

Документ подписан электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Ашмарина Светлана Игоревна

Должность: Ректор ФГБОУ ВО «Самарский государственный экономический университет»

Дата подписания: 29.01.2021 10:57

Уникальный программный ключ:

59650034d6e3a6baac49b7bd0f8e79fea1433ff3e82f1fc7e9279a031181baba

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Самарский государственный экономический университет»

Институт экономики предприятий

Кафедра Учета, анализа и экономической безопасности

УТВЕРЖДЕНО
Ученым советом Университета
(протокол № 10 от 29 апреля 2020 г.)

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

Наименование дисциплины

Б1.В.11 Выявление, документирование и раскрытие преступлений в сфере экономики

Основная профессиональная образовательная программа

38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ
программа специализация N 1
"Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности"

Методический отдел УМУ

« 16 » _____ 20 20 г.

Научная библиотека СГЭУ

« 16 » _____ 20 20 г.

Рассмотрено к утверждению
на заседании кафедры Учета, анализа и
экономической безопасности
(протокол № 8 от 24.03.2020г.)
Зав. кафедрой _____ / Пискунов В.А. /

Квалификация (степень) выпускника экономист

Содержание (рабочая программа)

Стр.

- 1 Место дисциплины в структуре ОП
- 2 Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе
- 3 Объем и виды учебной работы
- 4 Содержание дисциплины
- 5 Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины
- 6 Фонд оценочных средств по дисциплине

Целью изучения дисциплины является формирование результатов обучения, обеспечивающих достижение планируемых результатов освоения образовательной программы.

1. Место дисциплины в структуре ОП

Дисциплина Выявление, документирование и раскрытие преступлений в сфере экономики входит в вариативную часть блока Б1. Дисциплины (модули)

Предшествующие дисциплины по связям компетенций: Правоведение, Судебная экономическая экспертиза, Уголовный процесс, Финансы, Экономическая безопасность в инвестиционной и инновационной сферах, Социальные аспекты экономической безопасности, Экологический анализ, Квалификация преступлений в сфере экономики, Экономические основы экологической безопасности, Криминалистика и специальная подготовка.

Последующие дисциплины по связям компетенций: Практический аудит.

2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе

Изучение дисциплины Выявление, документирование и раскрытие преступлений в сфере экономики в образовательной программе направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций:

Профессиональные компетенции (ПК):

ПК-37 - способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований

| Планируемые результаты обучения по программе | Планируемые результаты обучения по дисциплине | | |
|--|--|--|---|
| ПК-37 | Знать | Уметь | Владеть (иметь навыки) |
| | ПК37з1: требования нормативных документов, регламентирующих экспертную деятельность; теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной экспертизы | ПК37у1: планировать и проводить экономическую экспертизу всех видов деятельности экономического субъекта | ПК37в1: навыками организации процесса экономической экспертизы в соответствии с требованиями процессуального законодательства |
| | ПК37з2: процессуальный порядок назначения экономической экспертизы, ее проведения, оформления результатов и выводов; методы проведения судебных экономических экспертиз и исследований | ПК37у2: назначать судебно-бухгалтерскую экспертизу для получения источников доказательств; выявлять признаки фальсификации статей бухгалтерского баланса и отклонений в системе аналитического учета | ПК37в2: методами проведения судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований |

ПК-40 - способностью осуществлять экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивать возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы

| Планируемые результаты обучения по программе | Планируемые результаты обучения по дисциплине | | |
|--|---|--|--|
| | Знать | Уметь | Владеть (иметь навыки) |
| ПК-40 | ПК40з1: методы экспертной оценки факторов риска потенциально способных создавать ситуации социально- критического характера | ПК40у1: проводить экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера | ПК40в1: правилами формулирования рекомендаций по предупреждению правонарушений в хозяйственной деятельности |
| | ПК40з2: методы оценки экономических потерь в случае нарушения экономической и финансовой безопасности | ПК40у2: определять компенсационные резервы в случае возможных экономических потерь и нарушения экономической и финансовой безопасности | ПК40в2: навыками анализа проблемных ситуаций и компенсационных резервов для нахождения путей решения социально-экономических ситуаций критического характера |
| | | | |

3. Объем и виды учебной работы

Учебным планом предусматриваются следующие виды учебной работы по дисциплине:

Очная форма обучения

| Виды учебной работы | Всего час/ з.е. |
|--|-----------------|
| | Сем 8 |
| Контактная работа, в том числе: | 30.4/0.84 |
| Занятия лекционного типа | 14/0.39 |
| Занятия семинарского типа | 14/0.39 |
| Индивидуальная контактная работа (ИКР) | 0.4/0.01 |
| Групповая контактная работа (ГКР) | 2/0.06 |
| Самостоятельная работа, в том числе: | 31.6/0.88 |
| Промежуточная аттестация | 10/0.28 |
| Вид промежуточной аттестации: | |
| Экзамен | Экз |
| Общая трудоемкость (объем части образовательной программы): Часы | 72 |
| Зачетные единицы | 2 |

4. Содержание дисциплины

4.1. Разделы, темы дисциплины и виды занятий:

Тематический план дисциплины Выявление, документирование и раскрытие преступлений в сфере экономики представлен в таблице.

**Разделы, темы дисциплины и виды занятий
Очная форма обучения**

| № п/п | Наименование темы (раздела) дисциплины | Контактная работа | | | | Самостоятельная работа | Планируемые результаты обучения в соотношении с результатами обучения по образовательной программе |
|-------|--|-------------------|---------------------------|------------|----------|------------------------|--|
| | | Лекции | Занятия семинарского типа | ИКР | ГКР | | |
| | | | Практич. занятия | | | | |
| 1. | Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики | 6 | 6 | | | 15 | ПК37з1, ПК37з2, ПК37у1, ПК37у2, ПК37в1, ПК37в2, ПК40з1, ПК40з2, ПК40у1, ПК40у2, ПК40в1, ПК40в2 |
| 2. | Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах деятельности | 8 | 8 | | | 16,6 | ПК37з1, ПК37з2, ПК37у1, ПК37у2, ПК37в1, ПК37в2, ПК40з1, ПК40з2, ПК40у1, ПК40у2, ПК40в1, ПК40в2 |
| | Контроль | 10 | | | | | |
| | Итого | 14 | 14 | 0.4 | 2 | 31.6 | |

4.2 Содержание разделов и тем

4.2.1 Контактная работа

Тематика занятий лекционного типа

| №п/п | Наименование темы (раздела) дисциплины | Вид занятия лекционного типа* | Тематика занятия лекционного типа |
|------|--|-------------------------------|---|
| 1. | Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики | лекция | Состав преступления как основа уголовно-правовой оценки преступлений в сфере экономики |
| | | лекция | Преступления в сфере экономической деятельности |
| | | лекция | Субъекты деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики |
| 2. | Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах деятельности | лекция | Оперативно-розыскные мероприятия, проводимые при выявлении, документировании и раскрытии преступлений в сфере экономики |
| | | лекция | Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в коммерческой сфере |
| | | лекция | Особенности выявления, документирования и раскрытия налоговых преступлений |
| | | лекция | Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью |

*лекции и иные учебные занятия, предусматривающие преимущественную передачу учебной информации педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях, обучающимся

Тематика занятий семинарского типа

| №п/п | Наименование темы (раздела) дисциплины | Вид занятия семинарского типа** | Тематика занятия семинарского типа |
|------|--|---------------------------------|---|
| 1. | Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики | практическое занятие | Состав преступления как основа уголовно-правовой оценки преступлений в сфере экономики |
| | | практическое занятие | Преступления в сфере экономической деятельности |
| | | практическое занятие | Субъекты деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики |
| 2. | Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах деятельности | практическое занятие | Оперативно-розыскные мероприятия, проводимые при выявлении, документировании и раскрытии преступлений в сфере экономики |
| | | практическое занятие | Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в коммерческой сфере |
| | | практическое занятие | Особенности выявления, документирования и раскрытия налоговых преступлений |
| | | практическое занятие | Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью |

** семинары, практические занятия, практикумы, лабораторные работы, коллоквиумы и иные аналогичные занятия

Иная контактная работа

При проведении учебных занятий СГЭУ обеспечивает развитие у обучающихся навыков командной работы, межличностной коммуникации, принятия решений, лидерских качеств (включая при необходимости проведение интерактивных лекций, групповых дискуссий, ролевых игр, тренингов, анализ ситуаций и имитационных моделей, преподавание дисциплин (модулей) в форме курсов, составленных на основе результатов научных исследований, проводимых организацией, в том числе с учетом региональных особенностей профессиональной деятельности выпускников и потребностей работодателей).

Формы и методы проведения иной контактной работы приведены в Методических указаниях по основной профессиональной образовательной программе.

4.2.2 Самостоятельная работа

| №п/п | Наименование темы (раздела) дисциплины | Вид самостоятельной работы *** |
|------|--|--------------------------------|
| 1. | Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики | - тестирование |
| 2. | Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах деятельности | - тестирование |

*** самостоятельная работа в семестре, написание курсовых работ, докладов, выполнение контрольных работ

5. Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины

5.1 Литература:

Основная литература

Дубоносов, Е. С. Судебная бухгалтерия : учеб. пособие для вузов / Е. С. Дубоносов. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 157 с. — (Серия : Университеты России). — ISBN 978-5-534-04347-1. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.biblio-online.ru/bcode/431766>

Авдийский, В. И. Организация предупреждения правонарушений в сфере экономики : учебник для бакалавров / В. И. Авдийский, Ю. В. Трунцевский ; под общ. ред. В. И. Авдийского, Ю. В. Трунцевского. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 272 с. — (Серия : Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-9916-3004-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.biblio-online.ru/bcode/425901>

Дополнительная литература

Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы : учебник для бакалавриата и специалитета / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под ред. Е. М. Ашмариной; отв. ред. В. В. Ершов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 299 с. — (Серия : Бакалавр и специалист). — ISBN 978-5-534-09038-3. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.biblio-online.ru/bcode/426891>

Литература для самостоятельного изучения

1. Волгин Ю.Г. Основы оперативно-розыскной деятельности: курс лекций. – Кемерово, 2012.
2. Волгин, Ю. Г. Оперативно-розыскное обеспечение расследования экономических преступлений [Текст] : курс лекций для вузов / Ю.Г. Волгин ; КеИ (филиал) РЭУ им. Г. В. Плеханова. - Кемерово, 2014. - 127 с.

3. Гриб В. Г., Ильин И. С. Правовые основы оперативно-розыскной деятельности: курс лекций. – М., 2010. – 216 с.

4. Давыдов В. Я. Оперативно-розыскная деятельность: конспект лекций. – М., 2010. – 80 с.

5. Теория оперативно-розыскной деятельности: учебник / Под ред. К. К. Горяинова, В. С. Овчинского, Г. К. Синилова. – М., 2007. – 832 с.

6. Экономические и финансовые преступления [Текст] : учеб. пособие для вузов / О. Ш. Петросян [и др.]. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ЮНИТИ : Закон и право, 2011. - 312 с.

7. Яковец Е. Н. Основы информационно-аналитического обеспечения оперативно-розыскной деятельности: учебное пособие. – М., 2009. – 464 с.

8. Конституция Российской Федерации // Российская газета. – 1993. – 25 декабря.

9. Об Уполномоченном по правам человека в Российской Федерации. Федеральный конституционный закон от 26 февраля 1997 г. № 1-ФКЗ (с последующ. изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1997. – № 9. – Ст. 1011.

10. Таможенный кодекс Российской Федерации от 28 мая 2003 г. № 61-ФЗ (с последующ. изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2003. – № 22. – Ст. 2066.

11. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18 декабря 2001 г. № 174-ФЗ (с последующ. изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2001. – № 52 (Ч. 1). – Ст. 4921.

12. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (с последующ. изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1996. – № 25. – Ст. 2954.

13. Об информации, информационных технологиях и о защите информации. Федеральный закон от 27 июля 2006 г. № 149-ФЗ (с последующ. изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2006. – № 31 (ч. 1). – Ст. 3448.

14. Об оперативно-розыскной деятельности. Федеральный закон от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ (с последующ. изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1995. – № 33. – Ст. 3349.

15. Об утверждении Правил взаимодействия операторов связи с уполномоченными государственными органами, осуществляющими оперативно-розыскную деятельность. Постановление Правительства Российской Федерации от 27 августа 2005 г. № 538 (с последующ. изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2005. – № 36. – Ст. 3704.

5.2. Перечень лицензионного программного обеспечения

1. Microsoft Windows 10 Education / Microsoft Windows 7 / Windows Vista Business
2. Office 365 ProPlus, Microsoft Office 2019, Microsoft Office 2016 Professional Plus (Word,

Excel, Access, PowerPoint, Outlook, OneNote, Publisher) / Microsoft Office 2007 (Word, Excel, Access, PowerPoint)

5.3. Современные профессиональные базы данных, к которым обеспечивается доступ обучающихся

1. Профессиональная база данных «Информационные системы Министерства экономического развития Российской Федерации в сети Интернет» (Портал «Официальная Россия» - <http://www.gov.ru/>)
2. Профессиональная база данных «Финансово-экономические показатели Российской Федерации» (Официальный сайт Министерства финансов РФ - <https://www.minfin.ru/ru/>)
3. Профессиональная база данных «Официальная статистика» (Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики - <http://www.gks.ru/>)

5.4. Информационно-справочные системы, к которым обеспечивается доступ обучающихся

1. справочно-правовая система «Консультант Плюс»
2. справочно-правовая система «ГАРАНТ-Максимум»

5.5. Специальные помещения

| | |
|---|---|
| Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа | Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран |
| Учебные аудитории для проведения практических занятий (занятий семинарского типа) | Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ |
| Учебные аудитории для групповых и индивидуальных консультаций | Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ |
| Учебные аудитории для текущего контроля и промежуточной аттестации | Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ |
| Помещения для самостоятельной работы | Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ |
| Помещения для хранения и профилактического обслуживания оборудования | Комплекты специализированной мебели для хранения оборудования |

Для проведения занятий лекционного типа используются демонстрационное оборудование и учебно-наглядные пособия в виде презентационных материалов, обеспечивающих тематические иллюстрации.

6. Фонд оценочных средств по дисциплине Выявление, документирование и раскрытие преступлений в сфере экономики:

6.1. Контрольные мероприятия по дисциплине

| Вид контроля | Форма контроля | Отметить нужное знаком « + » |
|------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Текущий контроль | Оценка докладов | - |
| | Устный/письменный опрос | - |
| | Тестирование | + |
| | Практические задачи | - |
| Промежуточный контроль | Экзамен | + |

Порядок проведения мероприятий текущего и промежуточного контроля определяется Методическими указаниями по основной профессиональной образовательной программе высшего образования, утвержденными Ученым советом ФГБОУ ВО СГЭУ №10 от 29.04.2020г.

6.2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе

Профессиональные компетенции (ПК):

ПК-37 - способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований

| Планируемые результаты обучения по программе | Планируемые результаты обучения по дисциплине | | |
|--|--|--|---|
| | Знать | Уметь | Владеть (иметь навыки) |
| Пороговый | ПК37з1: требования нормативных документов, регламентирующих экспертную деятельность; теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной экспертизы | ПК37у1: планировать и проводить экономическую экспертизу всех видов деятельности экономического субъекта | ПК37в1: навыками организации процесса экономической экспертизы в соответствии с требованиями процессуального законодательства |
| Повышенный | ПК37з2: процессуальный порядок назначения экономической экспертизы, ее проведения, оформления результатов и выводов; методы проведения судебных экономических экспертиз и исследований | ПК37у2: назначать судебно-бухгалтерскую экспертизу для получения источников доказательств; выявлять признаки фальсификации статей бухгалтерского баланса и отклонений в системе аналитического учета | ПК37в2: методами проведения судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований |

ПК-40 - способностью осуществлять экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивать возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы

| Планируемые результаты обучения по программе | Планируемые результаты обучения по дисциплине | | |
|--|---|--|--|
| | Знать | Уметь | Владеть (иметь навыки) |
| Пороговый | ПК40з1: методы экспертной оценки факторов риска потенциально способных создавать ситуации социально- критического характера | ПК40у1: проводить экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера | ПК40в1: правилами формулирования рекомендаций по предупреждению правонарушений в хозяйственной деятельности |
| Повышенный | ПК40з2: методы оценки экономических потерь в случае нарушения экономической и финансовой безопасности | ПК40у2: определять компенсационные резервы в случае возможных экономических потерь и нарушения экономической и финансовой безопасности | ПК40в2: навыками анализа проблемных ситуаций и компенсационных резервов для нахождения путей решения социально-экономических ситуаций критического характера |

6.3. Паспорт оценочных материалов

| № п/п | Наименование темы (раздела) дисциплины | Контролируемые планируемые результаты обучения в соотношении с результатами обучения по программе | Вид контроля/используемые оценочные средства | |
|-------|--|---|--|---------------|
| | | | Текущий | Промежуточный |
| 1. | Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики | ПК37з1, ПК37з2, ПК37у1, ПК37у2, ПК37в1, ПК37в2, ПК40з1, ПК40з2, ПК40у1, ПК40у2, ПК40в1, ПК40в2 | тестирование | экзамен |
| 2. | Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах деятельности | ПК37з1, ПК37з2, ПК37у1, ПК37у2, ПК37в1, ПК37в2, ПК40з1, ПК40з2, ПК40у1, ПК40у2, ПК40в1, ПК40в2 | тестирование | экзамен |

6.4.Оценочные материалы для текущего контроля

Задания для тестирования по дисциплине для оценки сформированности компетенций (min 20, max 50 + ссылку на ЭИОС с тестами) <https://lms2.sseu.ru/course/index.php?categoryid=514>

Бухгалтерский документ это:

- любой материальный носитель данных об объектах учета
- любой материальный носитель данных об объектах бухгалтерского учета
- нет понятия «бухгалтерский» документ
- материальный носитель данных об объектах бухгалтерского учета, который позволяет юридически доказательно подтвердить право и факт совершения операции

Документы можно квалифицировать по признакам:

- по назначению, способу охвата операций, по месту составления
- по назначению, строению, месту составления и по объему информации
- на распорядительные и оправдательные
- по назначению, способу охвата операции, строению, месту составления, способу составления и структуре

Взаимная сверка позволяет выявить ...

- неучтенные излишки готовой продукции, сырья, материалов
- излишнее списание денежных средств
- присвоение выручки от реализации продукции

Приемы проверки системных бухгалтерских записей ...

- контрольное сличение
- сканирование
- оба ответа верны

Примером проверки нескольких документов по однотипным или взаимосвязанным хозяйственным операциям является ...

- встречная проверка
- нормативно-правовая проверка
- формальная проверка

Метод формальной проверки документов ...

- проверка записей в регистрах бухгалтерского учета и отчетности, правильности корреспонденции счетов
- проверка арифметических расчетов
- визуальная проверка документов

Нормативно-правовая проверка документов:

- проверка записей в регистрах бухгалтерского учета и отчетности, правильности корреспонденции счетов
- проверка соблюдения различных нормативов, инструкций, положений
- проверка арифметических расчетов

К методам фактического контроля можно отнести:

- инвентаризацию
- взаимную сверку
- сканирование

Практическое значение документов:

- служат источником контрольных данных при осуществлении внутривозвратного контроля
- являются основным поставщиком оперативной информации
- служат доказательством поступления и расходования ценностей

Документы, недоброкачественные по существу содержат:

- информацию, которая оказывает существенное воздействие на достоверность финансовых результатов
- реальные хозяйственные операции в неискаженном виде и объеме, но неправильно оформленные или неоформленные
- оба ответа верны

Контрольный обмер представляет собой:

- измерение внешних параметров
- способ определения фактического количества имущества
- оба ответа верны

По характеру расположения и взаимоотношений субъекта и объекта контроля, то есть контролирующей и контролируемых органов, организаций, специалистов, различают:

- внутренний и внешний контроль
- документальный и фактический контроль
- предварительный и последующий контроль

В системе внутреннего контроля в интересах исполнительного органа ведущая роль принадлежит:

- бухгалтерскому контролю, осуществляемому бухгалтерской службой организации
- внутреннему аудиту, осуществляемому относительно независимыми подразделениями и службами хозяйствующего субъекта или органов управления
- ревизионному контролю, осуществляемому посредством деятельности ревизионных комиссий либо единоличного ревизора

Внутренние ревизии, как инструмент контроля над сохранностью имущества работодателя, могут осуществляться ...

- в форме регулярных плановых проверок
- в форме внезапных проверок
- в форме как регулярных плановых, так и внезапных проверок

Статус «материально ответственных лиц» может быть распространен ...

- на любых сотрудников организации
- только на определенные категории сотрудников организации
- только на сотрудников, имеющих доступ к наличным деньгам

Статус «материально ответственного лица должен быть закреплен ...

- в трудовом договоре сотрудника
- в должностной инструкции сотрудника
- в трудовом договоре и в должностной инструкции сотрудника

Организация работодатель вправе удерживать часть заработка своего сотрудника в возмещение нанесенного им имущественного ущерба ...

- на основании соответствующего внутреннего приказа
- только на основании соответствующего решения суда
- только на основании письменного заявления сотрудника, согласного с такой санкцией

За сокрытие известного ему факта хищения коллегой имущества работодателя сотрудник коммерческой организации ...

- не может быть уволен
- может быть уволен
- может быть уволен только по собственному желанию

За финансовые хищения у своего работодателя сотрудник коммерческой организации ...

- может быть привлечен к уголовной ответственности
- не может быть привлечен к уголовной ответственности
- чаще всего не может быть привлечен к уголовной ответственности

При контроле товарных операций проверяется:

- наличие договоров о материальной ответственности
- правильность формирования цен на товары
- оба ответа верны

6.5. Оценочные материалы для промежуточной аттестации

Фонд вопросов для проведения промежуточного контроля в форме экзамена

| Раздел дисциплины | Вопросы |
|---|---|
| <p>Основы деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. Общая характеристика преступлений, совершаемых в сфере экономики. Организация расследования преступлений в сфере экономики. Тактические особенности производства отдельных следственных действий . 2. Экономическая преступность и возможности применения оперативно-розыскной методики в борьбе с ней . 3. Понятие, элементный состав и значение оперативно-розыскной характеристики экономических преступлений . 4. Основные этапы оперативно-розыскного процесса выявления, раскрытия и оперативно-розыскного обеспечения расследования преступлений . 5. Основные формы и содержание оперативно-розыскного процесса . 6. Особенности взаимодействия оперативных сотрудников службы ЭБиПК с органами предварительного расследования. 7. Понятие методики расследования отдельных видов преступлений как раздела криминалистической науки 8. Общие положения и частные криминалистические методики 9. Формы применения специальных знаний при расследовании экономических преступлений 10. Понятие о документах, способах документирования, носителях информации и функциях документа и понятие экономического преступления 11. Виды экономических преступлений 12. Субъекты преступлений, совершаемых в сфере экономики. Признаки субъекта преступления 13. Типичные способы совершения преступлений в сфере экономики 14. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления 15. Состав экономических преступлений 16. Требования к оформлению результатов оперативно-розыскной деятельности, передаваемых в следственные подразделения для решения вопроса о возбуждении уголовного дела по признакам преступлений 17. Преступления в крупном и особо крупном размере 18. Общенаучные методы криминалистики: наблюдение, описание, эксперимент, моделирование; математические методы: измерение, вычисления, геометрические построения; специальные методы: трасологические, баллистические, одорологические, почерковедческие и др.; социологические, психологические, биологические методы 19. Сравнительный анализ как метод выявления и раскрытия экономических преступлений 20. преступлений |
| <p>Особенности выявления, документирования и раскрытия преступлений в различных сферах деятельности</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. Условия, способствующие совершению преступлений 2. Незаконное получение кредита 3. Понятие документа, документооборота и документирования фактов хозяйственной жизни 4. Основные требования, предъявляемые к первичным документам, учетным регистрам 5. Обязательные реквизиты первичных учетных документов и учетных регистров |

| | |
|--|---|
| | <ol style="list-style-type: none"> 6. Способы исправления ошибок в бухгалтерских документах Инвентаризация и ее значение в деятельности правоохранительных органов 7. Классификация документов: по назначению, месту составления, объему содержания, 8. порядку составления, способу исполнения, содержанию хозяйственных операций 9. Недоброкачественные документы (бестоварные, безденежные документы), их виды 10. Подложные записи в регистрах синтетического и аналитического учета, способы их выявления и методы распознавания 11. Понятие о документах, способах документирования, носителях информации и функциях документа. 12. Порядок изъятия бухгалтерских документов 13. Особенности выемки и осмотра документов по уголовным делам о налоговых преступлениях 14. Особенности организации и проведении документальной ревизии по инициативе правоохранительных органов 15. Криминалистическая характеристика налоговых преступлений 16. Уклонение от уплаты налогов как корыстное преступление 17. Способы уклонения от уплаты налогов. Выявление и раскрытие налоговых преступлений 18. Выявление и раскрытие финансово-кредитных преступлений 19. Выявление и раскрытие злостного уклонения заемщика от погашения кредиторской задолженности 20. Особенности выявления и раскрытия преступлений, связанных с получением банковского кредита 21. Взаимодействие контролирующих органов с органами внутренних дел в целях сбора информации о преступлениях в сфере налогообложения и лицах, их совершивших 22. Ответственность за совершение экономических правонарушений и преступлений 23. Виды ответственности за экономические преступления 24. Выявление и раскрытие преступлений по не выплате заработной платы Выявление и раскрытие преступлений по налогам и сборам 25. Выявление и раскрытие преступлений кассовых операций 26. Выявление и раскрытие преступлений банковских операций |
|--|---|

6.6. Шкалы и критерии оценивания по формам текущего контроля и промежуточной аттестации

Шкала и критерии оценивания

| Оценка | Критерии оценивания для мероприятий контроля с применением 4-х балльной системы |
|-----------------------|--|
| «отлично» | ПК37з1, ПК37з2, ПК37у1, ПК37у2, ПК37в1, ПК37в2, ПК40з1, ПК40з2, ПК40у1, ПК40у2, ПК40в1, ПК40в2 |
| «хорошо» | ПК37з1, ПК37з2, ПК37у1, ПК37в1, ПК40з1, ПК40з2, ПК40у1, ПК40в1 |
| «удовлетворительно» | ПК37з1, ПК37у1, ПК37в1, ПК40з1, ПК40у1, ПК40в1 |
| «неудовлетворительно» | Результаты обучения не сформированы на пороговом уровне |