

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное учреждение
высшего профессионального образования
"Казанский (Приволжский) федеральный университет"
Центр заочного и дистанционного обучения



УТВЕРЖДАЮ

Проректор по образовательной деятельности КФУ

Проф. Таюрский Д.А.

_____ 20__ г.

подписано электронно-цифровой подписью

Программа дисциплины

Преступления в сфере экономической деятельности Б1.ДВ.4

Направление подготовки: 080100.62 - Экономика

Профиль подготовки: Бухгалтерский учет, анализ и аудит

Квалификация выпускника: бакалавр

Форма обучения: на базе СПО

Язык обучения: русский

Автор(ы):

Селивановская Ю.И.

Рецензент(ы):

Туфетулов А.М.

СОГЛАСОВАНО:

Заведующий(ая) кафедрой: Туфетулов А. М.

Протокол заседания кафедры No ____ от " ____ " _____ 201__ г

Учебно-методическая комиссия Института управления, экономики и финансов (центр заочного и дистанционного обучения):

Протокол заседания УМК No ____ от " ____ " _____ 201__ г

Регистрационный No 954957117

Казань
2017

Содержание

1. Цели освоения дисциплины
2. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы
3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины /модуля
4. Структура и содержание дисциплины/ модуля
5. Образовательные технологии, включая интерактивные формы обучения
6. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов
7. Литература
8. Интернет-ресурсы
9. Материально-техническое обеспечение дисциплины/модуля согласно утвержденному учебному плану

Программу дисциплины разработал(а)(и) доцент, к.н. (доцент) Селивановская Ю.И. кафедра налогообложения Институт управления, экономики и финансов , JISelivanovskaya@kpfu.ru

1. Цели освоения дисциплины

Цель дисциплины - изучение актуальных проблем совершения преступлений в сфере экономической деятельности и ответственности за них.

Задачами дисциплины "Преступления в сфере экономической деятельности" являются:

- рассмотрение базовых понятий уголовного права: понятие и признаки преступления, состав преступления и его элементы, уголовная ответственность и ее основание;
- определение понятия экономическая преступность, выделение ее особенностей;
- рассмотрение понятия экономическая сфера как объекта уголовно-правовой охраны, определение места экономической деятельности среди объектов уголовного права;
- определение понятия и видов преступлений в сфере экономической деятельности;
- проведение сравнительно-правового анализа норм российского и зарубежного уголовного законодательства, регламентирующих ответственность за совершение преступлений в сфере экономической деятельности;
- характеристика элементов составов преступлений в сфере экономической деятельности;
- характеристика квалифицирующих признаков преступлений в сфере экономической деятельности;
- изучение и анализ правоприменительной практики по делам о преступлениях в сфере экономической деятельности;
- изучение санкций за совершение преступлений в сфере экономической деятельности.

2. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы высшего профессионального образования

Данная учебная дисциплина включена в раздел " Б1.ДВ.4 Гуманитарный, социальный и экономический" основной образовательной программы 080100.62 Экономика и относится к дисциплинам по выбору. Осваивается на 2 курсе, 3, 4 семестры.

Данная учебная дисциплина включена в раздел Б1.ДВ.4.1 гуманитарного, социального и экономического цикла и относится к дисциплинам по выбору базовой части. Осваивается на втором курсе для студентов очной формы обучения и на третьем курсе для студентов заочной формы обучения.

Изучение дисциплины "Преступления в сфере экономической деятельности" предшествует освоению дисциплины "Право".

Данная дисциплина способствует освоению следующих дисциплин: " Гражданское право".

3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины /модуля

В результате освоения дисциплины формируются следующие компетенции:

Шифр компетенции	Расшифровка приобретаемой компетенции
ОК-10 (общекультурные компетенции)	способен критически оценивать свои достоинства и недостатки, наметить пути и выбрать средства развития достоинств и устранения недостатков в сфере отношений регулируемых уголовно-правовыми нормами
ОК-11 (общекультурные компетенции)	сознает социальную значимость своей будущей профессии, обладает высокой мотивацией к выполнению профессиональной деятельности, применение полученных знаний в области определения круга преступных деяний в сфере экономической деятельности

Шифр компетенции	Расшифровка приобретаемой компетенции
ОК-5 (общекультурные компетенции)	владеет культурой мышления, способностью к восприятию, обобщению и анализу информации, связанной с совершением преступлений в сфере экономической деятельности, постановке цели по предупреждению экономической преступности и выбору путей ее достижения
ОК-7 (общекультурные компетенции)	готов к кооперации с коллегами, работе в коллективе в процессе предупреждения совершения преступлений в сфере экономической деятельности
ОК-9 (общекультурные компетенции)	умеет использовать нормативные правовые документы в своей деятельности, в том числе уголовное законодательство РФ, регламентирующее ответственность за совершение преступлений в сфере экономической деятельности

В результате освоения дисциплины студент:

1. должен знать:

- базовые понятия уголовного права России;
- условия развития уголовно-правовой охраны экономической деятельности;
- содержание курса "Преступления в сфере экономической деятельности" в контексте современного уголовного права;
- основные направления правоприменительной деятельности правоохранительных органов в сфере отношений, регулируемых уголовно-правовыми нормами;

2. должен уметь:

- анализировать составы преступлений в сфере экономической деятельности;
- определять границы правомерного поведения в сфере экономической деятельности;
- самостоятельно совершенствовать свои знания и навыки с учетом изменений в уголовном законодательстве;
- выявлять актуальные проблемы теории уголовно-правового регулирования экономических отношений и правоприменительной практики;

3. должен владеть:

- практическими навыками работы с изменениями нормативных документов и с новыми нормативными документами;
- навыками решения практических ситуаций (казусов) в сфере уголовной ответственности за совершение преступлений в сфере экономической деятельности;
- навыками правильно квалифицировать содеянное в сфере экономической деятельности;

4. должен демонстрировать способность и готовность:

- проявлять полученные знания в области определения круга преступных деяний в сфере экономической деятельности в будущей профессиональной деятельности.

4. Структура и содержание дисциплины/ модуля

Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетных(ые) единиц(ы) 72 часа(ов).

Форма промежуточного контроля дисциплины отсутствует в 3 семестре; зачет в 4 семестре.

Суммарно по дисциплине можно получить 100 баллов, из них текущая работа оценивается в 50 баллов, итоговая форма контроля - в 50 баллов. Минимальное количество для допуска к зачету 28 баллов.

86 баллов и более - "отлично" (отл.);

71-85 баллов - "хорошо" (хор.);

55-70 баллов - "удовлетворительно" (удов.);

54 балла и менее - "неудовлетворительно" (неуд.).

4.1 Структура и содержание аудиторной работы по дисциплине/ модулю Тематический план дисциплины/модуля

N	Раздел Дисциплины/ Модуля	Семестр	Неделя семестра	Виды и часы аудиторной работы, их трудоемкость (в часах)			Текущие формы контроля
				Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	
1.	Тема 1. Основные понятия уголовного права	3		1	0	0	Письменное домашнее задание Устный опрос
2.	Тема 2. Понятие и общая характеристика экономической преступности. Понятие и виды преступлений в сфере экономической деятельности	3		1	0	0	Устный опрос
3.	Тема 3. Преступления, нарушающие общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности	3		0	0	0	Письменное домашнее задание Устный опрос
4.	Тема 4. Преступления против интересов кредиторов	4		1	0	0	Устный опрос Письменное домашнее задание
5.	Тема 5. Преступления, нарушающие отношения добросовестной конкуренции	4		1	0	0	Письменное домашнее задание Устный опрос
6.	Тема 6. Преступления, нарушающие установленный порядок обращения денег и ценных бумаг	4		0	1	0	Контрольная работа Устный опрос Письменное домашнее задание

N	Раздел Дисциплины/ Модуля	Семестр	Неделя семестра	Виды и часы аудиторной работы, их трудоемкость (в часах)			Текущие формы контроля
				Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	
7.	Тема 7. Преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности (таможенные преступления)	4		0	1	0	Устный опрос Письменное домашнее задание
8.	Тема 8. Преступления против установленного порядка обращения драгоценных металлов, драгоценных камней и иностранной валюты	4		0	1	0	Устный опрос Письменное домашнее задание
9.	Тема 9. Преступления против установленного порядка уплаты налогов и (или) сборов (налоговые преступления)	4		0	1	0	Устный опрос Письменное домашнее задание
	Тема . Итоговая форма контроля	4		0	0	0	Зачет
	Итого			4	4	0	

4.2 Содержание дисциплины

Тема 1. Основные понятия уголовного права

лекционное занятие (1 часа(ов)):

Понятие уголовного права Российской Федерации. Понятие преступления. Признаки преступления. Общественная опасность преступления. Малозначительность деяния. Противоправность и наказуемость как признаки преступления. Отграничение преступления от административного проступка, гражданско-правового деликта, дисциплинарного проступка.

Тема 2. Понятие и общая характеристика экономической преступности. Понятие и виды преступлений в сфере экономической деятельности

лекционное занятие (1 часа(ов)):

Экономическая преступность: понятие, проблемы классификации и общая криминологическая характеристика. Причины и условия преступности в сфере экономики. Криминологические особенности лиц, совершающих преступления в сфере экономики. Система предупреждения преступлений, совершаемых в сфере экономики. Виктимологическая характеристика и виктимологический аспект предупреждения преступлений в сфере экономики.

Тема 3. Преступления, нарушающие общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности

Тема 4. Преступления против интересов кредиторов

лекционное занятие (1 часа(ов)):

Незаконное получение кредита. Объект и объективная сторона преступления. Понятие, принципы и виды кредитования. Квалифицированные виды преступления. Субъекты и субъективная сторона незаконного получения кредита. Отличие незаконного получения кредита от мошенничества. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности. Объект и объективная сторона. Предмет данного преступления. Субъект и субъективная сторона преступления. Момент окончания преступления.

Тема 5. Преступления, нарушающие отношения добросовестной конкуренции **лекционное занятие (1 часа(ов)):**

Понятие антимонопольного законодательства РФ. Монополистическая деятельность. Недобросовестная конкуренция и ее формы. Недопущение, ограничение или устранение конкуренции. Заключение ограничивающего конкуренцию соглашения (картеля). Злоупотребление доминирующим положением. Понятие монопольно высоких или монопольно низких цен. Квалифицированные и особо квалифицированные виды этого преступления. Насилие и угроза его применения при монополистической деятельности и ограничении конкуренции. Отличие от вымогательства. Субъекты данного преступления. Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения. Способы принуждения. Квалифицированные виды этого преступления. Характер насилия, применяемого при принуждении к совершению сделки или к отказу от ее совершения. Незаконное использование товарного знака. Понятие товарного знака, знака обслуживания, наименование мест происхождения товара или сходных с ними обозначений для однородных товаров, предупредительной маркировки. Способы незаконного использования чужого товарного знака. Субъект и субъективные признаки данного преступления. Квалифицированные виды незаконного использования товарного знака.

Тема 6. Преступления, нарушающие установленный порядок обращения денег и ценных бумаг

практическое занятие (1 часа(ов)):

Нарушение порядка учета прав на ценные бумаги. Манипулирование рынком. Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг. Фальсификация решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества. Неправомерное использование инсайдерской информации. Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг. Объект и предмет данного преступления. Изготовление в целях сбыта поддельных банковских билетов Центрального Банка Российской Федерации, металлической монеты, государственных ценных бумаг или других ценных бумаг в валюте РФ либо иностранной валюты или ценных бумаг в иностранной валюте и его способы. Момент окончания этого преступления. Сбыт указанных предметов. Субъективная сторона преступления. Квалифицированные и особо квалифицированные виды преступления. Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов. Виды платежных документов, кредитных и платежных карт и способы их изготовления. Сбыт указанных предметов. Субъективные признаки преступления. Квалифицированные виды этого преступления.

Тема 7. Преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности (таможенные преступления)

практическое занятие (1 часа(ов)):

Невозвращение на территорию Российской Федерации культурных ценностей. Понятие таких предметов. Момент окончания невозвращения на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран. Субъект и субъективные признаки данного преступления. Отличие от контрабанды. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица. Понятие и виды таможенных платежей. Способы уклонения от уплаты таможенных платежей. Крупный размер неуплаченных таможенных платежей. Субъекты и субъективная сторона преступления. Квалифицированные виды данного преступления. Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов.

Тема 8. Преступления против установленного порядка обращения драгоценных металлов, драгоценных камней и иностранной валюты

практическое занятие (1 часа(ов)):

Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней. Уклонение от обязательной сдачи на аффинаж или обязательной продажи государству добытых из недр, полученных из вторичного сырья, поднятых и найденных драгоценных металлов и драгоценных камней. Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации. Понятие крупного размера. Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов.

Тема 9. Преступления против установленного порядка уплаты налогов и (или) сборов (налоговые преступления)

практическое занятие (1 часа(ов)):

Неисполнение обязанностей налогового агента. Понятие налогового агента. Субъект и субъективная сторона неисполнения обязанностей налогового агента. Квалифицирующие признаки данного преступления. Сокрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов. Субъект данного преступления. Субъективная сторона сокрытия денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов.

4.3 Структура и содержание самостоятельной работы дисциплины (модуля)

N	Раздел Дисциплины	Семестр	Неделя семестра	Виды самостоятельной работы студентов	Трудоемкость (в часах)	Формы контроля самостоятельной работы
1.	Тема 1. Основные понятия уголовного права	3		подготовка домашнего задания	5	домашнее задание
				подготовка к устному опросу	5	устный опрос
2.	Тема 2. Понятие и общая характеристика экономической преступности. Понятие и виды преступлений в сфере экономической деятельности	3		подготовка к устному опросу	14	устный опрос
3.	Тема 3. Преступления, нарушающие общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности	3		подготовка домашнего задания	5	домашнее задание
				подготовка к устному опросу	5	устный опрос
4.	Тема 4. Преступления против интересов кредиторов	4		подготовка домашнего задания	2	домашнее задание
				подготовка к устному опросу	2	устный опрос

№	Раздел Дисциплины	Семестр	Неделя семестра	Виды самостоятельной работы студентов	Трудоемкость (в часах)	Формы контроля самостоятельной работы
5.	Тема 5. Преступления, нарушающие отношения добросовестной конкуренции	4		подготовка домашнего задания	2	домашнее задание
				подготовка к устному опросу	2	устный опрос
6.	Тема 6. Преступления, нарушающие установленный порядок обращения денег и ценных бумаг	4		подготовка домашнего задания	2	домашнее задание
				подготовка к контрольной работе	1	контрольная работа
				подготовка к устному опросу	1	устный опрос
7.	Тема 7. Преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности (таможенные преступления)	4		подготовка домашнего задания	2	домашнее задание
				подготовка к устному опросу	2	устный опрос
8.	Тема 8. Преступления против установленного порядка обращения драгоценных металлов, драгоценных камней и иностранной валюты	4		подготовка домашнего задания	2	домашнее задание
				подготовка к устному опросу	2	устный опрос
9.	Тема 9. Преступления против установленного порядка уплаты налогов и (или) сборов (налоговые преступления)	4		подготовка домашнего задания	2	домашнее задание
				подготовка к устному опросу	4	устный опрос
Итого					60	

5. Образовательные технологии, включая интерактивные формы обучения

Освоение дисциплины "Преступления в сфере экономической деятельности" предполагает использование как традиционных (лекции, семинарские (практические) занятия с использованием материалов), так и инновационных образовательных технологий с использованием в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения занятий: решение практических задач (казусов, кейсов) в ходе семинарских занятий.

6. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов

Тема 1. Основные понятия уголовного права

домашнее задание , примерные вопросы:

Водитель Пятов, проезжая по городу, грубо нарушил правила дорожного движения: заметно превысил скорость, при обгоне заехал за осевую линию и создал аварийную ситуацию. Лишь чудом водителю встречной машины А. удалось избежать столкновения. Усматриваете ли вы все признаки преступления в поведении Пятова?

устный опрос , примерные вопросы:

1. Понятие и признаки преступления. 2. Понятие, признаки уголовной ответственности. 3. Понятие и значение состава преступления.

Тема 2. Понятие и общая характеристика экономической преступности. Понятие и виды преступлений в сфере экономической деятельности

устный опрос , примерные вопросы:

1. Понятие и особенности экономической преступности. 2. Понятие и система преступлений в сфере экономической деятельности. 3. Особенности объективной стороны преступлений в сфере экономической деятельности. 4. Субъект преступлений в сфере экономической деятельности. 5. Субъективная сторона преступлений в сфере экономической деятельности.

Тема 3. Преступления, нарушающие общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности

домашнее задание , примерные вопросы:

Федоров, работая в мэрии старшим инспектором отдела по земельным ресурсам, при регистрации сделок с землей за незаконное вознаграждение от заинтересованных лиц неоднократно занижал размер платежей за землю. Квалифицируйте действия Федорова.

устный опрос , примерные вопросы:

1. Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности. 2. Регистрация незаконных сделок с землей. 3. Незаконное предпринимательство. 4. Незаконные организация и проведение азартных игр. 5. Легализация (отмывание) денежных средств или имущества, приобретенных другими лицами преступным путем. Легализация (отмывание) денежных средств или имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления. 6. Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем.

Тема 4. Преступления против интересов кредиторов

домашнее задание , примерные вопросы:

Юсупов, руководитель предприятия без образования юридического лица «Агро», для ремонта помещения и приобретения продукции остро нуждался в дополнительных инвестициях. Чтобы получить в банке кредит, Юсупов представил фиктивный баланс предприятия, завысив основные фонды и оборотные средства. На полученные в банке кредитные средства, равные 40 тыс. долл. США, Юсупов сделал ремонт и заключил договор на выгодных условиях о приобретении продуктов питания, после реализации которых Юсупов мог отдать банку взятый кредит и уплатить проценты за пользование кредитом. Но контейнер, в котором были продукты, предназначенные для Юсупова, задержали сотрудники таможенной службы на 10 дней. В результате этой задержки Юсупов отдал ссуду банку с опозданием на две недели. Банк от этого не пострадал. Квалифицируйте содеянное.

устный опрос , примерные вопросы:

1. Незаконное получение кредита. 2. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности. 3. Неправомерные действия при банкротстве. 4. Преднамеренное банкротство и его признаки. 5. Фиктивное банкротство.

Тема 5. Преступления, нарушающие отношения добросовестной конкуренции

домашнее задание , примерные вопросы:

Престарелый А., являясь обладателем дачи в престижном месте, ввиду физической немощи последние два года земельный участок не обрабатывал. Узнав об этом, Султанов потребовал от А. совершить с ним акт купли-продажи. Получив отказ, он через 20 дней повторил свои требования, угрожая при этом насилием, не конкретизировав при этом его характера. Боясь приведения угрозы в исполнение, А. согласился на продажу дачи. Как следует квалифицировать действия Султанова?

устный опрос , примерные вопросы:

1. Недопущение, ограничение или устранение конкуренции. 2. Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения. 3. Незаконное использование товарного знака. 4. Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну.

Тема 6. Преступления, нарушающие установленный порядок обращения денег и ценных бумаг

домашнее задание , примерные вопросы:

При выпуске акций акционерным коммерческим банком ?Селенга? его президент Бухарцев дал указание сотруднику банка Гребешкову внести в проспект искаженную информацию о размере прибыли, распределяемой между акционерами, В результате этих действий купившая эти акции коммерческая фирма ?Сигма? не смогла получить планируемый доход, потеряв на этом свыше 1,5 млн руб. Квалифицируйте содеянное.

контрольная работа , примерные вопросы:

Вопросы для контрольной работы: 1. В чем заключается злоупотребления при эмиссии ценных бумаг? 2. Что такое ?злостность? при уклонении от раскрытия или предоставления информации, определенной законодательством РФ о ценных бумагах? 3. Каковы способы манипулирования рынком? 4. Каковы формы изготовления поддельных денег или ценных бумаг? 5. Что является предметом изготовления или сбыта поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов?

устный опрос , примерные вопросы:

1. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг. 2. Злостное уклонение от предоставления инвестору или контролирующему органу информации, определенной законодательством РФ о ценных бумагах. 3. Манипулирование рынком. 4. Изготовление, хранение перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг. 5. Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов.

Тема 7. Преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности (таможенные преступления)

домашнее задание , примерные вопросы:

гражданин одной из африканских стран с помощью снотворного усыпили, а затем упаковали в ящики с отверстиями 25 детенышей обезьян редкой породы и пытались провезти их через таможенную границу РФ, но были задержаны с этим грузом в аэропорту ?Внуково-2?. Гражданин России Бровкин заранее обещал им приобрести всю партию по цене 40 тыс. долл. США за каждую обезьяну, В декларации были указаны фрукты. Квалифицируйте содеянное.

устный опрос , примерные вопросы:

1. Незаконный экспорт или передача 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. 2. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица. 3. Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов.

Тема 8. Преступления против установленного порядка обращения драгоценных металлов, драгоценных камней и иностранной валюты

домашнее задание , примерные вопросы:

При реконструкции муниципального здания строитель Рыжов обнаружил клад, в котором находились 5 крупных изумрудов, 10 сапфиров, 4 александрита, около 1 кг природного жемчуга. Рыжов спрятал на своей даче в тайнике найденные драгоценные камни и жемчуг. Во время тушения пожара, случившегося на даче, пожарные обнаружили полураздавленную шкатулку, из которой выпали эти камни, о чем сообщили в правоохранительные органы. Квалифицируйте содеянное.

устный опрос , примерные вопросы:

1. Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга: общая характеристика. 2. Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней. 3. Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации.

Тема 9. Преступления против установленного порядка уплаты налогов и (или) сборов (налоговые преступления)

домашнее задание , примерные вопросы:

Сурков занимался индивидуальной предпринимательской деятельностью. За несвоевременную подачу налоговой декларации в январе 2003 года он был оштрафован налоговой инспекцией. Однако в апреле и мае он вновь не представил налоговой декларации. Будучи вызван в налоговую инспекцию, он показал, что с 15 апреля по 5 мая он был болен и не работал, поэтому решил представить налоговую декларацию в июне сразу за второй квартал. Всего Сурков не уплатил своевременно налогов на сумму 463 тыс. рублей. Дайте правовой анализ действий Суркова.

устный опрос , примерные вопросы:

1. Уклонение физического лица от уплаты налога. 2. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации. 3. Неисполнение обязанностей налогового агента. 4. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов.

Тема . Итоговая форма контроля

Примерные вопросы к зачету:

Вопросы к зачету

1. Понятие уголовного права.
2. Понятие и признаки преступления.
3. Понятие уголовной ответственности.
4. Основание уголовной ответственности.
5. Состав преступления и характеристика его элементов.
6. Понятие и особенности экономической преступности.
7. Понятие преступлений в сфере экономической деятельности.
8. Система преступлений в сфере экономической деятельности.
9. Ответственность за воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности.
10. Ответственность за регистрацию незаконных сделок с землей.
11. Ответственность за фальсификацию единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета.
12. Ответственность за незаконное предпринимательство.
13. Ответственность за незаконные организацию и проведение азартных игр.
14. Ответственность за производство, приобретение, хранение перевозку и сбыт немаркированных товаров и продукции.
15. Ответственность за незаконную банковскую деятельность.
16. Ответственность за незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица и за незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица.
17. Ответственность за легализацию (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем.
18. Ответственность за легализацию (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления.
19. Ответственность за приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем.
20. Ответственность за незаконное получение кредита.
21. Ответственность за злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности.
22. Ответственность за недопущение, ограничение или устранение конкуренции.
23. Ответственность за принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения.

24. Ответственность за незаконное использование товарного знака.
25. Ответственность за нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм.
26. Ответственность за незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну.
27. Ответственность за подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов.
28. Ответственность за злоупотребление при эмиссии ценных бумаг.
29. Ответственность за злостное уклонение от раскрытия или предоставления информации, определенной законодательством Российской Федерации.
30. Ответственность за нарушение порядка учета прав на ценные бумаги.
31. Ответственность за манипулирование рынком.
32. Ответственность за воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг.
33. Ответственность за Фальсификацию решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества.
34. Ответственность за неправомерное использование инсайдерской информации.
35. Ответственность за изготовление, хранение, перевозку или сбыт поддельных денег или ценных бумаг.
36. Ответственность за изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов.
37. Ответственность за незаконный оборот драгоценных металлов, драгоценных камней и жемчуга.
38. Ответственность за нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней.
39. Ответственность за незаконные экспорт из Российской Федерации или передачу 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.
40. Ответственность за невозвращение на территорию Российской Федерации культурных ценностей
41. Ответственность за уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации и за совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов
42. Ответственность за уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организаций и физических лиц.
43. Ответственность за неправомерные действия при банкротстве.
44. Ответственность за преднамеренное банкротство.
45. Ответственность за фиктивное банкротство.
46. Ответственность за уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица.
47. Ответственность за уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации.
48. Ответственность за неисполнение обязанностей налогового агента.
49. Ответственность за сокрытие денежных средств либо иного имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов.
50. Ответственность за контрабанду наличных денежных средств и (или) денежных инструментов.

7.1. Основная литература:

Уголовное право. Общая и Особенная части: Учебник / Под общ. ред. М.П. Журавлева, С.И. Никулина. - 3-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 784 с.

<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=439096>

Уголовное право Российской Федерации. Общая часть: Учебник / Под ред. проф. Л.В. Иногамовой-Хегай. - 2-е изд. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 336 с.

<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=438609>

Уголовное право Российской Федерации. Общая и Особенная части: Учебник / А.И. Чучаев;

Под ред. проф. А.И. Чучаева. - М.: НИЦ Инфра-М: Контракт, 2013. - 704 с.

<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=371126>

Уголовное право России. Общая часть: Учебник для бакалавров / Отв. ред. Ю.В. Грачева. - М.:

Контракт: НИЦ Инфра-М, 2013. - 288 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=397870>

7.2. Дополнительная литература:

Уголовное право России : части общая и особенная, Журавлев, М.П.;Наумов, А.В.;Никулин, С.И.;Парог, А.И., 2006г.

Уголовное право России. Общая часть, Балеев, Сергей Александрович;Волков, Б.

С.;Кругликов, Л. Л.;Сундуrow, Федор Романович;Тарханов, И. А., 2009г.

Уголовное право России. Общая часть, Балеев, Сергей Александрович;Сундуrow, Ф. Р., 2007г.

Уголовное право России. Особенная часть, Комиссаров, В. С.;Лопашенко, Н. А.;Наумов, А.

В.;Парог, Алексей Иванович, 2010г.

Уголовное право России. Общая часть, Сундуrow, Федор Романович;Талан, Мария

Вячеславовна;Тарханов, И. А., 2010г.

Уголовное право России. Особенная часть, Балеев, Сергей Александрович;Сундуrow, Федор

Романович;Талан, Мария Вячеславовна, 2012г.

Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. ◆ 63-ФЗ (с изменениями и дополнениями) //

Информ.- правов. система "Эксперт-Гарант".

Уголовное право. Общая часть: Учебник для вузов / Отв. ред. И.Я. Козаченко. - 5-е изд.,

перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2013. - 592 с.

<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=395826>

Уголовное право Российской Федерации. Общая часть: Учебник / Под ред. проф. Л.В.

Иногамовой-Хегай. - М.: НИЦ Инфра-М, 2013. - 334 с.

<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=367919>

Российское уголовное право. Общая часть: Учебник / Под ред. проф. А.И. Чучаева. - М.: НИЦ

Инфра-М: КОНТРАКТ, 2012. - 320 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=264575>

Уголовное право России. Общая и Особенная части: Учебник / Под ред. В.К. Дуюнова. - 3-е

изд. - М.: ИЦ РИОР: ИНФРА-М, 2012. - 681 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=328294>

Уголовное право России. Общая часть: Учебник / Под ред. В.П. Ревина. - 2-е изд., испр. и доп.

- М.: Юстицинформ, 2010. - 496 с.

http://www.bibliorossica.com/book.html?currBookId=13979&search_query=Уголовное право

7.3. Интернет-ресурсы:

Информационно-правовая система Гарант - www.garant.ru

Информационно-правовая система Кодекс - www.kodeks.ru

Информационно-правовая система Консультант - www.consultant.ru

Официальный сайт Министерства внутренних дел Республики Татарстан -

www.mvd.tatarstan.ru

Официальный сайт Министерства внутренних дел Российской Федерации - www.mvd.ru

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины(модуля)

Освоение дисциплины "Преступления в сфере экономической деятельности" предполагает использование следующего материально-технического обеспечения:

Мультимедийная аудитория, вместимостью более 60 человек. Мультимедийная аудитория состоит из интегрированных инженерных систем с единой системой управления, оснащенная современными средствами воспроизведения и визуализации любой видео и аудио информации, получения и передачи электронных документов. Типовая комплектация мультимедийной аудитории состоит из: мультимедийного проектора, автоматизированного проекционного экрана, акустической системы, а также интерактивной трибуны преподавателя, включающей тач-скрин монитор с диагональю не менее 22 дюймов, персональный компьютер (с техническими характеристиками не ниже Intel Core i3-2100, DDR3 4096Mb, 500Gb), конференц-микрофон, беспроводной микрофон, блок управления оборудованием, интерфейсы подключения: USB, audio, HDMI. Интерактивная трибуна преподавателя является ключевым элементом управления, объединяющим все устройства в единую систему, и служит полноценным рабочим местом преподавателя. Преподаватель имеет возможность легко управлять всей системой, не отходя от трибуны, что позволяет проводить лекции, практические занятия, презентации, вебинары, конференции и другие виды аудиторной нагрузки обучающихся в удобной и доступной для них форме с применением современных интерактивных средств обучения, в том числе с использованием в процессе обучения всех корпоративных ресурсов. Мультимедийная аудитория также оснащена широкополосным доступом в сеть интернет. Компьютерное оборудование имеет соответствующее лицензионное программное обеспечение.

Компьютерный класс, представляющий собой рабочее место преподавателя и не менее 15 рабочих мест студентов, включающих компьютерный стол, стул, персональный компьютер, лицензионное программное обеспечение. Каждый компьютер имеет широкополосный доступ в сеть Интернет. Все компьютеры подключены к корпоративной компьютерной сети КФУ и находятся в едином домене.

Учебно-методическая литература для данной дисциплины имеется в наличии в электронно-библиотечной системе "БиблиоРоссика", доступ к которой предоставлен студентам. В ЭБС "БиблиоРоссика" представлены коллекции актуальной научной и учебной литературы по гуманитарным наукам, включающие в себя публикации ведущих российских издательств гуманитарной литературы, издания на английском языке ведущих американских и европейских издательств, а также редкие и малотиражные издания российских региональных вузов. ЭБС "БиблиоРоссика" обеспечивает широкий законный доступ к необходимым для образовательного процесса изданиям с использованием инновационных технологий и соответствует всем требованиям федеральных государственных образовательных стандартов высшего профессионального образования (ФГОС ВПО) нового поколения.

Учебно-методическая литература для данной дисциплины имеется в наличии в электронно-библиотечной системе "ZNANIUM.COM", доступ к которой предоставлен студентам. ЭБС "ZNANIUM.COM" содержит произведения крупнейших российских учёных, руководителей государственных органов, преподавателей ведущих вузов страны, высококвалифицированных специалистов в различных сферах бизнеса. Фонд библиотеки сформирован с учетом всех изменений образовательных стандартов и включает учебники, учебные пособия, УМК, монографии, авторефераты, диссертации, энциклопедии, словари и справочники, законодательно-нормативные документы, специальные периодические издания и издания, выпускаемые издательствами вузов. В настоящее время ЭБС ZNANIUM.COM соответствует всем требованиям федеральных государственных образовательных стандартов высшего профессионального образования (ФГОС ВПО) нового поколения.

- компьютерные классы с выходом в Интернет;
- аудитории, оборудованные мультимедийными средствами обучения.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВПО и учебным планом по направлению 080100.62 "Экономика" и профилю подготовки Бухгалтерский учет, анализ и аудит .

Автор(ы):

Селивановская Ю.И. _____

"__" _____ 201__ г.

Рецензент(ы):

Туфетулов А.М. _____

"__" _____ 201__ г.