Минобрнауки России

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

Кафедра бухгалтерского учета, анализа и аудита

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

ДИСЦИПЛИНЫ

«Б1.Д.В.12 Организация предупреждения правонарушений в экономической сфере»

Уровень высшего образования

СПЕЦИАЛИТЕТ

Специальность
38.05.01 Экономическая безопасность
(код и наименование специальности)

Учет, анализ и контроль в организациях государственного сектора
(наименование направленности (профиля)/специализации образовательной программы)

Квалификация
Экономист

Форма обучения
Очная

Год набора 2024

Рабочая программа дисциплины «*Б1.Д.В.12 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.

Заведующий кафедрой
Кафедра бухгалтерского учета, анализа и аудита _____ З.С. Туякова
(наименование кафедры) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнители:
Доцент _____ Е.Н. Егорова
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

СОГЛАСОВАНО:
Председатель методической комиссии по специальности
38.05.01 Экономическая безопасность _____ З.С. Туякова
(код, наименование) (личная подпись) (расшифровка подписи)

Заведующий отделом формирования фонда и научной обработки документов
_____ Н.Н. Бигазиева
(личная подпись) (расшифровка подписи)

Уполномоченный по качеству факультета _____ Ю.В. Рожкова
(личная подпись) (расшифровка подписи)

№ 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.8 Административное право, Б1.Д.Б.31 Антикоррупционная деятельность, Б1.Д.В.1 Финансовое право*

Постреквизиты дисциплины: *Б1.Д.В.11 Организация и методика проведения налоговых проверок, Б1.Д.В.18 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 **Владеть:** методами поиска, анализа и

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	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	
	7 семестр	всего
Общая трудоёмкость	**144**	**144**
Контактная работа:	**34,25**	**34,25**
Лекции (Л)	18	18

Вид работы	Трудоемкость, академических часов	
	7 семестр	всего
Практические занятия (ПЗ)	16	16
Промежуточная аттестация (зачет, экзамен)	0,25	0,25
Самостоятельная работа: - самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий; - подготовка к практическим занятиям; - подготовка к рубежному контролю; - выполнение индивидуального творческого задания (ИТЗ).	**109,75** + + + +	**109,75** + + + +
Вид итогового контроля (зачет, экзамен, дифференцированный зачет)	**диф. зач.**	**диф. зач.**

Разделы дисциплины, изучаемые в 7 семестре

№ раздела	Наименование разделов	Количество часов				
		всего	аудиторная работа			внеауд. работа
			Л	ПЗ	ЛР	
1	Общая характеристика и виды преступлений в сфере экономической деятельности	56	8	6	-	42
2	Методические и правовые основы предупреждения правонарушений в сфере экономики	54	8	8	-	38
3	Расследование преступлений в сфере экономической деятельности	34	2	2	-	30
	Всего:	**144**	**18**	**16**		**110**

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 коммерче-

		ских 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

№ занятия	№ раздела	Тема	Кол-во часов
1	1	Уголовная политика в сфере обеспечения экономической безопасности России	2
2	1	Тенденции развития правонарушений в сфере экономики	2
3	1	Преступления в сфере экономики	2
4	2	Организация предупреждения правонарушений в сфере экономики	2
5	2	Основные направления профилактики правонарушений в сфере взаимоотношений государства и бизнеса	2
6	2	Приоритетные задачи с правонарушениями в сфере экономики	2
7	2	Планирование противодействия коррупции	2

№ занятия	№ раздела	Тема	Кол-во часов
8	3	Организация расследования преступлений, совершаемых в сфере экономике	2
		Итого:	**16**

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: 8.04.2024). – 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: 8.04.2024). – 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.

3.

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.