

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
ТОМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ (НИ ТГУ)

Институт экономики и менеджмента

УТВЕРЖДЕНО:
Директор ИЭМ ТГУ

Е.В. Нехода

Рабочая программа дисциплины

Квалификация и расследование преступлений в сфере экономической деятельности

по специальности

38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация:

Экономическая безопасность

Форма обучения

Очная

Квалификация

Экономист

Год приема

2025

Код дисциплины в учебном плане: Б1.В.06

СОГЛАСОВАНО:
Руководитель ОПОП

В.В. Копилевич

Томск – 2025

1. Цель и планируемые результаты освоения дисциплины

Целью освоения дисциплины является участие в формировании следующих компетенций:

– ПК-1 - Способен осуществлять методическое сопровождение деятельности службы внутреннего аудита.

– ПК-2 - Способен проводить финансовые расследования в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма

Результатами освоения дисциплины являются следующие индикаторы достижения компетенций:

– ИПК-1.4 - Анализирует и оценивает информацию, выявляет причинно-следственные связи, делает объективные выводы.

– ИПК-2.3 - Осуществляет сбор и анализ информации о нехарактерных и подозрительных операциях и сделках, прогнозирует развитие событий и их последствия

2. Задачи освоения дисциплины

– Обеспечить системное усвоение основных положений законодательных и иных нормативных актов, регулирующих деятельность в сфере обеспечения законности, правопорядка, экономической безопасности общества и государства в объеме, достаточном для самостоятельного осуществления профессиональной деятельности;

– Научиться применять уголовно-правовые нормы, предусматривающие уголовную ответственность за совершение преступлений в сфере экономической деятельности, обосновывать решения по вопросам их квалификации, отграничивать от иных видов правонарушений в данной сфере для решения практических задач профессиональной деятельности.

– Способствовать формированию знаний, умений и навыков, необходимых для осуществления профессиональной деятельности по предупреждению, пресечению, выявлению, раскрытию и расследованию преступлений в сфере экономической деятельности.

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина относится к части образовательной программы специалитета, формируемой участниками образовательных отношений. Обязательна к изучению.

4. Семестр освоения и форма промежуточной аттестации по дисциплине

Девятый семестр, зачет с оценкой.

5. Входные требования для освоения дисциплины

Для успешного освоения дисциплины требуются входные знания по следующим дисциплинам: «Экономическая безопасность», «Уголовное право», «Уголовный процесс» и прочих дисциплин, формирующих спектр общепрофессиональных компетенций.

6. Язык реализации

Русский

7. Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 з.е., 108 часов, из которых:

-лекции: 16 часов;

-семинары: 20 часа.

Объем самостоятельной работы студента определен учебным планом.

8. Тематический план дисциплины

Тема 1. Основные понятия, предмет и система дисциплины «Основы квалификации и расследования экономических преступлений». Цель, задачи, предмет изучения и основное содержание дисциплины, ее роль в системе подготовки специалиста. Криминологическая характеристика и предупреждение преступности в сфере экономической деятельности. Развитие уголовного законодательства об ответственности за преступления в сфере экономической деятельности.

Тема 2. Компетенция, цели, задачи органов, осуществляющих предварительное расследование по уголовным делам в сфере экономической деятельности. История возникновения профессии следователь. Правовая основа его деятельности. Взаимодействие следователя с оперативными подразделениями по борьбе с экономическими преступлениями. Этапы предварительного расследования.

Тема 3. Уголовно-правовая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности. Виды объектов уголовно-правовой охраны. Предметы преступлений в сфере экономической деятельности. Особенности объективной стороны и конструкции составов преступлений. Субъективная сторона и субъекты рассматриваемых преступлений. Отличие преступлений в сфере экономической деятельности от преступлений против собственности. Классификация преступлений в сфере экономической деятельности.

Тема 4. Использование специальных познаний при расследовании преступлений в сфере экономики. Судебные экспертизы как форма использования специальных знаний при расследовании преступлений в сфере экономической деятельности. Участие специалиста при производстве следственных действий. Обыск/выемка. Осмотр документов. Допрос с участием специалиста.

Тема 5. Основы квалификации и расследования незаконного предпринимательства и незаконной банковской деятельности. Общая уголовно-правовая и криминологическая характеристика преступлений. Незаконное предпринимательство. Незаконная банковская деятельность. Производство, приобретение и сбыт товаров и продукции без маркировки.

Тема 6. Основы квалификации и расследования преступлений в сфере налогообложения. Общая уголовно-правовая и криминологическая характеристика преступлений. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации. Неисполнение обязанностей налогового агента. Сокрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов.

Тема 7. Основы квалификации и расследования криминального банкротства. Незаконное получение кредита. Общая уголовно-правовая и криминологическая характеристика преступлений. Неправомерные действия при банкротстве. Преднамеренное банкротство. Фиктивное банкротство. Незаконное получение кредита

Тема 8. Основы квалификации и расследования преступлений в сфере легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем. Общая уголовно-правовая и криминологическая характеристика преступлений. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления. Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем.

Тема 9. Квалификация и расследование преступлений, нарушающих конкурентоспособность хозяйствующих и иных субъектов, право свободного поведения их в рамках закона. Общая уголовно-правовая и криминологическая характеристика преступлений. Монополистические действия и ограничение конкуренции, принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения. Незаконное использование товарного знака.

9. Текущий контроль по дисциплине

Текущий контроль по дисциплине проводится путем проведения контрольной работы, и фиксируется в форме контрольной точки не менее одного раза в семестр.

10. Порядок проведения и критерии оценивания промежуточной аттестации

На проведение промежуточной аттестации по дисциплине отводится 2 часа. Промежуточная аттестация представляет собой практическую работу по составлению финансовых бюджетов на основе кейса, выполняемого в течении освоения курса.

<i>Критерии оценивания</i>	<i>Оценка</i>
- контрольная работа по теме «Квалификация и расследование преступлений в сфере налогообложения» зачтена; - практические задачи решены на 100%; - отсутствие признаков списывания.	отлично
- контрольная работа по теме «Квалификация и расследование преступлений в сфере налогообложения» зачтена; - практические задачи решены с процентом ошибок не более 30; - отсутствие признаков списывания.	хорошо
- контрольная работа по теме «Квалификация и расследование преступлений в сфере налогообложения» зачтена; - практические задачи решены с процентом ошибок от 30 до 50%; - отсутствие признаков списывания.	удовлетворительно
- контрольная работа по теме «Квалификация и расследование преступлений в сфере налогообложения» не зачтена; - практические задачи не решены, либо имеет процент ошибок более половины и/или; - наличие признаков списывания	неудовлетворительно

11. Учебно-методическое обеспечение

а) Электронный учебный курс по дисциплине в ЭОС НИ ТГУ.

б) План семинарских / практических занятий по дисциплине

№	Тема	Вид	Трудоемкость, часов
1	Компетенция, цели, задачи органов, осуществляющих предварительное расследование по уголовным делам в сфере экономической деятельности	Семинар	2
2	Доследственная проверка. Первоначальный этап расследования	Семинар	2
3	Последующий и окончательный этап расследования.	Семинар	2
4	Использование специальных познаний при расследовании преступлений в сфере экономики	Семинар	2
5	Квалификация и расследование незаконного предпринимательства и незаконной банковской деятельности	Семинар	2
6	Основы квалификации и расследования преступлений в сфере налогообложения	Семинар	2
7	Выполнение контрольной работы теме: Основы квалификации и расследования преступлений в сфере налогообложения	Семинар	2
8	Основы квалификации и расследования криминального банкротства.	Семинар	2
9	Основы квалификации и расследования преступлений в сфере легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем	Семинар	2

10	Квалификация и расследование преступлений, нарушающих конкурентоспособность хозяйствующих и иных субъектов, право свободного поведения их в рамках закона	Семинар	2
11	Квалификация и расследование коррупционных преступлений в сфере экономики	Семинар	2
Итого СРС			69,95
Итого семинаров			20
Всего (без учета времени аттестации)			89,95

г) Методические указания по организации самостоятельной работы студентов

Самостоятельная работа студентов носит практический характер, проводится студентами внеаудиторно с использованием полученных знаний по определенным темам в процессе контактной работы. Данный тип работ формирует когнитивно-ориентированный и деятельностно-ориентированный тип компетенций, направленных на формирование знаний, умений и навыков. Для работы предлагается широкий перечень задач, созданных автором для разного уровня освоения материала студентами.

Контрольная работа, предусмотренные планом, представляют собой контрольный срез умений и навыков, приобретенных студентами в процессе изучения дисциплины. Теоретические вопросы в контрольные работы не включаются, состоят из задач по определенным темам, оценивание ведется по шкале «зачтено» - «не зачтено». Контрольные работы выполняются исключительно по квалификации и расследованию отдельных видов преступлений в сфере экономической деятельности.

12. Перечень учебной литературы и ресурсов сети Интернет

а) основная литература:

- Антонов, В. Ф. Экономические преступления : учебник для вузов / В. Ф. Антонов. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 225 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08694-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/580134>.

Тюнин, В. И. Преступления в сфере экономической деятельности : учебник для вузов / В. И. Тюнин. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 322 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-19269-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/563096>.

- Уголовное право. Особенная часть. Преступления в сфере экономики : учебник для вузов / В. И. Гладких [и др.] ; под общей редакцией В. И. Гладких, А. К. Есаяна. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 321 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13642-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/519640>

Расследование экономических преступлений. Теоретико-методологические основы экономико-правового анализа финансовой деятельности : учебник для вузов / Е. В. Анищенко, А. Г. Хабибулин, А. В. Анищенко, В. Н. Анищенко. — 3-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 317 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15535-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/563555>.

б) дополнительная литература:

- Постановление Пленума Верховного Суда РФ № 48 от 26 ноября 2019 года о практике применения судами законодательства об ответственности за налоговые преступления.

- Постановление Пленума Верховного Суда РФ № 23 от 18 ноября 2004 года «О судебной практике по делам незаконном предпринимательстве и легализации (отмывании) денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем».

- Постановление Пленума Верховного Суда РФ № 32 от 7 июля 2015 "О судебной практике по делам о легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем, и о приобретении или сбыте имущества, заведомо добытого преступным путем".

- Методические рекомендации СК России «Об исследовании и доказывании фактов умышленной неуплаты сумм налога (сбора)» от 25.07.2017г. (Письмо Минфина РФ № ЕД 4-2/13650@)

в) ресурсы сети Интернет

– Официальный сайт Верховного Суда Российской Федерации [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.supcourt.ru/>

- Бюллетень Верховного суда РФ - <https://www.vsrfl.ru>

– Общероссийская Сеть КонсультантПлюс Справочная правовая система. <http://www.consultant.ru>

г) электронные библиотечные системы:

– Электронный каталог Научной библиотеки ТГУ – <http://chamo.lib.tsu.ru/search/query?locale=ru&theme=system>

– Электронная библиотека (репозиторий) ТГУ – <http://vital.lib.tsu.ru/vital/access/manager/Index>

– ЭБС Лань – <http://e.lanbook.com/>

– ЭБС Консультант студента – <http://www.studentlibrary.ru/>

– Образовательная платформа Юрайт – <https://urait.ru/>

– ЭБС ZNANIUM.com – <https://znanium.com/>

– ЭБС IPRbooks – <http://www.iprbookshop.ru/>

13. Перечень информационных технологий

- лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение;
- публично доступные облачные технологии;
- среда электронного обучения ИДО ТГУ.

14. Материально-техническое обеспечение

Мультимедийные аудитории для проведения занятий лекционного типа.

Аудитории для проведения занятий семинарского типа, индивидуальных и групповых консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.

Помещения для самостоятельной работы, оснащенные компьютерной техникой и доступом к сети Интернет, в электронную информационно-образовательную среду и к информационным справочным системам.

При дистанционной реализации курса – доступ в ЭИОС и организация проведения занятий онлайн.

15. Информация о разработчиках

Захарова Елена Валерьевна, адвокат Томской городской коллегии адвокатов «Дельта».