Минобрнауки России

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Оренбургский государственный университет»

Кафедра бухгалтерского учета, анализа и аудита

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

ДИСЦИПЛИНЫ

«Б1.Д.В.11 Организация предупреждения правонарушений в экономической сфере»

Уровень высшего образования

СПЕЦИАЛИТЕТ

Специальность
38.05.01 Экономическая безопасность
(код и наименование специальности)

Анализ, контроль и правовое обеспечение экономической безопасности хозяйствующих субъектов
(наименование направленности (профиля)/специализации образовательной программы)

Квалификация
Экономист

Форма обучения
Заочная

Год набора 2024

Рабочая программа дисциплины «*Б1.Д.В.11 Организация предупреждения правонарушений в экономической сфере*» рассмотрена и утверждена на заседании кафедры

Кафедра бухгалтерского учета, анализа и аудита
наименование кафедры

протокол № 10 от "12 " февраля 2024 г.


Кафедра бухгалтерского учета, анализа и аудита

протокол № 10 от "12 " февраля 2024 г.

Заведующий кафедрой
Кафедра бухгалтерского учета, анализа и аудита З.С. Туякова

Исполнители:
Доцент Е.Н. Егорова

СОГЛАСОВАНО:
Председатель методической комиссии по специальности
38.05.01 Экономическая безопасность З.С. Туякова

Заведующий отделом формирования фонда и научной обработки документов Н.Н. Бигалиева

Уполномоченный по качеству факультета Ю.В. Рожкова

№ регистрации _____

© Егорова Е.Н., 2024
© ОГУ, 2024

1 Цели и задачи освоения дисциплины

Целью освоения дисциплины является развитие юридического мышления студентов, углубление полученных теоретических знаний о проблемах применения уголовно-правовых норм, предусматривающих ответственность за преступления в сфере экономики, закрепление полученных навыков юридического анализа признаков конкретных составов преступлений.

Задачи:

-ознакомление с терминологией и основными положениями нормативно-правовых актов в области экономической безопасности, основными мерами правового регулирования обеспечения экономической безопасности, с системой органов государственной власти в области обеспечения экономической безопасности и правовых рисков;

- расширить круг знаний студентов в области правового обеспечения экономической безопасности общества и государства в целом, о принципах организационно-правового обеспечения экономической безопасности; научить обучающихся самостоятельно применять положения законодательства в области обеспечения экономической безопасности страны;

- привить им навыки работы с нормативно-правовыми актами, их анализа, поиска информации по вопросам обеспечения экономической безопасности;

- формирование умения толковать действующую нормативно- законодательную базу в области экономической безопасности, юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства в области экономической безопасности, устанавливать факты правонарушений в области экономической безопасности и возникающих правовых рисков.

2 Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина относится к обязательным дисциплинам (модулям) вариативной части блока Д «Дисциплины (модули)»

Пререквизиты дисциплины: *Б1.Д.Б.31 Антикоррупционная деятельность, Б1.Д.В.1 Финансовое право, Б1.Д.В.2 Уголовное право*

Постреквизиты дисциплины: *Б1.Д.В.10 Организация и методика проведения налоговых проверок, Б1.Д.В.19 Мошенничество в финансовой отчетности: обнаружение и предупреждение*

3 Требования к результатам обучения по дисциплине

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих результатов обучения

Код и наименование формируемых компетенций	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций
УК-11 Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности	УК-11-В-1 Понимает сущность экстремизма, терроризма, коррупции и осознает их негативные последствия в социальных, экономических и других процессах общества УК-11-В-2 Соблюдает нормы права и морали, применяет правовые нормы и предусмотренные законом меры по противодействию коррупционному поведению и нейтрализации коррупционных проявлений УК-11-В-3 Идентифицирует	**Знать:** -принципы и организационные основы противодействия коррупции, экстремизму, терроризму в Российском законодательстве **Уметь:** -анализировать факторы, способствующие коррупционному поведению, экстремизму, терроризму и коррупционным, экстремистским, террористическим проявлениям, а также способы противодействия им, способствующих коррупционному поведению и коррупционным проявлениям

Код и наименование формируемых компетенций	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций
	угрозы и проявления экстремизма, терроризма, способен противодействовать им в профессиональной деятельности	**Владеть:** методами поиска, анализа и использования нормативных и правовых документов, направленных на выявление и противодействие коррупции, экстремизма, терроризма в области профессиональной деятельности
ПК*-2 Способен разрабатывать, внедрять, эксплуатировать и поддерживать устойчивое функционирование интегрированной системы управления рисками организации	ПК*-2-В-2 Анализирует информацию и осуществляет организацию процесса управления рисками хозяйствующих субъектов с учетом факторов изменения внешней и внутренней бизнес-среды	**Знать:** -правовые нормы, предусматривающие преступления в сфере экономики; - основные ошибки в квалификации преступлений в сфере экономики, совершаемые в правоприменительной практике; - способы и методы выявления и предотвращения правонарушений в сфере экономики **Уметь:** -выявлять и предотвращать экономические правонарушения; - принимать решения и совершать юридически значимые действия по выявлению и предупреждению экономических правонарушений в соответствии с законодательством **Владеть:** - способностью осуществлять предупреждение преступлений, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению; - навыками определения угроз от совершенных экономических правонарушений, проводить их ранжирование по вероятности реализации и величине ущерба; -способностью принимать решения юридически значимых действий по выявлению и предупреждению экономических правонарушений в соответствии с законодательством

4 Структура и содержание дисциплины

4.1 Структура дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетные единицы (144 академических часа).

Вид работы	Трудоемкость, академических часов	
	8 семестр	всего
Общая трудоёмкость	**144**	**144**
Контактная работа:	**11,5**	**11,5**
Лекции (Л)	4	4
Практические занятия (ПЗ)	6	6
Консультации	1	1
Промежуточная аттестация (зачет, экзамен)	0,5	0,5
Самостоятельная работа: - выполнение контрольной работы (КонтрР); - самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий; - подготовка к практическим занятиям.	**132,5** + + +	**132,5** + + +
Вид итогового контроля (зачет, экзамен, дифференцированный зачет)	**экзамен**	**экзамен**

Разделы дисциплины, изучаемые в 8 семестре

№ раздела	Наименование разделов	Количество часов				
		всего	аудиторная работа			внеауд. работа
			Л	ПЗ	ЛР	
1	Общая характеристика и виды преступлений в сфере экономической деятельности	46	2	2	-	42
2	Методические и правовые основы предупреждения правонарушений в сфере экономики	54	2	2	-	48
3	Расследование преступлений в сфере экономической деятельности	44	-	2	-	44
	Итого:	**144**	**4**	**6**		**134**

4.2 Содержание разделов дисциплины

№ п/п	Наименование раздела	Содержание раздела
1	Общая характеристика и виды преступлений в сфере экономической деятельности	**Тема 1. Уголовная политика в сфере обеспечения экономической безопасности России** Основополагающие идеи уголовной политики в обеспечении экономической безопасности России. Уголовно-правовые нормы преступлений в сфере экономики. Реализация уголовной политики в сфере экономической безопасности России. Уголовная ответственность. Понятие предупреждения правонарушений. Общие и специальные правила квалификации преступлений в сфере экономической деятельности.
		Тема 2. Тенденции развития правонарушений в сфере экономики Природа и тенденции развития экономических правонарушений. Экономические правонарушения как база организованной преступности. Правила расчета финансово-экономических показателей деятельности коммерческих организаций с целью определения экономических правонарушений.
		Тема 3. Преступления в сфере экономики Структура и состав экономических правонарушений. Правонарушения в сфере налогообложения. Правонарушения в сфере внешнеэкономической

		деятельности. Ложное и преднамеренное банкротство. Правонарушения в бюджетной сфере. Другие правонарушения в сфере экономики. Преступления против собственности. Преступления в сфере экономической деятельности. Преступления против интересов службы коммерческих и иных организаций.
2	Методические и правовые основы предупреждения правонарушений в сфере экономики	**Тема 4. Организация предупреждения правонарушений в сфере экономики** Основные понятия профилактики экономических преступлений. Способы и методы выявления и предотвращения правонарушений в сфере экономики. Основы общесоциального предупреждения экономических преступлений в условиях рыночной трансформации экономики России. Теоретические и правовые основы профилактики экономических преступлений органами внутренних дел. Характеристика профилактики экономических преступлений органами внутренних дел. Специальное предупреждение экономических преступлений как функция органов внутренних дел. Основные направления повышения эффективности профилактики экономических преступлений органами внутренних дел. Ошибки в квалификации преступлений в сфере экономики, совершаемые в правоприменительной практике.
		Тема 5. Основные направления профилактики правонарушений в сфере взаимоотношений государства и бизнеса Предупреждение административных правонарушений в сфере экономической деятельности. Профилактика экономических преступлений (международно-правовой и зарубежный опыт). Организация внутреннего контроля за соблюдением государственных нормативов и стандартов в деятельности хозяйствующего субъекта.
		Тема 6. Приоритетные задачи с правонарушениями в сфере экономики Совершенствование законотворческой и правоприменительной работы. Развитие нормативной базы и соответствующих инструментов борьбы с правонарушениями в сфере экономики. Проведение государственной политики в области профилактики правонарушений в сфере экономической деятельности.
		Тема 7. Планирование противодействия коррупции Планирование противодействия коррупции. Законодательство в области противодействия коррупции. Антикоррупционная программа. Меры по профилактике и борьбе с коррупцией. Отечественный и зарубежный опыт борьбы с коррупцией.
3	Расследование преступлений в сфере экономической деятельности	**Тема 8. Организация расследования преступлений, совершаемых в сфере экономике** Общие положения методики расследования преступлений, совершаемых в сфере экономической деятельности. Расследование налоговых преступлений. Расследование криминальных банкротств. Определение угроз от совершенных экономических правонарушений. Ранжирование правонарушений по вероятности реализации и величине ущерба.

4.3 Практические занятия (семинары)

№ занятия	№ раздела	Тема	Кол-во часов
1	1	Уголовная политика в сфере обеспечения экономической безопасности России	1
2	1	Тенденции развития правонарушений в сфере экономики	1
3	1	Преступления в сфере экономики	1
4	2	Организация предупреждения правонарушений в сфере экономики	1
5	2	Основные направления профилактики правонарушений в сфере вза-	1

№ занятия	№ раздела	Тема	Кол-во часов
		имоотношений государства и бизнеса	
6	3	Организация расследования преступлений, совершаемых в сфере экономике	1
		Итого:	**6**

4.4 Контрольная работа (8 семестр)

Примерный вариант заданий для контрольной работы

Теоретическая часть

1.Преступления против собственности. Понятие и признаки хищения

2 Виды хищений и их характеристика

3.Преступления против собственности, не связанные с хищением имущества.

4.Преступления в сфере предпринимательства и иной экономической деятельности.

5.Преступления в сфере кредитных отношений.

6.Преступления в сфере отношений, обеспечивающих свободную и добросовестную конкуренцию.

7.Преступления в сфере финансовых отношений.

8.Преступления в сфере внешнеэкономической деятельности и таможенного контроля

9.Преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях и др.

Практическая часть

Задание 1.

Директор ТОО «ННН» в день ликвидации ТОО с его счета перечислил предоплату за продукцию на счет АО «ЛЛЛ» в сумме 600 тысяч рублей. После ликвидации директор ТОО занялся предпринимательской деятельностью как физическое лицо без регистрации в администрации и без лицензии на продажу ликероводочных изделий. Получил в АО «ЛЛЛ» 12 тысяч бутылок водки согласно предоплате. Водку реализовал с торговой наценкой 20%, получив доход в сумме 720 тысяч рублей. Расходы на осуществление предпринимательской деятельности составили 20 тысяч рублей. Содержится ли в действиях директора ТОО состав преступления? Что следует понимать под извлечением дохода в крупном размере?

Задание 2.

Гражданин ХХХ подготовил необходимые документы для создания предприятия по изготовлению мягкой игрушки, зарегистрировав его в установленном порядке, не имея намерения заниматься предпринимательской деятельностью. Используя имеющиеся документы и благодаря подкупу заместителя председателя коммерческого банка гражданина УУУ, он получил в банке крупный кредит в размере 1 миллион 500 тысяч рублей под низкий процент, после чего объявил о ликвидации предприятия и скрылся. Квалифицируйте действия граждан ХХХ и УУУ.

Задание 3.

Гражданин ХХХ, являясь индивидуальным предпринимателем без образования юридического лица, занимался разрешенной предпринимательской деятельностью. За три финансовых года подряд его доход составил 900 тысяч рублей. Он предоставил в налоговую инспекцию декларацию, в которой уменьшил доход в 6 раз. При проверке финансовых документов обман был вскрыт. Дайте юридическую оценку действиям гражданина ХХХ. Возможно ли освобождение от уголовной ответственности при условии полного возмещения причиненного ущерба?

Задание 4.

Выполните уголовно-правовой и криминологический анализ следующих преступлений должностных лиц, посягающих на осуществление предпринимательской деятельности:

а) статья 169 УК РФ. Воспрепятствование законной предпринимательской и иной деятельности;

б) статья 170 УК РФ. Регистрация незаконных сделок с землей.

Обратите внимание на то, что данные нормы являются достаточно сложными. Сложность составов заключается в том, что диспозиции статей носят отсылочный характер к многочисленным нормам гражданского права. К тому же по субъекту преступления у статьи 169 УК РФ возможна конкуренция со статьями 285 и 286 УК РФ, а в ряде случаев – с иными нормами о должностных преступлениях.

Задание 5.

Составьте схему системы субъектов профилактики правонарушений.

Задание 6.

Дайте характеристику личности должностного лица, совершающего рассматриваемые преступления.

Задание 7.

Составьте схему классификации предупредительных мер и раскройте каждый из ее элементов.

Задание 8.

Назовите причины и условия, способствующие совершению должностных преступлений в сфере предпринимательства.

5 Учебно-методическое обеспечение дисциплины

5.1 Основная литература

1. Гладких, В. И. Преступления в сфере экономической деятельности / В. И. Гладких, А. К. Есаян. – Москва : Юнити-Дана, 2020. – 352 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=615688 (дата обращения: 18.04.2024). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-238-03318-1. – Текст : электронный.

2. Расследование налоговых преступлений : учебник / ред. кол.: А. М. Багмет, В. В. Бычков, Н. Б. Арсеньева ; Московская академия Следственного комитета Российской Федерации. – Москва : Юнити-Дана, 2020. – 592 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=615704 (дата обращения: 18.04.2024). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-238-03299-3. – Текст : электронный.

3. Городилов, А. А. Антикоррупционное законодательство и политика : учебник : [16+] / А. А. Городилов. – Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2021. – 376 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=616254 (дата обращения: 18.04.2024). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-4499-2488-9. – DOI 10.23681/616254. – Текст : электронный.

5.2 Дополнительная литература

1. Расследование преступлений в сфере экономики : учебное пособие / М. В. Кардашевская, К. Г. Виноградова, Д. А. Мозговая [и др.] ; под ред. М. В. Кардашевской. – Москва : Юнити-Дана, 2022. – 176 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=690551 (дата обращения: 18.04.2024). – ISBN 978-5-238-03591-8. – Текст : электронный.

2. Холмс, Л. Коррупция: очень краткое введение / Л. Холмс ; под науч. ред. М. И. Левина ; пер. с англ. И. М. Агеевой, А. А. Бялко, М. И. Левина [и др.]. – Москва : Дело, 2022. – 192 с. : ил. – (Очень краткое введение). – Режим доступа: по подписке. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=685852 (дата обращения: 18.04.2024). – Библиогр.: с. 258-269. – ISBN 978-5-85006-301-6. – Текст : электронный.

5.3 Периодические издания

1. Бухгалтерский учет : журнал. - Москва : Агентство "Роспечать",2023.

2. Российский экономический журнал : журнал. - Москва : Академия менеджмента и бизнес-администрирования, 2022. - № 1-2.

3.ЭКО. Всероссийский экономический журнал : журнал. - Москва : Редакция журнала "ЭКО",2024.

4. Экономический анализ: теория и практика : журнал. - Москва : ИД "Финансы и кредит", 2022.

5.4 Интернет-ресурсы

- www.minfin.ru – Министерство финансов
- www. fedsfm.ru - Федеральная служба по финансовому мониторингу
- www.ipbr.org - Институт профессиональных бухгалтеров и аудиторов России
- www.nalog.gov.ru

5.5 Программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1. Программная система для организации видео-конференц-связи MTS Link
2. Яндекс.Браузер - браузер, созданный компанией «Яндекс» на основе движка (бесплатная версия) Режим доступа: https://browser.yandex.ru.
3. ГАРАНТ Платформа F1 [Электронный ресурс]: справочно-правовая система. / Разработчик ООО НПП «ГАРАНТ-Сервис», 119992, Москва, Воробьевы горы, МГУ, [1990–2024]. – Режим доступа в сети ОГУ для установки системы: \\fileserver1\GarantClient\garant.exe
4. КонсультантПлюс [Электронный ресурс]: электронное периодическое издание справочная правовая система. / Разработчик ЗАО «Консультант Плюс», [1992–2024]. – Режим доступа к системе в сети ОГУ для установки системы: \\fileserver1\!CONSULT\cons.exe
5. http://edu.garant.ru/garant/study/ - Интернет-версия ГАРАНТ-Образование, Система ГАРАНТ для студентов, аспирантов и преподавателей
6. Автоматизированная интерактивная система сетевого тестирования - АИССТ (зарегистрирована в РОСПАТЕНТ, Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ №2011610456, правообладатель – Оренбургский государственный университет), режим доступа - http://aist.osu.ru.

6 Материально-техническое обеспечение дисциплины

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа, для проведения групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации оснащены комплектами ученической мебели, техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.