

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Сыров Игорь Анатольевич
Должность: Директор
Дата подписания: 30.10.2023 11:41:03
Уникальный программный ключ:
b683afe664d7e9f64175886cf9626a198149ad36

СТЕРЛИТАМАКСКИЙ ФИЛИАЛ
ФЕДЕРАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО БЮДЖЕТНОГО ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО
УЧРЕЖДЕНИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«УФИМСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ НАУКИ И ТЕХНОЛОГИЙ»

Факультет
Кафедра

Экономический
Экономической теории и анализа

Оценочные материалы по дисциплине (модулю)

дисциплина

Методы выявления экономических правонарушений

*Блок Б1, часть, формируемая участниками образовательных отношений,
Б1.В.ДВ.06.02*

цикл дисциплины и его часть (обязательная часть или часть, формируемая участниками образовательных отношений)

Специальность

38.05.01

Экономическая безопасность

код

наименование специальности

Программа

Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Форма обучения

Заочная

Для поступивших на обучение в
2023 г.

Разработчик (составитель)

доктор экономических наук, профессор кафедры
Бирюков А. Н.

ученая степень, должность, ФИО

1. Перечень компетенций, индикаторов достижения компетенций и описание показателей и критериев оценивания результатов обучения по дисциплине (модулю)	3
2. Оценочные средства, необходимые для оценки результатов обучения по дисциплине (модулю)	11
3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания результатов обучения по дисциплине (модулю), описание шкал оценивания	25

1. Перечень компетенций, индикаторов достижения компетенций и описание показателей и критериев оценивания результатов обучения по дисциплине (модулю)

Формируемая компетенция (с указанием кода)	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине (модулю)	Показатели и критерии оценивания результатов обучения по дисциплине (модулю)				Вид оценочного средства
			1	2	3	4	
			неуд.	удовл.	хорошо	отлично	
ПК-2. Способен готовить аналитические материалы для принятия мер по линии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации	ПК-2.3. Осуществляет экономические расчеты и использует их результаты в своей профессиональной деятельности в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации и обеспечения	Обучающийся должен: Знать: основы законодательства по линии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации в профессиональной деятельности; Уметь: использовать основы законодательств	Не знает осуществление экономических расчетов и использование их результатов в своей профессиональной деятельности в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации и обеспечения	Знает слабо экономические расчеты и использование их результаты в своей профессиональной деятельности в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации и обеспечения экономической	Знает хорошо экономические расчеты и использует их результаты в своей профессиональной деятельности в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации и обеспечения экономической	Знает в полном объеме экономические расчеты и использует их результаты в своей профессиональной деятельности в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации и обеспечения	Контрольная работа.

	экономической безопасности хозяйствующих субъектов.	ва по линии противодействи я легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансировани ю терроризма в организации в профессиональ ной деятельности; Владеть: основами законодательст ва по линии противодействи я легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансировани ю терроризма в организации в профессиональ ной деятельности.	экономической безопасности хозяйствующих субъектов; Не умеет осуществлять экономические расчеты и использовать их результаты в своей профессиональ ной деятельности в целях противодействи я легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансировани ю терроризма в организации и обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов; Не владеет экономическим	безопасности хозяйствующих субъектов; Умеет слабо осуществлять экономические расчеты и использует их результаты в своей профессиональ ной деятельности в целях противодействи я легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансировани ю терроризма в организации и обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов ; Владеет слабо экономическим и расчетми и	безопасности хозяйствующих субъектов; Умеет хорошо осуществлять экономические расчеты и использует их результаты в своей профессиональ ной деятельности в целях противодействи я легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансировани ю терроризма в организации и обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов; Владеет хорошо экономическим	экономической безопасности хозяйствующих субъектов; Умеет в полном объеме осуществлять экономические расчеты и использует их результаты в своей профессиональ ной деятельности в целях противодействи я легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансировани ю терроризма в организации и обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов Владеет в	
--	---	--	--	--	--	---	--

			и расчетами и использованием их результаты в своей профессиональной деятельности в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации и обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов.	использует их результаты в своей профессиональной деятельности в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации и обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов.	и расчетами и использует их результаты в своей профессиональной деятельности в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации и обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов.	полном объеме и осуществляет экономические расчеты и использует их результаты в своей профессиональной деятельности в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации и обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов	
ПК-2.2. Применяет правовые нормы и	Обучающийся должен: Знать: правовые нормы и	Не знает правовые нормы и требования при	Знает слабо правовые нормы и требования при	Знает хорошо правовые нормы и требования при	Знает в полном объеме правовые нормы и	Тестирование. Деловая игра.	

<p>требования при выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации.</p>	<p>требования при выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации; Уметь: применять правовые нормы и требования при выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию</p>	<p>выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации. Не умеет применять правовые нормы и требования при выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию</p>	<p>выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации; Умеет слабо применять правовые нормы и требования при выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и</p>	<p>выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации; Умеет хорошо применять правовые нормы и требования при выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию</p>	<p>требования при выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации; Умеет в полном объеме применять правовые нормы и требования при выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным</p>	
---	--	---	---	---	---	--

		ю терроризма в организации; Владеть: правовыми нормами и требованиями при выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации.	ю терроризма в организации; Не владеет правовыми нормами и требованиями при выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации.	финансированию терроризма в организации; Владеет слабо правовыми нормами и требованиями при выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации.	ю терроризма в организации; Владеет хорошо правовыми нормами и требованиями при выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации.	путем, и финансированию терроризма в организации Владеет в полном объеме правовыми нормами и требованиями при выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации.	
ПК-2.1. Использует основы законодательства по линии противодействия легализации	Обучающийся должен: Знать: осуществлять экономические расчеты и использует их	Не знает использование основного законодательства по линии противодействия легализации	Знает слабо использование основ законодательства по линии противодействия легализации	Знает хорошо и использует основы законодательства по линии противодействия легализации	Знает в полном объеме и использует основы законодательства по линии противодействия	Устный опрос. Индивидуальное задание (сам. работа)	

	<p>(отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации в профессиональной деятельности.</p>	<p>результаты в своей профессиональной деятельности в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации и обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов; Уметь: осуществлять экономические расчеты и использует их результаты в своей профессиональной деятельности в целях</p>	<p>(отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации в профессиональной деятельности; Не умеет использовать основы законодательства по линии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации в профессиональной деятельности; Не владеет и не использует основы</p>	<p>(отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации в профессиональной деятельности; Умеет слабо использовать основы законодательства по линии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации в профессиональной деятельности; Владеет слабо использования основы</p>	<p>(отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации в профессиональной деятельности; Умеет хорошо и использует основы законодательства по линии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации в профессиональной деятельности; Владеет хорошо и использует</p>	<p>я легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации в профессиональной деятельности; Умеет в полном объеме и использует основы законодательства по линии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации в профессиональной деятельности; Владеет в</p>	
--	---	--	---	---	---	--	--

		<p>противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации и обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов;</p> <p>Владеть: экономическим и расчетами и использует их результаты в своей профессиональной деятельности в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и</p>	<p>законодательства по линии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации в профессиональной деятельности.</p>	<p>законодательства по линии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации в профессиональной деятельности.</p>	<p>основы законодательства по линии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации в профессиональной деятельности.</p>	<p>полном объеме и использует основы законодательства по линии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации в профессиональной деятельности.</p>	
--	--	---	---	---	--	---	--

		финансировани ю терроризма в организации и обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов.					
--	--	---	--	--	--	--	--

2. Оценочные средства, необходимые для оценки результатов обучения по дисциплине (модулю)

Перечень вопросов к устному опросу

Перечень вопросов для оценки уровня сформированности компетенции ПК-2 по индикатору ПК-2.1

Раздел 1

Тема 1

1. Понятие, предмет, методология дисциплины, её связь с другими дисциплинами.
2. Научные основы методики выявления экономических правонарушений.
3. Понятие, особенности, классификация экономических правонарушений.

Тема 2

1. Понятие и содержание специальных знаний.
2. Формы использования специальных знаний при выявлении экономических правонарушений.
3. Использование специальных знаний в формах ревизии (инвентаризации), налоговой и аудиторской проверок при выявлении экономических правонарушений.
4. Судебные экспертизы как форма использования специальных знаний при выявлении экономических правонарушений.
5. Современные возможности судебных экспертиз при выявлении экономических правонарушений.

Тема 3

1. Понятие, особенности, классификация экономических преступлений.
2. Криминалистическая характеристика экономических преступлений.
3. Понятие следственной ситуации. Анализ и оценка следственной ситуации при выявлении экономических преступлений.

Тема 4

1. Криминологическая характеристика преступлений, совершаемых в финансово-кредитной системе.
2. Особенности преступлений, посягающих на финансово-кредитную систему в условиях рыночной экономики, новые способы их совершения.
3. Основные признаки и виды хищений, мошенничества, совершаемые в финансово-кредитной системе.
4. Использование служебного положения при мошенничествах, причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием.

5. Особенности совершения различных финансовых махинаций.
6. Незаконная банковская деятельность.
7. Незаконное получение кредита, уклонения от уплаты кредитной задолженности. Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую или банковскую тайну.
8. Злоупотребления на рынке ценных бумаг.
9. Фальшивомонетничество. Налоговые преступления и их квалификация. Масштабы распространения преступлений в сфере финансово-кредитных отношений в условиях становления рыночных отношений в России. Особенности выявления и борьбы с такими преступлениями.

Раздел 2

Тема 1

1. Криминологические особенности и квалификация преступлений, совершаемых организованными группами и преступными сообществами (преступными организациями), их структура, признаки и способы деятельности.
2. Характеристика преступлений, относящихся к организованной экономической преступности. Формы преступной деятельности преступных групп в различных сферах экономики.
3. Традиционная уголовная преступность в экономической сфере.
4. Криминологическая характеристика коррупционной преступности и особенности их совершения.
5. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенного незаконным путем. Масштабы распространения организованной экономической преступности и коррупции в условиях становления рыночных отношений в России. Особенности борьбы с такими преступлениями и злоупотреблениями.

Тема 2

1. Последствия воздействия теневой экономики и экономической преступности на экономику и общество.
2. Взаимосвязь теневой экономики и инфляции.
3. Влияние теневой экономики на социальную жизнь общества.
4. Опыт развитых стран по преодолению теневых экономических явлений и борьбе с экономической преступностью.
5. Содержание системы экономических и социальных мер по предупреждению экономической преступности и вытеснению теневой экономики: меры на государственном уровне по макроэкономической стабилизации, экономическому и финансовому оздоровлению экономики и решению социальных проблем, а также меры правового характера и укреплению правоохранительных органов в борьбе с преступностью в экономической сфере.

6. Задачи по укреплению взаимодействия правоохранительных органов в борьбе с транснациональной экономической преступностью.

7. Методика выявления злоупотребления полномочиями.

8. Методика выявления коммерческого подкупа.

Тема 3

1. Коррупция как фактор экономической преступности. Причины и условия возникновения. Профилактика, выявление и устранение причин ее возникновения.

2. Махинации с налоговым законодательством, как способ уклонения от уплаты налогов.

3. Экономические преступления. Уголовно-правовой анализ.

4. Фиктивное и преднамеренное банкротство. Отличия, методы выявления и борьбы.

5. Лжепредпринимательство и незаконное предпринимательство. Отличия, методы выявления и борьбы.

Тема 4

1. Методы выявления и борьбы с финансовыми махинациями, совершенными с использованием современных технологий. Примеры.

2. Международные институты противодействия финансовым махинациям.

3. Необходимые меры по борьбе с финансовыми махинациями в условиях реалий современных экономических отношений.

4. Сущность теневой экономики, её общие черты и особенности в различных экономических системах.

5. Критерии типологизации теневой экономики. Различные подходы к структуризации теневой экономики.

Тестовые задания.

Перечень вопросов для оценки уровня сформированности компетенции ПК-2 по индикатору ПК - 2.2:

Раздел 1

1. В качестве объектов сравнительного анализа могут выступать:

а) единичные понятия;

б) абстрактные образы;

в) явления природы;

г) все ответы правильные.

2. Элементом схемы выявления раскрытия и расследования экономических преступлений является:

а) предъявление обвинения;

б) установление того, как в соответствии с законодательством и подзаконными актами должна осуществляться экономическая деятельность;

в) установление того, как в действительности за рубежом России осуществляется такая экономическая деятельность;

г) арест обвиняемого.

3. Подход к изучению документов базируется на знании отражения экономических преступлений в документах в виде:

а) противоречия между формами документов в разных организациях;

б) противоречий в содержании одного и того же документа;

в) противоречий документов нормам зарубежной практики;

г) противоречий документов нормам смежных ведомств.

4. Методом документального исследования хозяйственных операций является:

а) встречная проверка;

б) микроскопическое исследование;

в) отбор образцов;

г) криминалистическая экспертиза.

5. Ревизия отличается от аудиторской проверки тем, что :

а) ревизия – это исследование документов и фактов, аудиторская проверка – это исследование только документов;

б) ревизия исследует только бухгалтерские документы, аудиторская проверка исследует все документы предприятия;

в) ревизия – это ведомственная проверка, аудиторская проверка – это вневедомственное исследование документов;

г) по лицам, назначившим проверку.

6. Ревизия отличается от инвентаризации тем, что:

а) ревизией проверяются только документы, инвентаризацией – факт и документы;

б) ревизию проводит вышестоящий орган, инвентаризацию – само предприятие;

в) ревизия включает в себя инвентаризацию как целое часть;

г) ревизия проводится в организациях, инвентаризация на предприятиях.

7. Какую экспертизу необходимо проводить по делам о преступлениях в сфере экономической деятельности, если объектом преступления являются документы?

а) фонографическую;

б) одорологическую;

в) бухгалтерскую;

г) химическую.

8. Для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы необходимы:

- а) копия постановления следователя о производстве обыска;
- б) акт ревизии;
- в) обвинительное заключение;
- г) характеризующие данные на обвиняемого.

9. Технологическая экспертиза назначается в случае:

- а) необходимости проведения проверки отклонения от технологического процесса, связанного с преступной экономической деятельностью;
- б) необходима проверка подлинности документов;
- в) хищения в торговле;
- г) определения рыночной стоимости технологического оборудования.

10. Почерковедческая экспертиза назначается в случае:

- а) необходимости проверки подлинности документа;
- б) установления должностного положения лица;
- в) установление химического состава красителя записи в документе;
- г) установление вменяемости лица, составившего документ.

11. Способом незаконного предпринимательства является:

- а) присвоение чужого имущества;
- б) осуществление деятельности без государственной регистрации;
- в) осуществление деятельности по привлечению иностранного капитала;
- г) не осуществление деятельности после регистрации.

12. Осуществление предпринимательской деятельности без государственной регистрации это:

- а) осуществление деятельности без обращения за регистрацией;
- б) занятие лицензируемым видом деятельности, когда такое разрешение обязательно;
- в) осуществление деятельности при отсутствии соответствующей квалификации, подтвержденной сертификатом;
- г) не получение свидетельства о регистрации.

13. Осуществление предпринимательской деятельности без лицензии это:

- а) осуществление деятельности после ликвидации предприятия;
- б) осуществление деятельности после аннулирования лицензии;

в) осуществление деятельности после подачи документов о регистрации и подготовке документов на лицензию;

г) осуществление деятельности после получения свидетельства о разрешении этого вида деятельности.

14. Возможна ли передача лицензиатом своей лицензии другому юридическому лицу или предпринимателю?

а) да;

б) нет;

в) да, если у него данный вид деятельности указан в уставе и зарегистрирован в статистике;

г) нет, если передача осуществлена ненадлежащим лицом.

15. Кто может являться субъектом преступления?

а) только директор предприятия, предприниматель;

б) любое лицо, достигшее 16-летнего возраста;

в) только гражданин РФ, достигший 14-летнего возраста;

г) только лицо без гражданства.

16. Что способствует совершению данного вида преступления?

а) отсутствие контроля над управлением и деятельностью предприятия;

б) отсутствие конкуренции;

в) характер совершения финансово-хозяйственных операций;

г) рыночные отношения.

17. Ведение лицензируемой деятельности на основании лицензии, срок действия которой истек, является:

а) нарушением специальных лицензионных требований;

б) обстановкой совершения преступления;

в) способом совершения преступления;

г) механизмом совершения преступления.

18. Размер дохода, извлеченного в результате незаконного предпринимательства, относится к:

а) обстоятельствам, подлежащим доказыванию;

б) мотиву преступления;

в) криминалистической характеристике преступления;

г) криминологической характеристике преступлению.

19. Что из перечисленных действий является предварительной проверкой материалов?

- а) назначение аудиторских проверок;
- б) осмотр помещения;
- в) выемка документации;
- г) назначение экспертиз.

20. Документальная ревизия – это:

- а) техническое исследование документов;
- б) документальное исследование хозяйственных операций;
- в) документальное исследование технологии производства;
- г) инвентаризация.

21. Кто может быть допрошен в качестве свидетеля по делам о незаконной предпринимательской деятельности?

- а) аудитор;
- б) прокурор;
- в) дознаватель;
- г) судмедэксперт.

Раздел 2

1. При исследовании документов следователем необходимо ли составлять протокол?

- а) да;
- б) да, если следователь исследует документы совместно со специалистом;
- в) нет;
- г) нет, если объем исследования не большой.

2. Может ли следователь при допросе подозреваемого (обвиняемого) использовать документы, уличающие его в незаконной деятельности?

- а) да;
- б) нет;
- в) да, если защита не возражает;
- г) нет, если содержание документов касается других лиц.

3. Какую экспертизу должен назначить следователь для оценки сорта товара?

- а) технологическую;
- б) товароведческую;
- в) инженерно-технологическую экспертизу оборудования;

- г) бухгалтерскую.
4. Судебно-бухгалтерская экспертиза исследует:
- а) финансовое состояние субъекта;
 - б) финансово-хозяйственную деятельность субъекта;
 - в) технологию обработки сырья;
 - г) сортность товара.
5. Для осуществления банковской деятельности необходимо:
- а) регистрация в Центральном Банке России в качестве кредитной организации;
 - б) регистрация как коммерческой организации;
 - в) регистрация как юридического лица и подача документов на лицензирование;
 - г) регистрация в качестве налогоплательщика.
6. Под способами незаконного получения кредита понимают:
- а) отсутствие активов для погашения кредита;
 - б) предоставление банку заведомо ложных сведений о предприятии;
 - в) использование кредита для выплаты заработной платы;
 - г) наличие кредиторской задолженности.
7. Может ли небанковская организация осуществлять банковскую деятельность?
- а) да, если она является кредитной организацией;
 - б) нет;
 - в) да, если является открытым акционерным обществом с участием кредитной организации;
 - г) да.
8. Отсутствие у организации лицензии, предусматривающей проведение банковских операций, относится к:
- а) способу совершения преступления;
 - б) обстоятельствам, смягчающим вину;
 - в) причинам, способствующим осуществлению незаконной банковской деятельности;
 - г) обстоятельствам, отягчающим ответственность.
9. Возбуждению уголовного дела предшествует:
- а) планирование расследования;
 - б) проверка первичных материалов;
 - в) назначение судебно-бухгалтерской экспертизы;

г) допрос заявителя.

10. План расследования следователем составляется:

- а) на первоначальном этапе расследования;
- б) на заключительном этапе расследования;
- в) на этапе составления обвинительного заключения;
- г) до возбуждения уголовного дела.

11. План проведения оперативно-розыскных мероприятий должен согласовываться следователем с:

- а) экспертом;
- б) судьей;
- в) органом дознания;
- г) контрольно-ревизионной службой.

12. Кто определяет очередность и сроки проведения следственных действий?

- а) прокурор;
- б) начальник следственного отдела;
- в) следователь;
- г) судья.

13. Кого следователю необходимо пригласить для совместного исследования банковской документации?

- а) начальника следственного отдела;
- б) следователя, имеющего экономическое образование;
- в) специалиста;
- г) любого бухгалтера.

14. Что является основополагающим фактором при подборе участников следственного действия?

- а) целесообразность участия;
- б) желание свидетеля;
- в) желание защиты;
- г) судебная практика.

15. При проведении выемки следователь изымает:

- а) любые документы;
- б) документы, имеющие отношение к расследуемому событию;
- в) только то, что выдано добровольно;

г) все документы.

16. При выемке электронной документации обязательно должен присутствовать:

- а) специалист;
- б) владелец документации;
- в) прокурор;
- г) эксперт.

17. Очная ставка между свидетелями при расследовании данной категории дел проводится:

- а) по их собственному желанию;
- б) при наличии серьезных противоречий;
- в) по требованию защиты;
- г) по требованию подозреваемого (обвиняемого).

18. Тактические особенности допроса подозреваемых определяются:

- а) следственной ситуацией;
- б) требованиями защиты;
- в) желанием допрашиваемого;
- г) требованием прокурора.

19. При фактах травления в бухгалтерской документации необходимо назначить:

- а) судебно-почерковедческую экспертизу;
- б) бухгалтерскую экспертизу;
- в) техническое исследование документа;
- г) технологическую экспертизу.

Деловая игра для оценки уровня сформированности компетенции ПК-2 по индикатору ПК-2.2

I. Мотивация учебной деятельности.

Текст кейса:

Вот уже несколько месяцев я пытаюсь получить кредит на покупку автомобиля. Я пыталась получить кредит в нескольких банках, но мне все отказывали и отказывали. Собиралась идти к другу и занимать у него. Сумма нужна немаленькая – 600 тыс. руб. И вот два дня назад я получила письмо на электронную почту от банка с предложением по кредиту 6,3% годовых. Меня это очень заинтересовало, я вышла на сайт банка и оставила заявку. Вчера позвонила девушка и сказала, что деньги можно получить,

оформив карту банка, а для этого перевести 2200 рублей, без блиц-перевода и курьерской доставки бумаг не обойтись. Сотрудница объяснила: как перевести деньги, курьер подъедет через 20 минут с подготовленным договором в любое удобное для меня место.

Вопросы к кейсу:

1. Как вы думаете следует ли мне воспользоваться данным предложением?
2. Как бы оценили информацию на сайте банка?

Анализ кейса. Целеполагание:

1. Как вы думаете часто люди пользуются такими предложениями?
2. Что их привлекает в данных предложениях?
3. Всегда вам удается определить цель подобных предложений?
4. Какой проблеме будет посвящено занятие?
5. Как бы обозначили цель нашего занятия?

Ответы студентов.

Основная часть деловой игры

Студенты разделяются на 4 группы (2 группы – «мошенники», 2 группы – «потребители»). Группы «мошенников» получают кейсы с заданиями (каждая группа по два кейса). Цель группы – инсценировать предложенные кейсы. Время подготовки – 5-7 минут. Группам «потребителей» необходимо обсудить разыгранные ситуации и выявить, при необходимости, признаки мошенничества.

II. Махинации с кредитами

Текст кейса:

Нижегородец Наивнюк собирается купить автомобиль. Но свободных денег у него почти нет (около 200 тысяч в наличии) и он оставляет онлайн заявку на кредит в какой-либо банк/банки. Через очень короткое время ему звонят и предлагают взять кредит. Милая девушка просит передать прямо по телефону паспортные данные Заёмщика, мол, это необходимо для проверки кредитной истории. Данные продиктованы. Девушка задаёт ещё какие-то вопросы (место работы, цель кредита...) и обещает перезвонить через 3-4 часа. Через какое-то время Заёмщику перезванивают и говорят, что кредит одобрен в трёх банках и приглашают на оформление документов. Можно приехать сразу в автосалон и там оформить кредит на машину. Дают ссылку на сайт автосалона. Наивнюк изучает сайт: красивые картинки и выгодные цены привлекают его. Если Наивнюк колеблется, то ему предлагают дополнительные опции – резину в подарок, оформление с 70% скидкой КАСКО и даже оплатить дорогу в Москву (автосалон находится в Москве).

Наивнюк приезжает в московский автосалон. Его встречают очень милые девушки, которые уверяют Наивнюка, что колл-центр, пообещавший кредит к ним никакого отношения не имеет, но они готовы оформить кредит прямо сейчас. Наивнюк, конечно, потерял время на дорогу... Но! Наивнюка окружают красивые машины, да и

желание купить автомобиль не исчезло. Девушки улыбаются, обещают сделать всё очень быстро, т.к. кредитный отдел есть прямо в автосалоне. Наивнюк подаёт заявку уже на месте. Пока готовятся документы, Наивнюку предлагают заплатить первоначальный взнос в размере 200 тысяч рублей. - Данный платёж снизит % кредитную нагрузку. Потенциальный Заёмщик отдаёт 200 тысяч и подписывает договор о первом взносе.

Наивнюку приносят кредитный договор. Он его внимательно читает и видит, что %% там совсем-совсем другие. Они гораздо выше первоначально обещанных. - Ну, это же экспресс-кредит! Что Вы хотели?

Наивнюк отказывается подписывать такой договор и требует вернуть деньги. Но их не возвращают. - Вы подписали договор о первом взносе. Ваша подпись? Это сумму мы не можем вернуть. Она – «сгораемая». Поэтому Вы либо берёте кредит и 200 тысяч будут первым платежом, либо задаток оставляете у нас и уходите без машины. Вам решать.

Вопросы к кейсу:

1. Какие тревожные маркеры не заметил Наивнюк? *Обещанные подарки (резина, КАСКО, оплаченная дорога в Москву).*
2. Какую ошибку совершил Наивнюк, внося первый платёж? *Не прочитал внимательно договор.*

Контрольная работа

Перечень вопросов для оценки уровня сформированности компетенции ПК-2 по индикатору ПК-2.3

Вопросы контрольной работы по разделу 1 (примерные вопросы):

1. Методика выявления махинаций в сфере снабжения экономического субъекта.
2. Характеристика системы управления финансами экономического субъекта.
3. Основные методы борьбы с «откатами».
4. Действия руководства экономического субъекта по предотвращению махинаций в сфере снабжения.
5. Виды финансовых махинаций в сфере снабжения экономического субъекта.
6. Основные методы и способы выявления финансовых махинаций.
7. Основные мероприятия по устранению финансовых махинаций в экономическом субъекте.
8. Меры ответственности за финансовые махинации.
9. Финансовые махинации и методы по их выявлению и предотвращению.
10. Понятие и виды бухгалтерской отчетности.

11. Возможные варианты финансовых махинаций, связанных с формированием бухгалтерской отчетностью.
12. Финансовые махинации в сфере электронного документооборота.
13. Мероприятия по предотвращению финансовых махинаций при формировании бухгалтерской отчетности.
14. Меры по контролю за формированием отчетности экономического субъекта.
15. Понятие и виды ценных бумаг, обращающихся на территории РФ.

Вопросы контрольной работы по разделу 2 (примерные вопросы):

1. Возможные махинации в сфере выпуска и обращения ценных бумаг экономического субъекта.
2. Меры предотвращения нарушений операций с ценными бумагами.
3. Характеристика операций первичного и вторичного рынка ценных бумаг.
4. Ответственность субъекта экономики за недобросовестность совершаемых операций с ценными бумагами.
5. Финансовые махинации, связанные с недобросовестными операциями банка по не санкционированному списанию средств со счетов клиента.
6. Финансовые махинации, связанные с не санкционированным перечислением денег от имени банка.
7. Возможные финансовые махинации отдела банка по работе со свободными финансовыми ресурсами, с ценными бумагами и другими свободными средствами клиента.
8. Характеристика возможных схем финансовых махинаций в банковской сфере.
9. Возможные варианты финансовых махинаций и хищений персонала организации.
10. Меры ответственности за финансовые махинации персонала организации.
11. Работа отдела экономической безопасности экономического субъекта по предотвращению финансовых махинаций и хищений персоналом организации.
12. Права и обязанности сотрудников отдела экономической безопасности экономического субъекта.
13. Документальное оформление выявленных хищений и финансовых махинаций сотрудниками отдела экономической безопасности экономического субъекта.
14. Основные методы и способы выявления финансовых махинаций.
15. Методики выявления и анализа финансовых махинаций.
16. Основные мероприятия по устранению финансовых махинаций в экономическом субъекте.
17. Меры ответственности за финансовые махинации.

18. Финансовые махинации и методы по их выявлению и предотвращению.

Вопросы к зачету с оценкой

1. Понятие, предмет, методология, источники дисциплины «Методика выявления экономических правонарушений», её связь с другими дисциплинами.
2. Научные основы методики выявления экономических правонарушений.
3. Понятие, особенности, классификация экономических правонарушений.
4. Формы использования специальных знаний при выявлении экономических правонарушений.
5. Использование специальных знаний в формах ревизии (инвентаризации) при выявлении экономических правонарушений.
6. Использование налоговой и аудиторской проверок при выявлении экономических правонарушений.
7. Судебная экспертиза как форма использования специальных знаний при выявлении экономических правонарушений.
8. Современные возможности судебных экспертиз при выявлении экономических правонарушений.
9. Понятие, особенности, классификация экономических преступлений.
10. Криминалистическая характеристика экономических преступлений: понятие, сущность и значение.
11. Методика выявления присвоения (растраты), мошенничества и вымогательства.
12. Методика выявления воспрепятствования законной предпринимательской или иной деятельности.
13. Методика выявления незаконного предпринимательства.
14. Методика выявления легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом (другими лицами) преступным путем.
15. Методика выявления незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности.
16. Методика выявления незаконного использования товарного знака.
17. Методика выявления изготовления или сбыта поддельных денег или ценных бумаг, пластиковых карт и иных платежных документов.
18. Методика выявления налоговых преступлений.
19. Методика выявления злоупотребления полномочиями.
20. Методика выявления коммерческого подкупа.

21. Понятие и виды административных правонарушений в сфере экономики.
22. Административные наказания, назначаемые за совершение правонарушений в сфере экономики, и правила их назначения.
23. Понятие и виды административных правонарушений в области предпринимательской деятельности.
24. Административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг.
25. Административные правонарушения в области таможенного дела (нарушение таможенных правил).
26. Особенности методики выявления отдельных экономических правонарушений, предусмотренных Кодексом РФ об административных правонарушениях.
27. Субъекты, уполномоченные выявлять и расследовать экономические правонарушения, предусмотренные Кодексом РФ об административных правонарушениях.
28. Понятие и виды налоговых правонарушений.
29. Ответственность за совершение налоговых правонарушений.
30. Общие налоговые правонарушения, предусмотренные Налоговым кодексом РФ.
31. Специальные налоговые правонарушения, предусмотренные Налоговым кодексом РФ.
32. Особенности методики выявления отдельных налоговых правонарушений, предусмотренных Налоговым кодексом РФ.
33. Взаимодействие налоговых и правоохранительных органов в процессе выявления налоговых правонарушений.

3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания результатов обучения по дисциплине (модулю), описание шкал оценивания

Рейтинг-план дисциплины

Виды учебной деятельности студентов	Балл за конкретное задание	Число заданий за семестр	Баллы	
			Минимальный	Максимальный
Раздел 1				
Текущий контроль				
Устный опрос	5	1	0	5
Тестирование	10	1	0	10
Задания по сам. раб.	5	1	0	5
Рубежный контроль				
1. Письменная контрольная работа	15	1	0	15
Раздел 2				
Текущий контроль				
Устный опрос	5	1	0	5
Тестирование	10	1	0	10
Задания по сам. раб.	5	1	0	5

Рубежный контроль				
1. Письменная контрольная работа	15	1	0	15
Поощрительные баллы				10
1. Студенческая олимпиада				
2. Публикация статей				
3. Участие в конференции				
4. Активная работа на аудиторных занятиях				
Посещаемость (баллы вычитаются из общей суммы набранных баллов)				
1. Посещение лекционных занятий			0	-6
2. Посещение практических занятий			0	-10
Итоговый контроль				
1. Экзамен (Зачет с оценкой)	30		0	30
Итого за семестр				110

Результаты обучения по дисциплине (модулю) у обучающихся оцениваются по итогам текущего контроля количественной оценкой, выраженной в рейтинговых баллах. Оценке подлежит каждое контрольное мероприятие.

При оценивании сформированности компетенций применяется четырехуровневая шкала «неудовлетворительно», «удовлетворительно», «хорошо», «отлично».

Максимальный балл по каждому виду оценочного средства определяется в рейтинг-плане и выражает полное (100%) освоение компетенции.

Уровень сформированности компетенции «хорошо» устанавливается в случае, когда объем выполненных заданий соответствующего оценочного средства составляет 80-100%; «удовлетворительно» – выполнено 40-80%; «неудовлетворительно» – выполнено 0-40%

Рейтинговый балл за выполнение части или полного объема заданий соответствующего оценочного средства выставляется по формуле:

Рейтинговый балл = $k \times$ Максимальный балл,

где $k = 0,2$ при уровне освоения «неудовлетворительно», $k = 0,4$ при уровне освоения «удовлетворительно», $k = 0,8$ при уровне освоения «хорошо» и $k = 1$ при уровне освоения «отлично».

Оценка на этапе промежуточной аттестации выставляется согласно Положению о модульно-рейтинговой системе обучения и оценки успеваемости студентов УУНиТ:

На дифференцированном зачете выставляется оценка:

- отлично - при накоплении от 80 до 110 рейтинговых баллов (включая 10 поощрительных баллов),
- хорошо - при накоплении от 60 до 79 рейтинговых баллов,
- удовлетворительно - при накоплении от 45 до 59 рейтинговых баллов,
- неудовлетворительно - при накоплении менее 45 рейтинговых баллов.

При получении на экзамене оценок «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», на зачёте оценки «зачтено» считается, что результаты обучения по дисциплине (модулю) достигнуты и компетенции на этапе изучения дисциплины (модуля) сформированы.