

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Малов Владимир Владимирович  
Должность: директор филиала  
Дата подписания: 14.01.2025 12:07:32  
Уникальный программный ключ:  
94732c3d953a82d495dcc3155d5c573883fedd18

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

## **Преступления в сфере экономики** **рабочая программа дисциплины (модуля)**

Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность  
Специализация Экономика-правовое обеспечение экономической безопасности

Квалификация **Экономист**

Форма обучения **очная**

Общая трудоемкость **4 ЗЕТ**

Виды контроля в семестрах:  
зачеты с оценкой 9

### **Распределение часов дисциплины по семестрам**

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	<b>9 (5.1)</b>		Итого	
	УП	РП	УП	РП
Неделя	17,5			
Вид занятий	УП	РП	УП	РП
Лекции	32	32	32	32
Практические	32	32	32	32
Конт. ч. на аттест. в период ЭС	0,15	0,15	0,15	0,15
В том числе в форме практ.подготовки	32	32	32	32
Итого ауд.	64	64	64	64
Контактная работа	64,15	64,15	64,15	64,15
Сам. работа	71	71	71	71
Часы на контроль	8,85	8,85	8,85	8,85
Итого	144	144	144	144

Программу составил(и):

*к.соц.н., доцент Полянина А.К.*  
*к. соц. н., доцент Чистяков В. А.*

Рабочая программа дисциплины

**Преступления в сфере экономики**

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**

Зав. кафедрой 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 |
|-----|--|

**2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

Цикл (раздел) ОП:	Б1.В.ДВ.05.02
-------------------	---------------

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

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

ПК-2.1 Определяет критерии и характерные признаки преступлений в сфере экономики

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

ПК-3.1 Проводит мониторинг деятельности организаций и отдельных сегментов рынка с целью выявления подозрительной деятельности

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

ПК-3. С. Организация финансового мониторинга в целях ПОД/ФТ в организации

С/03.8 Организация работы по выявлению операций (сделок), подлежащих контролю в целях 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;   |
| 3.1.10 | - классификацию признаков и критериев мошенничества в финансовой отчетности   |

**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;
3.2.11	- выбирать и комбинировать специализированные инструментарии и методики анализа финансовой отчетности
<b>3.3</b>	<b>Владеть:</b>
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;
3.3.12	- выявления особенностей секторов экономики, наиболее подверженных риску мошенничества в финансовой отчетности;
3.3.13	- осуществления расчетов и оценки основных экономических показателей и коэффициентов для выявления возможных мошенничеств в финансовой отчетности

#### 4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Примечание
	<b>Раздел 1. Правонарушения в сфере экономики, их виды</b>			
1.1	Понятие, особенности и виды экономических правонарушений. Их признаки, составы /Лек/	9	2	
1.2	Понятие и общая характеристика экономической преступности. /Пр/	9	2	Практическая подготовка
1.3	Экономическая преступность: понятие, проблемы классификации и общая криминологическая характеристика /Ср/	9	4	
1.4	Факторы, влияющие на совершение административных правонарушений в сфере экономики. /Лек/	9	2	
1.5	Экономические отношения как объект уголовно-правовой охраны /Ср/	9	2	
1.6	Особенности методики выявления отдельных экономических правонарушений, предусмотренных КоАП РФ. /Лек/	9	4	
1.7	Субъекты, уполномоченные выявлять и расследовать экономические правонарушения, предусмотренные Кодексом РФ об административных правонарушениях: правовой статус, классификация, взаимодействие правоохранительных органов и органов, осуществляющих контрольно-надзорные функции. /Пр/	9	4	Практическая подготовка
1.8	Экономические преступления в сфере создания и реорганизации юридических лиц: проблемы законодательной регламентации /Ср/	9	3	
1.9	Присвоение и растрата как формы хищения, их понятие, признаки, проблемы квалификации. /Лек/	9	2	
1.10	Причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием: проблемные аспекты /Пр/	9	2	Практическая подготовка
1.11	Вымогательство: понятие, признаки, его отличие от насильственного грабежа, разбоя. /Лек/	9	2	
	<b>Раздел 2. Налоговые правонарушения: виды, признаки, характеристика составов</b>			

2.1	Понятие, особенности, виды, состав налоговых правонарушений. /Лек/	9	2	
2.2	Причины совершения, структура, динамика общих налоговых правонарушений. /Пр/	9	2	Практическая подготовка
2.3	Особенности методики выявления отдельных налоговых правонарушений, применяемых налоговыми и правоохранительными органами /Лек/	9	2	
2.4	Полномочия налоговых органов, взаимодействие с правоохранительными органами в процессе выявления правонарушений в сфере налогообложения /Пр/	9	4	Практическая подготовка
2.5	Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем: понятие, виды, проблемы квалификации /Ср/	9	3	
2.6	Уголовная ответственность за организацию деятельности по привлечению денежных средств и (или) иного имущества /Ср/	9	3	
2.7	Неисполнение обязанностей налогового агента. Понятие налогового агента. Субъект и субъективная сторона неисполнения обязанностей налогового агента. /Лек/	9	2	
2.8	Способы уклонения от уплаты налогов с организаций. Сроки уплаты налогов с организаций и момент окончания преступления. Квалифицированные виды данного преступления /Пр/	9	2	Практическая подготовка
	<b>Раздел 3. Правонарушения в области предпринимательской деятельности: виды, признаки, характеристика составов</b>			
3.1	Административные правонарушения в области предпринимательства /Лек/	9	2	
3.2	Состояние, структура и динамика административных правонарушений в области предпринимательства /Пр/	9	4	Практическая подготовка
3.3	Экономические преступления в сфере создания и реорганизации юридических лиц: проблемы законодательной регламентации /Ср/	9	2	
3.4	Понятие и содержание форм и методов выявления экономических правонарушений. /Лек/	9	2	
3.5	Понятие, система и виды преступлений против собственности. /Лек/	9	2	
3.6	Факторы, влияющие на совершение административных правонарушений в области предпринимательства /Пр/	9	2	Практическая подготовка
3.7	Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем: проблемы законодательной регламентации и квалификации /Ср/	9	2	
3.8	Аудит как форма использования специальных знаний при выявлении экономических правонарушений /Лек/	9	2	
3.9	Правовые основы ревизии /Пр/	9	2	Практическая подготовка
3.10	Понятие и признаки хищения чужого имущества. /Пр/	9	2	Практическая подготовка
3.11	Кража: понятие, признаки, проблемы определения момента окончания /Ср/	9	2	
3.12	Судебные экспертизы как форма использования специальных знаний при выявлении экономических правонарушений. /Лек/	9	2	
3.13	Мошенничество: понятие, виды, проблемы законодательной регламентации и квалификации /Пр/	9	2	Практическая подготовка
3.14	Мошенничество, сопряженное с преднамеренным неисполнением договорных обязательств в сфере предпринимательской деятельности /Лек/	9	2	
3.15	Мошенничество с использованием электронных средств платежа /Пр/	9	2	Практическая подготовка
3.16	Мошенничество в сфере компьютерной информации /Ср/	9	2	
3.17	Незаконное предпринимательство и его виды. Осуществление предпринимательской деятельности без регистрации. Осуществление предпринимательской деятельности без лицензии. /Лек/	9	2	
3.18	Преступления, связанные с несостоятельностью (банкротством) (криминальные банкротства). Понятие несостоятельности (банкротства). Признаки банкротства гражданина. Признаки банкротства юридического лица /Пр/	9	2	Практическая подготовка
3.19	Подготовка к лекционным занятиям /Ср/	9	16	
3.20	Подготовка к практическим занятиям /Ср/	9	32	

	<b>Раздел 4. Контактные часы на аттестацию</b>			
4.1	Зачет с оценкой /КЭ/	9	0,15	
<b>5. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ</b>				
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.				
<b>6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)</b>				
<b>6.1. Рекомендуемая литература</b>				
<b>6.1.1. Основная литература</b>				
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Эл. адрес
Л1.1	В. И. Гладких [и др.]	Уголовное право. Особенная часть. Преступления в сфере экономики: учебник для вузов / В. И. Гладких [и др.] ; под общей редакцией В. И. Гладких, А. К. Есяяна. — 2-е изд., перераб. и доп.	Москва : Издательство Юрайт, 2024.	<a href="https://www.urait.ru/bcode/543899">https://www.urait.ru/bcode/543899</a>
Л1.2	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.	<a href="https://www.urait.ru/bcode/536361">https://www.urait.ru/bcode/536361</a>
<b>6.1.2. Дополнительная литература</b>				
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Эл. адрес
Л2.1	Городилов А. А	Экономические преступления и теневая экономика : учебник.	Москва : КноРус, 2023.	<a href="https://book.ru/book/949357">https://book.ru/book/949357</a>
Л2.2	Игонина Е. С.	Судебная экономическая экспертиза по делам о преступлениях в бюджетной сфере : учебное пособие / Е. С. Игонина, А. В. Горбачева, О. Д. Соловьев, Д. Ю. Потапов.	Москва : Русайнс, 2024.	<a href="https://book.ru/book/956672">https://book.ru/book/956672</a>
<b>6.2 Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю)</b>				
<b>6.2.1 Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения</b>				
6.2.1.1	Microsoft Office			
<b>6.2.2 Перечень профессиональных баз данных и информационных справочных систем</b>				
6.2.2.1	Государственная система правовой информации - официальный интернет-портал правовой информации <a href="http://pravo.gov.ru/">http://pravo.gov.ru/</a>			
6.2.2.2	База данных –Законодательство стран СНГ- <a href="http://www.spinform.ru/">http://www.spinform.ru/</a>			
6.2.2.3	Центр правовой информации <a href="http://nlr.ru/lawcenter_rnb/RA390/pravovyye-bazyi-dannyih">http://nlr.ru/lawcenter_rnb/RA390/pravovyye-bazyi-dannyih</a>			
6.2.2.4	ИПС «Законодательство России» <a href="http://pravo.fso.gov.ru/ips.html">http://pravo.fso.gov.ru/ips.html</a>			
6.2.2.5	ЭБС ЮРАЙТ <a href="https://urait.ru/">https://urait.ru/</a>			
6.2.2.6	Электронная библиотека Учебно-методического центра по образованию на железнодорожном транспорте (ЭБ УМЦ ЖДТ) <a href="https://umczt.ru/">https://umczt.ru/</a>			
6.2.2.7	ЭБС BOOK.RU <a href="https://book.ru/">https://book.ru/</a>			
6.2.2.8	ЭИОС "Moodle" <a href="http://moodle.nnsamgups.ru/moodle/">http://moodle.nnsamgups.ru/moodle/</a>			
6.2.2.9	Информационно-справочная система "Консультант Плюс" <a href="http://www.consultant.ru">http://www.consultant.ru</a>			
<b>7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)</b>				

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.