

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце: государственное аккредитованное некоммерческое частное образовательное учреждение высшего

ФИО: Агабеян Раиса Левоновна образования

Должность: ректор «Академия маркетинга и социально-информационных технологий – ИМСИТ»

Дата подписания: 19.06.2024 17:09:41 (г. Краснодар)

Уникальный программный ключ: (НАН ЧОУ ВО Академия ИМСИТ)

4237c7ccb9b9e111bbaf1f4fcd9201d015c4dbaa123ff774747307b9b9fbcbe

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной работе,  
доцент Севрюгина Н.И.

25 декабря 2023

ФТД.В.05

## Налоговые расследования

### Анотация к рабочей программе дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой **Кафедра бизнес-процессов и экономической безопасности**

Учебный план специальность 38.05.01 Экономическая безопасность

Квалификация **экономист**

Форма обучения **очная**

Программу составил(и): к.э.н., доцент, Мадатова Оксана Владимировна

#### Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>) Неделя	9 (5.1)		Итого	
	17 4/6			
Вид занятий	уп	рп	уп	рп
Лекции	16	16	16	16
Практические	16	16	16	16
Контактная работа на аттестации	0,2	0,2	0,2	0,2
Итого ауд.	32	32	32	32
Контактная работа	32,2	32,2	32,2	32,2
Сам. работа	39,8	39,8	39,8	39,8
Итого	72	72	72	72

## 1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1	заключается в приобретении обучающимися навыкам проведения налоговых расследований при совершении налоговых преступлений, а также правилам поведения субъектов предпринимательства, подвергнутых проверки.
-----	--

## 2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП

Цикл (раздел) ООП:ФТД.В	
<b>2.1</b>	<b>Требования к предварительной подготовке обучающегося:</b>
2.1.1	Налоги и налогообложение
2.1.2	Противодействие нарушениям экономической направленности
2.1.3	Административное право
2.1.4	Уголовное право
2.1.5	Гражданское право
2.1.6	Производственная практика: практика по профилю профессиональной деятельности
2.1.7	Противодействие коррупции и корпоративному мошенничеству
<b>2.2</b>	<b>Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:</b>
2.2.1	Практикум по методике исчисления и уплаты налогов
2.2.2	Производственная практика: практика по профилю профессиональной деятельности
2.2.3	Судебная экономическая экспертиза
2.2.4	Декриминализация теневой экономики
2.2.5	Контроль и ревизия
2.2.6	Правовое регулирование банковских и валютных операций

## 3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

<b>ПК-10:</b> способностью осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений	
<b>ПК-11:</b> способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики	
<b>ПК-12:</b> способностью выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики	
<b>ПК-2:</b> способностью обосновывать выбор методик расчета экономических показателей	
<b>ПК-3:</b> способностью на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов	
<b>ПК-6:</b> способностью осуществлять бухгалтерский, финансовый, оперативный, управленческий и статистические	
учеты хозяйствующих субъектов и применять методики и стандарты ведения бухгалтерского, налогового, бюджетного учетов, формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности	
<b>ПК-9:</b> способностью юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности, применять познания в области материального и процессуального права, в том числе уголовного права и уголовного процесса	
<b>ПСК-2:</b> способностью проводить специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности субъектов хозяйствования, предложения их нейтрализации или уменьшения негативного эффекта	
<b>Планируемые результаты обучения (показатели освоения индикаторов компетенций)</b>	
<b>ПК-2:</b> способностью обосновывать выбор методик расчета экономических показателей	
<b>Знать:</b>	
методику расчета экономических показателей на минимальном уровне	
методику расчета экономических показателей на среднем уровне	
методику расчета экономических показателей на высоком уровне	
<b>Уметь:</b>	
обосновывать выбор методик расчета экономических показателей на минимальном уровне	
обосновывать выбор методик расчета экономических показателей на среднем уровне	

обосновывать выбор методик расчета экономических показателей на высоком уровне
<b>Владеть:</b>
навыками выбора методик расчета экономических показателей
технологией выбора методик расчета экономических показателей
методикой выбора методик расчета экономических показателей
<b>ПК-3: способностью на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов</b>
<b>Знать:</b>
экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов на минимальном уровне
экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов на среднем уровне
экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов на высоком уровне
<b>Уметь:</b>
на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов
на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов допуская незначительные ошибки
на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов без ошибок
<b>Владеть:</b>
методиками и действующей нормативно-правовой базой при расчете экономических показателей, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов на минимальном уровне
методиками и действующей нормативно-правовой базой при расчете экономических показателей, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов на среднем уровне
методиками и действующей нормативно-правовой базой при расчете экономических показателей, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов на высоком уровне
<b>ПК-6: способностью осуществлять бухгалтерский, финансовый, оперативный, управленческий и статистические учеты хозяйствующих субъектов и применять методики и стандарты ведения бухгалтерского, налогового, бюджетного учетов, формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности</b>
<b>Знать:</b>
бухгалтерский, финансовый, оперативный, управленческий и статистические учеты хозяйствующих субъектов
бухгалтерский, финансовый, оперативный, управленческий и статистические учеты хозяйствующих субъектов на среднем уровне
бухгалтерский, финансовый, оперативный, управленческий и статистические учеты хозяйствующих субъектов на высоком уровне
<b>Уметь:</b>
осуществлять бухгалтерский, финансовый, оперативный, управленческий и статистические учеты хозяйствующих субъектов на минимальном уровне
осуществлять бухгалтерский, финансовый, оперативный, управленческий и статистические учеты хозяйствующих субъектов на среднем уровне
осуществлять бухгалтерский, финансовый, оперативный, управленческий и статистические учеты хозяйствующих субъектов на высоком уровне
<b>Владеть:</b>
навыки применять методики и стандарты ведения бухгалтерского, налогового, бюджетного учетов, формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности
применять методики и стандарты ведения бухгалтерского, налогового, бюджетного учетов, формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности на среднем уровне
применять методики и стандарты ведения бухгалтерского, налогового, бюджетного учетов, формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности на высоком уровне
<b>ПК-9: способностью юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности, применять познания в области материального и процессуального права, в том числе уголовного права и уголовного процесса</b>
<b>Знать:</b>
факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности на минимальном уровне
факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности на среднем уровне
факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности на высоком уровне
<b>Уметь:</b>
правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности на минимальном уровне

правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности на среднем уровне
правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности на высоком уровне
<b>Владеть:</b>
применять познания в области материального и процессуального права, в том числе уголовного права и уголовного процесса на минимальном уровне
применять познания в области материального и процессуального права, в том числе уголовного права и уголовного процесса на среднем уровне
применять познания в области материального и процессуального права, в том числе уголовного права и уголовного процесса на среднем уровне на высоком уровне
<b>ПК-10: способностью осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений</b>
<b>Знать:</b>
мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений, методов предупреждения преступности на минимальном уровне
мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений, методов предупреждения преступности на среднем уровне
мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений, методов предупреждения преступности на высоком уровне
<b>Уметь:</b>
осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения на минимальном уровне
осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения на минимальном уровне
осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения на высоком уровне
<b>Владеть:</b>
навыками выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений
техникой выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений
методиками выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений
<b>ПК-11: способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики</b>
<b>Знать:</b>
риски и угрозы экономической безопасности, преступления и иные правонарушения в сфере экономики на минимальном уровне
риски и угрозы экономической безопасности, преступления и иные правонарушения в сфере экономики на среднем уровне
риски и угрозы экономической безопасности, преступления и иные правонарушения в сфере экономики на высоком уровне
<b>Уметь:</b>
реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики на минимальном уровне
реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики на среднем уровне
реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики на высоком уровне
<b>Владеть:</b>

навыками выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики
техникой выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики
методиками выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики
<b>ПК-12: способностью выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики</b>
<b>Знать:</b>
преступления и иные правонарушения в сфере экономики на минимальном уровне
преступления и иные правонарушения в сфере экономики на минимальном уровне
преступления и иные правонарушения в сфере экономики на высоком уровне
<b>Уметь:</b>
выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики на минимальном уровне
выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики на среднем уровне
выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики на высоком уровне
<b>Владеть:</b>
навыками выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики техникой
выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики
<b>ПСК-2: способностью проводить специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности субъектов хозяйствования, предложения их нейтрализации или уменьшения негативного эффекта</b>
<b>Знать:</b>
потенциальных и реальных угроз экономической безопасности субъектов хозяйствования на минимальном уровне
потенциальных и реальных угроз экономической безопасности субъектов хозяйствования на среднем уровне
потенциальных и реальных угроз экономической безопасности субъектов хозяйствования на высоком уровне
<b>Уметь:</b>
проводить специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности субъектов хозяйствования на минимальном уровне
проводить специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности субъектов хозяйствования на среднем уровне
проводить специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности субъектов хозяйствования на высоком уровне
<b>Владеть:</b>
навыками проводить предложения по нейтрализации или уменьшения негативного эффекта потенциальных и реальных угроз экономической безопасности на минимальном уровне
навыками проводить предложения по нейтрализации или уменьшения негативного эффекта потенциальных и реальных угроз экономической безопасности на среднем уровне
навыками проводить предложения по нейтрализации или уменьшения негативного эффекта потенциальных и реальных угроз экономической безопасности на высоком уровне

**В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен**

<b>3.1</b>	<b>Знать:</b>
	методику расчета экономических показателей на минимальном уровне
	экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов на минимальном уровне
	бухгалтерский, финансовый, оперативный, управленческий и статистические учеты хозяйствующих субъектов факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности на минимальном уровне
	мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений, методов предупреждения преступности на минимальном уровне
	риски и угрозы экономической безопасности, преступления и иные правонарушения в сфере экономики на минимальном уровне
	преступления и иные правонарушения в сфере экономики на минимальном уровне
	потенциальных и реальных угроз экономической безопасности субъектов хозяйствования на минимальном уровне
<b>3.2</b>	<b>Уметь:</b>
	обосновывать выбор методик расчета экономических показателей на минимальном уровне

на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов
осуществлять бухгалтерский, финансовый, оперативный, управленческий и статистические учеты хозяйствующих субъектов на минимальном уровне
правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности на минимальном уровне
осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения на минимальном уровне
реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики на минимальном уровне
выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики на минимальном уровне
проводить специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности субъектов хозяйствования на минимальном уровне
<b>3.3 Владеть:</b>
навыками выбора методик расчета экономических показателей
методиками и действующей нормативно-правовой базой при расчете экономических показателей, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов на минимальном уровне
навыки применять методики и стандарты ведения бухгалтерского, налогового, бюджетного учетов, формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности
применять познания в области материального и процессуального права, в том числе уголовного права и уголовного процесса на минимальном уровне
навыками выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений
навыками выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики
навыками выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики
навыками проводить предложения по нейтрализации или уменьшения негативного эффекта потенциальных и реальных угроз экономической безопасности на минимальном уровне