

**Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА
И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**

Волгоградский институт управления - филиал РАНХиГС
Юридический факультет
Кафедра уголовного права, уголовного процесса и криминалистики

УТВЕРЖДЕНА

учёным советом
Волгоградского института управления –
филиала РАНХиГС
Протокол №2 от 21. 09.2023 г.

ПРОГРАММА МАГИСТРАТУРЫ

Уголовный процесс, криминалистика и
судебная экспертиза, теория оперативно-розыскной деятельности

(наименование образовательной программы)

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
реализуемой без применения электронного (онлайн) курса
Б1.В.05 РАССЛЕДОВАНИЕ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ**

(индекс и наименование дисциплины, в соответствии с учебным планом)

по направлению подготовки (специальности)

40.04.01 Юриспруденция

(код и наименование направления подготовки (специальности))

магистр

квалификация

очная/заочная

форма(ы) обучения

Год набора-2024

Волгоград, 2023 г.

Автор–составитель:
к.ю.н., доцент
кафедры уголовного
права, уголовного процесса и
криминалистики

(ученое звание, ученая степень, должность)

Винниченко Александр
Сергеевич.

(подпись)

(Ф.И.О.)

Заведующий кафедрой
уголовного права, уголовного процесса
и криминалистики,
к. ю. н., профессор

_____Глебов Василий Герасимович

РПД Б1.В.05 «Расследование экономических преступлений» одобрена на заседании
кафедры уголовного права, уголовного процесса и криминалистики.
Протокол от «30» августа 2023 г. № 1

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесённых с планируемыми результатами освоения образовательной программы	
1.1. Осваиваемые компетенции.....	4
1.2. Результаты обучения.....	4
2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....	5
3.Содержание и структура дисциплины	
3.1. Структура дисциплины.....	5
3.2. Содержание дисциплины.....	8
4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.....	11
4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.....	11
4.2. Типовые материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.....	13
5. Оценочные материалы промежуточной аттестации по дисциплине.....	19
5.1. Методы проведения экзамена.....	19
5.2. Оценочные материалы промежуточной аттестации.....	19
6. Методические материалы по освоению дисциплины.....	22
7. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет.....	24
7.1. Основная литература.....	24
7.2. Дополнительная литература.....	25
7.3. Нормативные правовые документы и иная правовая информация.....	27
7.4. Интернет-ресурсы, справочные системы.....	28
7.5. Иные источники.....	28
8. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....	30

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы

1.1. Осваиваемые компетенции

Дисциплина Б1.В.05 «Расследование экономических преступлений» обеспечивает овладение следующими компетенциями с учетом этапа (компонентов)¹:

Код компетенции	Наименование компетенции	Код компонента компетенции	Наименование компонента компетенции
ПКс-1	Способность организовать и осуществлять производство предварительного расследования преступлений	ПКс-1.2.2	Формирование комплекса знаний по отдельным частным криминалистическим методикам расследования преступлений в сфере экономики, приобретение студентами теоретических и практических знаний, навыков и умений, связанных с использованием криминалистических средств и методов по выявлению, пресечению, раскрытию и расследованию правонарушений и преступлений, совершаемых в сфере экономики.
ПКс-2	Способность осуществлять криминалистическую деятельность, связанную с проведением следственных и иных процессуальных действий (сопровождением производства предварительного расследования)	ПКс-2.2.1	Получение обучающимися системного представления об актуальных теоретических проблемах криминалистики, их взаимосвязи с теоретическими и практическими проблемами в рамках других отраслей права уголовно-правового цикла, на основе которого студент готов квалифицированно

¹ Код и наименование этапа (компонента) освоения компетенции разработчик ООП ВО определяет самостоятельно

			проводить научные исследования в области уголовно-процессуальной, криминалистической, судебно-экспертной и оперативно-розыскной деятельности.
--	--	--	---

1.2. Результаты обучения

В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

ОТФ/ТФ (при наличии профстандарта) /трудовые или профессиональные действия	Код этапа освоения компетенции	Результаты обучения
Для разработки рабочей программы учтены требования к профессиональным стандартам «Специалист по операциям с недвижимостью» (код 09.003), утвержденным приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 10 сентября 2019 года № 611н; «Специалист в области медиации (медиатор)» (код 07.001), утвержденным приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 15 декабря 2014 года № 1041н; «Специалист по конкурентному праву» (код 09.002), утвержденным приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 09 октября 2019 года № 625н; Основ законодательства Российской Федерации о нотариате №4462-1 от 11 февраля 1993 года; Федерального Закона «Об адвокатской деятельности и адвокатуре Российской Федерации» № 63-ФЗ от 31 мая 2002 года; Федерального закона «О государственной гражданской службе Российской Федерации» № 79-ФЗ от 27 июля 2004 года и др.	ПКс-1.2.2	На уровне знаний: - Использует положения и рекомендации методики расследования экономических преступлений; основные направления выявления, пресечения раскрытия и расследования экономических преступлений На уровне умений: - Использует знания о криминалистической характеристике экономических преступлений, механизме слеодообразования, типовых следственных ситуациях, этапах расследования экономических преступлений На уровне навыков: - Использует криминалистические рекомендации для предупреждения правонарушений, выявления и устранения причин и условий, способствующих совершению экономических преступлений, применять теоретические знания на практике, планировать и осуществлять деятельность по раскрытию и расследованию экономических преступлений
	ПКс-2.2.1	На уровне знаний: - Использует знания теоретических понятий, концепций и научных разработок с обоснованием при этом

	<p>собственной позиции по спорным и дискуссионным вопросам криминалистики при проведении соответствующих научных исследований</p> <p>На уровне умений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Использует умение полно и логически верно аргументировать свои трактовки и подходы к актуальным проблемам криминалистики при проведении научных исследований в области уголовно-процессуальной, криминалистической, судебно-экспертной и оперативно-розыскной деятельности <p>На уровне навыков:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Владеет навыками применения знаний актуальных проблем криминалистики при проведении научных исследований в области уголовно-процессуальной, криминалистической, судебно-экспертной и оперативно-розыскной деятельности
--	--

2. Объем и место дисциплины (модуля) в структуре ОП ВО

Учебная дисциплина Б1.В.05 «Расследование экономических преступлений» входит в Блок 1. Обязательная часть учебного плана и осваивается по очной форме обучения на 1 курсе в 2 семестре, общая трудоемкость 72 часа (2 ЗЕТ); по заочной форме обучения на 2 курсе на 2 сессии.

Освоение дисциплины опирается на минимально необходимый объем теоретических знаний в области криминалистики, уголовного права, уголовного процесса.

Знания, полученные студентами в ходе изучения дисциплины «Расследование экономических преступлений» могут быть полезны при изучении таких дисциплин, как: Б1.В.06 «Актуальные проблемы криминалистики», Б1.В.07 «Актуальные проблемы судебной экспертизы», Б1.В.09 «Проблемы производства следственных действий».

По очной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 12 часов (по видам учебных занятий: 2 часа лекций, 10 часов практических занятий) и на самостоятельную работу обучающихся – 56 часов, контроль самостоятельной работы – 4 часа.

По заочной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 10 часов (по видам учебных занятий: 2 часа лекций, 8 часов практических занятий) на самостоятельную работу обучающихся – 58 часов, контроль самостоятельной работы – 4 часа.

Форма промежуточной аттестации в соответствии с учебным планом – зачет.

3. Содержание и структура дисциплины (модуля)

3.1 Структура дисциплины

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины, час.					СР	Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий					
			Л/ЭО, ДОТ*	ЛР/ЭО, ДОТ*	ПЗ/ЭО, ДОТ*	КСР		
Очная форма обучения								
Тема 1	Криминалистическая характеристика экономических преступлений.	15	1	-	2		12	<i>Опрос, реферат</i>
Тема 2	Общие вопросы расследования экономических преступлений	16	1	-	2	1	12	<i>Опрос, реферат, решение задач</i>
Тема 3	Особенности расследования изготовления или сбыта поддельных денег или ценных бумаг	15	-	-	2	1	12	<i>Опрос, реферат</i>
Тема 4	Особенности расследования присвоения или растраты	13		-	2	1	10	<i>Опрос, реферат, решение задач</i>
Тема 5	Особенности расследования налоговых преступлений	13		-	2	1	10	<i>Опрос, реферат, решение задач, тестирование</i>
Промежуточная аттестация								зачет
Всего:		72	2	-	10	4	56	
Заочная форма обучения								
Тема 1	Криминалистическая характеристика экономических преступлений.	14	1	-	2	1	10	<i>Опрос, реферат</i>
Тема 2	Общие вопросы расследования экономических преступлений	15	1	-	2	-	12	<i>Опрос, реферат, решение задач</i>
Тема 3	Особенности расследования изготовления или сбыта поддельных денег или ценных бумаг	14	-	-	1	1	12	<i>Опрос, реферат</i>

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР	
			Л/ЭО, ДОТ*	ЛР/ЭО, ДОТ*	ПЗ/ЭО, ДОТ*	КСР		
Тема 4	Особенности расследования присвоения или растраты	14		-	1	1	12	<i>Опрос, решение задач реферат</i>
Тема 5	Особенности расследования налоговых преступлений	15			2	1	12	<i>Опрос, реферат, решение задач, тестирование</i>
Промежуточная аттестация								зачет
Всего:		72	2		8	4	58	

Самостоятельная работа (СР) по изучению дисциплины осуществляется с применением ДОТ. Доступ к ДОТ осуществляется каждым обучающимся самостоятельно с любого устройства на портале: <https://lms.ranepa.ru>. Пароль и логин к личному кабинету/профилю/учетной записи предоставляется обучающемуся деканатом.

3.2 Содержание дисциплины (модуля)

Тема 1 Криминалистическая характеристика экономических преступлений.

Сущность экономических преступлений, их криминалистическая классификация. Криминалистическая характеристика экономических преступлений, ее структура. Технологии преступной деятельности, Личность преступника.

Тема 2. Общие вопросы расследования экономических преступлений.

Типичные следственные ситуации, складывающиеся при расследовании экономических преступлений, особенности планирования расследования. Тактика первоначальных и последующих следственных действий и их сочетание с оперативно-розыскными мероприятиями в зависимости от складывающихся следственных ситуаций, а также особенности применения специальных знаний при расследовании экономических преступлений.

Тема 3. Особенности расследования изготовления или сбыта поддельных денег или ценных бумаг.

Криминалистическая характеристика изготовления или сбыта поддельных денег или ценных бумаг. Обстоятельства, подлежащие установлению. Особенности возбуждения уголовного дела. Типичные следственные ситуации первоначального этапа

расследования. Особенности тактики первоначальных следственных действий. Последующие следственные действия.

Тема 4. Особенности расследования присвоения или растраты.

Криминалистическая характеристика присвоения или растраты. Обстоятельства, подлежащие установлению. Особенности возбуждения уголовного дела. Типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования. Особенности тактики первоначальных следственных действий. Последующие следственные действия.

Тема 5. Особенности расследования налоговых преступлений.

Криминалистическая характеристика налоговых преступлений.

Особенности расследования налоговых преступлений в зависимости от складывающихся типичных следственных ситуаций. Типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования. Особенности тактики первоначальных следственных действий. Последующие следственные действия.

Неотъемлемым элементом учебного процесса является **самостоятельная работа студента**. При самостоятельной работе достигается конкретное усвоение учебного материала, развиваются теоретические способности, столь важные для современной подготовки специалистов. Формы самостоятельной работы студентов по дисциплине: написание конспектов, подготовка ответов к вопросам, написание рефератов, решение практических заданий, исследовательская работа, выполнение контрольной работы.

Задания для самостоятельной работы включают в себя комплекс аналитических заданий, выполнение которых, предполагает тщательное изучение научной и учебной литературы, периодических изданий, а также законодательных и нормативных документов, предлагаемых в п.7.4 «Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по дисциплине».

На самостоятельную работу студентов по дисциплине Б1.В.05 «Расследование экономических преступлений» выносятся следующие темы:

№ п/п	Тема	Вопросы, выносимые на СРС	Очная форма	Заочная форма
1	2	3	4	5
1.	Криминалистическая характеристика экономических преступлений.	1.Сущность экономических преступлений. 2.Криминалистическая классификация экономических преступлений. 3.Криминалистическая характеристика экономических преступлений, ее структура.	<i>реферат</i>	<i>реферат</i>

2.	Общие вопросы расследования экономических преступлений	1.Версии при расследовании экономических преступлений. 2.Планирование расследования экономических преступлений. 3.Организация расследования на первоначальном этапе. 4.Особенности тактики производства отдельных следственных действий.	<i>Опрос, реферат, решение задач</i>	<i>Опрос, реферат, решение задач</i>
3.	Особенности расследования изготовления или сбыта поддельных денег или ценных бумаг	1.Особенности взаимодействия следователя с оперативными подразделениями ОВД при расследовании изготовления или сбыта поддельных денег или ценных бумаг. 2.Особенности технико-криминалистического обеспечения расследования изготовления или сбыта поддельных денег или ценных бумаг.	<i>Опрос, реферат</i>	<i>Опрос, реферат</i>
4.	Особенности расследования присвоения или растраты	1.Особенности взаимодействия следователя с оперативными подразделениями ОВД при расследовании присвоения или растраты. 2.Особенности технико-криминалистического обеспечения расследования присвоения или растраты.	<i>Опрос, реферат, решение задач</i>	<i>Опрос, реферат, решение задач</i>
5.	Особенности расследования налоговых преступлений	1.Особенности взаимодействия следователя с оперативными подразделениями ОВД при расследовании налоговых преступлений. 2.Особенности технико-криминалистического обеспечения расследования налоговых преступлений.	<i>Опрос, реферат, решение задач, тестирование</i>	<i>Опрос, реферат, решение задач, тестирование</i>

4.Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся

4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации

В ходе реализации дисциплины Б1.В.05 «Расследование экономических преступлений» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- опросы по вынесенным на обсуждение вопросам;
- при проведении занятий лекционного типа: проверка конспектов лекций;
- решение ситуационных задач;
- тест;
- при проведении практических занятий (см. нижеследующую таблицу):

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Методы текущего контроля успеваемости
Очная форма		
Тема 1	Криминалистическая характеристика экономических преступлений	<i>Опрос, реферат</i>
Тема 2	Общие вопросы расследования экономических преступлений	<i>Опрос, реферат, решение задач</i>
Тема 3	Особенности расследования изготовления или сбыта поддельных денег или ценных бумаг	<i>Опрос, реферат</i>
Тема 4	Особенности расследования присвоения или растраты	<i>Опрос, реферат, решение задач</i>
Тема 5	Особенности расследования налоговых преступлений	<i>Опрос, реферат, решение задач</i>
Заочная форма		
Тема 1	Криминалистическая характеристика экономических преступлений	<i>Опрос, реферат</i>
Тема 2	Общие вопросы расследования экономических преступлений	<i>Опрос, реферат, решение задач</i>
Тема 3	Особенности расследования изготовления или сбыта поддельных денег или ценных бумаг	<i>Опрос, реферат</i>
Тема 4	Особенности расследования присвоения или растраты	<i>Опрос, реферат, решение задач</i>
Тема 5	Особенности расследования налоговых преступлений	<i>Опрос, реферат, решение задач, тестирование</i>

Промежуточная аттестация проводится в форме **зачета** методом устного опроса по перечню примерных вопросов.

К сдаче зачета по дисциплине допускаются студенты, получившие не меньше 60 баллов при текущей аттестации. При подготовке к зачету студент внимательно просматривает вопросы, предусмотренные рабочей программой, и знакомится с рекомендованной основной литературой. Основой для сдачи зачета студентом является изучение конспектов обзорных лекций, прослушанных в течение семестра, информация, полученная в результате самостоятельной работы, и практические навыки, освоенные при решении задач в течение семестра.

4.2. Типовые материалы текущего контроля успеваемости

Задания для контактной и самостоятельной работы включают в себя комплекс заданий, выполнение которых предполагает тщательное изучение научной и учебной литературы, периодических изданий, а также законодательных и нормативных документов, предлагаемых в п. 7 «Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Задания предоставляются на проверку в электронном виде или на бумажном носителе. Предложенные задания оформляются в форме рефератов, решения задач, схем (таблиц) и т.п.

Типовые оценочные материалы по теме 1. Криминалистическая характеристика экономических преступлений.

Вопросы для устного опроса:

1. Сущность экономических преступлений.
2. Криминалистическая классификация экономических преступлений.
3. Криминалистическая характеристика экономических преступлений, ее структура.

Темы рефератов:

1. Уголовно-правовая характеристика отдельных видов экономических преступлений.
2. Понятие, правовые основы, цели и задачи предварительной проверки сообщения о преступлении.

Типовые оценочные материалы по теме 2. Общие вопросы расследования экономических преступлений.

Вопросы для устного опроса:

1. Версии при расследовании экономических преступлений.
2. Планирование расследования экономических преступлений.
3. Организация расследования на первоначальном этапе.
4. Криминалистически значимые черты преступлений против собственности.

Темы рефератов:

1. Особенности использования специальных экономических знаний при выявлении признаков экономических преступлений.

Задача 1.

В газете «Вестник» было опубликовано интервью с Дородиным - бывшим главным бухгалтером ООО «Российский должник», в котором он обвинил Леонова (директора общества) и Алехина (заместителя директора ООО) в присвоении крупных денежных сумм в результате денежных махинаций.

В частности, он указал, что в декабре 2015 г. Леонов и Алехин продали во Францию крупную партию креветок на общую сумму 520 тыс. американских долларов, из которой со 100 тыс. долларов были уплачены налоговые платежи, оставшаяся часть прибыли была сокрыта от государственных органов и разделена между Леоновым и Алехиным пополам. В результате данных действий в бюджет не поступило налоговых платежей на несколько десятков тысяч долларов.

На вопрос корреспондента об участии самого Дородина в данной операции последний ответил, что после получения денег из Франции, он перевел их в указанные Алехиным кредитные организации. В случае неисполнения указаний Алехина, которому он обязан подчиняться в соответствии с трудовым законодательством, ему угрожали увольнением с занимаемой должности и «неблагоприятными» последствиями для его семьи.

Есть ли повод и основания для возбуждения уголовного дела? Нуждается ли эта информация в дополнительной проверке? Сформулируйте следственные версии,

вытекающие из интервью с Дородиным. Какие неотложные следственные действия необходимо провести по делу?

Задача 2.

В редакцию газеты поступило письмо, подписанное группой рабочих завода, о том, что начальник одного из цехов завода Иванников использует служебное положение в корыстных целях, а также совершает хищения поступающих в цех драгоценных металлов (платины, серебра).

Корреспондент газеты встретился с рабочими, подписавшими письмо, отобрал от них объяснения, в которых они подтвердили факты, изложенные в письме в редакцию. Все собранные редакцией газеты материалы были направлены в правоохранительные органы для возбуждения уголовного дела.

Есть ли надлежащий повод и основания для возбуждения в данном случае уголовного дела? Какими должны быть действия следователя по получении указанных материалов?

Задача 3.

В процессе проверки поступившей оперативной информации сотрудники ОБЭП установили следующее: ОАО «Институт», выполняющее проектные работы, вошло в качестве соучредителя (с долей 20% уставного капитала) в созданное ООО «Вуз»; соучредителями явились четыре физических лица. Все заказы на проектные работы и их оплата, ранее поступавшие непосредственно в ОАО «Институт», стали поступать в ООО «Вуз», у которого «Институт» согласно заключенному договору стал субподрядчиком и которому за выполнение заказов «Вуз» перечислял 25% стоимости заказов (хотя фактически работы выполнялись полностью сотрудниками «Института»). Затем было создано ООО «Техникум», учредителями которого стали руководящие работники ОАО «Институт» и одно физическое лицо. Через несколько месяцев ООО «Вуз» дало ООО «Техникум» беспроцентный займ в размере 7 миллионов рублей, которые «Техникум» использовал на приобретение и перепродажу с учетом рыночной конъюнктуры ценных бумаг (акций, ГКО, векселей).

Достаточно ли данных для возбуждения уголовного дела? Если недостаточно, что следует дополнительно выяснить при проверке указанной информации? Если достаточно, то по признакам совершения какого преступления следует возбудить уголовное дело? Какие версии о сущности и мотивах действий руководителей названных выше организаций следует сформулировать и проверить в ходе расследования? Составьте план проверки и произведите отдельные из запланированных следственных действий, обратив особое внимание на обстоятельства, которые должны быть выяснены при допросе названных лиц, и на путях проверки их показаний.

Типовые оценочные материалы по теме 3. Особенности расследования изготовления или сбыта поддельных денег или ценных бумаг.

Вопросы для устного опроса:

1 Криминалистическая характеристика изготовления или сбыта поддельных денег или ценных бумаг.

2. Особенности возбуждения уголовного дела.

3. Типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования и действия следователя.

4. Особенности производства отдельных следственных действий.

Темы рефератов:

1. Использование специальных познаний при расследовании фальшивомонетничества.

2. История фальшивомонетничества.

3. Способы изготовления поддельных монет и банковских билетов Банка России.

Типовые оценочные материалы по теме 4. Особенности расследования присвоения или растраты

Вопросы для устного опроса:

1. Криминалистическая характеристика присвоения или растраты. Обстоятельства, подлежащие установлению.

2. Особенности возбуждения уголовного дела.

3. Типичные ситуации первоначального этапа расследования и действия следователя.

4. Особенности тактики первоначальных следственных действий.

Темы рефератов:

1. Судебно-бухгалтерская экспертиза при расследовании преступлений, связанных с присвоением и растратой.

Задача.

В декабре 2016. г. Николаева прибыла в здание Управления Пенсионного фонда РФ с целью консультации по вопросу увеличения и перерасчета страховой части трудовой пенсии. Там к ней с предложением о помощи обратился знакомый ей Соловьев, который пообещал за вознаграждение в сумме 2000 рублей представить ей подложные документы, дающие право на перерасчет и увеличение пенсии, на что Николаева согласилась. На следующий день Соловьев передал Николаевой две подложные справки о «ее работе по совместительству» в организации «Дон» и заработке. Эти документы вместе с заявлением Николаевой о перерасчете ее пенсии были ею представлены в Клиентскую службу Управления Пенсионного фонда РФ по Энскому району г. Н. и послужили основанием для перерасчета пенсии, вследствие чего в течение текущего года Николаева незаконно получила 14 тысяч рублей.

Представленные Николаевой справки вызвали сомнения у ведущего специалиста Управления Пенсионного фонда Лосевой, в связи с чем начальником указанного управления было направлено заявление в УВД по Энскому району г. Н. с просьбой проверить факт работы Николаевой по совместительству.

Решите вопрос о возбуждении уголовного дела. Укажите обстоятельства, входящие в предмет доказывания по данному факту. Какие первоначальные следственные действия необходимо произвести для их установления.

Типовые оценочные материалы по теме 5. Особенности расследования налоговых преступлений

Вопросы для устного опроса:

1. Криминалистическая характеристика налоговых преступлений. Обстоятельства, подлежащие установлению.
2. Особенности возбуждения уголовного дела.
3. Типичные ситуации первоначального этапа расследования и действия следователя.
4. Особенности тактики первоначальных следственных действий.

Темы рефератов:

1. Особенности использование компьютерно-технических экспертиз при расследовании преступлений в сфере экономической деятельности.
2. Судебно-почерковедческая экспертиза при расследовании преступлений в сфере экономической деятельности.

Задача 1.

Нотариус Варошина подала декларации по налогу на доходы физических лиц и по единому социальному налогу, в которых указала сумму дохода за год 875 000 руб. Размер расходов, связанных с извлечением дохода был продекларирован в сумме 887 000 руб. Таким образом, налогооблагаемая база по обоим налогам составила 0 руб. Налоги исчислены и уплачены не были. В ходе документальной проверки было установлено, что расходы нотариуса подтверждаются следующими финансовыми документами:

- счет-фактурой с отметкой об оплате и квитанцией к приходному кассовому ордеру за аренду офиса на сумму 130 000 руб.;
 - товарными и кассовыми чеками на покупку канцелярских принадлежностей на сумму 5 000 руб.;
 - товарными и кассовыми чеками на покупку садовых растений на сумму 7 000 руб.;
 - квитанциями к приходным кассовыми ордерами на оплату услуг турфирмы «Алан» на сумму 83 000 руб.;
 - квитанциями об оплате ремонта личного автомобиля на сумму 25 000 руб.;
 - квитанциями об оплате дополнительной охранной сигнализации офиса на сумму 17 000 руб.;
 - договором купли-продажи квартиры и распиской об оплате на сумму 632 000 руб.
- По данному факту было возбуждено уголовное дело.

Сформулируйте версии о способе уклонения от уплаты налогов физических лиц. Какие документы необходимо исследовать для проверки этих версий? Вынесите постановление о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы по делу?

Задача 2.

За период с 1 ноября 20.. г. по 31 марта 20.. г. генеральный директор ООО «Сватоп» Иванкин, выплачивая работникам общества (в том числе и себе) заработную плату и располагая достаточными денежными средствами, в нарушение налогового законодательства не перечислил в бюджет исчисленный и удержанный у налогоплательщиков налог на доходы физических лиц в крупном размере.

Решите вопрос о возбуждении уголовного дела. Сформулируйте следственные версии. Какие следственные действия необходимо провести для проверки выдвинутых версий?

Задача 3.

Лабугина, находясь на общей системе налогообложения, осуществляла деятельность по проектированию, связанную со строительством инженерных сооружений и иные виды деятельности, в связи с чем являлась плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС) и налога на доходы физических лиц (НДФЛ). За указанный период времени предприниматель, сформировав несоответствующий действительности бухгалтерский учет, неправомерно воспользовалась правом на налоговые вычеты по НДС и увеличила состав своих расходов, воспользовавшись фиктивными первичными документами, выполненными от имени ООО «ЛОТ»; занизила суммы полученного ею в результате выполнения проектно-изыскательских работ дохода, а также неправомерно включила в состав расходов якобы понесенные ею затраты по оплате работ, произведенных ИП Болотовым, которые в действительности оплачены не были. Перечисленные заведомо ложные сведения она включила в соответствующие налоговые декларации, представив их в ИФНС России по Центральному району г. Энска.

Решите вопрос о возбуждении уголовного дела. Сформулируйте следственные версии. Какие следственные действия необходимо провести для проверки выдвинутых версий?

Тесты по дисциплине (см. Приложение 1)

Шкала оценивания

Устный опрос

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при устном ответе во время проведения текущего контроля определяется баллами в диапазоне 0-100 %. Критериями оценивания при проведении устного опроса является демонстрация основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции, умение применять полученные знания на практике.

При оценивании результатов устного опроса используется следующая шкала оценок:

100% - 90%	Учащийся демонстрирует совершенное знание основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции, умеет применять полученные знания на практике
89% - 75%	Учащийся демонстрирует знание большей части основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции, умеет применять полученные знания на практике в отдельных сферах профессиональной деятельности
74% - 60%	Учащийся демонстрирует достаточное знание основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции, умеет использовать полученные знания для решения основных практических задач в отдельных сферах профессиональной деятельности
менее 60%	Учащийся демонстрирует отсутствие знания основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции, не умеет применять полученные знания на практике.

Проверка решения задач

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при проверке задач во время проведения текущего контроля определяется баллами в диапазоне 0-100 %. Критериями оценивания при проверке задач является демонстрация основных теоретических и практических положений, в рамках осваиваемой компетенции.

При оценивании результатов решения задач используется следующая шкала оценок:

100% - 90%	Учащийся приводит правильное решение задачи, подробно аргументирует свое решение, хорошо знает теоретические аспекты решения задачи, ссылается на норму закона
89% - 75%	Учащийся приводит правильное решение задачи, достаточно аргументирует свое решение, показывает определенное знание теоретических аспектов решения задачи, ссылается на норму закона
74% - 60%	Учащийся приводит частично правильное решение задачи, недостаточно аргументирует свое решение, показывает определенное знание теоретических аспектов решения задачи
менее 60%	Учащийся приводит неправильное решение задачи, отсутствует знание теоретических аспектов решения задачи

Проверка реферата и контрольных работ

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при проверке реферата и контрольных работ во время проведения текущего контроля определяется баллами в диапазоне 0-100 %. Критериями оценивания при проверке реферата является демонстрация основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции.

При проверке реферата следующая шкала оценок:

100% - 90%	Учащийся демонстрирует совершенное знание основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции
89% - 75%	Учащийся демонстрирует знание большей части основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции
74% - 60%	Учащийся демонстрирует достаточное знание основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции
менее 60%	Учащийся демонстрирует отсутствие знания основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции

Тестирование

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при тестировании во время проведения текущего контроля определяется баллами в диапазоне 0-100 %. Критерием оценивания при проведении тестирования, является количество верных ответов, которые дал студент на вопросы теста. При расчете количества баллов, полученных студентом по итогам тестирования, используется следующая формула:

$$B = \frac{B}{O} \times 100\% ,$$

где B – количество баллов, полученных студентом по итогам тестирования;

B – количество верных ответов, данных студентом на вопросы теста;

O – общее количество вопросов в тесте.

5. Оценочные материалы для промежуточной аттестации по дисциплине

5.1 Методы проведения промежуточной аттестации

Зачет проводится с применением следующих методов: метод устного опроса по вопросам из перечня примерных вопросов или по результатам итогового тестирования из п.5.2.

5.2. Оценочные материалы промежуточной аттестации

Компонент компетенции	Промежуточный /ключевой индикатор оценивания	Критерий оценивания
ПКс-1.2.2 Формирование комплекса знаний по отдельным частным криминалистическим методикам расследования преступлений в сфере экономики, приобретение студентами теоретических и практических знаний, навыков и умений, связанных с использованием криминалистических средств и методов по выявлению, пресечению, раскрытию и расследованию правонарушений и преступлений, совершаемых в сфере экономики.	Использует положения и рекомендации методики расследования экономических преступлений; основные направления выявления, пресечения раскрытия и расследования экономических преступлений	- Называет положения и рекомендации методики расследования экономических преступлений; - Дает определение понятия, правовых основ, целей и задач предварительной проверки сообщения о преступлении;
	Использует знания о криминалистической характеристике экономических преступлений, механизме следообразования, типовых следственных ситуациях, этапах расследования экономических преступлений	- Определяет механизм следообразования, типовые следственные ситуации, этапы расследования экономических преступлений; - Устанавливает цели и принципы планирования следственной деятельности по преступлениям в экономической сфере
	Использует криминалистические рекомендации для предупреждения правонарушений, выявления и устранения причин и условий, способствующих совершению экономических преступлений, применять теоретические знания на практике, планировать и осуществлять деятельность по раскрытию и расследованию экономических преступлений	- Анализирует причины и условия, способствующих совершению экономических преступлений; - Обосновывает принципы и формы взаимодействия следователя при расследовании экономических преступлений
ПКс-2.2.1	- Использует знания теоретических понятий, концепций и научных разработок с обоснованием при этом собственной позиции по спорным и дискуссионным вопросам криминалистики при проведении соответствующих научных исследований - Использует умение полно и логически верно аргументировать свои трактовки и подходы к актуальным проблемам криминалистики при проведении научных исследований в области уголовно-процессуальной, криминалистической, судебно-экспертной и оперативно-розыскной деятельности - Владеет навыками применения	- Определяет предмет, задачи и систему криминалистики, методы науки криминалистики, их классификацию. - Характеризует место криминалистики в системе научного знания. - Характеризует понятие, задачи, предмет и научные основы методики расследования. - Определяет принципы построения методики расследования. - Характеризует структуру частной методики расследования отдельных

	<p>знаний актуальных проблем криминалистики при проведении научных исследований в области уголовно-процессуальной, криминалистической, судебно-экспертной и оперативно-розыскной деятельности</p>	<p>видов экономических преступлений. - Устанавливает ситуационные особенности этапов расследования экономических преступлений. - Устанавливает условия выбора направления расследования экономических преступлений.</p>
--	---	---

Типовые оценочные средства

Вопросы к зачету по дисциплине Б1.В.05 «Расследование экономических преступлений»

1. Понятие и виды экономических преступлений
2. Криминалистическая характеристика преступлений в сфере экономики
3. Понятие, правовые основы, цели и задачи предварительной проверки сообщения о преступлении.
4. Поводы и основания для возбуждения уголовного дела по преступлениям в сфере экономики. Обстоятельства, подлежащие установлению.
5. Криминалистические средства и методы предварительной проверки сообщения о преступлении.
6. Понятие специальных экономических знаний и формы их использования при проверке материалов о преступлений в сфере экономики
7. Понятие, цели и принципы планирования следственной деятельности по преступлениям в экономической сфере.
8. Общие условия планирования расследования по преступлениям в сфере экономики. Виды планирования.
9. Планирование расследования экономических преступлений по нескольким уголовным делам
10. Понятие следственных и процессуальных действий. Виды следственных действий при расследовании преступлений в сфере экономики.
11. Типичные следственные ситуации, возникающие на этапе возбуждения уголовного дела о фальшивомонетничестве.
12. Понятие экспертизы. Определение и сущность заключения эксперта.
13. Виды экспертных исследований, проводимых при расследовании экономических преступлений
14. Понятие, задачи, принципы и формы взаимодействия следователя при расследовании экономических преступлений.
15. Организация и осуществление взаимодействия следователя на различных стадиях уголовного процесса при расследовании преступлений в сфере экономики.
16. Понятие и виды нарушений уголовно-процессуальных норм при расследовании преступлений в сфере экономики. Типичные нарушения при расследовании экономических преступлений
17. Тактика допроса подозреваемого (обвиняемого) по уголовным делам о фальшивомонетничестве.
18. Тактика допроса подозреваемого (обвиняемого) по уголовным делам о присвоениях и растратах.

19. Выявление следователем причин и условий, способствовавших совершению экономических преступлений.
20. Предупреждение преступности в сфере экономики: понятие, классификация, меры.
21. Особенности расследования фальшивомонетничества.
22. Особенности расследования налоговых преступлений
23. Особенности возбуждения уголовных дел о присвоениях и растратах.
24. Типичные следственные ситуации, возникающие на первоначальном этапе расследования присвоений и растрат.
25. Тактика обыска по уголовным делам о присвоениях и растратах.
26. Тактика допроса подозреваемого по уголовным делам о присвоениях и растратах.
27. Судебно-бухгалтерская экспертиза: особенности ее подготовки и назначения по уголовным делам о присвоениях и растратах.

Шкала оценивания

При оценивании результатов обучения используется следующая шкала оценок:

100% - 90% (отлично)	Этапы формирования компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы на высоком уровне. Свободное владение материалом, выявление межпредметных связей. Уверенное владение понятийным аппаратом дисциплины. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы на высоком уровне. Способность к самостоятельному нестандартному решению практических задач.
89% - 75% (хорошо)	Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы достаточно. Детальное воспроизведение учебного материала. Практические навыки профессиональной деятельности в значительной мере сформированы. Присутствуют навыки самостоятельного решения практических задач с отдельными элементами творчества.
74% - 60% (удовлетворительно)	Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы на минимальном уровне. Наличие минимально допустимого уровня в усвоении учебного материала, в т.ч. в самостоятельном решении практических задач. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы не в полной мере.
менее 60% (неудовлетворительно)	Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, не сформированы. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний по дисциплине. Отсутствие минимально допустимого уровня в самостоятельном решении практических задач. Практические навыки профессиональной деятельности не сформированы.

Процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций, осуществляются в соответствии с Положением о структуре и содержании балльно-рейтинговой системы оценки знаний обучающихся в Волгоградском институте управления – филиале ФГБОУ ВО «Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации».

Федерации» (Утверждено Ученым советом ВИУ РАНХиГС от 29.06.2021 г., Протокол №11).

Фонды оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине представлены в приложении 1.

6. Методические материалы по освоению дисциплины

Рекомендации по планированию и организации времени, необходимого на изучение дисциплины

Структура времени, необходимого на изучение дисциплины

Форма изучения дисциплины	Время, затрачиваемое на изучение дисциплины, %
Изучение литературы, рекомендованной в учебной программе	40
Решение задач, практических упражнений и ситуационных примеров	40
Изучение тем, выносимых на самостоятельное решение	20
Итого	100

Изучение курса предполагает, что студенты уже ознакомлены с основными понятиями и категориями юридической науки в процессе изучения теории государства и права, уголовного права и процесса, владеют основными методами изучения предметов. Для более углубленного изучения дисциплины, самостоятельной разработки докладов, сообщений, в т. ч. с использованием мультимедийных средств, либо при выполнении практической работы студентам необходимо пользоваться рекомендованной в рабочей программе литературой. При самостоятельном изучении курса рекомендуется пользоваться источниками, указанных в списке основной литературы.

Методические рекомендации по написанию рефератов

Реферат является индивидуальной самостоятельно выполненной работой обучающегося. Тему реферата обучающийся выбирает из перечня тем, рекомендуемых преподавателем, ведущим соответствующую дисциплину. Реферат, как правило, должен содержать следующие структурные элементы: Титульный лист, Содержание, Введение, Основная часть, Заключение, Список литературы, Приложения (при необходимости).

Требования к объему: не более 15 страниц. Оформление: Шрифт Times New Roman, 12 шрифт, 1,5 интервала, 1,5 см абзацный отступ. По обеим сторонам страницы оставляются поля размером 3 мм слева и 15 мм справа. Оригинальность по системе Антиплагиат.ВУЗ – не менее 60 процентов.

Рекомендации по подготовке к практическому (семинарскому) занятию

Практическое (*семинарское*) занятие – одна из основных форм организации учебного процесса, представляющая собой коллективное обсуждение обучающимися теоретических и практических вопросов, решение практических задач под руководством преподавателя. Основной целью практического занятия является проверка глубины понимания обучающимся изучаемой темы, учебного материала и умения изложить его содержание ясным и четким языком, развитие самостоятельного мышления и творческой активности у обучающегося. На практических занятиях предполагается рассматривать

наиболее важные, существенные, сложные вопросы, которые наиболее трудно усваиваются обучающимися. При этом готовиться к практическому занятию всегда нужно заранее. Подготовка к практическому занятию включает в себя следующее:

- обязательное ознакомление с планом занятия, в котором содержатся основные вопросы, выносимые на обсуждение;
- изучение конспектов лекций, соответствующих разделов учебника, учебного пособия, содержания рекомендованных нормативных правовых актов;
- работа с основными терминами (рекомендуется их выучить);
- изучение дополнительной литературы по теме занятия, делая при этом необходимые выписки, которые понадобятся при обсуждении на семинаре;
- формулирование своего мнения по каждому вопросу и аргументированное его обоснование;
- запись возникших во время самостоятельной работы с учебниками и научной литературой вопросов, чтобы затем на семинаре получить на них ответы;
- обращение за консультацией к преподавателю.

Практические (семинарские) занятия включают в себя и специально подготовленные рефераты, выступления по какой-либо сложной или особо актуальной проблеме, решение задач. На практическом (семинарском) занятии обучающийся проявляет свое знание предмета, корректирует информацию, полученную в процессе лекционных и внеаудиторных занятий, формирует определенный образ в глазах преподавателя, получает навыки устной речи и культуры дискуссии, навыки практического решения задач.

Рекомендации по изучению методических материалов

Методические материалы по дисциплине позволяют обучающемуся оптимальным образом организовать процесс изучения данной дисциплины. Методические материалы по дисциплине призваны помочь студенту понять специфику изучаемого материала, а в конечном итоге – максимально полно и качественно его освоить. В первую очередь студент должен осознать предназначение методических материалов: структуру, цели и задачи. Для этого он знакомится с преамбулой, оглавлением методических материалов, говоря иначе, осуществляет первичное знакомство с ним. В разделе, посвященном методическим рекомендациям по изучению дисциплины, приводятся советы по планированию и организации необходимого для изучения дисциплины времени, описание последовательности действий студента («сценарий изучения дисциплины»), рекомендации по работе с литературой, советы по подготовке к зачету/экзамену и разъяснения по поводу работы с тестовой системой курса и над домашними заданиями. В целом данные методические рекомендации способны облегчить изучение студентами дисциплины и помочь успешно сдать зачет/экзамен. В разделе, содержащем учебно-методические материалы дисциплины, содержание практических занятий по дисциплине, словарь основных терминов дисциплины.

Методические рекомендации по выполнению контрольных работ

1. Цели и задачи контрольной работы.

Контрольная работа – одна из форм контроля уровня знаний студента и ориентирования его в вопросах, ограниченных объемом учебной тематики.

Цели контрольной работы:

- углубить, систематизировать и закрепить теоретические знания студентов;
- проверить степень усвоения одной темы или вопроса;

– выработать у студента умения и навыки поиска и отбора необходимой литературы, самостоятельной обработки, обобщения и краткого, систематизированного изложения материала.

Анализ литературы по проблеме предполагает:

- сравнение выделенных авторами понятий, классификаций и их оснований;
- сравнение общих концепций, основных идей, точек зрения на отдельные вопросы;
- анализ аргументации сделанных выводов (теоретическая, экспериментальная апробация в практике), убедительности, доказательности, достаточности аргументации;
- систематизацию основных идей по излагаемой проблеме;
- собственное понимание проблемы, либо указать с какими точками зрения согласен студент и почему.

2. Структура контрольной работы

- Титульный лист. На титульном листе должны быть приведены следующие сведения: наименование учебного заведения, факультета, кафедры, где выполнена контрольная работа; дисциплина, тема; Ф.И.О. студента, специальность, курс, номер группы и номер варианта (определяется по порядковому номеру в списке учебного журнала группы); место и год выполнения работы.

3. Методика выполнения контрольной работы

Выполнение контрольной работы представляет собой определенную последовательность логически связанных действий, нарушение которой существенно снижает результативность работы.

Основные этапы выполнения контрольной работы:

а) Уяснение содержания темы и целевых установок. На основе этого можно наметить главные вопросы, подлежащие рассмотрению, и их краткое содержание.

б) Подбор литературы по теме. При подборе литературы целесообразно руководствоваться следующими критериями:

- полнота охвата материала по теме. Не следует ограничиваться одним или двумя источниками, поскольку полноценная контрольная работа должна отражать не только широкий круг фактов, но и различные (порой противоположные) мнения по тому или иному вопросу;

- научный уровень издания. При выборе литературы следует отдавать предпочтение научным изданиям или учебным пособиям для вузов и избегать обращения к популярным и научно-популярным брошюрам;

- новизна материала. Как правило, при наличии выбора можно использовать более поздние по времени издания, поскольку они содержат предшествующий опыт изучения проблемы. Для современной оценки исторических событий необходима литература последних пяти лет изданий.

4. Предварительное изучение литературы и составление плана.

1. Составление черновика контрольной работы.

Из отобранных источников извлекаются сведения, цитаты, идеи, которые автор предполагает включить в текст работы. Обязательно указывается библиографическое описание литературы. Рекомендуются описание литературы производить в процессе ее отбора, чтобы избежать повторного обращения к источнику.

2. Работа над текстом.

Во введении необходимо отразить актуальность темы, дать общую характеристику изучения темы, сформулировать цели и задачи. В основной части представляется анализ современной литературы по теме работы. В том случае, когда контрольная работа

предполагает проведение экспериментального исследования, целесообразно выделить теоретической и эмпирической частей. Так, в эмпирической части следует определить задачи, методику и базу исследования, описать критерии обработки и анализа материала. При изложении результатов эмпирического исследования надо привести не только статистические данные в виде таблиц, но и описать словесные и эмоциональные реакции испытуемых (используя протоколы наблюдений, экспериментов), характеризующие поведение испытуемых во время исследования. Полученные количественные показатели желательно также проиллюстрировать графиками и диаграммами. Эмпирическую часть завершают выводы и психолого-педагогические рекомендации. В заключении необходимо подвести итог, сделать выводы, кратко оценить степень достижения цели и задач.

При написании контрольных работ необходимо использование достаточного количества учебной и методической литературы (не менее 15 источников). Обязательно наличие сносок в тексте (шрифт Times New Roman 12 кегль), оформленных согласно требованиям ГОСТа. Объем контрольной работы – 15-20 страниц машинописного текста без учета титульного листа и списка использованной литературы (он должен быть выполнен в соответствии с требованиями ГОСТ). Шрифт Times New Roman 14 кегль, интервал – 1,5. Выравнивание – по ширине.

Рекомендации по самостоятельной работе студентов

Неотъемлемым элементом учебного процесса является самостоятельная работа обучающегося. При самостоятельной работе достигается конкретное усвоение учебного материала, развиваются творческие способности, столь важные для современной подготовки специалистов. Формы самостоятельной работы обучающихся по дисциплине: написание конспектов, подготовка ответов к вопросам, написание рефератов, решение задач, исследовательская работа, выполнение контрольной работы.

Задания для самостоятельной работы включают в себя комплекс аналитических заданий выполнение, которых, предполагает тщательное изучение научной и учебной литературы, периодических изданий, а также законодательных и нормативных документов предлагаемых в п.6.4 «Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по дисциплине». Задания представляются на проверку в печатном виде.

Рекомендации по работе с литературой

При изучении курса учебной дисциплины особое внимание следует обратить на рекомендуемую основную и дополнительную литературу.

Важным элементом подготовки к семинару является глубокое изучение основной и дополнительной литературы, рекомендованной по теме занятия, а также первоисточников. При этом полезно прочитанную литературу законспектировать. Конспект должен отвечать трем требованиям: быть содержательным, по возможности кратким и правильно оформленным.

Содержательным его следует считать в том случае, если он передает все основные мысли авторов в целостном виде. Изложить текст кратко – это значит передать содержание книги, статьи в значительной мере своими словами. При этом следует придерживаться правила – записывать мысль автора работы лишь после того, как она хорошо понятна. В таком случае поставленная цель будет достигнута. Цитировать авторов изучаемых работ (с обязательной ссылкой на источник) следует в тех случаях, если надо записывать очень важное определение или положение, обобщающий вывод.

Важно и внешнее оформление конспекта. В его начале надо указать тему семинара, дату написания, названия литературных источников, которые будут законспектированы.

Глубокая самостоятельная работа над ними обеспечит успешное усвоение изучаемой дисциплины.

Одним из важнейших средств серьезного овладения теорией является **конспектирование первоисточников**.

Для составления конспекта рекомендуется сначала прочитать работу целиком, чтобы уяснить ее общий смысл и содержание. При этом можно сделать пометки о ее структуре, об основных положениях, выводах, надо стараться отличить в тексте основное от второстепенного, выводы от аргументов и доказательств. Если есть непонятные слова, надо в энциклопедическом словаре найти, что это слово обозначает. Закончив чтение (параграфа, главы, статьи) надо задать себе вопросы такого рода: В чем главная мысль? Каковы основные звенья доказательства ее? Что вытекает из утверждений автора? Как это согласуется с тем, что уже знаете о прочитанном из других источников?

Ясность и отчетливость восприятия текста зависит от многого: от сосредоточенности обучающегося, от техники чтения, от настойчивости, от яркости воображения, от техники фиксирования прочитанного, наконец, от эрудиции – общей и в конкретно рассматриваемой проблеме.

Результатом первоначального чтения должен быть простой **план текста и четкое представление о неясных местах**, отмеченных в книге. После предварительного ознакомления, при повторном чтении следует **выделить основные мысли автора** и их развитие в произведении, обратить внимание на обоснование отдельных положений, на методы и формы доказательства, наиболее яркие примеры. В ходе этой работы окончательно отбирается материал для записи и определяется ее вид: **план, тезисы, конспект**.

План это краткий, последовательный перечень основных мыслей автора. Запись прочитанного в виде тезисов – значить выявить и записать опорные мысли текста. Разница между планом и тезисами заключается в следующем: в плане мысль называется (ставь всегда вопрос: о чем говорится?), в тезисах – формулируется – (что именно об этом говорится?). Запись опорных мыслей текста важна, но полного представления о прочитанном на основании подобной записи не составишь. Важно осмыслить, как автор доказывает свою мысль, как убеждает в истинности своих выводов. Так возникает конспект. Форма записи, как мы уже отметили, усложняется в зависимости от целей работы: план – о чем?; тезисы – о чем? что именно?; конспект – о чем? что именно? как?

Конспект это краткое последовательное изложение содержания. Основу его составляет план, тезисы и выписки. Недостатки конспектирования: многословие, цитирование не основных, а связующих мыслей, стремление сохранить стилистическую связанность текста в ущерб его логической стройности. Приступать к конспектированию необходимо тогда, когда сложились навыки составления записи в виде развернутого подробного плана.

Форма записи при конспектировании требует особого внимания: важно, чтобы собственные утверждения, размышления над прочитанным, четко отделялись при записи. Разумнее выносить свои пометки на широкие поля, записывать на них дополнительные справочные данные, помогающие усвоению текста (дата события, упомянутого авторами; сведения о лице, названном в книге; точное содержание термина). Если конспектируется текст внушительного объема, необходимо указывать страницы книги, которые охватывает та или иная часть конспекта.

Для удобства пользования своими записями важно озаглавить крупные части конспекта, подчеркивая **заголовки**. Следует помнить о назначении красной строки, стремиться к четкой графике записей – уступами, колонками. Излагать главные мысли автора и их систему аргументов – необходимо преимущественно своими словами, перерабатывая таким образом информацию, - так происходит уяснение ее сути. Мысль, фразы, понятия в контексте, могут приобрести более пространное изложение в записи. Но текст оригинала свертывается, и студент, отрабатывая логическое мышление, учится

выделять главное и обобщать однотипные суждения, однородные факты. Кроме того, делая записи своими словами, обобщая, студент учится письменной речи.

Знание общей стратегии чтения, техники составления планов и тезисов определяет и технологию конспектирования.

- Внимательно читать текст, попутно отмечая непонятные места, незнакомые термины и определения. **Выписать на поля** значение отмеченных понятий.

- При первом чтении текста необходимо составить его **простой план**, последовательный перечень основных мыслей автора.

- При повторном чтении текста выделять **систему доказательств** основных положений работы автора.

- Заключительный этап работы с текстом состоит в осмыслении ранее отмеченных мест и их краткой последовательной записи.

- При конспектировании нужно стремиться **выразить мысль автора своими словами**, это помогает более глубокому усвоению текста.

- В рамках работы над первоисточником важен умелый **отбор цитат**. Необходимо учитывать, насколько ярко, оригинально, сжато изложена мысль. Цитировать необходимо те суждения, на которые впоследствии возможно ссылка как на авторитетное изложение мнения, вывода по тому или иному вопросу.

Конспектировать целесообразно не на отдельном листе, а в общей тетради на одной странице листа. Обратная сторона листа может быть использована для дополнений, необходимость которых выяснится в дальнейшем. При конспектировании литературы следует оставить широкие поля, чтобы записать на них план конспекта. Поля могут быть использованы также для записи своих замечаний, дополнений, вопросов. При выступлении на семинаре обучающийся может пользоваться своим конспектом для цитирования первоисточника. Все участники занятия внимательно слушают выступления товарищей по группе, отмечают спорные или ошибочные положения в них, вносят поправки, представляют свои решения и обоснования обсуждаемых проблем.

В конце семинара, когда преподаватель занятия подводит итоги, обучающиеся с учетом рекомендаций преподавателя и выступлений сокурсников, дополняют или исправляют свои конспекты.

Методические рекомендации по подготовке к промежуточной аттестации

К сдаче зачета по дисциплине допускаются студенты, получившие не меньше 60 баллов при текущей аттестации. При подготовке к зачету студент внимательно просматривает вопросы, предусмотренные в рабочей программе и продолжает знакомиться с рекомендованной литературой. Основой для сдачи зачета студентом является изучение конспектов обзорных лекций, прослушанных в течение семестра, информации полученной в результате самостоятельной работы и получение практических навыков при решении заданий в течение семестра.

7. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

7.1. Основная литература.

1. Расследование экономических преступлений. Теоретико-методологические основы экономико-правового анализа финансовой деятельности : учебник для вузов / Е. В. Анищенко, А. Г. Хабибулин, А. В. Анищенко, В. Н. Анищенко. — 3-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 317 с. — (Высшее образование). —

ISBN 978-5-534-15535-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/515067> .

2. Преступления в сфере экономики : учебное пособие для вузов / Н. А. Лопашенко, М. И. Третьяк ; ответственные редакторы А. В. Наумов, А. Г. Кибальник. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 123 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09854-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/514822> .

3. Криминалистика в 5 т. Том 5. Методика расследования преступлений : учебник для вузов / И. В. Александров [и др.] ; под общей редакцией И. В. Александрова. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 242 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08441-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/516769>.

7.2. Дополнительная литература

1. Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : учебное пособие для вузов / Э. Ф. Мусин [и др.] ; под редакцией Э. Ф. Мусина. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 273 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04567-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/514808>.

2. Дубоносов, Е. С. Судебная бухгалтерия : учебное пособие для среднего профессионального образования / Е. С. Дубоносов. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 157 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-04924-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/511807>.

3. Арестова, Е. Н. Основы квалификации и расследования преступлений в сфере таможенного дела : учебник и практикум для вузов / Е. Н. Арестова, Н. И. Крюкова, А. Г. Никольская. — 3-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 258 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15464-1. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/512572> .

7.3 Нормативные правовые документы

1. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993) (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ от 30.12.2008 N 6-ФКЗ, от 30.12.2008 N 7-ФКЗ, от 05.02.2014 N 2-ФКЗ, от 21.07.2014 N 11-ФКЗ). Официальный текст Конституции РФ с внесенными поправками от 21.07.2014 опубликован на Официальном интернет-портале правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>, 01.08.2014, в "Собрании законодательства РФ", 04.08.2014, N 31, ст. 4398. [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

2. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ (ред. от 28.04.2023) [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

3. Уголовно-процессуальный кодекс РФ от 18.12.2001 № 174-ФЗ (ред. от 28.04.2023) [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

4. Об оперативно-розыскной деятельности: федер. закон от 12 августа 1995 г. N 144-ФЗ (ред. от 29.12.2022) [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

5. О Следственном комитете Российской Федерации: федер. закон от 28.12.2010 N 403-ФЗ (ред. от 29.12.2022) (с изм. и доп., вступ. в силу с 09.01.2023) [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

6. О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации: федер. закон от 31.05.2001 N 73-ФЗ (ред. от 01.07.2021) [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

7. О национальном плане противодействия коррупции на 2021-2024 годы: Указ Президента РФ от 16 августа 2021г. №478 [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

8. Вопросы деятельности Следственного комитета Российской Федерации (вместе с "Положением о Следственном комитете Российской Федерации"): Указ Президента РФ от 14.01.2011 N 38 (ред. от 12.12.2022) [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

9. Постановление Пленума Верховного Суда РФ № 28 от 21 декабря 2010 г. «О судебной экспертизе по уголовным делам» (Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 29.06.2021 №22 «О внесении изменений в отдельные постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации по уголовным делам» [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

7.4 Интернет-ресурсы, справочные системы.

1. Сервер органов государственной власти Российской Федерации - <http://www.gov.ru/>

2. Официальный сайт Верховного Суда Российской Федерации - <http://vsrf.ru/>,
<http://www.supcourt.ru/>

3. Официальный сайт Судебного департамента при Верховном Суде РФ - <http://www.cdep.ru/>

4. Официальный сайт Генеральной прокуратуры РФ - <http://genproc.gov.ru/>

5. Официальный сайт Следственного комитета РФ - <http://sledcom.ru/>

6. Официальный сайт Министерства юстиции РФ - <http://minjust.ru/>

7. Официальный сайт Министерства внутренних дел РФ - <https://mvd.ru/>

8. Официальный сайт Федеральной службы безопасности РФ - <http://www.fsb.ru/>

9. Официальный сайт Федеральной службы РФ по контролю за оборотом наркотиков - <http://www.fskn.gov.ru/>

10. Официальный сайт Федеральной таможенной службы РФ - <http://www.customs.ru/>

11. Официальный интернет-портал правовой информации <http://pravo.gov.ru/>

12. Официальный сайт Волгоградского областного суда - <http://oblsud.vol.sudrf.ru/>

13. Официальный сайт арбитражного суда Волгоградской области - <http://www.volgograd.arbitr.ru/>

14. Официальный сайт Управления Судебного департамента в Волгоградской области - <http://usd.vol.sudrf.ru/>

15. Официальный сайт прокуратуры Волгоградской области - <http://volgoproc.ru/>

16. Официальный сайт Следственного управления СК РФ по Волгоградской области - <http://volgograd.sledcom.ru/>

17. Официальный сайт Управления Минюста России по Волгоградской области - <http://to34.minjust.ru/ru>

18. Официальный сайт Главного управления МВД России по Волгоградской области - <https://34.mvd.ru/>

19. Официальный сайт Управления ФСБ России по Волгоградской области - <http://www.volgograd.fsb.ru/>

20. Официальный сайт Управления Федеральной службы РФ по контролю за оборотом наркотиков по Волгоградской области - <http://34.fskn.gov.ru/>
21. Общероссийский правовой портал «Юридическая Россия» - <http://law.edu.ru/>
22. СПС «Консультант Плюс» <http://www.consultant.ru/>
23. СПС «Гарант» <http://www.garant.ru/>
24. Электронная Библиотека . - URL <http://elibrary.rsl.ru/>
25. Российское Государственная библиотека . - <http://www.rsl.ru/>
26. Электронно-библиотечная система «Лань». - <http://e.lanbook.com/>
27. Электронно-библиотечная система «Юрайт» - <http://www.urait.ru/>

7.5 Иные источники

1. Криминалистика в 2 ч. Часть 1 : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Н. Н. Егоров, Е. П. Ищенко. — 2-е изд., испр. и доп. — М., 2018. — 362 с. <https://biblio-online.ru/book/2A0CEE32-9B76-48A9-BCB9-1AF99E7B9DDE/kriminalistika-v-2-ch-chast-1>.
2. Криминалистика в 3 ч. Часть 1 : учебник для вузов / Л. Я. Драпкин [и др.] ; отв. ред. Л. Я. Драпкин. — 2-е изд., испр. и доп. — М., 2018. — 246 с. <https://biblio-online.ru/book/B11286A7-B043-41DF-9D94-80F100276B6C/kriminalistika-v-3-ch-chast-1>.
3. Криминалистика в 3 ч. Часть 2 : учебник для вузов / Л. Я. Драпкин [и др.] ; отв. ред. Л. Я. Драпкин. — 2-е изд., пер. и доп. — М., 2018. — 230 с. <https://biblio-online.ru/book/DB9674E1-1843-4EE2-8AA2-BFA753E427CF/kriminalistika-v-3-ch-chast-2>.
4. Криминалистика в 3 ч. Часть 3 : учебник для вузов / Л. Я. Драпкин [и др.] ; отв. ред. Л. Я. Драпкин. — 2-е изд., пер. и доп. — М., 2018. — 391 с. <https://biblio-online.ru/book/F43A451C-46B8-4BA8-B743-647E49FBC447/kriminalistika-v-3-ch-chast-3>.
5. Авдеев В.А., Анисимов В.Ф., Розенко С.В. Актуальные вопросы правового регулирования экономической деятельности в контексте обеспечения экономической безопасности: федеральный и региональные аспекты («Банковское право», 2019, №2) [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».
6. Бажанов С.В. Факторы, обуславливающие эффективность прокурорского надзора и судебного контроля за процессуальной деятельностью органов предварительного расследования по уголовным делам о преступлениях экономической направленности («Право и экономика», 2016. №12) [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».
7. Бажанов С.В. Состояние законности при возбуждении уголовных дел и расследовании преступлений, совершаемых предпринимателями («Право и экономика», 2017. №8) [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».
8. Загаевский А. Что нужно знать о расследовании экономических преступлений" Практический бухгалтерский учет", N 5, май 2009 г. [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».
9. Лысов Д.С. Подготовительный этап к расследованию экономических преступлений: особенности взаимодействия между правоохранительными и контрольными органами // Российский следователь, N 17, 2013 г. [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».
10. Аминев Ф.Г. О некоторых проблемах судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации. 2019. [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».
11. Каштанова Н.С. **О необходимости определения** организационно-правовых форм негосударственных судебно-экспертных учреждений при назначении судебной экспертизы по уголовному делу: теоретико-практические аспекты / Н.С. Каштанова, А.Е.

Кондратьев // Российский следователь. 2017. N 2. С. 3 - 7. [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

12. Россинская Е.Р. Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе / Е.Р. Россинская. 3-е изд., перераб. и доп. М.: Норма; ИНФРА-М, 2014. 736 с. [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

13. Таричко И.Ю. **О некоторых аспектах назначения** органами предварительного расследования судебной экспертизы по уголовному делу для производства негосударственным судебно-экспертным учреждением, а также негосударственным судебным экспертом / И.Ю. Таричко, А.Е. Кондратьев // Российский следователь. 2016. N 22. С. 13 - 17. [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

14. Надоденко О.Н. Проблемы установления категории судебного эксперта. 2019. [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

15. Теория судебной экспертизы (Судебная экспертология): Учебник / Е.Р. Россинская, Е.И. Галяшина, А.М. Зинин; под ред. Е.Р. Россинской. 2-е изд., перераб. и доп. М., 2016. [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

16. Трапезникова И.И. **Понятие "специальные знания"** в российском уголовном процессе. Комментарий к статьям 57, 58, 80 УПК РФ. 2018. [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

17. Жижина М.В. К вопросу о методическом обеспечении экспертной деятельности. 2018. [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

18. Воронин С.А. Судебные критерии назначения экспертов из негосударственных организаций. 2018. [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

19. Воронин С.А. Отдельные проблемы судебно-экспертной деятельности // Современная наука: актуальные проблемы теории и практики. Серия: Экономика и право. 2016. N 3. [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

20. Макаров А.В., Алешкова В.А. Особенности и проблемы квалификации мошенничества, совершенного с использованием электронных средств платежа («Российский судья», 2019, №5) [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

21. Сафонова М.Ф. Развитие методики бухгалтерской экспертизы в условиях цифровой экономики («Международный бухгалтерский учет», 2019, №2) [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

22. Лозовский Д.Н., Плетнев В.В. проблемные аспекты деятельности по расследованию преступлений в сфере долевого строительства («российская юстиция», 2019, 34) [Электронный ресурс] Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

8. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Материально-техническое обеспечение дисциплины включает в себя:

- лекционные аудитории, оборудованные видеопроекторным оборудованием для презентаций, средствами звуковоспроизведения, экраном;
- помещения для проведения семинарских и практических занятий, оборудованные учебной мебелью;
- компьютерные классы, оснащенные современными компьютерами с выходом в Интернет.

Дисциплина поддержана соответствующими лицензионными программными продуктами: Microsoft Windows 7 Prof, Microsoft Office 2010, Kaspersky 8.2, СПС Гарант, СПС Консультант.

Программные средства обеспечения учебного процесса включают:

- программы презентационной графики (MS Power Point – для подготовки слайдов и презентаций);

- текстовые редакторы (MS WORD), MS EXCEL – для таблиц, диаграмм.

Вуз обеспечивает каждого обучающегося рабочим местом в компьютерном классе в соответствии с объемом изучаемых дисциплин, обеспечивает выход в сеть Интернет.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся включают следующую оснащенность: столы аудиторные, стулья, доски аудиторные, компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет.

Для изучения учебной дисциплины используются автоматизированная библиотечная информационная система и электронные библиотечные системы: «Универсальная библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Научная электронная библиотека eLIBRARY» и др.

Материально-техническое обеспечение дисциплины для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов включает в себя следующее:

- учебные аудитории оснащены специальным оборудованием и учебными местами с техническими средствами обучения для обучающихся с различными видами ограничений здоровья;

- учебная аудитория, в которой обучаются студенты с нарушением слуха, оборудована компьютерной техникой, аудиотехникой (акустический усилитель и колонки), видеотехникой (мультимедийный проектор), мультимедийной системой. Для обучения лиц с нарушениями слуха используются мультимедийные средства и другие технические средств для приема-передачи учебной информации в доступных формах;

- для слабовидящих обучающихся в лекционных и учебных аудиториях предусмотрен просмотр удаленных объектов (например, текста на доске или слайда на экране) при помощи видеоувеличителей для удаленного просмотра;

- для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата в лекционных и учебных аудиториях предусмотрены специально оборудованные рабочие места;

- для контактной и самостоятельной работы используется мультимедийные комплексы, электронные учебники и учебные пособия, адаптированные к ограничениям здоровья обучающихся.

Обучающиеся с ограниченными возможностями здоровья и инвалиды, в отличие от остальных, имеют свои специфические особенности восприятия, переработки материала, выполнения промежуточных и итоговых форм контроля знаний. Они обеспечены печатными и электронными образовательными ресурсами (программы, учебники, учебные пособия, материалы для самостоятельной работы и т.д.) в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

- в печатной форме увеличенным шрифтом,
- в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями слуха, с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

**Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА
И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**

Волгоградский институт управления - филиал РАНХиГС
Юридический факультет
Кафедра уголовного права, уголовного процесса и криминалистики

УТВЕРЖДЕНА

учёным советом
Волгоградского института управления –
филиала РАНХиГС
Протокол №2 от 21. 09.2023 г.

ПРОГРАММА МАГИСТРАТУРЫ

Уголовный процесс, криминалистика и
судебная экспертиза, теория оперативно-розыскной деятельности

(наименование образовательной программы)

**ФОНДЫ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

Б1.В.05 РАССЛЕДОВАНИЕ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ

(индекс и наименование дисциплины, в соответствии с учебным планом)

по направлению подготовки (специальности)

40.04.01 Юриспруденция

(код и наименование направления подготовки (специальности))

магистр

квалификация

очная/заочная

форма(ы) обучения

Год набора-2024

Волгоград, 2023 г.

Вопросы для тестирования:

1. Какое из определений экономической преступности наиболее полно и точно?

а) ЭП - это преступность корпораций, против государственной экономики, против других корпораций, служащих корпораций против самой корпорации, корпораций против потребителей;

б) ЭП - это проявление в социальной жизни всеобщей борьбы за существование;

в) ЭП - это противоправная деятельность, посягающая на интересы экономики государства в целом, а также на частнопредпринимательскую деятельность и на интересы отдельных групп граждан, постоянно и систематически осуществляемая с целью извлечения наживы в рамках и под прикрытием законной экономической деятельности как физическими, так и юридическими лицами;

г) ЭП - совокупность корыстных преступлений, совершаемых в сфере экономики лицами в процессе их профессиональной деятельности, в связи с этой деятельностью и посягающие на собственность и другие интересы потребителей, корпораций, конкурентов, государства, а также на порядок управления экономикой в различных отраслях хозяйства;

д) ЭП - совокупность корыстных преступлений, совершаемых на постоянной и систематической основе в процессе или под прикрытием законной профессиональной деятельности, легальных операций и сделок либо иного способа эксплуатации в целях наживы официальных экономических институтов и посягающих на собственность и другие интересы потребителей, корпораций, конкурентов, государства, на порядок управления экономикой в различных отраслях хозяйства, а также на интересы отдельных групп граждан.

2. Признаками экономической преступности являются:

а) осуществление в процессе профессиональной деятельности;

б) коллективность жертв;

в) анонимность жертв;

г) длящийся, систематический характер;

д) перечисленное в пп. а, б и г;

е) перечисленное в пп. а-г.

3. Укажите признаки, присущие как экономической, так и традиционной имущественной преступности:

а) коллективность жертв;

б) корыстный характер;

в) множественность преступлений;

г) длящийся систематический характер;

д) верно б и в;

е) верно все перечисленное в пп. а-г;

ж) перечисленное в пп. а-г - неверно.

4. К обстоятельствам, способствующим совершению преступлений, предусмотренных ст. 180 УК РФ, не относится...

а) высокая «доходность» деятельности по выпуску, импорту (неконтролируемому ввозу) и реализации контрафактных товаров;

б) низкий уровень налогообложения производства и импорта легальной продукции;

в) низкая покупательная способность большей части потребителей;

г) незаинтересованность владельцев товарных знаков в отстаивании своих нарушенных прав на обозначение товаров.

5. В ходе технико-криминалистической экспертизы документов, назначаемой по данной категории уголовных дел, не может быть решен вопрос...

- а) каким способом изготовлены представленные на экспертизу этикетки;
- б) изготовлены ли данные этикетки на конкретном печатающем устройстве;
- в) являются ли данные этикетки поддельными;
- г) принадлежали ли ранее листы бумаги с изображением данных этикеток одному и тому же рулону бумаги.

6. Какой вопрос не может быть поставлен перед экспертом при производстве экспертизы сходности обозначения с чужим товарным знаком?

- а) можно ли считать сходным до степени смешения представленное на исследование обозначение с таким-то товарным знаком;
- б) может ли у потребителя ассоциироваться данное обозначение в целом с таким-то товарным знаком;
- в) каков риск смешения товаров, имеющих представленные для сравнения их обозначения, у потребителя;
- г) имеется ли полное сходство представленное на исследование обозначение с таким-то товарным знаком.

7. При расследовании данной категории уголовных дел свидетелями не являются...

- а) оперативные сотрудники;
- б) законные представители (п. 12 ст. 5 УПК РФ);
- в) водители, грузчики, подсобные рабочие; г) потребители.

8. К основным формам недобросовестной конкуренции относятся:

- а) подкуп покупателей конкурентов, направленный на то, чтобы привлечь их в качестве клиента и сохранить на будущее их признательность;
- б) угроза конкурентам исками о нарушении патентов или товарных знаков, если это делается недобросовестно с целью противодействия конкуренции;
- в) злоупотребление доминирующим положением на рынке;
- г) демпинг;
- д) все, указанное в пп. а-в;
- е) все, указанное в пп. а, в, г;
- ж) все, указанное в пп. а-г;
- з) а, б, г верно.

9. Демпингом называется:

- а) неправомерное использование или раскрытие ноу-хау конкурента путем шпионажа или подкупа его служащих;
- б) продажа товаров ниже стоимости с намерением противодействовать конкуренции или подавить ее;
- в) выяснение производственных или коммерческих тайн конкурента путем шпионажа или подкупа его служащих;
- г) ни одно из перечисленных в пп. а-в;
- д) указанное в пп. а, в.

10. Не относятся к монополистическим преступлениям:

- а) бойкотирование торговли другой фирмы для противодействия недопущения конкуренции;

- б) сговор о фиксировании цен;
 - в) злоупотребление доминирующим положением на рынке;
 - г) указанное в пп. а,б;
 - д) указанное в пп. а,в;
 - е) указанное в пп. б,в.
11. Относятся к преступлениям, посягающим на финансовую систему государства:
- а) преднамеренное банкротство;
 - б) уклонение от уплаты налогов;
 - в) незаконное предпринимательство;
 - г) мошенничество с субсидиями;
 - д) указанное в пп. б,г;
 - е) указанное в пп. а,в;
 - ж) все, указанное в пп. а-г неверно.
12. Умышленное создание или увеличение неплатежеспособности, совершенное руководителем или собственником коммерческой организации, индивидуальным предпринимателем в личных интересах или интересах третьих лиц:
- а) фиктивное банкротство;
 - б) злостное уклонение от уплаты кредиторской задолженности;
 - в) преднамеренное банкротство;
 - г) неправомерные действия при банкротстве;
 - д) ни одно из указанного в пп. а-г неверно.
13. К числу неправомерных действий при банкротстве относятся:
- а) сокрытие имущества или имущественных обязательств;
 - б) передача имущества в иное владение;
 - в) осуществление предпринимательской деятельности без специального разрешения (лицензии);
 - г) перечисленное в пп. а,б;
 - д) перечисленное в пп. а,в;
 - е) указанное в пп. а-в неверно.
14. Заведомо ложное объявление руководителем или собственником коммерческой организации, а равно индивидуальным предпринимателем о своей несостоятельности в целях введения в заблуждение кредиторов для получения отсрочки или рассрочки причитающихся кредиторам платежей или скидки с долгов, а равно для неуплаты налогов:
- а) преднамеренное банкротство;
 - б) фиктивное банкротство;
 - в) мошенничество;
 - г) злостное уклонение от уплаты кредиторской задолженности;
 - д) все указанное в пп. а-д неверно.
15. Типичными целями совершения компьютерных преступлений являются:
- а) подделка отчетов и платежных ведомостей;
 - б) фальсификация платежной документации;
 - в) хищения из денежных фондов;
 - г) перечисление денег на фиктивные счета;
 - д) все перечисленное в пп. а-г;
 - е) перечисленное в пп. а,б,г;
 - ж) все указанное в пп. а-г неверно.
16. Основными мотивами совершения компьютерных преступлений являются:

- а) преодоление финансовых затруднений;
- б) месть фирме и работодателю;
- в) потребность в самовыражении;
- г) перечисленное в пп. а-в;
- д) а,б верно;
- е) б,в верно;
- ж) указанное в пп. а-в неверно.

17. Непосредственным перехватом информации является:

- а) изменение системы математического обеспечения;
- б) схемные и аппаратные изменения с целью осуществления несанкционированных действий посредством компьютера;
- в) считывание (снятие) информации через внешние коммуникационные системы;
- г) снятие информации за счет использования излучения центрального процессора, дисплея, коммуникационных каналов, принтера;
- д) перечисленное в пп. а-г неверно.

18. К целям несанкционированного доступа относятся:

- а) хищение услуг;
- б) уивинг;
- в) хищение информации;
- г) указанное в пп. а,в;
- д) указанное в пп. а-в;
- е) указанное в пп. а-в неверно.

19. К методам несанкционированного доступа относятся:

- а) “Логическая бомба”;
- б) Асинхронная атака;
- в) “Мистификация”;
- г) перечисленное в пп. а-в;
- д) перечисленное в пп. б,в;
- е) перечисленное в пп. а-в неверно.

20. Укажите преступления, совершаемые с использованием банковских карт:

- а) превышение счета;
- б) хищение денежных средств через Интернет;
- в) спамминг;
- г) мошенничество с абонементом;
- д) указанное в пп. а,б;
- е) указанное в пп. в,г;
- ж) указанное в пп. а-г неверно.

21. Виды обыска:

По объекту:

- а) помещений
- б) подозреваемых
- в) жилых помещений
- г) участков местности
- д) личный
- е) трупа

- ж) транспортных средств
- з) все ответы правильные

22. Сущность выемки заключается:

- а) в изъятии определенных предметов и документов, имеющих значение для дела, если известно где и у кого они находятся
- б) в обследовании лиц, помещений и других мест, где (у кого) могут находиться орудия преступления, предметы и ценности, добытые преступным путем
- в) в требовании выдать ценности, добытые преступным путем
- г) в требовании выдать взрывчатые, радиоактивные и ядовитые вещества

23. Виды предъявления для опознания:

- а) предъявление для опознания людей, предметов, животных
- б) предъявление для опознания трупов или частей трупов
- в) предъявление для опознания помещений или участков местности
- г) все ответы правильные

24. Предъявление для опознания объекта в единственном числе имеет место:

- а) при опознании людей
- б) при опознании предметов
- в) при опознании трупов или их частей
- г) при опознании животных

25. Задачи проверки показаний на месте:

- а) (установление пути (маршрута), по которому лицо проникло на место происшествия и удалилось с него
- б) (установление места происшествия, неизвестного следствию
- в) (обнаружение следов и вещественных доказательств, место нахождения которых не известно следствию
- г) все ответы правильные

26. Tактические приемы проверки показаний на месте:

- а) упреждение
- б) макетирование
- в) акцентирование внимания на первых же ложных показаниях
- г) все ответы правильные

27. Виды следственного эксперимента:

- а) по установлению возможности совершения каких-либо действий
- б) по установлению возможности восприятия какого-либо факта, явления
- в) по установлению возможности сокрытия преступления
- г) по установлению возможности существования какого-либо факта, события, явления
- д) по установлению механизма образования следов
- е) по установлению причастности конкретного лица к расследуемому преступлению
- ж) все ответы правильные

28. Классификации экспертиз:

- а) по отраслям знаний
- б) по времени проведения
- в) по объему исследования

- г) по численности и составу экспертов
- д) по месту проведения
- е) все ответы правильные

29. Основанием для построения версий являются:

- а) любые фактические данные, полученные процессуальным и оперативно-розыскным путем
- б) только фактические данные, полученные процессуальным путем
- в) только фактические данные, полученные оперативно-розыскным путем
- г) только фактические данные, полученные из криминалистических учетов и архивных материалов

30. Задачи криминалистической методики:

- а) разработка теоретических и практических основ доказывания на предварительном следствии
- б) определение обстоятельств, подлежащих установлению, в ходе предварительной проверки материалов о преступлении
- в) разработка рекомендаций по наиболее эффективному использованию в расследовании научно-технических средств и технических приемов
- г) создание стройной системы криминалистических рекомендаций по расследованию отдельных видов преступлений

Варианты контрольных работ для обучающихся по заочной форме

1. Общие положения методики расследования экономических преступлений.
2. Следственная ситуация: понятие и значение в методике расследования экономических преступлений.
3. Процессуальные и криминалистические аспекты использования специальных знаний при расследовании преступлений в сфере экономической деятельности.
4. Противодействие расследованию экономических преступлений.
5. Взаимодействие следственных и экспертно-криминалистических подразделений при расследовании экономических преступлений.
6. Взаимодействие правоохранительных органов в борьбе с преступлениями в сфере экономической деятельности.
7. Применение специальных экономических знаний при расследовании налоговых преступлений.
8. Криминалистическая характеристика присвоения или растраты. Обстоятельства, подлежащие установлению.
9. Организация раскрытия и расследования присвоения или растраты.
10. Уголовно-процессуальные и тактические особенности производства отдельных следственных действий при расследовании присвоения и растраты
11. Судебные экспертизы, назначаемые по делам о присвоениях и растратах.
12. Криминалистическая характеристика краж. Обстоятельства, подлежащие установлению.
13. Организация раскрытия и расследования краж.
14. Уголовно-процессуальные и тактические особенности производства отдельных следственных действий при расследовании краж.
15. Судебные экспертизы, назначаемые по делам о кражах.
16. Криминалистическая характеристика хищений предметов, имеющих особую ценность. Обстоятельства, подлежащие установлению.

17. Организация раскрытия и расследования хищений предметов, имеющих особую ценность.
18. Уголовно-процессуальные и тактические особенности производства отдельных следственных действий при расследовании хищений предметов, имеющих особую ценность.
19. Судебные экспертизы, назначаемые по делам о хищениях предметов, имеющих особую ценность.
20. Криминалистическая характеристика грабежей. Обстоятельства, подлежащие установлению.
21. Уголовно-процессуальные и тактические особенности производства отдельных следственных действий при расследовании грабежей.
22. Судебные экспертизы, назначаемые по делам о грабежах.
23. Криминалистическая характеристика мошенничества. Обстоятельства, подлежащие установлению.
24. Уголовно-процессуальные и тактические особенности производства отдельных следственных действий при расследовании мошенничеств.
25. Организация раскрытия и расследования мошенничеств.
26. Криминалистическая характеристика изготовления, хранения, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг. Обстоятельства, подлежащие установлению.
27. Уголовно-процессуальные и тактические особенности производства отдельных следственных действий при расследовании изготовления, хранения, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг.
28. Криминалистическая характеристика вымогательств. Обстоятельства, подлежащие установлению.
29. Следственная и судебная практика производства отдельных следственных действий при расследовании преступлений в сфере экономической деятельности.
30. Организация раскрытия и расследования вымогательств.
31. Изобличение лиц, совершивших преступления в сфере экономической деятельности.
32. Организация расследования экономических преступлений, совершаемых организованными преступными группами.
33. Зарубежный опыт расследования преступлений в сфере экономики.
34. Исторические аспекты уголовно-правовых мер борьбы с преступлениями в сфере экономической деятельности.
35. Судебно-бухгалтерская экспертиза как метод предупреждения экономической преступности.

Вопросы к зачету по дисциплине Б1.В.05 «Расследование экономических преступлений»

1. Понятие и виды экономических преступлений
2. Криминалистическая характеристика преступлений в сфере экономики
3. Понятие, правовые основы, цели и задачи предварительной проверки сообщения о преступлении.
4. Поводы и основания для возбуждения уголовного дела по преступлениям в сфере экономики. Обстоятельства, подлежащие установлению.
5. Криминалистические средства и методы предварительной проверки сообщения о преступлении.
6. Понятие специальных экономических знаний и формы их использования при проверке материалов о преступлениях в сфере экономики
7. Понятие, цели и принципы планирования следственной деятельности по преступлениям в экономической сфере.

8. Общие условия планирования расследования по преступлениям в сфере экономики. Виды планирования.
9. Планирование расследования экономических преступлений по нескольким уголовным делам
10. Понятие следственных и процессуальных действий. Виды следственных действий при расследовании преступлений в сфере экономики.
11. Типичные следственные ситуации, возникающие на этапе возбуждения уголовного дела о фальшивомонетничестве.
12. Понятие экспертизы. Определение и сущность заключения эксперта.
13. Виды экспертных исследований, проводимых при расследовании экономических преступлений
14. Понятие, задачи, принципы и формы взаимодействия следователя при расследовании экономических преступлений.
15. Организация и осуществление взаимодействия следователя на различных стадиях уголовного процесса при расследовании преступлений в сфере экономики.
16. Понятие и виды нарушений уголовно-процессуальных норм при расследовании преступлений в сфере экономики. Типичные нарушения при расследовании экономических преступлений
17. Тактика допроса подозреваемого (обвиняемого) по уголовным делам о фальшивомонетничестве.
18. Тактика допроса подозреваемого (обвиняемого) по уголовным делам о присвоениях и растратах.
19. Выявление следователем причин и условий, способствовавших совершению экономических преступлений.
20. Предупреждение преступности в сфере экономики: понятие, классификация, меры.
21. Особенности расследования фальшивомонетничества.
22. Особенности расследования налоговых преступлений
23. Особенности возбуждения уголовных дел о присвоениях и растратах.
24. Типичные следственные ситуации, возникающие на первоначальном этапе расследования присвоений и растрат.
25. Тактика обыска по уголовным делам о присвоениях и растратах.
26. Тактика допроса подозреваемого по уголовным делам о присвоениях и растратах.
27. Судебно-бухгалтерская экспертиза: особенности ее подготовки и назначения по уголовным делам о присвоениях и растратах.

Задачи для решения

Задача 1.

В газете «Вестник» было опубликовано интервью с Дородиным - бывшим главным бухгалтером ООО «Российский должник», в котором он обвинил Леонова (директора общества) и Алехина (заместителя директора ООО) в присвоении крупных денежных сумм в результате денежных махинаций.

В частности, он указал, что в декабре 2015 г. Леонов и Алехин продали во Францию крупную партию креветок на общую сумму 520 тыс. американских долларов, из которой со 100 тыс. долларов были уплачены налоговые платежи, оставшаяся часть прибыли была сокрыта от государственных органов и разделена между Леоновым и Алехиным пополам. В результате данных действий в бюджет не поступило налоговых платежей на несколько десятков тысяч долларов.

На вопрос корреспондента об участии самого Дородина в данной операции последний ответил, что после получения денег из Франции, он перевел их в указанные Алехиным кредитные организации. В случае неисполнения указаний Алехина, которому он обязан подчиняться в соответствии с трудовым законодательством, ему угрожали увольнением с занимаемой должности и «неблагоприятными» последствиями для его семьи.

Есть ли повод и основания для возбуждения уголовного дела? Нуждается ли эта информация в дополнительной проверке? Сформулируйте следственные версии, вытекающие из интервью с Дородиным. Какие неотложные следственные действия необходимо провести по делу?

Задача 2.

В редакцию газеты поступило письмо, подписанное группой рабочих завода, о том, что начальник одного из цехов завода Иванников использует служебное положение в корыстных целях, а также совершает хищения поступающих в цех драгоценных металлов (платины, серебра).

Корреспондент газеты встретился с рабочими, подписавшими письмо, отобрал от них объяснения, в которых они подтвердили факты, изложенные в письме в редакцию. Все собранные редакцией газеты материалы были направлены в правоохранительные органы для возбуждения уголовного дела.

Есть ли надлежащий повод и основания для возбуждения в данном случае уголовного дела? Какими должны быть действия следователя по получении указанных материалов?

Задача 3.

В процессе проверки поступившей оперативной информации сотрудники ОБЭП установили следующее: ОАО «Институт», выполняющее проектные работы, вошло в качестве соучредителя (с долей 20% уставного капитала) в созданное ООО «Вуз»; соучредителями явились четыре физических лица. Все заказы на проектные работы и их оплата, ранее поступающие непосредственно в ОАО «Институт», стали поступать в ООО «Вуз», у которого «Институт» согласно заключенному договору стал субподрядчиком и которому за выполнение заказов «Вуз» перечислял 25% стоимости заказов (хотя фактически работы выполнялись полностью сотрудниками «Института»). Затем было создано ООО «Техникум», учредителями которого стали руководящие работники ОАО «Институт» и одно физическое лицо. Через несколько месяцев ООО «Вуз» дало ООО «Техникум» беспроцентный займ в размере 7 миллионов рублей, которые «Техникум» использовал на приобретение и перепродажу с учетом рыночной конъюнктуры ценных бумаг (акций, ГКО, векселей).

Достаточно ли данных для возбуждения уголовного дела? Если недостаточно, что следует дополнительно выяснить при проверке указанной информации? Если достаточно, то по признакам совершения какого преступления следует возбудить уголовное дело? Какие версии о сущности и мотивах действий руководителей названных выше организаций следует сформулировать и проверить в ходе расследования? Составьте план проверки и произведите отдельные из запланированных следственных действий, обратив особое внимание на обстоятельства, которые должны быть выяснены при допросе названных лиц, и на путях проверки их показаний.

Задача 4.

В декабре 2016. г. Николаева прибыла в здание Управления Пенсионного фонда РФ с целью консультации по вопросу увеличения и перерасчета страховой части трудовой пенсии. Там к ней с предложением о помощи обратился знакомый ей Соловьев, который пообещал за вознаграждение в сумме 2000 рублей представить ей подложные документы, дающие право на перерасчет и увеличение пенсии, на что Николаева согласилась. На следующий день Соловьев передал Николаевой две подложные справки о «ее работе по совместительству» в организации «Дон» и зарплате. Эти документы вместе с заявлением Николаевой о перерасчете ее пенсии были ею представлены в Клиентскую службу Управления Пенсионного фонда РФ по Энскому району г. Н. и послужили основанием для перерасчета пенсии, вследствие чего в течение текущего года Николаева незаконно получила 14 тысяч рублей.

Представленные Николаевой справки вызвали сомнения у ведущего специалиста Управления Пенсионного фонда Лосевой, в связи с чем начальником указанного управления было направлено заявление в УВД по Энскому району г. Н. с просьбой проверить факт работы Николаевой по совместительству.

Решите вопрос о возбуждении уголовного дела. Укажите обстоятельства, входящие в предмет доказывания по данному факту. Какие первоначальные следственные действия необходимо произвести для их установления.

Задача 5.

Нотариус Варошина подала декларации по налогу на доходы физических лиц и по единому социальному налогу, в которых указала сумму дохода за год 875 000 руб. Размер расходов, связанных с извлечением дохода был продекларирован в сумме 887 000 руб. Таким образом, налогооблагаемая база по обоим налогам составила 0 руб. Налоги исчислены и уплачены не были. В ходе документальной проверки было установлено, что расходы нотариуса подтверждаются следующими финансовыми документами:

- счет-фактурой с отметкой об оплате и квитанцией к приходному кассовому ордеру за аренду офиса на сумму 130 000 руб.;
- товарными и кассовыми чеками на покупку канцелярских принадлежностей на сумму 5 000 руб.;
- товарными и кассовыми чеками на покупку садовых растений на сумму 7 000 руб.;
- квитанциями к приходным кассовыми ордерами на оплату услуг турфирмы «Алан» на сумму 83 000 руб.;
- квитанциями об оплате ремонта личного автомобиля на сумму 25 000 руб.;
- квитанциями об оплате дополнительной охранной сигнализации офиса на сумму 17 000 руб.;
- договором купли-продажи квартиры и распиской об оплате на сумму 632 000 руб.

По данному факту было возбуждено уголовное дело.

Сформулируйте версии о способе уклонения от уплаты налогов физических лиц. Какие документы необходимо исследовать для проверки этих версий? Вынесите постановление о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы по делу?

Задача 6.

За период с 1 ноября 20.. г. по 31 марта 20.. г. генеральный директор ООО «Сватоп» Иванкин, выплачивая работникам общества (в том числе и себе) заработную плату и располагая достаточными денежными средствами, в нарушение налогового законодательства не перечислил в бюджет исчисленный и удержанный у налогоплательщиков налог на доходы физических лиц в крупном размере.

Решите вопрос о возбуждении уголовного дела. Сформулируйте следственные версии. Какие следственные действия необходимо провести для проверки выдвинутых версий?

Задача 7.

Лабугина, находясь на общей системе налогообложения, осуществляла деятельность по проектированию, связанную со строительством инженерных сооружений и иные виды деятельности, в связи с чем являлась плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС) и налога на доходы физических лиц (НДФЛ). За указанный период времени предприниматель, сформировав несоответствующий действительности бухгалтерский учет, неправомерно воспользовалась правом на налоговые вычеты по НДС и увеличила состав своих расходов, воспользовавшись фиктивными первичными документами, выполненными от имени ООО «ЛОТ»; занизила суммы полученного ею в результате выполнения проектно-изыскательских работ дохода, а также неправомерно включила в состав расходов якобы понесенные ею затраты по оплате работ, произведенных ИП Болотовым, которые в действительности оплачены не были. Перечисленные заведомо ложные сведения она включила в соответствующие налоговые декларации, представив их в ИФНС России по Центральному району г. Энска.

Решите вопрос о возбуждении уголовного дела. Сформулируйте следственные версии. Какие следственные действия необходимо провести для проверки выдвинутых версий?