

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Малов Владимир Владимирович
Должность: директор филиала
Дата подписания: 25.02.2025 11:25:13
Уникальный программный ключ:
94732c3d953a82d495dcc3155d5c573883fedd18

ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«РИВОЛЖСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПУТЕЙ СООБЩЕНИЯ»

Методы выявления экономических правонарушений **рабочая программа дисциплины (модуля)**

Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность
Специализация Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Квалификация **Экономист**

Форма обучения **заочная**

Общая трудоемкость **3 ЗЕТ**

Виды контроля на курсах:

зачеты 5

Распределение часов дисциплины по курсам

Курс	5		Итого	
	уп	рп		
Лекции	4	4	4	4
Практические	4	4	4	4
Конт. ч. на аттест. в период ЭС	0,15	0,15	0,15	0,15
В том числе в форме практ.подготовки	4	4	4	4
Итого ауд.	8	8	8	8
Контактная работа	8,15	8,15	8,15	8,15
Сам. работа	96	96	96	96
Часы на контроль	3,85	3,85	3,85	3,85
Итого	108	108	108	108

Программу составил(и):

к.соц.н., доцент Полянина А.К.

к.соц.н., доцент Чистяков В.А.

Рабочая программа дисциплины

Методы выявления экономических правонарушений

разработана в соответствии с ФГОС ВО:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - специалитет по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность (приказ Минобрнауки России от 14.04.2021 г. № 293)

составлена на основании учебного плана: 38.05.01-24-1-ЭБп-НН.pli.plx

Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность Направленность (профиль) Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

Общеобразовательные и профессиональные дисциплины

И.о. зав. кафедрой к. соц. н. Чистяков В. А.

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

- | | |
|-----|---|
| 1.1 | Формирование у студентов необходимых профессиональных знаний в области обеспечения экономической безопасности общества, государства и личности, субъектов экономической деятельности, знаний, умений и навыков применения анализа экономической, финансовой и управленческой информации для установления причинно-следственных связей явлений, а также навыков осуществления деятельности по предупреждению правонарушений, выявлению и устранению причин и условий, способствующих их совершению |
|-----|---|

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Цикл (раздел) ОП:	Б1.В.ДВ.04.01
-------------------	---------------

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

ПК-2 Способен проводить финансовые расследования в целях ПОД/ФТ в организации

ПК-2.2 Владеет методикой определения типологии преступлений в сфере экономики

ПК-2.3 Обрабатывает материалы финансовых расследований

ПК-3 Способен проводить обработку аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации

ПК-3.2 Проводит финансовый анализ информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационными ресурсами с целью выявления типовых схем отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ

08.021. Профессиональный стандарт "СПЕЦИАЛИСТ ПО ФИНАНСОВОМУ МОНИТОРИНГУ (В СФЕРЕ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ЛЕГАЛИЗАЦИИ ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ, И ФИНАНСИРОВАНИЮ ТЕРРОРИЗМА)", утвержденный приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 24 июля 2015 г. N 512н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 17 августа 2015 г., регистрационный N 38561)

ПК-2. В. Проведение финансовых расследований в целях ПОД/ФТ в организации

В/02.7 Анализ материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ

ПК-3. В. Проведение финансовых расследований в целях ПОД/ФТ в организации

В/03.7 Подготовка аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен**3.1 Знать:**

3.1.1 - способы выявления правонарушений в сфере экономики;

3.1.2 - способы раскрытия и пресечения правонарушений в сфере экономики;

3.1.3 - методику документирования выявленных правонарушений в сфере экономики;

3.1.4 - причинно-следственные связи явлений, указывающие на возможные преступления или правонарушения в сфере экономики;

3.1.5 - события, указывающие на возможные преступления или правонарушения в сфере экономики;

3.1.6 - условия, способствующие совершению правонарушений в сфере экономики;

3.1.7 - методы сбора, обработки и анализа информации финансовой отчетности, формальные и неформальные системы перемещения ценностей и перевода денег;

3.1.8 - особенности секторов экономики, наиболее подверженных риску; признаки офшорных юрисдикций, финансовые и правовые инструменты и риски, характерные для данных юрисдикций

3.1.9 - критерии отбора материалов для анализа финансовой отчетности; характерные признаки подозрительной деятельности;

3.2 Уметь:

3.2.1 - применять способы выявления правонарушений в сфере экономики;

3.2.2 - применять способы раскрытия и пресечения правонарушений в сфере экономики;

3.2.3 - применять методику документирования выявленных правонарушений в сфере экономики;

3.2.4 - выявлять причинно-следственные связи явлений, указывающие на возможные преступления или правонарушения в сфере экономики;

3.2.5 - выявлять события, указывающие на возможные преступления или правонарушения в сфере экономики;

3.2.6 - выявлять условия, способствующие совершению правонарушений в сфере экономики;

3.2.7 - определять, оценивать и использовать источники информации при анализе финансовой отчетности;

3.2.8 - анализировать информацию о подозрительных операциях и сделках;

3.2.9 - подготавливать аналитические и отчетные материалы по вопросам мошенничества в финансовой отчетности;

3.2.10 - анализировать, структурировать и классифицировать информацию о мошенничестве в финансовой отчетности;

3.3 Владеть:

3.3.1	- способами выявления правонарушений в экономике;
3.3.2	- способами раскрытия и пресечения правонарушений в сфере экономики;
3.3.3	- методикой документирования выявленных правонарушений в сфере экономики;
3.3.4	- навыками выявления причинно - следственных связей явлений, указывающих на возможные преступления или правонарушения в сфере экономики;
3.3.5	- навыками выявления событий, указывающих на возможные преступления или правонарушения в сфере экономики;
3.3.6	- навыками выявления условий, способствующих совершению правонарушений в сфере экономики;
3.3.7	- проверки полученной информации о возможных фактах мошенничества в финансовой отчетности, разработки плана мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ, сбора дополнительной информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ;
3.3.8	- анализа информации о возможных фактах мошенничества в финансовой
3.3.9	отчётности, полученных в результате мониторинга средств массовой информации, информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», а также в рамках сотрудничества участников профессиональных объединений;
3.3.10	- подготовки отчета о результатах проведенного финансового расследования по факту мошенничества в финансовой отчетности;
3.3.11	- анализа формальных и неформальных системы перемещения ценностей и перевода денег;

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Примечание
	Раздел 1. Правовые формы и методы выявления экономических право- нарушений			
1.1	Понятие и содержание форм и методов выявления экономических правонарушений /Лек/	5	0,5	
1.2	Правовые основы ревизии. Аудит как форма использования специальных знаний при выявлении экономических правонарушений /Лек/	5	0,5	
1.3	Правила проведения ревизии /Пр/	5	1	Практическая подготовка
1.4	Процедура аудита /Пр/	5	1	Практическая подготовка
1.5	Состояние, структура и динамика административных правонарушений в области экономических отношений /Ср/	5	8	
1.6	Факторы, влияющие на совершение административных правонарушений в области экономических отношений /Ср/	5	8	
	Раздел 2. Административные правонарушения в сфере экономики, их виды			
2.1	Административное правонарушение: понятие, признаки /Лек/	5	1	
2.2	Административные правонарушения в области экономических отношений /Пр/	5	0,5	Практическая подготовка
2.3	Отграничение административных преступлений от уголовных преступлений /Лек/	5	0,5	
2.4	Понятие, особенности и виды экономических правонарушений. Их признаки, составы /Пр/	5	0,5	Практическая подготовка
2.5	Особенности методики выявления правонарушений в сфере экономики /Ср/	5	8	
2.6	Субъекты, уполномоченные выявлять и расследовать экономические правонарушения /Лек/	5	0,5	
2.7	Взаимодействие правоохранительных органов и органов, осуществляющих контрольно-надзорные функции в процессе выявления и расследования экономических правонарушений /Ср/	5	8	
2.8	Правовые коллизии в области регулирования экономической деятельности /Ср/	5	8	
2.9	Особенности методики выявления отдельных экономических правонарушений, предусмотренных КоАП РФ /Ср/	5	8	
	Раздел 3. Налоговые правонарушения: виды, признаки, характеристика составов			
3.1	Понятие, особенности, виды, состав налоговых правонарушений /Лек/	5	0,5	

3.2	Особенности методики выявления отдельных налоговых правонарушений, применяемых налоговыми и правоохранительными органами.	5	0,5	
3.3	Полномочия налоговых органов, взаимодействие с правоохранительными органами в процессе выявления правонарушений в сфере налогообложения /Пр/	5	1	Практическая подготовка
3.4	Причины совершения, структура, динамика общих налоговых правонарушений /Ср/	5	8	
3.5	Особенности методики выявления специальных налоговых правонарушений, предусмотренных гл. 18 Налогового	5	8	
3.6	Подготовка к лекционным занятиям /Ср/	5	4	
3.7	Подготовка к практическим занятиям /Ср/	5	4	
Раздел 4. Контактные часы на аттестацию				
4.1	Зачет /КЭ/	5	0,15	

5. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

Оценочные материалы для проведения промежуточной аттестации обучающихся приведены в приложении к рабочей программе дисциплины.

Формы и виды текущего контроля по дисциплине (модулю), виды заданий, критерии их оценивания, распределение баллов по видам текущего контроля разрабатываются преподавателем дисциплины с учетом ее специфики и доводятся до сведения обучающихся на первом учебном занятии.

Текущий контроль успеваемости осуществляется преподавателем дисциплины (модуля) в рамках контактной работы и самостоятельной работы обучающихся. Для фиксирования результатов текущего контроля может использоваться ЭИОС.

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

6.1. Рекомендуемая литература

6.1.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Эл. адрес
Л1.1	Дубоносов Е. С	Судебная бухгалтерия : учебное пособие для вузов / Е. С. Дубоносов. — 4-е изд., перераб. и доп.	Москва : Издательство Юрайт, 2024	https://www.ura.it.ru/bcode/535554
Л1.2	Городилов А. А	Экономические преступления и теневая экономика : учебник.	Москва : КноРус, 2023.	https://book.ru/book/949357

6.1.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Эл. адрес
Л2.1	Иголина Е. С.	Судебная экономическая экспертиза по делам о преступлениях в бюджетной сфере : учебное пособие / Е. С. Иголина, А. В. Горбачева, О. Д. Соловьев, Д. Ю. Потапов.	Москва : Русайнс, 2024.	https://book.ru/book/956672
Л2.2	Н. А. Лопашенко, М. И. Третьяк	Преступления в сфере экономики : учебное пособие для вузов / Н. А. Лопашенко, М. И. Третьяк ; ответственные редакторы А. В. Наумов, А. Г. Кибальник. — 6-е изд., перераб. и доп.	Москва : Издательство Юрайт, 2024.	https://www.ura.it.ru/bcode/536361

6.2 Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю)

6.2.1 Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения

6.2.1.1 Microsoft Office

6.2.2 Перечень профессиональных баз данных и информационных справочных систем

6.2.2.1 Государственная система правовой информации - официальный интернет-портал правовой информации <http://pravo.gov.ru/>

6.2.2.2	База данных –Законодательство стран СНГ- http://www.spinform.ru/
6.2.2.3	Центр правовой информации http://nlr.ru/lawcenter_rnb/RA390/pravovyye-bazyi-dannyih
6.2.2.4	ИПС «Законодательство России» http://pravo.fso.gov.ru/ips.html
6.2.2.5	ЭБС ЮРАЙТ https://urait.ru/
6.2.2.6	Электронная библиотека Учебно-методического центра по образованию на железнодорожном транспорте (ЭБ УМЦ ЖДТ) https://umczt.ru/
6.2.2.7	ЭБС BOOK.RU https://book.ru/
6.2.2.8	ЭИОС "Moodle" http://moodle.nnsamgups.ru/moodle/
6.2.2.9	Информационно-справочная система "Консультант Плюс" http://www.consultant.ru
7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)	
7.1	Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, укомплектованные специализированной мебелью и техническими средствами обучения: мультимедийное оборудование для предоставления учебной информации большой аудитории и/или звукоусиливающее оборудование (стационарное или переносное).
7.2	Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, укомплектованные специализированной мебелью и техническими средствами обучения: мультимедийное оборудование и/или звукоусиливающее оборудование (стационарное или переносное)
7.3	Помещения для самостоятельной работы, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду университета.