

Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС  
Факультет экономики и финансов  
Кафедра налогообложения, учета и экономической безопасности

УТВЕРЖДЕНА

кафедрой налогообложения, учета и  
экономической безопасности

Протокол от «30» августа 2017 г. № 1

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ  
ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПРЕСТУПЛЕНИЯ И  
ПРАВОНАРУШЕНИЯ**

Б1.В.ДВ.8.2

краткое наименование дисциплины – ЭПиП

по направлению подготовки: 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Налоги и налогообложение»

квалификация выпускника: бакалавр

форма обучения: очная, заочная

Год набора — 2018

Новосибирск, 2017

**Автор – составитель:**

кандидат социологических наук, доцент Е.М. Куницына

Заведующий кафедрой налогообложения, учета и экономической безопасности,

кандидат экономических наук, доцент Шумяцкий Р.И.

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.....	4
2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы.....	5
3. Содержание и структура дисциплины.....	6
4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....	7
5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....	13
6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине .....	16
6.1. Основная литература. ....	<b>Ошибка! Закладка не определена.</b>
6.2. Дополнительная литература. ....	<b>Ошибка! Закладка не определена.</b>
6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы. .	<b>Ошибка! Закладка не определена.</b>
6.4. Нормативные правовые документы. ....	<b>Ошибка! Закладка не определена.</b>
6.5. Интернет-ресурсы. ....	<b>Ошибка! Закладка не определена.</b>
6.6. Иные источники. ....	<b>Ошибка! Закладка не определена.</b>
7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы .....	19

## 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

1.1. Дисциплина Б1.В.ДВ.8.2 «Экономические преступления и правонарушения» обеспечивает овладение следующими компетенциями с учетом этапа:

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ПК-20	Способность вести работу по налоговому планированию в составе бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	ПК 20.2	Способность применения методов налогового планирования в составе бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть:

ОТФ/ТФ (при наличии профстандарта)	Код этапа освоения компетенции	Результаты обучения
	ПК-20.2	на уровне знаний: - налогового менеджмента;
		на уровне умений: - применять методы налогового планирования в составе бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
		на уровне навыков: - применения методов налогового планирования в составе бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетные единицы.

На контактную работу с преподавателем по дисциплине в соответствии с учебным планом по очной форме обучения отводится 44 часов, в том числе лекционных занятий – 22 часа, практических – 22 часа, на самостоятельную работу обучающихся – 82 часов.

На контактную работу с преподавателем по дисциплине в соответствии с учебным планом по заочной форме обучения отводится 14 часов, в том числе лекционных занятий – 6 часов, практических – 8 часов, на самостоятельную работу обучающихся – 130 часов.

### Место дисциплины

Дисциплина Б1.В.ДВ.8.2 «Экономические преступления и правонарушения» осваивается в соответствии с учебным планом студентами 4 курса в 7 семестре, на заочной - на 5 курсе.

Дисциплина Б1.В.ДВ.8.2 «Экономические преступления и правонарушения» реализуется после изучения следующих дисциплин: Б2.У.1 «Практика по получению первичных профессиональных умений и навыков и первичных умений и навыков научно-исследовательской деятельности».

### 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 1

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам				СР	
			л/эо, дот	лр/эо, дот	пз/эо, дот	КСР		
<i>Очная форма обучения</i>								
<i>Раздел 1</i>	<i>Теория экономической преступности</i>	34	4		10		20	
Тема 1.1	«Теневая» экономика и ее влияние на экономическую безопасность государства	17	2		5		10	Д
Тема 1.2	Понятие экономической преступности	17	2		5		10	О
<i>Раздел 2</i>	<i>Виды и модели экономических преступлений</i>	67	9		26		32	
Тема 2.1	Экономические преступления в кредитно-финансовой сфере	23	3		9		11	Д
Тема 2.2	Экономические преступления во внешнеэкономической сфере	23	3		9		11	О
Тема 2.3	Экономические преступления и правонарушения в сфере потребительского рынка	21	3		8		10	Д
<i>Раздел 3</i>	<i>Контроль над экономической преступностью</i>	43	5		18		20	
Тема 3.1	Государственный контроль над экономической преступностью	22	3		9		10	О
Тема 3.2	Формы и виды негосударственного контроля	21	2		9		10	О
Промежуточная аттестация		18					18	Экз
Всего:		144	22		22		100	ак.ч.
		4	0,61		0,61		2,78	з.е.
		108	16,5		16,5		75	ас.ч.

Примечание: Д – доклад; О – опрос; Экз – экзамен.

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам				СР	
			л/эо, дот	лр/эо, дот	пз/эо, дот	КСР		
<i>Заочная форма обучения</i>								
<i>Раздел 1</i>	<i>Теория экономической преступности</i>	42	2				40	
Тема 1.1	«Теневая» экономика и ее влияние на экономическую безопасность государства	21	1				20	Д
Тема 1.2	Понятие экономической преступности	21	1				20	О
<i>Раздел 2</i>	<i>Виды и модели экономических преступлений</i>	69	3		6		60	
Тема 2.1	Экономические преступления в кредитно-финансовой сфере	23	1		2		20	Д

Тема 2.2	Экономические преступления во внешнеэкономической сфере	23	1		2		20	О
Тема 2.3	Экономические преступления и правонарушения в сфере потребительского рынка	23	1		2		20	Д
Раздел 3	<i>Контроль над экономической преступностью</i>	24	1		2		21	
Тема 3.1	Государственный контроль над экономической преступностью	12	1		1		10	О
Тема 3.2	Формы и виды негосударственного контроля	11			1		10	О
Промежуточная аттестация		9					9	Экз
Всего:		144	6		8	9	121	ак.ч.
		4	0,17		0,22	0,25	3,36	з.е.
		108	4,5		6	6,75	90,75	ас.ч.

## Содержание дисциплины

### Раздел 1. Теория экономической преступности

#### Тема 1.1. «Теневая» экономика и ее влияние на экономическую безопасность государства

Сущность экономической безопасности государства. Виды угроз экономической безопасности. Показатели экономической безопасности. Понятие «теневой экономики». Критерии определения понятия теневой экономики: учетно-статистический, формально-правовой и комплексный. Основания для определения структуры теневой экономики. Понятие и виды организованной преступности. Методы выявления и оценки параметров теневой экономики: учетно-статистические методы, методы открытой проверки, специальные экономико-правовые методы. Социально-экономические последствия теневой экономики.

#### Тема 1.2. Понятие экономической преступности

Факторы экономической преступности. Понятие и признаки экономической преступности и экономических правонарушений. Экономическая преступность в уголовном законодательстве зарубежных стран. Основные положения Уголовного кодекса Европейского Союза. Основные положения экономической теории преступлений и наказаний Г. Беккера. Применение экономической теории преступлений и наказаний при расчете затрат государства на осуществление правоохранительной деятельности по сдерживанию преступности.

### Раздел 2. Виды и модели экономических преступлений

#### Тема 2.1. Экономические преступления в кредитно-финансовой сфере

Определение понятия финансовой преступности. Объекты преступных посягательств в финансовой сфере. Основные схемы легализации денежных средств, полученных незаконным путем. Способы изготовления поддельных денег и ценных бумаг. Сущность и основные способы незаконного получения кредита и злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности. Стадии механизма незаконного (ложного) банкротства. Причины уклонения от уплаты налогов. Понятие и виды налоговых рисков как факторов уклонения от уплаты налогов. Содержание судебной доктрины добросовестности налогоплательщика. Способы уклонения от уплаты налогов. Налоговые схемы как способ совершения налоговых преступлений: разделение бизнеса, объединение бизнеса, фальсификация бизнеса, маскировка бизнеса. Виды налоговых правонарушений.

#### Тема 2.2. Экономические преступления во внешнеэкономической сфере

Понятие внешнеэкономической преступности. Виды преступлений в сфере внешнеэкономической деятельности. Факторы использования оффшорных зон для совершения экономических преступлений. «Лжеэкспорт» в налоговых схемах.

Тема 2.3. Экономические преступления и правонарушения в сфере потребительского рынка  
Экономические преступления в сфере потребительского рынка. Ложная реклама как вид экономического правонарушения. Способы обмана потребителей. Признаки контрафактной продукции. Способы фальсификации лекарственных изделий.

Раздел 3. Контроль над экономической преступностью

Тема 3.1. Государственный контроль над экономической преступностью

Сущность и виды государственного контроля над экономической преступностью. Основные субъекты государственного финансового контроля. Основные формы налогового контроля. Виды и направления уголовно – правового контроля. Цели и задачи правоохранительных органов в осуществлении уголовно-правового контроля.

Тема 3.2. Формы и виды негосударственного контроля

Сущность и виды социально – правового контроля над экономической преступностью. Основные субъекты негосударственного контроля над экономическими правонарушениями. Задачи независимого финансового контроля (аудита). Основные формы негосударственного контроля.

#### **4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине**

4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.В.ДВ.8.2 «Экономические преступления и правонарушения» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Тема (раздел)	Методы текущего контроля успеваемости
Тема 1.1. «Теневая» экономика и ее влияние на экономическую безопасность государства	Доклад
Тема 1.2. Понятие экономической преступности	Опрос
Тема 2.1. Экономические преступления в кредитно-финансовой сфере	Доклад
Тема 2.2. Экономические преступления во внешнеэкономической сфере	Опрос
Тема 2.3. Экономические преступления и правонарушения в сфере потребительского рынка	Доклад
Тема 3.1. Государственный контроль над экономической преступностью	Опрос
Тема 3.2. Формы и виды негосударственного контроля	Опрос

4.1.2. Экзамен проводится в устной форме.

4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.

*Примерные темы докладов*

1. Масштабы и особенности теневой экономики в Российской Федерации и зарубежных странах.
2. Преступления и правонарушения связанные с кредитно – финансовой сферой.
3. Преступления с использованием банковских карт.
4. Фальшивомонетничество в России.
5. Виды государственного контроля над экономической преступностью.
6. Особенности взаимодействия правоохранительных и контролирующих органов по выявлению, пресечению и предупреждению экономических правонарушений.
7. Виды ответственности за совершение экономических преступлений в зарубежных странах.
8. Коммерческая и банковская тайны. Виды ответственности за их разглашение.
9. Виды незаконной предпринимательской деятельности.
10. Понятие и характеристика компьютерной преступности.

Критерии оценки (в баллах):

- «5» баллов выставляется студенту, если компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы на высоком уровне. Свободное владение материалом, выявление межпредметных связей. Уверенное владение понятийным аппаратом по теме доклада. Тема доклада раскрыта с разных сторон. При подготовке доклада использовалось множество источников. Доклад основывается как на собственном мнении, так и мнениях множества авторов. В докладе присутствует аналитическая составляющая, продемонстрированы элементы творческого, неординарного подхода. Доклад сопровождается качественным презентационным материалом;

- «4» балла выставляется студенту, если компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы на уровне выше среднего. В целом наблюдается владение материалом, в ряде случаев выявлены межпредметные связи. Владение понятийным аппаратом по теме доклада. Тема доклада раскрыта односторонне. При подготовке доклада использовалось не более трех источников. Доклад основывается в основном на мнениях 2-3 авторов. В докладе присутствует аналитическая составляющая. Доклад сопровождается презентационным материалом;

- «3» балла выставляется студенту, если компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы на среднем уровне. Наблюдается владение на среднем уровне понятийным аппаратом по теме доклада. Тема доклада раскрыта односторонне. При подготовке доклада использовался, как правило, один источник. Доклад основывается в основном на мнении одного автора. В докладе отсутствует аналитическая составляющая. Доклад сопровождается минимальным презентационным материалом;

- «2» балла выставляется студенту, если компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы на минимальном уровне. Наблюдается отсутствие владения понятийным аппаратом по теме доклада. Тема доклада не раскрыта. При подготовке доклада источники и мнения авторов не использовались. В докладе отсутствуют аналитическая составляющая и презентационные материалы.

*Примерные вопросы для опросов обучающихся*

1. Классификация экономических преступлений и правонарушений.
2. Применение теории преступлений и наказаний в экономической политике государства.
3. Преступления, посягающие на права потребителей.
4. Использование оффшорных юрисдикций для совершения экономических преступлений.



5. Налоговые преступления и правонарушения.
6. Камеральные налоговые проверки.
7. Выездные налоговые проверки.
8. Противодействие коррупции в Российской Федерации и зарубежных странах: сравнительный анализ.
9. Налоговые схемы и методы противодействия налоговым преступлениям и правонарушениям.
10. Способы и правовая основа выявления и пресечения экономических преступлений правоохранительными органами.

Критерии оценки (в баллах):

- «5» баллов выставляется студенту, если компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы на высоком уровне. Свободное владение материалом, выявление межпредметных связей. Уверенное владение понятийным аппаратом по теме проводимого опроса. При подготовке к опросу студентом использовались множество источников. Ответ студента о теме опроса основывается как на собственном мнении, так и мнениях множества авторов. В ответе по теме опроса студентом продемонстрированы элементы творческого, неординарного подхода;
- «4» баллов выставляется студенту, если воспроизведено большая часть учебного материала, выявлены отдельные элементы межпредметных связей. Приемлемое владение понятийным аппаратом по теме проводимого опроса. При подготовке к опросу студентом использовалось 2-3 источника. Ответ студента о теме опроса основывается как на собственном мнении, так и мнениях 1-2 авторов;
- «3» баллов выставляется студенту, если воспроизведено незначительная часть учебного материала. Минимально допустимый уровень владения понятийным аппаратом по теме проводимого опроса. При подготовке к опросу студентом использовался только один источник. Ответ студента о теме опроса основывается, как правило, на мнении одного автора;
- «2» балла выставляется студенту, если компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы на минимальном уровне. Наблюдается отсутствие владения понятийным аппаратом по теме проводимого опроса. Ответ по теме опроса не раскрыт.

#### 4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ПК-21	Способность составлять финансовые планы организации, обеспечивать осуществление финансовых взаимоотношений с организациями, органами государственной власти и местного самоуправления	ПК-21.2	Способность определять направления финансовых взаимоотношений с организациями, органами государственной власти и местного самоуправления

*Вопросы к экзамену*

1. Теоретические подходы к определению понятия «теневая экономика»: их преимущества и недостатки.
2. Основные сферы теневой экономики. Краткая характеристика.
3. Основные признаки криминальной экономики.
4. Соотношение понятий «теневая экономика» и «криминальная экономика».
5. Определение основных фаз криминального экономического цикла.
6. Определение понятия «экономическая преступность».
7. Сущность теории «преступления и наказания» в экономике.
8. Варианты классификации экономических преступлений.
9. Классификация финансовых преступлений.
10. Преступления и правонарушения связанные с кредитно – финансовой сферой.
11. Основные виды налоговых преступлений.
12. Основные виды компьютерных преступлений.
13. Классификация преступлений, совершаемых с использованием банковских карточек.
14. Основные признаки организованной преступности.
15. Организационные и правовые меры контроля над организованной преступностью.
16. Причины создания оффшорных зон.
17. Основные способы использования оффшорных зон для отмывания криминальных доходов.
18. Коммерческая тайна и предпринимательская деятельность.
19. Преступления, посягающие на права потребителей.
20. Фальшивомонетничество в России.
21. Контрабанда и ее основные признаки.
22. Способы обмана потребителей.
23. Общая характеристика преступлений, совершаемых в кредитно-банковской сфере России.
24. Модель оптимизации сдерживания экономической преступности.
25. Виды государственного контроля над экономической преступностью.
26. Формы социально – правового контроля.
27. Формы уголовно – правового контроля.
28. Камеральные налоговые проверки.
29. Выездные налоговые проверки.
30. Особенности взаимодействия правоохранительных и контролирующих органов по выявлению, пресечению и предупреждению экономических правонарушений.
31. Методы противодействия коррупции.
32. Основные направления деятельности FATF и Росфинмониторинга.
33. Виды ответственности за ограничение конкуренции.

Наименование раздела (модуль)	Код компетенции	Показатели оценивания	Критерии оценивания	Оценка (баллы)
Раздел 1. Теория экономической преступности	ПК-1, ПК-8	Знание понятия, содержания, классификации экономических правонарушений и преступлений	Знает и понимает понятие, содержание, классификацию экономических преступлений и правонарушений. Владеет понятийным аппаратом. Знает основные виды и отличительные особенности экономических преступлений. Раскрывает вопрос с использованием практических примеров.	5
			Знает и понимает понятие, содержание экономических преступлений. Владеет понятийным аппаратом. Знает основные виды и отличительные особенности экономических преступлений.	4

			Приводит понятие экономической преступности. Знает некоторые виды экономических преступлений.	3
			Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний в рамках вопроса.	2
Раздел 2. Виды и модели экономических преступлений	ПК-1, ПК-8	Знание и понимание содержания моделей экономических преступлений	Знает и понимает понятие и содержание моделей экономических преступлений и правонарушений. Владеет понятийным аппаратом. Знает основные виды и отличительные особенности экономических преступлений. Раскрывает вопрос с использованием практических примеров.	5
			Знает и понимает понятие моделей экономических преступлений. Владеет понятийным аппаратом. Знает основные виды и отличительные особенности экономических преступлений.	4
			Приводит классификацию некоторых моделей экономических преступлений. Знает некоторые виды экономических преступлений.	3
			Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний в рамках вопроса.	2
Раздел 3. Контроль над экономической преступностью	ПК-1, ПК-8	Знание мер ответственности за совершение экономических преступлений, понимание структуры государственных органов, занимающихся контролем над экономической преступностью	Знает и понимает меры ответственности за совершение экономических преступлений. Владеет понятийным аппаратом. Знает структуру государственных органов, осуществляющих контроль над экономической преступностью. Раскрывает вопрос с использованием практических примеров.	5
			Знает меры ответственности за совершение экономических преступлений. Владеет понятийным аппаратом. Знает структуру государственных органов, осуществляющих контроль над экономической преступностью.	4
			Знает некоторые виды ответственности за совершение экономических преступлений. Имеет представление о системе государственных органов, осуществляющих контроль над экономической преступностью.	3
			Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний в рамках вопроса.	2

#### 4.4. Методические материалы

##### *Методические материалы по сдаче экзамена*

Оценка успеваемости обучающихся по очной форме проводится на устном экзамене.

Участие студента в научно-исследовательской деятельности (участие в конференциях, научные публикации, участие в конкурсах и олимпиадах, соответствующих тематике дисциплины под руководством преподавателя) может быть поощрено премиальными баллами.

Студент обязан явиться на экзамен в указанное в расписании время. Опоздание на экзамен не допускается. В порядке исключения на экзамен могут быть допущены лица, предъявившие оправдательные документы, связанные с причинами опоздания. При этом задание должно быть выполнено во время, отведенное на сдачу экзамена всему потоку/группе.

Во время проведения экзамена студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств

связи, несанкционированные перемещения и т.п. являются основанием для удаления студента из аудитории и последующего проставления оценки «неудовлетворительно».

*Методические указания для обучающихся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья*

Обучающиеся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья имеют возможность изучать дисциплину по индивидуальному плану, согласованному с преподавателем и деканатом.

Освоение дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения.

При освоении дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья по индивидуальному плану предполагаются: изучение дисциплины с использованием электронного обучения и дистанционных образовательных технологий; индивидуальные консультации с преподавателем (разъяснение учебного материала и углубленное изучение материала), индивидуальная самостоятельная работа.

В процессе обучения студентам из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья информация предоставляется в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

- в печатной форме увеличенным шрифтом,
- в форме электронного документа (с возможностью увеличения шрифта).

В случае необходимости информация может быть представлена в форме аудиофайла.

Для лиц с нарушениями слуха:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

Данный перечень может быть конкретизирован в зависимости от контингента обучающихся.

## **5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Дисциплина «Экономические преступления и правонарушения» предназначена для того, чтобы дать теоретические представления о видах ответственности за совершение экономических преступлений и правонарушений и структуре государственных органов, осуществляющих контроль над экономической преступностью.

В процессе освоения дисциплины «Экономические преступления и правонарушения» используются следующие методы обучения:

- лекционные занятия;
- практические (семинарские) занятия;
- самостоятельная работа обучающихся.

Реализация компетентностного подхода в рамках курса «Экономические преступления и правонарушения» предусматривает использование в учебном процессе лекционных занятий в традиционной форме, а также в форме диалога, дискуссий, разбора конкретных ситуаций и примеров из практики. В ходе лекционных занятий раскрываются основные вопросы в рамках рассматриваемой темы, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала, которые должны быть приняты студентами во внимание. Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий

самостоятельной работы. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций, лекций проблемного типа, лекций-дискуссий.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач.

Для развития компетенций, наряду с традиционными, применяются активные методы обучения:

- командная работа по решению практических ситуаций;
- творческие задания;
- доклады с мультимедиа презентациями по вопросам.

Основными методами развития навыков командной работы являются метод конкретных практических ситуаций, суть которого заключается в его направленности на развитие компетентности в принятии решений в условиях, максимально приближенных к реальности. Главная особенность метода в том, что участники во время работы над конкретной учебной ситуацией находятся не в пассивной роли получателя информации, а оказываются в центре процесса решения проблемы. Метод рассмотрения практических ситуаций играет важную роль в активизации процесса обучения студентов, сближении с реальной практикой, повышении эффективности профессиональной подготовки, развитии навыков командной работы и лидерских качеств специалистов по экономической безопасности.

Основные этапы работы над конкретной практической ситуацией:

- подготовка и организация работы (подготовка аудитории, формирование команд, распределение ролей в командах);
- введение (вводная дискуссия - «разогрев» группы, чтение, изучение практической ситуации группой, ответы на вопросы);
- анализ практической ситуации в группах, определение проблемы, идентификация обладателя проблемы, идентификация релевантных факторов;
- обсуждение альтернативных решений членами группы;
- оценка и отбор вариантов решений;
- презентация решений команд;
- рефлексия результатов работы команд и обратная связь.

Профессиональные навыки, формируемые в процессе работы над учебной ситуацией: выявление, определение и решение проблем; работа с информацией – осмысление контекст и значения деталей ситуации; анализ и синтез информации; работа с предположениями и заключениями; развитие альтернативного мышления; оценка альтернатив; принятие решений; навыки межличностной и групповой коммуникации; понимание проблем реализации принятых решений; соотнесение теории с учебной ситуацией и с реальной практикой; представление результатов работы.

Учебным планом для студентов предусмотрена самостоятельная работа, которая способствует более полному усвоению теоретических знаний, выработке навыков аналитической работы с литературой.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий.

Формами контроля самостоятельной работы являются устные опросы, доклады.

При необходимости в процессе работы над заданием студент может получить индивидуальную консультацию у преподавателя. Также предусмотрено проведение консультаций студентов в ходе изучения материала дисциплины в течение семестра.

*Методические указания для обучающихся по подготовке к занятиям, устным опросам*

Для наилучшего усвоения материала студент обязательно должен посещать все лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того студент обязан выполнять все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет расчетные домашние задания, готовит доклад или сообщение и презентацию к ним.

К каждой теме семинара студент готовит вопросы, раскрытие которых позволит передать ее содержание. Подготовка к аудиторным занятиям предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2-3 дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов. При подготовке к лекции, дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики.

При подготовке докладов и сообщений студентам рекомендуется пользоваться рекомендуемыми литературными источниками, а также информацией из Интернет-источников. Цель выполнения докладов и сообщений – выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одной из проблем (тем) курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в дискуссиях и научных практических конференциях. При подготовке доклада или сообщения студент также готовит список вопросов по выбранной теме. Подготовленные вопросы могут быть использованы с целью экспресс-опроса студентов, слушающих доклад или как вариант проверки подготовки студента к занятию. Опрос может происходить как в устной, так и в письменной форме. Студент имеет право пользоваться подготовленным текстом доклада, но не читать его полностью. Рекомендовано использование мультимедиа-презентации при изложении материала.

Студент должен посетить установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, приводятся рекомендации и критерии оценивания. В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках каждого модуля дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала. Материалы лекций являются опорной основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной и контрольной работ, а также к

промежуточной аттестации по дисциплине. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций и лекций-дискуссий.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках темы занятия.

Проработку материалов учебников и учебных пособий целесообразно осуществлять в течение сессии, а также несколько раз в течение времени, отведенного на самостоятельную работу. Необходимо внимательно изучить ключевые слова темы, просмотреть материал, законспектировать его, подчеркнуть заголовки и самые ценные положения. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала с использованием периодических изданий, а также подготовку примеров из практики.

Самостоятельная работа обучающихся осуществляется на протяжении изучения всей дисциплины в соответствии с утвержденной в учебном плане трудоемкостью.

Внеаудиторная самостоятельная работа студента проводится в виде:

- подготовки к аудиторным занятиям: к практическим (семинарским), и при необходимости, к лекционным занятиям;
- изучения литературы, нормативно-правовых актов, справочно-правовых систем, материалов из Интернет-источников;
- самостоятельного изучения отдельных тем дисциплины;
- подготовки докладов и презентаций к ним;
- выполнения заданий для самостоятельной работы;
- подготовки к экзамену.

*Методические указания для обучающихся из числа инвалидов  
и лиц с ограниченными возможностями здоровья*

Обучающиеся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья имеют возможность изучать дисциплину по индивидуальному плану, согласованному с преподавателем и деканатом.

Освоение дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения.

При освоении дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья по индивидуальному плану предполагаются: изучение дисциплины с использованием электронного обучения и дистанционных образовательных технологий; индивидуальные консультации с преподавателем (разъяснение учебного материала и углубленное изучение материала), индивидуальная самостоятельная работа.

В процессе обучения студентам из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья информация предоставляется в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

- в печатной форме увеличенным шрифтом,
- в форме электронного документа (с возможностью увеличения шрифта).

В случае необходимости информация может быть представлена в форме аудиофайла.

Для лиц с нарушениями слуха:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в печатной форме,

– в форме электронного документа.

Данный перечень может быть конкретизирован в зависимости от контингента обучающихся.

Изучение дисциплины с использованием электронного обучения и дистанционных образовательных технологий включает в себя:

□ изучение содержания дисциплины в процессе самостоятельной работы с учебно-методическими материалами, размещёнными в электронных ресурсах научной библиотеки и в СДО «Прометей» Сибирского института управления – филиала РАНХиГС;

□ электронное тестирование в режиме Самопроверка для закрепления изученного материала;

□ консультирование обучающихся при помощи электронных ресурсов по содержанию учебной дисциплины и подготовке к промежуточной аттестации.

Индивидуальные консультации с преподавателем проводятся по отдельному расписанию, утвержденному заведующим кафедрой (в соответствии с индивидуальным графиком занятий обучающегося).

Индивидуальная самостоятельная работа обучающихся проводится в соответствии с рабочей программой дисциплины и индивидуальным графиком занятий.

Текущий контроль по дисциплине осуществляется в соответствии с фондом оценочных средств, в формах адаптированных к ограничениям здоровья и восприятия информации обучающихся.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### *6.1 Основная литература*

1. Олимпиев, А. Ю. Преступления в кредитно-банковской сфере. Общая характеристика, виды и методические рекомендации по их расследованию : учеб. пособие для студентов вуза, обучающихся по специальностям 030501 "Юриспруденция" ; по науч. специальностям 12.00.08 "Уголов. право, криминология, уголов.-исполн. право" ; 12.00.09 "Уголов. процесс" / А. Ю. Олимпиев ; [под ред. Н. Д. Эриашвили]. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2013. - 278 с. – То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/15444.html>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.– То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=119514>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). - Загл. с экрана.

2. Организация предупреждения правонарушений в сфере экономики : учеб. для бакалавров : для студентов, обучающихся по направлению 080100 "Экономика" / В. И. Авдийский [и др.] ; под общ. ред. В. И. Авдийского, Ю. В. Трунцевского ; Финансовый ун-т при Правительстве РФ. - Москва : Юрайт, 2013. - 272 с. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС издательства «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/AEF02C3F-B17D-4127-884C-BA39A8C18F78>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). - Загл. с экрана.

3. Петросян, О. Ш. Налоговые преступления [Электронный ресурс] : учеб. пособие / О. Ш. Петросян, Ю. А. Артемьева. - Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 191 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=436801>, требуется авторизация ( дата обращения : 08.04.2016). - Загл. с экрана. – То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/8730.html>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.



4. Трунцевский, Ю. В. Экономические и финансовые преступления [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Ю. В. Трунцевский, О. Ш. Петросян. - Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 289 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114563>, требуется авторизация ( дата обращения : 29.07.2016). - Загл. с экрана.

5. Экономические и финансовые преступления [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов / О. Ш. Петросян, Ю. В. Трунцевский, Е. Н. Барикаев, А. Ж. Саркисян. — Электрон. дан. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2012. — 311 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/8790.html>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана. – То же [Электронный ресурс]. – Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=118555>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). - Загл. с экрана.

## 6.2 Дополнительная литература

1. Авдийский, В. И. Организация предупреждения правонарушений в сфере экономики [Электронный ресурс] : учебник для бакалавров / В. И. Авдийский, Ю. В. Трунцевский ; под общ. ред. В. И. Авдийского, Ю. В. Трунцевского. — Электрон. дан. - Москва : Юрайт, 2016. — 272 с. - Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/14DCBE7A-31F8-4130-B30F-5975370C87CC>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). – Загл. с экрана.

2. Анищенко, Е. В. Финансовая разведка [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Е. В. Анищенко. — Электрон. дан. — Москва : Московский государственный университет имени М. В. Ломоносова, 2014. — 184 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/54670.html>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.

3. Безбородов, Д. А. Уголовно-правовая характеристика налоговых преступлений [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Д. А. Безбородов. — Электрон. дан. — Санкт-Петербург : Санкт-Петербургский юридический институт (филиал) Академии Генеральной прокуратуры РФ, 2012. — 121 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/65542.html>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.

4. Биркун, В. М. О сходстве проблем злоупотреблений в кредитно-банковской сфере России прошлых лет с современными / В. М. Биркун, Н. К. Потоцкий // *Соврем. право*. - 2012. - № 8. - С. 132-136. – То же [Электронный ресурс]. – Доступ из НЭБ eLibrary.ru. - Режим доступа : <https://elibrary.ru/item.asp?id=17936074>, требуется авторизация (дата обращения : 15.08.2016). — Загл. с экрана. – То же [Электронный ресурс]. - Режим доступа : <https://www.sovremennoepravo.ru/m/articles/home/>, свободный (дата обращения : 15.08.2016). — Загл. с экрана.

5. Борьба с налоговой и коррупционной преступностью. Вопросы теории и практики : монография. Науч. специальность 12.00.08 "Уголов. право, криминология, уголов.-исполн. право" / П. И. Иванов [и др.] ; под ред. П. И. Иванова. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2014. - 383 с. – То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/8757.html>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана. – То же [Электронный ресурс]. – Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=447841>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.

6. Варанкина, Ю. С. Уголовно-правовая характеристика нецелевого расходования бюджетных средств и средств государственных внебюджетных фондов в условиях проведения бюджетной реформы / Ю. С. Варанкина, А. Я. Казаков, В. Д. Ларичев. - Москва : Дело и Сервис, 2011. - 203 с.

7. Вольдимарова, Н. Г. Преступления в сфере экономической деятельности, совершаемые путем уклонения от исполнения имущественных обязательств [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Н. Г. Вольдимарова. — Электрон. дан. — Москва : Всероссийский государственный университет юстиции (РПА Минюста России), 2014. — 222 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/47270.html>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.

8. Гааг, И. А. Преступления в сфере экономической деятельности [Электронный ресурс] : учеб. пособие / И. А. Гааг ; Кемеровский государственный университет. - Электрон. дан. - Кемерово : Кемеровский государственный университет, 2013. - 175 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=278370>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). — Загл. с экрана.

9. Жубрин, Р. В. Борьба с легализацией преступных доходов: теоретические и практические аспекты : [монография] / Р. В. Жубрин. - Москва : Волтерс Клувер, 2011. - 462 с. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/16771.html>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.

10. Золотарёва, А. Б. Экономические правонарушения: некоторые проблемы ответственности [Электронный ресурс] / А. Б. Золотарёва, А. В. Киреева. — Электрон. дан. — Москва : Дело, 2016. — 106 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/51135.html>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=443160>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). - Загл. с экрана. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС изд-ва «Лань». — Режим доступа : <http://e.lanbook.com/book/74912>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.

11. Карпович, О. Г. Актуальные уголовно-правовые проблемы борьбы с финансовым мошенничеством [Электронный ресурс] : монография / О. Г. Карпович. - Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 271 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=436717>, требуется авторизация (дата обращения : 08.04.2016). - Загл. с экрана.

12. Карпович, О. Г. Правила квалификации преступлений, совершаемых в кредитно-финансовой сфере. Теория и практика применения [Электронный ресурс] : науч.-практ. пособие / О. Г. Карпович. — Электрон. дан. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2012. — 183 с. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/8775>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). - Загл. с экрана.

13. Карпович, О. Г. Серьезные экономические преступления XXI века: опыт противодействия им в Великобритании, России и США : монография. Науч. специальности 08.00.05 "Экономика и упр. нар. хоз-вом (по отраслям и сферам деятельности, в т. ч. экон. безопасность)", 12.00.08 "Уголов. право, криминология, уголов.-исполн. право" / О. Г. Карпович, Ю. В. Трунцевский ; Финансовый ун-т при Правительстве РФ. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2013. - 223 с. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446559>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.

14. Карпович, О. Г. Экономическая преступность в России. Теория и практика противодействия : монография. Науч. специальность 12.00.08 "Уголов. право, криминология, уголов.-исполн. право" / О. Г. Карпович. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2014. - 197 с. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446558>,

требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/8789>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). - Загл. с экрана.

15. Кондрат, И. Н. Правонарушения в финансовой сфере России. Угрозы финансовой безопасности и пути противодействия [Электронный ресурс] : монография / И. Н. Кондрат. — Электрон. дан. — Москва : Юстицинформ, 2014. - 928 с. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=460423>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС изд-ва «Лань». — Режим доступа : <http://e.lanbook.com/book/60228>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.

16. Кондратьев, Ю. А. Преступления в сфере кредитных отношений во взаимосвязи с криминальными банкротствами [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Ю. А. Кондратьев. — Электрон. дан. — Москва : Всероссийский государственный университет юстиции (РПА Минюста России), 2014. — 116 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/47261.html>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.

17. Крылова, Н. Е. Преступления в сфере экономической деятельности : программа, лекции спецкурса, материалы судеб. практики : учеб. пособие для студентов, обучающихся по направлению "Юриспруденция" и специальности "Юриспруденция" / Н. Е. Крылова, Б. М. Леонтьев ; Моск. гос. ун-т им. М. В. Ломоносова, Юрид. фак. - Москва : Зерцало-М, 2012. - 262 с. — То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/8138>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). - Загл. с экрана.

18. Куницына, Е. М. Экономические преступления и правонарушения : учеб. пособие для студентов очной формы обучения по специальности 080107.65 - Налоги и налогообложение / Е. М. Куницына ; Федер. агентство по образованию, Сиб. акад. гос. службы. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2009. - 181 с.

19. Петросян, О. Ш. Характеристика налоговых преступлений: Теория и практика [Электронный ресурс] : монография / О. Ш. Петросян. — Электрон. дан. — Москва : Юнити-Дана, 2015. - 143 с. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=436799>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). - Загл. с экрана. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/52592.html>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.

20. Шегабудинов, Р. Ш. Организованная экономическая преступность, сопряженная с коррупцией : состояние, тенденции и меры борьбы с ней : монография / Р. Ш. Шегабудинов. - Москва : ЮНИТИ : Закон и право, 2010. - 279 с. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=448179>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). - Загл. с экрана. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/8772.html>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.

### *6.3 Нормативные правовые документы*

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ // Собрание законодательства РФ. — 1994. — № 32. — ст.3301.

2. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ // Собрание законодательства РФ. — 2000. — № 32. — ст.3340.

3. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ // Собрание законодательства РФ. — 1998. — № 31. — ст.3824.

4. Уголовный кодекс Российской Федерации: Федеральный закон от 13.06.1996 № 63-ФЗ// Собр.законодательства Рос.Федерации. – 1996. № 25.Ст. 2954.

5. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации: Федеральный закон от 18.12.2001 № 174-ФЗ// Собр.законодательства Рос.Федерации. – 2001. № 52 (ч. I). Ст. 4921.

6. О некоторых вопросах практики рассмотрения споров, связанных с достоверностью адреса юридического лица: постановление Пленума ВАС РФ от 30.07.2013 № 61 // «Экономика и жизнь» (Бухгалтерское приложение), № 32, 16.08.2013

7. Методологические рекомендации по проведению анализа финансово- хозяйственной деятельности организаций (утв. Госкомстатом России 28.11.2002) // Справочно-правовая система «Консультант-плюс».

#### *6.4 Интернет-ресурсы*

1. Информационно-справочная система «Гарант» [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Информационно-справочная система «Гарант» - Электрон. дан. - М., 2001 – 2014. – Режим доступа: <http://www.garant.ru>, свободный.

2. Информационно-справочная система «Консультант плюс» [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Информационно-справочная система «Консультант плюс» - Электрон. дан. - М., 2001 – 2014. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>, свободный.

3. Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / М-во финансов Рос. Федерации - Электрон.дан. - М., 2007 – 2014. - Режим доступа: <http://www.minfin.ru>, свободный.

4. Министерство экономического развития Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. Интернет-ресурс М-ва экон. развития Рос. Федерации. - Электрон. дан. - М., 2010 – 2014. - Режим доступа: <http://www.economy.gov.ru> , свободный.

5. Правительство Российской Федерации [Электронный ресурс] : Интернет-портал Пр-ва Рос. Федерации. - Электрон. дан. – [М., 2014]. - Режим доступа: <http://government.ru/>, свободный.

6. Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2014. – Режим доступа: <http://www.gks.ru>, свободный.

## 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа (ауд. № 313, № 315, № 317, №319, №321, №345)	Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная
Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа (ауд. № 264, № 266, № 270, № 408)	Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная
Класс деловых игр (ауд. № 224, № 226, № 228, № 230)	Ноутбуки (до 10 шт), выход в Интернет ч/з Wi-Fi, аудиторная доска, аудиторные столы, стулья
Помещения для самостоятельной работы обучающихся. Компьютерные классы (ауд. № 207, № 208) Центр интернет-ресурсов (ауд. № 201)	Компьютерные классы: компьютеры (20 шт.) с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные. Центр интернет-ресурсов: 10 компьютеров с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия.
Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет (ауд. № 101, № 102)	Компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья
Специализированный кабинет для занятий с маломобильными группами (студенты с ограниченными возможностями здоровья) (ауд. № 174)	экран, 12 компьютеров с подключением к локальной сети института и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная, офисные кресла

**Программное обеспечение:** MS WORD, MS EXCEL, MS PowerPoint.

Для изучения дисциплины студентами – инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья используется специализированная аудитория, оборудованная необходимыми техническими средствами для проведения полноценных лекционных и семинарских занятий: экран, мультимедийный проектор, компьютеры, магнитно-маркерная доска, столы и стулья.