МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РФ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«ТОМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ СИСТЕМ
УПРАВЛЕНИЯ И РАДИОЭЛЕКТРОНИКИ»
(ТУСУР)

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе
_____ П. Е. Троян
«___» _____ 20__ г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Основы финансового расследования

Уровень образования: **высшее образование - специалитет**
Направление подготовки (специальность): **10.05.04 Информационно-аналитические системы безопасности**
Направленность (профиль): **Информационная безопасность финансовых и экономических структур**
Форма обучения: **очная**
Факультет: **ФБ, Факультет безопасности**
Кафедра: **БИС, кафедра безопасности информационных систем**
Курс: **5**
Семестр: **9, 10**
Учебный план набора 2012 года

Распределение рабочего времени

№	Виды учебной деятельности	9 семестр	10 семестр	Всего	Единицы
1	Лекции	18	34	52	часов
2	Практические занятия	36	42	78	часов
3	Всего аудиторных занятий	54	76	130	часов
4	Из них в интерактивной форме	16	18	34	часов
5	Самостоятельная работа	18	32	50	часов
6	Всего (без экзамена)	72	108	180	часов
7	Подготовка и сдача экзамена		36	36	часов
8	Общая трудоемкость	72	144	216	часов
		2.0	4.0	6.0	З.Е

Зачет: 9 семестр
Экзамен: 10 семестр

Томск 2017

Согласована на портале № 15994

Рассмотрена и одобрена на заседании кафедры
протокол № 2 от «21» 2 2017 г.

ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЙ

Рабочая программа составлена с учетом требований федерального государственного образовательного стандарта высшего образования (ФГОС ВО) по направлению подготовки (специальности) 10.05.04 Информационно-аналитические системы безопасности, утвержденного 2016-12-01 года, рассмотрена и утверждена на заседании кафедры «___» _____ 20__ года, протокол №_____.

Разработчики:

Доцент каф. КИБЭВС _____ Князева М. В.

Заведующий обеспечивающей каф.
КИБЭВС _____ Шелупанов А. А.

Рабочая программа согласована с факультетом, профилирующей и выпускающей кафедрами направления подготовки (специальности).

Декан ФБ _____ Давыдова Е. М.

Заведующий выпускающей каф.
БИС _____ Мещеряков Р. В.

Эксперты:

Доцент каф. КИБЭВС _____ Конев А. А.

Согласована на портале № 15994

1. Цели и задачи дисциплины

1.1. Цели дисциплины

Целью дисциплины «Основы финансового расследования» является получение специальных знаний в области расследования преступлений в сфере экономики, уяснение основных этапов и направлений деятельности по выявлению, расследованию и раскрытию экономических преступлений, рассмотрение криминалистических характеристик наиболее распространенных составов преступлений в сфере экономики.

1.2. Задачи дисциплины

- -получение знаний о методах организации и проведения финансового расследования;
- -получение умений и навыков по применению методов анализа многомерных данных при проведении финансового расследования;
- -получение умений и навыков по использованию информационно-аналитических систем для анализа финансово-экономического состояния организации.
-

2. Место дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплина «Основы финансового расследования» (Б1.Б.39.4) относится к блоку 1 (базовая часть).

Предшествующими дисциплинами, формирующими начальные знания, являются следующие дисциплины: Анализ типологий финансовых махинаций.

3. Требования к результатам освоения дисциплины

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

- ПК-18 способностью выявлять условия, способствующие совершению правонарушений в отношении сведений ограниченного доступа, составляющих государственную, банковскую, коммерческую тайну, персональные данные;
- ПСК-2.1 способностью проводить комплексный анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации;
- ПСК-2.2 способностью выполнять анализ корректности и устойчивости функционирования отдельных компонентов, подсистем и в целом всей национальной системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
- ПСК-2.3 способностью решать задачи выявления, классификации и последующего предметного анализа информационных объектов с признаками подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах деятельности;

В результате изучения дисциплины студент должен:

- **знать** методы проведения финансовых расследований в отношении субъектов финансовой и экономической деятельности.
- **уметь** -использовать общие и специальные приемы экономического анализа при производстве финан-совых и налоговых расследований; -анализировать деятельность финансовых и экономических структур с целью выявления угроз и девиаций в их функционировании; -проводить финансовое расследование в отношении субъекта финансовой или экономической деятельности с применением технологий и инструментов специального анализа данных.
- **владеть** навыками выявления угроз безопасности функционирования финансовых и экономических структур с применением методов макростатистического анализа и прогнозирования.

4. Объем дисциплины и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 6.0 зачетных единицы и представлена в таблице 4.1.

Таблица 4.1 – Трудоемкость дисциплины

Виды учебной деятельности	Всего часов	Семестры

Согласована на портале № 15994

		9 семестр	10 семестр
Аудиторные занятия (всего)	130	54	76
Лекции	52	18	34
Практические занятия	78	36	42
Из них в интерактивной форме	34	16	18
Самостоятельная работа (всего)	50	18	32
Проработка лекционного материала	14	4	10
Подготовка к практическим занятиям, семинарам	36	14	22
Всего (без экзамена)	180	72	108
Подготовка и сдача экзамена	36		36
Общая трудоемкость ч	216	72	144
Зачетные Единицы	6.0	2.0	4.0

5. Содержание дисциплины

5.1. Разделы дисциплины и виды занятий

Разделы дисциплины и виды занятий приведены в таблице 5.1.

Таблица 5.1 – Разделы дисциплины и виды занятий

Названия разделов дисциплины	Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа	Всего часов (без экзамена)	Формируемые компетенции
9 семестр					
1 Общие положения методики расследования экономических преступлений.	12	16	9	37	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
2 Расследование налоговых преступлений.	6	20	9	35	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
Итого за семестр	18	36	18	72	
10 семестр					
3 Расследование финансовых преступлений.	8	24	9	41	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
4 Расследование должностных преступлений.	6	6	5	17	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
5 Расследование таможенных преступлений.	8	10	12	30	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
6 Расследование комплексов преступлений	12	2	6	20	ПК-18, ПСК-

Согласована на портале № 15994

в сфере экономики.					2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
Итого за семестр	34	42	32	108	
Итого	52	78	50	180	

5.2. Содержание разделов дисциплины (по лекциям)

Содержание разделов дисциплин (по лекциям) приведено в таблице 5.2.

Таблица 5.2 - Содержание разделов дисциплин (по лекциям)

Названия разделов	Содержание разделов дисциплины по лекциям	Трудоемкость, ч	Формируемые компетенции
9 семестр			
1 Общие положения методики расследования экономических преступлений.	Криминалистическая характеристика и основы расследования экономических преступлений в древности, в средние века, в XVIII веке, в XIX - начале XX веков	4	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
	Механизм преступления, характеристика личности преступника, способы совершения преступления, следы преступной деятельности	8	
	Итого	12	
2 Расследование налоговых преступлений.	Уголовно-правовая характеристика налоговых преступлений: Статья 198 (уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица) УК России, Статья 199 (уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации) УК России,Статья 199.1. (неисполнение обязанностей налогового агента) УК России, Статья 199.2. (сокрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счёт которых должно про-изводиться взыскание налогов и (или) сборов) УК России.	2	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
	Особенности проверки сообщения о совершении налогового преступления. Возбуждение уголовного дела о налоговом преступлении. Планирование расследования. Выдвижение следственных версий. Особенности расследования уголовных дел о налоговых преступлениях.	4	
	Итого	6	
Итого за семестр		18	

Согласована на портале № 15994

10 семестр			
3 Расследование финансовых преступлений.	Основные понятия процесса легализации. Международные организации, специализирующиеся на борьбе с легализацией преступных доходов. Стадии легализации. Схема легализации.	4	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
	Исходные следственные ситуации. Характеристика первоначального и последующего этапа расследования.	4	
	Итого	8	
4 Расследование должностных преступлений.	Характеристика преступной деятельности. Механизм преступления. Характеристика личности взяткодателя, взяткополучателя, посредника. Способы совершения преступления.	2	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
	Тактические операции в процессе выявления фактов взяточничества. Типичные следственные ситуации. Особенности возбуждения уголовного дела. Первоначальные и по-следующие следственные действия.	4	
	Итого	6	
5 Расследование таможенных преступлений.	Понятие и классификация таможенных платежей. Понятие и характеристика основных таможенных режимов. Способы и схемы совершения преступления. Первоначальные и последующие следственные действия.	4	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
	Механизм преступления. Нормативно-правовой материал. Способы совершения преступления. Требования к открытию счетов. Расследование преступления.	4	
	Итого	8	
6 Расследование комплексов преступлений в сфере экономики.	Криминалистическая характеристика основных составов, входящих в понятие «рейдерство». Классификация «рейдерства». Способы и схемы совершения преступлений.	6	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
	Тактические операция в выявлении фактов «рейдерства». Меры противодействия рейдерам. Первоначальные и после-дующие следственные действия в расследовании преступного комплекса.	6	
	Итого	12	
Итого за семестр		34	

Согласована на портале № 15994

Итого	52	

5.3. Разделы дисциплины и междисциплинарные связи с обеспечивающими (предыдущими) и обеспечиваемыми (последующими) дисциплинами

Разделы дисциплины и междисциплинарные связи с обеспечивающими (предыдущими) и обеспечиваемыми (последующими) дисциплинами представлены в таблице 5.3.

Таблица 5.3 - Разделы дисциплины и междисциплинарные связи

Наименование дисциплин	№ разделов данной дисциплины, для которых необходимо изучение обеспечивающих и обеспечиваемых дисциплин					
	1	2	3	4	5	6
Предшествующие дисциплины						
1 Анализ типологий финансовых махинаций	+	+	+	+	+	+

5.4. Соответствие компетенций, формируемых при изучении дисциплины, и видов занятий

Соответствие компетенций, формируемых при изучении дисциплины, и видов занятий представлено в таблице 5.4

Таблица 5.4 – Соответствие компетенций и видов занятий, формируемых при изучении дисциплины

Компетенции	Виды занятий			Формы контроля
	Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа	
ПК-18	+	+	+	Домашнее задание, Тест
ПСК-2.1	+	+	+	Домашнее задание, Тест
ПСК-2.2	+	+	+	Домашнее задание, Тест
ПСК-2.3	+	+	+	Домашнее задание, Тест

6. Интерактивные методы и формы организации обучения

Технологии интерактивного обучения при разных формах занятий в часах приведены в таблице 6.1

Таблица 6.1 – Технологии интерактивного обучения при разных формах занятий в часах

Методы	Интерактивные практические занятия	Интерактивные лекции	Всего
9 семестр			
Мозговой штурм	10	6	16
Итого за семестр:	10	6	16
10 семестр			
Мозговой штурм	10	8	18
Итого за семестр:	10	8	18
Итого	20	14	34

Согласована на портале № 15994

7. Лабораторные работы

Не предусмотрено РУП

8. Практические занятия (семинары)

Наименование практических занятий (семинаров) приведено в таблице 8.1.

Таблица 8. 1 – Наименование практических занятий (семинаров)

Названия разделов	Наименование практических занятий (семинаров)	Трудоемкость, ч	Формируемые компетенции
9 семестр			
1 Общие положения методики расследования экономических преступлений.	1. История расследования преступлений в сфере экономики. 2. Критерии классификации методик расследования отдельных видов преступлений. 3. Отдельные понятия и категории криминалистической тактики и криминалистической методики, используемые при рассмотрении вопросов расследования преступлений в сфере экономики.	8	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
	1. Особенности расследования преступлений в сфере экономики по сравнению с методиками расследования других видов и групп преступлений. 2. Особенности взаимодействия различных ведомств и служб при расследовании преступлений.	8	
	Итого	16	
2 Расследование налоговых преступлений.	1.Особенности расследования уголовных дел о преступлениях, предусмотренных статьями 198 и 199 УК России.2.Особенности расследования уголовных дел о преступлениях, предусмотренных статьёй 199.1 УК России.3.Особенности расследования уголовных дел о преступлениях, предусмотренных статьёй 199.2 УК России.	8	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
	1.Некоторые способы уклонения от уплаты налогов.2.Позиция Конституционного Суда Российской Федерации по уголовным де-лам о налоговых преступлениях	12	
	Итого	20	
Итого за семестр		36	
10 семестр			

Согласована на портале № 15994

3 Расследование финансовых преступлений.	1. Криминалистическая характеристика уклонения от уплаты таможенных платежей (в т.ч. уголовно-правовая характеристика, основные способы и схемы совершения преступления, обстановка совершения преступления, личность преступника и т.д.). 2. Выявление признаков преступления. Организация расследования. 3. Взаимодействие следователя с аппаратами ОБЭП и таможенными органами. 4. Типичные следственные ситуации. 5. Первоначальные следственные действия.	6	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
	1. Криминалистическая характеристика незаконного предпринимательства, отличие от лже-предпринимательства. 2. Анализ исходных данных и типичные следственные ситуации. 3. Построение версий и планирование расследования. 4. Первоначальные и по-следующие следственные действия. 5. Виды судебных экспертиз, назначаемых в процессе расследования преступления.	4	
	1. Криминалистическая характеристика легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных незаконным путем (в т.ч. способы и схемы совершения преступления, стадии и этапы процесса легализции денежных средств). 2. Международное и национальное законодательство в области борьбы с легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных незаконным путем	2	
	Субъекты расследования. Проблемы организации работы подразделений по организованной преступности по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных незаконных путем. 2. Планирование и выдвижение и проверка криминалистических версий 3. Первоначальные и последующие следственные действия. Изъятие предметов и документов как важный прием борьбы с отмыванием денежных средств, приобретенных незаконным путем.	4	

Согласована на портале № 15994

	1. Криминалистическая характеристика неправомерных действий при банкротстве, преднамеренного банкротства, фиктивного банкротства. 2. Нормативно-правовая база. 3. Формы взаимодействия правоохранительных органов. 4. Построение версий и планирование расследования. 5. Первоначальные и последующие следственные действия. 6. Виды судебных экспертиз, назначаемых в процессе расследования преступления	4	
	1. Криминалистическая характеристика незаконного использования товарного знака. Нормативно-правовые акты, используемые в процессе расследования. 2. Способы выявление преступления. 3. Поводы к возбуждению уголовного дела. 4. Взаимодействие право-охранительных органов в расследовании преступлений. 5. Анализ исходных данных и типичные следственные ситуации. Построение версий и планирование расследования. 6. Первоначальные и по-следующие следственные действия.	4	
	Итого	24	
4 Расследование должностных преступлений.	1. Криминалистическая характеристика незаконного получения кредита (в т.ч. уголовно-правовая характеристика, основные способы и схемы совершения, обстановка совершения преступления, личность преступника и т.д.). 2. Выявление признаков преступления. Организация расследования. 3. Взаимодействие право-охранительных органов. 4. Типичные следственные ситуации. 5. Первоначальные следственные действия.	4	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
	1. Криминалистическая характеристика получения и дачи взятки Особенности квалификации. 2. Анализ исходных данных и типичные следственные ситуации. Построение версий и планирование расследования. 3. Первоначальные и последующие следственные действия. Виды судебных экспертиз, назначаемых в	2	

Согласована на портале № 15994

	процессе расследования		
	Итого	6	
5 Расследование таможенных преступлений.	1. Криминалистическая характеристика невозвращения из-за границы средств в иностранной валюте. 2. «Схемы прикрытия». 3. Организация расследования. Взаимодействие следователя с аппаратами ОБЭП, таможенными органами. 4. Международное сотрудничество. Типичные следственные ситуации. 5. Первоначальные следственные действия. 6. Особенности проведения следственного осмотра документов, обыска и выемки, допроса подозреваемых, свидетелей. 7. Виды судебных экспертиз, назначаемых в процессе производства расследования невозвращения из-за границы средств в иностранной валюте.	4	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
	1. Нормативно-правовые акты, используемые в процессе расследования. 2. Выявление признаков преступления. 3. Международное сотрудничество в расследовании невозвращения на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран. 4. Планирование расследования. 5. Первоначальные и последующие следственные действия.	4	
	2. Нормативно-правовые акты, используемые в процессе расследования. 3. Выявление признаков преступления. 4. Международное сотрудничество в расследовании невозвращения на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран. 5. Планирование расследования. 6. Первоначальные и по-следующие следственные действия.	2	
	Итого	10	
6 Расследование комплексов преступлений в сфере экономики.	1. Понятие и признаки «рейдерства». 2. Способы совершения преступления. 3.	2	ПК-18, ПСК-2.1,

Согласована на портале № 15994

	Характеристика личности преступника.		ПСК-2.2, ПСК-2.3
	Итого	2	
Итого за семестр		42	
Итого		78	

9. Самостоятельная работа

Виды самостоятельной работы, трудоемкость и формируемые компетенции представлены в таблице 9.1.

Таблица 9.1 - Виды самостоятельной работы, трудоемкость и формируемые компетенции

Названия разделов	Виды самостоятельной работы	Трудоемкость, ч	Формируемые компетенции	Формы контроля
9 семестр				
1 Общие положения методики расследования экономических преступлений.	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3	Домашнее задание, Тест
	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	2		
	Проработка лекционного материала	2		
	Проработка лекционного материала	1		
	Итого	9		
2 Расследование налоговых преступлений.	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3	Домашнее задание, Тест
	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4		
	Проработка лекционного материала	0		
	Проработка лекционного материала	1		
	Итого	9		
Итого за семестр		18		
10 семестр				
3 Расследование финансовых преступлений.	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	1	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3	Домашнее задание, Тест
	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	1		

Согласована на портале № 15994

	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	1		
	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	1		
	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	1		
	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	2		
	Проработка лекционного материала	1		
	Проработка лекционного материала	1		
	Итого	9		
4 Расследование должностных преступлений.	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	1	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3	Домашнее задание, Тест
	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	2		
	Проработка лекционного материала	1		
	Проработка лекционного материала	1		
	Итого	5		
5 Расследование таможенных преступлений.	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	2	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3	Домашнее задание, Тест
	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4		
	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4		
	Проработка лекционного материала	1		
	Проработка лекционного материала	1		
	Итого	12		
6 Расследование комплексов преступлений в сфере экономики.	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	2	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3	Домашнее задание, Тест
	Проработка лекционного	2		

Согласована на портале № 15994

	материала			
	Проработка лекционного материала	2		
	Итого	6		
Итого за семестр		32		
	Подготовка и сдача экзамена	36		Экзамен
Итого		86		

10. Курсовая работа (проект)

Не предусмотрено РУП

11. Рейтинговая система для оценки успеваемости студентов

11.1. Балльные оценки для элементов контроля

Таблица 11.1 – Балльные оценки для элементов контроля

Элементы учебной деятельности	Максимальный балл на 1-ую КТ с начала семестра	Максимальный балл за период между 1КТ и 2КТ	Максимальный балл за период между 2КТ и на конец семестра	Всего за семестр
9 семестр				
Домашнее задание	15	15	20	50
Тест	15	15	20	50
Итого максимум за период	30	30	40	100
Нарастающим итогом	30	60	100	100
10 семестр				
Домашнее задание	10	10	15	35
Тест	10	10	15	35
Итого максимум за период	20	20	30	70
Экзамен				30
Нарастающим итогом	20	40	70	100

11.2. Пересчет баллов в оценки за контрольные точки

Пересчет баллов в оценки за контрольные точки представлен в таблице 11.2.

Таблица 11. 2 – Пересчет баллов в оценки за контрольные точки

Баллы на дату контрольной точки	Оценка
≥ 90% от максимальной суммы баллов на дату КТ	5
От 70% до 89% от максимальной суммы баллов на дату КТ	4
От 60% до 69% от максимальной суммы баллов на дату КТ	3
< 60% от максимальной суммы баллов на дату КТ	2

11.3. Пересчет суммы баллов в традиционную и международную оценку

Пересчет суммы баллов в традиционную и международную оценку представлен в таблице 11.3.

Таблица 11. 3 – Пересчет суммы баллов в традиционную и международную оценку

Оценка (ГОС)	Итоговая сумма баллов,	Оценка (ECTS)

Согласована на портале № 15994

	учитывает успешно сданный экзамен	
5 (отлично) (зачтено)	90 - 100	A (отлично)
4 (хорошо) (зачтено)	85 - 89	B (очень хорошо)
	75 - 84	C (хорошо)
	70 - 74	D (удовлетворительно)
3 (удовлетворительно) (зачтено)	65 - 69	
	60 - 64	E (посредственно)
2 (неудовлетворительно) (не зачтено)	Ниже 60 баллов	F (неудовлетворительно)

12. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

12.1. Основная литература

1. Шавров А.В. Финансовое право Российской Федерации : учебное пособие. Руководство по изучению дисциплины. Учебная программа по дисциплине / А. В. Шавров ; Министерство образования Российской Федерации, Международный образовательный консорциум "Открытое образование", Московский государственный университет экономики, статистики и информатики, Евразийский открытый институт. - М. : Московский государственный университет экономики, статистики и информатики, 2004. - 203[1] с. - Библиогр.: с. 158-160. - ISBN 5-7764-0303-0 : Б. ц. (наличие в библиотеке ТУСУР - 10 экз.)
2. Финансовое право: учебник для вузов / Е. Г. Писарева [и др.] ; ред. Н. И. Химичева. - 5-е изд., перераб. и доп. - М. : Норма, 2012. - 752 с. - Алф.-Предм. указ.: с. 742-751. - ISBN 978-5-91768-247-1 (наличие в библиотеке ТУСУР - 20 экз.)

12.2. Дополнительная литература

1. Налоги и налогообложение : Учебно-методический комплекс по специальности 060400 "Финансы и кредит" / Н. М. Дементьева ; Министерство образования Российской Федерации, Новосибирская государственная академия экономики и управления, Кафедра финансов. - Новосибирск : НГАЭиУ, 2003. - 152[4] с. - Библиогр.: с. 13-15 (наличие в библиотеке ТУСУР - 1 экз.)
2. Антикризисное управление : Учебное пособие для вузов / В. И. Орехов, К. В. Балдин, Н. П. Гапоненко. - М. : Инфра-М, 2006. - 542[2] с. : ил., табл. - (Высшее образование : серия основана в 1996 г.). - Библиогр.: с. 532-540. - ISBN 5-16-002624-X (наличие в библиотеке ТУСУР - 30 экз.)

12.3 Учебно-методические пособия

12.3.1. Обязательные учебно-методические пособия

1. Основы налогообложения : Конспект лекций для студентов экономических специальностей и направлений / Ф. А. Красина. - Томск : ТУСУР, 2007. - 158 с. - Библиогр.: с. 156. (наличие в библиотеке ТУСУР - 51 экз.)
2. Финансы: Методические указания к практическим занятиям и самостоятельной работе / Васильковская Н. Б. - 2016. 46 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://edu.tusur.ru/publications/6624, дата обращения: 21.02.2017.

12.3.2 Учебно-методические пособия для лиц с ограниченными возможностями здоровья

Учебно-методические материалы для самостоятельной и аудиторной работы обучающихся из числа инвалидов предоставляются в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации.

Для лиц с нарушениями зрения:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме увеличенным шрифтом.

Для лиц с нарушениями слуха:

Согласована на портале № 15994

– в форме электронного документа;
– в печатной форме.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

– в форме электронного документа;
– в печатной форме.

12.4. Базы данных, информационно-справочные, поисковые системы и требуемое программное обеспечение

1. http://www.lib.tusur.ru – образовательный портал университета;
2. http://www.elibrary.ru - научная электронная библиотека;
3. http://www.edu.ru - веб-сайт системы федеральных образовательных порталов;
4. www.consultant.ru – правовая база данных "Консультант Плюс";
5. www.garant.ru – правовая база "Гарант";
6. www.nalog.ru – ФНС России;
7. www.government.ru – Правительство РФ;
8. www.duma.gov.ru – Государственная дума;
9. www.ach.gov.ru – Счетная палата РФ
10. www.minfin.ru – Министерство финансов РФ

13. Материально-техническое обеспечение дисциплины

13.1. Общие требования к материально-техническому обеспечению дисциплины

13.1.1. Материально-техническое обеспечение для лекционных занятий

Мультимедийная лекционная аудитория.

13.1.2. Материально-техническое обеспечение для практических занятий

Дисплейный класс с локальной вычислительной сетью. Интерактивная доска с лицензионным программным обеспечением и мультимедиа-проектор.

13.1.3. Материально-техническое обеспечение для самостоятельной работы

Для самостоятельной работы используется учебная аудитория (компьютерный класс), расположенная по адресу 634034, г. Томск, ул. Красноармейская, 146, 2 этаж, ауд. 204. Состав оборудования: учебная мебель; компьютеры класса не ниже ПЭВМ INTEL Ce1егоп D336 2.8ГГц. - 7 шт.; компьютеры подключены к сети ИНТЕРНЕТ и обеспечивают доступ в электронную информационно-образовательную среду университета.

13.2. Материально-техническое обеспечение дисциплины для лиц с ограниченными возможностями здоровья

Освоение дисциплины лицами с ОВЗ осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения.

При обучении студентов **с нарушениями слуха** предусмотрено использование звукоусиливающей аппаратуры, мультимедийных средств и других технических средств приема/передачи учебной информации в доступных формах для студентов с нарушениями слуха, мобильной системы обучения для студентов с инвалидностью, портативной индукционной системы. Учебная аудитория, в которой обучаются студенты с нарушением слуха, оборудована компьютерной техникой, аудиотехникой, видеотехникой, электронной доской, мультимедийной системой.

При обучении студентов **с нарушениями зрениями** предусмотрено использование в лекционных и учебных аудиториях возможности просмотра удаленных объектов (например, текста на доске или слайда на экране) при помощи видеоувеличителей для удаленного просмотра.

При обучении студентов **с нарушениями опорно-двигательного аппарата** используются альтернативные устройства ввода информации и другие технические средства приема/передачи учебной информации в доступных формах для студентов с нарушениями опорно-двигательного аппарата, мобильной системы обучения для людей с инвалидностью.

Согласована на портале № 15994

14. Фонд оценочных средств

14.1. Основные требования к фонду оценочных средств и методические рекомендации

Фонд оценочных средств и типовые контрольные задания, используемые для оценки сформированности и освоения закрепленных за дисциплиной компетенций при проведении текущей, промежуточной аттестации по дисциплине приведен в приложении к рабочей программе.

14.2 Требования к фонду оценочных средств для лиц с ограниченными возможностями здоровья

Для студентов с инвалидностью предусмотрены дополнительные оценочные средства, перечень которых указан в таблице.

Таблица 14 – Дополнительные средства оценивания для студентов с инвалидностью

Категории студентов	Виды дополнительных оценочных средств	Формы контроля и оценки результатов обучения
С нарушениями слуха	Тесты, письменные самостоятельные работы, вопросы к зачету, контрольные работы	Преимущественно письменная проверка
С нарушениями зрения	Собеседование по вопросам к зачету, опрос по терминам	Преимущественно устная проверка (индивидуально)
С нарушениями опорно-двигательного аппарата	Решение дистанционных тестов, контрольные работы, письменные самостоятельные работы, вопросы к зачету	Преимущественно дистанционными методами
С ограничениями по общемедицинским показаниям	Тесты, письменные самостоятельные работы, вопросы к зачету, контрольные работы, устные ответы	Преимущественно проверка методами, исходя из состояния обучающегося на момент проверки

14.3 Методические рекомендации по оценочным средствам для лиц с ограниченными возможностями здоровья

Для студентов с ОВЗ предусматривается доступная форма предоставления заданий оценочных средств, а именно:

- в печатной форме;
- в печатной форме с увеличенным шрифтом;
- в форме электронного документа;
- методом чтения ассистентом задания вслух;
- предоставление задания с использованием сурдоперевода.

Студентам с инвалидностью увеличивается время на подготовку ответов на контрольные вопросы. Для таких студентов предусматривается доступная форма предоставления ответов на задания, а именно:

- письменно на бумаге;
- набор ответов на компьютере;
- набор ответов с использованием услуг ассистента;
- представление ответов устно.

Процедура оценивания результатов обучения инвалидов по дисциплине предусматривает предоставление информации в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме увеличенным шрифтом.

Для лиц с нарушениями слуха:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

Согласована на портале № 15994

– в форме электронного документа;
– в печатной форме.

При необходимости для обучающихся с инвалидностью процедура оценивания результатов обучения может проводиться в несколько этапов.

Согласована на портале № 15994

Приложение 1

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РФ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«ТОМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ СИСТЕМ
УПРАВЛЕНИЯ И РАДИОЭЛЕКТРОНИКИ»
(ТУСУР)

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе
_____ П. Е. Троян
«___» _____ 20__ г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ

Основы финансового расследования

Уровень образования: **высшее образование - специалитет**
Направление подготовки (специальность): **10.05.04 Информационно-аналитические системы безопасности**
Направленность (профиль): **Информационная безопасность финансовых и экономических структур**
Форма обучения: **очная**
Факультет: **ФБ, Факультет безопасности**
Кафедра: **БИС, кафедра безопасности информационных систем**
Курс: **5**
Семестр: **9, 10**

Учебный план набора 2012 года

Разработчики:

- Доцент каф. КИБЭВС Князева М. В.

Зачет: 9 семестр
Экзамен: 10 семестр

Томск 2017

Согласована на портале № 15994

1. Введение

Фонд оценочных средств (ФОС) является приложением к рабочей программе дисциплины (практики) и представляет собой совокупность контрольно-измерительных материалов (типовые задачи (задания), контрольные работы, тесты и др.) и методов их использования, предназначенных для измерения уровня достижения студентом установленных результатов обучения.

ФОС по дисциплине (практике) используется при проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации студентов.

Перечень закрепленных за дисциплиной (практикой) компетенций приведен в таблице 1.

Таблица 1 – Перечень закрепленных за дисциплиной компетенций

Код	Формулировка компетенции	Этапы формирования компетенций
ПСК-2.3	способностью решать задачи выявления, классификации и последующего предметного анализа информационных объектов с признаками подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах деятельности	Должен знать методы проведения финансовых расследований в отношении субъектов финансовой и экономической деятельности.; Должен уметь -использовать общие и специальные приемы экономического анализа при производстве финан-совых и налоговых расследований; -анализировать деятельность финансовых и экономических структур с целью выявления угроз и девиаций в их функционировании; -проводить финансовое расследование в отношении субъекта финансовой или экономической деятельности с применением технологий и инструментов специального анализа данных. ; Должен владеть навыками выявления угроз безопасности функционирования финансовых и экономических структур с применением методов макростатистического анализа и прогнозирования.;
ПСК-2.2	способностью выполнять анализ корректности и устойчивости функционирования отдельных компонентов, подсистем и в целом всей национальной системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	
ПСК-2.1	способностью проводить комплексный анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации	
ПК-18	способностью выявлять условия, способствующие совершению правонарушений в отношении сведений ограниченного доступа, составляющих государственную, банковскую, коммерческую тайну, персональные данные	

Общие характеристики показателей и критериев оценивания компетенций на всех этапах приведены в таблице 2.

Таблица 2 – Общие характеристики показателей и критериев оценивания компетенций по этапам

Показатели и критерии	Знать	Уметь	Владеть
Отлично (высокий уровень)	Обладает фактическими и теоретическими знаниями в пределах изучаемой области с пониманием границ применимости	Обладает диапазоном практических умений, требуемых для развития творческих решений, абстрагирования проблем	Контролирует работу, проводит оценку, совершенствует действия работы
Хорошо (базовый уровень)	Знает факты, принципы, процессы, общие понятия в пределах изучаемой области	Обладает диапазоном практических умений, требуемых для решения определенных проблем в	Берет ответственность за завершение задач в исследовании, приспосабливает свое

Согласована на портале № 15994

		области исследования	поведение к обстоятельствам в решении проблем
Удовлетворительно (пороговый уровень)	Обладает базовыми общими знаниями	Обладает основными умениями, требуемыми для выполнения простых задач	Работает при прямом наблюдении

2 Реализация компетенций

2.1 Компетенция ПСК-2.3

ПСК-2.3: способностью решать задачи выявления, классификации и последующего предметного анализа информационных объектов с признаками подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах деятельности.

Для формирования компетенции необходимо осуществить ряд этапов. Этапы формирования компетенции, применяемые для этого виды занятий и используемые средства оценивания представлены в таблице 3.

Таблица 3 – Этапы формирования компетенции и используемые средства оценивания

Состав	Знать	Уметь	Владеть
Содержание этапов	классификацию и признаки подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах деятельности	решать задачи выявления, классификации и последующего предметного анализа информационных объектов с признаками подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах деятельности	способностью решать задачи выявления, классификации и последующего предметного анализа информационных объектов с признаками подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах деятельности
Виды занятий	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа;	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа;	• Интерактивные практические занятия; • Самостоятельная работа;
Используемые средства оценивания	• Домашнее задание; • Тест; • Зачет; • Экзамен;	• Домашнее задание; • Тест; • Зачет; • Экзамен;	• Домашнее задание; • Зачет; • Экзамен;

Формулировка показателей и критериев оценивания данной компетенции приведена в таблице 4.

Таблица 4 – Показатели и критерии оценивания компетенции на этапах

Состав	Знать	Уметь	Владеть
Отлично (высокий уровень)	• классификацию и основы предметного	• решать задачи выявления,	• способностью решать задачи выявления,

Согласована на портале № 15994

	анализа информационных объектов с признаками подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах деятельности;	классификации и последующего предметного анализа информационных объектов с признаками подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах деятельности;	классификации и последующего предметного анализа информационных объектов с признаками подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах деятельности;
Хорошо (базовый уровень)	• основы анализа информационных объектов с признаками подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах деятельности;	• решать основные задачи выявления, классификации и последующего предметного анализа информационных объектов с признаками подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах деятельности;	• способностью решать основные задачи выявления, классификации и последующего предметного анализа информационных объектов с признаками подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах деятельности;
Удовлетворительно (пороговый уровень)	• классификацию информационных объектов с признаками подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах деятельности;	• решать некоторые задачи выявления, классификации и последующего предметного анализа информационных объектов с признаками подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах деятельности;	• способностью решать некоторые задачи выявления, классификации и последующего предметного анализа информационных объектов с признаками подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах деятельности;

2.2 Компетенция ПСК-2.2

ПСК-2.2: способностью выполнять анализ корректности и устойчивости функционирования отдельных компонентов, подсистем и в целом всей национальной системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Для формирования компетенции необходимо осуществить ряд этапов. Этапы формирования компетенции, применяемые для этого виды занятий и используемые средства оценивания представлены в таблице 5.

Таблица 5 – Этапы формирования компетенции и используемые средства оценивания

Состав	Знать	Уметь	Владеть
Содержание этапов	теорию анализа корректности и устойчивости функционирования	выполнять анализ корректности и устойчивости функционирования	способностью выполнять анализ корректности и устойчивости

Согласована на портале № 15994

	отдельных компонентов, подсистем и в целом всей национальной системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	отдельных компонентов, подсистем и в целом всей национальной системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	функционирования отдельных компонентов, подсистем и в целом всей национальной системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма
Виды занятий	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа;	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа;	• Интерактивные практические занятия; • Самостоятельная работа;
Используемые средства оценивания	• Домашнее задание; • Тест; • Зачет; • Экзамен;	• Домашнее задание; • Тест; • Зачет; • Экзамен;	• Домашнее задание; • Зачет; • Экзамен;

Формулировка показателей и критериев оценивания данной компетенции приведена в таблице 6.

Таблица 6 – Показатели и критерии оценивания компетенции на этапах

Состав	Знать	Уметь	Владеть
Отлично (высокий уровень)	• теорию анализа корректности и устойчивости функционирования отдельных компонентов, подсистем и в целом всей национальной системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;	• выполнять анализ корректности и устойчивости функционирования отдельных компонентов, подсистем и в целом всей национальной системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;	• способностью выполнять анализ корректности и устойчивости функционирования отдельных компонентов, подсистем и в целом всей национальной системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
Хорошо (базовый уровень)	• функционирование отдельных компонентов, подсистем и в целом всей национальной системы по противодействию	• выполнять анализ функционирования отдельных компонентов, подсистем и в целом всей национальной системы по	• способностью выполнять анализ функционирования отдельных компонентов, подсистем и в целом всей национальной

Согласована на портале № 15994

	легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;	противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;	системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
Удовлетворительно (пороговый уровень)	• функционирование отдельных компонентов системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;	• выполнять анализ функционирования отдельных компонентов системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;	• способностью выполнять анализ функционирования отдельных компонентов системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;

2.3 Компетенция ПСК-2.1

ПСК-2.1: способностью проводить комплексный анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации.

Для формирования компетенции необходимо осуществить ряд этапов. Этапы формирования компетенции, применяемые для этого виды занятий и используемые средства оценивания представлены в таблице 7.

Таблица 7 – Этапы формирования компетенции и используемые средства оценивания

Состав	Знать	Уметь	Владеть
Содержание этапов	теорию комплексного анализа функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации	проводить комплексный анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации	способностью проводить комплексный анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации
Виды занятий	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа;	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа;	• Интерактивные практические занятия; • Самостоятельная работа;
Используемые	• Домашнее задание;	• Домашнее задание;	• Домашнее задание;

Согласована на портале № 15994

средства оценивания	• Тест; • Зачет; • Экзамен;	• Тест; • Зачет; • Экзамен;	• Зачет; • Экзамен;

Формулировка показателей и критериев оценивания данной компетенции приведена в таблице 8.

Таблица 8 – Показатели и критерии оценивания компетенции на этапах

Состав	Знать	Уметь	Владеть
Отлично (высокий уровень)	• теорию комплексного анализа функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации;	• проводить комплексный анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации;	• способностью проводить комплексный анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации;
Хорошо (базовый уровень)	• функционирование финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации;	• проводить анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации;	• способностью проводить анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации;
Удовлетворительно (пороговый уровень)	• функционирование финансовых и экономических структур системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации;	• проводить анализ функционирования финансовых и экономических структур системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации;	• способностью проводить анализ функционирования финансовых и экономических структур системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации;

Согласована на портале № 15994

2.4 Компетенция ПК-18

ПК-18: способностью выявлять условия, способствующие совершению правонарушений в отношении сведений ограниченного доступа, составляющих государственную, банковскую, коммерческую тайну, персональные данные.

Для формирования компетенции необходимо осуществить ряд этапов. Этапы формирования компетенции, применяемые для этого виды занятий и используемые средства оценивания представлены в таблице 9.

Таблица 9 – Этапы формирования компетенции и используемые средства оценивания

Состав	Знать	Уметь	Владеть
Содержание этапов	условия, способствующие совершению правонарушений в отношении сведений ограниченного доступа, составляющих государственную, банковскую, коммерческую тайну, персональные данные	выявлять условия, способствующие совершению правонарушений в отношении сведений ограниченного доступа, составляющих государственную, банковскую, коммерческую тайну, персональные данные	способностью выявлять условия, способствующие совершению правонарушений в отношении сведений ограниченного доступа, составляющих государственную, банковскую, коммерческую тайну, персональные данные
Виды занятий	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа;	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа;	• Интерактивные практические занятия; • Самостоятельная работа;
Используемые средства оценивания	• Домашнее задание; • Тест; • Зачет; • Экзамен;	• Домашнее задание; • Тест; • Зачет; • Экзамен;	• Домашнее задание; • Зачет; • Экзамен;

Формулировка показателей и критериев оценивания данной компетенции приведена в таблице 10.

Таблица 10 – Показатели и критерии оценивания компетенции на этапах

Состав	Знать	Уметь	Владеть
Отлично (высокий уровень)	• условия правонарушений в отношении сведений ограниченного доступа, составляющих государственную, банковскую, коммерческую тайну, персональные данные.;	• выявлять условия, способствующие совершению правонарушений в отношении сведений ограниченного доступа, составляющих государственную, банковскую, коммерческую тайну, персональные данные;	• способностью выявлять условия, способствующие совершению правонарушений в отношении сведений ограниченного доступа, составляющих государственную, банковскую, коммерческую тайну, персональные данные;
Хорошо (базовый	• основные	• определять основные	• способностью

Согласована на портале № 15994

уровень)	правонарушения в отношении сведений ограниченного доступа, составляющих государственную, банковскую, коммерческую тайну, персональные данные;	правонарушения в отношении сведений ограниченного доступа, составляющих государственную, банковскую, коммерческую тайну, персональные данные;	выявлять правонарушения в отношении сведений ограниченного доступа, составляющих государственную, банковскую, коммерческую тайну, персональные данные;
Удовлетворительно (пороговый уровень)	• некоторые правонарушения в отношении сведений ограниченного доступа, составляющих государственную и коммерческую тайну.;	• определять некторые правонарушения в отношении сведений ограниченного доступа, составляющих государственную и коммерческую тайну;	• способностью выявлять правонарушения в отношении сведений ограниченного доступа, составляющих государственную и коммерческую тайну;

3 Типовые контрольные задания

Для реализации вышеперечисленных задач обучения используются типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы, в следующем составе.

3.1 Тестовые задания

– Право на собственный бюджет имеют: 1) Все публично-правовые образования 2) Только субъекты РФ 3) Только субъекты РФ, городские и сельские поселения, муниципальные районы, городские округа 4) Только субъекты РФ, муниципальные районы, городские округа.

– Бюджет Томской области: 1) Относится к первому уровню бюджетной системы РФ 2) Относится ко второму уровню бюджетной системы РФ 3) Относится ко третьему уровню бюджетной системы РФ 4) Нет правильного ответа

– К бюджетам бюджетной системы Российской Федерации относятся: 1) федеральный бюджет и бюджеты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, бюджеты субъектов Российской Федерации и бюджеты территориальных государственных внебюджетных фондов, местные бюджеты. 2) федеральный бюджет и бюджеты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации 3) федеральный бюджет и бюджеты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, бюджеты субъектов Российской Федерации и бюджеты территориальных государственных внебюджетных фондов 4) федеральный бюджет и бюджеты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, бюджеты субъектов Российской Федерации, местные бюджеты.

– Федеральный бюджет и бюджеты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации предназначены для исполнения расходных обязательств 1) Субъектов РФ 2) Российской Федерации 3) Российской Федерации и Субъектов РФ 4) Российской Федерации, Субъектов РФ, Муниципальных образований.

– Под принципом подведомственности расходов бюджетов понимается: 1) получатели бюджетных средств вправе получать бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств только от главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, в ведении которого они находятся. 2) получатели бюджетных средств вправе получать бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств от главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, в ведении которого они находятся и от других главных распорядителей бюджетных средств. 3) получатели бюджетных средств не вправе получать бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств от главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств. 4) Нет правильного ответа

Согласована на портале № 15994

3.2 Темы домашних заданий

– Покажите в чем сущность финансового контроля как части государственного контроля и как функции финансовой деятельности. Дайте соотношение понятий «контроля» и «надзора». В чем проявляется финансовый контроль как надзорная деятельность и как контроль в чистом виде?

3.3 Экзаменационные вопросы

– 1. Публичные финансы и публичная финансовая деятельность. Казна. 2. Субъекты, осуществляющие публичную финансовую деятельность. 3. Финансовое право в системе российского права. 4. Бюджетное право, как подотрасль финансового права. Бюджетные правоотношения. 5. Структура бюджетного законодательства.

3.4 Зачёт

– 1. Финансы и финансовая система Российской Федерации (правовой аспект) 2. Финансовая деятельность как предмет финансового права 3. Финансы и финансовая деятельность органов местного самоуправления 4. Конституционные основы финансовой деятельности Российской Федерации 5. Организационно-правовые формы и методы финансовой деятельности

– 1. Финансы и финансовая система Российской Федерации (правовой аспект) 2. Финансовая деятельность как предмет финансового права 3. Финансы и финансовая деятельность органов местного самоуправления 4. Конституционные основы финансовой деятельности Российской Федерации 5. Организационно-правовые формы и методы финансовой деятельности

4 Методические материалы

Для обеспечения процесса обучения и решения задач обучения используются следующие материалы:

– методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы фор-мирования компетенций, согласно п. 12 рабочей программы.

4.1. Основная литература

1. Шавров А.В. Финансовое право Российской Федерации : учебное пособие. Руководство по изучению дисциплины. Учебная программа по дисциплине / А. В. Шавров ; Министерство образования Российской Федерации, Международный образовательный консорциум "Открытое образование", Московский государственный университет экономики, статистики и информатики, Евразийский открытый институт. - М. : Московский государственный университет экономики, статистики и информатики, 2004. - 203[1] с. - Библиогр.: с. 158-160. - ISBN 5-7764-0303-0 : Б. ц. (наличие в библиотеке ТУСУР - 10 экз.)

2. Финансовое право: учебник для вузов / Е. Г. Писарева [и др.] ; ред. Н. И. Химичева. - 5-е изд., перераб. и доп. - М. : Норма, 2012. - 752 с. - Алф.-Предм. указ.: с. 742-751. - ISBN 978-5-91768-247-1 (наличие в библиотеке ТУСУР - 20 экз.)

4.2. Дополнительная литература

1. Налоги и налогообложение : Учебно-методический комплекс по специальности 060400 "Финансы и кредит" / Н. М. Дементьева ; Министерство образования Российской Федерации, Новосибирская государственная академия экономики и управления, Кафедра финансов. - Новосибирск : НГАЭиУ, 2003. - 152[4] с. - Библиогр.: с. 13-15 (наличие в библиотеке ТУСУР - 1 экз.)

2. Антикризисное управление : Учебное пособие для вузов / В. И. Орехов, К. В. Балдин, Н. П. Гапоненко. - М. : Инфра-М, 2006. - 542[2] с. : ил., табл. - (Высшее образование : серия основана в 1996 г.). - Библиогр.: с. 532-540. - ISBN 5-16-002624-X (наличие в библиотеке ТУСУР - 30 экз.)

4.3. Обязательные учебно-методические пособия

1. Основы налогообложения : Конспект лекций для студентов экономических специальностей и направлений / Ф. А. Красина. - Томск : ТУСУР, 2007. - 158 с. - Библиогр.: с. 156. (наличие в библиотеке ТУСУР - 51 экз.)

2. Финансы: Методические указания к практическим занятиям и самостоятельной работе / Васильковская Н. Б. - 2016. 46 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа:

Согласована на портале № 15994

https://edu.tusur.ru/publications/6624, свободный.

4.4. Базы данных, информационно справочные и поисковые системы

1. http://www.lib.tusur.ru – образовательный портал университета;
2. http://www.elibrary.ru - научная электронная библиотека;
3. http://www.edu.ru - веб-сайт системы федеральных образовательных порталов;
4. www.consultant.ru – правовая база данных "Консультант Плюс";
5. www.garant.ru – правовая база "Гарант";
6. www.nalog.ru – ФНС России;
7. www.government.ru – Правительство РФ;
8. www.duma.gov.ru – Государственная дума;
9. www.ach.gov.ru – Счетная палата РФ
10. www.minfin.ru – Министерство финансов РФ

Согласована на портале № 15994