Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Ледович Татьяна Сергеевна
Должность: ректор
Дата подписания: 26.02.2024 13:22:40
Уникальный программный ключ:
5bc4499c8c52d1513eb28ea155cce32285775eeb

ЧАСТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ "ИНСТИТУТ ДРУЖБЫ НАРОДОВ КАВКАЗА"

УТВЕРЖДАЮ
Ректор ЧОУ ВО ИДНК

_____Т.С. Ледович

31.03.2023 г.

Налоговые преступления

рабочая программа дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой **Кафедра Уголовного права**

Учебный план v40.03.01_Юриспруденция_ 3++ОЗФО_2021-2025 (1).plx
40.03.01 Юриспруденция

Квалификация **бакалавр**

Форма обучения **очно-заочная**

Общая трудоемкость **4 ЗЕТ**

Часов по учебному плану 144
в том числе:
аудиторные занятия 42
самостоятельная работа 63,7
часов на контроль 36

Виды контроля в семестрах:
экзамены 8

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	**8 (4.2)**		Итого	
Недель	15 5/6			
Вид занятий	УП	РП	УП	РП
Лекции	14	14	14	14
Практические	28	28	28	28
Консультации	2	2	2	2
Практика	0,3	0,3	0,3	0,3
В том числе в форме практ.подготовки	2	2	2	2
Итого ауд.	42	42	42	42
Контактная работа	44,3	44,3	44,3	44,3
Сам. работа	63,7	63,7	63,7	63,7
Часы на контроль	36	36	36	36
Итого	144	144	144	144

Рабочая программа дисциплины

Налоговые преступления

разработана в соответствии с ФГОС ВО:

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

составлена на основании учебного плана:

40.03.01 Юриспруденция

утвержденного учёным советом вуза от 31.03.2023 протокол № 7.

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)	
1.1	1.1. Целью освоения дисциплины «Налоговые преступления» являются:
1.2	- воспитать уважительное отношение к закону, правам и интересам граждан, общества и государства;
1.3	- выработать твердое понимание необходимости соблюдения налогового законодательства;
1.4	- получение глубоких знаний о признаках налоговых преступлений на базе общих и специальных представлений об уголовном и налоговом праве;
1.5	- овладеть способностью выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать преступления и иные правонарушения.
1.6	1.2. Задачи:
1.7	- сформировать умения и навыки использования уголовно-правовых знаний, необходимых для правильной квалификации преступных посягательств на налоговую систему Российской Федерации;
1.8	- понимание значимости уголовно-правового воздействия на субъектов налоговых преступлений;
1.9	- привить навыки формализации и использования уголовно-правовой информации при анализе признаков налоговых преступлений.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ	
Цикл (раздел) ОП:	Б1.В
2.1	**Требования к предварительной подготовке обучающегося:**
2.1.1	Основы противодействия коррупции
2.1.2	Муниципальное право
2.1.3	Теория государства и права
2.1.4	Конституционное право
2.1.5	Уголовное право
2.2	**Дисциплины (модули) и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:**
2.2.1	Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена
2.2.2	Проблемы уголовного права
2.2.3	Основы оперативно-розыскной деятельности
2.2.4	Уголовно-процессуальная деятельность правоохранительных органов

3. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ, СООТНЕСЕННЫЕ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ	
ПК-4.1: Соблюдает в профессиональной деятельности требования антикоррупционных правовых актов	
Знать:	
Уровень 1	требования антикоррупционных правовых актов.
Уровень 2	особенности квалификации и разграничения различных видов коррупционного поведения.
Уровень 3	особенности предупреждения коррупционного поведения.
Уметь:	
Уровень 1	соблюдать в профессиональной деятельности требования антикоррупционных правовых актов.
Уровень 2	квалифицировать и разграничивать различные виды коррупционного поведения.
Уровень 3	предупреждать коррупционное поведение.
Владеть:	
Уровень 1	навыками соблюдения в профессиональной деятельности требования антикоррупционных правовых актов.
Уровень 2	навыками квалификации и разграничения различных видов коррупционного поведения
Уровень 3	навыками проведения оценки коррупционных рисков в профессиональной деятельности.

ПК-4.2: Квалифицирует и разграничивает различные виды коррупционного поведения	
Знать:	
Уровень 1	особенности квалификации и разграничения различных видов коррупционного поведения.
Уровень 2	требования антикоррупционных правовых актов.
Уровень 3	особенности предупреждения коррупционного поведения.
Уметь:	
Уровень 1	квалифицировать и разграничивать различные виды коррупционного поведения.
Уровень 2	соблюдать в профессиональной деятельности требования антикоррупционных правовых актов.
Уровень 3	предупреждать коррупционное поведение.
Владеть:	

Уровень 1	навыками квалификации и разграничения различных видов коррупционного поведения
Уровень 2	навыками соблюдения в профессиональной деятельности требования антикоррупционных правовых актов.
Уровень 3	навыками предупреждения коррупционного поведения.

ПК-4.3: Предупреждает коррупционное поведение	
Знать:	
Уровень 1	особенности предупреждения коррупционного поведения.
Уровень 2	требования антикоррупционных правовых актов.
Уровень 3	особенности квалификации и разграничения различных видов коррупционного поведения.
Уметь:	
Уровень 1	предупреждать коррупционное поведение.
Уровень 2	соблюдать в профессиональной деятельности требования антикоррупционных правовых актов.
Уровень 3	квалифицировать и разграничивать различные виды коррупционного поведения.
Владеть:	
Уровень 1	навыками предупреждения коррупционного поведения.
Уровень 2	навыками соблюдения в профессиональной деятельности требования антикоррупционных правовых актов.
Уровень 3	навыками квалификации и разграничения различных видов коррупционного поведения

ПК-4.4: Проводит оценку коррупционных рисков в профессиональной деятельности	
Знать:	
Уровень 1	как провести оценку коррупционных рисков в профессиональной деятельности.
Уровень 2	особенности квалификации и разграничения различных видов коррупционного поведения.
Уровень 3	особенности предупреждения коррупционного поведения.
Уметь:	
Уровень 1	проводить оценку коррупционных рисков в профессиональной деятельности.
Уровень 2	квалифицировать и разграничивать различные виды коррупционного поведения.
Уровень 3	предупреждать коррупционное поведение.
Владеть:	
Уровень 1	навыками проведения оценки коррупционных рисков в профессиональной деятельности.
Уровень 2	навыками квалификации и разграничения различных видов коррупционного поведения
Уровень 3	навыками предупреждения коррупционного поведения.

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен

3.1	**Знать:**
3.1.1	требования антикоррупционных правовых актов.
3.1.2	особенности квалификации и разграничения различных видов коррупционного поведения.
3.1.3	особенности предупреждения коррупционного поведения.
3.1.4	как провести оценку коррупционных рисков в профессиональной деятельности.
3.2	**Уметь:**
3.2.1	соблюдать в профессиональной деятельности требования антикоррупционных правовых актов.
3.2.2	квалифицировать и разграничивать различные виды коррупционного поведения.
3.2.3	предупреждать коррупционное поведение
3.2.4	проводить оценку коррупционных рисков в профессиональной деятельности.
3.3	**Владеть:**
3.3.1	навыками соблюдения в профессиональной деятельности требования антикоррупционных правовых актов.
3.3.2	навыками квалификации и разграничения различных видов коррупционного поведения.
3.3.3	навыками предупреждения коррупционного поведения.
3.3.4	навыками проведения оценки коррупционных рисков в профессиональной деятельности.

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетен-ции	Литература	Инте ракт.	Знания Умения Владения /Формы текущего контроля успеваемости
	Раздел 1. Преступления в сфере экономической деятельности						

1.1	Преступления в сфере экономической деятельности /Лек/	8	1	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	Понятие и виды преступлений в сфере экономической деятельности Особенности определения
1.2	Преступления в сфере экономической деятельности /Ср/	8	6	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	изучение и конспектирование рекомендуемой учебно-методической литературы и
	Раздел 2. Общая характеристика налоговой системы Российской Федерации						
2.1	Общая характеристика налоговой системы Российской Федерации /Лек/	8	1	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	Развитие налогового законодательства в РоссииХарактеристика налоговой
2.2	Общая характеристика налоговой системы Российской Федерации /Пр/	8	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	Развитие налогового законодательства в России Характеристик а налоговой системы в
2.3	Общая характеристика налоговой системы Российской Федерации /Ср/	8	6	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	изучение и конспектирование рекомендуемой учебно-методической литературы и
	Раздел 3. Понятие и виды налоговых преступлений						
3.1	Понятие и виды налоговых преступлений /Лек/	8	1	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	Понятие налогового преступления Виды налоговых преступлений
3.2	Понятие и виды налоговых преступлений /Пр/	8	4	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	Понятие налогового преступления Виды налоговых преступлений Презентация по теме «Понятие и
3.3	Понятие и виды налоговых преступлений /Ср/	8	6	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	изучение и конспектирование рекомендуемой учебно-методической литературы и
	Раздел 4. Иные преступления, связанные с нарушением норм законодательства о налогах и сборах						

4.1	Иные преступления, связанные с нарушением норм законодательства о налогах и сборах /Лек/	8	1	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	Законодательные и подзаконные акты Ставропольского края, регулирующие
4.2	Иные преступления, связанные с нарушением норм законодательства о налогах и сборах /Пр/	8	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	Законодательные и подзаконные акты Ставропольского края, регулирующие
4.3	Иные преступления, связанные с нарушением норм законодательства о налогах и сборах /Ср/	8	6	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	изучение и конспектирование рекомендуемой учебно-методической литературы и
	Раздел 5. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица: уголовно-правовая характеристика. Способность выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать преступления и иные правонарушения						
5.1	Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица: уголовно-правовая характеристика. Способность выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать преступления и иные правонарушения /Лек/	8	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	Объективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 198 УК РФ
5.2	Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица: уголовно-правовая характеристика. Способность выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать преступления и иные правонарушения /Пр/	8	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	Объективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 198 УК РФ
5.3	Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица: уголовно-правовая характеристика. Способность выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать преступления и иные правонарушения /Ср/	8	6	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	изучение и конспектирование рекомендуемой учебно-методической литературы и
	Раздел 6. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации: уголовно-правовая характеристика						
6.1	Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации: уголовно-правовая характеристика /Лек/	8	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	Объект преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ Объективная сторона

6.2	Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации: уголовно-правовая характеристика /Пр/	8	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	Объект преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ Объективная сторона
6.3	Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации: уголовно-правовая характеристика /Ср/	8	6	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	изучение и конспектирование рекомендуемой учебно-методической литературы и
	Раздел 7. Неисполнение обязанностей налогового агента: уголовно-правовая характеристика						
7.1	Неисполнение обязанностей налогового агента: уголовно-правовая характеристика /Лек/	8	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	Субъект преступления, предусмотренного ст. 199.1 УК РФ Особенности объективных
7.2	Неисполнение обязанностей налогового агента: уголовно-правовая характеристика /Пр/	8	4	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	Субъект преступления, предусмотренного ст. 199.1 УК РФ Особенности объективных
7.3	Неисполнение обязанностей налогового агента: уголовно-правовая характеристика /Ср/	8	6	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	изучение и конспектирование рекомендуемой учебно-методической литературы и
	Раздел 8. Сокрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов						
8.1	Сокрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов /Лек/	8	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	Характеристика объективных признаков сокрытия средств либо имущества организации
8.2	Сокрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов /Пр/	8	4	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	Характеристика объективных признаков сокрытия средств либо имущества организации
8.3	Сокрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов /Ср/	8	6	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	изучение и конспектирование рекомендуемой учебно-методической литературы и

	Раздел 9. Уклонение страхователя – физического лица от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд						
9.1	Уклонение страхователя – физического лица от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд /Лек/	8	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	Объективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.3 УК РФ
9.2	Уклонение страхователя – физического лица от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд /Пр/	8	4	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	Объективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.3 УК РФ
9.3	Уклонение страхователя – физического лица от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд /Ср/	8	6	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	изучение и конспектирование рекомендуемой учебно-методической литературы и
	Раздел 10. Уклонение страхователя-организации от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд						
10.1	Уклонение страхователя-организации от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд /Пр/	8	4	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	Объективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.4 УК РФ
10.2	Уклонение страхователя-организации от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд /Ср/	8	9,7	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	изучение и конспектирование рекомендуемой учебно-методической литературы и
	Раздел 11. Экзамен						
11.1	Промежуточная аттестация /Практика/	8	0,3	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	
11.2	Групповая консультация /Конс/	8	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.4	Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4 Л2.5 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5 Э6 Э7 Э8 Э9	0	

5. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

5.1. Типовые и контрольные задания, необходимые для оценки знаний, умений и навыков обучающихся

Перечень контрольных вопросов для подготовки к устному собеседованию
1. Понятие и виды преступлений в сфере экономической деятельности
2. Особенности определения признаков составов преступлений в сфере экономической деятельности
3. Развитие налогового законодательства в России Характеристика налоговой системы в Российской Федерации
4. Понятие налогового преступления
5. Виды налоговых преступлений
6. Законодательные и подзаконные акты Ставропольского края, регулирующие краевые налоги и сборы
7. Субъекты взыскания налогов и сборов в Ставропольском крае
8. Объективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 198 УК РФ
9. Субъективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 198 УК РФ
10. Объект преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ
11. Объективная сторона преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ
12. Субъект преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ
13. Субъективная сторона преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ Квалифицирующие признаки преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ
14. Субъект преступления, предусмотренного ст. 199.1 УК РФ
15. Особенности объективных признаков неисполнения обязанностей налогового агента
16. Характеристика объективных признаков сокрытия средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов
17. Характеристика субъективных признаков сокрытия средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов
18. Объективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.3 УК РФ
19. Субъективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.3 УК РФ
20. Основания освобождения от уголовной ответственности лица, совершившего преступление, предусмотренного ст. 199.3 УК РФ
21. Объективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.4 УК РФ
22. Субъективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.4 УК РФ
23. Основания освобождения от уголовной ответственности лица, совершившего преступление, предусмотренного ст. 199.4 УК РФ

Перечень контрольных вопросов для устного опроса на промежуточной аттестации (экзамен)
1. Понятие и виды преступлений в сфере экономической деятельности
2. Особенности определения признаков составов преступлений в сфере экономической деятельности
3. Развитие налогового законодательства в России
4. Характеристика налоговой системы в Российской Федерации
5. Понятие налогового преступления
6. Виды налоговых преступлений
7. Законодательные и подзаконные акты Ставропольского края, регулирующие краевые налоги и сборы
8. Субъекты взыскания налогов и сборов в Ставропольском крае
9. Объективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 198 УК РФ
10. Субъективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 198 УК РФ
11. Объект преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ
12. Объективная сторона преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ
13. Субъект преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ
14. Субъективная сторона преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ
15. Квалифицирующие признаки преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ
16. Субъект преступления, предусмотренного ст. 199.1 УК РФ
17. Особенности объективных признаков неисполнения обязанностей налогового агента
18. Характеристика объективных признаков сокрытия средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов
19. Характеристика субъективных признаков сокрытия средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов
20. Объективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.3 УК РФ
21. Субъективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.3 УК РФ
22. Основания освобождения от уголовной ответственности лица, совершившего преступление, предусмотренного ст. 199.3 УК РФ
23. Объективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.4 УК РФ
24. Субъективные признаки состава преступления, предусмотренного ст. 199.4 УК РФ
25. Основания освобождения от уголовной ответственности лица, совершившего преступление, предусмотренного ст. 199.4 УК РФ.

5.2. Примерная тематика курсовых работ, рефератов (докладов)

Темы рефератов

Написание и защита рефератов предполагает то, что обучающийся знает:фактическую основу ситуаций, подлежащих применению норм права, методы выявления юридических проблем, возникающих при решении криминалистических задач; круг вопросов, решаемых при осуществлении экспертной юридической деятельности; методы правового регулирования конкретных общественных отношений в деятельности по расследованию преступлений.
1. Уголовно-правовые меры противодействия преступлениям в сфере экономической деятельности
2. Уголовно-правовая характеристика преступлений, связанных с акцизными и специальными марками
3. Особенности должностных преступлений в сфере налогообложения
4. Уголовно-наказуемая несостоятельность (банкротство)
5. Отграничение преступлений и иных правонарушений в сфере налогообложения
6. Уголовная политика государства в сфере экономики
7. Специальные субъекты налоговых преступлений
8. Потерпевшие в составе преступлений в сфере экономической деятельности
9. Условия освобождения от уголовной ответственности за совершение преступлений в сфере экономики
10. Нормы международного права в борьбе с экономическими преступлениями

Практические задания
Практическое задание № 1.
Родовой объект преступлений в сфере экономической деятельности:
1) интересы хозяйствующих субъектов;
2) установленный государством порядок функционирования хозяйствующих субъектов, обеспечивающий защиту интересов потребителей, государства, а также интересов самих хозяйствующих субъектов;
3) интересы потребителей и хозяйствующих субъектов;
4) интересы потребителей.
Практическое задание № 2.
Недобросовестная конкуренция – это:
1) действия хозяйствующих субъектов, направленные на приобретение преимуществ в предпринимательской деятельности и противоречащие положениям действующего законодательства, обычаям делового оборота, требованиям добропорядочности, разумности и справедливости, могущие причинить убытки другим хозяйствующим субъектам либо нанести ущерб их деловой репутации;
2) действия хозяйствующих субъектов, направленные на приобретение преимуществ в предпринимательской деятельности;
3) действия органов муниципальной власти и управления, направленные на улучшение деятельности отдельных хозяйствующих субъектов;
4) принятие законодательства, направленного на приоритетное изготовление отдельных видов продукции только государственными предприятиями.
Практическое задание № 3.
Неправомерные действия при банкротстве – это:
1) сокрытие имущества, имущественных прав или имущественных обязанностей, сведений об имуществе, о его размере, местонахождении либо иной информации об имуществе, имущественных правах или имущественных обязанностях, если эти действия совершены при наличии признаков банкротства и причинили крупный ущерб;
2) сокрытие имущества, имущественных прав или имущественных обязанностей, сведений об имуществе, о его размере, местонахождении либо иной информации об имуществе, имущественных правах или имущественных обязанностях, передача имущества во владение иным лицам, отчуждение или уничтожение имущества, а равно сокрытие, уничтожение, фальсификация бухгалтерских и иных учетных документов, отражающих экономическую деятельность юридического лица или индивидуального предпринимателя, если эти действия совершены при наличии признаков банкротства и причинили значительный ущерб;
3) сокрытие имущества, имущественных прав или имущественных обязанностей, сведений об имуществе, о его размере, местонахождении либо иной информации об имуществе, имущественных правах или имущественных обязанностях, передача имущества во владение иным лицам, отчуждение или уничтожение имущества, а равно сокрытие, уничтожение, фальсификация бухгалтерских и иных учетных документов, отражающих экономическую деятельность юридического лица или индивидуального предпринимателя, если эти действия совершены при наличии признаков банкротства и причинили крупный ущерб;
4) совершение руководителем или учредителем (участником) юридического лица либо индивидуальным предпринимателем действий (бездействия), заведомо влекущих неспособность юридического лица или индивидуального предпринимателя в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если эти действия (бездействие) причинили крупный ущерб.
Практическое задание № 4.
Преднамеренное банкротство – это:
1) совершение руководителем или учредителем (участником) юридического лица либо индивидуальным предпринимателем действий (бездействия), заведомо влекущего неспособность юридического лица или индивидуального предпринимателя в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если эти действия (бездействие) причинили крупный ущерб;
2) совершение руководителем или учредителем (участником) юридического лица либо индивидуальным предпринимателем действий (бездействия), заведомо влекущего неспособность юридического лица или индивидуального предпринимателя в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если эти действия (бездействие) причинили значительный ущерб;
3) совершение руководителем или учредителем (участником) юридического лица либо индивидуальным предпринимателем действий (бездействия), заведомо влекущего неспособность юридического лица или индивидуального предпринимателя в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по

уплате обязательных платежей;
4) сокрытие имущества, имущественных прав или имущественных обязанностей, сведений об имуществе, о его размере, местонахождении либо иной информации об имуществе, имущественных правах или имущественных обязанностях, передача имущества во владение иным лицам, отчуждение или уничтожение имущества, а равно сокрытие, уничтожение, фальсификация бухгалтерских и иных учетных документов, отражающих экономическую деятельность юридического лица или индивидуального предпринимателя, если эти действия совершены при наличии признаков банкротства и причинили крупный ущерб.
Практическое задание № 5.
Предпринимательская деятельность – это:
1) самостоятельная, осуществляемая на свои риск деятельность, направленная на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в качестве субъектов такой деятельности в соответствующем государственном органе;
2) осуществляемая на свои риск деятельность, направленная на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в качестве субъектов такой деятельности в соответствующем государственном органе;
3) продажа товаров, оказание услуг, выполнение работ коммерческими юридическими лицами частной формы собственности и индивидуальными предпринимателями;
4) самостоятельная, деятельность, направленная на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в качестве субъектов такой деятельности в соответствующем государственном органе.
Практическое задание № 6.
Фиктивное банкротство – это:
1) заведомо ложное объявление руководителем или собственником коммерческой организации, а равно индивидуальным предпринимателем о своей несостоятельности в целях введения в заблуждение кредиторов для получения отсрочки или рассрочки причитающихся кредиторам платежей или скидки с долгов, а равно для неуплаты долгов;
2) заведомо ложное публичное объявление руководителем или собственником коммерческой организации, а равно индивидуальным предпринимателем о своей несостоятельности в целях введения в заблуждение кредиторов для получения отсрочки или рассрочки причитающихся кредиторам платежей или скидки с долгов, а равно для неуплаты долгов;
3) заведомо ложное публичное объявление руководителем или учредителем (участником) юридического лица о несостоятельности данного юридического лица, а равно индивидуального предпринимателя о своей несостоятельности;
4) заведомо ложное публичное объявление руководителем или учредителем (участником) юридического лица о несостоятельности данного юридического лица, а равно индивидуального предпринимателя о своей несостоятельности, если это деяние причинило крупный ущерб государству;
5) заведомо ложное публичное объявление руководителем или учредителем участником юридического лица о несостоятельности данного юридического лица, а равно индивидуального предпринимателя о своей несостоятельности, если это деяние причинило крупный ущерб.
Практическое задание № 7.
Незаконное предпринимательство – это:
1) осуществление предпринимательской деятельности без регистрации или с нарушением правил регистрации, если это причинило крупный ущерб или сопряжено с извлечением дохода в крупном размере;
2) осуществление предпринимательской деятельности без специального разрешения (лицензии) в случаях, когда такое разрешение (лицензия) обязательно, если это причинило крупный ущерб или сопряжено с извлечением дохода в крупном размере;
3) осуществление предпринимательской деятельности с нарушением условий лицензирования;
4) осуществление предпринимательской деятельности без специального разрешения.
5) представление в орган осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей документов содержащих заведомо ложные сведения если это причинило крупный ущерб или сопряжено с извлечением дохода в крупном размере;
6) в совокупности верны ответы 1, 2, 5.
Практическое задание № 8.
За совершение преступления, предусмотренного ст. 175 УК РФ, уголовной ответственности подлежит лицо заранее не обещавшее:
1) приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем;
2) приобретение только с целью сбыта или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем;
3) приобретение, хранение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем;
4) приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем в крупных размерах.
Практическое задание № 9.
За незаконное использование чужого товарного знака уголовная ответственность наступает в случаях, если деяние совершено:
1) однократно;
2) неоднократно;
3) с причинением крупного ущерба;
4) неоднократно или причинившее крупный ущерб;
5) однократно и причинившее крупный ущерб.
Практическое задание № 10.
Хищение имущества признается совершенным тайно:
1) если виновное лицо убеждено, что изъятие имущества совершается незаметно для собственника и посторонних лиц;
2) только если изъятие имущества фактически (объективно) происходит незаметно для собственника и посторонних лиц;

3) если виновное лицо убеждено, что лица, наблюдающие за изъятием имущества, думают, что эти действия правомерны;
4) верны 1 и 3 ответы;
5) верны 2 и 3 ответы.
Практическое задание № 11.
Кража чужого имущества – это:
1) ненасильственное хищение имущества;
2) открытое хищение чужого имущества;
3) завладение имуществом путем обмана;
4) тайное хищение чужого имущества;
5) хищение имущества с использованием служебного положения
Практическое задание № 12.
Кража признается оконченным преступлением с момента:
1) фактического изъятия имущества;
2) фактического изъятия имущества и наличия у виновного реальной возможности передать его третьим лицам;
3) фактического изъятия имущества и наличия у виновного реальной возможности распорядиться или воспользоваться им по своему усмотрению;
4) все перечисленные признаки.
Практическое задание № 13.
Грабеж отличается от кражи:
1) моментом окончания;
2) способом завладения имуществом;
3) формой вины;
4) непосредственным объектом преступного посягательства;
5) видовым объектом преступного посягательства.
Практическое задание № 14.
Разбой признается оконченным преступлением с момента:
1) нападения;
2) фактического изъятия имущества;
3) фактического изъятия имущества и наличия у виновного реальной возможности передать его третьим лицам;
4) нападения с целью хищения чужого имущества;
5) фактического изъятия имущества и наличия у виновного реальной возможности распоряжаться или пользоваться им по своему усмотрению.
Практическое задание № 15.
Насилием, не опасным для жизни и здоровья граждан, признается причинение потерпевшему:
1) побоев;
2) побоев или легкого вреда здоровью;
3) побоев, легкого или средней тяжести вреда здоровью;
4) синяков, ссадин, легких переломов.
Практическое задание № 16.
Разграничение между грабежом, соединенным с насилием, и разбоем проводится:
1) только по непосредственному объекту преступления;
2) по степени насилия и моменту окончания преступления;
3) по способу совершения преступления;
4) только по степени насилия над потерпевшим;
5) по признакам, перечисленным в пунктах 2, 4,5.
Практическое задание № 17.
Субъектом хищения предметов, имеющих особую ценность, является лицо, достигшее к моменту совершения преступления:
1) 14 лет;
2) лицо физическое вменяемое, достигшее 16-летнего возраста;
3) 16 лет;
4) лицо физическое вменяемое, достигшее 14-летнего возраста;
5) 14 или 16 лет в зависимости от формы хищения.
Практическое задание № 18.
Не является хищением:
1) кража;
2) мошенничество;
3) присвоение;
4) растрата;
5) грабеж;
6) разбой;
7) вымогательство;
8) причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием.
Практическое задание № 19.
В качестве субъекта воспрепятствования законной предпринимательской деятельности и регистрации незаконных сделок с землей выступает:
1) гражданин Российской Федерации, вменяемый и достигший к моменту совершения преступления 18-летнего возраста;
2) вменяемое физическое лицо, достигшее 16-летнего возраста;

3) должностное лицо, занимающее должность в государственных органах Российской Федерации;
4) лицо, исполняющее руководящие функции в коммерческой или иной организации.
5) 1 млн. 500 тыс. рублей.
Практическое задание № 20.
Крупным ущербом, крупным размером, причиненным в результате воспрепятствования законной предпринимательской деятельности, признается ущерб в размере, превышающем:
1) 250 тыс. рублей;
2) 3 млн. рублей;
2) 500 тыс. рублей;
3) 1 млн. рублей.
Практическое задание № 21.
Особо крупным ущербом, особо крупным размером, причиненным в результате воспрепятствования законной предпринимательской деятельности, признается ущерб в размере, превышающем:
1) 6 млн. рублей;
2) 250 тыс. рублей;
3) 500 тыс. рублей;
4) 1 млн. рублей;
5) 1 млн. 500 тыс. рублей
Практическое задание № 22.
Искажение сведений государственного кадастра недвижимости следует квалифицировать как:
1) служебный подлог (ст. 292 УК РФ);
2) подделка документов (ст. 327 УК РФ);
3) злоупотребление должностными полномочиями (ст. 285 УК РФ);
4) регистрация незаконных сделок с землей (ст. 170 УК РФ).
Практическое задание № 23.
Умышленное занижение размеров платежей за землю является признаком состава преступления, предусмотренного:
1) ст. 169 УК РФ «Воспрепятствование законной предпринимательской деятельности»;
2) ст. 170 УК РФ «Регистрация незаконных сделок с землей»;
3) ст. 285 УК РФ «Злоупотребление должностными полномочиями»;
4) ст. 286 УК РФ «Превышение должностных полномочий».
Практическое задание № 24.
Предметом фальшивомонетничества являются (ответов может быть несколько):
1) поддельные банковские билеты ЦБ РФ;
2) металлические монеты;
3) государственные ценные бумаги в валюте Российской Федерации;
4) государственные ценные бумаги в иностранной валюте;
5) платежные документы, не являющиеся ценными бумагами;
6) расчетные и кредитные карты
Практическое задание № 25.
Разграничительными признаками составов преступлений, предусмотренных ст. 186 УК РФ «Изготовление или сбыт поддельных денег или ценных бумаг» и ст. 187 УК РФ «Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных расчетных документов», являются:
1) предмет;
2) объект;
3) предмет и признаки объективной стороны;
4) субъективные признаки.
Практическое задание № 26.
Субъектом незаконного экспорта или передачи сырья материалов оборудования, технологий, научно-технической информации незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники является:
1) гражданин Российской Федерации, вменяемый и достигший к моменту совершения преступления 18-летнего возраста;
2) лицо наделенное правом осуществлять внешнеэкономическую деятельность;
3) должностное лицо, занимающее должность в государственных органах Российской Федерации;
4) руководитель или собственник организации;
5) индивидуальный предприниматель.
Практическое задание № 27.
Уголовная ответственность за уклонение физического лица от уплаты налогов и (или) сборов наступает, если
1) сумма неуплаченных налогов или сборов совершена в крупном размере,
2) сумма превышает 250 тыс. рублей;
3) сумма превышает 500 тыс. рублей;
4) сумма превышает 1 млн. рублей;
5) сумма превышает 3 млн. рублей.
Практическое задание № 28.
Субъектом уклонения от уплаты налогов и или сборов с организации является:
1) должностное лицо;
2) лицо, обязанное предоставлять соответствующие сведения в налоговые органы;
3) индивидуальный предприниматель;
4) налоговый агент;

5) руководитель коммерческой организации.
Практическое задание № 29.
Субъективная сторона неисполнения обязанностей налогового агента заключается в наличии:
1) прямого умысла;
2) умысла прямого или косвенного;
3) умысла и личных интересов;
4) умысла и корыстного мотива;
5) цели наживы.

Ситуационные задачи для промежуточной аттестации
Задача № 1
Сысоев продал Камышину принадлежавший ему автомобиль за 50 тыс. руб. Однако при оформлении сделки в нотариальной конторе Сысоев и Камышин в целях уменьшения уплаты пошлины указали, что автомобиль продан за 20 тыс. руб.
Дайте квалификацию содеянному.
Задача № 2
Панкратов открыл фирму по разливу минеральной воды. Однако параллельно он стал заниматься и производством водки, отличающейся высоким качеством.
Квалифицируйте содеянное.
Задача № 3
Панкратов открыл фирму по разливу минеральной воды. Однако параллельно он стал заниматься и производством водки, отличающейся высоким качеством.
Дайте уголовно-правовую характеристику действиям Панкратова
Задача № 4
Получив лицензию на изготовление туалетной бумаги, Омаров не со¬блюдал технологический процесс ее изготовления, в результате чего вы¬пускаемая продукция была низкого качества.
Дайте квалификацию содеянному.
Задача № 5
Занимаясь в течение полугода вымогательством денег с предпринимате¬лей, Корзухин и Чиженков, собрав значительную сумму денег, открыли фирму по продаже и покупке недвижимости.
Квалифицируйте содеянное.
Задача № 6
Черноухов как инвалид I группы получил льготный кредит на открытие индивидуального предприятия для изготовления сувениров. Однако в связи с ухудшением состояния здоровья он полученные деньги израсходовал на лечение.
Дайте квалификацию содеянному.
Задача № 7
Получив государственный кредит для закупки сельхозпродуктов для от¬правки в район наводнения, Сидоров приобрел продукты по более низким ценам, чем оговаривалось контрактом, а на оставшиеся деньги купил себе автомобиль.
Дайте уголовно-правовую характеристику действиям Сидорова.
Задача № 8
Получив в банке кредит на сумму 50 млн. руб. для развития производ¬ства, Серов не сумел возвратить его в обусловленный срок и выехал за границу.
Квалифицируйте деяние.
Задача № 9
Перов занял у Окулова для открытия фирмы 200 тыс. руб., однако вско¬ре разорился и долг отдать не смог. Тогда Окулов стал требовать от Перова передачи дома, дачи и автомобиля, угрожая в противном случае сделать его инвалидом.
Квалифицируйте действия Перова.
Задача № 10
Маркова закупала на Украине майки, изготовленные кустарным спосо¬бом, пришивала на них этикетки зарубежных фирм и продавала.
Квалифицируйте содеянное.
Задача № 11
Выступив спонсором конкурса красоты, Устюгов предложил членам жюри определить победительницей Корсакову, что ими и было сделано.
Квалифицируйте действия Устюгова.
Задача № 12
Царев, занимающийся коллекционированием монет, приобрел пяти¬рублевую золотую монету царской чеканки, которая оказалась подделкой. Решив избавиться от нее, он продал ее Грибову.
Дайте квалификацию содеянному.
Задача № 13
Приобретя на рынке купюру достоинством в 100 долларов, Пахомов узнал, что она поддельная, и реализовал ее в магазине.
Квалифицируйте содеянное.
Задача № 14
Овсепян приобрел в Турции четыре автомашины и, минуя таможенные посты, ввез их из порта г. Одессы в г. Ростов-на- Дону, где по поддельным документам зарегистрировал на себя.
Квалифицируйте содеянное.
Задача № 15
Желая избежать выплаты кредита, предприниматель Прошкин предо¬ставил в банк справку об уничтожении склада

готовой продукции фирмы в результате стихийного бедствия, объявив себя банкротом.
Дайте квалификацию содеянному.
Задача № 16
Руководитель фирмы Зенин в целях уклонения от уплаты налога укрыл от учета по бухгалтерским документам 600 тыс. руб., которые передал впос¬ледствии в благотворительный фонд.
Квалифицируйте действия Зенина.
Задача № 17
Являясь руководителем коммерческой организации, Храбростин не пре¬доставлял отпуска своим сотрудникам, компенсируя их денежным возна¬граждением. При попытке использовать отпуск он увольнял работников из фирмы.
Дайте квалификацию содеянному.
Задача № 18
Конкин, обладая художественными способностями, рисовал десяти¬рублевые купюры и, сбывая их на базаре, приобретал продукты питания.
Дайте квалификацию содеянному.
Задача № 19
Выехав за товаром в Польшу, Ольхов приобрел поддельные доллары на сумму свыше 10 тыс. руб. и пытался сбыть их в г. Сочи. Однако работниками милиции он был задержан.
Квалифицируйте содеянное.
Задача № 20
Рыбкин, работая юрисконсультом АО «Квант», по совместительству занимался преподавательской деятельностью в ряде негосударственных институтов. Однако при заполнении декларации он занизил полученную сумму вознаграждения на 20 тыс. руб., пытаясь таким путем уклониться от полной уплаты налога.
Однако при проверке декларации подлог Рыбкина был выявлен.
Дайте квалификацию содеянному
Задача № 21
Прачкип нашел в метро кредитную карточку и, подделав ее на свое имя, стал пользоваться ею, причинив ущерб коммерческому банку на сумму свыше 10 тыс. руб.
Квалифицируйте содеянное.
Задача № 22
Гвоздев, Крылов и Цховребов, объединившись в группу, за ежемесяч¬ное вознаграждение от фермера Крылова встречали лиц, желавших про¬дать картофель, и устанавливали цену выше цены Крылова, тем самым обеспечивая ему быструю продажу своей продукции.
При попытке продавцов возмутиться действиями Гвоздева, Крылова и Цховребова и не подчиниться им последние обливали картофель кероси¬ном, краской, приводя его в негодность.
Дайте квалификацию содеянному.
Задача № 23
Выступив учредителем коммерческого банка «Рассвет», лидер преступ¬ной группировки Леонтьев стал вкладывать в него денежные средства, до¬бытые преступным путем. А затем, в связи с ростом курса доллара, не имея лицензии, открыл в банке пункт обмена валюты, закупая ее в г. Мос¬кве и по завышенной цене продавая в г. Ростове.
На вырученные деньги Леонтьев и его ближайшее окружение строили дома, покупали автомобили и квартиры.
Квалифицируйте содеянное.
Задача № 24
Руководство фирмы «АА», занимающейся поставкой и обслуживанием компьютерной техники, заключило контракт с немецкой фирмой о по¬ставке крупной партии ксероксов и компьютеров. Согласно условиям кон¬тракта оплата таможенной пошлины возлагалась на фирму «АА». Прези¬дент фирмы «АА» Алссов и его заместитель Апин решили «сэкономить» средства фирмы и с этой целью в декларации указали вместо компьютеров марки IBM стоимостью по 600 долларов компьютеры иной марки стоимо¬стью по 300 долларов. Таким образом таможенная пошлина составила 2 тыс. долларов США, в то время как в соответствии с фактической стоимо¬стью перемещаемого товара необходимо было заплатить 4 тыс. долларов.
Квалифицируйте содеянное.
Задача № 25
Представитель АО «Гранит» Колбин договорился с президентом зару¬бежной фирмы Дицем о поставке крупной партии новейшей медицинской техники для кардиологического центра. С целью уменьшения суммы тамо¬женной пошлины они указали в декларации вместо номенклатуры меди¬цинского оборудования и его стоимости комплектующие части и детали медицинской техники. Хотя объединением «Гранит» на оплату пошлины было выделено 15 тыс. долларов США, Колбиным и Дицем в качестве по¬шлины оплачено лишь 5 тыс. долларов США, а оставшуюся сумму, выде¬ленную на оплату пошлины, они поделили поровну между собой.
Дайте квалификацию содеянному
Задача 26
Козловым для «обналичивания» денежных средств были созданы ООО «Карман» и ООО «Факел». ООО «Карман» и ООО «Факел» осуществляли свою деятельность следующим образом: от двух организаций (в интересах которых осуществляло обналичивание) на счет ООО «Карман» и ООО «Факел» поступали денежные средства за якобы оказанные услуги (оказание услуг оформлялось актом и счетами-фактурами). Стоимость данных услуг принималась указанными организациями в качестве расходов для целей исчисления налога на прибыль организаций, а входящий в состав их стоимости НДС – к вычету. Полученные на счет средства снимались со счета и за вычетом 3 процентов возвращались директорам указанных организаций (Павлову и Сендерзону). Далее эти средства использовались для выплаты заработной платы работникам указанных организаций (не начисляемой официально), а также на личные нужды директоров этих организаций. При этом в течение времени работы от имени ООО «Карман» и ООО «Факел» в налоговый орган подавались

налоговые декларации, в которых указывалось на отсутствие у них каких-либо доходов. За год деятельности ООО «Карман» и ООО «Факел» получили в сумме от каждой из двух организаций получило для обналичивания по 10 млн. руб.
Есть ли основания для уголовной ответственности указанных лиц? Изменится ли решение, если Козлов не выступал сам в качестве учредителя и директора указанных ООО, а использовал для этих целей за небольшое вознаграждение бомжа Савина? Если Козлов «купил» эти ООО, ранее созданные другими лицами?
Задача 27.
Гигиадзе, Данелия и Елиным был создан цех для производства водки (обязательно требующейся на этот вид деятельности лицензии у них не было). Гигиадзе достиг договоренности с сотрудником налогового органа субъекта РФ Ивановым (который ведал вопросами продажи производителям водки специальных марок, подлежащих нанесению на производимую водку), и последний за 2000 долларов США передал Гигиадзе 20 тысяч находящихся у него под отчетом специальных марок (которые якобы были уничтожены при подтоплении здания налогового органа, о чем Ивановым был составлен акт).
Данелия через своих знакомых в типографии изготовил 10 тысяч этикеток водки производства завода «Кристалл» (содержащих зарегистрированный товарный знак последнего), а также организовал заготовку того же количества бутылок. После этого в цехе было изготовлено и разлито одна тысяча бутылок фальсифицированной водки (которая по заключению экспертизы не соответствовала требованиям по качеству и представляла опасность для здоровья). На бутылки с водкой были наклеены указанные этикетки и специальные марки. Изготовленная водка была сбыта через магазин ООО «Весна», учредителем которого являлся Данелия и которое не имело лицензии на розничную торговлю алкогольной продукцией по цене 100 рублей за бутылку. После этого деятельность названных лиц была пресечена. По заключению экономической экспертизы понесенные виновными затраты на производство реализованной водки составили более 40 тысяч рублей. Полученные от продажи водки доходы не отражались в каком-либо учете. Налоговых деклараций о получении доходов от указанной деятельности в налоговый орган не представлялось. Как было установлено, 3 потребителя фальсифицированной водки получили сильные отравления (опасные для жизни), один из которых умер, а двое других были спасены благодаря своевременному медицинскому вмешательству.
Решите вопрос об ответственности указанных лиц.
Задача 28.
Серов и Мохов создали юридическую фирму с целью осуществления деятельности по созданию, реорганизации и ликвидации юридических лиц. Для прекращения «проблемных» организаций ими была разработана следующая «схема». Они создали юридическое лицо – ООО «СерМох» (с минимальным уставным капиталом), к которому впоследствии по заказам других лиц стали присоединять организации, имевшие недоимки по налогам либо осуществлявшие операции, не находившие отражения в учете и отчетности. Имущество, имевшееся в присоединяемых организациях, фактически не принималось. Проведенная налоговая проверка показала, что присоединенные организации имели задолженность по налогам в общей сумме около 7 миллионов рублей. Еще 4 миллиона были доначислены по результатам проверки по деятельности трех присоединенных организаций (имевшей место до присоединения): А – 2,4 млн. руб., Б – 1,0 млн. руб., В – 0,6 млн. руб. Поскольку общая стоимость имущества ООО «СерМох» составляла всего 40 тысяч рублей, указанные налоги не могли быть взысканы.
Есть ли основания для привлечения Серова, Мохова и других лиц к уголовной ответственности?
Задача 29.
При проведении выездной налоговой проверки ОАО «Севернефть» и встречной проверки банка, где обслуживается ОАО, выяснилось, что большинство работников данной организации получают доходы в виде процентов по вкладам в этом банке. При этом была применена следующая схема отношений. ОАО «Севернефть» получило в банке кредит. За счет этих средств у банка и других организаций был приобретены векселя различных эмитентов. Эти векселя были проданы работникам ОАО «Севернефть» по той же цене с отсрочкой оплаты. В свою очередь работники продали эти векселя банку (по той же цене). Причитающиеся в счет оплаты работникам средства банк зачислил на открытые им вклады. ОАО «Севернефть» выплачивало банку проценты по полученному кредиту, которые немного превышали ставку рефинансирования Банка России.
В свою очередь, банк выплачивал по вкладам работникам ОАО «Севернефть» проценты в размере, равном ставке рефинансирования Банка России. Впоследствии данная схема «закрывалась»: работники получали средства со вкладов и погашали долг перед ОАО «Севернефть» за приобретенные у него векселя, а ОАО «Севернефть» погашало полученный в банке кредит. При этом размеры вкладов работников ОАО «Севернефть» различались в зависимости от занимаемой ими должности (и примерно были пропорциональны размерам должностных окладов соответствующих работников). В случае увольнения работника его вклад закрывался, а некоторым из вновь принятых работников оформлялся по сходной схеме. Получаемые работниками ОАО «Севернефть» проценты по вкладам в банке не облагались НДФЛ (в силу п.27 ст.217 НК РФ) и ЕСН (не являются объектом налогообложения согласно п.1 ст.236 НК РФ). За 2 года работы по такой системе работниками ОАО «Севернефть» были получены проценты в общей сумме 50 млн. руб.
Есть ли основания говорить о совершении в данном случае налогового преступления? Если да, то кто за него может подлежать ответственности? Имеет ли значение для решения поставленных вопросов, принимались ли проценты, уплачиваемые ОАО «Севернефть» банку, на расходы, учитываемые при налогообложении прибыли?
Задача 30.
Исполнители вокально-инструментальной группы З. и Ф. в декларации, представленной в налоговую инспекцию, не указали суммы гонораров за концерты, проведенные в различных городах республики, не доплатив сумму налога, составляющую 246 000 рублей. В своих объяснениях они пояснили, что финансовыми вопросами занимается их продюсер, и они не вникали в подробности, указав примерные суммы.
Вопрос. Квалифицируйте содеянное.
Задача 31.
Совет директоров акционерной страховой компании для улучшения финансового положения принял решение на проведение операций по привлечению денежных средств населения под высокий процент. Выгодные условия привлекли большое число вкладчиков, вложивших свои сбережения. Указанная деятельность была пресечена налоговой полицией как

осуществляемая без лицензии. Вкладчикам были выплачены суммы вкладов через несколько месяцев, без обещанного процента.
Дайте юридическую оценку действиям указанных лиц.
Задача 32.
Б., К. и Ч. организовали мини-завод по розливу кустарно изготовленной водки. Качество и внешний вид продукции примерно соответствовали водке “Русской” местного ликероводочного завода. Подпольная водка реализовывалась через пенсионерок, торговавших ею в вечернее время. В ходе расследования удалось доказать факты реализации водки на 30 тыс. рублей.
Квалифицируйте содеянное.
Задача 33.
Руководитель фирмы «Русский лес» В. поручил сотруднику этой фирмы Г. временно устроиться на работу в конкурирующую фирму «Импортдрев» и выяснить перспективные планы ее коммерческой деятельности, а также заполучить документацию, касающуюся ее финансового положения. Благодаря покровительству одного из руководителей фирмы «Импортдрев» Г. был принят на работу в фирму, выяснил многие обстоятельства, составляющие ее коммерческую тайну, и передал сведения В., за что получил крупное денежное вознаграждение.
Фирма «Русский лес», воспользовавшись полученной информацией, завоевала доминирующее положение на рынке сбыта леса, а фирма «Импортдрев» обанкротилась.
Дайте юридическую оценку содеянному.
Задача 34.
Налоговый агент О., являясь братом индивидуального предпринимателя К., при исчислении налогов с доходов К. постоянно занижал суммы, подлежащие исчислению. За период 2009-2011 г.г. общая сумма составила более 4000000 рублей.
Дайте юридическую оценку содеянному О. и К.
Задача 35.
Ф. подготовил для регистрации кооператива необходимые документы и представил их в районную администрацию.
Начальник отдела регистрации Л. предложил Ф. хорошо подумать, т.к. в райцентре уже зарегистрировано ТОО, наладившее производство керамзитобетонных блоков. Ф. стал возмущаться и упрекать Л. в том, что он делает это намеренно, поскольку ТОО организовал его родственник. После регистрации кооператива Л. дал указание различным службам района усиленно контролировать деятельность кооператива и чаще штрафовать нарушителей.
В таких условиях Ф. и его компаньоны были вынуждены ликвидировать предприятие.
Дайте юридическую оценку содеянному.

5.3. Описание критериев и шкалы оценивания

Приложение к рабочей программе дисциплины «Налоговые преступления»
ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ (ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ) ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

1. ОПИСАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОЦЕНИВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ, ФОРМИРУЕМЫХ В ПРОЦЕССЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Код и наименование формируемой компетенции Код и наименование индикатора достижения формируемой компетенции Показатели оценивания (результаты обучения) Процедуры оценивания
(оценочные средства)
текущий контроль успеваемости промежуточная аттестация
ПК-4. Способен выявлять коррупционное поведение в профессиональной деятельности и содействовать его пресечению, осуществлять деятельность по управлению коррупционными рисками в профессиональной деятельности ПК-4.1. Соблюдает в профессиональной деятельности требования антикоррупционных правовых актов Знаеттребования антикоррупционных правовых актов.
Умеетсоблюдать в профессиональной деятельности требования антикоррупционных правовых актов.
Владеетнавыками соблюдения в профессиональной деятельности требования антикоррупционных правовых актов.
Контрольные вопросы для устного опроса(1-10).
Контрольные вопросы для устного опроса на экзамене(1-10).
Рефераты(1-10). Ситуационная задачи (1-10).
Практические задания (1-10). Ситуационная задачи (1-10).
ПК-4.2. Квалифицирует и разграничивает различные виды коррупционного поведения Знаетособенности квалификации и разграничения различных видовкоррупционного поведения.
Умеетквалифицировать и разграничивать различные виды коррупционного поведения.
Владеетнавыками квалификации и разграничения различных видов коррупционного поведения. Контрольные вопросы для устного опроса(1-10).
Контрольные вопросы для устного опроса на экзамене(1-10).
Рефераты(1-10). Ситуационная задачи (1-10).
Практические задания (1-10). Ситуационная задачи (1-10).
ПК-4.3. Предупреждает коррупционное поведение Знаетособенности предупреждения коррупционного поведения.
Умеетпредупреждать коррупционное поведение.
Владеетнавыками предупреждения коррупционного поведения. Контрольные вопросы для устного опроса(1-10).

Контрольные вопросы для устного опроса на экзамене(1-10).
Рефераты(1-10). Ситуационная задачи (1-10).
Практические задания (1-10). Ситуационная задачи (1-10).
ПК-4.4. Проводит оценку коррупционных рисков в профессиональной деятельности Знаеткак провести оценку коррупционных рисков в профессиональной деятельности.
Умеетпроводить оценку коррупционных рисков в профессиональной деятельности.
Владеетнавыками проведения оценки коррупционных рисков в профессиональной деятельности. Контрольные вопросы для устного опроса(1-10).
Контрольные вопросы для устного опроса на экзамене(1-10).
Рефераты(1-10). Ситуационная задачи (1-10).
Практические задания (1-10). Ситуационная задачи (1-10).

2. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ
2.1. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания в рамках текущего контроля успеваемости
С целью определения уровня овладения компетенциями, закрепленными за дисциплиной, в заданные преподавателем сроки проводится текущий и промежуточный контроль знаний, умений и навыков каждого обучающегося.
Краткая характеристика процедуры реализации текущего и промежуточного контроля для оценки компетенций обучающихся представлена в таблице.

Оценочные средства Организация деятельности студента
Участие в дискуссии Дискуссия- оценочное средство, позволяющее включить обучающихся в процесс обсуждения спорного вопроса, проблемы и оценить их умение аргументировать собственную точку зрения.
Процедура проведения данного оценочного мероприятия включает в себя:всестороннее обсуждение какого-либо вопроса, проблемы или сопоставлении информации, идей, мнений, предложений по дисциплине.
Для подготовки к данному оценочному мероприятию необходимо изучить научную и учебную литературу, составить тезисы. Оцениваются умение обобщать, сопоставлять различные точки зрения по рассматриваемой проблеме, последовательно, четко и логически стройно излагать свою позицию, аргументировать основные положения и выводы, использовать научную литературу.
Уровень умений обучающегося определяется оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно». Критерии и шкала оценки приведены в разделе 3 Фонда оценочных средств.
Ролевая игра Ролевые игры - это эффективный метод обучения учащихся практическим навыкам работы, она используется для решения комплексных задач усвоения нового материала, закрепление и развитие творческих способностей, а также для формирования общеучебных умений. Она дает возможность учащимся понять и изучить учебный материал с различных позиций.
Процесс игры отличает этот метод обучения от анализа ситуаций и тренинга. В процесс игры предполагается обязательное включение дополнительных вводных, которые могут существенным образом повлиять на игровые роли и действия участников.
Уровень умений обучающегося определяется оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно». Критерии и шкала оценки приведены в разделе 3 Фонда оценочных средств.
Составление проектов документов, заключений по условиям
Документ (заключение) содержит оценки, описывает состояние объектов (фактических обстоятельств) для принятия ответственных решений по отдельным вопросам. Обучающийся, при подготовке таких заданий максимально должен учитывать возможную вариативность развития ситуации, изложенной в условиях задания и, по возможности, суметь спрогнозировать возможные варианты развития и отклонения.
Учитываются общие и специальные требования к оформлению юридических документов.
Выполнение практических/творческих заданий Практические/творческих задания− письменная форма работы студента, предполагает умение выделять главное в исследуемой проблеме, устанавливать причинно-следственные связи, способности к систематизации основных проблем юридической науки, демонстрирует способность решить поставленную задачу, направленную на самостоятельный мыслительный поиск решения проблемы, интегрировать знания различных областей,аргументировать собственную точку зрения.
По характеру выполняемых студентами заданий практические задания могут быть:
- аналитические, ставящие своей целью получение новой информации на основе формализованных методов (изучение и анализ первоисточников);
- практико-ориентированные задания, связанные с получением навыков применения теоретических знаний для решения практических профессиональных задач (решение ситуационных задач);
- творческие, связанные с получением новой информации путем самостоятельно выбранных подходов к решению задач (составление схем, таблиц).
Процедура проведения данного оценочного мероприятия включает в себя: проверку выполненных практических заданий, их защита на семинаре (практическом занятии) или в индивидуальной беседе с преподавателем.
Критерии и шкала оценки приведены в разделе 3 Фонда оценочных средств.
Лабораторные задания Лабораторные занятия – это основной вид учебных занятий, направленный на экспериментальное подтверждение теоретических положений.
В процессе лабораторного занятия учащиеся выполняют одно или несколько лабораторных заданий под руководством преподавателя в соответствии с изучаемым содержанием учебного материала.
Выполнение лабораторных работ направлено на:
обобщение, систематизацию, углубление теоретических знаний по конкретным темам учебной дисциплины;

формирование умений применять полученные знания в практической деятельности;
развитие аналитических умений;
выработку самостоятельности, ответственности и творческой инициативы.
При проведении лабораторных занятий учебная группа может делиться на подгруппы численностью не менее 8 человек, а в случае индивидуальной подготовки и менее.
Решение ситуационных задач Решение ситуационных задач – письменная форма работы студента, предполагает выработку у студентов способности понимать смысл закона и навыков его применения к конкретным правоотношениям.
Процедура проведения данного оценочного мероприятия включает в себя: оценка правильности решения задач, разбор результатов на практическом занятии или в индивидуальной беседе с преподавателем (если выполнялась работа во внеаудиторное время): кратко изложить ее содержание, объяснить суть возникшего спора, кратко разобрать и оценить доводы участников соответствующего спора и обосновать со ссылками на нормативные акты собственное решение предложенной задачи. В случае вариативности решения задачи следует обосновать все возможные варианты решения.
При оценке решения задач анализируется понимание студентом конкретной ситуации, правильность применения норм права, способность обоснования выбранной точки зрения, глубина проработки правоприменительного материала.
Для подготовки к данному оценочному мероприятию необходимо изучить условия задачи и выделить среди них юридически значимые фактические обстоятельства, затем определить нормы права, подлежащие применению в данной ситуации, после чего дать развернутые и теоретически обоснованные ответы на поставленные вопросы.
Критерии и шкала оценки приведены в разделе 3 Фонда оценочных средств.
Защита реферата на заданную тему Реферат - это письменное краткое изложение статьи, книги или нескольких научных работ, научного труда, литературы по общей тематике; подразумевает раскрытие сущности исследуемой проблемы, включающее обращение к различным точкам зрения на вопрос.
Процедура проведения данного оценочного мероприятия включает в себя: защиту материала темы (реферата), отстаивание собственного взгляда на проблему, демонстрацию умения свободно владеть материалом, грамотно формулировать мысли.
Защита реферата проводится на семинаре (практическом занятии), и продолжается 10-15 минут.
Студент делает сообщение, в котором освещаются основные проблемы, дается анализ использованных источников, обосновываются сделанные выводы. После этого он отвечает на вопросы преподавателя и аудитории. Все оппоненты могут обсуждать и дополнять реферат, давать ему оценку, оспаривать некоторые положения и выводы.
Критерии и шкала оценки приведены в разделе 3 Фонда оценочных средств.
Устный опрос Устный опрос - средство контроля усвоения учебного материала по темам занятий.
Процедура проведения данного оценочного мероприятия включает в себя: беседу преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по определенному разделу, теме, проблеме (индивидуально или фронтально).
Показатели для оценки устного ответа: 1) знание материала; 2) последовательность изложения; 3) владение речью и профессиональной терминологией; 4) применение конкретных примеров; 5) знание ранее изученного материала; 6) уровень теоретического анализа; 7) степень самостоятельности; 8) степень активности в процессе; 9) выполнение регламента.
Для подготовки к данному оценочному мероприятию необходимо изучить работы отечественных и зарубежных ученых по теме занятия, просмотреть последние аналитические отчеты и справочники, а также повторить лекционный материал.
Критерии и шкала оценки приведены в разделе 3 Фонда оценочных средств.
Защита курсовой работы Курсовая работа выполняется с целью усвоения и закрепления практических умений и знаний, овладения профессиональными компетенциями.
Критериями оценки курсовой работы являются:
- соответствие содержания теме работы (адекватность пунктов плана задачам курсового исследования, строгость подбора материала для обоснования доказательности суждений);
- полнота раскрытия темы (раскрытие каждого вопроса плана, наличие теоретического и практического материала и т.п.);
- самостоятельность написания (умение сопоставлять и анализировать научные подходы и идеи; излагать собственную точку зрения; делать выводы и обобщения);
- использование источников (наличие учебного, монографического материала, практики);
- соблюдение правил оформления, структуры работы, содержательных элементов (логичность, последовательность, ясность изложения; грамотность исследования профессиональных терминов; соответствие объему; наличие сносок, грамотность цитирования; наличие плана, введения, содержательной части, заключительной части и списка литературы)
- компетентность в области избранной темы (глубина и точность ответов на вопросы, замечания и рекомендации во время защиты курсовой работы).
Требования к структуре, содержанию и оформлению курсовых работ определяются Положением о курсовых работах (СМК П 38-05) и Методическими указаниями по выполнению курсовых работ по дисциплине.
Уровень знаний, умений обучающегося определяется оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».
Критерии и шкала оценки приведены в п. 3. Фонда оценочных средств.

2.2. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания в рамках промежуточной аттестации
Экзамен – это форма промежуточной аттестации по дисциплине, задачей которой является комплексная оценка уровней достижения планируемых результатов обучения по дисциплине.
Процедура проведения данного оценочного мероприятия включает в себя: собеседование преподавателя со студентами по вопросу экзаменационного билета и ситуационной задаче.
Билет к экзамену содержит 2 вопроса из перечня контрольных вопросов, приведенных в п. 3.7 и 1 ситуационную задачу из перечня, приведенного в п. 3.8.

Контрольные вопросы Контрольный вопрос - это средство контроля усвоения учебного материала дисциплины.

Процедура проведения данного оценочного мероприятия включает в себя: беседу преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по определенному разделу, теме дисциплины.
Ситуационная задача Оценочное средство, включающее совокупность условий, направленных на решение практически значимой ситуации с целью формирования компетенций, соответствующих основным типам профессиональной деятельности.
Процедура проведения данного оценочного мероприятия включает в себя: оценку правильности решения задач, кратко изложить ее содержание, объяснить суть возникшего спора, кратко разобрать и оценить доводы участников соответствующего спора и обосновать со ссылками на нормативные акты собственное решение предложенной задачи. В случае вариативности решения задачи следует обосновать все возможные варианты решения.

Вопросы к экзамену доводятся до сведения студентов заранее.
При подготовке к ответу пользование учебниками, учебно-методическими пособиями, средствами связи и электронными ресурсами на любых носителях запрещено.
Время на подготовку ответа – от 30 до 45 минут.
По истечении времени подготовки ответа, студент отвечает на вопросы экзаменационного билета. На ответ студента по каждому вопросу билета отводится, как правило, 3-5 минут.
После ответа студента преподаватель может задать дополнительные (уточняющие) вопросы в пределах предметной области экзаменационного задания.
После окончания ответа преподаватель объявляет обучающемуся оценку по результатам экзамена, а также вносит эту оценку в аттестационную ведомость, зачетную книжку.
Уровень знаний, умений и навыков обучающегося определяется оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

5.4. Формы аттестации успеваемости обучающегося

Критерии и шкала оценки устного опроса
Оценка Критерии
Отлично Выставляется студенту, если изложение полученных знаний полное, в системе, в соответствии с требованиями рабочей программы на основе учебной, методической, дополнительной литературы, а также необходимых нормативно-правовых актов; студент понимает актуальность и научно-практическую значимость обсуждаемого вопроса; построение ответа на вопрос четкое, последовательное и грамотное; допускаются единичные несущественные ошибки, самостоятельно исправляемые студентами.
Хорошо Выставляется студенту, если изложение полученных знаний полное, в системе, в соответствии с требованиями рабочей программы на основе только учебной литературы и необходимых нормативно-правовых актов; студент понимает актуальность и научно-практическую значимость обсуждаемого вопроса; построение ответа на вопрос достаточно четкое, последовательное и грамотное; допускаются отдельные несущественные ошибки, исправляемые студентами после указания преподавателя на них.
Удовлетворительно Выставляется студенту, еслиизложение полученных знаний неполное (на основе только учебной литературы), однако это не препятствует усвоению последующего программного материал; студент частично понимает актуальность и научно-практическую значимость обсуждаемого вопроса; затрудняется при самостоятельном воспроизведении ответа; построение ответа непоследовательное и нечеткое; допускаются отдельные существенные ошибки, исправленные с помощью преподавателя.
Неудовлетворительно Выставляется студенту, если изложение учебного материала неполное, бессистемное, что препятствует усвоению последующей учебной информации; существенные ошибки, неисправляемые даже с помощью преподавателя, или студент отказался от ответа на вопрос.

Критерии и шкала оценки рефератов
Оценка Критерии
Отлично Выставляется студенту, если выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.
Хорошо Выставляется студенту, если основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочёты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объём реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.
Удовлетворительно Выставляется студенту, если имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.
Неудовлетворительно Выставляется студенту, если тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

Критерии и шкала оценки практического задания
Оценка Критерии
Отлично Выставляется студенту, если показано умение и практические навыки самостоятельно анализировать факты, события, явления, правоотношения в их взаимосвязи и диалектическом развитии; умения принимать юридически значимые решения и их документально оформлять; устанавливать причинно-следственные связи, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения.

Хорошо Выставляется студенту, если показано умение и практические навыки самостоятельно анализировать факты, события, явления, правоотношения в их взаимосвязи и диалектическом развитии, даны достаточно обоснованные ответы на поставленные вопросы в практическом задании; продемонстрировано умение принимать юридически значимые решения и их документально оформлять, но отдельные положения недостаточно увязываются с требованиями нормативных документов; ответы недостаточно четкие.
Удовлетворительно Выставляется студенту, если даны в основном правильные ответы на все поставленные вопросы, но без должной глубины и обоснования, при выполнении практического задания; частично показано умение и практические навыки самостоятельно анализировать факты, события, явления, правоотношения в их взаимосвязи и диалектическом развитии, документально оформлять юридически значимые решения; ответы нечеткие и без должной логической последовательности.
Неудовлетворительно Выставляется студенту, если задание, по существу, не выполнено.

Критерии и шкала оценки экзамена
Оценка «отлично» выставляется студенту, если:
− правильность и четкость ответа; отсутствие ошибок, оговорок;
− полнота ответа: знание определений понятий, основных положений, рассмотрение различных точек зрения (если вопрос предполагает, характеристика концепций (положений) разных авторов), раскрытие содержания вопроса, установление внутрипредметных и межпредметных связей;
− собственный анализ и оценка излагаемого материала (если вопрос предполагает, сопоставление концепций (положений) разных авторов), примеры, раскрытие возможных противоречий, проблем, их оценка;
− четкость, последовательность и грамотность речи;
− самостоятельность и правильность решения ситуационной задачи, уверенность, логичность, последовательность и аргументированность изложения своего решения, используя понятия профессиональной сферы;
− допускаются единичные несущественные ошибки, самостоятельно исправляемые студентами.
Оценка «хорошо» выставляется студенту, если:
− правильность и четкость ответа; отсутствие ошибок, оговорок;
− полнота ответа: недостаточно знание определений понятий, основных положений, рассмотрение различных точек зрения (если вопрос предполагает, характеристика концепций (положений) разных авторов), раскрытие содержания вопроса, установление внутрипредметных и межпредметных связей;
− собственный анализ и оценка излагаемого материала (если вопрос предполагает, сопоставление концепций (положений) разных авторов), отсутствуют примеры (не демонстрирует способности к интеграции теоретических знаний и практики), слабое раскрытие возможных противоречий, проблем, их оценка;
− достаточная четкость, последовательность и грамотность речи;
− самостоятельность и в основном правильность решения ситуационной задачи, уверенность, логичность, последовательность и аргументированность изложения своего решения, используя понятия профессиональной сферы;
− допускаются отдельные несущественные ошибки, исправляемые студентом после указания преподавателя на них.
Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если:
− правильность и относительная четкость ответа;
− неполнота ответа: фрагментарное знание определений понятий, основных положений, рассмотрение различных точек зрения (если вопрос предполагает, характеристика концепций (положений) разных авторов), раскрытие содержания вопроса, установление внутрипредметных и межпредметных связей;
− затруднения при выявлении причинно-следственных связей и формулировке основных положений, рассмотрение различных точек зрения, выводов при ответе на вопрос билета (если вопрос предполагает, сопоставление концепций (положений) разных авторов), отсутствуют примеры (обнаруживает понимание материала билета, но не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения или привести свои примеры), отсутствуют представления о междисциплинарных связях;
− непоследовательность при изложении материала билета;
− в основном решил учебно-профессиональную задачу, допустил несущественные ошибки, слабо аргументировал свое решение, используя в основном понятия профессиональной сферы;
− допускаются отдельные существенные ошибки, исправляемые с помощью преподавателя.
Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если;
− изложение ответа на вопрос билета неполное, бессистемное;
− неумение производить простейшие операции анализа и синтеза; делать обобщения, выводы при ответе на вопрос;
− не решил учебно-профессиональную задачу, или решил с грубыми ошибками;
− допускаются существенные ошибки, неисправляемые даже с помощью преподавателя.

6. ПРЕЧЕНЬ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ, РИСУРСОВ ИНФОРМАЦИОННО – ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ», ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ, ВКЛЮЧАЯ ПЕРЕЧЕНЬ ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ИНФОРМАЦИОННЫХ СПРАВОЧНЫХ СИСТЕМ (ПРИ НЕОБХОДИМОСТИ)

6.1. Рекомендуемая литература

6.1.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
Л1.1	Петросян, О. Ш.	Налоговые преступления : учебное пособие для студентов вузов	Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
Л1.2	О. Ш. Петросян, Ю. В. Трунцевский, Е. Н. Барикаев, А. Ж. Саркисян	Экономические и финансовые преступления : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Юриспруденция»	Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017
6.1.2. Дополнительная литература			
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
Л2.1	под ред. Г.А. Есакова	Комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации (постатейный)	М.: Проспект, 2017
Л2.2	Соловьёв И.Н.	Преступные налоговые схемы и их выявление: Учебн. пособие	М: Проспект, 2016
Л2.3	Дементьев, И. В.	Налоговые правонарушения и налогово-правовая ответственность : учебное пособие	Москва : Российский государственный университет правосудия, 2014
Л2.4	Рагозина, И. Г.	Налоговые расследования : практикум	Омск : Омская юридическая академия, 2018
Л2.5	Турышев, А. А.	Состав преступления : учебное пособие	Омск : Омская академия МВД России, 2020
6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"			
Э1	Бесплатная электронная библиотека онлайн «Единое окно доступа к образовательным ресурсам»		
Э2	Научная электронная библиотека -		
Э3	Онлайн-курсы ведущих вузов страны для студентов		
Э4	Электронная библиотека «Все учебники» -		
Э5	Электронно-библиотечная система «IPRBooks»		
Э6	Федеральный правовой портал «Юридическая Россия»		
Э7	Портал открытых данных		
Э8	Электронно-библиотечная система «ЮРАЙТ»		
Э9	Официальный сайт Верховного Суда РФ		
6.3.1 Перечень информационных технологий, включая перечень лицензионного программного обеспечения			
6.3.1.1	Microsoft Server Open License, лицензия № 43817628 от 18.04.2008 (бессрочно)		
6.3.1.2	Microsoft Office 2010 – Academic License № 60199945 от 08.11.2011 (бессрочно)		
6.3.1.3	ООО «Консультант Плюс СК», договор № 80509 от 28.12.2023 (сроком до 31.12.2024)		
6.3.1.4	Radmin 3, договор № 1546 от 22.10.2018 (бессрочно)		
6.3.1.5	Radmin 3, договор № 1719 от 20.11.2018 (бессрочно)		
6.3.1.6	Платформа ВКР СМАРТ, лицензионный договор № 10203/23 от 22.03.2023 (сроком на 3 года)		
6.3.1.7	Информационно-аналитическая система SCIENCE INDEX, договор № SIO932/235567 от 14.12.2023 (сроком на		
6.3.1.8	Программное обеспечение «Интернет расширение информационной системы», лицензионный договор № 406		
6.3.1.9	Foxit PDF Reader (свободно распространяемое программное обеспечение)		
6.3.1.10	Яндекс.Браузер (свободно распространяемое программное обеспечение)		
6.3.2 Перечень профессиональных баз данных и информационных справочных систем			
6.3.2.1	1. Наука и образование против террора http://scienceport.ru		
6.3.2.2	2. Национальный центр противодействия терроризму и экстремизму в образовательной среде и сети Интернет http://ncpti.su		
6.3.2.3	3. Министерство образования и науки Российской Федерацииhttp://www.edu.ru		
6.3.2.4	4. Федеральный портал "Российское образование" http://www.edu.ru		
6.3.2.5	5. Информационная система "Единое окно доступа к образовательным ресурсам" http://school-collection.edu.ru		
6.3.2.6	6. Единая коллекция цифровых образовательных ресурсов http://school-collection.edu.ru		
6.3.2.7	7. Федеральный центр информационно-образовательных ресурсов http://fcior.edu.ru		
6.3.2.8	8. Антитеррористическая комиссия Ставропольского краяhttp://www.atk26.ru		
6.3.2.9	9. Электроно – библиотечная система «ЭБС IPRbooks» hwww.iprbooksop.ru		
6.3.2.10	10. Государственное бюджетное учреждение культуры Ставропольского края «Ставропольская краевая универсальная научная библиотека им. М. Ю. Лермонтова» (ГБУК «СКУНБ им. Лермонтова») http://www.skunb.ru		
6.3.2.11	11. Научная электронная библиотека – полнотекстовые журналы на русском и иностранных языкахhttps://elibrary.ru/		

6.3.2.12	
6.3.2.13	1. Официальный сайт Конституционного Суда Российской Федера-циихttp://www.ksrf.ru/
6.3.2.14	2. Официальный сайт Верховного Суда Российской Федера-циихttp://www.vsrf.ru/
6.3.2.15	3. Сайт органов государственной власти Российской Федера-циихttp://www.gov.ru
6.3.2.16	4. Официальный сайт Банка России (ЦБ) http://www.cbr.ru
6.3.2.17	5. Официальный сайт Уполномоченного по правам человека Рос-сиихttp://ombudsmanrf.org
6.3.2.18	6. Официальный сайт Генеральной прокуратуры Российской Федера-циихwww.genproc.gov.ru
6.3.2.19	7. Официальный сайт Совета Безопасности Российской Федера-циихttp://www.scrf.gov.ru
6.3.2.20	8. Официальный сайт Администрации Президента Российской Федера-циихttp://www.gov.ru/main
6.3.2.21	9. Официальный сайт Президента Российской Федерациихttp://www.kremlin.ru
6.3.2.22	10. Официальный сайт Федеральных органов исполнительной вла-стиhttp://www.gov.ru/main/ministry/isp-vlast44.html
6.3.2.23	11. Официальный сайт Федерального Собрания Российской Федера-циихttp://www.gov.ru/main/page7.html
6.3.2.24	12. Профессиональные справочные системы «Кодекс» https://kodeks.ru
6.3.2.25	13. Информационно-справочная система «Консультант Плюс» - http://www.consultant.ru

7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	
7.1	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, для занятий практического (семинарского) типа, для групповых и индивидуальных консультаций, для текущего контроля, промежуточной аттестации и итоговой аттестации
7.2	Специализированная учебная мебель:
7.3	стол на 2 посадочных места (20 шт.),
7.4	стул (40 шт.),
7.5	стол преподавателя (1 шт.),
7.6	кафедра для чтения лекций (1 шт.),
7.7	доска меловая (1 шт.),
7.8	стеклянная витрина (1 шт.)
7.9	Технические средства обучения: компьютеры с подключением к сети «Интернет» и доступом в электронную информационно-образовательную среду организации,
7.10	видеопроекционное оборудование – проектор EPSON и экран.
7.11	Наборы учебно-наглядных пособий:
7.12	схемы, рисунки, презентация по дисциплине на флеш-носителях
7.13	Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства:
7.14	Microsoft Server Open License, лицензия № 43817628 от 18.04.2008 (бессрочно)
7.15	Microsoft Office 2010 – Academic License № 60199945 от 08.11.2011 (бессрочно)
7.16	ООО «КонсультантПлюс-СК», договор № 67662 от 21.06.2021 (сроком на 1 год)
7.17	Radmin 3, договор № 1546 от 22.10.2018 (бессрочно)
7.18	Radmin 3, договор № 1719 от 20.11.2018 (бессрочно)
7.19	Платформа ВКР-ВУЗ, лицензионный договор № 7874/21 от 26.03.2021 (сроком на 1 год)
7.20	Информационно-аналитическая система SCIENCE INDEX, договор
7.21	№ SIO-932/2020 от 13.11.2020, договор № SIO-932/2021 от 08.11.2021 (сроком на 1 год)

7.22	Программное обеспечение «Интернет-расширение информационной системы», лицензионный договор № 4061 на программное обеспечение от 28.03.2017 (бессрочно)
7.23	Foxit PDF Reader (свободно распространяемое программное обеспечение)
7.24	Яндекс.Браузер (свободно распространяемое программное обеспечение). 355008, Российская Федерация, Ставропольский край,
7.25	г. Ставрополь, проспект Карла Маркса, 7, аудитория 112
7.26	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, для занятий практического (семинарского) типа, для групповых и индивидуальных консультаций, для текущего контроля и промежуточной аттестации
7.27	Специализированная учебная мебель:
7.28	стол на 2 посадочных места (20 шт.),
7.29	стул (40 шт.),
7.30	стол преподавателя (1 шт.),
7.31	кафедра для чтения лекций (1 шт.),
7.32	доска меловая (1 шт.),
7.33	Технические средства обучения: ноутбук Lenovo с подключением к сети «Интернет» и доступом в электронную информационно-образовательную среду организации,
7.34	Переносное видеопроекционное оборудование – проектор EPSON и экран.
7.35	Наборы учебно-наглядных пособий:
7.36	презентационный материал по дисциплине на CD-дисках
7.37	Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства:
7.38	Microsoft Server Open License, лицензия № 43817628 от 18.04.2008 (бессрочно)
7.39	Microsoft Office 2010 – Academic License № 60199945 от 08.11.2011 (бессрочно)
7.40	ООО «КонсультантПлюс-СК», договор № 67662 от 21.06.2021 (сроком на 1 год)
7.41	Radmin 3, договор № 1546 от 22.10.2018 (бессрочно)
7.42	Radmin 3, договор № 1719 от 20.11.2018 (бессрочно)
7.43	Платформа ВКР-ВУЗ, лицензионный договор № 7874/21 от 26.03.2021 (сроком на 1 год)
7.44	Информационно-аналитическая система SCIENCE INDEX, договор
7.45	№ SIO-932/2020 от 13.11.2020, договор № SIO-932/2021 от 08.11.2021 (сроком на 1 год)
7.46	Программное обеспечение «Интернет-расширение информационной системы», лицензионный договор № 4061 на программное обеспечение от 28.03.2017 (бессрочно)
7.47	Foxit PDF Reader (свободно распространяемое программное обеспечение)
7.48	Яндекс.Браузер (свободно распространяемое программное обеспечение) 355008, Российская Федерация, Ставропольский край,
7.49	г. Ставрополь, проспект Карла Маркса, 7, аудитория 113
7.50	Помещение для самостоятельной работы обучающихся
7.51	Специализированная учебная мебель:
7.52	стол на 2 посадочных места (10 шт.), стул (20 шт.).
7.53	Технические средства обучения: автоматизированные рабочие места студентов с возможностью выхода в информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет» и доступом в электронную информационно-образовательную среду организации
7.54	Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства:
7.55	Microsoft Server Open License, лицензия № 43817628 от 18.04.2008 (бессрочно)
7.56	Microsoft Office 2010 – Academic License № 60199945 от 08.11.2011 (бессрочно)
7.57	ООО «КонсультантПлюс-СК», договор № 67662 от 21.06.2021 (сроком на 1 год)
7.58	Radmin 3, договор № 1546 от 22.10.2018 (бессрочно)
7.59	Radmin 3, договор № 1719 от 20.11.2018 (бессрочно)
7.60	Платформа ВКР-ВУЗ, лицензионный договор № 7874/21 от 26.03.2021 (сроком на 1 год)
7.61	Информационно-аналитическая система SCIENCE INDEX, договор
7.62	№ SIO-932/2020 от 13.11.2020, договор № SIO-932/2021 от 08.11.2021 (сроком на 1 год)
7.63	Программное обеспечение «Интернет-расширение информационной системы», лицензионный договор № 4061 на программное обеспечение от 28.03.2017 (бессрочно)
7.64	Foxit PDF Reader (свободно распространяемое программное обеспечение)

7.65	Яндекс.Браузер (свободно распространяемое программное обеспечение) 355008, Российская Федерация, Ставропольский край,
7.66	г. Ставрополь, проспект Карла Маркса, 7, аудитория 206
7.67	Помещение для самостоятельной работы обучающихся
7.68	Специализированная учебная мебель:
7.69	стол на 2 посадочных места (10 шт.), стул (20 шт.), стол преподавателя (1 шт.),
7.70	стеллаж книжный (7 шт.).
7.71	Технические средства обучения: автоматизированные рабочие места студентов с возможностью выхода в информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет» и доступом в электронную информационно-образовательную среду организации, и специализированным программным обеспечением для блокировки сайтов экстремистского содержания (6 шт.),
7.72	принтер (1 шт.).
7.73	Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства:
7.74	Microsoft Server Open License, лицензия № 43817628 от 18.04.2008 (бессрочно)
7.75	Microsoft Office 2010 – Academic License № 60199945 от 08.11.2011 (бессрочно)
7.76	ООО «КонсультантПлюс-СК», договор № 67662 от 21.06.2021 (сроком на 1 год)
7.77	Radmin 3, договор № 1546 от 22.10.2018 (бессрочно)
7.78	Radmin 3, договор № 1719 от 20.11.2018 (бессрочно)
7.79	Платформа ВКР-ВУЗ, лицензионный договор № 7874/21 от 26.03.2021 (сроком на 1 год)
7.80	Информационно-аналитическая система SCIENCE INDEX, договор
7.81	№ SIO-932/2020 от 13.11.2020, договор № SIO-932/2021 от 08.11.2021 (сроком на 1 год)
7.82	Программное обеспечение «Интернет-расширение информационной системы», лицензионный договор № 4061 на программное обеспечение от 28.03.2017 (бессрочно)
7.83	Foxit PDF Reader (свободно распространяемое программное обеспечение)
7.84	Яндекс.Браузер (свободно распространяемое программное обеспечение) 355008, Российская Федерация, Ставропольский край,
7.85	г. Ставрополь, проспект Карла Маркса, 7, аудитория 210

8. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Методические указания для подготовки к лекции

Лекция является видом занятий лекционного типа и первым шагом подготовки студентов к семинарам (практическим занятиям). Проблемы, поставленные на лекции, на семинаре (практическом занятии) приобретают конкретное выражение и решение.

Преподаватель на вводной лекции определяет структуру дисциплины, поясняет цели и задачи изучения дисциплины, формулирует основные вопросы и требования к результатам освоения. При проведении лекций, как правило, выделяются основные понятия и определения.

На первом занятии преподаватель доводит до обучающихся требования к текущему контролю успеваемости и промежуточной аттестации, порядок работы в аудитории и нацеливает их на проведение самостоятельной работы с учетом количества часов, отведенных на нее учебным планом по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция и рабочей программой по дисциплине (п. 5.5).

Рекомендуя литературу для самостоятельного изучения, преподаватель поясняет, каким образом максимально использовать возможности, предлагаемые библиотекой ЧОУ «ИДНК», в том числе ее электронными ресурсами, а также делает акцент на привлечение ресурсов сети Интернет и профессиональных баз данных для изучения материалов практики.

Выбор методов и форм обучения по дисциплине определяется:

- общими целями образования, воспитания, развития и психологической подготовки обучающихся;
- особенностями учебной дисциплины и спецификой ее требований к отбору дидактических методов;
- целями, задачами и содержанием материала конкретного занятия;
- временем, отведенным на изучение того или иного материала;

уровнем подготовленности обучающихся.

Лекции излагаются в традиционном или в проблемном стиле (интерактивном). Интерактивный стиль позволяет стимулировать активную познавательную деятельность обучающихся и их интерес к дисциплине, формировать творческое мышление, прибегать к противопоставлениям и сравнениям, делать обобщения, активизировать внимание обучающихся путем постановки острых вопросов, поощрять дискуссию.

Во время лекций рекомендуется вести конспектирование учебного материала, обращать внимание на формулировки и категории, раскрывающие суть того или иного явления или процессов, выводы и практические рекомендации.

В случае недопонимания какой-либо части предмета следует задать вопрос в установленном порядке преподавателю.

В конце лекции делаются выводы и определяются задачи на самостоятельную работу.

Конспект – это систематизированное, логичное изложение материала источника. Различаются четыре типа конспектов:

План-конспект – это развернутый детализированный план, в котором достаточно подробные записи приводятся по тем пунктам плана, которые нуждаются в пояснении.

Текстуальный конспект – это воспроизведение наиболее важных положений и фактов источника.
Свободный конспект – это четко и кратко сформулированные (изложенные) основные положения в результате глубокого осмысливания материала. В нем могут присутствовать выписки, цитаты, тезисы; часть материала может быть представлена планом.
Тематический конспект – составляется на основе изучения ряда источников и дает более или менее исчерпывающий ответ по какой-то схеме (вопросу).
Подготовленный конспект и рекомендуемая литература используются при подготовке к семинарам (практическим занятиям). Подготовка сводится к внимательному прочтению учебного материала, к выводу с карандашом в руках всех утверждений, к выполнению упражнений, решению задач, к ответам на вопросы. Задания, вопросы по теме являются средством самоконтроля по дисциплине.

Методические указания по изучению специальной методической литературы и анализа научных источников
Всю литературу можно разделить на учебники и учебные пособия, оригинальные научные монографические источники, научные публикации в периодической печати. Из них можно выделить литературу основную (рекомендуемую), дополнительную и литературу для углубленного изучения дисциплины.
Изучение дисциплины следует начинать с учебника, поскольку учебник – это книга, в которой изложены основы научных знаний по определенному предмету в соответствии с целями и задачами обучения, установленными программой.
При работе с литературой следует учитывать, что имеются различные виды чтения, и каждый из них используется на определенных этапах освоения материала.
Предварительное чтение направлено на выявление в тексте незнакомых терминов и поиск их значения в справочной литературе. В частности, при чтении указанной литературы необходимо подробнейшим образом анализировать понятия.
Сквозное чтение предполагает прочтение материала от начала до конца. Сквозное чтение литературы из приведенного списка дает возможность обучающемуся сформировать свод основных понятий из изучаемой области и свободно владеть ими.
Выборочное – наоборот, имеет целью поиск и отбор материала. В рамках данного курса выборочное чтение, как способ освоения содержания курса, должно использоваться при подготовке к практическим занятиям по соответствующим разделам.
Аналитическое чтение - это критический разбор текста с последующим его конспектированием. Освоение указанных понятий будет наиболее эффективным в том случае, если при чтении текстов обучающийся будет задавать к этим текстам вопросы. Часть из этих вопросов сформулирована в приведенном в ФОС перечне вопросов для собеседования. Перечень этих вопросов ограничен, поэтому важно не только содержание вопросов, но сам принцип освоения литературы с помощью вопросов к текстам.
Целью изучающего чтения является глубокое и всестороннее понимание учебной информации.
Есть несколько приемов изучающего чтения:
1. Чтение по алгоритму предполагает разбиение информации на блоки: название; автор; источник; основная идея текста; фактический материал; анализ текста путем сопоставления имеющихся точек зрения по рассматриваемым вопросам; новизна.
2. Прием постановки вопросов к тексту имеет следующий алгоритм: медленно прочитать текст, стараясь понять смысл изложенного; выделить ключевые слова в тексте; постараться понять основные идеи, подтекст и общий замысел автора.
3. Прием тезирования заключается в формулировании тезисов в виде положений, утверждений, выводов.
К этому можно добавить и иные приемы: прием реферирования, прием комментирования.
Важной составляющей любого солидного научного издания является список литературы, на которую ссылается автор. При возникновении интереса к какой-то обсуждаемой в тексте проблеме всегда есть возможность обратиться к списку относящейся к ней литературы. В этом случае вся проблема как бы разбивается на составляющие части, каждая из которых может изучаться отдельно от других. При этом важно не терять из вида общий контекст и не погружаться чрезмерно в детали, потому что таким образом можно не увидеть главного.

Методические указания для подготовки к занятиям семинарского типа
Занятия семинарского типа – это форма форму организации учебного процесса, в ходе которого студент должен приобрести умения получать новые учебные знания, их систематизировать и концептуализировать; оперировать базовыми понятиями и теоретическими конструкциями дисциплины.
Рабочей программой по дисциплине «Налоговые преступления» предусмотрены практические занятия, в том числе практическая подготовка.
Основное назначение практических занятий заключается в закреплении полученных теоретических знаний. Для этого студентам к каждому занятию предлагаются теоретические вопросы для обсуждения (устного опроса) и задания (задачи) для практического решения. Кроме того, участие в практических занятиях предполагает отработку и закрепление студентами навыков работы с информацией, взаимодействия с коллегами и профессиональных навыков (участия в публичных выступлениях, ведения групповых дискуссий, защита рефератов).
При подготовке к занятию можно выделить 2 этапа:
- организационный;
- закрепление и углубление теоретических знаний.
На первом этапе студент планирует свою самостоятельную работу, которая включает:
- уяснение задания на самостоятельную работу;
- подбор рекомендованной литературы;
- составление плана работы, в котором определяются основные пункты предстоящей подготовки.
Составление плана дисциплинирует и повышает организованность в работе.
Второй этап включает непосредственную подготовку студента к занятию.
Начинать надо с изучения рекомендованной литературы (основной и дополнительной), а также относящихся к теме занятия

первоисточников. Необходимо помнить, что на занятиях обычно рассматривается не весь материал, а только его наиболее важная и сложная часть, требующая пояснений преподавателя в контексте контактной работы со студентами. Остальная его часть восполняется в процессе самостоятельной работы.
Перечень спорных в доктрине теоретических вопросов по каждой теме, на которые студенты должны обратить особое внимание, определяется преподавателем и заранее (до проведения соответствующего занятия) доводится до сведения обучающихся в устной или письменной форме.
Теоретические вопросы темы могут рассматриваться на практическом занятии самостоятельно или в связи с выполнением практических заданий, в т.ч. анализом конкретных ситуаций.
Особое внимание при этом необходимо обратить на содержание основных положений и выводов, объяснение явлений и фактов, уяснение практического приложения рассматриваемых теоретических вопросов. В процессе этой работы студент должен стремиться понять и запомнить основные положения рассматриваемого материала, примеры, поясняющие его, разобраться в иллюстративном материале.
Заканчивать подготовку следует составлением плана (перечня основных пунктов) по изучаемому материалу (вопросу). Такой план позволяет составить концентрированное, сжатое представление по изучаемым вопросам и структурировать изученный материал.
В структуре занятия семинарского типа традиционно выделяют следующие этапы:
1) организационный этап, контроль исходного уровня знаний (обсуждение вопросов, возникших у студентов при подготовке к занятию;
2) исходный контроль (тесты, устный опрос, проверка заданий и т.д.), коррекция знаний студентов;
3) обучающий этап (предъявление алгоритма выполнения заданий, инструкций по выполнению заданий, выполнения методик и др.);
4) самостоятельная работа студентов на занятии;
5) контроль конечного уровня усвоения знаний;
6) заключительный этап.
На практических заданиях могут применяться следующие формы работы:
• фронтальная - все студенты выполняют одну и ту же работу;
• групповая - одна и та же работа выполняется группами из 2-5 человек;
• индивидуальная - каждый студент выполняет индивидуальное задание.
При изучении дисциплины используются активные и интерактивные методы обучения, которые позволяют активизировать мышление студентов, вовлечь их в учебный процесс; стимулируют самостоятельное, творческое отношение студентов к предмету; повышают степень мотивации и эмоциональности; обеспечивают постоянное взаимодействие обучаемых и преподавателей с помощью прямых и обратных связей.
В частности, используются такие формы, как:
1. Практическое занятие в диалоговом режиме – форма организации занятия семинарского типа, по заранее определенной теме или группе вопросов, способствующая закреплению и углублению теоретических знаний и практических навыков студентов, развитию навыков самостоятельной работы с первоисточниками, учебными и литературными источниками, обмена взглядами, знаниями, позициями, точками зрениями.
Перечень требований к выступлению студента на занятии:
- связь выступления с предшествующей темой или вопросом;
- раскрытие сущности проблемы;
- методологическое значение для научной, профессиональной и практической деятельности.
2. Анализ конкретной ситуации(выполнение практических заданий, в т.ч. решение ситуационных задач) – это моделирование ситуации или использование реальной ситуации в целях анализа данного случая, выявления проблем, поиска альтернативных решений и принятия оптимального решения проблем.

Методические рекомендации по выполнению практических заданий
Практическое задание– самостоятельная письменная работа, содержащая решение какой-либо проблемы по образцу, типовой формуле, заданному алгоритму.
Результатом заданий является овладение обучающимися определенным набором способов деятельности, универсальным по отношению к предмету воздействия.
Для выполнения задания необходимо внимательно прочитать задание, повторить лекционный материал по соответствующей теме, изучить рекомендуемую литературу, в т.ч. дополнительную; подобрать исходные данные самостоятельно, используя различные источники информации. Для выполнения заданий обучающемуся необходимо:
− составить алгоритм решения, при выполнении обосновывать каждый этап решения, исходя из теоретических положений курса;
− решение записывать подробно, располагать ответы в строгом порядке;
− довести решение до окончательного ответа, которого требует условие задания.
Если задание представлено в виде таблиц и схем, то следует руководствоваться следующим алгоритмом их заполнения:
Если задание представлено в виде ситуационной задачи, то приступая к их решению необходимо помимо изучения теоретического материала ознакомиться с соответствующей нормативной базой, посмотреть опубликованную практику.
Решение ситуационных задач преследует цель - закрепить теоретические знания и выработать навыки практического применения полученных знаний.
Следует внимательно прочитать условие задачи, обращая внимание на все детали с тем, чтобы четко определиться в существе проблемы.
При решении ситуационных задачи обязательным является ссылка на соответствующий нормативный акт.
Решение должно быть четким, однозначным, по возможности развернутым с подробной оценкой доказательств, аргументацией предпочтения тех, на базе которых делается окончательный вывод.
Доказательства, которые не приняты, должны получить свою оценку. Помимо ссылки на конкретную норму, следует дать ее

толкование и обоснование необходимости руководствоваться при решении казуса именно ею.
При решении ситуационных задач необходимо обращать внимание на вопросы, связанные с применением как материального, так и процессуального права. При решении ситуационной задачи необходимо ответить на все постановленные в ней вопросы со ссылкой на норму закона.
По время разбора ситуаций на занятии преподаватель может поставить дополнительные вопросы. Поэтому при решении ситуационной задачи обучающийся должен проявить элемент творчества.
Это возможно при изучении соответствующей нормативной базы, что позволит быть готовым ответить на дополнительные вопросы преподавателя по задаче.

Методические рекомендации по выполнению лабораторной работы
В процессе лабораторного занятия учащиеся выполняют одно или несколько лабораторных заданий под руководством преподавателя в соответствии с изучаемым содержанием учебного материала.
Выполнение лабораторных работ направлено на:
- обобщение, систематизацию, углубление теоретических знаний по конкретным темам учебной дисциплины;
- формирование умений применять полученные знания в практической деятельности;
- развитие аналитических умений;
- выработку самостоятельности, ответственности и творческой инициативы.
При проведении лабораторных занятий учебная группа может делиться на подгруппы численностью не менее 8 человек, а в случае индивидуальной подготовки и менее.

Методические указанияк подготовке и проведению дискуссии (групповой дискуссии)
Правильно организованная дискуссия проходит три стадии развития: ориентация, оценка и консолидация.
На первой стадии вырабатывается определенная установка на решение поставленной проблемы. При этом перед преподавателем (организатором дискуссии) ставятся следующие задачи:
1. Сформулировать проблему и цели дискуссии. Для этого надо объяснить, что обсуждается, что должно дать обсуждение.
2. Создать необходимую мотивацию, т.е. изложить проблему, показать ее значимость, выявить в ней нерешенные и противоречивые вопросы, определить ожидаемый результат (решение).
3. Установить регламент дискуссии, а точнее, регламент выступлений, так как общий регламент определяется продолжительностью практического занятия.
4. Сформулировать правила ведения дискуссии, основное из которых - выступить должен каждый.
5. Добиться однозначного семантического понимания терминов, понятий и т п.
Вторая стадия - стадия оценки - обычно предполагает ситуацию сопоставления, конфронтации и даже конфликта идей. На этой стадии перед преподавателем ставятся следующие задачи:
1. Начать обмен мнениями, что предполагает предоставление слова конкретным участникам.
2. Собрать максимум мнений, идей, предложений. Для этого необходимо активизировать каждого студента. Выступая со своим мнением, студент может сразу внести свои предложения, а может сначала просто выступить, а позже сформулировать свои предложения.
3. Не уходить от темы, что требует некоторой твердости организатора, а иногда даже авторитарности. Следует тактично останавливать отклоняющихся, направляя их в заданное «русло»,
4. Поддерживать высокий уровень активности всех участников. Не допускать чрезмерной активности одних за счет других, соблюдать регламент, останавливать затянувшиеся монологи, подключать к разговору всех присутствующих студентов.
5. Оперативно проводить анализ высказанных идей, мнений, позиций, предложений перед тем, как переходить к следующему витку дискуссии. Такой анализ, предварительные выводы или резюме целесообразно делать через определенные интервалы (каждые 10—15 минут), подводя при этом промежуточные итоги.
6. В конце дискуссии предоставить право студентам самим оценить свою работу (рефлексия).
Третья стадия - стадия консолидации - предполагает выработку определенных единых или компромиссных мнений, позиций, решений. На этом этапе осуществляется контролирующая функция. Задачи, которые должен решить преподаватель, можно сформулировать следующим образом:
1. Проанализировать и оценить проведенную дискуссию, подвести итоги, результаты. Для этого надо сопоставить сформулированную в начале дискуссии цель с полученными результатами, сделать выводы, вынести решения, оценить результаты, выявить их положительные и отрицательные стороны.
2. Помочь участникам дискуссии прийти к согласованному мнению, чего можно достичь путем внимательного выслушивания различных толкований, поиска общих тенденций для принятия решений.
3. Принять групповое решение совместно с участниками. При этом следует подчеркнуть важность разнообразных позиций и подходов.
4. В заключительном слове подвести группу к конструктивным выводам, имеющим познавательное и практическое значение.
Составной частью любой дискуссии является процедура вопросов и ответов.
С функциональной точки зрения, все вопросы можно разделить на две группы:
Уточняющие (закрытые) вопросы, направленные на выяснение истинности или ложности высказываний, грамматическим признаком которых обычно служит наличие в предложении частицы «ли», например: «Верно ли что?», «Правильно ли я понял, что?». Ответить на такой вопрос можно только «да» или «нет».
Восполняющие (открытые) вопросы, направленные на выяснение новых свойств или качеств интересующих нас явлений, объектов. Их грамматический признак - наличие вопросительных слов: что, где, когда, как, почему и т.д.

Методические указания к проектированию (составление проектов юридических документов)
Формирование навыков составления юридических документов является одной из важнейших задач освоения дисциплины.
При составлении проектов юридических документов следует соблюдать следующие требования:

1) юридический документ составляется после тщательного изучения студентом соответствующей его варианту фабулы задачи, специально указанной в задании в качестве фактологической основы. Для успешного выполнения задания по составлению процессуального документа необходимо дать исчерпывающее (как с процессуальной, так и с материально-правовой точки зрения) решение предложенной правовой ситуации, содержащее аргументированный ответ на поставленные в задаче вопросы;
2) прежде чем приступить к написанию документа, внимательно ознакомьтесь с требованиями, которые предъявляются законом к его содержанию. При этом рекомендуется определить, какие из сведений, подлежащих по закону обязательному включению в текст документа, приведены в фабуле задачи, а какие в ней отсутствуют и, соответственно, должны быть восполнены вами по своему усмотрению. Восполняя недостающие данные, убедитесь в том, что выбранные вами условия не противоречат существу правовой ситуации, изложенной в задаче, и действующему законодательству. Прорабатывая содержание своего будущего процессуального документа, лучше вести черновые записи. Это поможет не допустить ошибок при составлении чистового варианта документа;
3) никакие пропуски и исправления в документе не допускаются.

Методические рекомендации по составлению структурно-логических схем, таблиц по отдельным разделам, темам, вопросам
Цель составления структурно-логических схем и таблиц заключается в формировании целостности, логичности и системности знаний.
Алгоритм составления схемы:
1. Чтение темы (раздела).
2. Анализ текста, выделение главных и второстепенных мыслей и понятий. Выписать основные понятия и категории.
3. Повторный просмотр текста с целью выделения связей между понятиями и категориями.
4. Выделение наиболее общих понятий и категорий.
5. Построение структурной схемы с учетом выделенных взаимосвязей.
6. Заключительный просмотр текста с целью сопоставления его с полученной схемой.
7. Окончательное уточнение схемы.
Основные требования к составлению схемы:
1. Схема должна быть достаточно простой, лаконичной и помещаться на одной странице.
2. В качестве элементов схемы должны быть выделены основные и достаточные понятия по теме (разделу).
3. Элементы схемы (понятия) должны быть расположены так, чтобы была ясна их иерархия (например, родовые и видовые понятия, общие и конкретные - в центре, на периферии - вспомогательные).
4. Между элементами схемы должны быть установлены логические связи (внутри схемы и внешние, т.е. взаимосвязь со смежными схемами).
5. Схема должна быть наглядной, для чего можно использовать символы, графический материал, цветовые оттенки, таблицы, иллюстрированный материал.

Методические рекомендации по подготовке и проведению ролевой игры
Ролевая игра - это эффективная отработка вариантов поведения в тех ситуациях, в которых могут оказаться участники семинара (например, аттестация, защита или презентация какой-либо наработки, конфликт с коллегами и др.). Игра позволяет приобрести навыки принятия ответственных и безопасных решений в жизни.
При подготовке ролевой игры наряду с созданием сюжета необходимо выделить еще один важный этап - расстановку людей по игровым местам. Эта работа называется разработкой сценария или сценированием.
Сценирование игры подразделяется на две части:
1) составление сценария на бумаге, т.е. распределение ролей между людьми с учетом их личных характеристик;
2) введение людей в игру, под которым мы понимаем построение особых “мостиков”, по которым человек входит в игровой мир, становится игроком.
При распределении ролей можно и даже нужно предоставлять игрокам выбор роли, интересоваться их пожеланиями, во что они хотят поиграть, и подбирать роли с учетом этого. Жесткое распределение ролей по усмотрению организаторов игры применяется в основном в случае образовательных игр, когда роли раздаются с учетом личных траекторий развития обучающихся, при наличии четкого представления об их зонах ближайшего развития.
Ролевая игра как игровой метод характеризуется наличием задачи или проблемы и распределением ролей между участниками для ее решения. Ролевая игра (по существу, игра-драматизация) - это процесс, в котором участникам предлагается «сыграть» другого человека или «разыграть» определенную проблемную ситуацию. Иначе говоря, ролевые игры представляют собой небольшие сценки спланированного или произвольного характера, отражающие модели жизненных ситуаций.
Роль и ее принятие являются важнейшими составляющими ролевой игры. Исполнение роли представляет собой точное, буквальное воспроизведение деятельности другого человека (например, учителя, учащегося, заместителя директора по опытно-экспериментальной работе, директора, методиста районного (городского, областного) методического центра и т.д.). Поскольку в ролевой игре участник исполняет роль какого-либо персонажа, а не свою собственную, он может свободно экспериментировать и не бояться, что его поведение будет выглядеть глупым или неадекватным.
Признаком, отличающим ролевые игры от деловых, является отсутствие системы оценивания походу игры. В ролевых играх действия игроков стимулируются самим игровым комплексом, в который включаются элементы среды, внешние по отношению к объекту моделирования. Игроки самостоятельно анализируют сложившуюся по ходу игры ситуацию, за счет чего достигается самоорганизация участников.
Руководитель ролевой игры, как правило, не является непосредственным участником игрового комплекса. Он - лицо «за кадром», задача которого состоит в создании и поддержании условий, репрезентирующих объективную реальность с помощью опосредованных игровых методов: театральных персонажей, газетных публикаций, писем, конференций и т.д.
Ролевые игры непрерывны. Это означает, что игра не прерывается для обсуждения. В ролевой игре нет процедурных

средств, воздействующих на игроков, таких, как мнение экспертов или ведущего. Все это обеспечивает определенную естественность и максимальную погруженность участников в игровой процесс. В отличие от других игр в ролевой игре в зависимости от ее целей решения могут приниматься как коллективно, так и индивидуально.
Эмоциональный эффект ролевой игры строится на «проживании» участниками нового опыта в игровой обстановке, на своего рода открытиях, которые совершает человек, участвуя в игре.
Игровые действия связаны с целевым аспектом игры. Они могут задаваться сценарием, ведущими игры (преподавателями) или нормативными документами, а могут быть сформулированы (избраны) игроками в соответствии с собственным видением ситуации. С точки зрения самостоятельности действий игроков и жесткости игровых правил игры могут быть поделены на «жесткие», «свободные» и занимающие промежуточное положение (в которых достигнут своеобразный компромисс между первыми двумя).

Методические указания для выполнения самостоятельной работы
Самостоятельная работа – это вид учебной деятельности, которую обучающийся совершает индивидуально или в группе, без непосредственной помощи преподавателя при его контроле), руководствуясь сформированными ранее представлениями о порядке и правильности выполнения действий.
Самостоятельная работа по дисциплине «Налоговые преступления» заключается:
Подготовка к подготовка к устному собеседованию по теме, конспектирование рекомендуемой учебно-методической литературы и первоисточников, написание рефератов, подготовка к дискуссии.
Задачи самостоятельной внеаудиторной работы студентов заключаются в продолжение изучения теоретического материала дисциплины и в развитии навыков самостоятельного анализа первоисточников и научно-исследовательской литературы.
Самостоятельное теоретическое обучение предполагает освоение студентом во внеаудиторное время рекомендуемой преподавателем основной и дополнительной литературы. С этой целью студентам рекомендуется постоянно знакомиться с классическими теоретическими источниками по темам дисциплины, а также с новинками литературы, статьями в периодических изданиях, справочных правовых системах.
В процессе самостоятельного изучения тем и разделов дисциплины, а также при самостоятельном выполнении заданий по дисциплине обучающимся рекомендуется: более глубоко изучить понятийно-категориальный аппарат; изучаемые явления точно классифицировать и выявить зависимость между ними; обобщить и представить эти зависимости в наиболее рациональном для восприятия и запоминания виде (наглядное изображение систематизированных представлений дает возможность более продуктивно и на длительный срок запечатлеть в сознании усвоенные знания); закреплять знания в области дисциплины «практическим их применением в процессе коммуникативного общения, принятия решений».
В зависимости от цели обращения к научному тексту существует несколько видов чтения:
1. Библиографическое – просматривание рекомендательных списков, списков журналов и статей за указанный период и т.п.
2. Просмотровое – поиск материалов, содержащих нужную информацию, чтобы установить, какие из источников будут использованы в дальнейшей работе.
3. Ознакомительное – сплошное, достаточно подробное прочтение отобранных статей, глав, отдельных страниц, чтобы познакомиться с характером информации, узнать, какие вопросы вынесены автором на рассмотрение, провести сортировку материала.
4. Изучающее – доскональное освоение материала.
5. Аналитико-критическое и творческое чтение – два вида чтения, участвующие в решении исследовательских задач. Первый из них предполагает направленный критический анализ, как самой информации, так и способов ее получения и подачи автором; второе – поиск тех суждений, фактов, по которым или в связи, с которыми, можно высказать собственные мысли.
Для лучшего понимания материала целесообразно осуществлять его конспектирование с возможным последующим его обсуждением на практических занятиях и в индивидуальных консультациях с преподавателем.
Конкретные требования к содержанию и оформлению результатов выполненных заданий указаны в соответствующих разделах ФОС по дисциплине.
Ключевую роль в планировании индивидуальной траектории обучения по дисциплине играет опережающая самостоятельная работа (ОПС). Такой тип обучения предлагается в замену традиционной репродуктивной самостоятельной работе (самостоятельное повторение учебного материала и рассмотренных на занятиях алгоритмов действий, выполнение по ним аналогичных заданий). Студенты, приступая к изучению тем, должны применить свои навыки работы с библиографическими источниками и рекомендуемой литературой, умение четко формулировать свою собственную точку зрения и навыки ведения научных дискуссий. Все подготовленные и представленные тексты должны являться результатом самостоятельной информационно-аналитической работы студентов. На их основе студенты готовят материалы для выступлений в ходе практических занятий.
Самостоятельная работа может осуществляться индивидуально или группами обучающихся в зависимости от цели, объема, конкретной тематики самостоятельной работы, уровня сложности, уровня умений обучающихся.
Контроль самостоятельной работы студентов предусматривает:
− соотнесение содержания контроля с целями обучения;
− объективность контроля;
− валидность контроля (соответствие предъявляемых заданий тому, что предполагается проверить);
− дифференциацию оценочных материалов.
Формы контроля самостоятельной работы: 1) просмотр и проверка выполнения самостоятельной работы преподавателем; 2) организация самопроверки, взаимопроверки выполненного задания в группе; 3) обсуждение результатов выполненной работы на занятии; 4) проведение письменного опроса; 5) проведение устного опроса; 6) организация и проведение индивидуального собеседования; 7) организация и проведение собеседования с группой.
Специальными формами самостоятельной работы студентов являются:
I. Реферирование – это краткое изложение в письменном виде или в форме публичного доклада содержания научного труда (первоисточника) по теме с раскрытием его основного содержания по всем затронутым вопросам, сопровождаемое оценкой

и выводами референта.
Реферат (с лат. refero – сообщаю) – это краткое изложение в письменном виде результатов изучения научной проблемы, включающий обзор соответствующих информационных источников. Реферат предполагает самостоятельного научного исследования и требует определения позиции автора.
Различают два основных вида рефератов:
1. Информативный реферат (реферат-конспект).
2. Индикативный реферат (реферат-резюме).
Информативный реферат содержит в обобщенном виде все основные положения оригинала, сведения о методике исследования, использовании оборудования и сфере применения. Наиболее распространенной формой является информативный реферат.
В индикативном реферате приводятся не все положения, а лишь только те, которые тесно связаны с темой реферируемого документа.
Рефераты, составленные по одному источнику, называются монографическими. Рефераты, составленные по нескольким источникам на одну тему, являются обзорными.
Источники для реферата. Источниками для реферата являются книги, учебники, учебные пособия, монографии, научные статьи, патенты, нормативно-правовые акты, справочники, а также материалы научных конференций, семинаров и симпозиумов.
Структура реферата. Реферат должен включать следующие пункты:
Титульный лист
Содержание (с указанием начальных страниц)
Введение
Введение является визитной карточкой реферативной работы. В содержании введения необходимо показать актуальность написания данного реферата, степень разработанности темы в информационных источниках. Заканчивается введение постановкой цели и методами, которые планируется использовать для написания реферата. Среди методов можно выделить: участие в научной конференции, реферативный поиск публикаций по заявленной теме, перевод англоязычных статей, изучение учебной литературы и т.д. Объем введения не больше 1 страницы.
Основное содержание
Основная часть реферата традиционно представляется несколькими разделами, логично выстроенными в работе. Основная часть реферата – это своеобразное «ядро» исследования или информационного поиска. Именно в основной части работы всесторонне и глубоко анализируются все подлежащие изучению проблемы, последовательно и с исчерпывающей полнотой раскрывается заявленная тема.
Заключение
В заключении реферата должны содержаться основные результаты проведенного поискового исследования, а также выводы, сделанные автором на их основе. Основные результаты и выводы, подводящие итог выполненной работе, следует формулировать сжато, лаконично и аргументировано, избегая обилия общих слов и бездоказательных утверждений. Объем заключения – 1 страница.
Список литературы
Ссылки на используемую литературу указываются в квадратных скобках по тексту по мере упоминания источника (например, [1]). Таким образом, первый упомянутый источник будет стоять под номером 1. Сам список использованных источников помещается в конце реферата, при этом источники нумеруются в сплошном порядке. При оформлении списка сведения об источниках приводятся в соответствии с правилами библиографического описания.
Объем реферата. Рекомендуемый объем реферата составляет до 10 страниц.
Приложение
При необходимости реферат может включать приложения, куда помещается вспомогательный материал, необходимый для обеспечения полноты восприятия работы (схемы, таблицы, иллюстрации, диаграммы, графики и т.п.).
Требования к оформлению реферата
Реферат оформляются на русском языке в виде текста, подготовленного на персональном компьютере с помощью текстового редактора и отпечатанного на принтере на листах формата А4 с одной стороны. Текст на листе должен иметь книжную ориентацию, альбомная ориентация допускается только для таблиц и схем приложений. Шрифт текста – TheTimesNewRoman, размер – 14, цвет – черный. Поля: левое – 3 см., правое – 1,5 см., верхнее и нижнее – 2 см. Межстрочный интервал – 1,5 пт. Абзац – 1,25 см.
Допускается использование визуальных возможностей акцентирования внимания на определенных терминах, определениях, применяя инструменты выделения и шрифты различных стилей.
Наименования всех структурных элементов реферата (за исключением приложений) записываются в виде заголовков строчными буквами по центру страницы без подчеркивания (шрифт 14 полужирный).
Страницы нумеруются арабскими цифрами с соблюдением сквозной нумерации по всему тексту.
Номер страницы проставляется в центре нижней части листа без точки.
Титульный лист включается в общую нумерацию страниц. Номер страницы на титульном листе не проставляется (нумерация страниц – автоматическая).
Приложения включаются в общую нумерацию страниц.
Главы имеют порядковые номера и обозначаются арабскими цифрами. Номер раздела главы состоит из номеров главы и ее раздела, разделенных точкой.
Цитаты воспроизводятся с соблюдением всех правил цитирования (соразмерная кратность цитаты, точность цитирования). Цитированная информация заключаются в кавычки, указывается источник цитирования, а также номер страницы источника, из которого приводится цитата (при наличии).
Цифровой (графический) материал (далее – материалы), как правило, оформляется в виде таблиц, графиков, диаграмм, иллюстраций и имеет по тексту отдельную сквозную нумерацию для каждого вида материала, выполненную арабскими цифрами.

II. Выполнение заданий, которые так или иначе содержат установку на приобретение и закрепление определенного ФГОС по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция знаний, а также на формирование в рамках этих знаний некоторых навыков мыслительных операций – умения оценивать, анализировать, сравнивать, комментировать и т.д. Некоторые задания требуют пояснения:
1. Прокомментировать высказывание, т.е. объяснить, какая идея заключена в отрывке, о какой позиции ее автора она свидетельствует.
2. Сравнить, т.е. выявить сходство и различие позиций, образов, понятий по определенным признакам.
3. Обосновать один из нескольких предложенных вариантов ответа, т.е. привести аргументы в пользу правильности выбранного варианта ответа и указать, в чем ошибочность других вариантов.
4. Аргументировать (обосновать, доказать, объяснить) ответ, т.е.:
а) оправдать (опровергнуть) некоторую точку зрения;
б) обосновать свою точку зрения, опираясь на теоретические или практические обобщения, данные и т.д.
5. Провести анализ, т.е. разложить изучаемые явления на составные части, сопоставить их с целью выявления в них существенного, необходимого и определяющего.
6. Кратко изложить идею, концепцию, теорию, т.е. используя материал изучаемого художественного произведения и другой литературы, сформулировать основные положения рассматриваемого.
7. Дать характеристику, охарактеризовать явления, т.е. назвать существенные, необходимые признаки какого-либо образа, явления и выявить особенности.
8. Изобразить схематически, т.е. раскрыть содержание ответа в виде таблицы, рисунка, диаграммы и других графических форм.
Аналитическая задача. Выполнение аналитических задач, связанных с составлением структурно-логических схем, направлено на развитие логического мышления и творческих способностей по формализации текстов. Решение аналитических задач на доказательство и сравнение способствует активизации познавательной самостоятельности и развитию логики профессионального мышления. Выполнять такого рода задания надо также в соответствии с определенными алгоритмами.
Практические рекомендации по решению аналитических задач:
1. Дать определение того, что надо доказать.
2. Выявить, исходя из определения, основные направления поиска доказательства.
3. Найти (согласно этим направлениям) конкретные аргументы доказательства.
4. Подтвердить найденное примером.
Сравнительно-сопоставительный анализ связан с составлением сравнительных таблиц и схем и направлен на развитие логического мышления и творческих способностей по формализации текстов. Поиск доказательств способствует активизации познавательной самостоятельности и развитию логики профессионального мышления. Однако при решении конкретных задач на доказательство можно использовать следующий алгоритм:
1) дать определение того, что надо доказать;
2) выявить, исходя из определения, основные направления поиска доказательства;
3) найти согласно этим направлениям конкретные аргумента доказательства.
Если требуется решить задачу на сравнение, то можно использовать такой алгоритм:
1) дать определение того, что сравнивается;
2) выделить, исходя из определения, параметры сравнения;
3) установить общее и различия между тем, что сравнивается.

Методические указания для выполнения курсовой работы
Тематика курсовых работ по дисциплине «Налоговые преступления» разрабатывается в соответствии с основным содержанием дисциплины. Конкретная тема курсовой работы выбирается студентом из перечня тем. При этом возможна корректировка темы исходя из исследовательских интересов студента.
Выбор темы курсовой работы осуществляется не позднее первого месяца текущего семестра учебного года.
Курсовая работа состоит из следующих структурных элементов:
Титульный лист.
Содержание. Представляет собой перечень глав, параграфов и других рубрик работы с указанием страниц, с которых они начинаются. Названия глав и параграфов должны точно повторять соответствующие заголовки в тексте.
Введение. Во введении подчеркивается актуальность темы, показывается степень ее разработанности, ее место в курсе «Налоговые преступления», определяются цели и задачи исследования, предмет и объект исследования, предлагаются методологические подходы к достижению обозначенных целей и решению поставленных задач.
Ведение имеет собственную структуру и содержит следующие элементы:
− актуальность темы;
− цели и задачи работы;
− степень разработанности темы;
− объект и предмет работы;
− методологическая основа (методы, используемые в работе);
− характеристика структуры работы.
Объем введения должен соответствовать примерно 10% от общего объема работы (2-3 страницы).
Основная часть. В основной части работы логически последовательно раскрываются поставленные вопросы. Для этого используют основные способы – от общего к частному (дедуктивное умозаключение) или от частного к общему (индуктивное умозаключение).
Основная часть состоит из глав, разделенных на параграфы. Каждый параграф должен включать вводную, описательную и заключительную части. Завершать изложение материала в каждом из параграфов следует выводами частного характера, которые конкретизируются в общих выводах по главе.

При написании текста работы студенту следует избегать плагиата.
Заключение. В Заключительной части работы автором подводится итог исследования и делаются обобщающие выводы. Таким образом, студент формулирует свои взгляды, основные выводы и предложения. Они могут касаться теоретических вопросов применения правовых норм, путей совершенствования законодательства в рассматриваемой области и других вопросов.
Список использованных источников. В Списке использованных источников указываются все источники, в том числе и цитируемая по тексту литература. При написании курсовой работы студент должен использовать не менее 20 различных источников.
Приложения (если они предусмотрены характером работы).
Изложение материала в курсовой работе должно быть последовательным и логичным. Все разделы работы должны быть связаны между собой. Особое внимание следует обращать на логические переходы от одной главы к другой, от параграфа к параграфу, а внутри параграфа – от вопроса к вопросу.
Курсовая работа должна быть напечатана одним цветом (как правило, черным) на одной стороне стандартного листа писчей бумаги формата А4 (296х210 мм). При этом используется кегль 14 п., межстрочный интервал – полуторный, гарнитура шрифта – TimesNewRoman, выравнивание – по ширине. Абзацный отступ должен быть одинаковым во всем тексте работы и составлять 1 см или 1,25 см. Переносы слов в тексте работы не допускаются. Поля слева-3,0 см; справа – 1,5 см; вверху, внизу – 2,0 см.
Страницы курсовой работы с рисунками и приложениями должны быть пронумерованы сквозной нумерацией. Страницы следует нумеровать арабскими цифрами. Первой страницей является титульный лист. Номер страницы на титульном листе не проставляется. Номер страницы проставляют в центре нижней части листа без точки. Иллюстрации и таблицы, расположенные на отдельных листах, включают в общую нумерацию страниц работы.
Аттестация студента очной формы обучения по курсовой работе проводится до начала экзаменационной сессии. Аттестация студента заочной формы обучения по курсовой работе проводится до экзамена по дисциплине «Теория государства и права». Формой аттестации студента по курсовой работе производится в виде ее защиты.
Защита курсовой работы обучающимися определяется расписанием занятий по соответствующим формам обучения. Данная процедура представляет собой публичное сообщение, в ходе которого студент в течение 5-7 минут в соответствии с планом, кратко и убедительно характеризует актуальность темы, цель и основные положения своей работы, излагает содержание работы, делает обзор использованной научной литературы, обобщает основные выводы, вытекающие из темы работы.
Далее автор курсовой работы отвечает на замечания рецензента и вопросы, заданные в ходе защиты, на которые должны быть даны полные и аргументированные ответы.

Методические указания по подготовке к промежуточной аттестации
Формой промежуточной аттестации по дисциплине «Налоговые преступления» является экзамен.
При подготовке к экзамену необходимо повторить конспекты лекций по всем разделам дисциплины. Повторить нормы законодательства, отработать терминологию, повторить ранее изученное в основной и дополнительной литературе.
До экзамена обычно проводится консультация, но она не может возместить отсутствия систематической работы в течение триместра и помочь за несколько часов освоить материал, требующийся к экзамену. На консультации студент получает лишь ответы на трудные или оставшиеся неясными вопросы. Польза от консультации будет только в том случае, если студент до нее проработает весь материал.
На экзамене студент должен подтвердить усвоение учебного материала, предусмотренного рабочей программой дисциплины, а также продемонстрировать приобретенные навыки адаптации полученных теоретических знаний к своей профессиональной деятельности.
Экзамен проводится в форме устного собеседования преподавателя со студентами по вопросам экзаменационного билета и ситуационной задаче, перечень которых предусмотрен соответствующим разделом Фонда оценочных средств (оценочные материалы) для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации (приложение к рабочей программе дисциплины).

ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ЛИЦАМИ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

Обучающимся с ограниченными возможностями здоровья предоставляются специальные учебники, учебные пособия и дидактические материалы, специальные технические средства обучения коллективного и индивидуального пользования, услуги ассистента (тьютора), оказывающего обучающимся необходимую техническую помощь, а также услуги сурдопереводчиков и тифлосурдопереводчиков. Организация обеспечивает печатными и/или электронными образовательными ресурсами в формах адаптированных к ограничениям их здоровья.
Освоение дисциплины обучающимися с ограниченными возможностями здоровья может быть организовано совместно с другими обучающимися, а также в отдельных группах.
Освоение дисциплины обучающимися с ограниченными возможностями здоровья осуществляется с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья.
В целях доступности получения высшего образования по образовательной программе лицами с ограниченными возможностями здоровья при освоении дисциплины обеспечивается:
1) для лиц с ограниченными возможностями здоровья по зрению:
– присутствие тьютора, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе, записывая под диктовку),
– письменные задания, а также инструкции о порядке их выполнения оформляются увеличенным шрифтом,
– специальные учебники, учебные пособия и дидактические материалы (имеющие крупный шрифт или аудиофайлы),

– индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс,
– при необходимости студенту для выполнения задания предоставляется увеличивающее устройство;
2) для лиц с ограниченными возможностями здоровья по слуху:
– присутствие ассистента, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе, записывая под диктовку),
– обеспечивается наличие звукоусиливающей аппаратуры коллективного пользования, при необходимости обучающемуся предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования;
– обеспечивается надлежащими звуковыми средствами воспроизведения информации;
3) для лиц с ограниченными возможностями здоровья, имеющих нарушения опорно-двигательного аппарата:
– письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением или надиктовываютсятьютору;
– по желанию студента задания могут выполняться в устной форме.