. — 225 с. — ЭБС ZNANIUM.com — URL: <https://new.znanium.com/catalog/product/1002084> (дата обращения: 28.11.2022) Текст : электронный.

21. Куракин, А.В. Правовое обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере : учебник / А.В. Куракин, Д.В. Карпухин, ; под общ. ред. Г.Ф. Ручкиной, М.А. Лапиной. — Москва : КноРус, 2021. — 324 с. — Текст : непосредственный.— То же.— ЭБС BOOK.RU. —URL: <https://book.ru/book/940964> (дата обращения: 28.11.2022). — Текст : электронный

22. Горлова, Е. Н. Ответственность за нарушение финансового

законодательства : учебное пособие для магистратуры / Е. Н. Горлова, А. А. Ситник, О. С. Соболев ; отв. ред. Н. М. Артемов, А. А. Ситник. — Москва: Норма: ИНФРА-М, 2019. — 112 с. — ЭБС ZNANIUM.com. — URL: <http://znanium.com/catalog/product/990003>. (дата обращения: 28.11.2022) — Текст : электронный.

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

1.Официальный интернет-сайт Министерства финансов Российской Федерации.URL: www.minfin.ru

2.Официальный интернет-сайт Федеральной налоговой службы. URL: <http://www.nalog.ru>

3. Библиотечно-информационный комплекс Финуниверситета (электронная библиотека, ресурсы на русском языке):

http://www.library.fa.ru/res_mainres.asp?cat=rus

4.Библиотечно-информационный комплекс Финуниверситета (электронная библиотека, ресурсы на иностранных языках):

http://www.library.fa.ru/res_mainres.asp?cat=en

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Положение о реферате, эссе, контрольной работе, домашнем творческом задании студента по дисциплине (модулю)	http://www.fa.ru/univer/DocLib/Организация%20учебного%20процесса/Нормативные%20документы%20по%20самостоятельной%20работеПриказ%20№0611_о%20от%2001.04.2014.PDF
Методическое обеспечение дисциплины на Информационно-образовательном портале	https://portal.fa.ru/Catalog?MenuId=Catalog
Обеспечение дисциплины на Форуме ИОП	https://portal.fa.ru/Www/phpBB/viewforum.php?f=86

Об утверждении Положения о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете	http://www.fa.ru/univer/DocLib/%D0%9E%D1%80%D0%B3%D0%B0%D0%BD%D0%B8%D0%B7%D0%B0%D1%86%D0%B8%D1%8F%20%D1%83%D1%87%D0%B5%D0%B1%D0%BD%D0%BE%D0%B3%D0%BE%20%D0%BF%D1%80%D0%BE%D1%86%D0%B5%D1%81%D1%81%D0%B0/O%D0%B1%D1%89%D0%B8%D0%B5%20%D0%BD%D0%BE%D1%80%D0%BC%D0%B0%D1%82%D0%B8%D0%B2%D0%BD%D1%8B%D0%B5%20%D0%B4%D0%BE%D0%BA%D1%83%D0%BC%D0%B5%D0%BD%D1%82%D1%8B%20%D0%BF%D0%BE%20%D1%83%D1%87%D0%B5%D0%B1%D0%BD%D0%BE%D0%B9%20%D1%80%D0%B0%D0%B1%D0%BE%D1%82%D0%B5/%D0%9F%D1%80%D0%B8%D0%BA%D0%B0%D0%B7%20%E2%84%960557%D0%BE%20%D0%BE%D1%82%2023.03.2017.PDF
--	--

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

11.1 Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Windows, Microsoft Office
2. Антивирус Kaspersky

11.2 Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

1. Консультант Плюс
2. Гарант

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

Материально-техническая база, которой располагает Финансовый университет: аудиторный фонд, компьютерные классы, библиотека Финансового университета и др.; ПК, интернет, справочники.