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 2016 года

Распределение рабочего времени

№	Виды учебной деятельности	9 семестр	10 семестр	Всего	Единицы
1	Лекции	18	36	54	часов
2	Практические занятия	36	36	72	часов
3	Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа)		18	18	часов
4	Всего аудиторных занятий	54	90	144	часов
5	Из них в интерактивной форме	16	20	36	часов
6	Самостоятельная работа	18	54	72	часов
7	Всего (без экзамена)	72	144	216	часов
8	Подготовка и сдача экзамена		36	36	часов
9	Общая трудоемкость	72	180	252	часов
		2.0	5.0	7.0	З.Е

Зачет: 9 семестр
Экзамен: 10 семестр
Курсовая работа (проект): 10 семестр

Согласована на портале № 15995

Рассмотрена и одобрена на заседании кафедры
протокол № 3 от « 2 » 3 2017 г.

Томск 2017

Согласована на портале № 15995

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 01 декабря 2016 года, рассмотрена и утверждена на заседании кафедры «___» _____ 20__ года, протокол №_____.

Разработчики:

Доцент каф. КИБЭВС _____ М. В. Князева

Заведующий обеспечивающей каф. КИБЭВС _____ А. А. Шелупанов

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

Декан ФБ _____ Е. М. Давыдова

Заведующий выпускающей каф. БИС _____ Р. В. Мещеряков

Эксперты:

Доцент каф. КИБЭВС _____ А. А. Конев

Согласована на портале № 15995

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.38.4) относится к блоку 1 (базовая часть).

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

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 7.0 зачетных единицы и представлена в таблице 4.1.

Таблица 4.1 – Трудоемкость дисциплины

Виды учебной деятельности	Всего часов	Семестры

Согласована на портале № 15995

Аудиторные занятия (всего)	144	54	90
Лекции	54	18	36
Практические занятия	72	36	36
Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа)	18		18
Из них в интерактивной форме	36	16	20
Самостоятельная работа (всего)	72	18	54
Проработка лекционного материала	14	4	10
Подготовка к практическим занятиям, семинарам	58	14	44
Всего (без экзамена)	216	72	144
Подготовка и сдача экзамена	36		36
Общая трудоемкость ч	252	72	180
Зачетные Единицы	7.0	2.0	5.0

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	Курсовая работа	Всего часов (без экзамена)	Формируемые компетенции
9 семестр						
1 Общие положения методики расследования экономических преступлений.	12	16	9	0	37	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
2 Расследование налоговых преступлений.	6	20	9	0	35	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
Итого за семестр	18	36	18	0	72	
10 семестр						
3 Расследование финансовых преступлений.	8	18	28	18	54	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
4 Расследование должностных преступлений.	8	6	8		22	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

Согласована на портале № 15995

6 Расследование комплексов преступлений в сфере экономики.	12	2	6		20	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
Итого за семестр	36	36	54	18	144	
Итого	54	72	72	18	216	

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.	4	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.	2	
	Итого	6	
Итого за семестр		18	

Согласована на портале № 15995

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.	4	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	8	
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		36	

Согласована на портале № 15995

Итого	54	

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	+	+	+	+	+	+
2 Правоведение	+	+	+	+	+	+
3 Экономическая безопасность	+	+	+	+	+	+

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	Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа)	Самостоятельная работа	
ПК-18	+	+	+	+	Домашнее задание, Защита курсовых проектов (работ), Тест

Согласована на портале № 15995

ПСК-2.1	+	+	+	+	Домашнее задание, Защита курсовых проектов (работ), Тест
ПСК-2.2	+	+	+	+	Домашнее задание, Защита курсовых проектов (работ), Тест
ПСК-2.3	+	+	+	+	Домашнее задание, Защита курсовых проектов (работ), 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	10	20
Итого за семестр:	10	10	20
Итого	20	16	36

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	8	

Согласована на портале № 15995

	преступлений. 2. Особенности взаимодействия различных ведомств и служб при расследовании преступлений.		
	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			
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.	2	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	

Согласована на портале № 15995

	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.	2	
	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	4	

Согласована на портале № 15995

	планирование расследования. 6. Первоначальные и по-следующие следственные действия.		
	Итого	18	
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 процессе расследования	2	
	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	4	

Согласована на портале № 15995

	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.		
	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. Характеристика личности преступника.	2	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3
	Итого	2	
Итого за семестр		36	
Итого		72	

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	2	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3	Домашнее задание, Тест
	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4		
	Проработка лекционного материала	1		

Согласована на портале № 15995

	Проработка лекционного материала	2		
	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	1		
	Проработка лекционного материала	0		
	Итого	9		
Итого за семестр		18		
10 семестр				
3 Расследование финансовых 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		
	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	8		
	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4		
	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4		
	Проработка лекционного материала	1		
	Проработка лекционного материала	1		
	Итого	28		
4 Расследование должностных 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		
	Проработка лекционного	1		

Согласована на портале № 15995

	материала			
	Проработка лекционного материала	1		
	Итого	8		
5 Расследование таможенных 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		
	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	2		
	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 материала	2		
	Проработка лекционного материала	2		
	Итого	6		
Итого за семестр		54		
	Подготовка и сдача экзамена / зачета	36		Экзамен
Итого		108		

10. Курсовая работа (проект)

Трудоемкость аудиторных занятий и формируемые компетенции в рамках выполнения курсовой работы (проекта) представлены таблице 10.1.

Таблица 10. 1 – Трудоемкость аудиторных занятий и формируемые компетенции в рамках выполнения курсовой работы (проекта)

Наименование аудиторных занятий	Трудоемкость, ч	Формируемые компетенции
10 семестр		
Ознакомление с отдельными институтами финансовой отрасли права, включая государственные органы и учреждения, которые занимаются финансовой деятельностью в пределах своей компетенции.	18	ПК-18, ПСК-2.1, ПСК-2.2, ПСК-2.3

Согласована на портале № 15995

Итого за семестр	18	

10.1 Темы курсовых работ

Примерная тематика курсовых работ (проектов):

– Полномочия органов внутренних дел в сфере налогового контроля.

– Взаимодействие органов внутренних дел и налоговых органов при проведении налоговых проверок

– Выявление налоговых преступлений и правонарушений в рамках совместной выездной налоговой проверки.

– Самостоятельные проверки, проводимые органами внутренних дел.

– Методы документальной и фактической проверок различных экономических субъектов.

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, учитывает успешно сданный	Оценка (ECTS)

Согласована на портале № 15995

	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: 02.03.2017.
3. Финансы и кредит: Методические указания по выполнению курсовой работы / Черская Р. В. - 2012. 24 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://edu.tusur.ru/publications/2751, дата обращения: 02.03.2017.

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;

Согласована на портале № 15995

– в печатной форме увеличенным шрифтом.

Для лиц с нарушениями слуха:

– в форме электронного документа;

– в печатной форме.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

– в форме электронного документа;

– в печатной форме.

12.4. Ресурсы сети Интернет

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 № 15995

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 № 15995

– 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 № 15995

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 2016 года

Разработчики:

- Доцент каф. КИБЭВС М. В. Князева

Зачет: 9 семестр
Экзамен: 10 семестр
Курсовая работа (проект): 10 семестр

Томск 2017

Согласована на портале № 15995

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 № 15995

		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; • Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа);	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа; • Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа);	• Интерактивные практические занятия; • Самостоятельная работа; • Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа);
Используемые средства оценивания	• Домашнее задание; • Тест; • Зачет; • Экзамен; • Курсовая работа (проект);	• Домашнее задание; • Защита курсовых проектов (работ); • Тест; • Зачет; • Экзамен;	• Домашнее задание; • Защита курсовых проектов (работ); • Зачет; • Экзамен; • Курсовая работа

Согласована на портале № 15995

		• Курсовая работа (проект);	(проект);

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 анализа информационных объектов с признаками 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;
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)	• классификациюинформационных 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

Согласована на портале № 15995

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 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
Виды занятий	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа; • Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа);	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа; • Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа);	• Интерактивные практические занятия; • Самостоятельная работа; • Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа);
Используемые средства оценивания	• Домашнее задание; • Тест; • Зачет; • Экзамен; • Курсовая работа (проект);	• Домашнее задание; • Защита курсовых проектов (работ); • Тест; • Зачет; • Экзамен; • Курсовая работа (проект);	• Домашнее задание; • Защита курсовых проектов (работ); • Зачет; • Экзамен; • Курсовая работа (проект);

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,	• выполнять анализ корректности и устойчивости функционирования отдельных компонентов,	• способностью выполнять анализ корректности и устойчивости функционирования отдельных

Согласована на портале № 15995

	подсистем и в целом всей национальной системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;	подсистем и в целом всей национальной системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;	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 легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;	• выполнять анализ функционирования отдельных компонентов, подсистем и в целом всей национальной системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;	• способностью выполнять анализ функционирования отдельных компонентов, подсистем и в целом всей национальной 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	теориюкомплексного анализа функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью	проводить комплексный анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью	способностью проводить комплексный анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью

Согласована на портале № 15995

	выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации	выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации	выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации
Виды занятий	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа; • Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа);	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа; • Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа);	• Интерактивные практические занятия; • Самостоятельная работа; • Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа);
Используемые средства оценивания	• Домашнее задание; • Тест; • Зачет; • Экзамен; • Курсовая работа (проект);	• Домашнее задание; • Защита курсовых проектов (работ); • Тест; • Зачет; • Экзамен; • Курсовая работа (проект);	• Домашнее задание; • Защита курсовых проектов (работ); • Зачет; • Экзамен; • Курсовая работа (проект);

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	• проводить анализ функционирования финансовых и	• способностью проводить анализ функционирования

Согласована на портале № 15995

	структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации;	экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации;	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;

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	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические	• Интерактивные практические занятия; • Самостоятельная работа; • Контроль

Согласована на портале № 15995

	занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа; • Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа);	занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа; • Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа);	самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа);
Используемые средства оценивания	• Домашнее задание; • Тест; • Зачет; • Экзамен; • Курсовая работа (проект);	• Домашнее задание; • Защита курсовых проектов (работ); • Тест; • Зачет; • Экзамен; • Курсовая работа (проект);	• Домашнее задание; • Защита курсовых проектов (работ); • Зачет; • Экзамен; • Курсовая работа (проект);

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

Согласована на портале № 15995

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

– 1. Какими полномочиями обладают сотрудники органов внутренних дел в сфере налогового контроля? А) проведение гласной и негласной оперативно-розыскной деятельности, предварительное следствие по налоговым преступлениям, участие в налоговых проверках по запросу налоговых органов. Б) предварительное следствие по налоговым преступлениям, проведение гласной и негласной оперативно-розыскной деятельности, самостоятельное проведение выездных налоговых проверок. В) самостоятельное проведение выездных налоговых проверок и принятие решений по ним, предварительное следствие по налоговым преступлениям, проведение гласной и негласной оперативно-розыскной деятельности. 2. Укажите причины привлечения налоговыми органами сотрудников органов внутренних дел (ОВД) для проведения выездной налоговой проверки? А) необходимость привлечения сотрудников ОВД в качестве специалистов в проведении конкретных действий по осуществлению налогового контроля и участия в составе понятых при составлении протоколов; Б) необходимость содействия налоговым органам в случаях воспрепятствования их законной деятельности и обеспечения мер безопасности и изъятия необходимых документов и предметов без составления протоколов изъятия документов и предметов; В) необходимость привлечения сотрудников ОВД в качестве специалистов в проведении конкретных действий по осуществлению налогового контроля, а также содействие налоговым органам в случаях воспрепятствования их законной деятельности и обеспечения мер безопасности. 3. Что является основанием для проведения выездной налоговой проверки с участие органов внутренних дел? А) постановление начальника органа внутренних дел о проведении проверки с участием органов внутренних дел; Б) решение руководителя налогового органа о проведении выездной налоговой проверки; В) отношение вынесенное начальником органа внутренних дел о проведении исследования. 4. Кем должен быть подписан акт выездной налоговой проверки, проводимой налоговыми органами с участием органов внутренних дел? А) акт ВНП должен быть подписан всеми участвовавшими в проверке должностными лицами налогового органа и сотрудниками органа внутренних дел, а также руководителем проверяемой организации или ее представителем; Б) акт ВНП должен быть подписан должностными лицами налогового органа, а также руководителем проверяемой организации или ее представителем; В) акт ВНП должен быть подписан сотрудниками органа внутренних дел, а также руководителем проверяемой организации или ее представителем.

3.2 Темы домашних заданий

– 1. Представить в табличном виде основные этапы формирования криминалистической методики расследования экономических преступлений. 2. Раскрыть общие положения криминалистической характеристики экономических преступлений 3. Дать уголовно-правовая характеристика налоговых преступлений.

3.3 Экзаменационные вопросы

– 1. Криминалистическая характеристика и основы расследования экономических преступлений 2. Механизм преступления, характеристика личности преступника, способы совершения преступления, следы преступной деятельности 3. Механизм налоговых преступлений, предусмотренных ст. 198 УК РФ (уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица). 4. Механизм налоговых преступлений, предусмотренных ст. 199УК РФ (уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации). 5. Механизм налоговых преступлений, предусмотренных ст. 199.1 УК РФ (неисполнение обязанностей налогового агента)

3.4 Зачёт

– 1. Криминалистическая характеристика и основы расследования экономических преступлений 2. Процедура проведения проверки, при наличии достаточных данных, указывающих на признаки состава преступления. 3. Оформление результатов самостоятельной

Согласована на портале № 15995

проверки. 4. Методы документальной проверки. 5. Методы исследования взаимосвязанных документов

3.5 Темы курсовых проектов (работ)

– Тема 1. Полномочия органов внутренних дел в сфере налогового контроля. Тема 2. Взаимодействие органов внутренних дел и налоговых органов при проведении налоговых проверок Тема 3. Выявление налоговых преступлений и правонарушений в рамках совместной выездной налоговой проверки. Тема 4. Самостоятельные проверки, проводимые органами внутренних дел. Тема 5. Процедура проведения проверки, при наличии достаточных данных, указывающих на признаки состава преступления. Тема 6. Методы документальной и фактической проверок различных экономических субъектов. Тема 7. Административная ответственность за налоговые правонарушения. Тема 8. Уголовная ответственность за преступления в сфере неуплаты налогов. Тема 9. Уклонение от уплаты налогов с физических лиц. и с организаций.

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: https://edu.tusur.ru/publications/6624, свободный.
3. Финансы и кредит: Методические указания по выполнению курсовой работы / Черская Р. В. - 2012. 24 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://edu.tusur.ru/publications/2751, свободный.

Согласована на портале № 15995

4.4. Ресурсы сети Интернет

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 № 15995