

**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«КЕРЧЕНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ МОРСКОЙ  
ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»  
(ФГБОУ ВО «КГМТУ»)  
Технологический факультет  
Кафедра экономики и гуманитарных дисциплин**

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ  
Экономические правонарушения**

Уровень основной профессиональной образовательной программы – магистратура  
Направление подготовки – 38.04.01 Экономика  
Направленность (профиль) – Экономическая безопасность субъектов предпринимательства  
Учебный план 2021 года разработки

**Описание учебной дисциплины по формам обучения**

Очная												Заочная																															
Курс		Всего часов / зач. единиц	Семестр		Всего аудиторных часов	Лекции, часов		Лабораторные занятия, часов	Практические занятия, часов		Семинары, часов	Самостоятельная работа, часов	КП (КР), часов	РГР, часов	Консультации, часов	Семестровый контроль, часов (вид)	Курс		Семестр		Всего часов / зач. единиц	Всего аудиторных часов	Лекции, часов		Лабораторные занятия, часов	Практические занятия, часов		Семинары, часов	Самостоятельная работа, часов	КП (КР), часов	Контрольная работа, часов	Консультации, часов	Семестровый контроль, часов (вид)										
2	4		2	4		2	4		2	4							2	4	2	4			2	4		2	4																
2	4		72/2	18		6			12								50						4 (зач.)	2		4	72/2							6	2		4		44		18		4 (зач.)
Всего			72/2	18		6			12								50						4 (зач.)	Всего			72/2							6	2		4		44		18		4 (зач.)

Рабочая программа составлена на основании ФГОС ВО – магистратура по направлению подготовки 38.04.01 Экономика, учебного плана.

Программу разработала Т.О. Глечикова, канд. экон. наук, доцент кафедры экономики и гуманитарных дисциплин ФГБОУ ВО «КГМТУ».

Рабочая программа рассмотрена на заседании выпускающей кафедры экономики и гуманитарных дисциплин ФГБОУ ВО «КГМТУ»  
Протокол № 8 от 27.04.2023 г.

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

В результате освоения ОПОП магистратуры обучающийся должен овладеть следующими результатами обучения по дисциплине:

Код и наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Планируемые результаты освоения дисциплины	Указание раздела (-ов) дисциплины, где предусмотрено освоение компетенции
УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	УК-1.1. Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя её составляющие и связи между ними.	<b>Знать:</b> - сущность и содержание экономических правонарушений и их классификацию. <b>Уметь:</b> - обосновывать сущность и содержание правонарушений в экономике. - выделять виды экономических правонарушений. <b>Владеть:</b> - навыками делового общения для академического и профессионального взаимодействия и анализа проблем в ходе структуризации правовых нарушений в экономической среде.	Тема 1
	УК-1.2. Осуществляет критический анализ проблемной ситуации на основе системного подхода.	<b>Знать:</b> - отличительные черты видов правонарушений с учетом выделенной классификации. <b>Уметь:</b> - обосновывать возможные обстоятельства и условия, предшествующие возникновению экономических правонарушений. <b>Владеть:</b> - навыками делового общения для академического и профессионального взаимодействия и обобщения проблемных вопросов, затрагивающих экономические правоотношения.	Тема 2-5
	УК-1.3. Вырабатывает стратегию действий, формируя возможные варианты решения проблемной ситуации.	<b>Знать:</b> - отечественную и зарубежную практику выявления и нивелирования правонарушений в экономике. <b>Уметь:</b> - выявлять предпосылки возникновения правовых нарушений в экономике; - формировать план решений по противодействию правонарушениям в финансово-экономической сфере. <b>Владеть:</b> - навыками делового общения для академического и профессионального взаимодействия при выработке стратегии организации, направленной на устранение и предупреждение нарушений нормативно-правовой базы, регламентирующей отношения, возникающие в финансово-экономической сфере деятельности.	Тема 6

ПСК-1. Способен разрабатывать и осуществлять внедрение организационных, технологических и технических мероприятий по обеспечению экономической безопасности в организации; осуществлять планирование, организацию и контроль текущих и перспективных мероприятий по обеспечению экономической безопасности в организации	ПСК-1.2. Планирует и организует предупреждение правонарушений в экономической сфере.	<b>Знать:</b> - сущность экономических правонарушений и их классификацию; - экономико-правовой аспект определения понятия правонарушений в экономической сфере.	Тема 1-5
		<b>Уметь:</b> - выявлять предпосылки возникновения экономических правонарушений; - использовать системный подход в работе с нормативно-правовыми актами, регламентирующими экономические отношения во всех сферах финансово-экономической деятельности; - разрабатывать план мероприятий по устранению и предупреждению экономических правонарушений неразрывно со стратегией экономической безопасности организации. <b>Владеть:</b> - аналитическими и управленческими навыками для реализации мероприятий по обеспечению экономической безопасности организации с учетом выявленных угроз экономических правонарушений	Тема 2-6

## 2 Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина относится к части ОПОП, формируемой участниками образовательных отношений.

Изучению дисциплины предшествует освоение программ следующих дисциплин: диагностика и анализ финансово-хозяйственной деятельности, правовые основы обеспечения экономической безопасности предприятия (организации).

Успешное освоение материала дисциплины в рамках установленных компетенций даст возможность обучающимся продолжить освоение образовательной программы и успешно приступить к изучению дисциплин: обоснование хозяйственных решений и оценка рисков, аудит в экономической безопасности.

## 3 Объем дисциплины в зачетных единицах

Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 з.е., 72 часа.

**4 Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий**

**4.1 Структура дисциплины**

Наименования разделов, тем	Общее количество часов	Очная форма									Заочная форма								
		Распределение часов по видам занятий									Распределение часов по видам занятий								
		Ауд.	ЛК	ЛЗ	ПЗ (сем)	СР	КП (КР)	РГР	Консультации	Контроль	Ауд.	ЛК	ЛЗ	ПЗ (сем)	СР	КП (КР)	Контрольная работа	Консультации	Контроль
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Тема 1. Понятие и виды экономических правонарушений	13	3	1		2	10					2	1		1	9		2		
Тема 2. Правонарушения в налоговой сфере	11	3	1		2	8					1			1	7		3		
Тема 3. Правонарушения в бюджетной сфере	11	3	1		2	8					1			1	7		3		
Тема 4. Правонарушения в кредитно-банковской сфере	10	3	1		2	7									6		4		
Тема 5. Правонарушения в сфере валютного законодательства и валютного регулирования	10	3	1		2	7									6		4		
Тема 6. Экономическая безопасность как механизм противодействия правонарушениям в финансово-экономической сфере	13	3	1		2	10					2	1		1	9		2		
Курсовой проект (работа)	-						-									-			
Консультации	-								-									-	
Контроль	4									4									4
<b>Всего часов в семестре</b>	<b>72</b>	<b>18</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>12</b>	<b>50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>44</b>	<b>-</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>4</b>
<b>Всего часов по дисциплине</b>	<b>72</b>	<b>18</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>12</b>	<b>50</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>44</b>	<b>-</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>4</b>

**4.2 Содержание лекций**

№	Наименование темы	Количество часов по формам обучения	
		очная	заочная
Тема 1. Понятие и виды экономических правонарушений			
1	Особенности непосредственного объекта преступлений в сфере экономической деятельности. Особенности субъекта преступлений в сфере экономической деятельности. Круг лиц, которые могут являться субъектами преступлений в сфере экономической деятельности. Проблемы классификации преступлений в сфере экономической деятельности. Различные подходы к классификации преступлений в сфере экономической деятельности.	1	1

<b>Тема 2. Правонарушения в налоговой сфере</b>			
1	Понятие налогового правонарушения, его юридическая природа. Характеристика юридического состава налогового правонарушения. Объект и объективная сторона налогового правонарушения. Субъекты налогового правонарушения. Формы вины при совершении налогового правонарушения. Обстоятельства, исключающие вину лица в совершении налогового правонарушения. Налоговая ответственность: понятие, цели, функции, юридическая природа. Принципы налоговой ответственности.	1	
<b>Тема 3. Правонарушения в бюджетной сфере</b>			
2	Понятие бюджетного правонарушения. Правовое регулирование нарушений в бюджетной сфере. Состав бюджетного правонарушения. Меры юридической ответственности за бюджетные правонарушения.	1	
<b>Тема 4. Правонарушения в кредитно-банковской сфере</b>			
2	Сущность нарушений банковского законодательства. Ответственность, установленная ФЗ «О центральном банке РФ». Уголовная ответственность за нарушение банковского законодательства. Административная ответственность кредитных организаций. Налоговая ответственность кредитных организаций. Гражданско-правовая ответственность кредитных организаций.	1	
<b>Тема 5. Правонарушения в сфере валютного законодательства и валютного регулирования</b>			
3	Общая характеристика законодательства, регулирующего внешнеторговую деятельность. Преступления против установленного порядка обращения валютных ценностей (валютные преступления). Общая характеристика законодательства о валютном регулировании и валютном контроле. Объект и предмет преступления. Объективная сторона преступления. Субъективная сторона преступления.	1	
<b>Тема 6. Экономическая безопасность как механизм противодействия правонарушениям в финансово-экономической сфере</b>			
3	Экономическая и правовая оценка деятельности организации. Финансовый мониторинг. Обеспечение экономической безопасности организаций различных форм собственности. Предотвращение и выявление преступлений в сфере экономики. Анализ рисков и антикризисное управление.	1	1
<b>Всего часов</b>		<b>6</b>	<b>2</b>

### 4.3 Темы лабораторных занятий

Лабораторные занятия не предусмотрены учебным планом.

### 4.4 Темы практических занятий

№	Наименование темы	Количество часов по формам обучения	
		очная	заочная
Тема 1. Понятие и виды экономических правонарушений			
1	Характерные черты преступлений в сфере экономики. Общественная опасность преступлений в сфере экономики.	2	1
Тема 2. Правонарушения в налоговой сфере			
2	Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации. Неисполнение обязанностей налогового агента. Сокрытие денежных средств либо имущества организации, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов.	2	1
Тема 3. Правонарушения в бюджетной сфере			
3	Соотношение бюджетного контроля и ответственности за нарушения бюджетного законодательства. Бюджетная ответственность. Нецелевое использование бюджетных средств.	2	1
Тема 4. Правонарушения в кредитно-банковской сфере			
4	Анализ общественных отношений в банковской сфере, особенности их регулирования и специфика совершаемых правонарушений. Общественные отношения, возникающие в банковской сфере. Специфика совершаемых правонарушений и недостатки правового регулирования. Меры правового воздействия в кредитно-банковской сфере.	2	

<b>Тема 5. Правонарушения в сфере валютного законодательства и валютного регулирования</b>			
5	Незаконные экспорт или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации. Правовое регулирование оборота драгоценных металлов, природных драгоценных камней и жемчуга. Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте.	2	
<b>Тема 6. Экономическая безопасность как механизм противодействия правонарушениям в финансово-экономической сфере</b>			
6	Формирование системы качественных и количественных критериев экономической безопасности, индикаторов порогового или критического состояния экономических систем и объектов. Проверка, анализ и оценка значимой информации с целью выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения правонарушений в сфере экономики.	2	1
<b>Всего часов</b>		<b>12</b>	<b>4</b>

#### 4.5 Темы семинарских занятий

Семинарские занятия не предусмотрены учебным планом.

#### 5 Самостоятельная работа обучающихся

Наименование темы	Трудоемкость самостоятельной работы, час.		Содержание работы
	очная	заочная	
Тема 1. Понятие и виды экономических правонарушений	10	9	Изучение теоретико-методических вопросов темы, ответы на вопросы для самоконтроля, выполнение заданий, раскрывающих сущность изучаемых объектов, явлений и процессов
Тема 2. Правонарушения в налоговой сфере	8	7	
Тема 3. Правонарушения в бюджетной сфере	8	7	
Тема 4. Правонарушения в кредитно-банковской сфере	7	6	
Тема 5. Правонарушения в сфере валютного законодательства и валютного регулирования	7	6	
Тема 6. Экономическая безопасность как механизм противодействия правонарушениям в финансово-экономической сфере	10	9	
<b>Всего часов</b>	<b>50</b>	<b>44</b>	

#### 6 Тематика курсового проектирования (курсовой работы)

Курсовое проектирование не предусмотрено учебным планом

#### 7 Методы обучения

Основными формами изучения дисциплины являются: чтение лекций, проведение практических занятий, самостоятельная работа студентов.

Основным методом изучения дисциплины являются лекции, которые проводятся в лекционных аудиториях с использованием наглядных пособий и интерактивных средств. На лекциях используется мультимедийное презентационное оборудование для демонстрации иллюстративного материала, таблиц и схем, основных тезисов и выводов по теме. Целесообразно по каждой теме составить список терминов и понятий и перечень контрольных вопросов, которые выносятся на самостоятельное изучение студентов.

Практические занятия в зависимости от конкретных целей и уровня подготовки студентов проводятся в форме вопросов-ответов, экспресс-тестирования по теме.

В рамках интерактивных методов обучения предусмотрены следующие подходы: работа в малых группах, творческие задания, соревнования, «ученик в роли учителя», «каждый учит каждого».

Обязательным условием аттестации студента является выполнение всех предусмотренных

программой практических заданий.

Самостоятельная работа студентов является важным компонентом их профессиональной подготовки и включает в себя:

- подготовку к аудиторным занятиям: изучение конспекта лекций, ответы на вопросы для самоконтроля;
- экспресс-тестирование;
- подготовку к промежуточному контролю.

## **8 Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине**

Приведен в обязательном приложении к рабочей программе.

## **9 Перечень учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины**

Наименование	Количество экземпляров в библиотеке ФГБОУ ВО «КГМТУ»
1. Русанов, Г. А. Экономические преступления : учебное пособие для вузов / Г. А. Русанов. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 224 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00225-6. — Текст : непосредственный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <a href="https://urait.ru/viewer/ekonomicheskie-prestupleniya-468507">https://urait.ru/viewer/ekonomicheskie-prestupleniya-468507</a>	
2. 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 : непосредственный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <a href="https://urait.ru/viewer/prestupleniya-v-sfere-ekonomicheskoy-deyatelnosti-467788">https://urait.ru/viewer/prestupleniya-v-sfere-ekonomicheskoy-deyatelnosti-467788</a>	

## **10 Состав современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем**

Наименование информационного ресурса	Ссылка на информационный ресурс
Электронная библиотека ФГБОУ ВО «КГМТУ»	<a href="http://lib.kgmtu.ru/">http://lib.kgmtu.ru/</a>
Государственная система правовой информации – официальный интернет-портал правовой информации	<a href="http://pravo.gov.ru/">http://pravo.gov.ru/</a>
Справочная правовая система «Консультант Плюс»	<a href="http://www.consultant.ru/">http://www.consultant.ru/</a>
RSCI платформа Web of Science – база данных лучших российских журналов	<a href="http://www.technosphera.ru/news/">http://www.technosphera.ru/news/</a>
Информационная система «Единое окно доступа к информационным ресурсам»	<a href="http://window.edu.ru/">http://window.edu.ru/</a>
База данных Научной электронной библиотеки	<a href="http://elibrary.ru/">http://elibrary.ru/</a>
База данных Research Papers in Economics (самая большая в мире коллекция электронных научных публикаций по экономике включает библиографические описания публикаций, статей, книг и других информационных ресурсов)	<a href="https://edirc.repec.org/data/derasru.html">https://edirc.repec.org/data/derasru.html</a>
Федеральный образовательный портал «Экономика Социология Менеджмент»	<a href="http://ecsocman.hse.ru">http://ecsocman.hse.ru</a>
Образовательная платформа «Юрайт»	<a href="https://urait.ru/">https://urait.ru/</a>

## 11 Перечень программного обеспечения, используемого при осуществлении образовательного процесса по дисциплине

Наименование программного продукта	Назначение (базы и банки данных, тестирующие программы, практикум, деловые игры и т.д.)	Тип продукта (полная лицензионная версия, учебная версия, демоверсия и т.п.)
Операционная система (Microsoft Windows 10 Pro или Microsoft Windows Professional 7 Russian Upgrade Academic OPEN 1 License No Level или Microsoft Windows Vista Business Russian Upgrade Academic OPEN 1 License No Level)	Комплекс системных и управляющих программ	Лицензионное программное обеспечение
Офисный пакет (Microsoft Office Pro Plus 2016 или Microsoft Office 2010 Russian Academic OPEN 1 License No Level или Microsoft Office Professional Plus 2007 Russian Academic OPEN 1 License No Level)	Текстовый редактор, табличный редактор, редактор презентаций	Лицензионное программное обеспечение
Офисный пакет LibreOffice	Текстовый редактор, табличный редактор, редактор презентаций	Свободно-распространяемое программное обеспечение

## 12 Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Специализированная аудитория для практических занятий, оснащенная доской и мультимедийным оборудованием.

## 13 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

### *Рекомендации по освоению лекционного материала, подготовке к лекциям*

Лекции являются основным видом учебных занятий в высшем учебном заведении. В ходе лекционного курса проводится изложение современных научных взглядов и освещение основных проблем изучаемой области знаний. Значительную часть теоретических знаний студент должен получать самостоятельно из рекомендованных информационных источников (учебников, Интернет-ресурсов, электронной образовательной среды университета). Помощь обучающемуся во время лекции может оказать конспект. Ведение конспекта создает благоприятные условия для запоминания услышанного. Не существует какого-либо единого для всех метода конспектирования. Каждый ведет записи так, как ему представляется наиболее целесообразным и удобным. Собственный метод складывается по мере накопления опыта, но во всех случаях надо стремиться к тому, чтобы конспективные записи были краткими и наилучшим образом содействовали глубокому усвоению изучаемого материала. Конспектируя лекцию, надо стремиться не дословно воспроизвести речь лектора, а уловить главную мысль и кратко ее записать. Чтобы облегчить эту задачу, можно использовать систему сокращений часто встречающихся слов и словосочетаний. Для этого используют аббревиатуры или первые буквы слова и их окончания. Но, вводя сокращения, нужно помнить, что конспект должен легко читаться, расшифровку неочевидных сокращений нужно дать на специальной странице. Материал лекций часто приходится дополнять, поэтому записи следует вести свободно, с широкими полями или оставляя свободные страницы (через одну, или в конце каждой лекции). Свободное место приходится оставлять, если по ходу лекции вы не успеваете дописать слово или окончание фразы, зарисовать схему и т.д. Многие лекторы в процессе лекции используют схемы, таблицы. Желательно научиться зарисовывать их быстро, от руки. При подготовке теоретического материала старайтесь ничего не переписывать механически, добивайтесь не простого запоминания, а осмысленного усвоения. Если смысл какого-то абзаца не ясен, отметьте незнакомые термины, найдите их определения (словарь, предметный указатель). Перечитайте абзац еще раз, подставляя вместо терминов их определения. Перескажите себе



содержание абзаца своими словами. Выразите смысл абзаца коротким предложением. Такая работа поможет составить план или краткий конспект прочитанного. Вопросы, возникшие в ходе лекций, рекомендуется делать на полях и после окончания лекции обратиться за разъяснениями к преподавателю. После окончания лекции рекомендуется перечитать записи, внести поправки и дополнения на полях. Конспекты лекций рекомендуется использовать при подготовке к практическим занятиям, зачету, контрольным тестам, при выполнении самостоятельных заданий.

#### ***Рекомендации по подготовке к практическим занятиям***

Практические занятия – вид учебного занятия, направленный на развитие самостоятельности учащихся и приобретение умений и навыков. Данные учебные занятия углубляют, расширяют, детализируют полученные на лекции знания. Практическое занятие предполагает выполнение по заданию и под руководством преподавателей одной или нескольких практических работ. Особенностью практических занятий является большое разнообразие форм их проведения, их зависимость от содержания учебной дисциплины.

Для подготовки к практическим занятиям необходимо заранее ознакомиться с перечнем вопросов, которые будут рассмотрены на занятии, рекомендуемой литературой, содержанием рекомендованных Интернет-ресурсов. Необходимо прочитать соответствующие разделы из литературы, рекомендованной преподавателем, выделить основные понятия и процессы, их закономерности и движущие силы, и взаимные связи. При подготовке к занятию не нужно заучивать учебный материал. На практических занятиях нужно выяснять у преподавателя ответы на интересующие или затруднительные вопросы, высказывать и аргументировать свое мнение.

#### ***Рекомендации по организации самостоятельной работы***

Самостоятельная работа обучающихся – это способ активного, целенаправленного приобретения обучающимся новых для него знаний, навыков и умений с участием и без участия в этом процессе педагогических работников. Такая работа может быть текущей, т.е. основанной на подготовке обучающихся к текущим аудиторным занятиям и контрольным мероприятиям по дисциплине; или творческой (проблемно-ориентированной), предполагающей самостоятельное овладение обучающимися знаниями, умениями и навыками в процессе изучения дисциплины. Самостоятельная работа включает изучение учебной литературы, поиск информации в сети Интернет, подготовку к практическим занятиям, зачёту, экспресс-тестированию, выполнение домашних практических заданий (изучение теоретического материала, вынесенного на самостоятельное изучение и т.д.).