

Документ подписан электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Ашмарина Светлана Игоревна

Должность: Ректор ФГБОУ ВО «Самарский государственный экономический университет»

Дата подписания: 29.01.2021

Уникальный программный ключ:

59650034d6e3a6baac49b7bd0f8e79fea1433ff3e82f1fc7e9279a031181baba

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Самарский государственный экономический университет»

Институт экономики предприятий
Кафедра Учета, анализа и экономической безопасности

УТВЕРЖДЕНО
Ученым советом Университета
(протокол № 10 от 29 апреля 2020 г.)

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

Наименование дисциплины Б1.В.11 Выявление, документирование и раскрытие преступлений в сфере экономики
Основная профессиональная образовательная программа 38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ программа специализация N 1 "Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности"

Методический отдел УМУ
« 16 » _____ 20 20 г.
Брагина

Научная библиотека СГЭУ
« 16 » _____ 20 20 г.
Гришова

Рассмотрено к утверждению
на заседании кафедры Учета, анализа и экономической безопасности
(протокол № 8 от 24.03.2020г.)
Зав. кафедрой Пискунов В.А.

Квалификация (степень) выпускника экономист

Содержание (рабочая программа)

Стр.

- 1 Место дисциплины в структуре ОП
- 2 Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе
- 3 Объем и виды учебной работы
- 4 Содержание дисциплины
- 5 Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины
- 6 Фонд оценочных средств по дисциплине

Целью изучения дисциплины является формирование результатов обучения, обеспечивающих достижение планируемых результатов освоения образовательной программы.

1. Место дисциплины в структуре ОП

Дисциплина Выявление, документирование и раскрытие преступлений в сфере экономики входит в вариативную часть блока Б1. Дисциплины (модули)

Предшествующие дисциплины по связям компетенций: Правоведение, Судебная экономическая экспертиза, Уголовный процесс, Финансы, Экономическая безопасность в инвестиционной и инновационной сферах, Социальные аспекты экономической безопасности, Экологический анализ, Квалификация преступлений в сфере экономики, Экономические основы экологической безопасности, Криминалистика и специальная подготовка.

Последующие дисциплины по связям компетенций: Практический аудит.

2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе

Изучение дисциплины Выявление, документирование и раскрытие преступлений в сфере экономики в образовательной программе направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций:

Профессиональные компетенции (ПК):

ПК-37 - способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований

Планируемые результаты обучения по программе	Планируемые результаты обучения по дисциплине		
ПК-37	Знать	Уметь	Владеть (иметь навыки)
	ПК37з1: требования нормативных документов, регламентирующих экспертную деятельность; теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной экспертизы	ПК37у1: планировать и проводить экономическую экспертизу всех видов деятельности экономического субъекта	ПК37в1: навыками организации процесса экономической экспертизы в соответствии с требованиями процессуального законодательства
	ПК37з2: процессуальный порядок назначения экономической экспертизы, ее проведения, оформления результатов и выводов; методы проведения судебных экономических экспертиз и исследований	ПК37у2: назначать судебно-бухгалтерскую экспертизу для получения источников доказательств; выявлять признаки фальсификации статей бухгалтерского баланса и отклонений в системе аналитического учета	ПК37в2: методами проведения судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований

ПК-40 - способностью осуществлять экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивать возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы

Планируемые результаты обучения по программе	Планируемые результаты обучения по дисциплине		
	Знать	Уметь	Владеть (иметь навыки)
ПК-40	ПК40з1: методы экспертной оценки факторов риска потенциально способных создавать ситуации социально- критического характера	ПК40у1: проводить экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера	ПК40в1: правилами формулирования рекомендаций по предупреждению правонарушений в хозяйственной деятельности
	ПК40з2: методы оценки экономических потерь в случае нарушения экономической и финансовой безопасности	ПК40у2: определять компенсационные резервы в случае возможных экономических потерь и нарушения экономической и финансовой безопасности	ПК40в2: навыками анализа проблемных ситуаций и компенсационных резервов для нахождения путей решения социально-экономических ситуаций критического характера

3. Объем и виды учебной работы

Учебным планом предусматриваются следующие виды учебной работы по дисциплине:

Очная форма обучения

Виды учебной работы	Всего час/ з.е.
	Сем 8
Контактная работа, в том числе:	30.4/0.84
Занятия лекционного типа	14/0.39
Занятия семинарского типа	14/0.39
Индивидуальная контактная работа (ИКР)	0.4/0.01
Групповая контактная работа (ГКР)	2/0.06
Самостоятельная работа, в том числе:	31.6/0.88
Промежуточная аттестация	10/0.28
Вид промежуточной аттестации:	
Экзамен	Экз
Общая трудоемкость (объем части образовательной программы): Часы	72
Зачетные единицы	2

4. Содержание дисциплины

4.1. Разделы, темы дисциплины и виды занятий:

Тематический план дисциплины Выявление, документирование и раскрытие преступлений в сфере экономики представлен в таблице.

**Разделы, темы дисциплины и виды занятий
Очная форма обучения**

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Контактная работа				Самостоятельная работа	Планируемые результаты обучения в соотношении с результатами обучения по образовательной программе
		Лекции	Занятия семинарского типа	ИКР	ГКР		
			Практич. занятия				
1.	Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики	6	6			15	ПК37з1, ПК37з2, ПК37у1, ПК37у2, ПК37в1, ПК37в2, ПК40з1, ПК40з2, ПК40у1, ПК40у2, ПК40в1, ПК40в2
2.	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах деятельности	8	8			16,6	ПК37з1, ПК37з2, ПК37у1, ПК37у2, ПК37в1, ПК37в2, ПК40з1, ПК40з2, ПК40у1, ПК40у2, ПК40в1, ПК40в2
	Контроль	10					
	Итого	14	14	0.4	2	31.6	

4.2 Содержание разделов и тем

4.2.1 Контактная работа

Тематика занятий лекционного типа

№п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Вид занятия лекционного типа*	Тематика занятия лекционного типа
1.	Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики	лекция	Состав преступления как основа уголовно-правовой оценки преступлений в сфере экономики
		лекция	Преступления в сфере экономической деятельности
		лекция	Субъекты деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики
2.	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах деятельности	лекция	Оперативно-розыскные мероприятия, проводимые при выявлении, документировании и раскрытии преступлений в сфере экономики
		лекция	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в коммерческой сфере
		лекция	Особенности выявления, документирования и раскрытия налоговых преступлений
		лекция	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью

*лекции и иные учебные занятия, предусматривающие преимущественную передачу учебной информации педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях, обучающимся

Тематика занятий семинарского типа

№п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Вид занятия семинарского типа**	Тематика занятия семинарского типа
1.	Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики	практическое занятие	Состав преступления как основа уголовно-правовой оценки преступлений в сфере экономики
		практическое занятие	Преступления в сфере экономической деятельности
		практическое занятие	Субъекты деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики
2.	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах деятельности	практическое занятие	Оперативно-розыскные мероприятия, проводимые при выявлении, документировании и раскрытии преступлений в сфере экономики
		практическое занятие	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в коммерческой сфере
		практическое занятие	Особенности выявления, документирования и раскрытия налоговых преступлений
		практическое занятие	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью

** семинары, практические занятия, практикумы, лабораторные работы, коллоквиумы и иные аналогичные занятия

Иная контактная работа

При проведении учебных занятий СГЭУ обеспечивает развитие у обучающихся навыков командной работы, межличностной коммуникации, принятия решений, лидерских качеств (включая при необходимости проведение интерактивных лекций, групповых дискуссий, ролевых игр, тренингов, анализ ситуаций и имитационных моделей, преподавание дисциплин (модулей) в форме курсов, составленных на основе результатов научных исследований, проводимых организацией, в том числе с учетом региональных особенностей профессиональной деятельности выпускников и потребностей работодателей).

Формы и методы проведения иной контактной работы приведены в Методических указаниях по основной профессиональной образовательной программе.

4.2.2 Самостоятельная работа

№п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Вид самостоятельной работы ***
1.	Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики	- тестирование
2.	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах деятельности	- тестирование

*** самостоятельная работа в семестре, написание курсовых работ, докладов, выполнение контрольных работ

5. Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины

5.1 Литература:

Основная литература

Дубоносов, Е. С. Судебная бухгалтерия : учеб. пособие для вузов / Е. С. Дубоносов. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 157 с. — (Серия : Университеты России). — ISBN 978-5-534-04347-1. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.biblio-online.ru/bcode/431766>

Авдийский, В. И. Организация предупреждения правонарушений в сфере экономики : учебник для бакалавров / В. И. Авдийский, Ю. В. Трунцевский ; под общ. ред. В. И. Авдийского, Ю. В. Трунцевского. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 272 с. — (Серия : Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-9916-3004-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.biblio-online.ru/bcode/425901>

Дополнительная литература

Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы : учебник для бакалавриата и специалитета / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под ред. Е. М. Ашмариной; отв. ред. В. В. Ершов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 299 с. — (Серия : Бакалавр и специалист). — ISBN 978-5-534-09038-3. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.biblio-online.ru/bcode/426891>

Литература для самостоятельного изучения

1. Волгин Ю.Г. Основы оперативно-розыскной деятельности: курс лекций. – Кемерово, 2012. Волгин, Ю. Г. Оперативно-розыскное обеспечение расследования экономических преступлений [Текст] : курс лекций для вузов / Ю.Г. Волгин ; КеИ (филиал) РЭУ им. Г. В. Плеханова. - Кемерово, 2014. - 127 с.

2. Гриб В. Г., Ильин И. С. Правовые основы оперативно-розыскной деятельности: курс лекций. – М., 2010. – 216 с.

3. Давыдов В. Я. Оперативно-розыскная деятельность: конспект лекций. – М., 2010. – 80 с.

4. Теория оперативно-розыскной деятельности: учебник / Под ред. К. К. Горяинова, В. С. Овчинского, Г. К. Синилова. – М., 2007. – 832 с.

5. Экономические и финансовые преступления [Текст] : учеб. пособие для вузов / О. Ш. Петросян [и др.]. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ЮНИТИ : Закон и право, 2011. - 312 с.

6. Яковец Е. Н. Основы информационно-аналитического обеспечения оперативно-розыскной деятельности: учебное пособие. – М., 2009. – 464 с.

7. Конституция Российской Федерации // Российская газета. – 1993. – 25 декабря.

8. Об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации. Федеральный конституционный закон от 26 февраля 1997 г. № 1-ФКЗ (с последующ. изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1997. – № 9. – Ст. 1011.

9. Таможенный кодекс Российской Федерации от 28 мая 2003 г. № 61-ФЗ (с последующ. изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2003. – № 22. – Ст. 2066.

10. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18 декабря 2001 г. № 174-ФЗ (с последующ. изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2001. – № 52 (Ч. 1). – Ст. 4921.

11. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (с последующ. изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1996. – № 25. – Ст. 2954.

12. Об информации, информационных технологиях и о защите информации. Федеральный закон от 27 июля 2006 г. № 149-ФЗ (с последующ. изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2006. – № 31 (ч. 1). – Ст. 3448.

13. Об оперативно-розыскной деятельности. Федеральный закон от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ (с последующ. изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1995. – № 33. – Ст. 3349.

14. Об утверждении Правил взаимодействия операторов связи с уполномоченными государственными органами, осуществляющими оперативно-розыскную деятельность. Постановление Правительства Российской Федерации от 27 августа 2005 г. № 538 (с последующ. изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2005. – № 36. – Ст. 3704.

5.2. Перечень лицензионного программного обеспечения

1. Microsoft Windows 10 Education / Microsoft Windows 7 / Windows Vista Business
2. Office 365 ProPlus, Microsoft Office 2019, Microsoft Office 2016 Professional Plus (Word,

Excel, Access, PowerPoint, Outlook, OneNote, Publisher) / Microsoft Office 2007 (Word, Excel, Access, PowerPoint)

5.3. Современные профессиональные базы данных, к которым обеспечивается доступ обучающихся

1. Профессиональная база данных «Информационные системы Министерства экономического развития Российской Федерации в сети Интернет» (Портал «Официальная Россия» - <http://www.gov.ru/>)
2. Профессиональная база данных «Финансово-экономические показатели Российской Федерации» (Официальный сайт Министерства финансов РФ - <https://www.minfin.ru/ru/>)
3. Профессиональная база данных «Официальная статистика» (Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики - <http://www.gks.ru/>)

5.4. Информационно-справочные системы, к которым обеспечивается доступ обучающихся

1. справочно-правовая система «Консультант Плюс»
2. справочно-правовая система «ГАРАНТ-Максимум»

5.5. Специальные помещения

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран
Учебные аудитории для проведения практических занятий (занятий семинарского типа)	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ
Учебные аудитории для групповых и индивидуальных консультаций	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ
Учебные аудитории для текущего контроля и промежуточной аттестации	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ
Помещения для самостоятельной работы	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ
Помещения для хранения и профилактического обслуживания оборудования	Комплекты специализированной мебели для хранения оборудования

Для проведения занятий лекционного типа используются демонстрационное оборудование и учебно-наглядные пособия в виде презентационных материалов, обеспечивающих тематические иллюстрации.

6. Фонд оценочных средств по дисциплине Выявление, документирование и раскрытие преступлений в сфере экономики:

6.1. Контрольные мероприятия по дисциплине

Вид контроля	Форма контроля	Отметить нужное знаком « + »
Текущий контроль	Оценка докладов	-
	Устный/письменный опрос	-
	Тестирование	+
	Практические задачи	-
Промежуточный контроль	Экзамен	+

Порядок проведения мероприятий текущего и промежуточного контроля определяется Методическими указаниями по основной профессиональной образовательной программе высшего образования, утвержденными Ученым советом ФГБОУ ВО СГЭУ №10 от 29.04.2020г.

6.2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе

Профессиональные компетенции (ПК):

ПК-37 - способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований

Планируемые результаты обучения по программе	Планируемые результаты обучения по дисциплине		
	Знать	Уметь	Владеть (иметь навыки)
Пороговый	ПК37з1: требования нормативных документов, регламентирующих экспертную деятельность; теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной экспертизы	ПК37у1: планировать и проводить экономическую экспертизу всех видов деятельности экономического субъекта	ПК37в1: навыками организации процесса экономической экспертизы в соответствии с требованиями процессуального законодательства
Повышенный	ПК37з2: процессуальный порядок назначения экономической экспертизы, ее проведения, оформления результатов и выводов; методы проведения судебных экономических экспертиз и исследований	ПК37у2: назначать судебно-бухгалтерскую экспертизу для получения источников доказательств; выявлять признаки фальсификации статей бухгалтерского баланса и отклонений в системе аналитического учета	ПК37в2: методами проведения судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований

ПК-40 - способностью осуществлять экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивать возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы

Планируемые результаты обучения по программе	Планируемые результаты обучения по дисциплине		
	Знать	Уметь	Владеть (иметь навыки)
Пороговый	ПК40з1: методы экспертной оценки факторов риска потенциально способных создавать ситуации социально- критического характера	ПК40у1: проводить экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера	ПК40в1: правилами формулирования рекомендаций по предупреждению правонарушений в хозяйственной деятельности
Повышенный	ПК40з2: методы оценки экономических потерь в случае нарушения экономической и финансовой безопасности	ПК40у2: определять компенсационные резервы в случае возможных экономических потерь и нарушения экономической и финансовой безопасности	ПК40в2: навыками анализа проблемных ситуаций и компенсационных резервов для нахождения путей решения социально-экономических ситуаций критического характера

6.3. Паспорт оценочных материалов

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Контролируемые планируемые результаты обучения в соотношении с результатами обучения по программе	Вид контроля/используемые оценочные средства	
			Текущий	Промежуточный
1.	Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики	ПК37з1, ПК37з2, ПК37у1, ПК37у2, ПК37в1, ПК37в2, ПК40з1, ПК40з2, ПК40у1, ПК40у2, ПК40в1, ПК40в2	тестирование	экзамен
2.	Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах деятельности	ПК37з1, ПК37з2, ПК37у1, ПК37у2, ПК37в1, ПК37в2, ПК40з1, ПК40з2, ПК40у1, ПК40у2, ПК40в1, ПК40в2	тестирование	экзамен

6.4.Оценочные материалы для текущего контроля

Задания для тестирования по дисциплине для оценки сформированности компетенций (min 20, max 50 + ссылку на ЭИОС с тестами) <https://lms2.sseu.ru/course/index.php?categoryid=514>

Бухгалтерский документ это:

- любой материальный носитель данных об объектах учета
- любой материальный носитель данных об объектах бухгалтерского учета
- нет понятия «бухгалтерский» документ
- материальный носитель данных об объектах бухгалтерского учета, который позволяет юридически доказательно подтвердить право и факт совершения операции

Документы можно квалифицировать по признакам:

- по назначению, способу охвата операций, по месту составления
- по назначению, строению, месту составления и по объему информации
- на распорядительные и оправдательные
- по назначению, способу охвата операции, строению, месту составления, способу составления и структуре

Взаимная сверка позволяет выявить ...

- неучтенные излишки готовой продукции, сырья, материалов
- излишнее списание денежных средств
- присвоение выручки от реализации продукции

Приемы проверки системных бухгалтерских записей ...

- контрольное сличение
- сканирование
- оба ответа верны

Примером проверки нескольких документов по однотипным или взаимосвязанным хозяйственным операциям является ...

- встречная проверка
- нормативно-правовая проверка
- формальная проверка

Метод формальной проверки документов ...

- проверка записей в регистрах бухгалтерского учета и отчетности, правильности корреспонденции счетов
- проверка арифметических расчетов
- визуальная проверка документов

Нормативно-правовая проверка документов:

- проверка записей в регистрах бухгалтерского учета и отчетности, правильности корреспонденции счетов
- проверка соблюдения различных нормативов, инструкций, положений
- проверка арифметических расчетов

К методам фактического контроля можно отнести:

- инвентаризацию
- взаимную сверку
- сканирование

Практическое значение документов:

- служат источником контрольных данных при осуществлении внутривозвратного контроля
- являются основным поставщиком оперативной информации
- служат доказательством поступления и расходования ценностей

Документы, недоброкачественные по существу содержат:

- информацию, которая оказывает существенное воздействие на достоверность финансовых результатов
- реальные хозяйственные операции в неискаженном виде и объеме, но неправильно оформленные или неоформленные
- оба ответа верны

Контрольный обмер представляет собой:

- измерение внешних параметров
- способ определения фактического количества имущества
- оба ответа верны

По характеру расположения и взаимоотношений субъекта и объекта контроля, то есть контролирующей и контролируемых органов, организаций, специалистов, различают:

- внутренний и внешний контроль
- документальный и фактический контроль
- предварительный и последующий контроль

В системе внутреннего контроля в интересах исполнительного органа ведущая роль принадлежит:

- бухгалтерскому контролю, осуществляемому бухгалтерской службой организации
- внутреннему аудиту, осуществляемому относительно независимыми подразделениями и службами хозяйствующего субъекта или органов управления
- ревизионному контролю, осуществляемому посредством деятельности ревизионных комиссий либо единоличного ревизора

Внутренние ревизии, как инструмент контроля над сохранностью имущества работодателя, могут осуществляться ...

- в форме регулярных плановых проверок
- в форме внезапных проверок
- в форме как регулярных плановых, так и внезапных проверок

Статус «материально ответственных лиц» может быть распространен ...

- на любых сотрудников организации
- только на определенные категории сотрудников организации
- только на сотрудников, имеющих доступ к наличным деньгам

Статус «материально ответственного лица должен быть закреплён ...

- в трудовом договоре сотрудника
- в должностной инструкции сотрудника
- в трудовом договоре и в должностной инструкции сотрудника

Организация работодатель вправе удерживать часть заработка своего сотрудника в возмещение нанесенного им имущественного ущерба ...

- на основании соответствующего внутреннего приказа
- только на основании соответствующего решения суда
- только на основании письменного заявления сотрудника, согласного с такой санкцией

За сокрытие известного ему факта хищения коллегой имущества работодателя сотрудник коммерческой организации ...

- не может быть уволен
- может быть уволен
- может быть уволен только по собственному желанию

За финансовые хищения у своего работодателя сотрудник коммерческой организации ...

- может быть привлечен к уголовной ответственности
- не может быть привлечен к уголовной ответственности
- чаще всего не может быть привлечен к уголовной ответственности

При контроле товарных операций проверяется:

- наличие договоров о материальной ответственности
- правильность формирования цен на товары
- оба ответа верны

6.5. Оценочные материалы для промежуточной аттестации

Фонд вопросов для проведения промежуточного контроля в форме экзамена

Раздел дисциплины	Вопросы
<p>Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Общая характеристика преступлений, совершаемых в сфере экономики. Организация расследования преступлений в сфере экономики. Тактические особенности производства отдельных следственных действий . 2. Экономическая преступность и возможности применения оперативно-розыскной методики в борьбе с ней . 3. Понятие, элементный состав и значение оперативно-розыскной характеристики экономических преступлений . 4. Основные этапы оперативно-розыскного процесса выявления, раскрытия и оперативно-розыскного обеспечения расследования преступлений . 5. Основные формы и содержание оперативно-розыскного процесса . 6. Особенности взаимодействия оперативных сотрудников службы ЭБиПК с органами предварительного расследования. 7. Понятие методики расследования отдельных видов преступлений как раздела криминалистической науки 8. Общие положения и частные криминалистические методики 9. Формы применения специальных знаний при расследовании экономических преступлений 10. Понятие о документах, способах документирования, носителях информации и функциях документа и понятие экономического преступления 11. Виды экономических преступлений 12. Субъекты преступлений, совершаемых в сфере экономики. Признаки субъекта преступления 13. Типичные способы совершения преступлений в сфере экономики 14. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления 15. Состав экономических преступлений 16. Требования к оформлению результатов оперативно-розыскной деятельности, передаваемых в следственные подразделения для решения вопроса о возбуждении уголовного дела по признакам преступлений 17. Преступления в крупном и особо крупном размере 18. Общенаучные методы криминалистики: наблюдение, описание, эксперимент, моделирование; математические методы: измерение, вычисления, геометрические построения; специальные методы: трасологические, баллистические, одорологические, почерковедческие и др.; социологические, психологические, биологические методы 19. Сравнительный анализ как метод выявления и раскрытия экономических 20. преступлений
<p>Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах деятельности</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Условия, способствующие совершению преступлений 2. Незаконное получение кредита 3. Понятие документа, документооборота и документирования фактов хозяйственной жизни 4. Основные требования, предъявляемые к первичным документам, учетным регистрам 5. Обязательные реквизиты первичных учетных документов и учетных регистров

	<ol style="list-style-type: none"> 6. Способы исправления ошибок в бухгалтерских документах Инвентаризация и ее значение в деятельности правоохранительных органов 7. Классификация документов: по назначению, месту составления, объему содержания, 8. порядку составления, способу исполнения, содержанию хозяйственных операций 9. Недоброкачественные документы (бестоварные, безденежные документы), их виды 10. Подложные записи в регистрах синтетического и аналитического учета, способы их выявления и методы распознавания 11. Понятие о документах, способах документирования, носителях информации и функциях документа. 12. Порядок изъятия бухгалтерских документов 13. Особенности выемки и осмотра документов по уголовным делам о налоговых преступлениях 14. Особенности организации и проведении документальной ревизии по инициативе правоохранительных органов 15. Криминалистическая характеристика налоговых преступлений 16. Уклонение от уплаты налогов как корыстное преступление 17. Способы уклонения от уплаты налогов. Выявление и раскрытие налоговых преступлений 18. Выявление и раскрытие финансово-кредитных преступлений 19. Выявление и раскрытие злостного уклонения заемщика от погашения кредиторской задолженности 20. Особенности выявления и раскрытия преступлений, связанных с получением банковского кредита 21. Взаимодействие контролирующих органов с органами внутренних дел в целях сбора информации о преступлениях в сфере налогообложения и лицах, их совершивших 22. Ответственность за совершение экономических правонарушений и преступлений 23. Виды ответственности за экономические преступления 24. Выявление и раскрытие преступлений по не выплате заработной платы Выявление и раскрытие преступлений по налогам и сборам 25. Выявление и раскрытие преступлений кассовых операций 26. Выявление и раскрытие преступлений банковских операций
--	---

6.6. Шкалы и критерии оценивания по формам текущего контроля и промежуточной аттестации

Шкала и критерии оценивания

Оценка	Критерии оценивания для мероприятий контроля с применением 4-х балльной системы
«отлично»	ПК37з1, ПК37з2, ПК37у1, ПК37у2, ПК37в1, ПК37в2, ПК40з1, ПК40з2, ПК40у1, ПК40у2, ПК40в1, ПК40в2
«хорошо»	ПК37з1, ПК37з2, ПК37у1, ПК37в1, ПК40з1, ПК40з2, ПК40у1, ПК40в1
«удовлетворительно»	ПК37з1, ПК37у1, ПК37в1, ПК40з1, ПК40у1, ПК40в1
«неудовлетворительно»	Результаты обучения не сформированы на пороговом уровне