

**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.

Рабочая программа дисциплины

**Б1.О.16 Ответственность за правонарушения в сфере
экономической деятельности**

38.04.01 Экономика

Экономическое и правовое обеспечение бизнеса

магистр

очная

1. Цель дисциплины

Целью изучения дисциплины является формирование у обучающихся системных знаний и целостного представления о системе юридической ответственности за правонарушения в сфере экономики, ее видах (административной, уголовной, налоговой, таможенной, гражданско-правовой), основаниях применения, а также выработка практических навыков по квалификации правонарушений и защите прав субъектов экономической деятельности.

2. 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 компетенции	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
ОПК-4 Способен принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и нести за них ответственность;	ОПК-4.2 Оценивает последствия вариантов решения поставленных профессиональных задач; разрабатывает и обосновывает варианты их решения с учётом критериев экономической эффективности, оценки рисков и возможных социально-экономических последствий	знает Виды и составы правонарушений в сфере экономики (административные, уголовные, налоговые, корпоративные). Санкции и иные правовые последствия за каждое type правонарушений (штрафы, взыскания, ограничение деятельности, дисквалификация, лишение свободы). Процессуальные порядки привлечения к ответственности (проверки, расследования, судебные процессы), их длительность и издержки. Основания для освобождения от ответственности, смягчающие и отягчающие обстоятельства. умеет Выявлять и идентифицировать все виды правовых рисков, связанных с каждым вариантом решения задачи (налоговый, административный, уголовный, репутационный). владеет навыками Навыком проведения сценарного анализа ("пессимистичный", "оптимистичный", "реалистичный" сценарий развития событий).
ПК-1 Способен разрабатывать экономико-правовые обоснования для стратегических и оперативных планов развития организации	ПК-1.3 Разрабатывает эконометрические и финансово-экономические модели деятельности предприятий в их правовом поле, оценивает и интерпретирует полученные результаты	знает Правовые основы деятельности хозяйствующих субъектов: Виды юридической ответственности в сфере экономики (административная, уголовная, налоговая, гражданско-правовая). Составы конкретных правонарушений и преступлений (например, в сфере налогов, банкротства, против интересов службы в коммерческих организациях). Правовые критерии противоправности финансово-хозяйственных операций (недостоверность отчетности, нецелевое

		использование средств, фиктивные сделки). Порядок и последствия привлечения к ответственности (виды и размеры санкций, процедуры взыскания). умеет Формализовывать правовые требования и ограничения в виде конкретных параметров. Разрабатывать сценарные модели, учитывающие наступление правовых рисков. владеет навыками
--	--	---

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Ответственность за правонарушения в сфере экономической деятельности» является дисциплиной обязательной части программы.

Изучение дисциплины осуществляется в 3 семестре(-ах).

Для освоения дисциплины «Ответственность за правонарушения в сфере экономической деятельности» студенты используют знания, умения и навыки, сформированные в процессе изучения дисциплин:

Контроллинг и бюджетирование на предприятиях

Бизнес-диагностика и прогнозирование хозяйственной деятельности организации

Экономика бизнеса

Предпринимательское право

Финансовое право

Эконометрика (продвинутый уровень)

Освоение дисциплины «Ответственность за правонарушения в сфере экономической деятельности» является необходимой основой для последующего изучения следующих дисциплин:

Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена

Преддипломная практика

Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы

4. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу с обучающимися с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость дисциплины «Ответственность за правонарушения в сфере экономической деятельности» в соответствии с рабочим учебным планом и ее распределение по видам работ представлены ниже.

Семестр	Трудоемкость час/з.е.	Контактная работа с преподавателем, час			Самостоятельная работа, час	Контроль, час	Форма промежуточной аттестации (форма контроля)
		лекции	практические занятия	лабораторные занятия			
3	72/2	10	16		46		За
в т.ч. часов: в интерактивной форме		4	6				
практической подготовки		6	8		22		

Семестр	Трудоемкость час/з.е.	Внеаудиторная контактная работа с преподавателем, час/чел					
		Курсовая работа	Курсовой проект	Зачет	Дифференцированный зачет	Консультации перед экзаменом	Экзамен
3	72/2			0.12			

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий

№	Наименование раздела/темы	Семестр	Количество часов					Формы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций	Код индикаторов достижения компетенций
			всего	Лекции	Семинарские занятия		Самостоятельная работа			
					Практические	Лабораторные				
1.	1 раздел. Ответственность за правонарушения в сфере экономической деятельности									
1.1.	Теоретико-методологические основы ответственности в экономике	3	12	4	8		20	КТ 1	Собеседование, Реферат	ОПК-4.2
1.2.	Виды ответственности и их финансово-экономическая оценка	3	14	6	8		20	КТ 2	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	ПК-1.3
1.3.	Зачет	3					6		Устный опрос, Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	ОПК-4.2, ПК-1.3
	Промежуточная аттестация		За							
	Итого		72	10	16		46			
	Итого		72	10	16		46			

5.1. Лекционный курс с указанием видов интерактивной формы проведения занятий

Тема лекции (и/или наименование раздел) (вид интерактивной формы проведения занятий)/ (практическая подготовка)	Содержание темы (и/или раздела)	Всего, часов / часов интерактивных занятий/ практическая подготовка
Теоретико-методологические основы ответственности в экономике	Понятие, виды и система правонарушений в сфере экономики. Юридический состав правонарушения.	2/-
Теоретико-методологические основы ответственности в экономике	Правовое поле хозяйственной деятельности: источники рисков и ограничений. Критерии принятия управленческих решений: экономическая эффективность, риски, социально-экономические последствия. Методология построения финансово-экономических моделей для целей правового анализа.	2/-
Виды ответственности и их	Налоговая ответственность. Административная	4/2

финансово-экономическая оценка	ответственность хозяйствующих субъектов.	
Виды ответственности и их финансово-экономическая оценка	Уголовная ответственность в сфере экономики. Корпоративные конфликты и ответственность менеджеров	2/2
Итого		10

5.2.1. Семинарские (практические) занятия с указанием видов проведения занятий в интерактивной форме

Наименование раздела дисциплины	Формы проведения и темы занятий (вид интерактивной формы проведения занятий)/(практическая подготовка)	Всего, часов / часов интерактивных занятий/ практическая подготовка	
		вид	часы
Теоретико-методологические основы ответственности в экономике	Понятие, виды и система правонарушений в сфере экономики. Юридический состав правонарушения. Правовое поле хозяйственной деятельности: источники рисков и ограничений.	Пр	4/-/-
Теоретико-методологические основы ответственности в экономике	Критерии принятия управленческих решений: экономическая эффективность, риски, социально-экономические последствия. Методология построения финансово-экономических моделей для целей правового анализа.	Пр	4/-/-
Виды ответственности и их финансово-экономическая оценка	Оценка рисков и последствий сделки, связанной с отмыванием денег или мошенничеством. Расчет потенциального ущерба и санкций.	Пр	4/2/-
Виды ответственности и их финансово-экономическая оценка	Моделирование последствий оспаривания крупной сделки для стоимости бизнеса.	Пр	4/4/-
Итого			

5.3. Курсовой проект (работа) учебным планом не предусмотрен

5.4. Самостоятельная работа обучающегося

Темы и/или виды самостоятельной работы	Часы
Правонарушения в сфере экономики. Юридический состав правонарушения. Правовое поле хозяйственной деятельности: источники рисков и ограничений. Критерии принятия управленческих решений: экономическая эффективность, риски, социально-экономические последствия. Методология построения финансово-экономических моделей для целей правового	20

Самостоятельная работа по материалам раздела "Виды ответственности и их финансово-экономическая оценка"	20
Подготовка к зачету	6

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающегося по дисциплине «Ответственность за правонарушения в сфере экономической деятельности» размещено в электронной информационно-образовательной среде Университета и доступно для обучающегося через его личный кабинет на сайте Университета. Учебно-методическое обеспечение включает:

1. Рабочую программу дисциплины «Ответственность за правонарушения в сфере экономической деятельности».

2. Методические рекомендации для организации самостоятельной работы обучающегося по дисциплине «Ответственность за правонарушения в сфере экономической деятельности».

3. Методические рекомендации по выполнению письменных работ (реферат) (при наличии).

4. Методические рекомендации по выполнению контрольной работы студентами заочной формы обучения (при наличии)

5. Методические указания по выполнению курсовой работы (проекта) (при наличии).

Для успешного освоения дисциплины, необходимо самостоятельно детально изучить представленные темы по рекомендуемым источникам информации:

№ п/п	Темы для самостоятельного изучения	Рекомендуемые источники информации (№ источника)		
		основная (из п.8 РПД)	дополнительная (из п.8 РПД)	метод. лит. (из п.8 РПД)
1	Теоретико-методологические основы ответственности в экономике. Самостоятельное изучение материала по темам "Понятие, виды и система правонарушений в сфере экономики. Юридический состав правонарушения. Правовое поле хозяйственной деятельности: источники рисков и ограничений. Критерии принятия управленческих решений: экономическая эффективность, риски, социально-экономические последствия. Методология построения финансово-экономических моделей для целей правового анализа."			
2	Виды ответственности и их финансово-экономическая оценка. Самостоятельная работа по материалам раздела "Виды ответственности и их финансово-экономическая оценка"			
3	Зачет. Подготовка к зачету			

7. Фонд оценочных средств (оценочных материалов) для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине «Ответственность за правонарушения в сфере экономической деятельности»

7.1. Перечень индикаторов компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Индикатор компетенции (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании индикатора компетенции	1		2	
		1	2	3	4
ОПК-4.2: Оценивает последствия вариантов решения поставленных профессиональных задач; разрабатывает и обосновывает варианты их решения с учётом критериев экономической эффективности, оценки рисков и возможных социально-экономических последствий	Контроллинг и бюджетирование на предприятиях		x		
	Преддипломная практика				x
	Предпринимательское право	x			
	Социальная и экологическая ответственность бизнеса			x	
	Финансовое право		x		
ПК-1.3: Разрабатывает эконометрические и финансово-экономические модели деятельности предприятий в их правовом поле, оценивает и интерпретирует полученные результаты	Бизнес-диагностика и прогнозирование хозяйственной деятельности организации		x		
	Преддипломная практика				x
	Предпринимательское право	x			
	Эконометрика (продвинутый уровень)	x			

7.2. Критерии и шкалы оценивания уровня усвоения индикатора компетенций, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

Оценка знаний, умений и навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций по дисциплине «Ответственность за правонарушения в сфере экономической деятельности» проводится в форме текущего контроля и промежуточной аттестации.

Текущий контроль проводится в течение семестра с целью определения уровня усвоения обучающимися знаний, формирования умений и навыков, своевременного выявления преподавателем недостатков в подготовке обучающихся и принятия необходимых мер по её корректировке, а также для совершенствования методики обучения, организации учебной работы и оказания индивидуальной помощи обучающемуся.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Ответственность за правонарушения в сфере экономической деятельности» проводится в виде Зачет.

За знания, умения и навыки, приобретенные студентами в период их обучения, выставляются оценки «ЗАЧТЕНО», «НЕ ЗАЧТЕНО». (или «ОТЛИЧНО», «ХОРОШО», «УДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНО», «НЕУДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНО» для дифференцированного зачета/экзамена)

Для оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности в университете применяется балльно-рейтинговая система оценки качества освоения образовательной программы. Оценка проводится при проведении текущего контроля успеваемости и промежуточных аттестаций обучающихся. Рейтинговая оценка знаний является интегрированным показателем качества теоретических и практических знаний и навыков студентов по дисциплине.

Состав балльно-рейтинговой оценки студентов очной формы обучения

Для студентов очной формы обучения знания по осваиваемым компетенциям формируются на лекционных и практических занятиях, а также в процессе самостоятельной подготовки.

В соответствии с балльно-рейтинговой системой оценки, принятой в Университете студентам начисляются баллы по следующим видам работ:

№ контрольной точки	Оценочное средство результатов индикаторов достижения компетенций	Максимальное количество баллов
---------------------	---	--------------------------------

3 семестр			
КТ 1	Собеседование		10
КТ 1	Реферат		0
КТ 2	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи		20
Сумма баллов по итогам текущего контроля			30
Посещение лекционных занятий			20
Посещение практических/лабораторных занятий			20
Результативность работы на практических/лабораторных занятиях			30
Итого			100
№ контрольной точки	Оценочное средство результатов индикаторов достижений компетенций	Максимальное количество баллов	Критерии оценки знаний студентов
3 семестр			

КТ 1	Собеседование	10	<p>«Отлично» (8-10 баллов):</p> <p>полное и системное раскрытие вопроса</p> <p>глубокое знание нормативного материала</p> <p>использование судебной практики</p> <p>логичное и аргументированное изложение</p> <p>«Хорошо» (6-7 баллов):</p> <p>существенное раскрытие вопроса с незначительными пробелами</p> <p>знание основных нормативных положений</p> <p>наличие отдельных неточностей</p> <p>в целом логичное изложение</p> <p>«Удовлетворительно» (4-5 баллов):</p> <p>фрагментарное раскрытие вопроса</p> <p>поверхностное знание нормативного материала</p> <p>наличие существенных ошибок</p> <p>нарушение логики изложения</p> <p>«Неудовлетворительно» (0-3 балла):</p> <p>нераскрытие существенных аспектов вопроса</p> <p>незнание нормативного материала</p> <p>грубые ошибки в терминологии</p> <p>отсутствие логики изложения</p>
КТ 1	Реферат	0	

КТ 2	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	20	<p>«Отлично» (15-20 баллов):</p> <p>правильная квалификация правонарушения</p> <p>полный анализ состава правонарушения</p> <p>корректное применение нормативного материала</p> <p>творческий подход к решению</p> <p>«Хорошо» (10-14 баллов):</p> <p>в основном правильная квалификация</p> <p>неполный анализ состава правонарушения</p> <p>отдельные ошибки в применении норм права</p> <p>стандартный подход к решению</p> <p>«Удовлетворительно» (5-9 баллов):</p> <p>ошибочная квалификация отдельных признаков</p> <p>поверхностный анализ</p> <p>существенные ошибки в применении норм права</p> <p>шаблонное решение</p>
------	---	----	--

Критерии и шкалы оценивания результатов обучения на промежуточной аттестации

При проведении итоговой аттестации «зачет» («дифференцированный зачет», «экзамен») преподавателю с согласия студента разрешается выставлять оценки («отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «зачет») по результатам набранных баллов в ходе текущего контроля успеваемости в семестре по выше приведенной шкале.

В случае отказа – студент сдает зачет (дифференцированный зачет, экзамен) по приведенным выше вопросам и заданиям. Итоговая успеваемость (зачет, дифференцированный зачет, экзамен) не может оцениваться ниже суммы баллов, которую студент набрал по итогам текущей и промежуточной успеваемости.

При сдаче (зачета, дифференцированного зачета, экзамена) к заработанным в течение семестра студентом баллам прибавляются баллы, полученные на (зачете, дифференцированном зачете, экзамене) и сумма баллов переводится в оценку.

Критерии и шкалы оценивания ответа на зачете

По дисциплине «Ответственность за правонарушения в сфере экономической деятельности» к зачету допускаются студенты, выполнившие и сдавшие практические работы по дисциплине, имеющие ежемесячную аттестацию и без привязке к набранным баллам. Студентам, набравшим более 65 баллов, зачет выставляется по результатам текущей успеваемости, студенты, не набравшие 65 баллов, сдают зачет по вопросам, предусмотренным РПД. Максимальная сумма баллов по

промежуточной аттестации (зачету) устанавливается в 15 баллов

Вопрос билета	Количество баллов
Теоретический вопрос	до 5
Задания на проверку умений	до 5
Задания на проверку навыков	до 5

Теоретический вопрос

5 баллов выставляется студенту, полностью освоившему материал дисциплины или курса в соответствии с учебной программой, включая вопросы рассматриваемые в рекомендованной программой дополнительной справочно-нормативной и научно-технической литературы, свободно владеющему основными понятиями дисциплины. Требуется полное понимание и четкость изложения ответов по экзаменационному заданию (билету) и дополнительным вопросам, заданных экзаменатором. Дополнительные вопросы, как правило, должны относиться к материалу дисциплины или курса, не отраженному в основном экзаменационном задании (билете) и выявляют полноту знаний студента по дисциплине.

4 балла заслуживает студент, ответивший полностью и без ошибок на вопросы экзаменационного задания и показавший знания основных понятий дисциплины в соответствии с обязательной программой курса и рекомендованной основной литературой.

3 балла дан недостаточно полный и недостаточно развернутый ответ. Логика и последовательность изложения имеют нарушения. Допущены ошибки в раскрытии понятий, употреблении терминов. Студент не способен самостоятельно выделить существенные и несущественные признаки и причинно-следственные связи. Студент может конкретизировать обобщенные знания, доказав на примерах их основные положения только с помощью преподавателя. Речевое оформление требует поправок, коррекции.

2 балла дан неполный ответ, представляющий собой разрозненные знания по теме вопроса с существенными ошибками в определениях. Присутствуют фрагментарность, нелогичность изложения. Студент не осознает связь данного понятия, теории, явления с другими объектами дисциплины. Отсутствуют выводы, конкретизация и доказательность изложения. Речь неграмотная. Дополнительные и уточняющие вопросы преподавателя не приводят к коррекции ответа студента не только на поставленный вопрос, но и на другие вопросы дисциплины.

1 балл дан неполный ответ, представляющий собой разрозненные знания по теме вопроса с существенными ошибками в определениях. Присутствуют фрагментарность, нелогичность изложения. Студент не осознает связь данного понятия, теории, явления с другими объектами дисциплины. Отсутствуют выводы, конкретизация и доказательность изложения. Речь неграмотная. Дополнительные и уточняющие вопросы преподавателя не приводят к коррекции ответа студента не только на поставленный вопрос, но и на другие вопросы дисциплины.

0 баллов - при полном отсутствии ответа, имеющего отношение к вопросу.

Задания на проверку умений и навыков

5 баллов Задания выполнены в обозначенный преподавателем срок, письменный отчет без замечаний. Работа выполнена в полном объеме с соблюдением необходимой последовательности.

4 балла Задания выполнены в обозначенный преподавателем срок, письменный отчет с небольшими недочетами.

2 баллов Задания выполнены с задержкой, письменный отчет с недочетами. Работа выполнена не полностью, но объем выполненной части таков, что позволяет получить правильные результаты и выводы.

1 баллов Задания выполнены частично, с большим количеством вычислительных ошибок, объем выполненной части работы не позволяет сделать правильных выводов.

0 баллов Задания выполнены, письменный отчет не представлен или работа выполнена не полностью, и объем выполненной части работы не позволяет сделать правильных выводов.

7.3. Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины «Ответственность за правонарушения в сфере экономической деятельности»

Теоретические вопросы.

1. Дайте определение юридической ответственности за правонарушения в сфере экономической деятельности. Назовите ее основные отличительные черты по сравнению с другими видами юридической ответственности.

2. Перечислите и охарактеризуйте основные виды юридической ответственности, применяемые в сфере экономической деятельности. В чем заключается ключевое различие между административной и уголовной ответственностью в данной сфере?

3. Раскройте содержание объекта и объективной стороны правонарушения в сфере экономической деятельности. Приведите пример для каждого элемента.

4. Чем отличается субъектный состав налогового правонарушения от субъектного состава административного правонарушения, предусмотренного главой 14 КоАП РФ?

5. Назовите и раскройте юридические и фактические основания для привлечения к ответственности за правонарушения в сфере экономики.

6. Каковы критерии разграничения законной налоговой оптимизации и противоправной неуплаты налогов?

7. Опишите стадии производства по делу об административном правонарушении в сфере экономической деятельности.

8. В чем заключаются основные проблемы доказывания вины юридического лица при привлечении его к административной ответственности?

9. Что понимается под «обстоятельствами, смягчающими и отягчающими ответственность»? Приведите по два примера для каждого вида ответственности (административной, налоговой).

10. Проанализируйте, в каких случаях деяние, содержащее признаки состава административного правонарушения, может быть переквалифицировано в уголовное преступление. Приведите пример.

11. Каковы сроки давности привлечения к административной, уголовной и налоговой ответственности? От чего начинается течь каждый из этих сроков?

12. Что такое «корпоративный конфликт» и какими видами юридической ответственности он может сопровождаться?

13. Назовите основные федеральные органы исполнительной власти, уполномоченные на выявление и рассмотрение дел о правонарушениях в сфере экономики. За какие правонарушения отвечает каждый из них?

14. Каковы правовые последствия признания сделки недействительной по основаниям, связанным с экономическими правонарушениями (например, мнимой или притворной сделки)?

15. Раскройте содержание принципа презумпции невиновности применительно к производству по делу о налоговом правонарушении.

16. Дайте определение следующим понятиям: «недобросовестное поведение в банкротстве», «незаконное предпринимательство», «злоупотребление доминирующим положением на рынке».

17. Каковы, на ваш взгляд, основные тенденции развития законодательства об ответственности за правонарушения в сфере экономической деятельности в современной России? (Назовите не менее двух тенденций).

Темы рефератов

1. Эволюция института ответственности за экономические правонарушения в России: от советского периода до современности

Ключевые вопросы для раскрытия:

Исторические формы и меры ответственности в плановой экономике СССР.

Становление и развитие административной и уголовной ответственности в сфере предпринимательства в 1990-е годы.

Современные тенденции: ужесточение санкций, введение новых составов, развитие корпоративного и налогового законодательства.

Анализ влияния экономических и политических факторов на изменения в правовом регулировании.

2. Налоговая ответственность как особый вид юридической ответственности: проблемы теории и практики

Ключевые вопросы для раскрытия:

Споры о правовой природе налоговой ответственности: является ли она административной или самостоятельной?

Специфика субъектов, объектов и оснований налоговой ответственности.

Анализ наиболее распространенных составов налоговых правонарушений (ст. 119, 120, 122 НК РФ).

Проблемы разграничения налоговой оптимизации и неуплаты налогов.

3. Административная ответственность юридических лиц: особенности привлечения и проблемы правоприменения

Ключевые вопросы для раскрытия:

Понятие и признаки юридического лица как субъекта административной ответственности.

Особенности доказывания вины юридического лица.

Анализ основных составов правонарушений в области предпринимательства (гл. 14 КоАП РФ).

Проблемы назначения наказаний и их эффективность для хозяйствующих субъектов.

4. Уголовная ответственность за преступления в сфере экономической деятельности: критерии отграничения от смежных составов

Ключевые вопросы для раскрытия:

Анализ системы экономических преступлений по главе 22 УК РФ.

Критерии разграничения уголовно наказуемых деяний и административных правонарушений (например, мошенничество vs неисполнение договора).

Проблемы квалификации легализации (отмывания) денежных средств, полученных преступным путем (ст. 174, 174.1 УК РФ).

Роль крупного и особо крупного размера ущерба как квалифицирующего признака.

5. Субсидиарная ответственность контролирующих лиц при банкротстве: новые вызовы для бизнеса и правосудия

Ключевые вопросы для раскрытия:

Понятие «контролирующего лица должника» (КДЛ) в законодательстве о банкротстве.

Условия и порядок привлечения к субсидиарной ответственности.

Доказывание вины КДЛ в доведении компании до банкротства.

Последствия для бизнеса: повышение прозрачности и ответственности владельцев.

6. Правовые механизмы защиты прав предпринимателей при привлечении к административной ответственности

Ключевые вопросы для раскрытия:

Процессуальные права предпринимателя на стадии возбуждения и рассмотрения дела.

Обжалование постановлений о привлечении к административной ответственности в вышестоящий орган и в суд.

Проблемы обеспечения законности и обоснованности решений контролирующих органов (ФНС, Роспотребнадзор, ФАС и др.).

Роль судебной практики в формировании стандартов защиты.

7. Корпоративные правонарушения: ответственность менеджеров и акционеров (участников)

Ключевые вопросы для раскрытия:

Злоупотребление полномочиями (ст. 201 УК РФ) и их отграничение от хозяйственных рисков.

Ответственность за незаконные действия при банкротстве (ст. 195 УК РФ).

Сделки с заинтересованностью и ответственность за их сокрытие или одобрение с нарушениями.

Внутренний комплаенс как инструмент профилактики корпоративных правонарушений.

8. Финансовая и банковская ответственность: особенности привлечения кредитных

организаций к ответственности

Ключевые вопросы для раскрытия:

Специфика правонарушений в сфере финансовых рынков и банковской деятельности.

Полномочия Банка России по привлечению к ответственности.

Анализ составов правонарушений, связанных с нарушением требований к раскрытию информации, манипулированием рынком.

Отзыв лицензий как крайняя мера ответственности.

9. Проблемы доказывания в делах о правонарушениях в сфере экономики

Ключевые вопросы для раскрытия:

Распределение бремени доказывания между контролирующим органом и предпринимателем.

Особенности использования косвенных доказательств и презумпций (например, презумпция недобросовестности КДЛ).

Роль судебно-бухгалтерской и финансово-экономической экспертизы.

Проблемы доступа к доказательствам и соблюдения коммерческой тайны.

10. Международный опыт регулирования ответственности за экономические правонарушения и его имплементация в российское право

Ключевые вопросы для раскрытия:

Сравнительный анализ подходов к ответственности юридических лиц в странах общего и континентального права (США, Великобритания, Германия).

Международные стандарты в области противодействия отмыванию денег и коррупции (FATF, ОЭСР) и их отражение в российском законодательстве.

Проблемы экстратерриториального действия национального законодательства.

Перспективы гармонизации российского законодательства с международными нормами.

Примерные практические задания

1. Практическое задание

ООО "Вектор" привлекло к административной ответственности по ч. 2 ст. 14.1 КоАП РФ за осуществление предпринимательской деятельности с нарушением лицензионных требований. Какие права имеет организация при рассмотрении дела? Составьте проект ходатайства об истребовании доказательств.

2. Ситуационная задача

2.1. Генеральный директор АО "СтройИнвест" издал приказ о выплате премий членам совета директоров в размере 50% от прибыли текущего квартала. Дайте правовую оценку данной ситуации. Имеются ли признаки правонарушения?

2.2. АО «Вектор» участвует в тендере на госзаказ. Конкурент предлагает цену ниже себестоимости. Победа в тендере обеспечит годовую выручку 200 млн руб. При отказе от участия компания потеряет 20 млн руб. инвестиций в подготовку.

Задание:

Разработайте 3 варианта действий:

Участвовать, предложив заведомо невыполнимые условия.

Отказаться от участия.

Обжаловать действия конкурента в ФАС.

По каждому варианту оцените:

Экономические последствия.

Правовые риски (нормы КоАП РФ, 223-ФЗ).

Репутационные издержки.

Выберите оптимальный вариант с обоснованием.

ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ВОПРОСЫ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

1. Понятие и признаки правонарушения в сфере экономической деятельности

Раскройте содержание понятия "правонарушение в сфере экономической деятельности". Назовите и охарактеризуйте его обязательные признаки.

2. Система видов юридической ответственности за экономические правонарушения

Перечислите основные виды юридической ответственности за правонарушения в сфере экономической деятельности. В чем заключаются ключевые различия между уголовной, административной и налоговой ответственностью?

3. Состав правонарушения в экономической сфере

Охарактеризуйте элементы состава правонарушения в сфере экономической деятельности: объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона. Приведите примеры для каждого элемента.

4. Субъекты ответственности за экономические правонарушения

Назовите категории субъектов, которые могут быть привлечены к ответственности за правонарушения в сфере экономической деятельности. В чем особенности привлечения к ответственности юридических лиц?

5. Понятие вины в экономических правонарушениях

Раскройте содержание вины применительно к правонарушениям в сфере экономической деятельности. Какие формы вины предусмотрены законодательством для юридических лиц?

6. Обстоятельства, исключающие и смягчающие ответственность

Перечислите обстоятельства, исключающие и смягчающие ответственность за правонарушения в сфере экономической деятельности. В чем их практическое значение?

7. Налоговые правонарушения: понятие и виды

Дайте определение налогового правонарушения. Назовите основные виды налоговых правонарушений и их квалифицирующие признаки.

8. Административные правонарушения в сфере экономики

Охарактеризуйте состав административного правонарушения в области предпринимательской деятельности. Каковы особенности привлечения к административной ответственности?

9. Уголовная ответственность за экономические преступления

Назовите основные составы преступлений в сфере экономической деятельности. Каковы критерии разграничения уголовно наказуемых деяний и административных правонарушений?

10. Процессуальные аспекты привлечения к ответственности

Опишите общий порядок привлечения к ответственности за правонарушения в сфере экономической деятельности. Каковы права и обязанности лиц, привлекаемых к ответственности?

Задачи и кейсы для текущего контроля

Кейс 1. Налоговая оптимизация vs Уклонение от уплаты налогов

Ситуация:

ООО «Альфа» заключило договор займа с ООО «Бета» (созданным 2 месяца назад с уставным капиталом 10 000 руб.) на сумму 50 млн руб. под 1% годовых. Рыночная ставка по подобным займам составляла 15%. Полученные средства были направлены на выплату дивидендов учредителям ООО «Альфа».

Задание:

Какие правонарушения вы видите в данной ситуации?

Каковы возможные правовые последствия для ООО «Альфа» и его руководителя?

Какие доказательства могут запросить налоговые органы?

Кейс 2. Корпоративный конфликт

Ситуация:

Генеральный директор АО «Вектор» совершил крупную сделку по продаже недвижимости компании без одобрения советом директоров. Сделка была заключена с ООО «Гамма», учредителем которого является супруга генерального директора. Цена сделки составила 70% от рыночной стоимости объекта.

Задание:

К каким видам ответственности может быть привлечен генеральный директор?

Какие меры могут принять акционеры для защиты интересов компании?

Какие последствия могут наступить для самой сделки?

Кейс 3. Банкротство и фиктивные обязательства

Ситуация:

В процедуре банкротства ООО «Дельта» был заявлен иск от ООО «Омега» о взыскании 100 млн руб. по договору займа. Арбитражный управляющий установил, что:

Договор займа датирован днем, предшествующим возбуждению дела о банкротстве

Денежные средства по договору фактически не передавались

Учредители ООО «Дельта» и ООО «Омега» совпадают

Задание:

Квалифицируйте действия учредителей.

Определите виды ответственности.

Предложите меры защиты для кредиторов.

Задача 4. Расчет налоговых санкций

Исходные данные:

Налоговая инспекция выявила занижение налога на прибыль на сумму 5 млн руб. Правонарушение квалифицировано как грубое нарушение правил учета доходов и расходов.

Задание:

Рассчитайте сумму штрафов по ст. 120 НК РФ и ст. 122 НК РФ. Возможно ли одновременное применение этих санкций?

Кейс 5. Административная ответственность за сокрытие информации

Ситуация:

При проведении плановой проверки ООО «Сигма» руководитель отказался предоставить первичные документы, сославшись на их утерю. Позже выяснилось, что документы были уничтожены умышленно.

Задание:

Дайте правовую квалификацию действиям руководителя.

Определите состав правонарушения и вид ответственности.

Какие доказательства необходимы для привлечения к ответственности?

Кейс 6. Трудовые отношения и экономические правонарушения

Ситуация:

В ООО «Тета» выявлены следующие факты:

40% сотрудников работают по договорам ГПХ

Фактический режим работы и контроль идентичны трудовым отношениям

Сумма сэкономленных страховых взносов за год составила 8 млн руб.

Задание:

Оцените правовые риски для компании.

Предложите план легализации трудовых отношений.

Рассчитайте возможные финансовые потери при выявлении правонарушения.

Задача 7. Расчет ущерба при преднамеренном банкротстве

Исходные данные:

Стоимость активов должника до совершения сомнительных сделок — 200 млн руб. После вывода активов через цепочку взаимозависимых компаний — 50 млн руб. Обязательства перед кредиторами — 180 млн руб.

Задание:

Рассчитайте размер ущерба кредиторам.

Определите квалифицирующие признаки преднамеренного банкротства.

Предложите механизм оспаривания сделок.

Кейс 8. Нарушение антимонопольного законодательства

Ситуация:

Холдинг «А» (доля на рынке 65%) заключил эксклюзивные договоры с ключевыми поставщиками сырья, что привело к существенному росту цен на продукцию для конкурентов.

Задание:

Квалифицируйте действия холдинга.

Определите вид ответственности и возможные санкции.

Предложите меры по минимизации последствий.

Кейс 9. Ответственность контролирующих лиц

Ситуация:

При банкротстве ООО «Финанс Групп» выяснилось, что за 3 месяца до банкротства генеральный директор:

Получил беспроцентный заем 30 млн руб.

Вывел активы на сумму 80 млн руб. через аффилированные компании

Уничтожил часть бухгалтерской документации

Задание:

Определите виды ответственности для генерального директора.

Возможно ли привлечение к субсидиарной ответственности?

Рассчитайте возможный размер требований.

Кейс 10. Таможенные правонарушения

Ситуация:

Импортер ООО «Трейд» заявил таможенную стоимость партии оборудования в 1 млн евро.

При проверке выявлено, что:

Контрактная стоимость аналогичного оборудования у других импортеров — 1,8 млн евро

Имеются дополнительные платежи бенефициару, не указанные в декларации

Просрочена уплата таможенных платежей на 45 дней

Задание:

Квалифицируйте правонарушения.

Рассчитайте сумму доначислений и штрафов.

Разработайте позицию защиты.

8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

а) Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

№	Наименование ресурса сети «Интернет»	Электронный адрес ресурса
1	Официальный интернет-портал правовой информации (pravo.gov.ru)	pravo.gov.ru
2	СПС «КонсультантПлюс» (consultant.ru)	consultant.ru
3	Картотека арбитражных дел (kad.arbitr.ru)	kad.arbitr.ru
4	Банк решений арбитражных судов (ras.arbitr.ru)	ras.arbitr.ru
5	Федеральная налоговая служба (FTS.gov.ru)	FTS.gov.ru
6	«ЭЖ-Jurist» / «Гарант.Ру» (jurist.garant.ru)	jurist.garant.ru
7	Портал «Право.ру» (pravo.ru)	pravo.ru
8	Журнал «Закон» (zakon.ru)	zakon.ru

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства и информационных справочных систем (при необходимости).

11.1 Перечень лицензионного программного обеспечения

1. -

При осуществлении образовательного процесса студентами и преподавателем используются следующие информационно справочные системы: СПС «Консультант плюс», СПС «Гарант».

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

№ п/п	Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Номер аудитории	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы
-------	---	-----------------	---

1	Учебная аудитория для проведения занятий всех типов (в т.ч. лекционного, семинарского, практической подготовки обучающихся), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации	47/АД М	Оснащение: специализированная мебель на 92 посадочных мест, персональный компьютер Acer– 1 шт., трибуна для лектора – 1 шт., мультимедийный проектор EPSON– 1 шт., экран настенный – 1 шт., классная доска – 1 шт., учебно-наглядные пособия в виде презентаций, подключение к сети «Интернет», выход в корпоративную сеть университета.
		Э-178	специализированная мебель на 76 посадочных мест, стол президиума – 1 шт., трибуна для преподавателя – 1 шт., персональный компьютер – 1 шт., мультимедийный проектор – 1 шт., экран настенный – 1 шт., классная доска – 1 шт., учебно-наглядные пособия в виде презентаций, информационные плакаты, подключение к сети «Интернет», доступ в электронную информационно-образовательную среду университета, выход в корпоративную сеть университета.
2	Помещение для самостоятельной работы обучающихся, подтверждающее наличие материально-технического обеспечения, с перечнем основного оборудования		
		Э-178	специализированная мебель на 76 посадочных мест, стол президиума – 1 шт., трибуна для преподавателя – 1 шт., персональный компьютер – 1 шт., мультимедийный проектор – 1 шт., экран настенный – 1 шт., классная доска – 1 шт., учебно-наглядные пособия в виде презентаций, информационные плакаты, подключение к сети «Интернет», доступ в электронную информационно-образовательную среду университета, выход в корпоративную сеть университета.

13. Особенности реализации дисциплины лиц с ограниченными возможностями здоровья

Обучающимся с ограниченными возможностями здоровья предоставляются специальные учебники и учебные пособия, иная учебная литература, специальные технические средства обучения коллективного и индивидуального пользования, предоставление услуг ассистента (помощника), оказывающего обучающимся необходимую техническую помощь, а также услуги сурдопереводчиков и тифлосурдопереводчиков.

а) для слабовидящих:

- на промежуточной аттестации присутствует ассистент, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (он помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе записывая под диктовку);

- задания для выполнения, а также инструкция о порядке проведения промежуточной аттестации оформляются увеличенным шрифтом;

- задания для выполнения на промежуточной аттестации зачитываются ассистентом;

- письменные задания выполняются на бумаге, надиктовываются ассистенту;

- обеспечивается индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс;

- студенту для выполнения задания при необходимости предоставляется увеличивающее устройство;

в) для глухих и слабослышащих:

- на промежуточной аттестации присутствует ассистент, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (он помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе записывая под диктовку);

- промежуточная аттестация проводится в письменной форме;

- обеспечивается наличие звукоусиливающей аппаратуры коллективного пользования, при необходимости поступающим предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования;

- по желанию студента промежуточная аттестация может проводиться в письменной форме;

д) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата (тяжелыми нарушениями двигательных функций верхних конечностей или отсутствием верхних конечностей):

- письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением или надиктовываются ассистенту;

- по желанию студента промежуточная аттестация проводится в устной форме.

Рабочая программа дисциплины «Ответственность за правонарушения в сфере экономической деятельности» составлена на основе Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования - магистратура по направлению подготовки 38.04.01 Экономика (приказ Минобрнауки России от 11.08.2020 г. № 939).

Автор (ы)

_____ доц. КЭТиРЭ, кюн Тунина Нелли Александровна

Рецензенты

_____ доц. КЭТиРЭ, дюн Мирошниченко Надежда
Викторовна

Рабочая программа дисциплины «Ответственность за правонарушения в сфере экономической деятельности» рассмотрена на заседании Кафедра права протокол № от г. и признана соответствующей требованиям ФГОС ВО и учебного плана по направлению подготовки 38.04.01 Экономика

Заведующий кафедрой _____ Мирошниченко Надежда Викторовна

Рабочая программа дисциплины «Ответственность за правонарушения в сфере экономической деятельности» рассмотрена на заседании учебно-методической комиссии Институт экономики, финансов и управления в АПК протокол № от г. и признана соответствующей требованиям ФГОС ВО и учебного плана по направлению подготовки 38.04.01 Экономика

Руководитель ОП _____