

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Силин Яков Петрович
Должность: Ректор
Дата подписания: 08.06.2026 19:32:29
Уникальный программный ключ:
24f866be2aca16484036a8cbb3c509a9531e605f

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФГБОУ ВО «Уральский государственный экономический университет»

Одобрена
на заседании кафедры

08.12.2025 г.
протокол № 4
Зав. кафедрой Бахтеева Е.И.

Утверждена
Советом по учебно-методическим
вопросам и качеству образования

16 декабря 2025
протокол № 4
Председатель Карх Д.А.



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование дисциплины Основы финансовых и налоговых расследований
Направление подготовки 40.03.01 Юриспруденция
Профиль Правоохранительная и правозащитная деятельность
Форма обучения очно-заочная
Год набора 2026
Разработана:
Доцент, к.ю.н.
Богатова Е.В.

Екатеринбург
2025 г.

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ	3
1. ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	3
2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП	3
3. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ	3
4. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ОПОП	3
5. ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН	7
6. ФОРМЫ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ШКАЛЫ ОЦЕНИВАНИЯ	8
7. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	11
8. ОСОБЕННОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ ДЛЯ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ	17
9. ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ УЧЕБНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	17
10. ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ВКЛЮЧАЯ ПЕРЕЧЕНЬ ЛИЦЕНЗИОННОГО ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ИНФОРМАЦИОННЫХ СПРАВОЧНЫХ СИСТЕМ, ОНЛАЙН КУРСОВ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ	18
11. ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ	19

ВВЕДЕНИЕ

Рабочая программа дисциплины является частью основной профессиональной образовательной программы высшего образования - программы бакалавриата, разработанной в соответствии с ФГОС ВО

ФГОС ВО	Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - бакалавриат по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция (приказ Минобрнауки России от 13.08.2020 г. № 1011)
---------	---

1. ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

является подготовка бакалавра, обладающего набором компетенций, включающих знания, умения и навыки проведения финансовых и налоговых расследований., способного к самостоятельному осмыслению и практическому применению полученных знаний и умений в своей профессиональной деятельности.

Бакалавр должен быть способен решать следующие профессиональные задачи:
обеспечивать соблюдение финансового и налогового законодательства;
обосновывать и принимать в пределах должностных обязанностей решения, а так-же совершать действия, связанные с реализацией норм финансового и налогового права;
составлять необходимые документы, отражающие результаты процессуальных действий;
формирование знаний и навыков необходимых для проведения финансовых и налоговых расследований
ознакомление студентов с действующей системой норм финансового, налогового права, а также с правами и обязанностями субъектов финансовых правоотношений.
выработка нетерпимости к любому нарушению закона.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП

Дисциплина относится к части, формируемой участниками образовательных отношений.

3. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

Промежуточная аттестация	Часов					З.е.
	Всего за семестр	Контактная работа .(по уч.зан.)			Самостоятельная работа в том числе подготовка контрольных и курсовых	
		Всего	Лекции	Практические занятия, включая курсовое проектирование		
Семестр 6						
	36	4	4	0	32	1
Семестр 7						
Экзамен, Курсовая работа	108	16	4	12	83	3
	144	20	8	12	115	4

4. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ОПОП

В результате освоения ОПОП у выпускника должны быть сформированы компетенции, установленные в соответствии ФГОС ВО.

Шифр и наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенций
---------------------------------	-----------------------------------

<p>УК-1 Способен осуществлять поиск, критический анализ и синтез информации, применять системный подход для решения поставленных задач</p>	<p>ИД-1.УК-1 Знать: принципы сбора, отбора и обобщения информации</p>
	<p>ИД-2.УК-1 Уметь: соотносить разнородные явления и систематизировать их в рамках избранных видов профессиональной деятельности</p>
	<p>ИД-3.УК-1 Иметь практический опыт работы с информационными источниками, опыт научного поиска, создания научных текстов</p>
<p>УК-2 Способен определять круг задач в рамках поставленной цели и выбирать оптимальные способы их решения, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений</p>	<p>ИД-1.УК-2 Знать: необходимые для осуществления профессиональной деятельности правовые нормы и экономические законы</p>
	<p>ИД-2.УК-2 Уметь: определять круг задач в рамках избранных видов профессиональной деятельности, планировать собственную деятельность исходя из имеющихся ресурсов; соотносить главное и второстепенное, решать поставленные задачи в рамках избранных видов профессиональной деятельности</p>
	<p>ИД-3.УК-2 Иметь практический опыт применения нормативной базы и решения задач в области избранных видов профессиональной деятельности</p>
<p>УК-11 Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности</p>	<p>ИД-1.УК-11 Знать: основы антикоррупционного законодательства, законодательства о терроризме и экстремизме</p>

УК-11 Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности	ИД-2.УК-11 Уметь: действовать в соответствии с моральными и нравственными принципами и правовыми нормами, проявлять нетерпимое отношение к экстремизму, терроризму, коррупции
	ИД-3.УК-11 Иметь практический опыт принятия решений в соответствии с требованиями нормативных правовых актов

Профессиональные компетенции (ПК)

Шифр и наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенций
нормотворческий	
ПК-1 Способность анализировать нормы права, регулирующие отношения в установленной сфере деятельности органа, в котором осуществляется трудовая функция; принимать участие в разработке правил внутреннего контроля в организации в целях ПОД/ФТ	ИД-1.ПК-1 Знать: понятие, предмет, систему и источники права, их влияние на современные тенденции мирового политического развития, глобальные и региональные политические процессы; основные направления и приоритеты государственной политики в сфере ПОД/ФТ; законодательство Российской Федерации, регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ; перечень предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ; уязвимость финансовых продуктов и услуг в отношении ОД/ФТ; типологии отмывания денег; виды деятельности и отчетность работника, ответственного за работу в области ПОД/ФТ; законодательство Российской Федерации, нормативные правовые акты, регулирующие данный вид профессиональной деятельности; основные виды финансовых услуг и продуктов в профильном секторе, их функции и назначение; услуги и продукты, которые предоставляет организация
	ИД-2.ПК-1 Уметь: проводить аналитическую работу по изучению нормативных правовых актов в сфере деятельности государственных и муниципальных органов, требований международных стандартов в установленной сфере деятельности, соотносить их с действующими нормами внутри национального законодательства, с целью определения приоритетных направлений деятельности органа, в котором осуществляется трудовая деятельность; применять и разрабатывать правила внутреннего контроля в организации в целях ПОД/ФТ; применять законодательство в сфере ПОД/ФТ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля; отслеживать изменения в законодательстве и руководствах по вопросам ПОД/ФТ

<p>ПК-1 Способность анализировать нормы права, регулирующие отношения в установленной сфере деятельности органа, в котором осуществляется трудовая функция; принимать участие в разработке правил внутреннего контроля в организации в целях ПОД/ФТ</p>	<p>ИД-3.ПК-1 Иметь практический опыт: применения формально-юридического и технико-юридического методов, основ политологии в анализе и систематизации норм международного и внутринационального права, для определения приоритетных направлений и тенденций правового регулирования общественных отношений в сфере своей трудовой деятельности; разработки правил внутреннего контроля в организации в целях ПОД/ФТ</p>
<p>правоприменительный</p>	
<p>ПК-3 Способность выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать преступления и иные правонарушения; выявлять в организации операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ</p>	<p>ИД-1.ПК-3 Знать: основные понятия, принципы и систему нормативных правовых актов, регулирующих отношения в сфере деятельности по выявлению, пресечению, раскрытию и расследованию преступлений и иных правонарушений, положения нормативных правовых актов, регламентирующих различные виды юридических процессов, особенности применения мер принуждения в установленной сфере деятельности; социальную природу преступности; причины и условия совершения различных преступлений; особенности лиц, совершивших преступления; законодательство Российской Федерации, регулиующее отношения в сфере ПОД/ФТ; перечень предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ; уязвимость финансовых продуктов и услуг в отношении ОД/ФТ; типологии отмывания денег.</p> <p>ИД-2.ПК-3 Уметь: самостоятельно и квалифицированно ориентироваться в нормативных правовых актах, регламентирующих деятельность органов; разрабатывать меры предупреждения преступлений и иных правонарушений; определять основные тенденции преступности, отдельных ее видов и конкретных преступлений; выявлять в организации операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ.</p> <p>ИД-3.ПК-3 Иметь практический опыт: владения юридической терминологией в установленной сфере, навыками работы с законодательными и другими нормативными правовыми актами методикой квалификации и разграничения различных видов преступлений и иных правонарушений, навыками сбора, анализа и оценки информации, имеющей значение для реализации правовых норм; методикой анализа информации о преступности, негативных социальных явлений, связанных с преступностью, выявления в организации операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ.</p>
<p>экспертно-консультационный</p>	

ПК-6 Выявление операций (сделок), подлежащих контролю и контроль за реализацией в подразделениях правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ	ИД-1.ПК-6 Знать: законодательство Российской Федерации, правила внутреннего контроля, регулирующие отношения в сфере ПОД/ФТ; международные и региональные организации в сфере ПОД/ФТ, перечень стран и территорий, не выполняющих рекомендации; группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег; типологии отмывания денег; перечень предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ; уязвимость финансовых продуктов и услуг в отношении ОД/ФТ; компетенции уполномоченного органа в сфере ПОД/ФТ; виды деятельности и отчетность работника, ответственного за ПОД/ФТ; основные виды финансовых услуг и продуктов в профильном секторе, их функции и назначение; методы и формы контроля
	ИД-2.ПК-6 Уметь: применять и разъяснять законодательство в сфере ПОД/ФТ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ; разрабатывать рекомендации по соблюдению правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ; осуществлять мониторинг деятельности клиентов в целях ОД/ФТ, выявлять необычную или подозрительную деятельность в целях ОД/ФТ, анализировать финансово-экономическую информацию, подготавливать отчетные материалы, применять риск-ориентированный подход в вопросах ПОД/ФТ, контролировать выполнение правил внутреннего контроля в целях ПОД/Ф, подготавливать отчетные документы об эффективности соблюдения правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ.
	ИД-3.ПК-6 Иметь практический опыт: разработки порядка документального фиксирования сведений об операциях, подлежащих обязательному контролю, и необычных операциях в организации в уполномоченный орган; разработки порядка действий по оценке соответствия операции признакам операций, подлежащих обязательному контролю, или признакам, указывающим на необычный характер операции (сделки); доведение до сведения работников организации порядка действий при оценке операции (сделки) в целях ПОД/ФТ, системы мер, принимаемых в отношении клиентов и их операций (сделок) в целях ПОД/ФТ установления дополнительных признаков необычных операций (сделок), а также параметров их проведения; принятие решения о квалификации операции клиента в качестве подозрительной или подлежащей обязательному контролю, о приостановлении операций с денежными средствами и иным имуществом, об отказе в выполнении распоряжения клиента о совершении операции или об отказе от заключения договора, о применении мер по замораживанию денежных средств или иного имущества, о расторжении договорных отношений с клиентом; формирование и направление сообщений и информации в уполномоченный орган о выявленной операции (сделке) в целях ПОД/ФТ; контроль выполнения организации порядка фиксирования и направления сведений об операциях (сделках), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, в уполномоченный орган; контроля соблюдения режима конфиденциальности и нераспространения третьим лицам информации и сведений в целях ПОД/ФТ.

5. ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН

Тема	Часов				
	Наименование темы	Всего	Контактная работа (по уч.зан.)	Самост.	Контроль

		часов	Лекции	Лабораторные	Практические занятия	работа	самостоятельной работы
Семестр 6		36					
Тема 1.	Общие положения методики финансовых и налоговых расследований (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)	36	4			32	
Семестр 7		99					
Тема 2.	Правовой статус органов, осуществляющих финансовые и налоговые расследования (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)	12,5	0,5		2	10	
Тема 3.	Расследования легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)	11,5	0,5		1	10	
Тема 4.	Расследования преступлений в банковской деятельности (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)	13	1		2	10	
Тема 5.	Расследования преступлений в сфере денежного обращения (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)	9,25	0,25		1	8	
Тема 6.	Расследование налоговых преступлений (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)	15,25	0,25		2	13	
Тема 7.	Расследования преступлений на рынке ценных бумаг (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)	11,5	0,5		2	9	
Тема 8.	Расследование контрабанды и уклонения от уплаты таможенных платежей (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)	16,5	0,5		1	15	
Тема 9.	Расследование криминальных банкротств (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)	9,5	0,5		1	8	

6. ФОРМЫ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ШКАЛЫ ОЦЕНИВАНИЯ

Раздел/Тема	Вид оценочного средства	Описание оценочного средства	Критерии оценивания
Текущий контроль (Приложение 4)			
Тема 1-4	Тест (Приложение 4) (Приложение 4)	Комплект тестовых заданий	До 10 баллов
Темы 1-9	Практикоориентированные задания (Приложение 4)	Комплект практических заданий	До 10 баллов
Тема 1-9	Проект (Приложение 4)	Результат самостоятельной работы студента, представляющий собой составление плана расследования выбранного вида преступления и оформления необходимых процессуальных документов	До 30 баллов
Промежуточная аттестация (Приложение 5)			
7 семестр (Эк)	Экзаменационный билет (Приложение 5)	Два теоретических вопроса и практико-ориентированное задание	Ответ правильный, всесторонне и глубоко освещает предложенный

			<p>вопрос, устанавливает взаимосвязь теории с практикой, показывает умение студента работать с литературой, делать выводы (правильный и полный ответ) – 85-100 баллов. Ответ отвечает основным предъявляемым требованиям; студент обстоятельно владеет материалом, однако не на все вопросы дает глубокие, исчерпывающие и аргументированные ответы (точный, но неполный ответ) – 70-84 баллов. Ответ неполно раскрывает поставленные вопросы. Студент владеет материалом, однако поверхностно отвечает на вопросы, допускает существенные недочеты (неточный и неполный ответ) – 50-69 баллов. Ответы на вопросы неправильны и не отличаются аргументированностью. Студент не показывает необходимых минимальных знаний по</p>
--	--	--	---

			предмету, а также, если студент отказывается отвечать (неправильный ответ, отказ от ответа) – 0-49 баллов
7 семестр (КР)	Курсовая работа (Приложение 3)	Включает темы курсовых работ по вариантам, определяет этапы подготовки работы, содержит методические указания по подготовке курсовой работы приложение 7	Средство проверки умений применять полученные знания для решения задач определенного типа по теме (от 0 до 100 баллов)

ОПИСАНИЕ ШКАЛ ОЦЕНИВАНИЯ

Показатель оценки освоения ОПОП формируется на основе объединения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающегося.

Показатель рейтинга по каждой дисциплине выражается в процентах, который показывает уровень подготовки студента.

Текущий контроль.Используется 100-балльная система оценивания. Оценка работы студента в течении семестра осуществляется преподавателем в соответствии с разработанной им системой оценки учебных достижений в процессе обучения по данной дисциплине.

В рабочих программах дисциплин и практик закреплены виды текущего контроля, планируемые результаты контрольных мероприятий и критерии оценки учебный достижений.

В течение семестра преподавателем проводится не менее 3-х контрольных мероприятий, по оценке деятельности студента. Если посещения занятий по дисциплине включены в рейтинг, то данный показатель составляет не более 20% от максимального количества баллов по дисциплине.

Промежуточная аттестация. Используется 5-балльная система оценивания. Оценка работы студента по окончанию дисциплины (части дисциплины) осуществляется преподавателем в соответствии с разработанной им системой оценки достижений студента в процессе обучения по данной дисциплине. Промежуточная аттестация также проводится по окончанию формирования компетенций.

Порядок перевода рейтинга, предусмотренных системой оценивания, по дисциплине, в пятибалльную систему.

Высокий уровень – 100% - 70% - отлично, хорошо.

Средний уровень – 69% - 50% - удовлетворительно.

Показатель оценки	По 5-балльной системе	Характеристика показателя
100% - 85%	отлично	обладают теоретическими знаниями в полном объеме, понимают, самостоятельно умеют применять, исследовать, идентифицировать, анализировать, систематизировать, распределять по категориям, рассчитать показатели, классифицировать, разрабатывать модели, алгоритмизировать, управлять, организовать, планировать процессы исследования, осуществлять оценку результатов на высоком уровне
84% - 70%	хорошо	обладают теоретическими знаниями в полном объеме, понимают, самостоятельно умеют применять, исследовать, идентифицировать, анализировать, систематизировать, распределять по категориям, рассчитать показатели, классифицировать, разрабатывать модели, алгоритмизировать, управлять, организовать, планировать процессы исследования, осуществлять оценку результатов. Могут быть допущены недочеты, исправленные студентом самостоятельно в процессе работы (ответа и т.д.)
69% - 50%	удовлетворительно	обладают общими теоретическими знаниями, умеют применять, исследовать, идентифицировать, анализировать, систематизировать, распределять по категориям, рассчитать показатели, классифицировать, разрабатывать модели, алгоритмизировать, управлять, организовать, планировать процессы исследования, осуществлять оценку результатов на среднем уровне. Допускаются ошибки, которые студент затрудняется исправить самостоятельно.
49 % и менее	неудовлетворительно	обладают не полным объемом общих теоретическими знаниями, не умеют самостоятельно применять, исследовать, идентифицировать, анализировать, систематизировать, распределять по категориям, рассчитать показатели, классифицировать, разрабатывать модели, алгоритмизировать, управлять, организовать, планировать процессы исследования, осуществлять оценку результатов. Не сформированы умения и навыки для решения профессиональных задач
100% - 50%	зачтено	характеристика показателя соответствует «отлично», «хорошо», «удовлетворительно»
49 % и менее	не зачтено	характеристика показателя соответствует «неудовлетворительно»

7. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

7.1. Содержание лекций

Тема 1. Общие положения методики финансовых и налоговых расследований (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)
Криминалистическая характеристика финансовых и налоговых преступлений. Способы совершения финансовых и налоговых преступлений. Типологические черты субъектов преступлений. Основы методики расследования финансовых и налоговых преступлений. Характеристика основных следственных действий: выемка документов, осмотр, обыск, допрос. Особенности назначения и проведения экспертиз, ревизий, использования материалов проверок.

Тема 2. Правовой статус органов, осуществляющих финансовые и налоговые расследования (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

деятельности, структура, полномочия.

Следственный комитет Российской Федерации: общая характеристика, нормативная основа деятельности, структура, полномочия в сфере расследования финансовых и налоговых преступлений.

Полиция: общая характеристика, нормативная основа деятельности, структура, полномочия в сфере расследования финансовых и налоговых преступлений.

Федеральная служба по финансовому мониторингу: общая характеристика, нормативная основа деятельности, структура, полномочия.

Федеральная налоговая служба: общая характеристика, нормативная основа деятельности, структура, полномочия.

Федеральная таможенная службы: общая характеристика, нормативная основа деятельности, структура, полномочия.

Федеральная служба по техническому и экспортному контролю: характеристика, нормативная основа деятельности, структура, полномочия в сфере расследования финансовых и налоговых преступлений.

Организация межведомственного взаимодействия при расследовании финансовых и налоговых преступлений.

Тема 3. Расследования легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

Общая характеристика нормативно-правовой базы противодействия легализации доходов, полученных преступным путем. Меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Организация и осуществление внутреннего контроля. Операции с денежными средствами или иным имуществом, подлежащие обязательному контролю. Представление информации и документов

Криминалистическая характеристика легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем. Особенности возбуждения уголовного дела. Типичные следственные ситуации. Особенности тактики следственных действий.

Тема 4. Расследования преступлений в банковской деятельности (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

Основные виды преступлений в банковской деятельности. Незаконная банковская деятельность.

Незаконное получение кредита. Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих банковскую тайну.

Особенности возбуждения уголовного дела. Типичные следственные ситуации. Особенности тактики следственных действий.

Тема 5. Расследования преступлений в сфере денежного обращения (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

Основные виды преступлений в сфере денежного обращения. Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг. Неправомерный оборот средств платежей. Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации. Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов

Тема 6. Расследование налоговых преступлений (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

Основные виды налоговых преступлений. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации. Неисполнение обязанностей налогового агента. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов

Особенности возбуждения уголовного дела. Типичные следственные ситуации. Особенности тактики следственных действий.

Тема 7. Расследования преступлений на рынке ценных бумаг (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг. Нарушение порядка учета прав на ценные бумаги. Манипулирование рынком. Воспрепятствование осуществлению или не-законное 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

Особенности возбуждения уголовного дела. Типичные следственные ситуации. Особенности тактики следственных действий.

Тема 8. Расследование контрабанды и уклонения от уплаты таможенных платежей (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица. Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов. Особенности возбуждения уголовного дела. Типичные следственные ситуации. Особенности тактики следственных действий.

Тема 9. Расследование криминальных банкротств (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

Неправомерные действия при банкротстве. Преднамеренное банкротство

Особенности возбуждения уголовного дела. Типичные следственные ситуации. Особенности тактики следственных действий.

Тема 3. Расследования легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

План занятия

1. Криминалистическая характеристика легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем.
2. Особенности возбуждения уголовного дела.
3. Типичные следственные ситуации.
4. Особенности тактики следственных действий.

Контрольные вопросы

1. В чем содержание основных элементов криминалистической характеристики легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем.
2. Перечислите типичные исходные следственные ситуации.
3. В чем заключаются особенности возбуждения уголовного дела и планирования расследования.
4. Раскройте особенности тактики производства первоначальных следственных действий.

Тема 4. Расследования преступлений в банковской деятельности (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

1. Основные виды преступлений в банковской деятельности.
2. Особенности возбуждения уголовного дела.
3. Типичные следственные ситуации.
4. Особенности тактики следственных действий.

Контрольные вопросы

1. Какие преступления можно назвать «кредитными».
2. Перечислите основные элементы криминалистической характеристики «кредитных преступлений».
3. Какие следственные действия и оперативно-розыскные мероприятия проводятся на первоначальном этапе расследования.
4. Какие доказательства свидетельствуют о незаконном получении кредита

Тема 5. Расследования преступлений в сфере денежного обращения (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

План занятия

1. Основные виды преступлений в сфере денежного обращения.
2. Особенности возбуждения уголовного дела.
3. Типичные следственные ситуации.
4. Особенности тактики следственных действий.

Контрольные вопросы

1. Что означает термин фальшивомонетничество?
2. При какой обстановке чаще всего совершаются данные виды преступлений?
3. По каким критериям составляется характеристика подозреваемого?
4. Каковы поводы для возбуждения уголовного дела?
5. Как осуществляется проверка заявления?
6. Основные обстоятельства, подлежащие доказыванию?
7. Программа расследования на первоначальном этапе?
8. Программа расследования на последующем этапе?
9. Что включает в себя завершающий этап расследования?

Тема 6. Расследование налоговых преступлений (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

План занятий

1. Основные виды налоговых преступлений.
2. Особенности возбуждения уголовного дела.
3. Типичные следственные ситуации.
4. Особенности тактики следственных действий.

Контрольные вопросы

1. Что такое налоговые преступления?
2. Каковы основные способы совершения налоговых преступлений?
3. Какие проблемы возникают при квалификации налоговых преступлений?
4. Каков механизм расчета «крупного размера» неуплаты налогов?

Тема 7. Расследования преступлений на рынке ценных бумаг (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

Контрольные вопросы

1. Основные виды преступлений на рынке ценных бумаг.
 2. Особенности возбуждения уголовного дела.
 3. Типичные следственные ситуации.
 4. Особенности тактики следственных действий.
-
1. Какие виды ответственности предусмотрены за нарушение законодательства о ценных бумагах?
 2. Что понимается под «манипулированием рынком»?
 3. В чем особенности гражданско-правовой и финансово-правовой ответственности за нарушения законодательства о рынке ценных бумаг?
 4. Какая ответственность установлена за незаконное использование инсайдерской информации?
 5. По каким критериям проводится разграничение уголовной и административной ответственности за нарушения законодательства о рынке ценных бумаг?
 6. В чем заключаются особенности процедуры административного расследования?
 7. За какие виды нарушений законодательства о ценных бумагах установлена уголовная ответственность?
 8. С какими трудностями сталкиваются правоохранительные органы при расследовании преступлений на рынке ценных бумаг?

Тема 8. Расследование контрабанды и уклонения от уплаты таможенных платежей (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

План занятий

1. Характеристика контрабанды.
2. Особенности возбуждения уголовного дела.
3. Особенности тактики следственных действий при расследовании контрабанды

Контрольные вопросы

1. Дайте определение понятию «контрабанда»
2. Какая ответственность установлена за контрабанду
3. Каковы основные приемы обнаружения контрабанды?
4. Где искать материальные следы преступления?
5. Какие субъекты располагают криминалистически значимой информацией о событии контрабанды?

Тема 9. Расследование криминальных банкротств (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

План занятий

1. Понятие криминального банкротства.
2. Особенности возбуждения уголовного дела.
3. Типичные следственные ситуации.
4. Особенности тактики следственных действий.

Контрольные вопросы

1. Приведите определение преднамеренного банкротства?
2. Что понимается под незаконными действиями при банкротстве?
3. В чем отличие преднамеренного банкротства от фиктивного?
4. Какие способы совершения преднамеренного банкротства вы знаете?
5. Какие изменения происходят в бухгалтерской отчетности при совершении преднамеренного банкротства?
6. Какова роль финансово-аналитической экспертизы при расследовании преднамеренного банкротства?

7.3. Содержание самостоятельной работы

Тема 2. Правовой статус органов, осуществляющих финансовые и налоговые расследования (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

Изучение основной и дополнительной литературы, судебной и следственной практики по теме

Тема 3. Расследования легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

Изучение основной и дополнительной литературы, судебной и следственной практики по теме

Тема 4. Расследования преступлений в банковской деятельности (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

Изучение основной и дополнительной литературы, судебной и следственной практики по теме

Тема 5. Расследования преступлений в сфере денежного обращения (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

Изучение основной и дополнительной литературы, судебной и следственной практики по теме

Тема 6. Расследование налоговых преступлений (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

Изучение основной и дополнительной литературы, судебной и следственной практики по теме

Тема 7. Расследования преступлений на рынке ценных бумаг (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

Изучение основной и дополнительной литературы, судебной и следственной практики по теме

Тема 8. Расследование контрабанды и уклонения от уплаты таможенных платежей (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

Изучение основной и дополнительной литературы, судебной и следственной практики по теме

Тема 9. Расследование криминальных банкротств (ПК-1,3,6; УК-1,2,11)

Изучение основной и дополнительной литературы, судебной и следственной практики по теме

7.3.1. Примерные вопросы для самостоятельной подготовки к зачету/экзамену
Приложение 1

7.3.2. Практические задания по дисциплине для самостоятельной подготовки к зачету/экзамену
Приложение 2

7.3.3. Перечень курсовых работ
Приложение 3

7.4. Электронное портфолио обучающегося
В электронном портфолио размещаются курсовые работы обучающихся.

7.5. Методические рекомендации по выполнению контрольной работы
Не предусмотрено учебным планом

7.6 Методические рекомендации по выполнению курсовой работы
Приложение 7

8. ОСОБЕННОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ ДЛЯ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

По заявлению студента

В целях доступности освоения программы для лиц с ограниченными возможностями здоровья при необходимости кафедра обеспечивает следующие условия:

- особый порядок освоения дисциплины, с учетом состояния их здоровья;
- электронные образовательные ресурсы по дисциплине в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья;
- изучение дисциплины по индивидуальному учебному плану (вне зависимости от формы обучения);
- электронное обучение и дистанционные образовательные технологии, которые предусматривают возможности приема-передачи информации в доступных для них формах.
- доступ (удаленный доступ), к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам, состав которых определен РПД.

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

Сайт библиотеки УрГЭУ
<http://lib.usue.ru/>

Основная литература:

2. Антонян Е.А., Беляков А.Ю., Бодрова Е.О., Волчкова А.А., Гаврилов Б.Я., Горшенков Г.Н., Гришко А.Я., Гришко Н.А., Ильин И.В., Кадников Н. Г., Кашуба Ю.А., Кузнецов А.П., Маршакова Н.Н., Наумов А.В., Некрасов Д.Е., Никифорова А.А., Петрянин А.В., Пинкевич Т.В., Санинский Р.А., Сизова В.Н., Степанов М.В., Уткин В.А., Черных Е.Е., Шутова А.А. Уголовное право Российской Федерации. Общая часть [Электронный ресурс]: Учебник. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2025. - 557 – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/2007669>

3. Смирнов А.В., Калиновский К. Б. Уголовный процесс [Электронный ресурс]: Учебник. - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2025. - 784 с. – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/2166289>

Дополнительная литература:

2. Носова С.С., Норкина А.Н., Морозов Н.В. Типологии финансовых махинаций [Электронный ресурс]: Учебник. - Москва: КноРус, 2021. - 474 с. – Режим доступа: <https://book.ru/book/940061>

3. Яблоков Н.П. Криминалистическая методика расследования [Электронный ресурс]: История, современное состояние и проблемы : Монография. - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2022. - 192 – Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/1862613>

4. Дубоносов Е. С. Судебная бухгалтерия [Электронный ресурс]: учебник и практикум для вузов. - Москва: Юрайт, 2024. - 322 – Режим доступа: <https://urait.ru/bcode/533728>

5. Хоминич И. П., Архипов А., Челухина Н. Ф., Саввина О. В., Мягкова Ю. Ю., Асяева Э. А., Перепелица Д. Г., Трифонов Б. И., Злизина А. И., Южакова О. А., Кузенкова В. М., Марков М. А. Управление финансовыми рисками [Электронный ресурс]: учебник и практикум для вузов. - Москва: Юрайт, 2024. - 569 с – Режим доступа: <https://urait.ru/bcode/545454>

10. ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ВКЛЮЧАЯ ПЕРЕЧЕНЬ ЛИЦЕНЗИОННОГО ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ИНФОРМАЦИОННЫХ СПРАВОЧНЫХ СИСТЕМ, ОНЛАЙН КУРСОВ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Перечень лицензионного программного обеспечения:

Astra Linux Common Edition. Договор №0417-ПО/2019 от 08.05.2019, Акт №Sk000343 от 24.05.2019 и Контракт № 35-У/2018 от 13.06.2018, Акт № УТ213 от 17.12.2018. Срок действия лицензии - без ограничения срока.

МойОфис стандартный. Соглашение № СК-281 от 7 июня 2017. Дата заключения - 07.06.2017. Срок действия лицензии - без ограничения срока.

Перечень информационных справочных систем, ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

Справочно-правовая система Гарант. Договор № 58419 от 22 декабря 2015. Срок действия лицензии - без ограничения срока

Справочно-правовая система Консультант +. Договор № 143/223-У/2025 от 02.12.2025 Срок действия лицензии до 31.12.2026

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

Реализация учебной дисциплины осуществляется с использованием материально-технической базы УрГЭУ, обеспечивающей проведение всех видов учебных занятий и научно-исследовательской и самостоятельной работы обучающихся:

Специальные помещения представляют собой учебные аудитории для проведения всех видов занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду УрГЭУ.

Все помещения укомплектованы специализированной мебелью и оснащены мультимедийным оборудованием спецоборудованием (информационно-телекоммуникационным, иным компьютерным), доступом к информационно-поисковым, справочно-правовым системам, электронным библиотечным системам, базам данных действующего законодательства, иным информационным ресурсам служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Для проведения занятий лекционного типа презентации и другие учебно-наглядные пособия, обеспечивающие тематические иллюстрации.

**Примерные вопросы для самостоятельной подготовки к экзамену
По дисциплине «Основы финансовых и налоговых расследований»**

1. Криминалистическая характеристика финансовых и налоговых преступлений.
2. Способы совершения финансовых и налоговых преступлений.
3. Типологические черты субъектов финансовых и налоговых преступлений.
4. Приемы и методы защиты информации при проведении финансовых и налоговых расследований.
5. Документы как источники криминалистической информации
6. Способы защиты информации
7. Понятие и структура криминалистического исследования документов. Правила обращения с документами.
8. Понятие следственного осмотра, его виды, задачи и принципы.
9. Понятие обыска, его виды, этапы и стадии производства.
10. Принципы использования в ходе допроса информации, полученной в процессе ОРД. Научно – технические средства фиксации хода и результатов допроса.
11. Понятие и виды судебных экспертиз. Их значение в формировании базы доказательств по уголовному делу.
12. Планирование расследования преступлений. Виды планов.
13. Криминалистическая версия: понятие, виды и способы проверки.
14. Федеральная служба безопасности: общая характеристика, нормативная основа деятельности, структура, полномочия.
15. Следственный комитет Российской Федерации: общая характеристика, нормативная основа деятельности, структура, полномочия в сфере расследования финансовых и налоговых преступлений.
16. Полиция: общая характеристика, нормативная основа деятельности, структура, полномочия в сфере расследования финансовых и налоговых преступлений.
17. Федеральная служба по финансовому мониторингу: общая характеристика, нормативная основа деятельности, структура, полномочия.
18. Федеральная налоговая служба: общая характеристика, нормативная основа деятельности, структура, полномочия.
19. Федеральная таможенная службы: общая характеристика, нормативная основа деятельности, структура, полномочия.
20. Федеральная служба по техническому и экспортному контролю: характеристика, нормативная основа деятельности, структура, полномочия в сфере расследования финансовых и налоговых преступлений.
21. Криминалистическая характеристика легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем: криминалистическая характеристика
22. Криминалистическая характеристика легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем: методика расследования
23. Незаконная банковская деятельность: криминалистическая характеристика
24. Незаконная банковская деятельность: методика расследования
25. Незаконное получение кредита: криминалистическая характеристика
26. Незаконное получение кредита: методика расследования
27. Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих банковскую тайну: криминалистическая характеристика
28. Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг: криминалистическая характеристика

29. Неправомерный оборот средств платежей: криминалистическая характеристика
30. Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации: криминалистическая характеристика
31. Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов: криминалистическая характеристика
32. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица: криминалистическая характеристика
33. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица: методика расследования
34. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации: криминалистическая характеристика
35. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации: методика расследования
36. Неисполнение обязанностей налогового агента: криминалистическая характеристика
37. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов: криминалистическая характеристика
38. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг: криминалистическая характеристика
39. Нарушение порядка учета прав на ценные бумаги: криминалистическая характеристика
40. Манипулирование рынком: криминалистическая характеристика
41. Манипулирование рынком: методика расследования
42. Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг: криминалистическая характеристика
43. Фальсификация решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества: криминалистическая характеристика
44. Понятие и виды инсайдерской информации. Правовой режим использования инсайдерской информации
45. Неправомерное использование инсайдерской информации: криминалистическая характеристика
46. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица: криминалистическая характеристика
47. Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов: криминалистическая характеристика
48. Контрабанда: методика расследования
49. Неправомерные действия при банкротстве: криминалистическая характеристика
50. Преднамеренное банкротство: криминалистическая характеристика

Приложение 2
к рабочей программе

**7.3.2. Практические задания по дисциплине для самостоятельной
подготовки к экзамену**

Номер задания	Содержание задания	Компетенция
1	В определенной мере способствуют росту налоговых правонарушений: а) недостатки во взаимодействии органов налогового контроля с правоохранительными органами; б) несогласованность в действиях промышленных предприятий; в) недостаточное развитие международного сотрудничества между странами; г) нет правильного ответа	ПК-1
2	По окончании проведения финансового расследования консультант получает: а) определенный объем электронных доказательств; б) результат в зависимости от поставленной им задачи и пожеланий заказчика; в) большой объем информации, собранной с электронных и бумажных носителей; г) не получает информацию, так как она под грифом секретности.	ПК-3
3	В ходе сопровождения производства по делу о банкротстве может явиться финансовое расследование, в результате которого выявлены: а) факты, свидетельствующие о том, что действия руководителя, привели к образованию долга компании перед кредиторами; б) факты, свидетельствующие о том, что должник оказался неспособными удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам; в) факты, которые будут в основе уголовного дела; г) все ответы верные.	ПК-3

Номер задания	Содержание задания	Компетенция
4	<p>Корпоративное расследование – это:</p> <p>а) определение внешних рисков;</p> <p>б) анализ баз данных на наличие отклонений, подозрительных транзакций, связей между подозреваемыми лицами;</p> <p>в) изучение электронной переписки;</p> <p>г) извлечение, обработка и анализ больших объемов информации, собранной с электронных и бумажных носителей.</p>	ПК-3
5	<p>Причины роста налоговых преступлений — это:</p> <p>а) политические;</p> <p>б) экономические;</p> <p>в) правовые, организационные;</p> <p>г) все правильные.</p>	ПК 6
6	<p>Накопление – это:</p> <p>а) учет результатов финансового расследования, аккумулирующих систематизированный набор данных, характеризующих криминально-активных лиц;</p> <p>б) факты легализации и связанные с ними события, явления и процессы;</p> <p>в) наборы данных, которые отображаются на соответствующих носителях информации</p> <p>г) средства хранения, передачи и восприятия информации.</p>	ПК-1
7	<p>Под информационным поиском подразумевают:</p> <p>а) автоматизированный процесс наведения справок и учета;</p> <p>б) поиск особо опасного преступника по информационным базам;</p> <p>в) обработка полученных данных;</p> <p>г) нет правильного ответа.</p>	ПК-3
8	<p>Экономическая преступность – это:</p> <p>а) объект криминологии;</p> <p>б) предмет криминологии;</p> <p>в) то и другое верно;</p> <p>г) то и другое неверно.</p>	ПК-1
9	<p>В ходе финансовых расследований, сбора и анализа информации могут быть выявлены:</p> <p>а) растрата;</p> <p>б) незаконное присвоение имущества компании;</p> <p>в) финансовое мошенничество,</p>	ПК-3

Номер задания	Содержание задания	Компетенция
	г) все перечисленное.	
10	<p>Задачами финансового расследования является:</p> <p>а) документирование признаков объективной стороны преступления;</p> <p>б) выявление, исследование и фиксирование признаков угроз финансово-хозяйственной деятельности;</p> <p>в) установление причинно-следственной связи между угрозами, отклонениями от нормальной хозяйственной деятельности и вызвавшими их причинами;</p> <p>г) все ответы правильны.</p>	ПК-1
11	<p>Основания для проведения финансового расследования служат подлежащие проверке фактические данные о возможном совершении операций и _____ с денежными средствами или иным имуществом, связанных с легализацией (отмыванием) преступных доходов и финансированием терроризма.</p>	ПК-3
12	<p>Основным государственным инструментом регулирования экономических отношений и тенденций является _____.</p>	ПК-1
13	<p>_____ проводятся на предприятиях, в учреждениях и организациях юридических лиц всех правовых форм собственности, независимо от вида осуществляемой деятельности, которые обязаны в соответствии со ст. 23 НК РФ производить удержания и своевременное перечисление удержанных сумм налога на доходы физических лиц в бюджет.</p>	ПК-1
14	Налоговый период.	ПК-1
15	<p>Сущность _____ расследований как практической деятельности заключается в применении комплекса методических положений по использованию знаний бухгалтерского учета, финансового анализа, банковского дела и иных прикладных экономических наук для выявления и фиксации финансовой составляющей указанных видов преступной деятельности.</p>	ПК-3

Номер задания	Содержание задания	Компетенция
16	Анализ связей – это процесс формирования сетей взаимосвязанных объектов, целью которого является выявление шаблонов, закономерностей и тенденций в наборах исходных _____ (социальное родство, кровное родство).	ПК-6
17	Финансовое расследование – это..	ПК-1
18	Основным источником формирования бюджета являются _____.	ПК-1
19	Что обязаны использовать организации и индивидуальные предприниматели при приеме наличных денежных средств и оплаты платежными картами за реализуемые товары, работы, услуги?	УК-11
20	Какое главное направление деятельности налоговых органов?	ПК-3
21	Не допускается выплачивать по одной ведомости деньги штатным работникам и лицам, не состоящим в _____ предприятия.	ПК-1
22	Касса – это специально оборудованное помещение, предназначенное для приема, выдачи и временного хранения _____ денег.	ПК-6
23	Требования к контрольно-кассовой технике, используемой организациями и индивидуальными _____, порядок и условия ее регистрации и применения определяются Правительством РФ.	ПК-1
24	Налоговое право это составная часть _____ системы Российской Федерации	
25	По запросам налоговых органов органы внутренних дел участвуют в проводимых налоговыми органами _____ выездных _____.	ПК-1
26	При осуществлении наличных денежных _____ и (или) расчетов с использованием платежных карт в случаях продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг на территории Российской	ПК-1

Номер задания	Содержание задания	Компетенция
	Федерации должна в обязательном порядке применяться контрольно-кассовая техника.	
27	Основным нормативным документом, регулирующим отношения между налогоплательщиками и государством в области налогов и сборов, является _____.	ПК-1
28	В юридической науке и практике выделяют два вида налоговых деликтов — преступления и _____.	УК-1
29	Полномочия _____ органов в области налогов и сборов определены в ст. 34.2 НК РФ.	ПК-3
30	Контроль за реализацией государственной политики в области налогов и сборов осуществляет _____.	ПК-1
31	Важнейшими причинами в росте числа уклонений от уплаты налогов называют _____ причины, которые заключаются в несовершенстве и нестабильности налогового законодательства.	
32	Важной функцией налоговых органов является разработка форм и порядка заполнения _____ по налогам и сборам, которые затем утверждаются Минфином России.	ПК-3
33	Основными функциями налоговых органов являются контроль и _____ за: соблюдением законодательства о налогах и сборах, правильностью исчисления, полнотой и своевременностью внесения налогов и сборов и иных обязательных платежей.	УК-2
34	Налоговые органы составляют единую централизованную систему контроля за соблюдением _____ - о налогах и сборах, за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) в бюджетную систему РФ налогов и сборов и иных обязательных платежей.	ПК-1
35	Сущность финансовых расследований как практической деятельности заключается в применении комплекса методических положений по использованию знаний бухгалтерского учета, финансового анализа, _____ дела.	ПК-3
36	Среди субъектов экономической деятельности сформировался круг _____	ПК-6

Номер задания	Содержание задания	Компетенция
	юридических и физических лиц, изначально настроенных на _____, т.е. криминальное экономическое поведение.	
37	Если при характеристике финансового расследования использовать понятия уголовного права, то задачу финансового расследования можно определить, как документирование признаков объективной стороны _____.	ПК-1
38	Нормативность уклонения от уплаты налогов как преступления состоит в том, что его понятие, конкретные виды закреплены и описаны в _____.	ПК-1
39	Аналитическая разведка – это разведка в информационной среде – получение новых _____ о разведывательном объекте и явлении на основании аналитической обработки, добытой разведывательной информацией и сведений об известных факторах.	ПК-6
40	Несмотря на проводимые процессы декриминализации налоговых деликтов число возбужденных уголовных дел по преступным уклонениям от _____ остается стабильно высоким.	ПК-1

7.3.3 Перечень курсовых работ

1. Злоупотребление должностными полномочиями при выполнении государственного оборонного заказа
2. Злоупотребления в сфере закупок: криминалистическая характеристика, особенности расследования
3. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг: криминалистическая характеристика, особенности расследования
4. Контрабанда наличных денежных средств: криминалистическая характеристика, особенности расследования
5. Криминалистическая фотография и видеозапись в практике и расследования финансовых и налоговых преступлений
6. Криминалистическая характеристика преступлений в бюджетной сфере.
7. Криминалистическая характеристика преступлений в сфере внешнеэкономической деятельности.
8. Криминалистическая характеристика преступлений в сфере страхования.
9. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем: криминалистическая характеристика, особенности расследования
10. Личность подозреваемого и обвиняемого как объект криминалистического изучения при расследовании финансовых и налоговых преступлений
11. Манипулирование рынком: криминалистическая характеристика, особенности расследования
12. Методика расследования взяточничества.
13. Методика расследования мошенничества.
14. Назначение и порядок проведения судебных экспертиз по делам о преступлениях финансовой и налоговой направленности
15. Незаконная банковская деятельность: криминалистическая характеристика, особенности расследования
16. Незаконное получение кредита: криминалистическая характеристика, особенности расследования
17. Неправомерное использование инсайдерской информации: криминалистическая характеристика, особенности расследования
18. Неправомерный оборот средств платежа: криминалистическая характеристика, особенности расследования
19. Нецелевое расходование бюджетных средств: криминалистическая характеристика, особенности расследования
20. Особенности расследования фальшивомонетничества
21. Особенности тактики допроса лиц по делам о преступлениях финансовой и налоговой направленности
22. Преднамеренное и фиктивное банкротство: криминалистическая характеристика, особенности расследования
23. Раскрытие и расследование преступлений, связанных с деятельностью «финансовых пирамид»
24. Тактика производства обыска (выемки) по уголовным делам о преступлениях, связанных с подделкой денег и ценных бумаг.
25. Тактика производства обыска и выемки по уголовным делам о преступлениях в сфере страхования.
26. Тактика производства отдельных следственных действий по уголовным делам о преступлениях в бюджетной сфере.

27. Тактико-методические особенности расследования преступлений в банковской сфере.
28. Тактико-методические особенности расследования преступлений в сфере страхования.
29. Тактико-методические особенности расследования преступлений коррупционной направленности.
30. Профилактика преступлений в финансовой и налоговой сфере

По согласованию с научным руководителем студент может выбрать другую тему курсовой работы.

**Методические рекомендации по выполнению курсовой работы по дисциплине
Основы финансовых и налоговых расследований**

Введение

Среди важнейших форм самостоятельной работы студента значительное место занимает написание курсовых работ.

Курсовая работа пробуждает интерес к научным исследованиям, учит студента овладевать методами научного исследования, связывать теоретические положения с решением практических правовых задач, закрепляет и углубляет знания, полученные за время учебы.

Студенты по направлению подготовки «Юриспруденция» в соответствии с учебным планом пишут и представляют на кафедру права курсовую работу, которая является самостоятельно подготовленным научным исследованием на основе углубленного изучения избранной темы.

Целью написания курсовой работы является приобретение студентом необходимой профессиональной подготовки, расширение и углубление знаний студента, развитие умения и навыков самостоятельного научного поиска: изучения литературы по выбранной теме, анализа различных источников и точек зрения, обобщения материала, выделения главного, формулирования выводов, обучения логично, правильно, ясно, последовательно и кратко излагать свои мысли в письменном виде.

Выполнение курсовой работы помогает выработать навыки логического анализа монографий, нормативного материала, учебной литературы, развивает умение правильно формулировать и раскрывать теоретические положения, способствует овладению юридической терминологией, дает возможность высказать практические рекомендации, предложения, сделать самостоятельные выводы.

Подготовка курсовой работы способствует формированию правовой культуры, закреплению у студента юридических знаний, развитию умения самостоятельно анализировать многообразные общественно-политические явления современности, вести полемику.

Все это в конечном итоге способствует качественной подготовке юриста.

В курсовой работе студент должен показать наличие научных знаний по избранной им теме, а также наличие элементарных навыков и умений научного исследования.

Кроме того, курсовая работа является одной из форм контроля знаний со стороны преподавателей за учебной работой студентов, позволяет проверить, насколько успешна их самостоятельная работа, а также отношение к предмету.

Курсовая работа предполагает постановку и решение конкретной задачи на основе изучения отечественной и зарубежной литературы, нормативно-правовых актов, судебной практики, анализа состояния объекта, проведения научного исследования.

Общие требования к курсовой работе – целевая направленность; четкость построения; логическая последовательность изложения материала; глубина исследования и полнота освещения вопросов; убедительность аргументаций; доказательность выводов и обоснованность рекомендаций; грамотное оформление.

Текст работы должен демонстрировать:

- ~ знакомство автора с основной литературой вопроса;
- ~ умение выделить проблему и определить методы ее решения;
- ~ умение последовательно изложить существо рассматриваемых вопросов;
- ~ владение соответствующим понятийным и терминологическим аппаратом;
- ~ приемлемый уровень языковой грамотности, включая владение функциональным стилем научного изложения.

Курсовая работа представляет собой спланированный трудовой процесс, состоящий из ряда последовательно вытекающих одна из другой стадий (этапов):

- ✓ выбор темы курсовой работы;
- ✓ консультация и составление предварительного плана работы;
- ✓ сбор научной информации, относящейся к теме исследования, подготовка библиографии, изучение литературы и нормативно-правовых актов;
- ✓ анализ собранного материала, изложение темы;
- ✓ обработка материала в целом и уточнение плана;
- ✓ оформление курсовой работы;
- ✓ работа с рецензией и устранение замечаний;
- ✓ защита курсовой работы.

Основные этапы выполнения работы

Выбор темы курсовой работы. Написание курсовой работы начинается с выбора темы. Желательно, чтобы тема была актуальной. Прежде всего, студенты должны внимательно ознакомиться с примерной тематикой курсовых работ, и выбрать тему. Студент может, исходя из собственных научных и практических интересов, предложить свою собственную тему исследования (в пределах учебной программы), не указанную в примерном перечне, *обязательно предварительно согласовав* ее с преподавателем – научным руководителем.

Выбор темы, в первую очередь, определяется уже накопленной суммой знаний, а также в определенной мере зависит от индивидуальных способностей и личных склонностей студента.

Темы курсовых работ не одинаковы по степени трудности, но с любой из них можно успешно справиться. Непонятные аспекты изучаемой темы уясняются самостоятельно или с помощью научного руководителя. Причем самостоятельно полученная информация усваивается лучше.

Для успешного выполнения курсовой работы необходимо уже на первом этапе (выбор темы) четко сформулировать цель работы (отражающуюся в ее названии) и задачи.

Студент, проявивший серьезное отношение к работе, правильно распределивший время, работающий без спешки, планомерно и систематически, обеспечит успешное написание курсовой работы и ее защиту.

Составление и согласование плана курсовой работы. Наличие плана работы позволяет уйти от освещения вопросов, не относящихся к теме, обеспечить четкость и последовательность изложения материала, избежать пробелов и повторений, рационально организовать самостоятельный труд, сэкономить время.

План работы согласовывается с научным руководителем. Для более четкого определения круга вопросов, которые необходимо рассмотреть, каждый раздел плана можно развернуть на подвопросы. Как правило, оптимальное число проанализированных вопросов не должно превышать трех-четырех. Следует при этом помнить, что излишнее перегружение плана нецелесообразно. Первый признак неправильно составленного плана – это повторение одним из вопросов названия всей темы. Каждый отдельный вопрос должен раскрывать только ее часть.

Не следует пытаться получить от научного руководителя готовый план работы, литературу, фактический материал и таким образом избегать самостоятельной работы. Роль научного руководителя – направлять исследование, а не выполнять его.

Сбор научной информации по теме исследования, подготовка библиографии, изучение литературы и нормативно-правовых актов. Для успешного выполнения курсовой работы необходимо собрать научную и фактическую информацию: нормативно-правовые акты, литературные и иные источники, рекомендованные преподавателем, указанные в программе курса, планах семинарских и практических занятий. Студент может использовать произведения, самостоятельно подобранные в результате изучения библиографии в библиотеке, Интернете.

Особое внимание необходимо обратить на новую литературу по избранной проблеме, в том числе статьи в журналах «Государство и право», «Правоведение», «Журнал российского права», «Хозяйство и право», «Вестник МГУ. Серия «Право», «Законность», «Российская юстиция», «Российский юридический журнал», «Трудовое право», «Право и экономика» и др.

Для поиска необходимой информации рекомендуется использовать справочно-поисковые системы «Консультант» и «Гарант».

Список используемой литературы должен быть полным и включать нормативно-правовые акты, основополагающие монографические работы, учебные пособия, журнальные и газетные статьи. Ценятся авторефераты кандидатских и докторских диссертаций, сборники научных трудов.

Анализ собранного материала, изложение темы. После подбора соответствующей литературы наступает самый важный и ответственный момент в процессе подготовки курсовой работы – чтение, анализ и конспектирование литературных источников.

Для того чтобы получить целостное представление об изучаемой проблеме, начинать подготовку следует с прочтения соответствующей лекции и главы в учебнике, в которых материал излагается в наиболее доступной форме.

После этого необходимо изучить нормативно-правовые акты, прочитать литературные и иные источники, рекомендованные преподавателем, указанные в программе курса, планах семинарских и практических занятий, самостоятельно подобранные в библиотеке, Интернете.

При чтении произведений необходимо уловить основную мысль автора, сопоставить ее с имеющимся планом работы, сделать пометки с помощью закладок, а затем уже приступить к изложению основных положений в специально отведенных для этого тетрадях и листах. Изучение нормативно-правовых актов следует проводить в таком же порядке.

Литературные источники для подготовки курсовой работы должны быть подобраны с учетом существования различных точек зрения по избранной теме. Поэтому следует избегать частого цитирования работы одного или нескольких авторов.

Таким образом, собранная научная информация в процессе подготовки работы должна критически и объективно отражать имеющиеся взгляды на поставленную проблему, т.е. в работе должны присутствовать элементы научной полемики.

При сборе информации нельзя пренебрегать яркими примерами из художественной и публицистической литературы, что свидетельствует не только о глубине знаний, увлеченности данной проблемой, но и о широком кругозоре.

В курсовой работе студент должен показать прочные теоретические знания по теме исследования и проблемное изложение теоретического материала, умение подобрать, проанализировать и обобщить литературные источники, работать с нормативным материалом, решать практические задачи, делать выводы и предложения.

Ссылки на Конституцию Российской Федерации, международно-правовые документы и другие нормативно-правовые акты должны присутствовать при аргументации научных положений, которые в них закреплены или требуют нормативного регулирования. Ссылки на нормативно-правовые акты должны быть точными и сопровождаться указанием полного названия, даты и органа, принявшего данный акт.

Анализ вопросов темы, изложение должны проводиться в определенных рамках. Во-первых, нужно уточнить категориальный аппарат, на который следует опереться при анализе, четко и конкретно изложить предмет исследования, дать формулировку того или иного постулата в виде развернутого определения. Во-вторых, раскрыть содержание вопроса, показать роль изучаемого явления, его связь в системе теоретических положений и категорий. В-третьих, весьма ценным в студенческой курсовой работе является подкрепление теоретических положений и выводов фактами практической деятельности, политической реальности, примерами из судебной практики. В-четвертых, надо писать просто, помня, что вычурный стиль скрывает бедность мысли. В-пятых, в работе обязательно должны присутствовать элементы полемики, без которых невозможно развивать новые взгляды.

Обработка собранного материала в целом. Обработка информации, в целом представляющая собой процесс написания курсовой работы, является систематизацией и сопоставлением различных частей собранного материала.

Всю подготовленную информацию можно записывать и накапливать в рабочей тетради или в отдельных папках по каждому разделу плана. И выписки, и запись работы в черновом варианте удобно вести на отдельных листах, что дает возможность вносить необходимые изменения.

Целесообразно использовать и возможности компьютера. В дальнейшем имеющуюся информацию можно обрабатывать, систематизировать, редактировать, размножать и т.д. Хранящаяся в электронной памяти информация может быть востребована для написания других курсовых работ, рефератов и выполнения выпускной квалификационной работы.

В соответствии с выработанным планом следует определить пределы каждого вопроса, в котором целесообразно вначале систематизировать категории и понятия, определить их логический ряд. Далее из собранного материала выделяют выписки с различными точками зрения, которые затем анализируются, подкрепляются аргументами, примерами, и как итог – вырабатывается собственная позиция, делаются необходимые обобщающие выводы.

На этом этапе уточняется собранный материал и откладывается в сторону второстепенная и малозначимая информация. В этом случае необходимо посоветоваться с научным руководителем, дабы правильно дать оценку полученной информации.

Требования к структурным элементам курсовой работы и к ее оформлению.

Структурные элементы курсовой работы перечислены ниже в порядке их расположения и брошюровки.

1. Титульный лист.
2. Содержание.
3. Введение.
4. Основная часть работы (главы и параграфы работы).
5. Заключение.
6. Список использованных источников.

Титульный лист является первой страницей курсовой работы и служит источником определенной информации. Титульный лист заполняется по определенным правилам. На титульном листе в верхнем поле студент указывает наименование вышестоящей

организации, полное название вуза, кафедры; в среднем поле – тему курсовой работы, свою фамилию, имя отчество, должность, ученую степень, научное звание, фамилию, инициалы научного руководителя, дату написания работы и личную подпись. В самом низу титульного листа указывается город, где расположено учебное заведение и год подготовки курсовой работы.

Порядковые номера размещаются по середине вверху страницы. Порядковый номер на титульном листе не ставится.

После титульного листа помещается содержание (план) курсовой работы с указанием начальных страниц всех составных частей работы в тексте. Слово «содержание» записывают в виде заголовка симметрично тексту заглавными буквами. В содержании обязательно должны быть: введение, 2–3 главы основной части, включающих 2-3 параграфа, заключение, список использованных источников. Все заголовки содержания (плана) должны быть выделены заглавными буквами и в тексте курсовой работы (за исключением названий параграфов). Главы в курсовой работе должны иметь в пределах всей работы порядковые номера, обозначенные арабскими цифрами. Главы начинаются с новой страницы. Параграфы каждой главы должны иметь нумерацию в пределах каждой главы. Номер параграфа состоит из номера главы и непосредственно номера параграфа в данной главе, отделенного от номера главы точкой. Параграфы продолжают на той же странице. Параграфы оформляются прописными буквами (заглавная только первая буква).

Курсовая работа в соответствии с планом начинается с введения, в котором показывается значение избранной темы, ее место в соответствующей отрасли права, отмечается актуальность, обосновывается выбор темы, степень разработанности темы в трудах ученых, специалистов, а также нормативная база исследования, цель и задачи работы, объект и предмет исследования, структура курсовой работы.

Введение не должно превышать 2 – 3 страниц компьютерного набора.

Во введении следует коротко сформулировать причину возникновения проблемы и ее суть. От доказательства актуальности следует перейти к формулировке цели исследования. Цель работы формулируется кратко и точно. Конкретизация цели осуществляется в задачах исследования. «Исходя из поставленной цели, были поставлены следующие задачи курсовой работы:

- раскрыть понятие и охарактеризовать сущность и..;
- охарактеризовать правовую базу ...;
- обозначить основные направления государственной политики в сфере...».

Формулировки задач необходимо делать очень тщательно, так как описание их решения должно составить содержание последующих глав (параграфов) курсовой работы.

Цель и задачи должны носить исследовательский характер.

Объект исследования – это процесс или явление, порождающее проблемную ситуацию и избранное для изучения.

Предмет исследования – это та часть объекта, которая и будет исследована.

Объект и предмет исследования можно сформулировать так: «Объект исследования – договор купли-продажи.

Предмет исследования – нормативные правовые акты, практика рассмотрения споров...».

После того, как сформулированы цель, задачи, объект и предмет исследования, следует указать информационную базу и структуру курсовой работы:

«Информационная база курсовой работы включает: труды ведущих отечественных и зарубежных авторов, посвященных проблемам..., статьи, опубликованные в периодических изданиях, а также Интернет-ресурсы, нормативные правовые акты, судебная практика, статистические материалы.

Курсовая работа состоит из введения, трех глав основного текста, заключения, списка использованных источников, приложений. Содержание работы изложено на 42 страницах

машинописного текста и включает 2 таблицы. Библиографический список состоит из 25 источников».

В основной части работы логически последовательно раскрываются поставленные вопросы. Причем любой вопрос, как и работа в целом, должен состоять из введения, основной части и заключения (вывода). Основная часть работы должна составлять не менее 80% ее полного объема.

В основной части работы (как правило, это 3 – 4 главы, каждая из которых, в свою очередь, может делиться на 2 – 3 параграфа) излагается суть исследования (анализ изучаемого объекта), показывается понимание сущности избранной темы, знание используемых источников, умение сопоставлять различные точки зрения. Важно не механическое их сопоставление или бездоказательная критика отдельных авторов, а стремление к тому, чтобы отстаиваемые или разделяемые студентом суждения были подкреплены теоретическими положениями, фактами и конкретными примерами. Ценным является использование судебной практики.

При этом студент не ограничивается констатацией фактов, а выявляет проблемы, недостатки, причины их обусловившие, намечает пути их возможного разрешения, обосновывает предложения на основе анализа исследуемой проблемы, отечественного и зарубежного опыта.

В курсовой работе должна быть выдержана логическая связь между главами, последовательное развитие темы и доказательность.

В заключении подводятся итоги проделанной работы, выделяются узловые или вызвавшие интерес проблемы, делаются выводы, формулируются предложения. Обобщения и выводы необходимо излагать кратко и своими словами. Выводы и предложения пишутся тезисно (по пунктам) и должны отражать основные выводы по теории вопроса, проведенному анализу и предлагаемым направлениям совершенствования проблемы по конкретному объекту исследования.

Список использованных источников является составной частью курсовой работы и отражает степень изученности рассматриваемой проблемы.

Список использованных источников должен содержать сведения об источниках, использованных при выполнении курсовой работы. В этот список включаются те литературные источники, на которые есть ссылки в тексте работы.

Объем курсовой работы устанавливается в пределах 30-45 страниц машинописного текста.

Курсовая работа должна быть написана логично и полностью раскрывать поставленные в ней вопросы. Текст работы излагается самостоятельно (не допускается дословное переписывание использованной литературы), последовательно, грамотно и аккуратно, при написании работы необходимо употреблять термины, свойственные правовой науке, избегать непривычных или двусмысленных понятий и категорий, сложных грамматических оборотов. Студент должен показать не только знание материала, но и умение разбираться в нем, творчески использовать основные положения источников.

Курсовая работа не может быть простым пересказом прочитанного или только изложением содержания действующего законодательства. Необходимо критическое отношение к прочитанной литературе, всесторонний и глубокий анализ действующего законодательства, практики его применения.

В тексте курсовой работы следует избегать использования личных местоимений, заменяя их безличными формами (от 3-го лица «представляется», «думается» и т.д.). Рекомендуется использование вводных и соединительных слов – таким образом, из этого следует, в связи и т.д. – для подчеркивания причинно-следственных связей и выражения личного отношения к излагаемому материалу.

Оформление курсовой работы осуществляется в соответствии с требованиями, указанными в Положении о требованиях к оформлению рефератов, контрольных, курсовых и дипломных работ УрГЭУ.

Курсовая работа должна быть грамотно написана и правильно оформлена. Работа выполняется печатным способом с использованием компьютера (текстовый редактор Microsoft Word) и принтера на белой бумаге, текст работы следует располагать на одной стороне листа формата А4 (297x210 мм). Иллюстрации, графики, таблицы могут выполняться на бумаге других форматов (с соответствующим сгибом).

Каждая страница текста, включая иллюстрации и приложения, нумеруется арабскими цифрами, кроме титульного листа и содержания, по порядку без пропусков и повторений. Номера страниц проставляются, начиная с введения (третья страница), в центре нижней части листа без точки. Все листы работы должны быть скреплены или сброшюрованы.

Текст работы следует печатать, соблюдая следующие размеры полей: левое – 30 мм, нижнее и верхнее – 20 мм, правое – 10 мм.

Рекомендуемым типом шрифта является Times New Roman, размер которого 14 pt (пунктов) (на рисунках и в таблицах допускается применение более мелкого размера шрифта, но не менее 10 pt).

Текст печатается через 1,5-й интервал, красная строка – 1,25 см.

Цвет шрифта должен быть черным, необходимо соблюдать равномерную плотность, контрастность и четкость изображения по всей работе. Разрешается использовать компьютерные возможности акцентирования внимания на определенных терминах и формулах, применяя курсив, полужирный шрифт не применяется.

Опечатки, описки и графические неточности, обнаруженные в процессе подготовки работы, допускается исправлять подчисткой или закрашиванием белой краской и нанесением на том же месте исправленного текста (графики) машинописным способом или черными чернилами, пастой или тушью – рукописным способом. Повреждения листов работы, помарки и следы не полностью удаленного прежнего текста (графики) не допускаются.

Курсовая работа должна включать следующие структурные элементы: титульный лист, содержание, введение, основной текст, заключение, список использованных источников (являются обязательными элементами), приложения (является дополнительным элементом). Основной текст может быть разделен на главы и параграфы.

Каждый структурный элемент курсовой работы (титульный лист, содержание, введение, заключение, список использованных источников, приложение) и главы необходимо начинать с новой страницы. Следующий параграф внутри одной главы начинается через 2 межстрочных интервала на том же листе, где закончился предыдущий.

Расстояние между заголовком структурного элемента и текстом, заголовками главы и параграфа, заголовком параграфа и текстом составляет 2 межстрочных интервала.

Наименования структурных элементов курсовой работы («СОДЕРЖАНИЕ», «ВВЕДЕНИЕ», «ЗАКЛЮЧЕНИЕ», «СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ») служат заголовками структурных элементов. Данные наименования пишутся по центру страницы без точки в конце прописными (заглавными) буквами, не подчеркивая.

Размер шрифта должен соответствовать размеру шрифта текста.

Главы, параграфы должны иметь заголовки. Слова «глава», «параграф», «пункт», «подпункт» не пишутся. Их следует нумеровать арабскими цифрами и записывать по центру страницы прописными (заглавными) буквами без точки в конце, не подчеркивая. Номер главы указывается цифрой (например, 1, 2, 3), номер параграфа включает номер главы и порядковый номер параграфа, разделенные точкой (например, 1.1, 2.1, 3.3). После номера главы и параграфа в тексте точку не ставят. Если заголовок состоит из двух предложений, их разделяют точкой. Переносы слов в заголовках не допускаются. Не допускается писать заголовок параграфа на одном листе, а его текст – на другом.

Заголовки должны четко и кратко раскрывать содержание глав и параграфов.

Каждую главу работы следует начинать с нового листа, а параграфы продолжать на заполненном листе с соблюдением указанного расстояния. Не допускается оставлять заголовок параграфа внизу листа, если за ним не следует хотя бы одной строки текста.

Сокращение слов (помимо общепринятых) не допускается.

Сокращение русских слов и словосочетаний допускается при условии соблюдения требований ГОСТ 7.12–93 «Система стандартов по информации, библиотечному и издательскому делу. Библиографическая запись. Сокращение слов на русском языке. Общие требования и правила».

В тексте курсовой работы допускаются:

- общепринятые сокращения и аббревиатуры, установленные правилами русской орфографии и пунктуации, соответствующими нормативными документами (например, год – г., годы – гг., и так далее – и т.д., метр – м, тысяч – тыс., миллион – млн, миллиард – млрд, триллион – трлн, страница – с., Российская Федерация – РФ, акционерное общество – АО);

- сокращения, применяемые с цифровыми величинами;

- сокращения единиц измерения величин;

- сокращения в примечаниях, сносках и списке литературы, предусмотренные правилами библиографического описания.

При использовании авторской аббревиатуры необходимо при первом её упоминании дать полную расшифровку, например, «...Уральский государственный экономический университет (далее УрГЭУ)...».

Не допускается использование сокращений и аббревиатур в заголовках работы, глав, параграфов.

Если в тексте есть перечисления, перед каждым элементом перечисления ставится дефис (иные маркеры не допустимы). Например:

«...заключение содержит:

- краткие выводы;

- оценку решений;

- разработку рекомендаций.»

При необходимости ссылки в тексте работы на один из элементов перечисления вместо дефиса ставятся строчные буквы в порядке русского алфавита, начиная с буквы «а» (за исключением букв «ё», «з», «й», «о», «ч», «ъ», «ы», «ь»). Для дальнейшей детализации перечислений необходимо использовать арабские цифры, после которых ставится скобка, а запись производится с абзацного отступа. Например:

а)...

б) по юридической силе выделяют:

1) нормы законов;

2) нормы подзаконных актов

в) ...

В курсовой работе для наглядности, уменьшения физического объема сплошного текста следует использовать иллюстрации – графики, схемы, диаграммы, чертежи, рисунки и фотографии. Все иллюстрации именуется рисунками. Их количество зависит от содержания работы и должно быть достаточно для того, чтобы придать ей ясность и конкретность.

Рисунки должны быть созданы с помощью инструментов Microsoft Word, возможно использование цвета. При цветном исполнении рисунков следует использовать принтер с возможностью цветной печати. При использовании в рисунках черно-белой печати следует применять черно-белую штриховку элементов рисунка.

На все рисунки должны быть даны ссылки в тексте работы, например, «...в соответствии с рисунком 4 ...» или «... тенденцию к повышению (рисунок 4)».

Иллюстрации (схемы, диаграммы, рисунки) следует располагать в работе непосредственно после текста, в котором они упоминаются впервые, или сначала следующей страницы, если в указанном месте они не помещаются.

Иллюстрации, за исключением рисунков в приложениях, нумеруются арабскими цифрами сквозной нумерацией.

Иллюстрации должны иметь название, которое помещается под ними. Слово «рисунок» пишется полностью, после чего следует его порядковый номер и через дефис – название. Располагается посередине строки без абзацного отступа.

Рисунки каждого приложения обозначают отдельной нумерацией арабскими цифрами с добавлением перед цифрой обозначения приложения (например, рисунок 3).

При необходимости между рисунком и его заголовком помещаются поясняющие данные (подрисовочный текст), например, легенда.

В курсовой работе фактический материал в обобщенном и систематизированном виде может быть представлен в виде таблицы.

На все таблицы должны быть ссылки в тексте. При ссылке следует писать слово «таблица» с указанием её номера. Например: «В таблице 1 приведены данные о ...» или «... характеризуется показателями (таблица 2)».

Таблицу следует располагать в работе непосредственно после текста, в котором она упоминается впервые, или на следующей странице. Таблицы сверху и снизу ограничиваются линиями.

Таблицы, за исключением таблиц в приложениях, следует нумеровать арабскими цифрами сквозной нумерацией в пределах всей работы. Каждая таблица должна иметь название (заголовок), которое должно отражать её содержание, быть точным, кратким. Название таблицы следует размещать над таблицей слева, без абзацного отступа в одну строку с её номером через тире.

Если таблица является авторской разработкой, необходимо после заголовка таблицы поставить знак сноски и указать в форме подстрочной сноски внизу страницы, на основании каких источников она составлена.

Располагают таблицы на странице обычно вертикально. Помещенные на отдельной странице таблицы могут быть расположены горизонтально, причем графа с наименованиями показателей должна размещаться в левой части страницы. Слева, справа и снизу таблицы ограничиваются линиями.

Таблицу с большим числом строк допускается переносить на другую страницу. При переносе части таблицы на другую страницу слово «Таблица» указывают один раз слева над первой частью таблицы. На странице, на которую перенесена часть таблицы, слева пишут «Продолжение таблицы» или «Окончание таблицы» с указанием номера таблицы и повторением шапки таблицы.

Если таблица переносится, то на странице, где помещена первая часть таблицы, нижняя ограничительная линия не проводится. Это же относится к странице (страницам), где помещено продолжение таблицы. Нижняя ограничительная линия таблицы проводится только на странице, где помещено окончание таблицы.

Таблицу следует размещать так, чтобы читать ее было возможно без поворота работы; если такое размещение невозможно, таблицу располагают так, чтобы ее можно было читать, поворачивая работу по часовой стрелке.

Заголовки граф и строк таблицы следует писать с прописной буквы в единственном числе, а подзаголовки граф – со строчной буквы, если они составляют одно предложение с заголовком, или с прописной буквы, если они имеют самостоятельное значение. В конце заголовков и подзаголовков таблиц точки не ставят. Заголовки граф, как правило, записывают параллельно строкам таблицы. При необходимости допускается перпендикулярное расположение заголовков граф.

В таблице возможно использование размера шрифта меньшего, чем в тексте работы, но не менее 10 и одинарного интервала.

Если все показатели, приведенные в графах таблицы, выражены в одной и той же единице измерения, то ее обозначение необходимо помещать над таблицей справа. Если показатели таблицы выражены в разных единицах измерения, то обозначение единицы измерения указывается после наименования показателя через запятую. Допускается при необходимости выносить в отдельную графу обозначения единиц измерения.

При отсутствии отдельных данных в таблице ставить прочерк (тире). Цифры в графах таблицы проставляются так, чтобы разряды чисел во всей графе располагались один под другим. В одной графе должно соблюдаться одинаковое количество десятичных знаков для всех показателей. Если цифровые или иные данные в какой-либо строке таблицы отсутствуют, то ставится прочерк.

Если таблицы размещены в приложении, их нумерация имеет определенные особенности. Таблицы каждого приложения нумеруют отдельной нумерацией арабскими цифрами. При этом перед цифрой, обозначающей номер таблицы в приложении ставится буква соответствующего приложения.

На все таблицы должны быть ссылки в тексте. Например: «В таблице 1 приведены данные о ...».

При необходимости пояснить содержание текста, таблицы или иллюстрации в курсовой работе следует помещать примечания. Их размещают непосредственно в конце страницы, таблицы, иллюстрации, к которым они относятся, и печатают с прописной буквы с абзацного отступа после слова «Примечание» или «Примечания». Если примечание одно, то после слова «Примечание» ставится тире и примечание печатается с прописной буквы. Одно примечание не нумеруют. Если их несколько, то после слова «Примечания» ставят двоеточие и каждое примечание печатают с прописной буквы с новой строки с абзацного отступа, нумеруя их по порядку арабскими цифрами.

Цитаты, а также все заимствования из печати данные (нормативы, цифры и др.) должны иметь библиографическую ссылку на первичный источник. Ссылка ставится непосредственно после того слова, числа, символа, предложения, по которому дается пояснение, в квадратных скобках. В квадратных скобках указывается порядковый номер источника в соответствии со списком использованных источников и номер страницы, с которой взята информация, например: [4, с. 32].

Приводимые в работе цитаты должны быть по возможности краткими. Если цитата полностью воспроизводит предложение цитируемого текста, она начинается с прописной буквы. Если цитата включена на правах части в предложение авторского текста, она пишется со строчной буквы. Если в цитату вошла только часть предложения цитируемого источника, то либо после кавычки ставится многоточие и цитата начинается с маленькой буквы, либо цитата начинается с большой буквы и заканчивается многоточием, например: Л.И. Петражицкий писал, что «...гениальный философ Кант смеялся над современной ему юриспруденцией, что она еще не сумела определить, что такое право ... Он сам работал над этой проблемой и полагал, что ему удалось ее решить. После него над этой проблемой работали многие другие выдающиеся мыслители, философы и юристы, но и теперь еще юристы ищут определения для своего понятия права» [23, с. 67].

Оформлению списка использованных источников, прилагаемого к научной работе, следует уделять самое серьезное внимание.

Сведения об источниках приводятся в следующем порядке:

1) нормативные правовые акты: Нормативно-правовые акты включаются в список в порядке убывания юридической силы в следующей очередности: международные нормативные правовые акты, Конституция Российской Федерации, федеральные конституционные законы, федеральные законы, указы Президента Российской Федерации, постановления Правительства Российской Федерации, нормативные правовые акты федеральных органов исполнительной власти, законы субъектов Российской Федерации, подзаконные акты субъектов Российской Федерации, муниципальные правовые акты, акты судебных органов.

Нормативные правовые акты одного уровня располагаются в хронологическом порядке, от принятых в более ранние периоды к принятым в более поздние периоды.

Если нормативный правовой акт имеет несколько редакций, в скобках указывается последняя.

Пример оформления списка использованных источников:

Нормативные акты

1. Конституция РФ (принята на всенародном голосовании 12 декабря 1993 г.) (в послед. ред.) [Электронный ресурс] – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

2. О Конституционном суде Российской Федерации: Федеральный конституционный закон от 12.07.1994 // Собрание законодательства Российской Федерации. 1994. № 13. Ст. 1447.

Книги, учебные пособия, монографии

Семенихин В.В. Налоговые проверки. 5-е изд., перераб. и доп. М.: ГроссМедиа, РОСБУХ, 2019. 389 с.

Научные статьи

Бурынин С.С. Особенности организационного обеспечения расследования налоговых преступлений // *Налоги*. 2020. № 6. С. 37 - 41.

В списке использованных источников применяется сквозная нумерация с применением арабского алфавита. Все объекты печатаются единым списком, группы объектов не выделяются, источники печатаются с абзацного отступа.

При занесении источников в список литературы следует придерживаться установленных правил их библиографического описания.

Включенная в библиографический список литература нумеруется сплошным порядком от первого до последнего названия и печатается с абзацного отступа.

Выполненная курсовая работа в электронном варианте должна быть загружена на электронное портфолио за 10 дней до защиты. Оригинальность текста должна превышать 50%.

Научный руководитель проверяет курсовую работу и пишет рецензию.

Работа с рецензией и устранение замечаний. Работа с рецензией и последующая защита курсовой работы – это завершающая часть исследования.

Получив письменную рецензию на представленную курсовую работу, студент должен внимательно изучить ее, обратить внимание на замечания рецензента, указанные в тексте работы и в рецензии.

Замечания, требующие письменного дополнения, устраняются в согласованные с научным руководителем сроки. Отдельные замечания, указанные в рецензии, могут требовать лишь уточнений или подкрепления отдельными аргументами, которые приводятся при защите, т.е. устно.

Если содержание работы не соответствует предъявляемым требованиям (не раскрыто содержание вопросов, переписано из одного источника и т.д.), то курсовая работа направляется рецензентом на доработку.

Получив «допуск к защите» курсовой работы, студент должен обновить в памяти содержание работы, выделить основные вопросы и найти дополнительные аргументы на высказанные замечания. Целесообразно подготовить текст публичного выступления на защите, обратив особое внимание на замечания рецензента и советы научного руководителя.

Защита курсовой работы проводится в установленные кафедрой сроки и принимается комиссией в составе двух – трех преподавателей, включая научного руководителя. В течение 5 – 7 минут, в соответствии с планом кратко и убедительно излагается содержание работы, делается обзор использованной научной литературы, обобщаются основные выводы, вытекающие из темы исследования. Структура доклада может быть следующей: представление темы курсовой работы; причины выбора и актуальность темы работы; цель работы и ее задачи, предмет, объект исследования; основные выводы и результаты исследования. Выступление не должно включать теоретические положения, заимствованные из литературных источников, нормативных правовых актов, так как они не являются предметом защиты. Особое внимание следует сосредоточить на собственных выводах и результатах.

После выступления задаются вопросы докладчику, даются полные и аргументированные ответы на замечания рецензента и заданные в ходе защиты вопросы.

Несмотря на то, что к защите студент детально разобрался в различных аспектах темы, некоторые вопросы могут оказаться затруднительными. Из сложной ситуации можно выйти, используя следующие универсальные ответы: «Исследование данной проблемы не входило в поставленные в работе задачи», «Задача по решению данной проблемы в работе не ставилась, но анализ литературы и судебной практики показывает, что ...».

Оценка за курсовую работу выставляется с учетом качества выполненной работы, ее научно-теоретического уровня, степени самостоятельности в изложении материала, логики и результатов ее защиты. При этом окончательная оценка на защите может не совпадать с предварительной оценкой в рецензии.

Оценка **«отлично»** ставится, если курсовая работа выполнена на высоком теоретическом уровне, тема раскрыта полно, содержание вопросов изложено логично, последовательно, использован фактический материал, судебная практика, сделаны конкретные выводы, предложения.

Оценка **«хорошо»** - работа выполнена на достаточном теоретическом уровне, сделаны конкретные выводы, предложения.

Оценка **«удовлетворительно»** - работа соответствует плану, содержит теоретические положения, обобщения, материал изложен в логической последовательности, однако есть серьезные недочеты.

На уровень оценки курсовой работы влияют степень раскрытия темы, стиль изложения, поверхностное или непоследовательное изложение материала, непродуманный план, несоответствие содержания плану, чрезмерное количество цитат или неточное их приведение, «старая» литература, объем использованной научной литературы, нормативно-правовых актов, юридической практики, небрежное оформление, орфографические и стилистические ошибки.

При несоблюдении вышеперечисленных требований к курсовой работе она оценивается **«неудовлетворительно»**. Причинами неудовлетворительной оценки курсовой работы могут быть следующие недостатки:

- работа выполнена только на базе учебника или учебного пособия и представляет их дословное изложение;

- работа выполнена путем механического списывания из учебника, учебного пособия, статей без какого-либо обобщения и выводов;

- работа написана неграмотно, оформлена неряшливо, независимо от содержания.

В случае оценки курсовой работы на «неудовлетворительно» студент должен подготовить работу заново по той же или другой теме по согласованию с научным руководителем.

Тема курсовой работы и ее оценка указываются в зачетной книжке, а затем в приложении к диплому.

Студент, не написавший курсовую работу, считается не выполнившим учебный план и имеющий академическую задолженность.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Разработанные методические указания по подготовке и процедуре защиты курсовой работы позволяют студентам разобраться в таких вопросах как:

- представление об основах подготовки и процедуре защиты курсовой работы;
- поиск резервов повышения эффективности научно-исследовательской и трудовой деятельности студентов, как индивидуально, так и в коллективе;
- развитие у студентов творческих способностей, перспективное мышление, вкус к исследовательской деятельности, мотивировать научный и новаторский подход к объяснению причин поступков хозяйствующих субъектов и индивидов в определенных условиях;
- выработка у студентов навыков и умения проведения практического исследования, анализа проблемных ситуаций, разработки предложений и рекомендаций.

Методические указания не только формирует научное представление о структуре требований к написанию курсовой работы студентов направления «Юриспруденция», но и содержит практические рекомендации по ее методологическому обеспечению, организации и планированию.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего
образования
«Уральский государственный экономический университет»

Кафедра публичного права

Курсовая работа

Манипулирование рынком: криминалистическая характеристика,
особенности расследования

Исполнитель: Петр Сергеевич
Капитонов
Студент
Института финансов и права гр. Ю-16

(подпись)

Научный руководитель Антонов В.И.
к.ю.н., доцент

(подпись)

Примерная тематика курсовых работ

1. Злоупотребление должностными полномочиями при выполнении государственного оборонного заказа
2. Злоупотребления в сфере закупок: криминалистическая характеристика, особенности расследования
3. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг: криминалистическая характеристика, особенности расследования
4. Контрабанда наличных денежных средств: криминалистическая характеристика, особенности расследования
5. Криминалистическая фотография и видеозапись в практике и расследования финансовых и налоговых преступлений
6. Криминалистическая характеристика преступлений в бюджетной сфере.
7. Криминалистическая характеристика преступлений в сфере внешнеэкономической деятельности.
8. Криминалистическая характеристика преступлений в сфере страхования.
9. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем: криминалистическая характеристика, особенности расследования
10. Личность подозреваемого и обвиняемого как объект криминалистического изучения при расследовании финансовых и налоговых преступлений
11. Манипулирование рынком: криминалистическая характеристика, особенности расследования
12. Методика расследования взяточничества.
13. Методика расследования мошенничества.
14. Назначение и порядок проведения судебных экспертиз по делам о преступлениях финансовой и налоговой направленности
15. Незаконная банковская деятельность: криминалистическая характеристика, особенности расследования
16. Незаконное получение кредита: криминалистическая характеристика, особенности расследования
17. Неправомерное использование инсайдерской информации: криминалистическая характеристика, особенности расследования
18. Неправомерный оборот средств платежа: криминалистическая характеристика, особенности расследования
19. Нецелевое расходование бюджетных средств: криминалистическая характеристика, особенности расследования
20. Особенности расследования фальшивомонетничества
21. Особенности тактики допроса лиц по делам о преступлениях финансовой и налоговой направленности
22. Преднамеренное и фиктивное банкротство: криминалистическая характеристика, особенности расследования
23. Раскрытие и расследование преступлений, связанных с деятельностью «финансовых пирамид»
24. Тактика производства обыска (выемки) по уголовным делам о преступлениях, связанных с подделкой денег и ценных бумаг.
25. Тактика производства обыска и выемки по уголовным делам о преступлениях в сфере страхования.
26. Тактика производства отдельных следственных действий по уголовным делам о преступлениях в бюджетной сфере.

27. Тактико-методические особенности расследования преступлений в банковской сфере.
28. Тактико-методические особенности расследования преступлений в сфере страхования.
29. Тактико-методические особенности расследования преступлений коррупционной направленности.
30. Профилактика преступлений в финансовой и налоговой сфере

По согласованию с научным руководителем студент может выбрать другую тему курсовой работы.