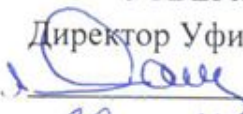


Федеральное государственное образовательное бюджетное  
учреждение высшего образования  
**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ  
ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**  
(Финансовый университет)

Уфимский филиал Финуниверситета  
Кафедра "Финансы и кредит"

УТВЕРЖДАЮ  
Директор Уфимского филиала  
 Р.М. Сафуанов  
« 30 » сентября 2022г.

**КОНТРОЛЬНО-НАДЗОРНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ  
ПО ДЕЛАМ 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 филиала  
(протокол № 51 от «30» сентября 2022г.)

Одобрено кафедрой «Финансы и кредит»  
(протокол № 2 от «22» сентября 2022г.)

Уфа 2022

## Содержание

|                                                                                                                                                                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Наименование дисциплины .....                                                                                                                                                                                | 2  |
| 2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (компетенций) с указанием индикаторов их достижения, и планируемых результатов обучения по дисциплине .....                              | 2  |
| 3. Место дисциплины в структуре образовательной программы .....                                                                                                                                                 | 2  |
| 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 учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине .....                                                                                                         | 10 |
| 6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы .....                                                                                      | 10 |
| 6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю (согласно таблице 3) .....                                                                                                              | 10 |
| 7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине .....                                                                                                               | 15 |
| 7.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы .....                                                                                                | 15 |
| 7.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний .....                                                                           | 15 |
| 8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины .....                                                                                                             | 22 |
| 9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины .....                                                                                              | 24 |
| 10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                                                          | 25 |
| 11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем ..... | 25 |
| 12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине .....                                                                                          | 25 |

## 1. Наименование дисциплины

Контрольно-надзорная деятельность по делам финансово-экономических правонарушений

## 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), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| УК-5            | Способность руководить работой команды, принимать организационно-управленческие решения для достижения поставленной цели, нести за них ответственность | 1. Организует работу в команде, ставит цели командной работы.                                                                                                  | <b>Знать</b> – организационные, тактические и методологические приемы организации работы в команде, определения и постановки цели командной работы<br><b>Уметь</b> – применять организационные, тактические и методологические приемы организации работы в команде, определения и постановки цели командной работы                                                                           |
|                 |                                                                                                                                                        | 2. Вырабатывает командную стратегию для достижения поставленной цели на основе задач и методов их решения.                                                     | <b>Знать</b> – организационные, тактические и методологические приемы выработки командной стратегии для достижения поставленной цели на основе задач и методов их решения<br><b>Уметь</b> – применять организационные, тактические и методологические приемы выработки командной стратегии для достижения поставленной цели на основе задач и методов их решения                             |
|                 |                                                                                                                                                        | 3. Принимает ответственность за принятые организационно-управленческие решения.                                                                                | <b>Знать</b> – виды и содержание ответственности за принятые организационно-управленческие решения<br><b>Уметь</b> – работая в коллективе, принимать ответственность за принятые организационно-управленческие решения                                                                                                                                                                       |
| ПКН-6           | Способность решать сложные юридические проблемы (ситуации), адаптироваться в условиях меняющейся правовой реальности, принимать                        | 1. Обосновывает механизм принятия оптимальных управленческих решений, основанных на междисциплинарных знаниях и правилах деловой и межличностной коммуникации. | <b>Знать</b> – правовые, организационные механизмы принятия оптимальных управленческих решений, основанных на междисциплинарных знаниях и правилах деловой и межличностной коммуникации<br><b>Уметь</b> – применять правовые, организационные механизмы принятия оптимальных управленческих решений, основанных на междисциплинарных знаниях и правилах деловой и межличностной коммуникации |

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                 | Индикаторы достижения компетенции                                                                                                                                                                                                     | Результаты обучения (умения и знания), соотношенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | оптимальные управленческие решения                                                                                                                                       | 2.Выявляет нестандартные оптимальные подходы к решению задач в условиях меняющейся правовой реальности.                                                                                                                               | <b>Знать</b> – правовые, организационные, тактические и методологические приемы выявления нестандартных оптимальных подходов к решению задач в условиях меняющейся правовой реальности.<br><b>Уметь</b> – применять правовые, организационные, тактические и методологические приемы выявления нестандартных оптимальных подходов к решению задач в условиях меняющейся правовой реальности                                                                                                                                                                                               |
| 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. | <b>Знать</b> – правовые нормы материальных и процессуальных отраслей права в их единстве и многообразии в сфере выявления, пресечения и предупреждения правонарушений финансово-экономической направленности<br><b>Уметь</b> – применять правовые нормы материальных и процессуальных отраслей права в их единстве и многообразии в сфере выявления, пресечения и предупреждения правонарушений 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.                                  | <b>Знать</b> – правовые, организационные, тактические и методологические приемы составления и оформления необходимых документов по факту выявления и пресечения противоправного поведения лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности.<br><b>Уметь</b> – использовать правовые, организационные, тактические и методологические приемы составления и оформления необходимых документов по факту выявления и пресечения противоправного поведения лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности. |
|                 |                                                                                                                                                                          | 3. Анализирует практику применения правовых норм по фактам выявленных противоправных деяний лиц, совершивших должностные и иные правонарушения                                                                                        | <b>Знать</b> – правовые, организационные, тактические и методологические приемы анализа практики применения правовых норм по фактам выявленных противоправных деяний лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности и вносит предложения в соответствующие                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| Код компетенции | Наименование компетенции | Индикаторы достижения компетенции                                                                                                                            | Результаты обучения (умения и знания), соотношенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 |                          | финансово-экономической направленности и вносит предложения в соответствующие государственные органы, направленные на повышение эффективности их применения. | государственные органы, направленные на повышение эффективности их применения.<br><b>Уметь</b> – использовать правовые, организационные, тактические и методологические приемы анализа практики 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. |

### 3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Учебная дисциплина «Контрольно-надзорная деятельность по делам финансово-экономических правонарушений» относится к модулю дисциплин по выбору, углубляющих освоение программы магистратуры, части, формируемой участниками образовательных отношений магистерской программы «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<br>(в з/е и часах) | Семестр (модуль) 6<br>(в часах) |
|-----------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| Общая трудоемкость дисциплины                 | 3/108                    | 108                             |
| <i>Контактная работа - Аудиторные занятия</i> | 30                       | 30                              |
| <i>Лекции</i>                                 | 8                        | 8                               |
| <i>Семинары, практические занятия</i>         | 22                       | 22                              |
| <i>Самостоятельная работа</i>                 | 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. Сущность, функции и принципы государственного контроля.**

Понятия и сущность государственного контроля и надзора по выявлению финансово-экономических правонарушений. Основные цели, задачи контроля и надзора. Виды государственного контроля. Финансовый контроль как разновидность государственного контроля, его цели задачи, функции. Принципы государственного контроля и надзора. Принцип законности, независимости, гласности (публичности или открытости), объективности, ответственности, сбалансированности, системности, ответственности контрольных и контролируемых органов. Государственные органы власти осуществляющие контрольные и надзорные функции.

### **Тема 2. Юридическая характеристика финансово-экономических правонарушений**

Виды юридической ответственности за финансовые и экономические правонарушения и проступки. Характеристика правонарушений, предусмотренных гл. 22 УК РФ и гл. 15 КоАП РФ). Проблемы привлечения к административной и уголовной ответственности за некоторые финансово-экономические правонарушения, анализ материалов судебно-следственной практики (ст.ст. 172.1, 174, 174.1, 185.3, 193.1 198-199.2, 200.1 и др. УК РФ,; ст.ст. 15.1-15.11 и др. КоАП РФ).

Либеральная уголовная политика в отношении преступлений в сфере экономической деятельности. Основания освобождения от уголовной ответственности по делам о преступлениях в сфере экономической деятельности (УК РФ, Статья 76.1.). Назначение наказания за финансовые и экономические правонарушения.

### **Тема 3. Органы, осуществляющие контроль и надзор в финансово-экономической сфере, и их полномочия**

Контроль за использованием средств федерального бюджета, средств государственных внебюджетных фондов, а также материальных ценностей, находящихся в федеральной собственности, контрольно-счетные органы

федерального уровня осуществляют непосредственно или через свои территориальные органы путем проведения ревизий и проверок.

Основные функции и права органов, осуществляющих контрольно-надзорные функции в финансово-экономической сфере: Счетная палата, Министерство финансов Российской Федерации, Центральный Банк РФ, Контрольное управление Президента Российской Федерации, Федеральная налоговая служба (ФНС России), Федеральная служба страхового надзора (Росстрахнадзор), Федеральная служба финансово-бюджетного надзора (Росфиннадзор), Федеральное казначейство, Федеральная служба по финансовому мониторингу, Федеральная антимонопольная служба, органы валютного контроля, таможенные и правоохранительные органы: (прокуратура, Министерство внутренних дел, Федеральная служба безопасности). Основы нормативно-правового регулирования взаимодействия контрольно-счетных и правоохранительных органов по выявлению финансово-экономических правонарушений.

#### **Тема 4. Защита прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора).**

Организация и методика проведения контрольных мероприятий. Полномочия государственных и муниципальных органов при проведении проверок. Виды проверок. Решение о назначении ревизии (проверки) оформляется приказом с выдачей удостоверения на проведение ревизии (проверки). Основанием для допуска должностных лиц в ревизуемый объект. Сроки проведения проверок. Документы необходимые для оформления при проведении проверок. Контрольные мероприятия при проведении ревизии (проверки) проводятся путем изучения документов и фактически совершенных проверяемой организацией финансовых и хозяйственных операций. Результаты ревизии (проверки) оформляются актом. Излагаемые в нем факты должны подтверждаться документами (копиями документов), результатами контрольных действий и встречных проверок, объяснениями должностных и материально ответственных и иных лиц, другими материалами. Взаимодействие государственных и муниципальных органов с органами, осуществляющими надзор на территории РФ. Процессуальные особенности возбуждения уголовных дел по налоговым преступлениям на современном этапе. Обмен информацией между

налоговыми органами и органами внутренних дел. Приказ МВД России и ФНС от 30 июня 2009г. № 495/ММ-7-2-347 «Об утверждении порядка взаимодействия органов внутренних дел и налоговых органов по предупреждению, выявлению и пресечению налоговых правонарушений и преступлений» в редакции приказ МВД РФ и Федеральной налоговой службы от 14 ноября 2011 № 1114/ММВ-7-2/774.

Особенности осуществления оперативно-розыскной деятельности в сфере налогообложения. Приказ МВД России от 1 апреля 2014 №199 «об утверждении инструкции о порядке проведения сотрудниками органов внутренних дел гласного оперативно-розыскного мероприятия обследования помещений, зданий, сооружений, участков местности и транспортных средств и Перечня должностных лиц органов внутренних дел РФ, уполномоченных издавать распоряжения о проведении оперативно-розыскного мероприятия обследования помещений, зданий, сооружений, участков местности и транспортных средств. Допустимость результатов ОРД в арбитражном процессе.

## **Тема 5. Меры процессуального принуждения, применяемые при расследовании финансово-экономических правонарушений**

Понятие, значение и виды мер процессуального принуждения.

Общая характеристика системы мер процессуального принуждения, их классификация.

Процессуальные гарантии прав и свобод личности при применении мер процессуального принуждения по финансово-экономическим правонарушениям.

Задержание подозреваемого как мера процессуального принуждения, ст. 108 УПК РФ. Основания и порядок задержания. Срок задержания. Допрос подозреваемого. Гарантии законности и обоснованности задержания, а также соблюдения прав подозреваемого. Порядок содержания подозреваемого под стражей. Уведомление о задержании. Основания и порядок освобождения подозреваемого.

Понятие и значение мер пресечения. Основания для избрания меры пресечения. Обстоятельства, учитываемые при избрании меры пресечения. Виды мер пресечения (подписка о невыезде и надлежащем поведении, личное поручительство, наблюдение командования воинской части, присмотр за

несовершеннолетним подозреваемым или обвиняемым, залог, домашний арест, заключение под стражу – понятие, процессуальный порядок избрания).

Иные меры процессуального принуждения (привод, временное отстранение обвиняемого от должности, обязательство о явке подозреваемого, обвиняемого, потерпевшего и свидетеля, наложение ареста на имущество, денежные взыскания).

## 5.2. Учебно-тематический план

| №<br>п/п | Наименование тем<br>(разделов)<br>дисциплины                                                                                                   | Трудоемкость в часах |                                          |        |                                      |                                | Формы<br>текущего<br>контроля<br>успеваемости                                                                            |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|--------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                | Всего                | Контактная работа-<br>Аудиторные занятия |        |                                      | Самостоя-<br>тельная<br>работа |                                                                                                                          |
|          |                                                                                                                                                |                      | Общая                                    | Лекции | Семинары,<br>практические<br>занятия |                                |                                                                                                                          |
| 1        | Тема 1.<br>Сущность, функции и<br>принципы<br>государственного<br>контроля.                                                                    | 21                   | 5                                        | 1      | 4                                    | 16                             | Коллективная<br>дискуссия<br>презентация                                                                                 |
| 2        | Тема 2. Юридическая<br>характеристика<br>финансово-<br>экономических<br>правонарушений                                                         | 21                   | 6                                        | 2      | 4                                    | 15                             | Семинарское<br>занятие<br>проводится в<br>форме семинара-<br>беседа<br>Коллективная<br>дискуссия<br>презентация          |
| 3        | Тема 3. Органы,<br>осуществляющие<br>контроль и надзор в<br>финансово-<br>экономической<br>сфере, и их<br>полномочия                           | 21                   | 5                                        | 1      | 4                                    | 16                             | Устный опрос<br>студентов.<br>Групповое<br>обсуждение<br>докладов и<br>презентаций.<br>Решение<br>ситуационных<br>задач. |
| 4        | Тема 4. Защита прав<br>юридических лиц и<br>индивидуальных<br>предпринимателей<br>при осуществлении<br>государственного<br>контроля (надзора). | 21                   | 6                                        | 2      | 4                                    | 15                             | Устный опрос<br>студентов.<br>Групповое<br>обсуждение<br>докладов и<br>презентаций.<br>Решение<br>ситуационных<br>задач. |
| 5        | Тема 5.<br>Меры<br>процессуального<br>принуждения,<br>применяемые при<br>расследовании<br>финансово-                                           | 24                   | 8                                        | 2      | 6                                    | 16                             | Устный опрос<br>студентов.<br>Заслушивание<br>презентаций и<br>докладов и их<br>групповое<br>обсуждение                  |

| №<br>п/п | Наименование тем<br>(разделов)<br>дисциплины | Трудоемкость в часах |                                          |        |                                      |                                | Формы<br>текущего<br>контроля<br>успеваемости            |
|----------|----------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|--------|--------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------|
|          |                                              | Всего                | Контактная работа-<br>Аудиторные занятия |        |                                      | Самостоя-<br>тельная<br>работа |                                                          |
|          |                                              |                      | Общая                                    | Лекции | Семинары,<br>практические<br>занятия |                                |                                                          |
|          | экономических<br>правонарушений              |                      |                                          |        |                                      |                                | докладов и презентаций.<br>Решение ситуационных заданий. |
|          | В целом по дисциплине                        | 108                  | 30                                       | 8      | 22                                   | 78                             | Контрольная работа                                       |

### 5.3. Содержание семинаров, практических занятий

| Наименование<br>темы (раздела)<br>дисциплины                                                      | Перечень вопросов для обсуждения на<br>семинарских, практических занятиях,<br>рекомендуемые источники из разделов 8, 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Формы проведения<br>занятий                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Тема 1.<br>Сущность, функции и принципы государственного контроля.                                | Содержание занятий:<br>Закрепление основных понятий о сущности государственного контроля и надзора по выявлению финансово-экономических правонарушений. Определение основных целей, задач контроля и надзора. Выявление видов государственного контроля. Уяснение основных функций финансового контроля как разновидности государственного контроля.<br><b>Рекомендуемые источники из раздела:</b><br><b>8.1. 1-10</b><br><b>8.2. 11-13</b><br><b>8.3. 14-15</b><br><b>9 1-9</b> | Устный, письменный опрос, анализ нормативно-правовых документов и судебной практики, решение ситуационных и практических задач.                                                                                                         |
| Тема 2.<br>Юридическая характеристика финансово-экономических правонарушений                      | Содержание занятий:<br>Выявление проблем привлечения к административной и уголовной ответственности за некоторые финансово-экономические правонарушения, анализ материалов судебно-следственной практики.<br><b>Рекомендуемые источники из раздела:</b><br><b>8.1. 1-10</b><br><b>8.2. 11-13</b><br><b>8.3. 14-15</b><br><b>9 1-9</b>                                                                                                                                            | Семинарское занятие проводится в форме семинара-дискуссии. Проводится устный опрос студентов. Групповое обсуждение докладов и презентаций. Решение ситуационных заданий. Обсуждение хода и результатов выполнения ситуационных заданий. |
| Тема 3. Органы, осуществляющие контроль и надзор в финансово-экономической сфере, и их полномочия | Содержание занятий:<br>Уяснение вопросов, связанных с контролем и надзором за использованием средств федерального бюджета, средств государственных внебюджетных фондов, а также материальных ценностей, находящихся в федеральной собственности. Выявление проблемных ситуаций, с которыми могут столкнуться контрольно-счетные органы федерального уровня,                                                                                                                      | Семинарское занятие проводится в форме семинара-дискуссии. Проводится устный опрос студентов. Групповое обсуждение докладов и презентаций. Решение ситуационных заданий. Обсуждение результатов                                         |

| Наименование темы (раздела) дисциплины                                                                                       | Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8, 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Формы проведения занятий                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                              | осуществляющие непосредственно или через свои территориальные органы ревизии и проверки.<br><b>Рекомендуемые источники из раздела:</b><br><b>8.1. 1-10</b><br><b>8.2. 11-13</b><br><b>8.3. 14-15</b><br><b>9 1-9</b>                                                                                                                                                                                                                                                  | выполнения ситуационных заданий.                                                                                                                                      |
| Тема 4. Защита прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора). | Содержание занятий:<br>Выявление особенностей организации и методики проведения контрольных мероприятий. Анализ полномочий государственных и муниципальных органов при проведении проверок.<br><b>Рекомендуемые источники из раздела:</b><br><b>8.1. 1-10</b><br><b>8.2. 11-13</b><br><b>8.3. 14-15</b><br><b>9 1-9</b>                                                                                                                                               | Проводится устный опрос студентов. Групповое обсуждение докладов и презентаций. Решение ситуационных заданий. Обсуждение результатов выполнения ситуационных заданий. |
| Тема 5. Меры процессуального принуждения, применяемые при расследовании финансово-экономических правонарушений               | Содержание занятий:<br>Уяснение значения и видов мер процессуального принуждения.<br>Выявление особенностей характеристики системы мер процессуального принуждения, их классификации.<br>Анализ процессуальных гарантий прав и свобод личности при применении мер процессуального принуждения по финансово-экономическим правонарушениям.<br><b>Рекомендуемые источники из раздела:</b><br><b>8.1. 1-10</b><br><b>8.2. 11-13</b><br><b>8.3. 14-15</b><br><b>9 1-9</b> | Проводится устный опрос студентов. Групповое обсуждение докладов и презентаций. Решение ситуационных заданий. Обсуждение результатов выполнения ситуационных заданий. |

## 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 темы (раздела) дисциплины | Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8, 9            | Формы внеаудиторной самостоятельной работы                                                                |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Тема 1. Сущность, функции и принципы   | Принципы государственного контроля и надзора. Принцип законности. Принцип независимости. Принцип гласности (публичности или | Проработка и анализ лекционного материала. Работа с рекомендованной научной и учебной литературой. Анализ |

|                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| государственного контроля.                                                                        | открытости). Принципы объективности, ответственности, сбалансированности, системности, ответственности контрольных и контролируемых органов. Государственные органы власти осуществляющие контрольные и надзорные функции.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | нормативно-правовых документов и судебной практики. Выявление дискуссионных вопросов.                                                                                                                                                |
| Тема 2. Юридическая характеристика финансово-экономических правонарушений                         | Либеральная уголовная политика в отношении преступлений в сфере экономической деятельности. Основания освобождения от уголовной ответственности по делам о преступлениях в сфере экономической деятельности (ст.ст. 76.1, 76.2 УК РФ). Юридическая характеристика финансовых правонарушений. Особенности квалификации финансово-экономических преступлений. Финансовая, налоговая, административная, уголовная ответственность за финансово-экономические нарушения.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Проработка и анализ лекционного материала. Работа с рекомендованной научной и учебной литературой. Анализ нормативно-правовых документов и судебной практики. Выявление дискуссионных вопросов.                                      |
| Тема 3. Органы, осуществляющие контроль и надзор в финансово-экономической сфере, и их полномочия | Основные функции и права: Счетной палаты, Министерства финансов Российской Федерации, Центрального Банка РФ, Контрольного управления Президента Российской Федерации, Федеральной налоговой службы (ФНС России), Федеральной службы страхового надзора (Росстрахнадзор), Федеральной службы финансово-бюджетного надзора (Росфиннадзор), Федерального казначейства, Федеральной службы по финансовому мониторингу, Федеральной антимонопольной службы и органов валютного контроля, правоохранительных органов: (прокуратура, Министерство внутренних дел, Федеральная служба безопасности) осуществляющих контрольно-надзорные функции в финансово-экономической сфере и выявлению финансово-экономических правонарушений. Основы нормативно-правового регулирования взаимодействия контрольно-счетных и правоохранительных органов по выявлению финансово-экономических правонарушений. | Проработка и анализ лекционного материала. Работа с рекомендованной научной и учебной литературой. Анализ нормативно-правовых документов и судебной практики. Выявление дискуссионных вопросов. Подготовка к выступлению с докладом. |
| Тема 4. Защита прав юридических лиц и индивидуальных                                              | Виды проверок. Решение о назначении ревизии (проверки). Основание для допуска должностных лиц в ревизируемый объект. Сроки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Проработка и анализ лекционного материала. Работа с рекомендованной научной и учебной литературой. Анализ                                                                                                                            |

|                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора).                                        | проведения проверок. Документы необходимые для оформления при проведении проверок. Контрольные мероприятия при проведении ревизии (проверки). Оформление результатов ревизии (проверки). Взаимодействие государственных и муниципальных органов с органами, осуществляющими надзор на территории РФ. Процессуальные особенности возбуждения уголовных дел по налоговым преступлениям на современном этапе. Обмен информацией между налоговыми органами и органами внутренних дел.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | нормативно-правовых документов и судебной практики. Выявление дискуссионных вопросов. Подготовка к выступлению с докладом.                                                                                                           |
| Тема 5. Меры процессуального принуждения, применяемые при расследовании финансово-экономических правонарушений | Задержание подозреваемого как мера процессуального принуждения. Анализ ст. 108 УПК РФ. Основания и порядок задержания. Гарантии законности и обоснованности задержания, а также соблюдения прав подозреваемого по финансово-экономическим правонарушениям. Порядок содержания подозреваемого под стражей. Уведомление о задержании. Основания и порядок освобождения подозреваемого. Понятие и значение мер пресечения. Основания для избрания меры пресечения. Обстоятельства, учитываемые при избрании меры пресечения. Виды мер пресечения (подписка о невыезде и надлежащем поведении, личное поручительство, залог, домашний арест, заключение под стражу – понятие, процессуальный порядок избрания). Иные меры процессуального принуждения (привод, временное отстранение обвиняемого от должности, обязательство о явке подозреваемого, обвиняемого, потерпевшего и свидетеля, наложение ареста на имущество, денежные взыскания). | Проработка и анализ лекционного материала. Работа с рекомендованной научной и учебной литературой. Анализ нормативно-правовых документов и судебной практики. Выявление дискуссионных вопросов. Подготовка к выступлению с докладом. |

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

При изучении дисциплины «Контрольно-надзорная деятельность по делам финансово-экономических правонарушений» студенты выполняют контрольную работу.

## **Примерная тематика контрольных работ**

1. Понятие и принципы государственного контроля.
2. Государственные органы власти, осуществляющие контрольные функции.
3. Полномочия органов местного самоуправления по осуществлению контрольных функций.
4. Взаимодействие органов муниципального контроля с государственными органами, осуществляющими контроль и надзор.
4. Полномочия государственных и муниципальных органов при проведении проверок.
5. Органы государственной власти и структурные подразделения администрации Президента РФ, осуществляющие контрольные функции.
6. Компетенция Уполномоченного по правам человека в РФ
7. Функции уполномоченного по правам ребенка в РФ.
8. Функции уполномоченного по защите прав предпринимателей в РФ.
9. Сущность прокурорского надзора.
10. Прокурорский надзор за исполнением законов судебными приставами.
11. Прокурорский надзор за муниципальными учреждениями и органами местного самоуправления.
12. Полномочия Конституционного суда РФ.
13. Полномочия Верховного суда РФ.
14. Полномочия судов субъектов РФ, районных, городских и мировых судей.
15. Контроль в сфере рынка потребителей.
16. Контроль за оборотом драгоценных металлов и драгоценных камней.
17. Земельный контроль.
18. Контрольные функции государственных органов в сфере охраны прав и свобод человека и гражданина на федеральном уровне и в субъектах РФ.

## **Примеры типовых ситуационных задач (кейсов)**

### **Задача 1.**

После не планированной проверки инспектором налоговой службы Ивановым фирмы ООО «Градус» было выявлено уклонение от уплаты налогов данной организацией на сумму 9 миллионов рублей. Инспектор изъял всю необходимую

документацию по своему усмотрению, забрал компьютер, на котором составлялись отчетные документы бухгалтера и ушел со словами, что всех привлечет к уголовной ответственности.

1. *Как должен поступить инспектор в данном случае.*
2. *Какой документ должен составить инспектор.*
3. *Кто должен присутствовать при проверке.*
4. *Возможны ли вообще не плановые проверки.*
5. *Кто имеет право возбудить уголовное дело по ст.199 УК РФ*

## **Задача 2.**

При доставлении в полицию гражданина, задержанного по подозрению в уклонении уплаты налогов путем внесения заведомо ложных данных и сведений в декларацию, попытался позвонить по мобильному телефону и пригласить адвоката. Следователь, производивший задержание, запретил звонить, сказав, что вопрос о защитнике будет решаться после его допроса и составления протокола задержания.

1. *Какой в данном случае принцип уголовного судопроизводства нарушен?*
2. *С какого момента можно пользоваться услугами адвоката.*
3. *Основания для возбуждения уголовного дела по налоговым преступлениям.*
4. *Какие органы имеют полномочия осуществлять контрольно-надзорную деятельность по выявлению финансово-экономических правонарушений.*

## **Примерная тематика докладов (презентации).**

1. Процессуальные гарантии прав и свобод личности при применении мер процессуального принуждения по финансово-экономическим правонарушениям.
2. Меры процессуального принуждения, применяемые при расследовании финансово-экономических правонарушений.
3. Сущность государственного контроля и надзора по выявлению финансово-экономических правонарушений.
4. Финансовый контроль как разновидность государственного контроля, его цели задачи, функции.
5. Принципы государственного контроля и надзора.
6. Юридическая характеристика финансовых правонарушений.

## **Примерная тематика дискуссий**

1. Проблемы привлечения к административной и уголовной ответственности за некоторые финансово-экономические правонарушения, анализ материалов судебно-следственной практики.

2. Либеральная уголовная политика в отношении преступлений в сфере экономической деятельности.

3. Основания освобождения от уголовной ответственности по делам о преступлениях в сфере экономической деятельности.

4. Основы нормативно-правового регулирования взаимодействия контрольно-счетных и правоохранительных органов по выявлению финансово-экономических правонарушений.

5. О возможности привлечения к двум видам ответственности за совершение одного налогового проступка.

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

### **7.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе усвоения образовательной программы**

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

### **7.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний**

| <b>Код компетенции</b> | <b>Наименование компетенции</b>                                                                                     | <b>Типовые контрольные задания</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>УК-5</b>            | Способность руководить работой команды, принимать организационно-управленческие решения для достижения поставленной | <b>1. Организует работу в команде, ставит цели командной работы.</b><br><i>Теоретические вопросы:</i><br>1. Процессуальные гарантии прав и свобод личности при применении мер процессуального принуждения по финансово-экономическим правонарушениям.<br>2. Меры процессуального принуждения, применяемые при расследовании финансово-экономических правонарушений.<br>3. Сущность государственного контроля и надзора по |

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                           | Типовые контрольные задания                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | цели, нести за них ответственность                                                                                                                                 | <p>выявлению финансово-экономических правонарушений.</p> <p><b>2. Вырабатывает командную стратегию для достижения поставленной цели на основе задач и методов их решения.</b><br/> <i>Теоретические вопросы:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Органы государственной власти и структурные подразделения администрации Президента РФ, осуществляющие контрольные функции.</li> <li>2. Компетенция Уполномоченного по правам человека в РФ</li> <li>3. Функции уполномоченного по правам ребенка в РФ.</li> <li>4. Функции уполномоченного по защите прав предпринимателей в РФ.</li> </ol> <p><b>3. Принимает ответственность за принятые организационно-управленческие решения.</b><br/> <i>Практико-ориентированные задания:</i></p> <p>После не планированной проверки инспектором налоговой службы Ивановым фирмы ООО «Градус» было выявлено уклонение от уплаты налогов данной организацией на сумму 9 миллионов рублей. Инспектор изъял всю необходимую документацию по своему усмотрению, забрал компьютер, на котором составлялись отчетные документы бухгалтера и ушел со словами, что всех привлечет к уголовной ответственности.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Как должен поступить инспектор в данном случае.</li> <li>2. Какой документ должен составить инспектор.</li> <li>3. Кто должен присутствовать при проверке.</li> <li>4. Возможны ли вообще не плановые проверки.</li> <li>5. Кто имеет право возбудить уголовное дело по ст.199 УК РФ.</li> </ol> |
| ПКН-6           | Способность решать сложные юридические проблемы (ситуации), адаптироваться в условиях меняющейся правовой реальности, принимать оптимальные управленческие решения | <p><b>1.Обосновывает механизм принятия оптимальных управленческих решений, основанных на междисциплинарных знаниях и правилах деловой и межличностной коммуникации.</b><br/> <i>Теоретические вопросы:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Допустимость результатов ОРД в арбитражном процессе.</li> <li>2. Возмещение имущественного ущерба, причиненного в результате совершения налоговых преступлений.</li> <li>3. Правовые основы противодействия сокрытию денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов.</li> <li>4. Правовые основы противодействия уклонению от уплаты налогов с организации.</li> <li>5. Основания для избрания меры пресечения лиц, подозреваемых, обвиняемых за финансово-экономические преступления.</li> </ol> <p><b>2.Выявляет нестандартные оптимальные подходы к решению задач в условиях меняющейся правовой реальности.</b><br/> <i>Вопросы для дискуссии:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Проблемы привлечения к административной и уголовной ответственности за некоторые финансово-экономические правонарушения, анализ материалов судебно-следственной</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                           |

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                 | Типовые контрольные задания                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 |                                                                                                                                                                          | <p>практики.</p> <p>2. Либеральная уголовная политика в отношении преступлений в сфере экономической деятельности.</p> <p>3. Основания освобождения от уголовной ответственности по делам о преступлениях в сфере экономической деятельности.</p> <p>4. Основы нормативно-правового регулирования взаимодействия контрольно-счетных и правоохранительных органов по выявлению финансово-экономических правонарушений.</p> <p>5. О возможности привлечения к двум видам ответственности за совершение одного налогового проступка.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| ПК-3            | Способность давать оценку и содействовать пресечению противоправному поведению лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности | <p><b>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.</b></p> <p><i>Практико-ориентированные задания:</i></p> <p>При доставлении в полицию гражданина, задержанного по подозрению в уклонении уплаты налогов путем внесения заведомо ложных данных и сведений в декларацию, попытался позвонить по мобильному телефону и пригласить адвоката. Следователь, производивший задержание, запретил звонить, сказав, что вопрос о защитнике будет решаться после его допроса и составления протокола задержания.</p> <p>1. Какой в данном случае принцип уголовного судопроизводства нарушен?</p> <p>2. С какого момента можно пользоваться услугами адвоката.</p> <p>3. Основания для возбуждения уголовного дела по налоговым преступлениям.</p> <p>4. Какие органы имеют полномочия осуществлять контрольно-надзорную деятельность по выявлению финансово-экономических правонарушений.</p> <p><b>2. Составляет и оформляет необходимые документы по факту выявления и пресечения противоправного поведения лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности.</b></p> <p><i>Вопросы для подготовки к зачету:</i></p> <p>1. Особенности квалификации налоговых преступлений.</p> <p>2. Особенности возбуждения уголовных дел по налоговым преступлениям.</p> <p>3. Права и обязанности ФНС при выявлении налоговых правонарушений.</p> <p>4. Права и обязанности ФАС при выявлении финансово-экономических правонарушений.</p> <p>5. Роль прокуратуры при расследовании финансово-экономических правонарушений.</p> <p>6. Роль прокуратуры по выявлению административных финансово-экономических правонарушений.</p> <p><b>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,</b></p> |

| Код компетенции | Наименование компетенции | Типовые контрольные задания                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 |                          | <p><b>направленные на повышение эффективности их применения.</b><br/> <i>Теоретические вопросы:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Полномочия Конституционного суда РФ.</li> <li>2. Полномочия Верховного суда РФ.</li> <li>3. Земельный контроль.</li> <li>4. Полномочия судов субъектов РФ, районных, городских и мировых судей.</li> <li>5. Контроль в сфере рынка потребителей.</li> <li>6. Контроль за оборотом драгоценных металлов и драгоценных камней.</li> </ol> |

### Примерный перечень вопросов для подготовки к зачету

1. Понятия и сущность государственного контроля и надзора по выявлению финансово-экономических правонарушений.
2. Виды государственного контроля.
3. Финансовый контроль как разновидность государственного контроля, его цели задачи, функции.
4. Принципы государственного контроля и надзора.
5. Меры процессуального принуждения, применяемые при расследовании финансово-экономических правонарушений.
6. Юридическая характеристика финансовых правонарушений.
7. Уголовно-правовая характеристика налоговых преступлений.
8. Особенности квалификации налоговых преступлений.
9. Особенности возбуждения уголовных дел по налоговым преступлениям.
10. Права и обязанности ФНС при выявлении налоговых правонарушений.
11. Права и обязанности ФАС при выявлении финансово-экономических правонарушений.
12. Роль прокуратуры при расследовании финансово-экономических правонарушений.
13. Роль прокуратуры по выявлению административных финансово-экономических правонарушений.
14. Центральный Банк России, его контрольно-надзорные функции в финансово-экономической сфере.
15. Гарантии законности и обоснованности задержания, а также соблюдения прав подозреваемого по финансово-экономическим правонарушениям.

16. Допустимость результатов ОРД в арбитражном процессе.
17. Возмещение имущественного ущерба, причиненного в результате совершения налоговых преступлений.
18. Правовые основы противодействия сокрытию денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов.
19. Правовые основы противодействия уклонению от уплаты налогов с организации.
20. Основания для избрания меры пресечения лиц, подозреваемых, обвиняемых за финансово-экономические преступления.
21. Организация и методика проведения контрольных мероприятий.
22. Полномочия государственных и муниципальных органов при проведении проверок. Виды проверок.
23. Сроки проведения проверок. Документы необходимые для оформления при проведении проверок.
24. Контрольные мероприятия при проведении ревизии (проверки).
25. Результаты ревизии (проверки) оформляются актом.
26. Особенности осуществления оперативно-розыскной деятельности в сфере налогообложения.

### **Примеры типовых практико-ориентированных заданий**

1. Рунов является учредителем и руководителем ООО «А» и ООО «В». В качестве руководителя ООО «А» Рунов получил кредит на сумму 30.000.000 рублей, представив в банк финансовые документы, в которых не была отражена кредиторская задолженность по заемным обязательствам, имевшимся у данного Общества. На следующий день после зачисления указанной суммы на расчетный счет ООО «А» Рунов поручил главному бухгалтеру Корсунской перечислить 2.000.000 рублей на счет ООО «В». А затем, через месяц Рунов распорядился перевести на счет ООО «В» еще 17.000.000 рублей. После чего перестал осуществлять платежи по кредиту.

*Требуется ли помощь специалистов, и каких именно и сотрудников оперативных подразделения? Если имеется, то в какой форме можно использовать помощь специалистов.*

2. Парфентьева Ю.Н. 24.06.2016 года заключила договор кредита с АО «Московский городской банк» на сумму в размере 1500000 руб. В связи с заключенным договором кредита был составлен график платежей. Первый платеж согласно графику платежей был внесен 24 июля 2016 года. Затем она ежемесячно вносила платежи через терминал в филиале банка, расположенного рядом с ее местом проживания. 24 мая 2017 года она собиралась осуществить последний платеж, но терминал не работал. Она осуществила платеж через кассира – операциониста. В июне 2017 года ей позвонили из банка и сообщили, что кредит не погашен. После полученной информации она подъехала в банк, где написала заявление о происшедшем и приложила к заявлению копии имеющихся у нее финансовых документов.

*Оцените исходную информацию. Если имеются, укажите проверочные действия необходимо провести. К помощи каких специалистов можно обратиться? Какие формы знаний специалистов будут использоваться в данном случае?*

### **Балльно-рейтинговая система оценивания знаний студентов по результатам изучения дисциплины**

1. По результатам изучения дисциплины «Контрольно-надзорная деятельность по делам финансово-экономических правонарушений» устанавливается единое максимальное число баллов равное 100, которое может быть начислено студенту за выполнение обязательных учебных работ.

Баллы по результатам текущего контроля студентов в семестре, просуммированные по всем видам работ, являются основой оценки за освоение модулей дисциплины.

Аттестация по дисциплине (зачет) проводится после выполнения студентом запланированного объема учебных работ и получения по каждому из видов работ оценки, не ниже минимально установленной.

Чтобы быть допущенным до сессии, студент, получивший по итогам обучения в течение семестра менее 14 баллов по дисциплине, должен сдать задолженности по предмету и набрать необходимый минимум баллов.

Все контрольные мероприятия, указанные в программе дисциплины, являются обязательными.

По результатам аттестации студенту *не может быть* выставлена *итоговая оценка по дисциплине ниже оценки*, набранной в течение семестра по видам выполненных работ.

Сумма баллов по всем видам работ образует рейтинговую оценку по дисциплине за семестр.

Максимальное количество баллов за зачет – 60 из 100 за дисциплину. Общий итог по дисциплине при проведении зачета будет складываться как сумма баллов за работу в течение семестра и количество баллов, полученных за зачет.

Студент, сдавший все контрольные мероприятия, получает итоговую оценку по дисциплине за семестр в соответствии со шкалой:

| Рейтинг | Оценка на диф. зачете |
|---------|-----------------------|
| 86-100  | <i>зачтено</i>        |
| 70-85   | <i>зачтено</i>        |
| 51-69   | <i>зачтено</i>        |
| 0-50    | <i>не зачтено</i>     |

В ходе изучения содержания модуля преподаватель в порядке *текущего контроля* должен фиксировать и оценивать в рейтинговых баллах успехи студента по всем объектам оценивания, к которым в обязательном порядке должны быть отнесены:

- *посещаемость студентами занятий;*
- *своевременность и качество выполнения обязательных домашних заданий;*
- *участие в научно-исследовательской деятельности;*
- *выполнение и защита контрольной работы;*
- *результат проверки текущих знаний по отдельным темам;*
- *продуктивная активность на занятиях.*

*Дополнительно* могут оцениваться и другие виды учебной деятельности студентов, *по решению преподавателя.*

*Выполнение и защита контрольной работы.* Выполненная в полном объеме и в срок контрольная работа оценивается в 3 балла. Защита контрольной работы оценивается до 5 баллов.

*Оценка участия студента в активных формах обучения* – студенты, принимающие участие в научно-исследовательской деятельности (выступления с

докладом на научно-практической конференции студентов, издание статей по дисциплине Введение в специальность) получают дополнительные 5 баллов.

*Активность студентов на занятиях.* Активность студентов на текущих занятиях оценивается в 4 балла. Активность подразумевает участие в обсуждении тем дисциплины, обсуждение решения практико-ориентированных заданий, ответы на вопросы преподавателя.

*Результат проверки текущих знаний по отдельным темам.* В процессе проведения семинарских практических занятий с целью оценки полученных студентами знаний проводятся письменные и устные опросы студентов. Каждый из таких опросов оценивается в 1 балл. Всего за семестр может быть проведено 4 опроса. Оцениваются опросы следующим образом:

От 0 до 60 % правильных ответов – 0 баллов;

От 60 до 100 % правильных ответов – 1 балл.

*Оценивание знаний на диф. зачете по дисциплине «Контрольно-надзорная деятельность по делам финансово-экономических правонарушений».* Экзаменационный билет содержит в себе два теоретических вопроса.

Ответы на теоретические вопросы оцениваются следующим образом, за каждый правильно и полно отвеченный вопрос дается по 30 баллов.

Таким образом, оценка успеваемости студентов при изучении и итоговой аттестации студентов дисциплины будет осуществляться по следующим критериям:

| Параметры оценки                                                           | Присваиваемые баллы за семестр |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Посещение занятий:                                                         | 16 баллов                      |
| Активность студентов на занятиях                                           | 4 балла                        |
| 2. Своевременность и качество выполнения домашних заданий                  | 3 балла                        |
| 3. Участие в научно-исследовательской деятельности                         | 5 баллов                       |
| 4. Результат проверки текущих знаний по отдельным темам                    | 4 балла                        |
| 5. Выполнение и защита контрольной работы                                  | 0 – 8 баллов                   |
| 6. Ответ на зачете:<br>за каждый правильно отвеченный теоретический вопрос | 0 - 60 баллов<br>По 30 баллов  |
| <b>Итого набранных баллов</b>                                              | <b>100</b>                     |

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

### **Нормативные акты**

1. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 N 195-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями)
2. Уголовно-процессуальный кодекс РФ от 18.12.2001 № 174-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями)
3. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 N 63-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями)
4. Федеральный закон от 06.10.1999 N 184-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации»
5. Федеральный закон от 26.12.2008 N 294-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля»
6. Распоряжение Правительства РФ от 17.05.2016 N 934-р (ред. от 27.04.2018) «Об утверждении основных направлений разработки и внедрения системы оценки результативности и эффективности контрольно-надзорной деятельности»
7. Приказ Росфинмониторинга от 29.07.2014 N 191 «Об утверждении Административного регламента исполнения Федеральной службой по финансовому мониторингу государственной функции по осуществлению контроля за выполнением физическими и юридическими лицами требований законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и привлечению к ответственности лиц, допустивших нарушение этого законодательства» (Зарегистрировано в Минюсте России 27.10.2014 N 34451)
8. Положение о порядке взаимодействия между Счетной палатой Российской Федерации и Следственным комитетом Российской Федерации (принято Счетной палатой РФ, СК России 05.05.2011)
9. Положение о порядке взаимодействия между Счетной палатой Российской Федерации и Генеральной прокуратурой Российской Федерации (принято Генпрокуратурой России 26.04.2005, Счетной палатой РФ 14.04.2005)

10. Методические рекомендации по реализации органами государственного контроля (надзора) Российской Федерации, органами государственного контроля (надзора) субъектов Российской Федерации и органами муниципального контроля мер, направленных на повышение результативности и эффективности осуществляемых ими в рамках контрольно-надзорной деятельности проверок (утв. протоколом заседания Правительственной комиссии по проведению административной реформы от 09.06.2016 N 142)

**а) Основная литература:**

11. 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.— URL:<https://book.ru/book/940964>

**б) Дополнительная литература:**

12. Обеспечение законности в сфере цифровой экономики : учебное пособие для вузов / А. О. Баукин [и др.] ; под редакцией Н. Д. Бут, Ю. А. Тихомирова. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 250 с.— URL: <https://ezpro.fa.ru:3217/bcode/496725>.

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

1. Комитет Государственной Думы по безопасности и противодействию коррупции <http://www.komitet2-16.km.duma.gov.ru/>

2. Судебный департамент при Верховном Суде Российской Федерации <http://www.cdep.ru/>

3. Генеральная прокуратура Российской Федерации <http://genproc.gov.ru/>

4. Федеральная служба государственной статистики <http://www.gks.ru/>

5. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znaniy.com>

6. Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека ОНЛАЙН» <http://biblioclub.ru/>

7. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>

8. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/>

9. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ»  
<https://www.biblio-online.ru/>

## **10. 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            | <a href="http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx">http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx</a> |
| Методические указания к практическим занятиям                 | 2022            | <a href="http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx">http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx</a> |
| Методические указания по внеаудиторной самостоятельной работе | 2022            | <a href="http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx">http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx</a> |

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

### **11.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы**

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

### **11.3 Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации**

Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации – не используются.

## **12. 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.