

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
СТАВРОПОЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ**

УТВЕРЖДАЮ

Директор/Декан
института экономики, финансов и
управления в АПК
Гунько Юлия Александровна

«__» _____ 20__ г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ (ОЦЕНОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ)

Б1.В.05 Судебная практика экономических преступлений

38.04.01 Экономика

Экономическая безопасность и финансовая разведка

магистр

заочная

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

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций ОП ВО и овладение следующими результатами обучения по дисциплине:

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
ПК-2 Способен проводить финансовые расследования в целях ПОД/ФТ в организации	ПК-2.1 Проверяет полученную информацию о возможных фактах ОД/ФТ и принимает решение о проведении финансового расследования в целях ПОД/ФТ	<p>знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - типологии отмывания денег (08.021; В/01.7; Зн.4); - перечень предикатных преступлений в от-ношении ОД/ФТ (08.021; В/01.7; Зн.5); - признаки наличия преступления по ОД/ФТ (08.021; В/01.7; Зн.6); - формальные и неформальные системы перемещения ценностей и перевода денег (08.021; В/01.7; Зн.16); - законодательство Российской Федерации, регулиующее отношения в сфере ПОД/ФТ (08.021; В/01.7; Зн.22). <p>умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - определять и использовать источники ин-формации (08.021; В/01.7; У.1); - оценивать источники информации (08.021; В/01.7; У.2); - структурировать информацию (08.021; В/01.7; У.3); - классифицировать информацию (08.021; В/01.7; У.4). <p>владеет навыками</p> <ul style="list-style-type: none"> - проверка полученной информации о воз-можных фактах ОД/ФТ по результатам выяв-ления в организации операций (сделок), под-лежащих контролю в целях ПОД/ФТ (08.021; В/01.7; ТД.1); - принятие решения о проведении финансо-го расследования в целях ПОД/ФТ (08.021; В/01.7; ТД.2); - определение источников информации для проведения финансового расследования в це-лях ПОД/ФТ (08.021; В/01.7; ТД.3); - разработка плана мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ (08.021; В/01.7; ТД.4).
ПК-2 Способен проводить финансовые расследования в целях ПОД/ФТ в организации	ПК-2.2 Осуществляет сбор и анализ информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ	<p>знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - методы сбора, обработки и анализа информации (08.021; В/01.7; Зн.1); - инструменты для проведения анализа (08.021; В/01.7; Зн.2); - особенности секторов экономики, наиболее подверженных риску (08.021; В/01.7; Зн.17); - основные принципы налогообложения, основные налоги и их администрирование (08.021; В/01.7; Зн.19); Структура и содержание финансовых отчетов (08.021; В/01.7; Зн.21).

		<p>умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - анализировать информацию о подозрительных операциях и сделках (08.021; В/01.7; У.5); - обеспечивать объективность анализа информации (08.021; В/01.7; У.6); - проверять соблюдение всех установленных процедур в рамках используемых методов (08.021; В/01.7; У.7); - осуществлять сбор информации (08.021; В/01.7; У.8); - прогнозировать развитие событий и их последствия (08.021; В/01.7; У.9).
		<p>владеет навыками</p> <ul style="list-style-type: none"> - сбор дополнительной информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ (08.021; В/01.7; ТД.5); - анализ информации о финансовых операциях и сделках для моделирования подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ (08.021; В/01.7; ТД.6); - сбор информации о возможных фактах ОД/ФТ путем мониторинга средств массовой информации, информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», полученной в рамках сотрудничества участников профессиональных объединений (08.021; В/01.7; ТД.7); - анализ информации о возможных фактах ОД/ФТ, полученных в результате мониторинга средств массовой информации, информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», а также в рамках сотрудничества участников профессиональных объединений (08.021; В/01.7; ТД.8).
<p>ПК-2 Способен проводить финансовые расследования в целях ПОД/ФТ в организации</p>	<p>ПК-2.3 Подготавливает отчет о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ</p>	<p>знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - основные виды финансовых услуг и продуктов в профильном секторе (08.021; В/01.7; Зн.9); - порядок работы с конфиденциальной информацией (08.021; В/01.7; Зн.11). <p>умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - формулировать выявленные закономерности и полученные результаты (08.021; В/01.7; У.10); - разграничивать факты и мнения при формулировке выводов (08.021; В/01.7; У.11); - разрабатывать документы, рекомендации, методические материалы по направлению деятельности (08.021; В/01.7; У.13); - подготавливать аналитические и отчетные материалы (08.021; В/01.7; У.14).

			<p>владеет навыками</p> <ul style="list-style-type: none"> - выработка гипотезы о модели отмывания преступных доходов (08.021; В/01.7; ТД.9); - определение потребности в дополнительной информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ (08.021; В/01.7; ТД.10); - получение дополнительной информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ (08.021; В/01.7; ТД.11); - подтверждение или опровержение начальной гипотезы на основе анализа информации (08.021; В/01.7; ТД.12); - подготовка отчета о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ (08.021; В/01.7; ТД.13).
<p>ПК-4 Способен подготовить экономическое обоснование стратегических и оперативных планов развития организации</p>	<p>Способен для и планов</p>	<p>ПК-4.1 Владеет методами сбора и анализа информации, в целях осуществления контроля хода выполнения планов финансово-хозяйственной деятельности по организации и ее подразделениям, использования внутренних резервов</p>	<p>знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - порядок разработки стратегических и тактических планов финансово-хозяйственной и производственной деятельности организации (08.043; В/01.7; Зн.6); - методы сбора и обработки экономической информации, а также осуществления технико-экономических расчетов и анализа хозяйственной деятельности организации, с использованием вычислительной техники (08.043; В/01.7; Зн.8).
			<p>умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - составлять и анализировать финансово-экономическую отчетность организации (08.043; В/01.7; У.3).
			<p>владеет навыками</p> <ul style="list-style-type: none"> - сбор, обработка, анализ и систематизация информации, в том числе по статистическим обследованиям и опросам (08.043; В/01.7; ТД.5).
<p>ПК-4 Способен подготовить экономическое обоснование стратегических и оперативных планов развития организации</p>	<p>Способен для и планов</p>	<p>ПК-4.2 Выявляет и анализирует несоответствия между параметрами текущего и будущего состояний организации</p>	<p>знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - технологические и организационно-экономические условия производства в соответствии с отраслевой направленностью деятельности организации (08.043; В/01.7; Зн.10).
			<p>умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - использовать методы осуществления проектной деятельности (08.043; В/01.7; У.1).
			<p>владеет навыками</p> <ul style="list-style-type: none"> - разработка эконометрических и финансово-экономических моделей исследуемых процессов, явлений и объектов, относящихся к сфере профессиональной деятельности, оценка и интерпретация полученных результатов (08.043; В/01.7; ТД.6).

	<p>знает</p> <p>- нормативные правовые акты, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность организации (08.043; В/01.7; Зн.2);</p> <p>- принципы, методы и инструменты проектного управления (08.043; В/01.7; Зн.3).</p>
	<p>умеет</p> <p>- принимать организационно-управленческие решения, которые могут привести к повышению экономической эффективности организации (08.043; В/01.7; У.4).</p>
	<p>владеет навыками</p> <p>- контроль правильности осуществления расчетных операций (08.043; В/01.7; ТД.3).</p>

2. Перечень оценочных средств по дисциплине

№	Наименование раздела/темы	Курс	Код индикаторов достижения компетенций	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций
1.	1 раздел. Судебная практика экономических преступлений			
1.1.	Общая характеристика экономических преступлений	2	ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-2.1, ПК-2.2, ПК-2.3	Собеседование, Реферат
1.2.	Судебная практика преступлений в сфере предпринимательской и иной деятельности	2	ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-2.1, ПК-2.2, ПК-2.3	Собеседование, Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи, Реферат
1.3.	Судебная практика преступлений в сфере денежно-кредитных отношений и валютного регулирования	2	ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-2.1, ПК-2.2, ПК-2.3	Собеседование, Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи, Реферат
1.4.	Судебная практика преступлений в сфере внешнеэкономической деятельности	2	ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-2.1, ПК-2.2, ПК-2.3	Собеседование, Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи, Реферат
1.5.	Судебная практика преступлений в сфере налоговых и иных платежей	2	ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-2.1, ПК-2.2, ПК-2.3	Собеседование, Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи, Реферат
1.6.	Контрольная точка по всем темам дисциплины	2	ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-2.1, ПК-2.2, ПК-2.3	Тест
1.7.	Аттестация	2	ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-2.1, ПК-2.2, ПК-2.3	Тест

1.8.	Контроль	2	Тест
	Промежуточная аттестация		За

3. Оценочные средства (оценочные материалы)

Примерный перечень оценочных средств для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде (Оценочные материалы)
Текущий контроль			
Для оценки знаний			
1	Собеседование	Средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по определенному разделу, теме, проблеме и т.п.	Вопросы по темам/разделам дисциплины
2	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося.	Фонд тестовых заданий
Для оценки умений			
Для оценки навыков			
Промежуточная аттестация			
3	Зачет	Средство контроля усвоения учебного материала практических и семинарских занятий, успешного прохождения практик и выполнения в процессе этих практик всех учебных поручений в соответствии с утвержденной программой с выставлением оценки в виде «зачтено», «незачтено».	Перечень вопросов к зачету

4. Примерный фонд оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю) "Судебная практика экономических преступлений"

Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости

Типовые ситуационные задачи

Задача 1.

Гражданин А. обратился в налоговую инспекцию по месту жительства с заявлением о регистрации в качестве индивидуального предпринимателя для оказания услуг населению по ремонту и пошиву обуви, к которому приложил все необходимые документы, в том числе и квитанцию об уплате госпошлины. По истечении недельного срока он поинтересовался в налоговой инспекции о судьбе своего заявления. Ему было разъяснено, что его документы находятся без движения, поскольку им не оплачен установленный местной администрацией обязательный сбор на развитие территории. Гражданин А. заявил, что в перечне документов, необходимых для государственной регистрации такой документ не значится и попросил выдать официальную бумагу. В выдаче письменного отказа в регистрации гражданину А. было отказано.

Правомерны ли действия сотрудников налогового органа? Имеется ли в их действиях состав какого-либо преступления?

Задача 2.

Глава органа местного самоуправления города-курорта Н. – П. собрал совещание, на которое были приглашены все руководители коммерческих структур города и индивидуальные предприниматели. Он сообщил собравшимся о том, что надо сделать курорт общероссийским и привести в порядок, поэтому каждая фирма должна внести на счет администрации 50 тыс. руб. на развитие курорта и замостить территорию перед своими организациями тротуарной плиткой, которая должна быть приобретена только у одной фирмы (чтобы все было одинаково), а индивидуальные предприниматели должны внести по 20 тыс. руб. Несколько руководителей хозяйствующих субъектов и индивидуальных предпринимателей выступили с негативной оценкой этой инициативы мэра и отказались участвовать в благоустройстве. По окончании совещания с предпринимателями мэр вызвал к себе руководителя местной милиции, налоговой, санэпидемстанции и пожарной охраны и поставил перед ними задачу полной проверки и наказания организаций, которыми руководили лица, не согласные с политикой мэрии. В тот же день в этих организациях появились многочисленные проверяющие, стали составлять акты и налагать административные взыскания.

Образуют ли действия указанных лиц состав преступления? Изменится ли их оценка в случае, если в проверяемых организациях действительно имели место нарушения законодательства? Как повлияет на квалификацию содеянного то обстоятельство, что предприниматели обжалуют в судебном порядке результаты проверок и суд удовлетворит их требования?

Задача 3.

Гражданин К. обратился с заявлением о регистрации юридического лица, по истечении установленных сроков сотрудником П. ему было отказано в регистрации. К. обжаловал это решение в суд и суд обязал регистрирующий орган зарегистрировать предприятие К. Обратившись вновь в регистрирующий орган с вступившим в законную силу решением суда, К. получил отказ, ему было указано, что сотрудник, который ему отказал ранее теперь уволен, новый сотрудник И., просмотрев ранее представленные документы К., посчитал, что они не отвечают предъявляемым требованиям и поэтому исполнять решение суда он не будет. Обращение к руководству регистрирующего органа также не помогло решить этой проблемы.

Образуют ли действия П., И. или руководителя регистрирующего органа состав преступления? Если да, то какого?

Задача 4.

Гражданин В., имея в собственности квартиру, доставшуюся ему по наследству после смерти родителей, ежемесячно сдавал ее в наем. В качестве индивидуального предпринимателя В. не регистрировался, каких-либо письменных договоров с гражданами не заключал, все получаемые средства использовал сам, налогов не платил. Как было установлено за три года, в течение которых В. сдавал квартиру, им было получено в качестве оплаты за наем 350 тыс. руб.

Образуют ли действия В. состав преступления? Как они должны быть квалифицированы? Имеет ли юридическое значение, и если да, то какое, факт уплаты или неуплаты им налогов?

Задача 5.

Предприниматель В., занимавшийся торгово-закупочной деятельностью, осуществлял реализацию вино-водочной продукции, имея соответствующую лицензию. По истечении срока действия

лицензии, В. за ее продлением в лицензирующие органы не обращался, однако реализацию вино-водочной продукции продолжал. Через 3 месяца при проведении проверки этот факт был обнаружен, проверкой установлено, что за весь период незаконной реализации В. продано вино-водочной продукции на сумму более 500 тыс. руб., из которых чистый доход (прибыль) предпринимателя составила 374 тыс. руб.

Дайте правовую оценку действиям В., образуют ли они состав преступления? Изменится ли квалификация содеянного, если будет установлено, что В. реализовывал вино-водочную продукцию в период, когда в лицензирующем органе находились документы на оформлении продления лицен-зии?

**Примерные оценочные материалы
для проведения промежуточной аттестации (зачет, экзамен)
по итогам освоения дисциплины (модуля)**

Задание для контрольной точки (типовое)

1. Ч. 2 статьи 176 УК РФ предусматривает уголовную ответственность за незаконное получение государственного целевого кредита, а равно его использование не по прямому назначению, если эти деяния причинили крупный ущерб гражданам, организациям или государству. Как повлияет время формирования умысла на совершение деяний, описанных в ч. 2 ст. 176 УК РФ на квалификацию преступления.

1. Время формирования умысла на квалификацию не влияет;

2. Время формирования умысла на квалификацию преступления повлияет, так как от этого будет зависеть наступление общественно опасных последствий;

3. Время формирования умысла на совершение деяний, описанных в ч. 2 ст. 176 УК РФ не повлияет на квалификацию преступления, а повлияет лишь на описание конкретного деяния, так как указано оно альтернативно.

2. Статья 178 УК РФ предусматривает уголовную ответственность за ограничение конкуренции путем заключения, между хозяйствующими субъектами-конкурентами ограничивающего конкуренцию соглашения (картеля), запрещенного в соответствии с антимонопольным законодательством Российской Федерации, если это деяние причинило крупный ущерб гражданам, организациям или государству либо повлекло извлечение дохода в крупном размере. Является ли признак объективной стороны место совершения преступления обязательным признаком для состава преступления, предусмотренного ст. 178 УК РФ.

1. Не является, так как обязательным признаком в данном составе преступления являются только деяние, причинная связь и общественно опасные последствия;

2. Является, так как в диспозиции статьи прямо указано на место совершения преступления - рынок;

3. Не является, так как не важно где произойдет недопущение, ограничение или устранение конкуренции.

3. Ч. 1 статьи 180 УК РФ предусматривает уголовную ответственность за незаконное использование чужого товарного знака, знака обслуживания, наименования места происхождения товара или сходных с ними обозначений для однородных товаров, если это деяние совершено неоднократно или причинило крупный ущерб. Каким по конструкции объективной стороны является состав преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 180 УК РФ.

1. Формальным, так как для квалификации преступления достаточно неоднократного совершения деяния, описанного в ч. 1 ст. 180 УК РФ;

2. Материальным, так как для квалификации преступления необходимо, чтобы в результате совершения деяния, описанного в ч. 1 ст. 180 УК РФ наступили общественно опасные деяния в виде причинения ущерба в крупном размере;

3. Может быть формальным либо материальным составом.

4. Ч. 1 Статья 183 УК РФ предусматривает уголовную ответственность за собирание сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну, путем похищения документов, подкупа или угроз, а равно иным незаконным способом. Что является предметом преступления предусмотренного ч. 1 ст. 183 УК РФ.

1. Предмет преступления отсутствует;
2. Наличие предмета зависит от конкретных обстоятельств;
3. Предметом является информация, содержащая коммерческую, налоговую или банковскую тайну.

5. Ч. 2 Ст. 183 УК РФ предусматривает уголовную ответственность за незаконные разглашение или использование сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну, без согласия их владельца лицом, которому она была доверена или стала известна по службе или работе. Кто является субъектом преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 183 УК РФ.

1. Субъект может быть как общий, так и специальный;
2. Субъект общий;
3. Субъект специальный, которому коммерческая, налоговая или банковская тайна доверена или стала известна по службе или работе.

6. Ст. 185 УК РФ предусматривает уголовную ответственность за внесение в проспект эмиссии ценных бумаг заведомо недостоверной информации, утверждение содержащего заведомо недостоверную информацию проспекта эмиссии или отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а равно размещение эмиссионных ценных бумаг, выпуск которых не прошел государственную регистрацию, если эти деяния причинили крупный ущерб гражданам, организациям или государству. Что является предметом преступления, предусмотренного ст. 185 УК РФ.

1. Предметом является проспект эмиссии ценных бумаг;
2. Предметом является недостоверная информация проспекта эмиссии и (или) отчета об итогах выпуска ценных бумаг, а равно размещенные ценные бумаги, выпуск которых не прошел государственную регистрацию;
3. Предмет преступления в данном составе отсутствует.

7. Ст. 186 УК РФ предусматривает уголовную ответственность за изготовление в целях сбыта поддельных банковских билетов Центрального банка Российской Федерации, металлической монеты, государственных ценных бумаг или других ценных бумаг в валюте Российской Федерации либо иностранной валюты или ценных бумаг в иностранной валюте, а равно хранение, перевозка в целях сбыта и сбыт заведомо поддельных банковских билетов Центрального банка Российской Федерации, металлической монеты, государственных ценных бумаг или других ценных бумаг в валюте Российской Федерации либо иностранной валюты или ценных бумаг в иностранной валюте. Кто является субъектом преступления, предусмотренного ст. 186 УК РФ.

1. Субъект общий;
2. Субъект специальный;
3. Субъект специальный, обладающий специальными навыками изготовления и сбыта фальшивых денег или ценных бумаг.

В данном разделе приведены типовые задания для проведения контрольной точки. Полный перечень находится в тестовой базе у преподавателя.

Темы письменных работ (эссе, рефераты, курсовые работы и др.)

Темы рефератов

1. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Голландии.
2. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Китайской Народной Республики.
3. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Республики Беларусь.
4. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Узбекистана.
5. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Казахстана.
6. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Латвии.

- вии.
7. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Болгарии.
 8. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Дании.
 9. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Азербайджана.
 10. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Польши.
 11. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Украины.
 12. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Эстонии.
 13. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Таджикистана.
 14. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Японии.
 15. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Франции.
 16. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Швейцарии.
 17. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Киргизской Республики.
 18. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Республики Сан-Марино.
 19. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Австралии.
 20. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Литвы.
 21. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Германии.
 22. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Австрии.
 23. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Индии.
 24. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Испании.
 25. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Италии.
 26. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Южной Кореи.
 27. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Бельгии.
 28. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Чехии.
 29. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Турции.
 30. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Финляндии.
 31. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Ирака.
 32. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Аргентины.
 33. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Ирана.
 34. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Гре-

- ции.
35. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству
Израиля.
36. Ответственность за экономические преступления по уголовному законодательству Гру-
зии.