Подписано электронной подписью:
Вержицкий Данил Григорьевич
Должность: Директор КГПИ КемГУ
Дата и время: 2025-04-23 00:00:00
471086fad29a3b30e244c728abc3661ab35c9d50210dcf0e75e03a5b6fdf6436

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«КЕМЕРОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
Кузбасский гуманитарно-педагогический институт

Факультет информатики, математики и экономики

УТВЕРЖДАЮ:
Декан факультета информатики,
математики и экономики
Фомина А.В.
«_9_» февраля 2023 г.

Рабочая программа дисциплины

Б1.В.09 Преступления в сфере экономики

Специальность

38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация
Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Программа специалитета

Квалификация выпускника
экономист

Форма обучения
Очная, заочная

Год набора 2021

Новокузнецк 2023

Оглавление

1 Цель дисциплины 3

Формируемые компетенции, индикаторы достижения компетенций, знания, умения, навыки 3

2. Объем и трудоемкость дисциплины по видам учебных занятий. Формы промежуточной аттестации 3

3. Учебно-тематический план и содержание дисциплины 5

3.1. Учебно-тематический план 5

4. Порядок оценивания успеваемости и сформированности компетенций в текущей и промежуточной аттестации 7

5 Материально-техническое, программное и учебно-методическое обеспечение дисциплины 7

5.1 Учебная литература 7

5.2. Материально-техническое и программное обеспечение дисциплины 8

5.3 Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы 8

6 Иные сведения и (или) материалы. 9

6.1 Примерные темы письменных учебных работ 9

6.2. Примерные вопросы и задания / задачи для промежуточной аттестации 10

1 Цель дисциплины

В результате освоения данной дисциплины у обучающегося должны быть сформированы компетенции основной профессиональной образовательной программы специалитета (далее - ОПОП): ПК-2; ПК-5.

Формируемые компетенции, индикаторы достижения компетенций, знания, умения, навыки

Таблица 1 – Индикаторы достижения компетенций, формируемые дисциплиной

Код и название компетенции	Индикаторы достижения компетенции по ОПОП	Знания, умения, навыки (ЗУВ), формируемые дисциплиной
ПК-2 Способен проводить внутренний контроль в целях ПОД/ФТ в организации	ПК-2.1. Разрабатывает программы и процедуры внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ. ПК-2.2. Контролирует выполнение правил, внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ. ПК-2.3. Подготавливает отчетные материалы об эффективности соблюдения правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ.	**Знать:** - виды экономических преступлений, рисков и угроз экономической безопасности, методическую базу их анализа и оценки; - виды и методы профилактики и предупреждения экономических преступлений и правонарушений, способы устранения причин и условий, способствующих их совершению; - программы и процедуры организации системы внутреннего контроля в целях ПОД /ФТ **Уметь:** - выявлять, исследовать и оценивать явления и процессы, обусловливающие совершение экономических правонарушений и преступлений; - разрабатывать меры профилактики и предупреждения правонарушений и преступлений в сфере профессиональной деятельности, - контролировать выполнение правил внутреннего контроля в целях обеспечения экономической безопасности. **Владеть:** - выявлять, исследовать и оценивать явления и процессы, обусловливающие совершение экономических правонарушений и преступлений; - разрабатывать меры профилактики и предупреждения правонарушений и преступлений в сфере профессиональной деятельности.
ПК-5 Способен проводить финансовые расследования в целях ПОД/ФТ в организации	ПК-5.1 Планирует деятельность по проведению финансовых расследований в целях ПОД/ФТ в организации. ПК-5.2. Анализирует финансовые операции (сделки) в организации в целях выявления их связи с ОД/ФТ. ПК-5.3. Подготавливает отчеты о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ	**Знать:** - методы проведения финансовых расследований экономических преступлений в целях ПОД /ФТ **Уметь:** - проверять, анализировать, оценивать финансовую информацию в целя проведения финансовых расследований и выявление признаков экономических преступлений. **Владеть:** - методами выявления экономических преступлений с помощью проведения финансовых расследований.

2. Объем и трудоемкость дисциплины по видам учебных занятий. Формы промежуточной аттестации

Таблица – 3 Объем и трудоемкость дисциплины по видам учебных занятий

Общая трудоемкость и виды учебной работы по дисциплине, проводимые в разных формах	Объем часов по формам обучения	
	ОФО	**ЗФО**
1.Общая трудоемкость дисциплины	144	144
2. Контактная работа обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) (всего)	42	16
Аудиторные занятия (всего)	42	16
в том числе:		
лекции	14	6
практические занятия	28	10
в том числе:		
в интерактивной форме		
внеаудиторная работа		
в том числе:		
подготовка курсовой работы / контактная работа		
3.Самостоятельная работа обучающихся (всего)	102	124
4. Промежуточная аттестация обучающегося – **зачет с оценкой**		4

3. Учебно-тематический план и содержание дисциплины

3.1. Учебно-тематический план

Таблица 3 – Учебно-тематический план

для очной формы обучения

№ п/п	Раздел дисциплины	Общая трудоёмкость *(часах)*	Виды учебных занятий, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах)			Формы текущего контроля успеваемости
			аудиторные учебные занятия		самостоятельная работа обучающихся	
		всего	лекции	практ. занятия		
1.	Преступления, нарушающие установленные Конституцией и федеральными законами гарантии осуществления экономической деятельности	19	2	4	13	Собеседование, устный опрос, учебная задача, тест, реферат
2.	Преступления, нарушающие общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности	19	2	4	13	Собеседование, устный опрос, учебная задача, тест, реферат
3.	Преступления против интересов кредиторов	17	2	2	13	Собеседование, устный опрос, учебная задача, тест, реферат
4.	Преступления, связанные с проявлениями монополизма и недобросовестной конкуренции	19	2	4	13	Собеседование, устный опрос, учебная задача, тест, реферат
5.	Преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности (таможенные преступления)	17	2	2	13	Собеседование, устный опрос, учебная задача, тест, реферат
6.	Преступления, нарушающие установленный порядок обращения денег и ценных бумаг	19	2	4	13	Собеседование, устный опрос, учебная задача, тест, реферат
7.	Преступления против установленного порядка обращения валютных ценностей (валютные преступления)	17	1	4	12	Собеседование, устный опрос, учебная задача, тест, реферат
8.	Преступления против установленного порядка уплаты налогов и сборов (налоговые преступления)	17	1	4	12	Собеседование, устный опрос, учебная задача, тест, реферат
9.	Промежуточная аттестация					Зачет с оценкой
	Всего:	**144**	**14**	**28**	**102**	

для заочной формы обучения

№ п/п	Раздел дисциплины	Общая трудоёмкость *(часах)*	Виды учебных занятий, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах)			Формы текущего контроля успеваемости
			аудиторные учебные занятия		самостоятельная работа обучающихся	
		всего	лекции	практические занятия		
1.	Преступления, нарушающие установленные Конституцией и федеральными законами гарантии осуществления экономической деятельности	17	1	1	15	Собеседование, устный опрос, учебная задача, тест, реферат
2.	Преступления, нарушающие общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности	17	1	1	15	Собеседование, устный опрос, учебная задача, тест, реферат
3.	Преступления против интересов кредиторов	16		2	14	Собеседование, устный опрос, учебная задача, тест, реферат
4.	Преступления, связанные с проявлениями монополизма и недобросовестной конкуренции	18	1	1	16	Собеседование, устный опрос, учебная задача, тест, реферат
5.	Преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности (таможенные преступления)	18	1	1	16	Собеседование, устный опрос, учебная задача, тест, реферат
6.	Преступления, нарушающие установленный порядок обращения денег и ценных бумаг	18	1	1	16	Собеседование, устный опрос, учебная задача, тест, реферат
7.	Преступления против установленного порядка обращения валютных ценностей (валютные преступления)	18	1	1	16	Собеседование, устный опрос, учебная задача, тест, реферат
8.	Преступления против установленного порядка уплаты налогов и сборов (налоговые преступления)	18		2	16	Собеседование, устный опрос, учебная задача, тест, реферат
9.	Промежуточная аттестация	4				Зачет с оценкой
	Всего:	**144**	**6**	**10**	**124**	

4. Порядок оценивания успеваемости и сформированности компетенций в текущей и промежуточной аттестации

Для положительной оценки по результатам освоения дисциплины обучающемуся необходимо выполнить все установленные виды учебной работы. Оценка результатов работы обучающегося в баллах (по видам) приведена в Таблице 6.

Таблица 6 – Шкала и показатели оценивания результатов учебной работы обучающихся по видам в балльно-рейтинговой системе (БРС)

№	*Контрольные мероприятия и средства оценивания*	*Кол-во баллов за конкретное задание*	*Кол-во мероприятий за семестр*	*Максимальное количество баллов*
1	Виды оценочных средств, используемых на практических занятиях:			
1.1	Ответ на устный вопрос, участие в дискуссии	2	10	20
1.2	Решение учебной или ситуативной задачи	3	10	30
1.3	Тестирование	10	3	30
1.4	Участие в деловой игре или в иных мероприятиях, проводимых в интерактивной форме	5	1	5
Виды оценочных средств, используемых для контроля самостоятельной работы:				
2	Реферат	5	1	5
3	Научный доклад, заслушанный на научной студенческой секции или научно-практической конференции	10	1	10
Промежуточная аттестация				до 20
Суммарная оценка по дисциплине (сумма баллов текущей и промежуточной аттестации)				51-100

5 Материально-техническое, программное и учебно-методическое обеспечение дисциплины

5.1 Учебная литература

Основная литература:

1. Тюнин, В. И. Преступления в сфере экономической деятельности : учебное пособие для вузов / В. И. Тюнин. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 323 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14104-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/514523

Дополнительная литература:

2. Бриллиантов, А. В. Преступления в сфере экономической деятельности : учебное пособие / А. В. Бриллиантов, Е. Ю. Четвертакова. - Москва : РГУП, 2018. - 108 с. - ISBN 978-5-93916-657-7. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.com/catalog/product/1194833
3. Русанов, Г. А. Преступления против собственности : учебник и практикум для вузов / Г. А. Русанов, А. А. Арямов. — Москва : Издательство Юрайт, 2018. — 173 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-05853-6. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/422468
4. Сверчков, В. В. Преступления против собственности: система, юридическая характеристика, особенности и проблемы применения уголовного законодательства : учебное пособие для бакалавриата, специалитета и магистратуры / В. В. Сверчков. — Москва : Изда-

тельство Юрайт, 2018. — 210 с. — (Бакалавр. Специалист. Магистр). — ISBN 978-5-534-06766-8. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/412380

5.2. Материально-техническое и программное обеспечение дисциплины

Учебные занятия по дисциплине проводятся в учебных аудиториях КГПИ КемГУ:

Наименование помещений для проведения всех видов учебной деятельности, предусмотренной учебным планом	Адрес (местоположение) помещений для проведения всех видов учебной деятельности, предусмотренной учебным планом
100 Учебная аудитория (мультимедийная) для проведения: - занятий лекционного типа. **Специализированная (учебная) мебель:** доска меловая, кафедра, столы, стулья, рабочее место для обучающегося с ОВЗ. **Оборудование:** *стационарное* - компьютер преподавателя, экран моторизированный, проектор, усилитель звука, колонки, микрофон преподавателя. **Используемое программное обеспечение:** UbuntuLinux(свободно распространяемое ПО), LibreOffice (свободно распространяемое ПО), Яндекс.Браузер (отечественное свободно распространяемое ПО). **Интернет с обеспечением доступа в ЭИОС.**	654079, Кемеровская область, г. Новокузнецк, пр-кт Металлургов, д. 19
403 Учебная аудитория для проведения: - занятий семинарского (практического) типа; - групповых и индивидуальных консультаций; - текущего контроля и промежуточной аттестации. **Специализированная (учебная) мебель:** доска меловая, столы, стулья. **Оборудование для презентации учебного материала:** *переносные* - ноутбук, экран, проектор. **Используемое программное обеспечение:** MSWindows (Microsoft Imagine Premium 3 year по сублицензионному договору № 1212/КМР от 12.12.2018 г. до 12.12.2021 г.), LibreOffice (свободно распространяемое ПО), Яндекс.Браузер (отечественное свободно распространяемое ПО). **Интернет с обеспечением доступа в ЭИОС.**	654079, Кемеровская область, г. Новокузнецк, пр-кт Металлургов, д. 19

5.3 Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1.Справочная правовая система «КонсультантПлюс» / компания «КонсультантПлюс». – URL: http://www.consultant.ru, свободный.

2.Судебные и нормативные акты РФ. - URL: https://sudact.ru, свободный.

3.Федеральная служба государственной статистики. Базы данных. ЦБСД. Правонарушения. – URL: http://cbsd.gks.ru

4.Справочная правовая система «КонсультантПлюс» / компания «КонсультантПлюс». Классика российского права. – URL: http://www. civil.consultant.ru, свободный.

6 Иные сведения и (или) материалы.

6.1 Примерные темы письменных учебных работ

Практико-ориентированные задания:

Проанализируйте ситуацию, ответ представьте в письменной форме

1. Федорова, будучи директором муниципального образовательного учреждения дополнительного образования детей «Центр детского творчества», достоверно зная, что индивидуальному предпринимателю Г. предоставлены в аренду на срок нежилые помещения в здании Центра, потребовала передавать ей ежемесячно денежное вознаграждение в размере 15 тыс. руб. В марте 2017 г. Федорова М. Я. заведомо зная, что Г. не намерена прекращать предпринимательскую деятельность в указанном здании, не имея на то законных оснований, направила Г. письмо с требованием освободить занимаемые помещения. Получив отказ, Федорова обеспечила размещение объявлений на дверях арендуемых Г. помещений, адресованное потребителям услуг индивидуального предпринимателя Г., о том, что деятельность предпринимателя в здании Центра прекращается, дала указание вахтеру не предоставлять работникам Г. ключи от арендуемых ею помещений. При этом Федорова М. Я. достоверно знала, что договор аренды указанных помещений продлен Г

Дайте юридическую оценку действиям Федоровой.

2. Начальник отдела по борьбе с экономическими преступлениями «Петровский» К. в ходе проведения осмотра места происшествия изъял финансовые, бухгалтерские и иные документы двух коммерческих организаций. Эти документы он несколько месяцев хранил при отсутствии на то законных оснований, в своем служебном кабинете в здании отдела полиции в г. Заречный. Несмотря на неоднократные заявления директора одной из компаний, поданные им в марте и апреле 2017 г. с просьбой вернуть изъятые финансовые, бухгалтерские и иные документы, полицейский отказывал в их возврате, мотивируя, что они направлены на экспертизу, хотя экспертиза на самом деле не назначалась. Изъятие финансово-хозяйственной документации двух указанных организаций согласно материалам уголовного дела повлекло приостановление деятельности юридических лиц более чем на полгода, в результате чего общества понесли убытки, а деловой репутации был нанесен ущерб.

Квалифицируйте действия К.

3. В конце декабря 2017 г. Лукинов, находясь во дворе своего хозяйства, на предложение Ф. приобрести у него похищенный им ранее у К. сварочный аппарат, согласился и приобрел по более низкой цене указанный сварочный аппарат и спортивную сумку.

Квалифицируйте действия Лукинова.

4. По ст. 174 1 и 171 УК РФ был осужден Л., заключивший договор поставки с государственным унитарным предприятием «Дорснаб» на доставку, переработку, резку лома черных металлов. За свою предпринимательскую деятельность (без лицензии) получил с «Дорснаб» деньги в сумме 6 млн 360 тыс. руб. Как указывается в приговоре, в целях подтверждения законности приобретения переработанного и реализованного лома Л. систематически подделывал документы, предоставлявшие ему право на реализацию лома цветных металлов. Декларацию о налогах в налоговую Л. инспекцию не представлял.

Содержатся ли, на ваш взгляд, в действиях Л. признаки указанных преступлений?

5. Фоменко, будучи осведомленным о том, что его знакомая Чочуева незаконно сбыла Авакяну за деньги в сумме 1400 руб. сильнодействующее вещество «фенобарбитал», массой 1,40 г, получил от нее указанную сумму денег и в этот же день, находясь в помещении автовокзала, совершил финансовую операцию по оплате услуг сотовой связи в сумме 1200 руб., а именно через терминал положил данные деньги на счет: 600 руб. на счет телефона, находящегося в пользовании Чочуевой, и 600 руб. на счет телефона, находящегося в его пользовании.

Дайте правовую оценку действиям Фоменко.

6. Соколов находился вместе с Деминым, когда тот в обмен на ювелирное изделие из драгоценного металла — золотое кольцо 585 пробы — сбыл Пенькову (действовавшему в рамках оперативно-розыскного мероприятия «оперативный эксперимент») наркотическое средство. Достоверно зная, что Демин приобрел данное имущество преступным путем, получил от него изделие из драгоценного металла — золотое кольцо 585 пробы — и передал в залог товароведу общества «Городской ломбард». Товаровед, в свою очередь, согласно залоговому билету предоставила Соколову наличные денежные средства в виде займа в сумме 5000 руб. В тот же день денежные средства в сумме 5000 руб. Соколов передал Демину. *Квалифицируйте содеянное Соколовым."*

7. Иванов., являясь собственником ООО, стал терпеть убытки, в связи с чем он, фактически прекратил деятельность ООО и перестал подавать налоговые декларации. К этому времени у Иванова. уже образовалась задолженность кредиторам - банку и птицефабрике, а также в бюджеты различных уровней. Часть оборудования ООО Иванов безвозмездно передал в общество с ограниченной ответственностью «XXX», участником которого он являлся.

Налоговая инспекция, узнав о передаче части оборудования, обратилась в полицию, которая возбудила уголовное дело, в последствии Иванов. был осужден по ч. 1 ст. 195 УК за сокрытие имущества в предвидении банкротства.

Правильно ли квалифицировал суд действия Иванова.?

6.2. Примерные вопросы и задания / задачи для промежуточной аттестации

Примерные теоретические вопросы к зачету с оценкой

1. Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности (ст. 169 УК РФ).
2. Регистрация незаконных сделок с недвижимым имуществом (ст. 170 УК РФ).
3. Фальсификация единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета (ст. 170.1. УК РФ).
4. Внесение заведомо ложных сведений в межевой план, технический план, акт обследования, проект межевания земельного участка или земельных участков либо карту-план территории (ст. 170.2 УК РФ)
5. Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ).
6. Разграничить незаконное предпринимательство и мошенничество в сфере предпринимательства.
7. Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции (ст. 171. 1 УК РФ).
8. Незаконные организация и проведение азартных игр (171.2. УК РФ).
9. Незаконная банковская деятельность (ст. 172 УК РФ).
10. Фальсификация финансовых документов учета и отчетности финансовой организации (ст. 172.1 УК РФ).
11. Организация деятельности по привлечению денежных средств и (или) иного имущества (ст. 172.2 УК РФ).
12. Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица ст. 173.1 УК РФ),
13. Незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица (ст. 173.2 УК РФ).
14. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем (ст. 174 УК РФ).
15. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления (ст. 174. 1 УК РФ).

16. Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем (ст. 175 УК РФ).
17. Незаконное получение кредита (ст. 176 УК РФ).
18. Разграничить незаконное получение кредита и мошенничество в сфере кредитования.
19. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности (ст. 177 УК РФ).
20. Ограничение конкуренции (ст. 178 УК РФ).
21. Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения (ст. 179 УК РФ).
22. Незаконное использование средств индивидуализации товаров (работ, услуг) (ст. 180 УК РФ).
23. Нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм (ст. 181 УК РФ).
24. Незаконные получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну (ст. 183 УК РФ).
25. Оказание противоправного влияния на результат официального спортивного соревнования или зрелищного коммерческого конкурса (ч. 1 ст. 184 УК РФ).
26. Оказание противоправного влияния на результат официального спортивного соревнования или зрелищного коммерческого конкурса (ч. 3 ст. 184 УК РФ).
27. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг (ст. 185 УК РФ).
28. Злостное уклонение от предоставления инвестору или контролирующему органу информации, определенной законодательством Российской Федерации о ценных бумагах (ст. 185. 1 УК РФ).
29. Нарушение порядка учета прав на ценные бумаги (ст. 185. 2УК РФ).
30. Манипулирование рынком (ст. 185. 3 УК РФ).
31. Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг (ст. 185. 4 УК РФ).
32. Фальсификация решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества (ст. 185. 5 УК РФ).
33. Неправомерное использование инсайдерской информации (ст. 185. 6 УК РФ).
34. Изготовление или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК РФ).
35. Неправомерный оборот средств платежей (ст. 187 УК РФ).
36. Незаконные экспорт или передача 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 (ст. 189 УК РФ).
37. Невозвращение на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран (ст. 190 УК РФ).
38. Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга (ст. 191 УК РФ).
39. Приобретение, хранение, перевозка, переработка в целях сбыта или сбыт заведомо незаконно заготовленной древесины (ст. 191.1. УК РФ).
40. Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней (ст. 192 УК РФ).
41. Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте (ст. 193 УК РФ).
42. Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов (ст. 193.1 УК РФ).
43. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица (ст. 194 УК РФ).
44. Неправомерные действия при банкротстве (ч. 1 ст. 195 УК РФ).

45. Неправомерное удовлетворение имущественных требований отдельных кредиторов (ч. 2 ст. 195 УК РФ).
46. Незаконное воспрепятствование деятельности арбитражного управляющего (ч. 3 ст. 195 УК РФ).
47. Преднамеренное банкротство (ст. 196 УК РФ).
48. Фиктивное банкротство (ст. 197 УК РФ).
49. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица (ст. 198 УК РФ).
50. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации (ст. 199 УК РФ).
51. Разграничить уклонение налогов и (или) сборов с физического лица и с организации.
52. Неисполнение обязанностей налогового агента (ст. 199. 1 УК РФ).
53. Сокрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов (ст. 199. 2 УК РФ).
54. Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов (ст. 200.1 УК РФ).
55. Контрабанда алкогольной продукции и (или) табачных изделий (ст. 200.2 УК РФ).
56. Привлечение денежных средств граждан в нарушение требований законодательства Российской Федерации об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости (ст. 200.3 УК РФ).

Примерные практические задания к зачету с оценкой

1. В апреле 2018 г городским судом N-й области был осужден гр. Петренко по ст. 165 УК РФ (Причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием) за уклонение от уплаты налогов. Гражданин Петренко, будучи частным предпринимателем без образования юридического лица, не включил в декларацию доход, полученный в натуральной форме. В частности, гражданин Петренко за выполненные работы получал доход в натуральной форме (товарами народного потребления), но отражал его в книге учета расходов и доходов, в результате чего занизил совокупный доход и не уплатил налог, не превысивший 10 % налогов подлежащих уплате.

Проанализируйте, правильно ли принято решение судом?

1. Заведующий филиалом "N-банка" Петров А.И., используя свое служебное положение, в августе 2018 г. от своего знакомого Сидорова А.В. получил 4 миллиона рублей, заведомо зная, что они добыты мошенническим путем. В целях легализации незаконных доходов и избавления Сидорова от уплаты налогов и получения наживы в виде процентной прибыли Петров разместил эти деньги на счетах руководимого им филиала и ряда других коммерческих банков города N, а также приобрел для Сидорова неименные сертификаты. Уголовное lело в отношении Петрова было направлено в суд с квалификацией его действий по ст. ст. 174 ч. 3, 175 ч. 3, 201 ч. 1.

Правильно ли квалифицированно деяние Петрова А.И.?

Составитель: Беларева Ольга Александровна, доцент, канд. юрид. наук