

УТВЕРЖДАЮ  
Первый проректор, проректор по  
УР

\_\_\_\_\_ А.Е. Рудин  
«28» 06 2022 года

## Рабочая программа дисциплины

**Б1.В.ДВ.04.02** Юридическая ответственность за финансовые правонарушения

Учебный план: 2022-2023 38.03.01 ИЭСТ Межд учет и аудит ЗАО №1-3-103.plx

Кафедра: **5** Бухгалтерского учета и аудита

Направление подготовки:  
(специальность) 38.03.01 Экономика

Профиль подготовки: Международный учет и аудит  
(специализация)

Уровень образования: бакалавриат

Форма обучения: заочная

### План учебного процесса

Семестр (курс для ЗАО)	Контактная работа обучающихся		Сам. работа	Контроль, час.	Трудоёмкость, ЗЕТ	Форма промежуточной аттестации	
	Лекции	Практ. занятия					
4	УП	8	8	124	4	4	Зачет
	РПД	8	8	124	4	4	
Итого	УП	8	8	124	4	4	
	РПД	8	8	124	4	4	

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утверждённым приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 12.08.2020 г. № 954

Составитель (и):

доктор экономических наук, Заведующий кафедрой

\_\_\_\_\_

Фрадина Татьяна  
Ильинична

От кафедры составителя:

Заведующий кафедрой бухгалтерского учета и аудита

\_\_\_\_\_

Фрадина Татьяна  
Ильинична

От выпускающей кафедры:

Заведующий кафедрой

\_\_\_\_\_

Фрадина Татьяна  
Ильинична

Методический отдел:

\_\_\_\_\_

## 1 ВВЕДЕНИЕ К РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ

**1.1 Цель дисциплины:** Сформировать компетенции обучающегося в области юридической ответственности субъектов за финансовые правонарушения

**1.2 Задачи дисциплины:**

- сформировать и развить теоретических знаний в процессе изучения действующего законодательства;
- усвоить общеправовые категории и понятия, оставляющие специфику современного российского финансового и трудового законодательства;
- приобрести навыки работы с нормативно-правовыми актами в сфере финансовой деятельности, ознакомление с практикой его применения и толкования;
- сформировать способности осуществлять предупреждение финансовых правонарушений, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению;
- изучить виды ответственности за правонарушения, методы выявления правонарушений

**1.3 Требования к предварительной подготовке обучающегося:**

Предварительная подготовка предполагает создание основы для формирования компетенций, указанных в п. 2, при изучении дисциплин:

- Финансы
- Финансовый учет

## 2 КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

<b>ПК-3: Способен подбирать в интересах клиента поставщиков финансовых услуг и консультировать клиента по ограниченному кругу финансовых продуктов в соответствии с международными нормами</b>
<b>Знать:</b> экономические и юридические аспекты оказания финансовых и консультационных услуг
<b>Уметь:</b> осуществлять контроль подготовки и исполнения договоров и контрактов по направлениям деятельности в области финансового консультирования в целях предотвращения финансовых правонарушений
<b>Владеть:</b> методами составления аналитических заключений, рейтингов, прогнозов с целью предотвращения сделок с недобросовестными партнерами

## 3 РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Наименование и содержание разделов, тем и учебных занятий	Семестр (курс для ЗАО)	Контактная работа		СР (часы)	Инновац. формы занятий
		Лек. (часы)	Пр. (часы)		
Раздел 1. Понятие и классификация юридической ответственности за финансовые правонарушения	4				
Тема 1. Понятие и детерминанты правонарушений в финансовой сфере. Факторы, влияющие на правонарушения: политические, экономические, социальные, правовые. Причины финансовых нарушений: конфликт интересов между государством, с одной стороны, и частными социально-экономическими интересами - с другой, разбалансированности экономики, спада производства, падения жизненного уровня населения, безработица. Практическое занятие. Понятие и детерминанты правонарушений в финансовой сфер		0,5	0,5	9	
Тема 2. Объекты посягательства и элементы финансовых правонарушений. Объекты посягательства. Элементы финансового правонарушения: субъект правонарушения; объект правонарушения; субъективная сторона правонарушения; объективная сторона правонарушения. Практическое занятие. Объекты посягательства и элементы финансовых правонарушений.		0,5	0,5	9	
Раздел 2. Виды финансовых нарушений в различных сферах деятельности					

<p>Тема 3. Финансовые нарушения в бюджетной сфере.  Государственное задание. Закупки для государственных и муниципальных нужд. Санкционирование расходов. Целевое использование бюджетных средств. Понятие и система государственных и муниципальных расходов. Принципы финансирования государственных и муниципальных расходов. Государственный заказ. Понятие сметно-бюджетного финансирования и его объекты. Смета бюджетного учреждения и ее значение. Правовое регулирование внебюджетных средств бюджетных учреждений.  Практическое занятие. Финансовые нарушения в бюджетной сфере</p>	1	1	10	
--	---	---	----	--

<p>Тема 4. Финансовые нарушения в сфере валютного регулирования и валютного контроля.  Юридическая ответственность за нарушения норм валютного законодательства. Понятие, виды и принципы проведения валютных операций. Право-вой режим валютных ограничений. Правовой режим обращения иностранной валюты в РФ, Порядок открытия и ведения счетов в иностранной валюте для резидентов. Порядок осуществления безналичных расчетов в иностранной валюте для резидентов и нерезидентов. Порядок обмена валют. Правовой режим перемещения иностранной валюты и валюты РФ через границу. Правовой режим применения валюты во внешнеэкономических сделках. Порядок таможенного оформления импортных и экспортных сделок. Порядок совершения сделок с драгоценными металлами.  Практическое занятие. Финансовые нарушения в сфере валютного регулирования и валютного контроля.</p>	0,5	0,5	9	АС
<p>Тема 5. Финансовые нарушения в сфере денежных расчетов и кредитов.  Права и обязанности хозяйствующих субъектов по осуществлению кассовых операций. Безналичные расчеты: сущность, правовые основы. Правовой режим отдельных видов безналичных расчетов. Правовое обеспечение применения пластиковых платежных карточек. Основные специфические элементы криминального использования пластиковых платежных средств. Преступления с кредитовыми авизо и способы борьбы с ними.  Практическое занятие. Финансовые нарушения в сфере денежных расчетов и кредитов.</p>	1	1	10	АС

<p>Тема 6. Финансовые нарушения в налоговой сфере.          Правовые основы функционирования налоговой системы, юридическая ответственность за налоговые правонарушения.          Практическое занятие. Финансовые нарушения в налоговой сфере.</p>	0,5	0,5	10	
<p>Тема 7. Коррупционные правонарушения.          Общественная опасность коррупции в финансовой сфере. Административные правонарушения, обладающие признаками коррупции. Дисциплинарные коррупционные проступки и ответственность за них. Ответственность руководителей за непринятие мер по противодействию коррупции.          Практическое занятие. Коррупционные правонарушения.</p>	0,5	0,5	9	
<p>Раздел 3. Виды ответственности за финансовые правонарушения.</p>				

<p>Тема 8. Финансово-правовая ответственность.          Виды финансовых правонарушений: уголовное преступление, административный проступок и пр. Признаки финансовых правонарушений: действие или бездействие, общественная опасность, противоправность и пр.          Практическое занятие. Финансово- правовая ответственность.</p>	0,5	0,5	9	
<p>Тема 9. Ответственность за правонарушения в бюджетной сфере.          Предупреждение. Блокировка расходов. Изъятие бюджетных средств. Приостановление операций по счетам в кредитных организациях. Наложение штрафа. Начисление пени.          Меры принуждения: пресекательные, праввосстановительные, предупредительные.          Практическое занятие. Ответственность за правонарушения в бюджетной сфере.</p>	0,5	0,5	9	
<p>Тема 10. Уголовная ответственность за преступления в сфере экономической деятельности.          Незаконные сделки. Незаконное предпринимательство. Легализация денежных средств и иного имущества, приобретенного незаконным путем. Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности. Монополистические действия и ограничение конкуренции. Заведомо ложная реклама. Контрабанда. Неправомерные действия при банкротстве. Преднамеренное банкротство. Фиктивное банкротство. Уклонение от уплаты налогов. Обман потребителей.          Практическое занятие. Уголовная ответственность за преступления в сфере экономической деятельности.</p>	1	1	12	АС

Тема 11. Административная ответственность за правонарушения в области торговли и финансов. Нарушение правил торговли. Незаконная торговля товарами (иными предметами), свободная реализация которых запрещена или ограничена. Продажа товаров надлежащего качества или с нарушением санитарных правил. Нарушение правил торговли спиртными напитками. Непредоставление сведений антимонопольному комитету РФ. Практическое занятие. Административная ответственность за правонарушения в области торговли и финансов.	0,5	0,5	9	
Раздел 4. Предупреждения и профилактика правонарушений в финансовой сфере				

Тема 12. Предупреждение правонарушений в финансовой сфере. Роль правоохранительных и контрольно-надзорных органов в борьбе с финансовыми правонарушениями. Расширения информированного поля действия Общое, специальное и индивидуальное предупреждение преступности в финансовой сфере. Практическое занятие. Предупреждение правонарушений в финансовой сфере.	0,5	0,5	9	
Тема 13. Тема повышение финансовой грамотности Повышение уровня правового сознания и правовой культуры граждан как одно из направлений предупреждения правонарушений в финансовой сфере. Основные направления повышения грамотности. Практическое занятие. Тема повышение финансовой грамотности	0,5	0,5	10	
Итого в семестре (на курсе для ЗАО)	8	8	124	
Консультации и промежуточная аттестация (Зачет)	0,25			
<b>Всего контактная работа и СР по дисциплине</b>	16,25		124	

#### 4 КУРСОВОЕ ПРОЕКТИРОВАНИЕ

Курсовое проектирование учебным планом не предусмотрено

#### 5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

##### 5.1 Описание показателей, критериев и системы оценивания результатов обучения

##### 5.1.1 Показатели оценивания

Код компетенции	Показатели оценивания результатов обучения	Наименование оценочного средства
ПК-3	Излагает понятие и классификация юридической ответственности за финансовые правонарушения, виды финансовых нарушений в различных сферах деятельности Проводит предупреждения и профилактику правонарушений в финансовой сфере, осуществляет контроль подготовки и исполнения договоров в области финансового консультирования в целях профилактики предотвращения финансовых правонарушений Составляет аналитические заключения, рейтингов, прогнозов с целью предотвращения сделок с недобросовестными партнерами, методы выявления правонарушений	Вопросы для устного опроса Практическое задание Практическое задание

### 5.1.2 Система и критерии оценивания

Шкала оценивания	Критерии оценивания сформированности компетенций	
	Устное собеседование	Письменная работа
Зачтено	Полный, исчерпывающий ответ, явно демонстрирующий глубокое понимание предмета и широкую эрудицию в оцениваемой области. Критический, оригинальный подход к материалу. Критическое и разностороннее рассмотрение вопросов, свидетельствующее о значительной самостоятельной работе с источниками. Качество исполнения всех элементов задания полностью соответствует всем требованиям. Учитываются баллы, накопленные в течение семестра	
Не зачтено	Неспособность ответить на вопрос без помощи экзаменатора. Незнание значительной части принципиально важных элементов дисциплины. Многочисленные грубые ошибки. Не учитываются баллы, накопленные в течение семестра.	

### 5.2 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

#### 5.2.1 Перечень контрольных вопросов

№ п/п	Формулировки вопросов
Курс 4	
1	Факторы, влияющие на правонарушения: политические, экономические, социальные, правовые
2	Причины финансовых нарушений
3	Объекты посягательства
4	Элементы финансового правонарушения: субъект правонарушения; объект правонарушения
5	Юридическая ответственность за нарушение порядка закупки для государственных и муниципальных нужд
6	Виды финансовых правонарушений: уголовное преступление, административный проступок.
7	Юридическая ответственность за нарушение порядка санкционирования расходов
8	Юридическая ответственность за нарушение порядка целевого использования бюджетных средств
9	Юридическая ответственность за нарушение порядка и системы осуществления государственных и муниципальных расходов
10	Юридическая ответственность за нарушение в сфере государственного заказа. Понятие сметно-бюджетного финансирования и его объекты
11	Юридическая ответственность за нарушение сметы бюджетного учреждения и ее значение
12	Юридическая ответственность за нарушения норм валютного законодательства. Правовой режим валютных ограничений
13	Юридическая ответственность за нарушения норм валютного законодательства Правовой режим обращения иностранной валюты в РФ
14	Юридическая ответственность за нарушения норм валютного законодательства Порядок осуществления безналичных расчетов в иностранной валюте для резидентов и нерезидентов
15	Юридическая ответственность за нарушения норм валютного законодательства Порядок обмена валюты
16	Юридическая ответственность за нарушения норм валютного законодательства Правовой режим перемещения иностранной валюты и валюты РФ через границу
17	Юридическая ответственность за нарушения норм валютного законодательства Правовой режим применения валюты во внешнеэкономических сделках
18	Юридическая ответственность за нарушения норм валютного законодательства Порядок таможенного оформления импортных и экспортных сделок
19	Юридическая ответственность за нарушения норм валютного законодательства Порядок совершения сделок с драгоценными металлами
20	Финансовые нарушения в сфере денежных расчетов и кредитов. Права и обязанности хозяйствующих субъектов по осуществлению кассовых операций

21	Финансовые нарушения в сфере денежных расчетов и кредитов Правовой режим отдельных видов безналичных расчетов
22	Признаки финансовых правонарушений: действие или бездействие, общественная опасность, противоправность
23	Финансовые нарушения в сфере денежных расчетов и кредитов Основные специфические элементы криминального использования пластиковых платежных средств
24	Финансовые нарушения в сфере денежных расчетов и кредитов. Нарушения кредитных операций.
25	Правовые основы функционирования налоговой системы, юридическая ответственность за налоговые правонарушения
26	Административные правонарушения, обладающие признаками коррупции.
27	Дисциплинарные коррупционные проступки и ответственность за них.
28	Ответственность руководителей за непринятие мер по противодействию коррупции
29	Ответственность за правонарушения в бюджетной сфере. Предупреждение. Блокировка расходов.

30	Ответственность за правонарушения в бюджетной сфере. Изъятие бюджетных средств. Приостановление операций по счетам в кредитных организациях.
31	Меры принуждения: пресекательные.
32	Меры принуждения: праввосстановительные.
33	Меры принуждения: предупредительные.
34	Уголовная ответственность за преступления в сфере экономической деятельности. Незаконные сделки. Незаконное предпринимательство. Уклонение от уплаты налогов. Обман потребителей
35	Уголовная ответственность за преступления в сфере экономической деятельности Легализация денежных средств и иного имущества, приобретенного незаконным путем.
36	Уголовная ответственность за преступления в сфере экономической деятельности Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем
37	Уголовная ответственность за преступления в сфере экономической деятельности Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности.
38	Уголовная ответственность за преступления в сфере экономической деятельности Монополистические действия и ограничение конкуренции.
39	Уголовная ответственность за преступления в сфере экономической деятельности. Заведомо ложная реклама
40	Уголовная ответственность за преступления в сфере экономической деятельности Неправомерные действия при банкротстве. Преднамеренное банкротство. Фиктивное банкротство
41	Уголовная ответственность за преступления в сфере экономической деятельности Контрабанда
42	Уголовная ответственность за преступления в сфере экономической деятельности Уклонение от уплаты налогов
43	Уголовная ответственность за преступления в сфере экономической деятельности Обман потребителей
44	Административная ответственность за правонарушения в области торговли и финансов. Нарушение правил торговли. Незаконная торговля товарами (иными предметами), свободная реализация которых запрещена или ограничена. Продажа товаров надлежащего качества или с нарушением санитарных правил. Нарушение правил торговли спиртными напитками.
45	Административная ответственность за правонарушения в области торговли и финансов Непредоставление сведений антимонопольному комитету РФ
46	Предупреждение правонарушений в финансовой сфере.
47	Повышение уровня правового сознания и правовой культуры граждан как одно из направлений предупреждения правонарушений в финансовой сфере.
48	Основные направления повышения финансовой грамотности.

### 5.2.2 Типовые тестовые задания

Не предусмотрено

### 5.2.3 Типовые практико-ориентированные задания (задачи, кейсы)

Задание 1.

Дать характеристику элементов финансовых правонарушений.

Задание 2

Перечислите административные правонарушения, обладающие признаками коррупции

Задание 3

Перечислите виды ответственности за правонарушения в бюджетной сфере.

### 5.3 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений (навыков и (или) практического опыта деятельности)

#### 5.3.1 Условия допуска обучающегося к промежуточной аттестации и порядок ликвидации академической задолженности



Проведение промежуточной аттестации регламентировано локальным нормативным актом СПбГУПТД «Положение о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся»

### 5.3.2 Форма проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Устная  Письменная  Компьютерное тестирование  Иная

### 5.3.3 Особенности проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Контрольные работы выполняются в течение семестра

## 6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 6.1 Учебная литература

Автор	Заглавие	Издательство	Год издания	Ссылка
<b>6.1.1 Основная учебная литература</b>				
Мионов А.Н.	Административное право	Москва: Форум	2019	<a href="https://ibooks.ru/reading.php?short=1&amp;productid=361152">https://ibooks.ru/reading.php?short=1&amp;productid=361152</a>
Жариков Ю. С.	Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов	Саратов: Вузовское образование	2018	<a href="http://www.iprbookshop.ru/76891.html">http://www.iprbookshop.ru/76891.html</a>
<b>6.1.2 Дополнительная учебная литература</b>				
Верченко, Н. И., Боровских, Р. Н.	Уголовное право. Общая часть	Новосибирск: Новосибирский государственный университет экономики и управления «НИНХ»	2019	<a href="http://www.iprbookshop.ru/95217.html">http://www.iprbookshop.ru/95217.html</a>

### 6.2 Перечень профессиональных баз данных и информационно-справочных систем

Информационная система «Единое окно доступа к образовательным ресурсам. Раздел. Информатика и информационные технологии» [Электронный ресурс]. URL: [http://window.edu.ru/catalog/?p\\_rubr=2.2.75.6](http://window.edu.ru/catalog/?p_rubr=2.2.75.6)

Электронно-библиотечная система IPRbooks [Электронный ресурс]. URL: <http://www.iprbookshop.ru/>

Компьютерная справочно-правовая система КонсультантПлюс [Электронный ресурс]. URL: <http://www.consultant.ru>

### 6.3 Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения

MicrosoftOfficeProfessional

Microsoft Windows

1С:Предприятие 8. Комплект для обучения в высших и средних учебных заведениях. Продажа по договору с учебными заведениями об использовании в учебном процессе по заявкам

Microsoft Office Standart Russian Open No Level Academic

Microsoft Windows Home Russian Open No Level Academic Legalization Get Genuine (GGK) + Microsoft Windows Professional (Pro – профессиональная) Russian Upgrade Open No Level Academic

Microsoft Windows Professional Upgrade Академическая лицензия

СПС КонсультантПлюс

### 6.4 Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Аудитория	Оснащение
Компьютерный класс	Мультимедийное оборудование, компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно- образовательную среду
Лекционная аудитория	Мультимедийное оборудование, специализированная мебель, доска
Учебная аудитория	Специализированная мебель, доска