

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

Департамента международного и публичного права

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной и
методической работе

_____ Е.А. Каменева

«_27_»____декабря____2023 г.

Е.В. Красненкова

**Контрольно-надзорная деятельность по делам финансово-
экономических правонарушений**

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки
38.04.08 Финансы и кредит,

направленность программы: «Финансы государственного сектора»

*Рекомендовано Ученым советом Юридического факультета
(протокол № 34 от 20 декабря 2023 г.)*

*Одобрено Советом учебно-научного Департамента международного и
публичного права Юридического факультета
(протокол № 06 от 05 декабря 2023 г.)*

Москва 2023

УДК 343.37:343.973(073)

ББК 67.401.13

К 78

Рецензент: профессор Департамента международного и публичного права Юридического факультета, д.ю.н., доцент, Ю.В. Николаева

Е.В. Красненкова

Рабочая программа дисциплины **«Контрольно-надзорная деятельность по делам финансово-экономических правонарушений»** предназначена для студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.04.08 «Финансы и кредит» направленность программы: «Финансы государственного сектора»– М.: Финансовый университет, Департамент международного и публичного права, 2023. – 30 с.

В рабочей программе дисциплины представлены: тематический план изучения дисциплины, содержание тем дисциплины, учебно-методическое обеспечение.

Елена Валерьевна Красненкова

Контрольно-надзорная деятельность по делам финансово-экономических правонарушений

Рабочая программа дисциплины

©Елена Валерьевна Красненкова, 2023

©Финансовый университет, 2023

СОДЕРЖАНИЕ

1. Наименование дисциплины.....	4
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине.....	4
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	5
4. Объем дисциплины в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся.....	5
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	5
5.1. Содержание дисциплины.....	5
5.2. Учебно-тематический план.....	9
5.3. Содержание семинаров, практических занятий	10
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.....	17
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	21
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины.....	24
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины.....	26
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....	27
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем.....	28
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине.....	29

1. Наименование дисциплины

Контрольно-надзорная деятельность по делам финансово-экономических правонарушений

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции
1	2	3	4
ПК-2	Способность применять нормативные правовые акты при обосновании и реализации решений в сфере финансов государственного сектора, уметь разрабатывать предложения по совершенствованию нормативных правовых актов	1.Применять для решения практических задач основные положения нормативных правовых актов, регулирующих организацию финансов государственного сектора	знать: порядок подготовки, принятия, изменения и отмены нормативно-правовых актов, регулирующих организацию финансов государственного сектора по рассмотрению дел о финансово-экономических правонарушениях. уметь: применять основные положения нормативных правовых актов, регулирующих организацию финансов государственного сектора.
		2.Обосновывает предложения по совершенствованию нормативных правовых актов с целью повышения эффективности функционирования финансов государственного сектора.	знать: виды и способы нестандартных подходов к решению задач в условиях меняющейся правовой реальности при контрольно-надзорной деятельности по делам о финансово-экономических правонарушениях. уметь: самостоятельно вносить предложения по совершенствованию нормативных правовых актов с целью повышения эффективности функционирования финансов государственного сектора; применять контрольно-надзорную деятельность по делам о финансово-экономических правонарушениях.

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Контрольно-надзорная деятельность по делам финансово-экономических правонарушений» входит в Модуль направленности программы магистратуры части, формируемой участниками образовательных отношений, направленность программы: «Финансы государственного сектора» по направлению подготовки 38.04.01 «Финансы и кредит».

4. Объем дисциплины 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 5 (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	3 з.е. и 108	108
<i>Контактная работа - Аудиторные занятия</i>	32	32
<i>Лекции</i>	8	8
<i>Семинары, практические занятия</i>	24	24
Самостоятельная работа	76	76
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.

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».

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

№ п/ п	Наименование темы (раздела) дисциплины		Трудоемкость в часах				Формы текущего контроля успеваемости
		Всего	Контактная работа - Аудиторные занятия			Самост оательн ая работа	
			Общая	Лекции	Практич еские и семинар ские занятия		
1.	Тема 1. Сущность, функции и принципы государственного контроля.	22	6	2	4	16	Опрос, заслушивание научных сообщений, презентация, дискуссия
2.	Тема 2. Юридическая характеристика финансово- экономических правонарушений	22	6	2	4	16	Анализ судебной практики, заслушивание научных сообщений, презентация, решение ситуационных заданий, дискуссия
3.	Тема 3. Органы, осуществляющие контроль и надзор в финансово- экономической сфере, и их полномочия	23	7	1	6	16	Анализ судебной практики, презентация, решение ситуационных заданий, дискуссия

4.	Тема 4. Защита прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора).	20	6	2	4	14	Дискуссия, заслушивание докладов, презентация
5.	Тема 5. Меры процессуального принуждения, применяемые при расследовании финансово-экономических правонарушений	21	7	1	6	14	Составление процессуальных документов, презентация, дискуссия, решение ситуационных заданий.
В целом по дисциплине		108	32	8	24	76	Контрольная работа
Итого в %			30	25	75	70	

5.3. Содержание семинаров, практических занятий

Название тем дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8, 9	Формы проведения занятий
Тема 1. Сущность, функции и принципы государственного контроля.	<p>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.</p> <p>Рекомендуемые источники: раздел 8: 1, 2, 5, 6, 9, 10, 12, 14 раздел 9: 1, 2, 8</p>	опрос, дискуссия
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	Анализ судебной практики, заслушивание научных сообщений, презентация,

	<p>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).</p> <p>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.</p> <p>Рекомендуемые источники: раздел 8: 1, 7, 9, 11, 12, 15, 16 раздел 9: 3, 4, 6,7</p>	<p>решение ситуационных заданий, дискуссия</p>
<p>Тема 3. Органы, осуществляющие контроль и надзор в финансово-экономической сфере, и их полномочия</p>	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Рекомендуемые источники: раздел 8: 1, 2, 3, 6, 7, 9, 10, 12, 13</p>	<p>Анализ судебной практики, решение ситуационных заданий, дискуссия</p>

<p>Тема 4. Защита прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора).</p>	<p>раздел 9: 2,5, 7, 8</p> <p>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».</p> <p>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</p>	<p>Дискуссия, заслушивание научных сообщений, презентация</p>
--	---	---

	<p>распоряжения о проведении оперативно-розыскного мероприятия обследование помещений, зданий, сооружений, участков местности и транспортных средств. Допустимость результатов ОРД в арбитражном процессе.</p> <p>Рекомендуемые источники: раздел 8: 1, 2, 3, 8, 9, 11, 12, 15 раздел 9: 3, 4, 6</p>	
<p>Тема 5. Меры процессуального принуждения, применяемые при расследовании финансово-экономических правонарушений</p>	<p>Понятие, значение и виды мер процессуального принуждения.</p> <p>Общая характеристика системы мер процессуального принуждения, их классификация.</p> <p>Процессуальные гарантии прав и свобод личности при применении мер процессуального принуждения по финансово-экономическим правонарушениям.</p> <p>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.</p> <p>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).</p> <p>Иные меры процессуального принуждения (привод, временное отстранение обвиняемого от должности, обязательство о явке подозреваемого, обвиняемого, потерпевшего и свидетеля, наложение ареста на имущество, денежные взыскания).</p> <p>Рекомендуемые источники: раздел 8: 1, 4, 5, 9, 10, 12, 14, 16 раздел 9: 3, 4, 5, 8</p>	<p>Составление процессуальных документов, дискуссия, решение ситуационных заданий.</p>

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

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

Название тем дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Тема 1. Сущность, функции и принципы государственного контроля.	Принципы государственного контроля и надзора. Принцип законности. Принцип независимости. Принцип гласности (публичности или открытости). Принципы объективности, ответственности, сбалансированности, системности, ответственности контрольных и контролируемых органов. Государственные органы власти осуществляющие контрольные и надзорные функции.	Подготовка к практическим занятиям, изучение литературы и нормативного материала, подготовка к дискуссии по проблемным вопросам темы
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.	Подготовка к практическим занятиям, изучение литературы и нормативного материала; подготовка к дискуссии по проблемным вопросам темы. Знакомство с аналитическими информационными системами. Анализ судебной практики.
Тема 3. Органы, осуществляющие контроль и надзор в финансово-экономической	Основные функции и права: Счетной палаты, Министерства финансов Российской Федерации, Центрального Банка РФ, Контрольного управления Президента	Подготовка к практическим занятиям, изучение литературы и нормативного материала; подготовка к дискуссии по проблемным вопросам темы. Изучение судебной практики

сфере, и их полномочия	<p>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.</p>	
<p>Тема 4. Защита прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора).</p>	<p>Виды проверок. Решение о назначении ревизии (проверки). Основание для допуска должностных лиц в ревизуемый объект. Сроки 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</p>	<p>Подготовка к практическим занятиям, изучение нормативных документов, основной и дополнительной литературы. Подготовка к дискуссии по проблемным вопросам темы. Использование аналитических информационных систем для поиска информации.</p>

	<p>органами осуществляющими надзор на территории РФ.</p> <p>Процессуальные особенности возбуждения уголовных дел по налоговым преступлениям на современном этапе.</p> <p>Обмен информацией между налоговыми органами и органами внутренних дел.</p>	
<p>Тема 5. Меры процессуального принуждения, применяемые при расследовании финансово-экономических правонарушений</p>	<p>Задержание подозреваемого как мера процессуального принуждения. Анализ ст. 108 УПК РФ. Основания и порядок задержания.</p> <p>Гарантии законности и обоснованности задержания, а также соблюдения прав подозреваемого по финансово-экономическим правонарушениям. Порядок содержания подозреваемого под стражей.</p> <p>Уведомление о задержании. Основания и порядок освобождения подозреваемого. Понятие и значение мер пресечения. Основания для избрания меры пресечения.</p> <p>Обстоятельства, учитываемые при избрании меры пресечения.</p> <p>Виды мер пресечения (подписка о невыезде и надлежащем поведении, личное поручительство, залог, домашний арест, заключение под стражу – понятие, процессуальный порядок избрания).</p> <p>Иные меры процессуального принуждения (привод, временное отстранение обвиняемого от должности, обязательство о явке подозреваемого, обвиняемого, потерпевшего и</p>	<p>Подготовка к практическим занятиям, изучение нормативных документов, основной и дополнительной литературы. Подготовка к дискуссии по проблемным вопросам темы.</p> <p>Использование аналитических информационных систем для поиска информации.</p>

	свидетеля, наложение ареста на имущество, денежные взыскания).	
--	--	--

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

Перечень примерных тем контрольных работ:

№ варианта	1-й вопрос - теоретический	2-й вопрос - практический
1.	Полномочия органов местного самоуправления по осуществлению контрольных функций.	Приведите два-три примера обязывающих, запрещающих и уполномочивающих финансово правовых норм в статьях Налогового кодекса Российской Федерации
2.	Взаимодействие органов муниципального контроля с государственными органами осуществляющими контроль и надзор.	Функционал Уполномоченного при Президенте Российской Федерации по защите прав предпринимателей.
3.	Полномочия государственных и муниципальных органов при проведении проверок.	Составьте постановление заключения под стражу в отношении лица, осуществляющего предпринимательскую деятельность.
4.	Органы государственной власти и структурные подразделения администрации Президента РФ, осуществляющие контрольные функции.	Приведите 2-3 примера материальных и процессуальных норм в статьях Бюджетного кодекса РФ
5.	Компетенция Уполномоченного по правам человека в РФ.	Определите, какой характер носят нормы статьи 6 Бюджетного кодекса РФ и статьи 11 Налогового кодекса Российской Федерации
6.	Функции уполномоченного по правам ребенка в РФ.	Раскройте роль Центрального Банка Российской Федерации (Банка России) в сфере финансов
7.	Полномочия Верховного суда РФ.	Борисов является соучредителем и руководителем ООО «А» и ООО «В». В качестве руководителя ООО «А» Борисов незаконно получил кредит на сумму 30.000.000 рублей, представив в банк финансовые документы, в которых не была отражена кредиторская задолженность по заемным обязательствам Общества. На следующий день после зачисления указанной суммы на расчетный счет ООО «А» Борисов отдал распоряжение главному бухгалтеру Ивлевой перечислить 10.000.000 рублей на счет ООО «В». Через две недели Борисов распорядился перевести на счет ООО «В» еще 17.000.000 рублей Платежи по кредиту Борисов перестал осуществлять с третьего месяца после его выдачи. <i>Имеются ли в действиях Борисова признаки легализации (отмывания) доходов, полученных</i>

		<i>преступным путем? Обоснуйте свой ответ.</i>
8.	Функции уполномоченного по защите прав предпринимателей в РФ	Согласно годовому отчету об исполнении бюджета субъекта РФ установлено, что в состав доходов бюджета субъекта РФ были включены суммы от приобретения Центральным банком РФ государственных ценных бумаг субъекта РФ, в результате чего, дефицит бюджета субъекта РФ превысил 15%. Оцените правомерность действия участников бюджетных правоотношений. Предусмотрено ли применение бюджетных мер принуждения к нарушителям бюджетного законодательства? Осуществляется ли мониторинг за соблюдением бюджетного законодательства органами государственной власти?
9.	Контроль в сфере рынка потребителей.	Составьте постановление на обыск в банковском офисе.
10.	Прокурорский надзор за муниципальными учреждениями и органами местного самоуправления.	Составьте ходатайство о наложении ареста на имущество (обоснованное)
11.	Полномочия судов субъектов РФ, районных, городских и мировых судей.	Правомерно ли в Законе о бюджете субъекта РФ устанавливать нормативы отчисления от местных налогов и сборов в бюджет субъекта РФ? Ответ аргументируйте. Определите нормативный правовой акт, регулирующий отношения в рассматриваемой сфере.
12.	Прокурорский надзор за исполнением законов судебными приставами.	Арбитражный суд в ходе рассмотрения дела выяснил, что иск предъявлен ненадлежащим истцом. <i>Вправе ли суд заменить ненадлежащего истца?</i>
13.	Полномочия Конституционного суда РФ.	Рассмотрев поступившее исковое заявление налогового органа о ликвидации юридического лица, судья, посчитав, что имеющихся в материалах дела доказательств достаточно для рассмотрения дела по существу, дело подготовлено к рассмотрению, вынес определение о назначении основного судебного заседания известив об этом стороны. <i>Соответствуют ли действия судьи нормам АПК РФ? По каким категориям дел проведение предварительного судебного заседания не предусмотрено?</i>

Перечень примерных тем для научных сообщений (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

Примеры типовых ситуационных заданий

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. Следовательно, 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.

Задача 3.

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.

Задача 4.

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?

Задача 5.

Симонов П.Р., являясь директором государственного бюджетного учреждения дополнительного образования «Московский областной центр развития дополнительного образования детей», оплатил расходы на устройство ограждения территории государственного бюджетного учреждения дополнительного образования «Московский областной центр развития дополнительного образования детей» в сумме 300 000 рублей за счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, выделенной Департаментом образования московской области для реализации подпрограммы «Развитие молодежной политики». По данному факту в действиях Симонова П.Р. Контрольно-счетной палатой Московской области было выявлено противоправное действие. Какой принцип бюджетной системы Российской Федерации был нарушен Симоновым П.Р.? Должен ли был Симонов П.Р. осуществлять контроль за использованием средств из предоставленной ему субсидии? Какое противоправное деяние совершил Симонов П.Р., и какая ответственность предусмотрена за совершение данного действия?

Критерии балльной оценки различных форм текущего контроля успеваемости содержатся в соответствующих методических рекомендациях Департамента международного и публичного права (<http://www.fa.ru/org/dep/pred/News/2018-01-23-ratingpred.aspx>).

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

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины

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

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

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
ПК-2 Способность применять нормативные правовые акты при обосновании и реализации решений в сфере финансов государственного сектора, уметь разрабатывать предложения по совершенствованию нормативных правовых актов	1.Применять для решения практических задач основные положения нормативных правовых актов, регулирующих организацию финансов государственного сектора	знать: порядок подготовки, принятия, изменения и отмены нормативно-правовых актов, регулирующих организацию финансов государственного сектора по рассмотрению дел о финансово-экономических правонарушениях. уметь: применять основные положения нормативных правовых актов, регулирующих организацию финансов государственного сектора.	Банк России установил процентные ставки на определенный вид кредитных операций, осуществляемых банками и кредитными организациями. Городская администрация в целях создания благоприятных условий для развития предпринимательства приняла постановление, обязывающее расположенные на территории банки кредитовать юридических и физических лиц, занимающихся предпринимательской деятельностью, по сниженным ставкам. Дайте правовую оценку действиям администрации.
	2.Обосновывает предложения по совершенствованию нормативных правовых актов с целью повышения эффективности функционирования финансов государственного сектора.	знать: виды и способы нестандартных подходов к решению задач в условиях меняющейся правовой реальности при контрольно-надзорной деятельности по делам о финансово-экономических правонарушениях. уметь: самостоятельно вносить предложения по совершенствованию нормативных правовых актов с целью повышения эффективности функционирования финансов государственного сектора; применять контрольно-надзорную деятельность по делам о финансово-экономических правонарушениях.	Охарактеризуйте закон выбранного Вами субъекта РФ о государственном долге. Выясните, к какой из групп заемщиков по уровню долговой устойчивости отнесен выбранный Вами субъект Российской Федерации: с высоким уровнем долговой устойчивости, со средним уровнем долговой устойчивости или низким уровнем долговой устойчивости. В зависимости от уровня долговой устойчивости Вашего субъекта и руководствуясь ст. 107.1 БК РФ выявите требования, которым должен соответствовать выбранный субъект Российской Федерации.

Примерный перечень вопросов 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.

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 акты:

1. Конституция Российской Федерации. Принята всенародным голосованием 12.12.1993 (в действ. ред.).

2. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ (в действ. ред.).

3. "Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации" от 24.07.2002 N 95-ФЗ (в действ. ред.).

4. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ (в действ. ред.).

5. "Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации" от 18.12.2001 N 174-ФЗ (в действ. ред.).

6. Федеральный закон от 26.12.2008 N 294-ФЗ (в действ. ред.) "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля"

7. Распоряжение Правительства РФ от 17.05.2016 N 934-р «Об утверждении основных направлений разработки и внедрения системы оценки результативности и эффективности контрольно-надзорной деятельности»> (в действ. ред.).

8. Приказ Росфинмониторинга от 07.09.2022 N 192 "Об утверждении Порядка проведения Федеральной службой по финансовому мониторингу контрольных мероприятий в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения" (Зарегистрировано в Минюсте России 31.10.2022 N 70780)

9. "Положение о порядке взаимодействия между Счетной палатой Российской Федерации и Следственным комитетом Российской Федерации" (принято Счетной палатой РФ, СК России 05.05.2011)

10. "Положение о порядке взаимодействия Генеральной прокуратуры Российской Федерации и Счетной палаты Российской Федерации при проведении контрольных мероприятий (проверок) на объектах, представляющих взаимный интерес" (принято Генпрокуратурой России 16.11.2007, Счетной палатой РФ 02.11.2007)

11. "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)

Основная литература:

12. Кириллова, Н. П. Прокурорский надзор: учебник и практикум для вузов / Н. П. Кириллова. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва: Юрайт, 2023. — 349 с. — (Высшее образование). — Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/531421> (дата обращения: 20.11.2023). — Текст : электронный

13. Крохина, Ю. А. Бюджетное право России : учебник для вузов / Ю. А. Крохина. — 7-е изд., перераб. и доп. — Москва : Юрайт, 2023. — 374 с. — (Высшее образование). — Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/510488> (дата обращения: 20.11.2023). — Текст : электронный

Дополнительная литература:

14. Финансовое право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Юрайт, 2023. — 361 с. — (Высшее образование). — Текст : электронный — Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/531014> (дата обращения: 20.11.2023).

15. Финансовое право : учебник для вузов / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 360 с. — (Высшее образование). — Текст : электронный — Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/532036> (дата обращения: 20.11.2023).

Периодические издания:

16. Бюллетень Верховного суда РФ // <http://www.vsrp.ru>

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. Официальный интернет-портал правовой информации.

Государственная система правовой информации: <http://www.pravo.gov.ru>

6. Цифровой архив научных журналов: <http://arch.neicon.ru/xmlui/>

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

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

8. 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

Методические указания по проведению занятий с разбором конкретных ситуаций (кейсов), решение практических и ситуационных задач

Case study (кейс-метод, разбор конкретных ситуаций) – это метод активного проблемно-ситуационного анализа, основанный на обучении путем решения конкретных задач-ситуаций (решение кейсов). Представляется, что его использование в семейном праве, с одной стороны, дидактически оправданно, с другой стороны, способствует выработке необходимых компетенций практического характера, учит обучающихся работать с актами законодательства, применять полученные знания для конкретной жизненной ситуации.

При этом кейсы могут основываться как на вымышленных примерах, так и на реальных случаях из практики. Решение кейса должно опираться на правовые нормы действующего законодательства. Кейс не должен быть, с одной стороны, слишком простым, с другой, составленным слишком сложно, требующим для решения значительного количества времени. Целесообразно не только сформулировать ситуацию практического характера, а также поставить перед обучающимися конкретные вопросы.

Вариант решения обсуждается обучающимися в группах, по их результатам готовится коллективное заключение, которое озвучивается командами либо сдается преподавателю в краткой письменной форме.

Целесообразно вынести варианты решения, предложенные малыми группами, на обсуждение всего коллектива, дать обучающимся возможность корректировки ответа с учетом дискуссии в группе.

При решении задач и кейсов, во-первых, следует проанализировать ситуацию, изложенную в задаче, во-вторых, определить, с помощью каких нормативных актов она должна быть решена, в-третьих, обратиться к ним, проанализировать соответствующие положения, в-четвертых, сделать вывод о том, как с их помощью должна быть разрешена ситуация, изложенная в задаче.

4. Методика выполнения контрольной работы

Контрольная работа представляет собой работу творческого характера, в ходе которой обучающемуся предлагается ответить на теоретические вопросы и решить практико-ориентированное задание. Цель выполнения контрольной работы - овладение обучающимися навыками решения типовых расчетных или ситуационных задач, формирование учебно-исследовательских навыков, закрепление умений самостоятельно работать с различными источниками информации.

Для выполнения Контрольной работы обучающемуся, во-первых, необходимо определиться с проблемным вопросом в рамках тем дисциплины. Во-вторых, самостоятельно выбрать тематику Контрольной работы из предлагаемого преподавателем перечня. Обучающийся может предложить и свою проблему для решения, но в данном случае тематика Контрольной работы должна быть обязательно согласована с преподавателем. В-третьих, самостоятельно путем анализа изученных научных материалов и нормативных источников, решить

выбранную проблему. В-четвертых, правильно с соблюдением требований ГОСТов и юридической техники оформить решение.

Работа выполняется на компьютере (гарнитура Times New Roman, кегль 14) через 1,5 интервала с полями: размер полей – 2,5 см, отступ первой строки абзаца – 1,25. Сноски – постраничные. Должна быть нумерация страниц. Таблицы и рисунки встраиваются в текст работы. На первом листе сверху по центру указывается наименование вуза, название департамента, наименование дисциплины, вариант Контрольной работы, ФИО обучающегося. Листы работы скрепляются скоросшивателем. Объем работы – не более 6 страниц.

При оценке Контрольной работы учитывается полнота и глубина раскрытия темы, степень самостоятельности в изложении проблемных вопросов, умение делать выводы, культура оформления контрольной работы (структура, правильное оформление сносок и списка литературы, выверенность текста от опечаток и ошибок и т.д.).

5. Подготовка к зачету

Приказ от 23.03.2017 №0557/о «Об утверждении Положения о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по программам бакалавриата, специалитета и магистратуры в Финансовом университете» (в ред от 18.10.2022 № 2400/о).

По итогам изучения Криминологии сдается зачет.

Оценка носит дифференцированный характер.

Важно помнить, что хорошая, ответственная подготовка, четкое следование настоящим методическим рекомендациям – залог успешной сдачи зачета и получение знаний, которые запомнятся на долгие годы и которым обязательно найдется применение в будущей профессиональной деятельности.

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. Официальный интернет-портал правовой информации
<http://www.pravo.gov.ru>
2. Справочная правовая система «Консультант Плюс»:
<http://www.consultant.ru/>
3. Справочная правовая система «Гарант»: <http://www.garant.ru/>
4. Система комплексного раскрытия информации «СКРИН» -
<http://www.skrin.ru/>

11.3. Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации

Указанные средства не используются.

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.

Помещения представляют собой учебные аудитории для проведения учебных занятий, предусмотренных программой специалитета, оснащенные оборудованием и техническими средствами обучения.