

УТВЕРЖДАЮ
Первый проректор, проректор по
УР

_____ А.Е. Рудин

Рабочая программа дисциплины

Б1.В.24

Основы противодействия экономическим преступлениям

Учебный план: 38.05.01 Экономическая безопасность бизнеса от 21.01.2025.plx

Кафедра: **5** Бухгалтерского учета и аудита

Направление подготовки:
(специальность) 38.05.01 Экономическая безопасность

Профиль подготовки: Экономическая безопасность бизнеса
(специализация)

Уровень образования: специалитет

Форма обучения: очная

План учебного процесса

Семестр (курс для ЗАО)		Контактная работа обучающихся		Сам. работа	Контроль, час.	Трудоёмкость, ЗЕТ	Форма промежуточной аттестации
		Лекции	Практ. занятия				
10	УП	33	22	98	27	5	Экзамен
	РПД	33	22	98	27	5	
Итого	УП	33	22	98	27	5	
	РПД	33	22	98	27	5	

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность, утвержденным приказом Минобрнауки России от 14.04.2021 г. № 293

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: формирование у обучающихся современных фундаментальных теоретических знаний в сфере противодействия нарушениям экономической безопасности о применении правовых норм, предусматривающих санкции за преступления в сфере экономики, формирование у студентов универсальных компетенций, касающихся научных проблем теории и практики преступлений в экономической сфере, практических навыков, необходимых для профессионального выполнения служебных обязанностей в сфере профессиональной деятельности.

1.2 Задачи дисциплины:

- изучение правового регулирования противодействия преступлений в экономической сфере;
- получение практических навыков правильного использования и применения на практике норм в области правового регулирования противодействия преступлений в экономической сфере;
- изучение типологию экономических преступлений в сфере нарушений налогового, валютного, антимонопольного законодательства;
- изучение типологии экономических преступлений в финансовой сфере..

1.3 Требования к предварительной подготовке обучающегося:

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

- Экономическая теория
- Налоги и налогообложение
- Финансы
- Бухгалтерский финансовый учет
- Бюджетный учет и отчетность
- Государственные и муниципальные финансы

2 КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

ПК-4: Способен анализировать финансовые операции (сделки) клиентов организации в целях выявления их связи с отмыванием (легализацией) доходов, полученных преступным путем и финансированием терроризма
Знать: способы определения и использования взаимосвязи экономических и правовых явлений при выявлении и раскрытии угроз и преступлений в сфере экономики.
Уметь: применять закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов при определении организационно правовых основ противодействия преступлениям в сфере экономики
Владеть: навыками анализа различных юридических фактов, правоотношений, являющихся объектами профессиональной деятельности и их юридической оценки в целях обеспечения экономической безопасности организации(предприятия).

3 РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Наименование и содержание разделов, тем и учебных занятий	Семестр (курс для ЗАО)	Контактная работа		СР (часы)	Инновац. формы занятий	Форма текущего контроля
		Лек. (часы)	Пр. (часы)			
Раздел 1. Уголовно-правовая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности	10					Т
Тема 1. Понятие, система, общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности. Определение экономического преступления в узком и широком смысле. Общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности. Оценочные признаки экономических преступлений и их определение в УК РФ и судебной практике. Практическое занятие. Понятие, общая характеристика и виды преступлений в сфере экономики		2	2	10		

<p>Тема 2. Преступления, нарушающие общие принципы осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности</p> <p>Воспрепятствование законной предпринимательской деятельности. Особенности субъекта преступления. Регистрация незаконных сделок с землей и недвижимостью Способы совершения указанных преступлений.</p> <p>Практическое занятие. Незаконные операции с земельными участками, объектами недвижимо-сти и прочим имуществом</p>	4	2	10		
---	---	---	----	--	--

<p>Тема 3. Преступления, связанные с недобросовестной конкуренцией</p> <p>Преступления, нарушающие принцип свободы экономической деятельности. Недопущение, ограничение или устранение конкуренции. Понятие товарного рынка. Способы осуществления монополистической деятельности. Понятие естественных монополий и способы регулирования их деятельности. Принуждение к совершению сделки или отказу от ее совершения.</p> <p>Преступления против добросовестной экономической деятельности. Незаконное использование товарного знака. Нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм</p> <p>Получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну. Подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов.</p> <p>Практическое занятие. Преступления против добросовестной экономической деятельности</p>	4	2	10		
Раздел 2. Преступления в финансовой сфере					
<p>Тема 4. Преступления в сфере кредитных отношений</p> <p>Незаконное получение кредита. Понятие кредита и льготных условий кредитования как предмета преступления. Законодательная конструкция состава преступления и определение момента его окончания. Понятие государственного целевого кредита, порядок его выдачи и использования. Незаконное получение кредита и хищение чужого имущества.</p> <p>Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности. Злостное уклонение от погашения кредит-торской задолженности и неисполнение судебного акта</p> <p>Практическое занятие. Способы уклонения от возврата кредита уплаты процентов по нему.</p>	4	2	10		Т

<p>Тема 5. Преступления, нарушающие установленный порядок обращения денег и ценных бумаг Злоупотребление при эмиссии ценных бумаг Понятие ценных бумаг. Злостное уклонение от раскрытия или предоставления информации, определенной законодательством РФ о ценных бумагах Нарушение порядка учета прав на ценные бумаги. Манипулирование рынком. Понятие рынка. Способы манипулирования и их влияние на квалификацию преступления. Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг. Фальсификация решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества. Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг. Практическое занятие. Манипулирование рынком</p>	4	2	10	АС	
<p>Раздел 3. Преступления, нарушающие валютное и налоговое законодательство</p>					
<p>Тема 6. Преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности Незаконный экспорт из РФ или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники. Особенности квалификации. Отграничение от государственной измены. Невозвращение на территорию РФ предметов художественного, исторического и археологического достояния народов РФ и зарубежных стран. Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица. Формы уклонения от уплаты. Особенности субъекта и его влияние на квалификацию. Практическое занятие. Экономические преступления в сфере нарушения законодательства о валютном регулировании валютном контроле</p>	4	2	10		Т

<p>Тема 7. Преступления против установленного порядка обращения валютных ценностей. Незаконные операции с иностранной валютой. Незаконное осуществление валютных операций на внутреннем валютном рынке, Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней Понятие предмета преступления и его влияние на квалификацию. Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней. Практическое занятие. Незаконное осуществление валютных операций на внутреннем валютном рынке</p>	3	4	10		
<p>Тема 8. Преступления против установленного порядка уплаты налогов и сборов. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации. Неисполнение обязанностей налогового агента. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счёт которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов. Особенности субъекта данных преступлений. Правила определения размера при совершении налоговых преступлений. Практическое занятие. Типология налоговых преступлений</p>	4	2	10		
<p>Раздел 4. Банкротство и рейдерство</p>					
<p>Тема 9. Преступления, нарушающие установленный порядок осуществления процедуры банкротств Неправомерные действия при банкротстве. Понятие банкротства, его социальное назначение и процедура. Законодательная конструкция состава преступления и определение момента его окончания. Понятие крупного ущерба. Субъективная сторона преступления. Понятие и признаки специального субъекта преступления. Отграничение от смежных преступлений и административных правонарушений. Преднамеренное банкротство. Понятие преднамеренного банкротства. Законодательная конструкция и определение момента окончания преступления. Понятие крупного ущерба. Фиктивное банкротство. Понятие фиктивного банкротства. Отграничение от смежных составов преступлений и административных правонарушений Практическое занятие. Преднамеренное банкротство</p>	2	2	10	Т	

Тема 10. Рейдерство Уголовно-правовая характеристика преступлений, связанных с захватом имущества, имущественных и неимущественных прав, денежных средств предприятий (рейдерство). Особенности уголовно-правовой квалификации преступлений данной категории. Цели и наказуемость деяний. Уголовно-правовая характеристика преступлений, связанных с захватом имущества, имущественных и неимущественных прав, денежных средств предприятий (рейдерство). Особенности квалификации преступлений, связанных с захватом имущества, имущественных и неимущественных прав, денежных средств предприятий (рейдерством) Практическое занятие. Типология экономических преступлений		2	2	8		
Итого в семестре (на курсе для ЗАО)		33	22	98		
Консультации и промежуточная аттестация (Экзамен)		2,5		24,5		
Всего контактная работа и СР по дисциплине		57,5		122,5		

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-4	<p>Излагает методику анализа финансовых операций (сделок) в целях выявления их связи с отмыванием (легализацией) доходов, полученных преступным путем и финансированием терроризма</p> <p>Формирует отчеты заинтересованным пользователям по проведенным финансовым операциям (сделкам) с целью разработки управленческих решений по предотвращению легализации доходов полученным преступным путем и финансированию терроризма,</p> <p>Предлагает управленческое решение финансово-правового характера по результатам анализа финансовых операций (сделок), с целью противодействия экономическим преступлениям</p>	<p>Вопросы для устного собеседования</p> <p>Практико-ориентированное задание</p> <p>Практико-ориентированное задание</p>

5.1.2 Система и критерии оценивания

Шкала оценивания	Критерии оценивания сформированности компетенций	
	Устное собеседование	Письменная работа
5 (отлично)	Полный, исчерпывающий ответ, явно демонстрирующий глубокое понимание предмета и широкую эрудицию в оцениваемой области. Критический, оригинальный подход к материалу. Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.	

4 (хорошо)	Ответ полный, основанный на проработке всех обязательных источников информации. Подход к материалу ответственный, но стандартный.	
	Присутствуют небольшие пробелы в знаниях или несущественные ошибки. Учитываются баллы, накопленные в течение семестра	
3 (удовлетворительно)	Ответ воспроизводит в основном только лекционные материалы, без самостоятельной работы с рекомендованной литературой. Демонстрирует понимание предмета в целом, без углубления в детали. Присутствуют существенные ошибки или пробелы в знаниях по некоторым темам. Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.	
2 (неудовлетворительно)	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
Семестр 10	
1	Определение экономического преступления. Общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности.
2	Оценочные признаки экономических преступлений и их определение в УК РФ и судебной практике.
3	Преступления, нарушающие общие принципы осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности.
4	Регистрация незаконных сделок с землей и недвижимостью Способы совершения указанных преступлений
5	Преступления, связанные с недобросовестной конкуренцией
6	Преступления, нарушающие принцип свободы экономической деятельности. Недопущение, ограничение или устранение конкуренции
7	Понятие товарного рынка
8	Способы осуществления монополистической деятельности
9	Понятие естественных монополий и способы регулирования их деятельности
10	Принуждение к совершению сделки или отказу от ее совершения
11	Преступления против добросовестной экономической деятельности
12	Незаконное использование товарного знака.
13	Нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм.
14	Получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну
15	Подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов
16	Незаконное получение кредита.
17	Понятие кредита и льготных условий кредитования как предмета преступления
18	Законодательная конструкция состава преступления и определение момента его окончания.
19	Понятие государственного целевого кредита, порядок его выдачи и использования.
20	Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности и неисполнение судебного акта
21	Злоупотребление при эмиссии ценных бумаг
22	Злостное уклонение от раскрытия или предоставления информации, определенной законодательством РФ о ценных бумагах

23	Нарушение порядка учета прав на ценные бумаги. Манипулирование рынком
24	Манипулирование рынком. Понятие рынка. Способы манипулирования и их влияние на квалификацию преступления
25	Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг
26	Фальсификация решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества
27	Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг. .
28	Незаконный экспорт из РФ или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники. Особенности квалификации преступления.
29	Невозвращение на территорию РФ предметов художественного, исторического и археологического достояния народов РФ и зарубежных стран.
30	Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте.
31	Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица. Формы уклонения от уплаты
32	Преступления против установленного порядка обращения валютных ценностей.
33	Незаконные операции с иностранной валютой
34	Незаконное осуществление валютных операций на внутреннем валютном рынке
35	Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней Понятие предмета преступления и его влияние на квалификацию
36	Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней.
37	Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица. Правила определения размера при совершении налоговых преступлений.
38	Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации
39	Неисполнение обязанностей налогового агента.
40	Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счёт которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов
41	Особенности субъекта налоговых преступлений
42	Правила определения размера при совершении налоговых преступлений.
43	Неправомерные действия при банкротстве.
44	Понятие банкротства, его социальное назначение и процедура
45	Законодательная конструкция состава преступления и определение момента его окончания
46	Понятие крупного ущерба
47	Субъективная сторона преступления. Понятие и признаки специального субъекта преступления
48	Понятие и признаки специального субъекта преступления. Отграничение от смежных преступлений и ад-министративных правонарушений.
49	Преднамеренное банкротство Понятие преднамеренного банкротства
50	Законодательная конструкция и определение момента окончания преступления.
51	Фиктивное банкротство. Понятие фиктивного банкротства. Отграничение от смежных составов преступлений и административных правонарушений
52	Уголовно-правовая характеристика преступлений, связанных с захватом имущества, имущественных и неимущественных прав, денежных средств предприятий (рейдерство).
53	Особенности уголовно-правовой квалификации рейдерства. Цели и наказуемость деяний.
54	Особенности уголовно-правовой квалификации преступлений данной категории. Цели и наказуемость деяний.
55	Особенности квалификации преступлений, связанных с захватом имущества, имущественных и неимущественных прав, денежных средств предприятий (рейдерством)

5.2.2 Типовые тестовые задания

Не предусмотрено

5.2.3 Типовые практико-ориентированные задания (задачи, кейсы)

1. В ходе проверки финансово-хозяйственной документации предприятия жилищно - коммунального хозяйства выяснилось, что главный бухгалтер Ц. предприятия год назад без ведома директора и, даже не имея права подписания подобных документов, заключила фиктивный договор с туристической фирмой. В течение этого года Ц. перевела на счет фирмы около 500000 рублей на оплату туристических путевок для себя, членов своей семьи, и подруги, работающей в системе ЖКХ. Оцените ситуацию на предмет наличия признаков преступления. Обоснуйте свой ответ.

2. Уголовное дело было возбуждено по материалам проверок. Было установлено, что в настоящем году директор завода П. обратился в кредитный отдел одного из банков с заявкой на предоставление кредита в сумме 12.000.000 рублей. В поданных им документах он умышленно завысил основные производственные показатели по предыдущим годам работы предприятия, а также исказил основные экономические сведения. Кредит ему выдали. По аналогичной схеме злоумышленник получил еще два кредита в других банках, а возвращать деньги отказался, ссылаясь на отсутствие прибыли от предпринимательской деятельности. Общая сумма незаконно полученных кредитов составила почти 50.000.000 рублей. Оцените ситуацию на предмет наличия признаков преступлений.

3. Главный бухгалтер ООО «Н» Т., используя персональный компьютер с установленной про-граммой 1С: «Бухгалтерия», изготовила расходный кассовый ордер на сумму 900.000 рублей с назначением «инкассация выручки», затем поставила свою подпись в графе «Главный бухгалтер». После этого, она предъявила изготовленный ею расходный кассовый ордер кассиру С. с указанием выдать необходимую сумму, объясняя при этом, что лично зачислит деньги на расчетный счет ООО «Н» при поездке в банк. Полученную сумму Т. присвоила, а для сокрытия преступления произвела соответствующие фиктивные записи в бухгалтерских документах. Оцените ситуацию на предмет наличия признаков преступлений. Обоснуйте свой ответ.

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

На подготовку студенту отводится 1 час. Обучающийся должен ответить на 2 теоретических вопроса и решить практическую задачу.

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

6.1 Учебная литература

Автор	Заглавие	Издательство	Год издания	Ссылка
6.1.1 Основная учебная литература				
Иванов, Д. А., Ермаков, С. В., Макаренко, М. М., Пушкарев, В. В., Филатова, И. В.	Расследование уголовных дел о преступлениях в банковской сфере	Москва: Ай Пи Ар Медиа	2021	http://www.iprbookshop.ru/107713.html
Шестаков, В. А., Волеводза, А. Г.	Ответственность за преступления в сфере экономической деятельности	Москва: Прометей	2021	https://www.iprbookshop.ru/125672.html
6.1.2 Дополнительная учебная литература				
Простосердов, М. А.	Экономические киберпреступления: уголовно-правовая и криминологическая характеристика	Москва: Российский государственный университет правосудия	2023	https://www.iprbookshop.ru/133634.html
Крылова, Н. Е., Леонтьев, Б. М.	Преступления в сфере экономической деятельности	Москва: Зерцало-М	2012	http://www.iprbookshop.ru/8138.html
Петросян О. Ш., Трунцевский Ю. В., Барикаев Е. Н., Саркисян А. Ж., Петросян О. Ш.	Экономические и финансовые преступления	Москва: ЮНИТИ-ДАНА	2012	http://www.iprbookshop.ru/8790.html

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

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
Учебная аудитория	Учебная мебель, доска, переносное мультимедийное оборудование: проектор, экран, ПК с лицензионным программным обеспечением.