

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Ледович Татьяна Сергеевна
Должность: ректор
Дата подписания: 22.02.2024 10:40:08
Уникальный программный ключ:
5bc4499c8c52d1513eb28ea155cce32285775eeb

Частное образовательное учреждение высшего образования

«ИНСТИТУТ ДРУЖБЫ НАРОДОВ КAVKAZA»

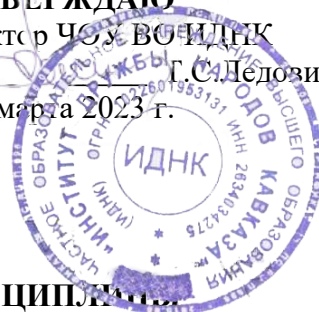
КАФЕДРА УГОЛОВНОГО ПРАВА

УТВЕРЖДАЮ

Ректор ЧОУ ВО ИДНК

Т.С. Ледович

31 марта 2023 г.



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.07 НАЛОГОВЫЕ ПРЕСТУПЛЕНИЯ

Направление подготовки:	<u>40.03.01 Юриспруденция</u>
Профиль подготовки:	<u>юриспруденция</u>
Уровень высшего образования:	<u>бакалавриат</u>
Форма обучения:	<u>очная, очно-заочная, заочная</u>
Трудоемкость:	<u>4 з. е.</u>
Год набора	<u>2020</u>

Ставрополь, 2023

Содержание

1. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ	4
2. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ, СООТНЕСЕННЫЕ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ	4
3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ	4
4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ В ЗАЧЕТНЫХ ЕДИНИЦАХ С УКАЗАНИЕМ КОЛИЧЕСТВА АКАДЕМИЧЕСКИХ ЧАСОВ, ВЫДЕЛЕННЫХ НА КОНТАКТНУЮ РАБОТУ ОБУЧАЮЩИХСЯ С ПРЕПОДАВАТЕЛЕМ, КОНТРОЛЬ И САМОСТОЯТЕЛЬНУЮ РАБОТУ ОБУЧАЮЩИХСЯ	5
5. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ, СТРУКТУРИРОВАННОЕ ПО ТЕМАМ С УКАЗАНИЕМ ОТВЕДЕННОГО НА НИХ КОЛИЧЕСТВА АКАДЕМИЧЕСКИХ ЧАСОВ И ВИДОВ УЧЕБНЫХ ЗАНЯТИЙ	5
5.1. Структура учебной дисциплины	5
5.2. Содержание дисциплины по разделам	7
6. СОДЕРЖАНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ ..	8
7. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ	10
7.1. Текущий контроль знаний обучающихся	10
7.1.1. Формы текущего контроля успеваемости обучающихся	10
7.1.2. Типовые и контрольные задания, необходимые для оценки знаний, умений и навыков обучающихся, характеризующих формирование компетенций в процессе освоения дисциплины	12
7.1.2.2. Примерные тестовые задания	12
7.1.2.3. Примерная тематика докладов	20
7.1.2.4. Примерные задачи для выполнения практической работы	20
7.1.3. Описание критериев оценивания	25
7.2. Промежуточная аттестация	27
7.2.1. Формы промежуточной аттестации успеваемости обучающихся	27
7.2.2. Перечень примерных вопросов для промежуточной аттестации обучающихся	28
7.2.2.1. Примерные вопросы для экзамена	28
7.2.3. Критерии оценки для проведения промежуточной аттестации по дисциплине	29
8. ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ УЧЕБНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	30
8.1. Основная литература	30
8.2. Дополнительная литература	30
8.3. Нормативно-правовые акты	30
9. ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ СОВРЕМЕННЫХ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ БАЗ ДАННЫХ И ИНФОРМАЦИОННЫХ СПРАВОЧНЫХ СИСТЕМ, НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	31
10. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ	32
10.1. Общие методические указания по изучению курса	32
10.2. Методические рекомендации по организации самостоятельной работы обучающихся	32
11. ПЕРЕЧЕНЬ ЛЕЦЕНЗИОННОГО ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ	33
12. ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ	33
13. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ	34
13.1. Стандартные методы обучения	34
13.2. Методы обучения с применением интерактивных форм образовательных технологий	34
14. ОСОБЕННОСТИ ВЫПОЛНЕНИЯ ЗАДАНИЙ ОБУЧАЮЩИМИСЯ-ИНВАЛИДАМИ И ЛИЦАМИ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ	34

1. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1. Целью освоения дисциплины «Налоговые преступления» являются:

- воспитать уважительное отношение к закону, правам и интересам граждан, общества и государства;
- выработать твердое понимание необходимости соблюдения налогового законодательства;
- получение глубоких знаний о признаках налоговых преступлений на базе общих и специальных представлений об уголовном и налоговом праве.

1.2. Задачи:

- сформировать умения и навыки использования уголовно-правовых знаний, необходимых для правильной квалификации преступных посягательств на налоговую систему Российской Федерации;
- понимание значимости уголовно-правового воздействия на субъектов налоговых преступлений;
- привить навыки формализации и использования уголовно-правовой информации при анализе признаков налоговых преступлений.

2. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ, СООТНЕСЕННЫЕ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Освоение дисциплины направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций:

Результаты освоения ОПОП	Результаты изучения дисциплины	Условное обозначение
ПК-10 способность выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать преступления и иные правонарушения	Знать: - нормативно-правовые акты Российской Федерации, определяющие правонарушения и преступления в налоговой сфере;	З-1
	- способы и средства выявления, пресечения, раскрытия и расследования правонарушений и преступлений в налоговой сфере.	З-2
	Уметь: - давать правильное толкование нормативно-правовых актов Российской Федерации, определяющих правонарушения и преступления в налоговой сфере;	У-1
	- применять способы и средства выявления, пресечения, раскрытия и расследования правонарушений и преступлений в налоговой сфере.	У-2
	Владеть: - навыками правильного толкования нормативно-правовых актов Российской Федерации, определяющих правонарушения и преступления в налоговой сфере;	В-1
	- способами и средствами выявления, пресечения, раскрытия и расследования правонарушений и преступлений в налоговой сфере.	В-2

3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Дисциплина Б1.В.07 «Налоговые преступления» относится к дисциплинам вариативной части Блока 1 ОПОП направления подготовки 40.03.01 Юриспруденция.

Дисциплина изучается в 7 семестре очной формы обучения, в 9 семестре очно-заочной формы обучения, на 5 курсе заочной формы обучения.

4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ В ЗАЧЕТНЫХ ЕДИНИЦАХ С УКАЗАНИЕМ КОЛИЧЕСТВА АКАДЕМИЧЕСКИХ ЧАСОВ, ВЫДЕЛЕННЫХ НА КОНТАКТНУЮ РАБОТУ ОБУЧАЮЩИХСЯ С ПРЕПОДАВАТЕЛЕМ, КОНТРОЛЬ И САМОСТОЯТЕЛЬНУЮ РАБОТУ ОБУЧАЮЩИХСЯ

Трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетные единицы (144 часа). Промежуточная аттестация по дисциплине «Налоговые преступления» осуществляется в форме **экзамена** в 7 семестре очной формы обучения, в форме **экзамена** в 9 семестре очно-заочной формы обучения; в форме **экзамена** на 5 курсе заочной формы обучения.

Наименования видов учебной деятельности	Всего часов		
	Очная форма обучения	Очно-заочная форма обучения	Заочная форма обучения
	Семестр 7	Семестр 9	5 курс
Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий (всего), в том числе:	54	28	10
лекции	18	6	4
практические занятия	36	22	6
Самостоятельная работа	45	89	125
Контроль: форма промежуточной аттестации – экзамен	45	27	9
Общая трудоемкость дисциплины (зачетных единиц/часов)	4/144	4/144	4/144

5. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ, СТРУКТУРИРОВАННОЕ ПО ТЕМАМ С УКАЗАНИЕМ ОТВЕДЕННОГО НА НИХ КОЛИЧЕСТВА АКАДЕМИЧЕСКИХ ЧАСОВ И ВИДОВ УЧЕБНЫХ ЗАНЯТИЙ

5.1. Структура учебной дисциплины

№ п.п.	Наименование тем дисциплины	Количество часов по плану									Формы текущего контроля успеваемости
		Очная			Очно-заочная			Заочная			
		Л	Пр	СР	Л	Пр	СР	Л	Пр	СР	
7 семестр					9 семестр			5 курс			
1.	Тема 1. Преступления в сфере экономической деятельности	2	4	4	-	2	8	1	-	12	Собеседование Доклады
2.	Тема 2. Общая характеристика налоговой системы Российской Федерации	2	4	4	1	2	9	1	-	12	Собеседование Решение задач Доклады

№ п.п.	Наименование тем дисциплины	Количество часов по плану									Формы текущего контроля успеваемости
		Очная			Очно-заочная			Заочная			
		Л	Пр	СР	Л	Пр	СР	Л	Пр	СР	
3.	Тема 3. Понятие и виды налоговых преступлений	1	2	4	-	4	9	1	-	12	Собеседование Доклады
4.	Тема 4. Иные преступления, связанные с нарушением норм законодательства о налогах и сборах	1	2	4	-	2	9	1	-	12	Собеседование Решение задач Доклады
5.	Тема 5. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица: уголовно-правовая характеристика	2	4	4	1	2	9	-	1	12	Собеседование Решение задач Доклады
6.	Тема 6. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации: уголовно-правовая характеристика	2	4	5	1	2	9	-	1	13	Собеседование Решение задач Доклады
7.	Тема 7. Неисполнение обязанностей налогового агента: уголовно-правовая характеристика	2	4	5	1	2	9	-	1	13	Собеседование Решение задач Доклады
8.	Тема 8. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов	2	4	5	-	2	9	-	1	13	Собеседование Решение задач Доклады
9.	Тема 9. Уклонение страхователя – физического лица от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд	2	4	5	1	2	9	-	1	13	Собеседование Доклады
10.	Тема 10. Уклонение страхователя-организации от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование	2	4	5	1	2	9	-	1	13	Собеседование Доклады Тестирование

№ п.п.	Наименование тем дисциплины	Количество часов по плану									Формы текущего контроля успеваемости
		Очная			Очно-заочная			Заочная			
		Л	Пр	СР	Л	Пр	СР	Л	Пр	СР	
	от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд										
	Контроль	45			27			9			экзамен
	Итого: 108	18	36	45	6	22	89	4	6	125	

5.2. Содержание дисциплины по разделам

№ п/п	Наименование тем дисциплины	Содержание темы дисциплины	Знания Умения Владения
1.	Тема 1. Преступления в сфере экономической деятельности	Понятие и виды преступлений в сфере экономической деятельности Особенности определения признаков составов преступлений в сфере экономической деятельности	3-1, 3-2, У-1, У-2, В-1, В-2
2.	Тема 2. Общая характеристика налоговой системы Российской Федерации	Развитие налогового законодательства в России Характеристика налоговой системы в Российской Федерации	3-1, 3-2, У-1, В-1, В-2
3.	Тема 3. Понятие и виды налоговых преступлений	Понятие налогового преступления Виды налоговых преступлений	3-1, 3-2, У-1, У-2, В-1
4.	Тема 4. Иные преступления, связанные с нарушением норм законодательства о налогах и сборах	Законодательные и подзаконные акты Ставропольского края, регулирующие краевые налоги и сборы Субъекты взыскания налогов и сборов в Ставропольском крае	3-2, У-1, У-2, В-1, В-2
5.	Тема 5. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица: уголовно-правовая характеристика	Объективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 198 УК РФ Субъективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 198 УК РФ	3-1, У-1, У-2, В-1, В-2
6.	Тема 6. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации: уголовно-правовая характеристика	Объект преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ Объективная сторона преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ Субъект преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ Субъективная сторона преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ Квалифицирующие признаки преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ	3-1, 3-2, У-1, У-2, В-2
7.	Тема 7. Неисполнение обязанностей налогового	Субъект преступления, предусмотренного ст. 199.1 УК РФ Особенности объективных признаков	3-1, 3-2, У-1, У-4, В-1

	агента: уголовно-правовая характеристика	неисполнения обязанностей налогового агента	
8.	Тема 8. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов	Характеристика объективных признаков сокрытия средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов Характеристика субъективных признаков сокрытия средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов	З-1, У-1, У-2, В-1, В-2
9.	Тема 9. Уклонение страхователя – физического лица от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд	Объективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.3 УК РФ Субъективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.3 УК РФ Основания освобождения от уголовной ответственности лица, совершившего преступление, предусмотренного ст. 199.3 УК РФ	З-2, У-1, У-2, В-1, В-2
10.	Тема 10. Уклонение страхователя-организации от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд	Объективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.4 УК РФ Субъективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.4 УК РФ Основания освобождения от уголовной ответственности лица, совершившего преступление, предусмотренного ст. 199.4 УК РФ	З-2, У-1, У-2, В-1, В-2

6. СОДЕРЖАНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Тема	Содержание заданий, выносимых на СР	Количество часов			Форма контроля
		очная форма	очно-заочная форма	заочная форма	
1.	1. Понятие и система преступлений в сфере экономической деятельности 2. Общая характеристика преступлений, совершаемых в денежно-кредитной сфере 3. Незаконная банковская деятельность: проблемы квалификации 4. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества,	4	8	12	Подготовка к собеседованию на практическом занятии Подготовка докладов

	приобретенных преступным путем				
2	1. Ответственность за налоговые правонарушения в Российской Федерации 2. Ответственность за налоговые правонарушения по КоАП РФ 3. Ответственность за налоговые правонарушения по Налоговому кодексу РФ 4. Дисциплинарная ответственность за совершение налоговых проступков	4	9	12	Подготовка к собеседованию на практическом занятии Решение задач Подготовка докладов
3.	1. Понятие налогообложения и его признаки 2. Понятие системы налогообложения 3. Виды налогов	4	9	12	Подготовка к собеседованию на практическом занятии Подготовка докладов
4.	1. Виды иных преступлений, связанные с нарушением норм законодательства о налогах и сборах 2. Уголовно-правовая характеристика объективных признаков составов преступлений, связанных с нарушением норм, регулирующих финансовую деятельность 3. Уголовно-правовая характеристика субъективных признаков составов преступлений, связанных с нарушением норм, регулирующих банковскую сферу	4	9	12	Подготовка к собеседованию на практическом занятии Решение задач Подготовка докладов
5.	1. Понятие отдельных признаков уклонения от уплаты налогов (сборов) с физического лица 2. Понятие физического лица и гражданина-предпринимателя, как налогоплательщиков 3. Особенности предмета преступного посягательства	4	9	12	Подготовка к собеседованию на практическом занятии Решение задач Подготовка докладов
6.	1. Понятие юридического лица 2. Виды юридических лиц 3. Ответственность за уклонение от уплаты налогов или страховых взносов в государственные внебюджетные фонды с организации	5	9	13	Подготовка к собеседованию на практическом занятии Решение задач Подготовка докладов
7.	1. Уголовно-правовая характеристика преступления, предусмотренного ст. 199.1 УК РФ 2. Особенности определения объективных признаков преступления, предусмотренного ст. 199.1 УК РФ 3. Вопросы квалификации неисполнения обязанностей налогового агента 4. Отграничение преступления, предусмотренного ст. 199.1 УК РФ, от смежных составов преступлений	5	9	13	Подготовка к собеседованию на практическом занятии Решение задач Подготовка докладов

8.	1. Признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.2 УК РФ 2. Понятие налоговой декларации 3. Вопросы отграничения преступления, предусмотренного ст. 199.2 УК РФ, от сходных по признакам составов преступлений	5	9	13	Подготовка к собеседованию на практическом занятии Решение задач Подготовка докладов
9.	1. Основные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.3 УК РФ 2. Квалифицирующие признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.3 УК РФ	5	9	13	Подготовка к собеседованию на практическом занятии Подготовка докладов
10.	1. Основные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.4 УК РФ 2. Квалифицирующие признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.4 УК РФ	5	9	13	Подготовка к собеседованию на практическом занятии Подготовка докладов Подготовка к тестированию
ИТОГО:		45	89	125	

7. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Оценка знаний обучающихся проводится в форме текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

7.1. Текущий контроль знаний обучающихся

7.1.1. Формы текущего контроля успеваемости обучающихся

Текущий контроль – это непрерывно осуществляемое наблюдение за уровнем усвоения знаний и формированием умений и навыков в процессе изучения дисциплины. Он осуществляется в ходе учебных (аудиторных) занятий, проводимых по расписанию. Формами текущего контроля являются опросы или задания, выполняемые обучающимися к практическим занятиям (СР).

Текущий контроль предназначен для проверки качества усвоения материала по изученной теме, стимулирования своевременной учебной работы обучающихся и получения обратной связи для планирования и осуществления корректирующих и предупреждающих действий, а также, при необходимости, и коррекции методики проведения занятий.

Оценивание знаний, умений и навыков по учебной дисциплине осуществляется посредством использования следующих видов оценочных средств:

- собеседование
- выполнение заданий в тестовой форме
- решение практических заданий
- доклады.

Опросы. Устные опросы проводятся во время практических занятий и возможны при проведении зачета в качестве дополнительного испытания при недостаточности результатов тестирования и решения задачи. Вопросы опроса не должны выходить за рамки объявленной для данного занятия темы. Устные опросы необходимо строить так, чтобы вовлечь в тему обсуждения максимальное количество обучающихся в группе, проводить параллели с уже

пройденным учебным материалом данной дисциплины и смежными курсами, находить удачные примеры из современной действительности, что увеличивает эффективность усвоения материала на ассоциациях.

Основные вопросы для устного опроса доводятся до сведения студентов на предыдущем практическом занятии.

Письменные блиц-опросы позволяют проверить уровень подготовки к практическому занятию всех обучающихся в группе, при этом оставляя достаточно учебного времени для иных форм педагогической деятельности в рамках данного занятия. Письменный блиц-опрос проводится без предупреждения, что стимулирует обучающихся к систематической подготовке к занятиям. Вопросы для опроса готовятся заранее, формулируются узко, чтобы обучающийся имел объективную возможность полноценно его осветить за отведенное время (10-15 мин.).

Письменные опросы целесообразно применять в целях проверки усвояемости значительного объема учебного материала, например, во время проведения зачета, когда необходимо проверить знания студентов по всему курсу.

При оценке опросов анализу подлежат точность формулировок, связность изложения материала, обоснованность суждений, опора на действующее законодательство.

Выполнение заданий в тестовой форме проводится по окончании изучения дисциплины, в том числе с использованием персональных компьютеров.

Не менее, чем за 1 неделю до тестирования, преподаватель должен определить студентам исходные данные для подготовки к тестированию: назвать разделы (темы, вопросы), по которым будут задания в тестовой форме, нормативные правовые акты и теоретические источники (с точным указанием разделов, тем, статей) для подготовки.

Каждому обучающемуся отводится на тестирование 40 минут, по 2 минуты на каждое задание. Оценка результатов тестирования производится компьютерной программой, результат выдается немедленно по окончании теста. До окончания теста студент может еще раз просмотреть все свои ответы на задания и при необходимости внести коррективы.

При прохождении тестирования пользоваться конспектами лекций, учебниками, кодексами и иными нормативными актами не разрешено.

Решение практических задач осуществляется с целью проверки уровня навыков (владений) обучающимся по применению норм права для разрешения конкретных жизненных конфликтов, коллизий.

Обучающемуся объявляется условие задачи, решение которой он излагает устно. Длительность решения задачи – 10 минут.

Эффективным интерактивным способом решения задач является сопоставления результатов разрешения одного задания двумя и более малыми группами обучающихся.

Задачи, требующие изучения значительного объема нормативного или правоприменительного материала, необходимо относить на самостоятельную работу обучающихся, с непременно разбором результатов во время практических занятий. В данном случае решение практических задач с глубоким обоснованием должно представляться на проверку в письменном виде.

Условия задачи формулируются таким образом, что ее решение требует демонстрации знания теоретических положений (понятий, принципов отрасли, признаков и свойств описываемых категорий и т.п.), которые необходимы для истолкования и применения норм права при решении задачи, и подходов, выработанных в правоприменительной практике (правовых позиций Конституционного Суда РФ, постановлений Пленума Верховного Суда РФ, иных актах обобщения практики), и не может состоять исключительно в выборе подлежащего применению нормативного положения.

При оценке решения задач анализируется понимание обучающимся конкретной ситуации.

Доклад – это развернутое устное сообщение на какую-либо тему, сделанное публично. Он является разновидностью самостоятельной научной работы обучающегося, часто применяется на семинарах.

Тему для доклада обучающиеся обычно выбирают из списка, составленного преподавателем. Однако докладчики могут предложить и свою тему, если она не выходит за рамки учебного курса и дополняет материал предыдущей лекции.

Материал по теме часто собирается из нескольких достоверных источников (учебники, научная литература). Обучающийся должен проанализировать его, выделить наиболее важные факты, обобщить и написать текст доклада, выдержанный в научном стиле.

На выступление каждому докладчику выделяется не более 15 минут. Доклад должен состоять из вступления (название темы, перечисление источников, связь с предыдущими докладами), основной части и заключения (выводы, значение рассмотренного вопроса). Во время доклада обучающийся может использовать наглядный материал (таблицы, графики, иллюстрации и т.д.). По окончании доклада присутствующие на семинаре могут задать докладчику вопросы, обсудить некоторые моменты сообщения.

Работая над докладом, обучающийся закрепляет полученный на лекциях материал, приобретает научно-исследовательские умения, а также приобретает опыт публичного выступления.

Выступление с докладом обучающегося заслушивается в аудитории в присутствии всех обучающихся и подлежит соответствующей оценке.

7.1.2. Типовые и контрольные задания, необходимые для оценки знаний, умений и навыков обучающихся, характеризующих формирование компетенций в процессе освоения дисциплины

7.1.2.2. Примерные тестовые задания

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 1	З-1, З-2, У-1, У-2, В-1
Родовой объект преступлений в сфере экономической деятельности: 1) интересы хозяйствующих субъектов; 2) установленный государством порядок функционирования хозяйствующих субъектов, обеспечивающий защиту интересов потребителей, государства, а также интересов самих хозяйствующих субъектов; 3) интересы потребителей и хозяйствующих субъектов; 4) интересы потребителей.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 2	З-2, У-1, У-2, В-1, В-2
Недобросовестная конкуренция – это: 1) действия хозяйствующих субъектов, направленные на приобретение преимуществ в предпринимательской деятельности и противоречащие положениям действующего законодательства, обычаям делового оборота, требованиям добропорядочности, разумности и справедливости, могущие причинить убытки другим хозяйствующим субъектам либо нанести ущерб их деловой репутации; 2) действия хозяйствующих субъектов, направленные на приобретение преимуществ в предпринимательской деятельности; 3) действия органов муниципальной власти и управления, направленные на улучшение деятельности отдельных хозяйствующих субъектов; 4) принятие законодательства, направленного на приоритетное изготовление отдельных видов продукции только государственными предприятиями.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 3	3-1, 3-2, У-1, В-1, В-2
Неправомерные действия при банкротстве – это: 1) сокрытие имущества, имущественных прав или имущественных обязанностей, сведений об имуществе, о его размере, местонахождении либо иной информации об имуществе, имущественных правах или имущественных обязанностях, если эти действия совершены при наличии признаков банкротства и причинили крупный ущерб; 2) сокрытие имущества, имущественных прав или имущественных обязанностей, сведений об имуществе, о его размере, местонахождении либо иной информации об имуществе, имущественных правах или имущественных обязанностях, передача имущества во владение иным лицам, отчуждение или уничтожение имущества, а равно сокрытие, уничтожение, фальсификация бухгалтерских и иных учетных документов, отражающих экономическую деятельность юридического лица или индивидуального предпринимателя, если эти действия совершены при наличии признаков банкротства и причинили значительный ущерб; 3) сокрытие имущества, имущественных прав или имущественных обязанностей, сведений об имуществе, о его размере, местонахождении либо иной информации об имуществе, имущественных правах или имущественных обязанностях, передача имущества во владение иным лицам, отчуждение или уничтожение имущества, а равно сокрытие, уничтожение, фальсификация бухгалтерских и иных учетных документов, отражающих экономическую деятельность юридического лица или индивидуального предпринимателя, если эти действия совершены при наличии признаков банкротства и причинили крупный ущерб; 4) совершение руководителем или учредителем (участником) юридического лица либо индивидуальным предпринимателем действий (бездействия), заведомо влекущих неспособность юридического лица или индивидуального предпринимателя в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если эти действия (бездействие) причинили крупный ущерб.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 4	3-1, У-1, У-2, В-1, В-2
Преднамеренное банкротство – это: 1) совершение руководителем или учредителем (участником) юридического лица либо индивидуальным предпринимателем действий (бездействия), заведомо влекущего неспособность юридического лица или индивидуального предпринимателя в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если эти действия (бездействие) причинили крупный ущерб; 2) совершение руководителем или учредителем (участником) юридического лица либо индивидуальным предпринимателем действий (бездействия), заведомо влекущего неспособность юридического лица или индивидуального предпринимателя в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если эти действия (бездействие) причинили значительный ущерб; 3) совершение руководителем или учредителем (участником) юридического лица либо индивидуальным предпринимателем действий (бездействия), заведомо влекущего неспособность юридического лица или индивидуального предпринимателя в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей; 4) сокрытие имущества, имущественных прав или имущественных обязанностей,	

сведений об имуществе, о его размере, местонахождении либо иной информации об имуществе, имущественных правах или имущественных обязанностях, передача имущества во владение иным лицам, отчуждение или уничтожение имущества, а равно сокрытие, уничтожение, фальсификация бухгалтерских и иных учетных документов, отражающих экономическую деятельность юридического лица или индивидуального предпринимателя, если эти действия совершены при наличии признаков банкротства и причинили крупный ущерб.

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 5	3-1, 3-2, У-1, У-2, В-1
Предпринимательская деятельность – это: 1) самостоятельная, осуществляемая на свой риск деятельность, направленная на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в качестве субъектов такой деятельности в соответствующем государственном органе; 2) осуществляемая на свой риск деятельность, направленная на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в качестве субъектов такой деятельности в соответствующем государственном органе; 3) продажа товаров, оказание услуг, выполнение работ коммерческими юридическими лицами частной формы собственности и индивидуальными предпринимателями; 4) самостоятельная, деятельность, направленная на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в качестве субъектов такой деятельности в соответствующем государственном органе.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 6	3-1, 3-2, У-2, В-1, В-2
Фиктивное банкротство – это: 1) 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 долгов; 2) заведомо ложное публичное 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 долгов; 3) заведомо ложное публичное объявление руководителем или учредителем (участником) юридического лица о несостоятельности данного юридического лица, а равно индивидуального предпринимателя о своей несостоятельности; 4) заведомо ложное публичное объявление руководителем или учредителем (участником) юридического лица о несостоятельности данного юридического лица, а равно индивидуального предпринимателя о своей несостоятельности, если это деяние причинило крупный ущерб государству; 5) заведомо ложное публичное объявление руководителем или учредителем участником юридического лица о несостоятельности данного юридического лица, а равно индивидуального предпринимателя о своей несостоятельности, если это деяние причинило крупный ущерб.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 7	3-1, 3-2, У-1, У-2, В-2
Незаконное предпринимательство – это: 1) осуществление предпринимательской деятельности без регистрации или с нарушением правил регистрации, если это причинило крупный ущерб или сопряжено с извлечением дохода в крупном размере; 2) осуществление предпринимательской деятельности без специального разрешения (лицензии) в случаях, когда такое разрешение (лицензия) обязательно, если это причинило крупный ущерб или сопряжено с извлечением дохода в крупном размере; 3) осуществление предпринимательской деятельности с нарушением условий лицензирования; 4) осуществление предпринимательской деятельности без специального разрешения. 5) представление в орган осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей документов содержащих заведомо ложные сведения если это причинило крупный ущерб или сопряжено с извлечением дохода в крупном размере; 6) в совокупности верны ответы 1, 2, 5.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 8	3-2, У-1, У-2, В-1, В-2
За совершение преступления, предусмотренного ст. 175 УК РФ, уголовной ответственности подлежит лицо заранее не обещавшее: 1) приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем; 2) приобретение только с целью сбыта или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем; 3) приобретение, хранение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем; 4) приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем в крупных размерах.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 9	3-1, 3-2, У-1, У-2, В-1
За незаконное использование чужого товарного знака уголовная ответственность наступает в случаях, если деяние совершено: 1) однократно; 2) неоднократно; 3) с причинением крупного ущерба; 4) неоднократно или причинившее крупный ущерб; 5) однократно и причинившее крупный ущерб.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 10	3-1, 3-2, У-1, В-1, В-2
Хищение имущества признается совершенным тайно: 1) если виновное лицо убеждено, что изъятие имущества совершается незаметно для собственника и посторонних лиц; 2) только если изъятие имущества фактически (объективно) происходит незаметно для собственника и посторонних лиц; 3) если виновное лицо убеждено, что лица, наблюдающие за изъятием имущества,	

думают, что эти действия правомерны;

4) верны 1 и 3 ответы;

5) верны 2 и 3 ответы.

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 11	3-1, У-1, У-2, В-1, В-2
Кража чужого имущества – это: 1) ненасильственное хищение имущества; 2) открытое хищение чужого имущества; 3) завладение имуществом путем обмана; 4) тайное хищение чужого имущества; 5) хищение имущества с использованием служебного положения.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 12	3-1, 3-2, У-1, В-2
Кража признается оконченным преступлением с момента: 1) фактического изъятия имущества; 2) фактического изъятия имущества и наличия у виновного реальной возможности передать его третьим лицам; 3) фактического изъятия имущества и наличия у виновного реальной возможности распорядиться или воспользоваться им по своему усмотрению; 4) все перечисленные признаки.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 13	3-1, У-2, В-1, В-2
Грабеж отличается от кражи: 1) моментом окончания; 2) способом завладения имуществом; 3) формой вины; 4) непосредственным объектом преступного посягательства; 5) видовым объектом преступного посягательства.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 14	3-1, 3-2, У-1, В-2
Разбой признается оконченным преступлением с момента: 1) нападения; 2) фактического изъятия имущества; 3) фактического изъятия имущества и наличия у виновного реальной возможности передать его третьим лицам; 4) нападения с целью хищения чужого имущества; 5) фактического изъятия имущества и наличия у виновного реальной возможности распорядиться или пользоваться им по своему усмотрению.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 15	3-2, У-1, У-2, В-1
Насилием, не опасным для жизни и здоровья граждан, признается причинение потерпевшему:	

- 1) побоев;
- 2) побоев или легкого вреда здоровью;
- 3) побоев, легкого или средней тяжести вреда здоровью;
- 4) синяков, ссадин, легких переломов.

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 16	3-2, У-1, У-2, В-1, В-2
Разграничение между грабежом, соединенным с насилием, и разбоем проводится: 1) только по непосредственному объекту преступления; 2) по степени насилия и моменту окончания преступления; 3) по способу совершения преступления; 4) только по степени насилия над потерпевшим; 5) по признакам, перечисленным в пунктах 2, 4,5.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 17	3-2, У-2, В-1, В-2
Субъектом хищения предметов, имеющих особую ценность, является лицо, достигшее к моменту совершения преступления: 1) 14 лет; 2) лицо физическое вменяемое, достигшее 16-летнего возраста; 3) 16 лет; 4) лицо физическое вменяемое, достигшее 14-летнего возраста; 5) 14 или 16 лет в зависимости от формы хищения.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 18	3-1, 3-2, У-1, В-2
Не является хищением: 1) кража; 2) мошенничество; 3) присвоение; 4) растрата; 5) грабеж; 6) разбой; 7) вымогательство; 8) причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 19	3-2, У-1, У-2, В-2
В качестве субъекта воспрепятствования законной предпринимательской деятельности и регистрации незаконных сделок с землей выступает: 1) гражданин Российской Федерации, вменяемый и достигший к моменту совершения преступления 18-летнего возраста; 2) вменяемое физическое лицо, достигшее 16-летнего возраста; 3) должностное лицо, занимающее должность в государственных органах Российской Федерации; 4) лицо, исполняющее руководящие функции в коммерческой или иной организации. 5) 1 млн. 500 тыс. рублей.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 20	З-1, У-1, В-1, В-2
Крупным ущербом, крупным размером, причиненным в результате воспрепятствования законной предпринимательской деятельности, признается ущерб в размере, превышающем: 1) 250 тыс. рублей; 2) 3 млн. рублей; 2) 500 тыс. рублей; 3) 1 млн. рублей.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 21	З-1, У-2, В-1, В-2
Особо крупным ущербом, особо крупным размером, причиненным в результате воспрепятствования законной предпринимательской деятельности, признается ущерб в размере, превышающем: 1) 6 млн. рублей; 2) 250 тыс. рублей; 3) 500 тыс. рублей; 4) 1 млн. рублей; 5) 1 млн. 500 тыс. рублей.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 22	З-1, З-2, У-1, У-4, В-1
Искажение сведений государственного кадастра недвижимости следует квалифицировать как: 1) служебный подлог (ст. 292 УК РФ); 2) подделка документов (ст. 327 УК РФ); 3) злоупотребление должностными полномочиями (ст. 285 УК РФ); 4) регистрация незаконных сделок с землей (ст. 170 УК РФ).	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 23	З-1, У-1, У-2, В-1, В-2
Умышленное занижение размеров платежей за землю является признаком состава преступления, предусмотренного: 1) ст. 169 УК РФ «Воспрепятствование законной предпринимательской деятельности»; 2) ст. 170 УК РФ «Регистрация незаконных сделок с землей»; 3) ст. 285 УК РФ «Злоупотребление должностными полномочиями»; 4) ст. 286 УК РФ «Превышение должностных полномочий».	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 24	З-1, З-2, У-1, У-2, В-2
Предметом фальшивомонетничества являются (ответов может быть несколько): 1) поддельные банковские билеты ЦБ РФ; 2) металлические монеты; 3) государственные ценные бумаги в валюте Российской Федерации; 4) государственные ценные бумаги в иностранной валюте;	

- 5) платежные документы, не являющиеся ценными бумагами;
- 6) расчетные и кредитные карты.

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 25	3-2, У-1, У-2, В-2
Разграничительными признаками составов преступлений, предусмотренных ст. 186 УК РФ «Изготовление или сбыт поддельных денег или ценных бумаг» и ст. 187 УК РФ «Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных расчетных документов», являются: 1) предмет; 2) объект; 3) предмет и признаки объективной стороны; 4) субъективные признаки.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 26	3-2, У-1, У-2, В-2
Субъектом незаконного экспорта или передачи сырья материалов оборудования, технологий, научно-технической информации незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники является: 1) гражданин Российской Федерации, вменяемый и достигший к моменту совершения преступления 18-летнего возраста; 2) лицо наделенное правом осуществлять внешнеэкономическую деятельность; 3) должностное лицо, занимающее должность в государственных органах Российской Федерации; 4) руководитель или собственник организации; 5) индивидуальный предприниматель.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 27	3-2, У-1, У-2, В-2
Уголовная ответственность за уклонение физического лица от уплаты налогов и (или) сборов наступает, если 1) сумма неуплаченных налогов или сборов совершена в крупном размере, 2) сумма превышает 250 тыс. рублей; 3) сумма превышает 500 тыс. рублей; 4) сумма превышает 1 млн. рублей; 5) сумма превышает 3 млн. рублей.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 28	3-2, У-1, У-2, В-2
Субъектом уклонения от уплаты налогов и или сборов с организации является: 1) должностное лицо; 2) лицо, обязанное предоставлять соответствующие сведения в налоговые органы; 3) индивидуальный предприниматель; 4) налоговый агент; 5) руководитель коммерческой организации.	

Задание	Коды знаний умений и навыков
Задание 29	3-2, У-1, У-2, В-2
Субъективная сторона неисполнения обязанностей налогового агента заключается в наличии: 1) прямого умысла; 2) умысла прямого или косвенного; 3) умысла и личных интересов; 4) умысла и корыстного мотива; 5) цели наживы.	

7.1.2.3. Примерная тематика докладов

Темы	Знания, Умения, Владения
1. Уголовно-правовые меры противодействия преступлениям в сфере экономической деятельности	3-1, 3-2, У-1, У-2, В-1, В-2
2. Уголовно-правовая характеристика преступлений, связанных с акцизными и специальными марками	3-1, 3-2, У-1, У-2, В-1, В-2
3. Особенности должностных преступлений в сфере налогообложения	3-1, 3-2, У-1, У-2, В-1, В-2
4. Уголовно-наказуемая несостоятельность (банкротство)	3-1, 3-2, У-1, У-2, В-1, В-2
5. Отграничение преступлений и иных правонарушений в сфере налогообложения	3-1, 3-2, У-1, У-2, В-1, В-2
6. Уголовная политика государства в сфере экономики	3-1, 3-2, У-1, У-2, В-1, В-2
7. Специальные субъекты налоговых преступлений	3-1, 3-2, У-1, У-2, В-1, В-2
8. Потерпевшие в составе преступлений в сфере экономической деятельности	3-1, 3-2, У-1, У-2, В-1, В-2
9. Условия освобождения от уголовной ответственности за совершение преступлений в сфере экономики	3-1, 3-2, У-1, У-2, В-1, В-2
10. Нормы международного права в борьбе с экономическими преступлениями	3-1, 3-2, У-1, У-2, В-1, В-2

7.1.2.4. Примерные задачи для выполнения практической работы

Задача № 1 (3-1, 3-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Сысоев продал Камышину принадлежавший ему автомобиль за 50 тыс. руб. Однако при оформлении сделки в нотариальной конторе Сысоев и Камышин в целях уменьшения уплаты пошлины указали, что автомобиль продан за 20 тыс. руб.

Дайте квалификацию содеянному.

Задача № 2 (3-1, 3-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Панкратов открыл фирму по разливу минеральной воды. Однако параллельно он стал заниматься и производством водки, отличающейся высоким качеством.

Квалифицируйте содеянное.

Задача № 3 (3-1, 3-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Панкратов открыл фирму по разливу минеральной воды. Однако параллельно он стал заниматься и производством водки, отличающейся высоким качеством.

Дайте уголовно-правовую характеристику действиям Панкратова

Задача № 4 (3-1, 3-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Получив лицензию на изготовление туалетной бумаги, Омаров не соблюдал технологический процесс ее изготовления, в результате чего выпускаемая продукция была низкого качества.

Дайте квалификацию содеянному.

Задача № 5 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Занимаясь в течение полугода вымогательством денег с предпринимателей, Корзухин и Чиженков, собрав значительную сумму денег, открыли фирму по продаже и покупке недвижимости.

Квалифицируйте содеянное.

Задача № 6 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Черноухов как инвалид I группы получил льготный кредит на открытие индивидуального предприятия для изготовления сувениров. Однако в связи с ухудшением состояния здоровья он полученные деньги израсходовал на лечение.

Дайте квалификацию содеянному.

Задача № 7 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Получив государственный кредит для закупки сельхозпродуктов для отправки в район наводнения, Сидоров приобрел продукты по более низким ценам, чем оговаривалось контрактом, а на оставшиеся деньги купил себе автомобиль.

Дайте уголовно-правовую характеристику действиям Сидорова.

Задача № 8 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Получив в банке кредит на сумму 50 млн. руб. для развития производства, Серов не сумел возратить его в обусловленный срок и выехал за границу.

Квалифицируйте деяние.

Задача № 9 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Перов занял у Окулова для открытия фирмы 200 тыс. руб., однако вскоре разорился и долг отдать не смог. Тогда Окулов стал требовать от Перова передачи дома, дачи и автомобиля, угрожая в противном случае сделать его инвалидом.

Квалифицируйте действия Перова.

Задача № 10 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Маркова закупала на Украине майки, изготовленные кустарным способом, пришивала на них этикетки зарубежных фирм и продавала.

Квалифицируйте содеянное.

Задача № 11 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Выступив спонсором конкурса красоты, Устюгов предложил членам жюри определить победительницей Корсакову, что ими и было сделано.

Квалифицируйте действия Устюгова.

Задача № 12 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Царев, занимающийся коллекционированием монет, приобрел пятирублевую золотую монету царской чеканки, которая оказалась подделкой. Решив избавиться от нее, он продал ее Грибову.

Дайте квалификацию содеянному.

Задача № 13 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Приобретя на рынке купюру достоинством в 100 долларов, Пахомов узнал, что она поддельная, и реализовал ее в магазине.

Квалифицируйте содеянное.

Задача № 14 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Овсеян приобрел в Турции четыре автомашины и, минуя таможенные посты, ввез их из порта г. Одессы в г. Ростов-на-Дону, где по поддельным документам зарегистрировал на себя.

Квалифицируйте содеянное.

Задача № 15 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Желая избежать выплаты кредита, предприниматель Прошкин предоставил в банк справку об уничтожении склада готовой продукции фирмы в результате стихийного бедствия, объявив себя банкротом.

Дайте квалификацию содеянному.

Задача № 16 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Руководитель фирмы Зенин в целях уклонения от уплаты налога укрывал от учета по бухгалтерским документам 600 тыс. руб., которые передал впоследствии в благотворительный фонд.

Квалифицируйте действия Зенина.

Задача № 17 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Являясь руководителем коммерческой организации, Храбростин не предоставлял отпуска своим сотрудникам, компенсируя их денежным вознаграждением. При попытке использовать отпуск он увольнял работников из фирмы.

Дайте квалификацию содеянному.

Задача № 18 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Конкин, обладая художественными способностями, рисовал десятирублевые купюры и, сбывая их на базаре, приобретал продукты питания.

Дайте квалификацию содеянному.

Задача № 19 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Выехав за товаром в Польшу, Ольхов приобрел поддельные доллары на сумму свыше 10 тыс. руб. и пытался сбыть их в г. Сочи. Однако работниками милиции он был задержан.

Квалифицируйте содеянное.

Задача № 20 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Рыбкин, работая юрисконсультom АО «Квант», по совместительству занимался преподавательской деятельностью в ряде негосударственных институтов. Однако при заполнении декларации он занизил полученную сумму вознаграждения на 20 тыс. руб., пытаясь таким путем уклониться от полной уплаты налога.

Однако при проверке декларации подлог Рыбкина был выявлен.

Дайте квалификацию содеянному.

Задача № 21 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Прачкип нашел в метро кредитную карточку и, подделав ее на свое имя, стал пользоваться ею, причинив ущерб коммерческому банку на сумму свыше 10 тыс. руб.

Квалифицируйте содеянное.

Задача № 22 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Гвоздев, Крылов и Цховребов, объединившись в группу, за ежемесячное вознаграждение от фермера Крылова встречали лиц, желавших продать картофель, и устанавливали цену выше цены Крылова, тем самым обеспечивая ему быструю продажу своей продукции.

При попытке продавцов возмутиться действиями Гвоздева, Крылова и Цховребова и не подчиниться им последние обливали картофель керосином, краской, приводя его в негодность.

Дайте квалификацию содеянному.

Задача № 23 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Выступив учредителем коммерческого банка «Рассвет», лидер преступной группировки Леонтьев стал вкладывать в него денежные средства, добытые преступным путем. А затем, в связи с ростом курса доллара, не имея лицензии, открыл в банке пункт обмена валюты, закупая ее в г. Москве и по завышенной цене продавая в г. Ростове.

На вырученные деньги Леонтьев и его ближайшее окружение строили дома, покупали автомобили и квартиры.

Квалифицируйте содеянное.

Задача № 24 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Руководство фирмы «АА», занимающейся поставкой и обслуживанием компьютерной техники, заключило контракт с немецкой фирмой о поставке крупной партии ксероксов и компьютеров. Согласно условиям контракта оплата таможенной пошлины возлагалась на фирму «АА». Президент фирмы «АА» Алссов и его заместитель Апин решили «сэкономить» средства фирмы и с этой целью в декларации указали вместо компьютеров марки IBM стоимостью по 600 долларов компьютеры иной марки стоимостью по 300 долларов. Таким

образом таможенная пошлина составила 2 тыс. долларов США, в то время как в соответствии с фактической стоимостью перемещаемого товара необходимо было заплатить 4 тыс. долларов.

Квалифицируйте содеянное.

Задача № 25 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Представитель АО «Гранит» Колбин договорился с президентом зарубежной фирмы Дицем о поставке крупной партии новейшей медицинской техники для кардиологического центра. С целью уменьшения суммы таможенной пошлины они указали в декларации вместо номенклатуры медицинского оборудования и его стоимости комплектующие части и детали медицинской техники. Хотя объединением «Гранит» на оплату пошлины было выделено 15 тыс. долларов США, Колбиным и Дицем в качестве пошлины оплачено лишь 5 тыс. долларов США, а оставшуюся сумму, выделенную на оплату пошлины, они поделили поровну между собой.

Дайте квалификацию содеянному

Задача 26 (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Козловым для «обналичивания» денежных средств были созданы ООО «Карман» и ООО «Факел». ООО «Карман» и ООО «Факел» осуществляли свою деятельность следующим образом: от двух организаций (в интересах которых осуществляло обналичивание) на счет ООО «Карман» и ООО «Факел» поступали денежные средства за якобы оказанные услуги (оказание услуг оформлялось актом и счетами-фактурами). Стоимость данных услуг принималась указанными организациями в качестве расходов для целей исчисления налога на прибыль организаций, а входящий в состав их стоимости НДС – к вычету. Полученные на счет средства снимались со счета и за вычетом 3 процентов возвращались директорам указанных организаций (Павлову и Сендерзону). Далее эти средства использовались для выплаты заработной платы работникам указанных организаций (не начисляемой официально), а также на личные нужды директоров этих организаций. При этом в течение времени работы от имени ООО «Карман» и ООО «Факел» в налоговый орган подавались налоговые декларации, в которых указывалось на отсутствие у них каких-либо доходов. За год деятельности ООО «Карман» и ООО «Факел» получили в сумме от каждой из двух организаций получило для обналичивания по 10 млн. руб.

Есть ли основания для уголовной ответственности указанных лиц? Изменится ли решение, если Козлов не выступал сам в качестве учредителя и директора указанных ООО, а использовал для этих целей за небольшое вознаграждение бомжа Савина? Если Козлов «купил» эти ООО, ранее созданные другими лицами?

Задача 27. (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Гигиадзе, Данелия и Елиным был создан цех для производства водки (обязательно требующейся на этот вид деятельности лицензии у них не было). Гигиадзе достиг договоренности с сотрудником налогового органа субъекта РФ Ивановым (который ведал вопросами продажи производителям водки специальных марок, подлежащих нанесению на производимую водку), и последний за 2000 долларов США передал Гигиадзе 20 тысяч находящихся у него под отчетом специальных марок (которые якобы были уничтожены при подтоплении здания налогового органа, о чем Ивановым был составлен акт).

Данелия через своих знакомых в типографии изготовил 10 тысяч этикеток водки производства завода «Кристалл» (содержащих зарегистрированный товарный знак последнего), а также организовал заготовку того же количества бутылок. После этого в цехе было изготовлено и разлито одна тысяча бутылок фальсифицированной водки (которая по заключению экспертизы не соответствовала требованиям по качеству и представляла опасность для здоровья). На бутылки с водкой были наклеены указанные этикетки и специальные марки. Изготовленная водка была сбыта через магазин ООО «Весна», учредителем которого являлся Данелия и которое не имело лицензии на розничную торговлю алкогольной продукцией по цене 100 рублей за бутылку. После этого деятельность названных лиц была пресечена. По заключению экономической экспертизы понесенные виновными затраты на производство реализованной водки составили более 40 тысяч рублей.

Полученные от продажи водки доходы не отражались в каком-либо учете. Налоговых деклараций о получении доходов от указанной деятельности в налоговый орган не представлялось. Как было установлено, 3 потребителя фальсифицированной водки получили сильные отравления (опасные для жизни), один из которых умер, а двое других были спасены благодаря своевременному медицинскому вмешательству.

Решите вопрос об ответственности указанных лиц.

Задача 28. (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Серов и Мохов создали юридическую фирму с целью осуществления деятельности по созданию, реорганизации и ликвидации юридических лиц. Для прекращения «проблемных» организаций ими была разработана следующая «схема». Они создали юридическое лицо – ООО «СерМох» (с минимальным уставным капиталом), к которому впоследствии по заказам других лиц стали присоединять организации, имевшие недоимки по налогам либо осуществлявшие операции, не находившие отражения в учете и отчетности. Имущество, имевшееся в присоединяемых организациях, фактически не принималось. Проведенная налоговая проверка показала, что присоединенные организации имели задолженность по налогам в общей сумме около 7 миллионов рублей. Еще 4 миллиона были доначислены по результатам проверки по деятельности трех присоединенных организаций (имевшей место до присоединения): А – 2,4 млн. руб., Б – 1,0 млн. руб., В – 0,6 млн. руб. Поскольку общая стоимость имущества ООО «СерМох» составляла всего 40 тысяч рублей, указанные налоги не могли быть взысканы.

Есть ли основания для привлечения Серова, Мохова и других лиц к уголовной ответственности?

Задача 29. (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

При проведении выездной налоговой проверки ОАО «Севернефть» и встречной проверки банка, где обслуживается ОАО, выяснилось, что большинство работников данной организации получают доходы в виде процентов по вкладам в этом банке. При этом была применена следующая схема отношений. ОАО «Севернефть» получило в банке кредит. За счет этих средств у банка и других организаций был приобретен векселя различных эмитентов. Эти векселя были проданы работникам ОАО «Севернефть» по той же цене с отсрочкой оплаты. В свою очередь работники продали эти векселя банку (по той же цене). Причитающиеся в счет оплаты работникам средства банк зачислил на открытые им вклады. ОАО «Севернефть» выплачивало банку проценты по полученному кредиту, которые немного превышали ставку рефинансирования Банка России.

В свою очередь, банк выплачивал по вкладам работникам ОАО «Севернефть» проценты в размере, равном ставке рефинансирования Банка России. Впоследствии данная схема «закрывалась»: работники получали средства со вкладов и погашали долг перед ОАО «Севернефть» за приобретенные у него векселя, а ОАО «Севернефть» погашало полученный в банке кредит. При этом размеры вкладов работников ОАО «Севернефть» различались в зависимости от занимаемой ими должности (и примерно были пропорциональны размерам должностных окладов соответствующих работников). В случае увольнения работника его вклад закрывался, а некоторым из вновь принятых работников оформлялся по сходной схеме.

Получаемые работниками ОАО «Севернефть» проценты по вкладам в банке не облагались НДФЛ (в силу п.27 ст.217 НК РФ) и ЕСН (не являются объектом налогообложения согласно п.1 ст.236 НК РФ). За 2 года работы по такой системе работниками ОАО «Севернефть» были получены проценты в общей сумме 50 млн. руб.

Есть ли основания говорить о совершении в данном случае налогового преступления? Если да, то кто за него может подлежать ответственности? Имеет ли значение для решения поставленных вопросов, принимались ли проценты, уплачиваемые ОАО «Севернефть» банку, на расходы, учитываемые при налогообложении прибыли?

Задача 30. (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Исполнители вокально-инструментальной группы З. и Ф. в декларации, представленной в налоговую инспекцию, не указали суммы гонораров за концерты, проведенные в различных городах республики, не доплатив сумму налога, составляющую

246 000 рублей. В своих объяснениях они пояснили, что финансовыми вопросами занимается их продюсер, и они не вникали в подробности, указав примерные суммы.

Вопрос. Квалифицируйте содеянное.

Задача 31. (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Совет директоров акционерной страховой компании для улучшения финансового положения принял решение на проведение операций по привлечению денежных средств населения под высокий процент. Выгодные условия привлекли большое число вкладчиков, вложивших свои сбережения. Указанная деятельность была пресечена налоговой полицией как осуществляемая без лицензии. Вкладчикам были выплачены суммы вкладов через несколько месяцев, без обещанного процента.

Дайте юридическую оценку действиям указанных лиц.

Задача 32. (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Б., К. и Ч. организовали мини-завод по розливу кустарно изготовленной водки. Качество и внешний вид продукции примерно соответствовали водке «Русской» местного ликероводочного завода. Подпольная водка реализовывалась через пенсионерок, торговавших ею в вечернее время. В ходе расследования удалось доказать факты реализации водки на 30 тыс. рублей.

Квалифицируйте содеянное.

Задача 33. (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Руководитель фирмы «Русский лес» В. поручил сотруднику этой фирмы Г. временно устроиться на работу в конкурирующую фирму «Импортдрев» и выяснить перспективные планы ее коммерческой деятельности, а также заполучить документацию, касающуюся ее финансового положения. Благодаря покровительству одного из руководителей фирмы «Импортдрев» Г. был принят на работу в фирму, выяснил многие обстоятельства, составляющие ее коммерческую тайну, и передал сведения В., за что получил крупное денежное вознаграждение.

Фирма «Русский лес», воспользовавшись полученной информацией, завоевала доминирующее положение на рынке сбыта леса, а фирма «Импортдрев» обанкротилась.

Дайте юридическую оценку содеянному.

Задача 34. (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Налоговый агент О., являясь братом индивидуального предпринимателя К., при исчислении налогов с доходов К. постоянно занижал суммы, подлежащие исчислению. За период 2009-2011 г.г. общая сумма составила более 4000000 рублей.

Дайте юридическую оценку содеянному О. и К.

Задача 35. (З-1, З-2, У-1, У-2, В-1, В-2)

Ф. подготовил для регистрации кооператива необходимые документы и представил их в районную администрацию. Начальник отдела регистрации Л. предложил Ф. хорошо подумать, т.к. в райцентре уже зарегистрировано ТОО, наладившее производство керамзитобетонных блоков. Ф. стал возмущаться и упрекать Л. в том, что он делает это намеренно, поскольку ТОО организовал его родственник. После регистрации кооператива Л. дал указание различным службам района усиленно контролировать деятельность кооператива и чаще штрафовать нарушителей.

В таких условиях Ф. и его компаньоны были вынуждены ликвидировать предприятие.

Дайте юридическую оценку содеянному.

7.1.3. Описание критериев оценивания

Критерии оценки при проведении собеседования по дисциплине

Оценка за ответ	Критерии
Отлично	выставляется обучающемуся, если: - теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов; - исчерпывающее, последовательно, четко и логически излагает теоретический материал;

	- свободно справляется с решением задач, вопросами и другими видами задач; - использует в ответе дополнительный материал; - все задания, предусмотренные программой выполнены; - анализирует полученные результаты; - проявляет самостоятельность при трактовке и обосновании выводов
Хорошо	выставляется обучающемуся, если: - теоретическое содержание курса освоено полностью; - необходимые практические компетенции в основном сформированы; - все предусмотренные программой обучения практические задания выполнены, но в них имеются ошибки и неточности; - при ответе на поставленный вопрос обучающийся не отвечает аргументировано и полно. - знает твердо лекционный материал, грамотно и по существу отвечает на основные понятия.
Удовлетворительно	выставляет обучающемуся, если: - теоретическое содержание курса освоено частично, но проблемы не носят существенного характера; - большинство предусмотренных учебной программой заданий выполнено, но допускаются неточности в определении формулировки; - наблюдается нарушение логической последовательности.
Неудовлетворительно	выставляет обучающемуся, если: - не знает значительной части программного материала; - допускает существенные ошибки; - так же не сформированы практические компетенции; - отказ от ответа или отсутствие ответа.

Критерии оценки образовательных достижений для тестовых материалов

Оценка	Коэффициент К (%)	Критерии оценки
Отлично	Свыше 80% правильных ответов	глубокое познание в освоенном материале
Хорошо	Свыше 70% правильных ответов	материал освоен полностью, без существенных ошибок
Удовлетворительно	Свыше 50% правильных ответов	материал освоен не полностью, имеются значительные пробелы в знаниях
Неудовлетворительно	Менее 50% правильных ответов	материал не освоен, знания студента ниже базового уровня

Критерии оценки письменных ответов, при решении практических задач

Оценка	Характеристика ответа
Отлично	Решение задачи полное, обоснованное, логичное. Окончательный ответ содержит ссылку на действующее законодательство. При решении показано владение основами методики толкования правовых норм, в том числе правильное определение: - иерархии правовых норм, содержащихся в разных источниках; - общих и специальных норм, подлежащих применению в данной практической ситуации и т.д.
Хорошо	Решение задачи полное, обоснованное. Правильная

	квалификация общественных отношений, возникших в предложенной практической ситуации. Окончательный ответ содержит ссылку на действующее законодательство.
Удовлетворительно	Решение задачи обоснованное, но окончательный ответ не содержит ссылку на действующее законодательство.
Неудовлетворительно	При решении задачи отсутствует определенное решение, вывод и (или) ссылки на нормативные источники.

Критерии оценки написания и представления доклада обучающимся

Оценка за ответ	Критерии
Отлично	оценивается доклад, в котором соблюдены следующие требования: обоснована актуальность избранной темы; полно и четко представлены основные теоретические понятия; проведен глубокий анализ теоретических и практических исследований по проблеме; продемонстрировано знание методологических основ изучаемой проблемы; показана осведомленность о новейших исследованиях в данной отрасли (по материалам научной периодики); уместно и точно использованы различные иллюстративные приемы – примеры, схемы, таблицы и т. д.; показано знание межпредметных связей; работа написана с использованием терминов современной науки, хорошим русским языком, соблюдена логическая стройность работы; соблюдены все требования к оформлению доклада.
Хорошо	оценивается доклад, в которой: в целом раскрыта актуальность темы; в основном представлен обзор основной литературы по данной проблеме; недостаточно использованы последние публикации по данному вопросу; выводы сформулированы недостаточно полно; собственная точка зрения отсутствует или недостаточно аргументирована; в изложении преобладает описательный характер
Удовлетворительно	выставляется при условии: изложение носит исключительно описательный, компилятивный характер; библиография ограничена; изложение отличается слабой аргументацией; работа не выстроена логически; недостаточно используется научная терминология; выводы тривиальны; имеются существенные недостатки в оформлении.
Неудовлетворительно	выставляется если большинство изложенных требований к докладу не соблюдено, то он не засчитывается.

7.2. Промежуточная аттестация

7.2.1. Формы промежуточной аттестации успеваемости обучающихся

Промежуточная аттестация по дисциплине «Налоговые преступления» осуществляется в форме **экзамена** в 7 семестре очной формы обучения, 9 семестре очно-заочной формы обучения; в форме **экзамена** на 5 курсе заочной формы обучения.

Экзамен (от лат. examen - испытание) - форма заключительной проверки знаний, умений, навыков, степени развития обучающихся. Экзамен проводится согласно расписанию зачетно-экзаменационной сессии. Экзамен может быть выставлен автоматически, по результатам текущих контролей и достижений, продемонстрированных студентом на практических занятиях. Фамилии студентов, получивших экзамен автоматически, объявляются в день проведения экзамена, до начала промежуточного испытания.

Проведение экзамена может состоять из ответов на вопросы, указанные в билете. Состав испытания определяется преподавателем самостоятельно исходя из уровня подготовки студента, продемонстрированного на текущей аттестации и практических занятиях.

Оценивание проводится по шкале, описанной ниже. В случае неудовлетворительного результата экзаменационного испытания назначается день и время повторной сдачи экзамена по дисциплине.

7.2.2. Перечень примерных вопросов для промежуточной аттестации обучающихся

7.2.2.1. Примерные вопросы для экзамена

№ п/п	Перечень примерных вопросов к экзамену	Знания Умения Владения
1.	Понятие и виды преступлений в сфере экономической деятельности	З-1, З-2, У-1, В-1, В-2
2.	Особенности определения признаков составов преступлений в сфере экономической деятельности	З-1, З-2, У-1, В-1, В-2
3.	Развитие налогового законодательства в России	З-1, З-2, У-1
4.	Характеристика налоговой системы в Российской Федерации	У-1, В-1, В-2
5.	Понятие налогового преступления	З-1, З-2, У-1, В-1, В-2
6.	Виды налоговых преступлений	З-1, З-2, У-1, В-1, В-2
7.	Законодательные и подзаконные акты Ставропольского края, регулирующие краевые налоги и сборы	З-1, З-2, У-1, В-1, В-2
8.	Субъекты взыскания налогов и сборов в Ставропольском крае	З-1, З-2, У-1, В-1, В-2
9.	Объективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 198 УК РФ	З-1, З-2, У-1, В-1, В-2
10.	Субъективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 198 УК РФ	З-1, З-2, У-1, У-3, В-1, В-2
11.	Объект преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ	З-1, З-2, У-1, В-1, В-2
12.	Объективная сторона преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ	З-1, З-2, У-1, В-1, В-2
13.	Субъект преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ	У-2, В-1, В-2
14.	Субъективная сторона преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ	З-1, З-2, У-1, В-1, В-2
15.	Квалифицирующие признаки преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ	З-1, З-2, У-1, В-1, В-2
16.	Субъект преступления, предусмотренного ст. 199.1 УК РФ	З-1, З-2, У-1, В-1, В-2
17.	Особенности объективных признаков неисполнения обязанностей налогового агента	З-1, З-2, У-1, В-1, В-2
18.	Характеристика объективных признаков сокрытия средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов	З-1, З-2, У-1, В-1, В-2
19.	Характеристика субъективных признаков сокрытия средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов	З-1, З-2, У-1, В-1, В-2
20.	Объективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.3 УК РФ	З-1, З-2, У-1, В-1, В-2
21.	Субъективные признаки состава преступления, предусмотренного	З-1, З-2, У-1,

	ст. 199.3 УК РФ	В-1, В-2
22.	Основания освобождения от уголовной ответственности лица, совершившего преступление, предусмотренного ст. 199.3 УК РФ	З-1, З-2, У-1, В-1, В-2
23.	Объективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.4 УК РФ	З-1, З-2, У-1, У-3, В-1, В-2
24.	Субъективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.4 УК РФ	З-1, З-2, У-1, В-1, В-2
25.	Основания освобождения от уголовной ответственности лица, совершившего преступление, предусмотренного ст. 199.4 УК РФ	З-1, З-2, У-1, В-1, В-2

7.2.3. Критерии оценки для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Оценки на экзамене выставляются в пятибалльной системе («отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно»)

Оценка за ответ	Характеристика ответа
Отлично	выставляется обучающемуся, если: – полно раскрыто содержание материала; – материал изложен грамотно, в определенной логической последовательности; – продемонстрировано системное и глубокое знание программного материала; – точно используется терминология; – показано умение иллюстрировать теоретические положения конкретными примерами, применять их в новой ситуации; – продемонстрировано усвоение ранее изученных сопутствующих вопросов, сформированность и устойчивость компетенций, умений и навыков; – ответ прозвучал самостоятельно, без наводящих вопросов; – продемонстрирована способность творчески применять знание теории к решению профессиональных задач; – продемонстрировано знание современной учебной и научной литературы; – допущены одна – две неточности при освещении второстепенных вопросов, которые исправляются по замечанию.
Хорошо	выставляется обучающемуся, если: – вопросы излагаются систематизировано и последовательно; – продемонстрировано умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер; – продемонстрировано усвоение основной литературы. – ответ удовлетворяет в основном требованиям на оценку «5», но при этом имеет один из недостатков: в изложении допущены небольшие пробелы, не исказившие содержание ответа; допущены один – два недочета при освещении основного содержания ответа, исправленные по замечанию преподавателя; допущены ошибка или более двух недочетов при освещении второстепенных вопросов, которые легко исправляются по замечанию преподавателя.
Удовлетворительно	выставляется обучающемуся, если: – неполно или непоследовательно раскрыто содержание материала, но показано общее понимание вопроса и продемонстрированы умения, достаточные для дальнейшего усвоения материала; – усвоены основные категории по рассматриваемому и дополнительным вопросам; – имелись затруднения или допущены ошибки в определении

	понятий, использовании терминологии, исправленные после нескольких наводящих вопросов; – при неполном знании теоретического материала выявлена недостаточная сформированность компетенций, умений и навыков, студент не может применить теорию в новой ситуации; – продемонстрировано усвоение основной литературы.
Неудовлетворительно	выставляется обучающемуся, если: – не раскрыто основное содержание учебного материала; – обнаружено незнание или непонимание большей или наиболее важной части учебного материала; – допущены ошибки в определении понятий, при использовании терминологии, которые не исправлены после нескольких наводящих вопросов - не сформированы компетенции, умения и навыки, количество - отказ от ответа или отсутствие ответа

8. ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ УЧЕБНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

8.1. Основная литература

1. Петросян О.Ш. Налоговые преступления [Электронный ресурс]: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Юриспруденция» / О.Ш. Петросян, Ю.А. Артемьева. - Электрон. текстовые данные. - М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. - 191 с. - 978-5-238-01642-9. - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/71080.html>
2. Соловьёв И.Н. Преступные налоговые схемы и их выявление: Учебн. пособие. - 2-е изд., перераб. и доп. - М: Проспект, 2016. – 160 с.
3. Уголовное право России. Части Общая и Особенная: Учебник / Под ред. А.И. Рарога. - М.: Проспект, 2017. - 896 с.
4. Белов Е.В. Налоговые преступления: уголовная ответственность, проблемы квалификации [Электронный ресурс] : научно-практическое пособие / Е.В. Белов, А.А. Харламова. - Электрон. текстовые данные. - М. : Юриспруденция, 2016. - 108 с. - 978-5-9516-0771-3. - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/48782.html>

8.2. Дополнительная литература

1. Дементьев И.В. Налоговые правонарушения и налогово-правовая ответственность [Электронный ресурс] : учебное пособие / И.В. Дементьев. - Электрон. текстовые данные. - М. : Российский государственный университет правосудия, 2014. - 336 с. - 978-5-93916-440-5. - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/34562.html>
2. Комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации (постатейный) /под ред. Г.А. Есакова. - 7-е изд., перераб. и доп. - М.: Проспект, 2017. – 736 с.
3. Руководство по расследованию преступлений: Научно-практическое пособие / отв. ред. А.В. Гриненко. - 2-е изд., пересмотр. и доп. - М.: НОРМА: ИНФА-М, 2010. – 768 с.
4. Крохина, Ю.А. Налоговое право: Учебник для бакалавров/ Ю.А. Крохина. - 6-е изд., перераб. и доп. - М.: Издательство Юрайт, 2013. – 495 с.

8.3. Нормативно-правовые акты

1. Конституция (Основной закон) Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993) (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ от 30.12.2008 № 6-ФКЗ, от 30.12.2008 № 7-ФКЗ, от 05.02.2014 № 2-ФКЗ, от 21.07.2014 № 11-ФКЗ) // СПС Консультант Плюс. 2019.
2. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 г. № 195-ФЗ (ред. от 03.04.2019) // СПС КонсультантПлюс. 2019.
3. Налоговый кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 г. № 146-ФЗ (ред. от 06.07.2016) // СПС Консультант Плюс. 2019.

4. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18.12.2001 г. № 174-ФЗ (ред. от 19.02.2019) // СПС Консультант Плюс. 2019.
5. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 г. № 63-ФЗ (ред. от 19.02.2019) // СПС Консультант Плюс. 2019.
6. Уголовно-исполнительный кодекс Российской Федерации от 08.01.1997 г. № 1-ФЗ (ред. от 20.12.2017) // СПС Консультант Плюс. 2019.
7. Федеральный закон «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» от 08.08.2001 г. № 129-ФЗ (в ред. от 03.07.2016) // СПС Консультант Плюс. 2019.
8. ФЗ РФ от 12.08.1995 г. № 144-ФЗ (ред. от 03.07.2016) «Об оперативно-розыскной деятельности» // СПС Консультант Плюс. 2019.
9. Федеральный закон РФ от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» // СПС Консультант Плюс. 2019.
10. Федеральный закон РФ от 25.12.2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» // СПС Консультант Плюс. 2019.
11. Федеральный закон от 7 февраля 2011 г. № 3-ФЗ (ред. от 03.07.2016) «О полиции» // СПС Консультант Плюс. 2019.
12. Постановление Пленума Верховного Суда РФ № 2 от 28.04.1994 г. «О судебной практике по делам об изготовлении или сбыте поддельных денег или ценных бумаг» (в ред. от 17.04.2001) // СПС Консультант Плюс. 2019.
13. Постановление Пленума Верховного Суда РФ № 64 от 28.12.2006 г. «О практике применения судами уголовного законодательства об ответственности за налоговые преступления» // СПС Консультант Плюс. 2019.
14. Постановление Пленума Верховного Суда РФ № 51 от 27.12.2007 г. «О судебной практике по делам о мошенничестве, присвоении и растрате» // СПС Консультант Плюс. 2019.
15. Постановление Пленума Верховного суда РФ № 19 от 16.10. 2009 г. «О судебной практике по делам о злоупотреблении должностными полномочиями и о превышении должностных полномочий» // СПС Консультант Плюс. 2019.

9. ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ СОВРЕМЕННЫХ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ БАЗ ДАННЫХ И ИНФОРМАЦИОННЫХ СПРАВОЧНЫХ СИСТЕМ, НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1. Наука и образование против террора <http://scienceport.ru>
2. Национальный центр противодействия терроризму и экстремизму в образовательной среде и сети Интернет <http://ncpti.ru>
3. Министерство образования и науки Российской Федерации <http://www.edu.ru>
4. Федеральный портал "Российское образование" <http://www.edu.ru>
5. Информационная система "Единое окно доступа к образовательным ресурсам" <http://school-collection.edu.ru>
6. Единая коллекция цифровых образовательных ресурсов <http://school-collection.edu.ru>
7. Федеральный центр информационно-образовательных ресурсов <http://fcior.edu.ru>
8. Антитеррористическая комиссия Ставропольского края <http://www.atk26.ru>
9. Электронно – библиотечная система «ЭБС IPRbooks» <http://www.iprbooksop.ru>
10. Государственное бюджетное учреждение культуры Ставропольского края «Ставропольская краевая универсальная научная библиотека им. М. Ю. Лермонтова» (ГБУК «СКУНБ им. Лермонтова») <http://www.skunb.ru>
11. Научная электронная библиотека – полнотекстовые журналы на русском и иностранных языках <https://elibrary.ru/>
12. Официальный сайт Конституционного Суда Российской Федерации <http://www.ksrf.ru/>
13. Официальный сайт Верховного Суда Российской Федерации <http://www.vsrfr.ru/>
14. Сайт органов государственной власти Российской Федерации <http://www.gov.ru>

15. Официальный сайт Банка России (ЦБ) <http://www.cbr.ru>
16. Официальный сайт Уполномоченного по правам человека России <http://ombudsmanrf.org>
17. Официальный сайт Генеральной прокуратуры Российской Федерации www.genproc.gov.ru
18. Официальный сайт Совета Безопасности Российской Федерации <http://www.scrf.gov.ru>
19. Официальный сайт Администрации Президента Российской Федерации <http://www.gov.ru/main>
20. Официальный сайт Президента Российской Федерации <http://www.kremlin.ru>
21. Официальный сайт Федеральных органов исполнительной власти <http://www.gov.ru/main/ministry/isp-vlast44.html>
22. Официальный сайт Федерального Собрания Российской Федерации <http://www.gov.ru/main/page7.html>
23. Профессиональные справочные системы «Кодекс» <https://kodeks.ru>
24. Информационно-справочная система «Консультант Плюс» - <http://www.consultant.ru>

10. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

10.1. Общие методические указания по изучению курса

При изучении дисциплины «Уголовно-исполнительное право» обучающиеся знакомятся с темами курса в соответствии с учебно-тематическим планом на лекционных и практических занятиях. Во время проведения занятий используются мультимедийные материалы; на основании пройденного теоретического материала и индивидуального изучения литературы по тематическим планам обучающиеся самостоятельно изучают указанные темы, выполняются практические задания; в качестве научно-исследовательской работы обучающиеся выполняют рефераты (и иные работы) по утвержденным или рекомендованным темам; завершающим этапом изучения программы курса является повторение и закрепление пройденного материала в виде контроля остаточных знаний, тестирования, подготовки к промежуточной аттестации.

При подготовке к практическим занятиям обучающийся должен начинать подготовку с литературы, отражающей концепцию курса.

Эффективность освоения дисциплины обучающимися самостоятельно связана с изучением основной, специальной литературы и нормативно-правовых актов, а также подготовкой письменных работ.

При работе с литературой и выполнении заданий обучающимися целесообразно пользоваться фондами электронно-библиотечной системы - <http://www.iprbookshop.ru/>, фондами библиотеки вуза, кабинетов кафедры, Интернет-ресурсами.

Работа обучающихся на практических занятиях предполагает достижение учебных и воспитательных целей: помочь обучающимся овладеть необходимыми теоретическими знаниями, в том числе – концепциями и терминологией учебной дисциплины; овладеть необходимыми практическими умениями и навыками; способствовать формированию активной жизненной и гражданской позиции студенчества, их ценностных ориентаций, в том числе, профессиональных.

10.2. Методические рекомендации по организации самостоятельной работы обучающихся

Организация любой самостоятельной работы обучающихся включает три этапа:

- первый этап – постановка перед обучающимися целей, задач выполнения заданий (упражнений), разъяснения и указания по их выполнению;
- второй этап – непосредственная деятельность обучающимися по выполнению заданий (упражнений), решению задач;

- третий этап – подведение итогов и оценка выполнения самостоятельной работы обучающихся.

В ходе выполнения заданий обучающиеся должны учиться мыслить, анализировать задания, учитывать условия, ставить задачи, решать возникающие проблемы.

В организации творческой деятельности обучающихся преподавателю помогают новые информационные технологии.

При распределении видов заданий СР рекомендуется использовать дифференцированный подход к обучающимся.

Перед выполнением СР преподаватель проводит инструктаж по выполнению задания, который включает цель задания, его содержание, сроки выполнения, ориентировочный объем работы, основные требования к результатам работы, критерии оценки.

В процессе инструктажа преподаватель предупреждает обучающихся о возможных типичных ошибках, встречающихся при выполнении задания. Инструктаж проводится преподавателем за счет времени, отведенного на изучение дисциплины.

Самостоятельная работа может выполняться индивидуально или группами обучающихся, в зависимости от цели, объема, конкретной тематики самостоятельной работы, уровня сложности, уровня умений обучающихся.

Контроль результатов внеаудиторной самостоятельной работы обучающихся может осуществляться в пределах времени, отведенного на обязательные учебные занятия по дисциплине и может проходить в письменной или устной форме, с предоставлением продукта творческой деятельности.

Критериями оценки результатов СР являются:

- уровень усвоения учебного материала;
- умение обучающихся использовать теоретические знания при выполнении практических задач;
- наличие общеучебных и профессиональных умений и навыков;
- наличие и четкость изложения ответов;
- оформление материала в соответствии с требованиями.

11. ПЕРЕЧЕНЬ ЛЕЦЕНЗИОННОГО ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Microsoft Server Open License (лицензия № 43817628 от 18.04.2008 бессрочно).

Microsoft Office 2010 – Academic License № 60199945 от 08.11.2011 (бессрочно).

Консультант плюс - договор № 43559/19 от 04. 06.2019 г. (сроком на 1 год).

Radmin 3 - договор № 1546 от 22.10.18 г. (бессрочно).

Radmin 3 - договор № 1719 от 20.11.18 г. (бессрочно).

Система антиплагиат ВКР-ВУЗ - договор № 5116/19 от 21.03.2019 г (сроком на 1 год).

Информационно-аналитическая система SCIENCE INDEX - договор № SIO-932/2019 от 15.11.2019г. (сроком на 1 год).

Программное обеспечение «Интернет-расширение информационной системы» - лицензионный договор № 4061 на программное обеспечение от 28.03.2017

12. ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ

При реализации преподавания дисциплины предусмотрено наличие материально-технической базы, обеспечивающей проведение всех видов дисциплинарной и междисциплинарной подготовки, практической и научно-исследовательской работы обучающихся, предусмотренных учебным планом и соответствующей действующим санитарным и противопожарным правилам и нормам.

Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, практических занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации (ауд.305)

Учебная мебель:

стол на 2 посадочных места (20шт.),
стул (40 шт.),
стол преподавателя (1шт.),
кафедра для чтения лекций (1шт.),
стеклянные витрины с демонстрационными материалами (2шт.),
доска меловая (1шт.).

Технические средства обучения:

компьютер (ноутбук) с подключением к сети «Интернет» и доступом в электронную информационно-образовательную среду организации,
мультимедийное оборудование (видеопроектор, экран).

Помещение для самостоятельной работы обучающихся (ауд.206)**Учебная мебель:**

стол на 2 посадочных места (10шт.),
стул (20 шт.).

Технические средства обучения:

компьютер с подключением к сети «Интернет» и доступом в электронную информационно-образовательную среду организации (10 шт.)

13. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

В процессе освоения дисциплины используются следующие образовательные технологии:

13.1. Стандартные методы обучения

- практические занятия,
- семинары, вебинары,
- круглые столы и т.п.,
- самостоятельная работа обучающихся, в которую входит освоение теоретического материала, подготовка к практическим занятиям, выполнение указанных выше письменных/устных заданий, работа с литературой.

13.2. Методы обучения с применением интерактивных форм образовательных технологий

- обсуждение подготовленных обучающимися докладов;
- групповые дискуссии,
- вебинары.

14. ОСОБЕННОСТИ ВЫПОЛНЕНИЯ ЗАДАНИЙ ОБУЧАЮЩИМИСЯ-ИНВАЛИДАМИ И ЛИЦАМИ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

Особые условия обучения и направления работы с инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья (далее обучающимися с ограниченными возможностями здоровья) определены на основании:

– Закона РФ от 29.12.2012г. № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» (в действующей редакции);

– Закона РФ от 24.11.1995г. № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» (в действующей редакции);

– Приказа Минобрнауки России от 05.04.2017 № 301 «Об утверждении Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным

программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры» (в действующей редакции);

– методических рекомендаций по организации образовательного процесса для обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья в образовательных организациях высшего образования, в том числе оснащённости образовательного процесса (утв. Минобрнауки России 08.04.2014 № АК-44/05вн).

Под специальными условиями для получения образования обучающимися с ограниченными возможностями здоровья понимаются условия обучения, воспитания и развития таких обучающихся, включающие в себя использование адаптированных образовательных программ и методов обучения и воспитания, специальных учебников, учебных пособий и дидактических материалов, специальных технических средств обучения коллективного и индивидуального пользования, предоставление услуг ассистента (помощника), оказывающего обучающемуся необходимую техническую помощь, проведение групповых и индивидуальных коррекционных занятий, обеспечение доступа в здания вуза и другие условия, без которых невозможно или затруднено освоение образовательных программ обучающимися с ограниченными возможностями здоровья.

Обучение лиц организовано как инклюзивно, так и в отдельных группах.

Для незрячих и слабовидящих: весь необходимый для изучения материал, согласно учебному плану (в том числе, для обучающихся по индивидуальным учебным планам) предоставляется в электронном виде на диске.

Для слабовидящих обучающихся обеспечивается индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс; при необходимости предоставляется увеличивающее устройство (например, видеоувеличитель электронный ручной, или иное).

Для глухих и слабослышащих, с тяжелыми нарушениями речи: обеспечивается наличие звукоусиливающей аппаратуры коллективного пользования (система информационная для слабослышащих переносная), при необходимости предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования;

Перед началом обучения проводятся консультативные занятия, позволяющие обучающимся с ограниченными возможностями адаптироваться к учебному процессу

Для обеспечения доступности образования для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья может применяться адаптированная форма обучения с элементами дистанционного обучения. Целью обучения является предоставление обучающимся возможности освоения образовательных программ непосредственно по месту жительства или временного их пребывания. При обучении, с элементами дистанционного, ведущий преподаватель осуществляет учебно-методическую помощь обучающимся через консультации с использованием средств Интернет-технологий.

ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЯ

№ п/п	Подразделение	Фамилия	Подпись	Дата
1.	Кафедра	Сорокин И.О.		26.08.2019 г.
2.	Библиотека	Бугаева С.В.		26.08.2019 г
3.	Материально-технический отдел	Фролова В.А.		26.08.2019 г