

**Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА
И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**

Волгоградский институт управления - филиал РАНХиГС

Кафедра финансового и предпринимательского права

УТВЕРЖДЕНА
решением кафедры финансового и
предпринимательского права
Протокол от 02 сентября 2019 г.
№ 1

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.Б.48 Правовое обеспечение экономической безопасности

(индекс и наименование дисциплины, в соответствии с учебным планом)

по направлению подготовки (специальности)

38.05.01 "Экономическая безопасность"

(код и наименование направления подготовки (специальности))

"Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности"

направленность (профиль/специализация)

ЭКОНОМИСТ

квалификация

очная/заочная

форма(ы) обучения

Год набора-2020

Волгоград, 2019 г.

Автор–составитель:

к.ю.н. доцент кафедры
финансового и предпринимательского права

С.М. Миронова

Заведующий кафедрой
финансового и предпринимательского права,
к.ю.н., доцент

В.А. Усанова

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы	4
2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО	5
3. Содержание и структура дисциплины.....	5
4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине	11
5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....	38
6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	41
6.1. Основная литература.	41
6.2. Дополнительная литература.	41
6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.	41
6.4. Нормативные правовые документы.	42
6.5. Интернет-ресурсы.	43
7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы	44

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

1.1. Дисциплина «Правовое обеспечение экономической безопасности» обеспечивает овладение следующими компетенциями:

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ОПК-3	Способность применять основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов	ОПК-3.1.2	Способность применять знания о нормативно-правовом регулировании и основных принципах организации экономической деятельности хозяйствующих субъектов для создания и устойчивого функционирования системы экономической безопасности хозяйствующих субъектов различных видов и форм собственности
ОПК ОС-4	Способность осуществлять экономико-правовую деятельность в сфере обеспечения экономической безопасности	ОПК ОС-4.1.2	Формирование комплекса знаний основных принципов и положений административного права, о нормативно-правовом регулировании вопросов экономической безопасности для осуществления экономико-правовой деятельности в сфере обеспечения экономической безопасности.
ОПК ОС-5	Способность применять нормативно-правовые акты, обеспечивающие функционирование отраслей экономики	ОПК ОС-5.2	Формирование комплексных знаний о нормативно-правовом регулировании вопросов экономической безопасности и способности применения нормативно-правовых актов, обеспечивающих функционирование отраслей экономики

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть:

ОТФ/ТФ (при наличии профстандарта)	Код этапа освоения компетенции	Результаты обучения

Организация и контроль текущей деятельности системы внутреннего контроля экономического субъекта/ оценка качества нормативной базы, требований профессиональной этики и методов внутреннего контроля (Проф. стандарт «Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер)», утв. Приказом Минтруда России от 22 апреля 2015г. N236н)	ОПК-3.1.2	Проводит анализ, толкование и правильное применение правовых норм, регулирующих отношения в сфере экономической безопасности
	ОПК ОС-4.1.2	Применяет правовые нормы к конкретным жизненным ситуациям в сфере экономической безопасности хозяйствующих субъектов
	ОПК ОС-5.2	Использует источники права в сфере правового регулирования экономической безопасности

2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы

Учебная дисциплина Б1.Б.48 «Правовое обеспечение экономической безопасности» входит в Базовую часть учебного плана и осваивается на 5 курсе в 9 семестре, общая трудоемкость **72 часа (2 ЗЕТ)**.

Освоение дисциплины опирается на минимально необходимый объем теоретических знаний, полученных при изучении таких дисциплин как Административное право, Финансовое право, Экономическая безопасность.

На контактную работу с преподавателем выделено **54 часов** в соответствии с учебным планом по **очной** форме обучения (20 часов лекционных занятий, 34 часов практических занятий) и 18 часов выделено на самостоятельную работу обучающихся, по **заочной** форме обучения выделено **16 часов** в соответствии с учебным планом (6 часов лекционных занятий, 10 часов практических занятий) и 83 часов выделено на самостоятельную работу обучающихся, .

Форма промежуточной аттестации в соответствии с учебным планом – экзамен.

3. Содержание и структура дисциплины

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины, час.					СР	Форма текущего контроля успеваемости ⁴ , промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий					
			Л/ЭО, ДОТ*	ЛР/ЭО, ДОТ*	ПЗ/ЭО, ДОТ*	КСР		
Очная форма обучения								
Тема 1	Понятие и содержание экономической безопасности	4	2	-	2		2	<i>Реферат</i>
Тема 2	Источники права в сфере правового регулирования	6	2	-	4		2	<i>Реферат</i>

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины, час.					СР	Форма текущего контроля успеваемости ⁴ , промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий					
			Л/ЭО, ДОТ*	ЛР/ЭО, ДОТ*	ПЗ/ЭО, ДОТ*	КСР		
	экономической безопасности							
Тема 3	Правовое регулирование деятельности государства по обеспечению экономической безопасности	8	2	-	4	4	<i>Опрос, реферат, дискуссия</i>	
Тема 4	Правовые основы финансовой безопасности России	8	2	-	4	4	<i>Опрос, решение задач, реферат, дискуссия</i>	
Тема 5	Теневая экономика как угроза экономической безопасности государства. Правовые основы противодействия коррупции	8	2	-	4	4	<i>Опрос, решение задач, реферат</i>	
Тема 6	Правовые основы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)	8	2	-	4	4	<i>Опрос, решение задач, реферат</i>	
Тема 7	Правовые основы свободного перемещения капиталов	8	2	-	4	4	<i>Опрос, решение задач, реферат</i>	
Тема 8	Правовое обеспечение экономической безопасности региона	8	2	-	4	4	<i>Опрос, решение задач, творческое задание</i>	
Тема 9	Правовое обеспечение экономической безопасности хозяйствующих субъектов	8	2	-	2	4	<i>Опрос, решение задач, реферат, творческое задание</i>	
Тема 10	Налоговые риски в системе экономической безопасности	6	2	-	2	4	<i>Решение задач, реферат, творческое задание, тестирование</i>	
Промежуточная аттестация							экзамен	
Всего:		108	20	-	34	36	18	
№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины, час.					СР	Форма текущего контроля успеваемости ⁴ , промежуточ
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий					

			Л/ЭО, ДОТ*	ЛР/ ЭО, ДОТ*	ПЗ/ ЭО, ДОТ*	КСР		ной аттестации
заочная форма обучения								
Тема 1	Понятие и содержание экономической безопасности	4	2	-	2		6	<i>Реферат</i>
Тема 2	Источники права в сфере правового регулирования экономической безопасности	8	2		2		6	<i>Реферат,</i>
Тема 3	Правовое регулирование деятельности государства по обеспечению экономической безопасности	8	6		2		6	<i>Опрос, реферат, дискуссия</i>
Тема 4	Правовые основы финансовой безопасности России	8	-		2		6	<i>Опрос, решение задач, реферат, дискуссия</i>
Тема 5	Теневая экономика как угроза экономической безопасности государства. Правовые основы противодействия коррупции	6	-	-	2		6	<i>Опрос, решение задач, реферат</i>
Тема 6	Правовые основы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)	6	-	-	-		6	<i>Опрос, решение задач, реферат</i>
Тема 7	Правовые основы свободного перемещения капиталов	6	-	-	-		6	<i>Опрос, решение задач, реферат</i>
Тема 8	Правовое обеспечение экономической безопасности региона	6	-	-	-		6	<i>Опрос, решение задач, творческо е задание</i>
Тема 9	Правовое обеспечение экономической безопасности хозяйствующих субъектов	4	-	-	-		4	<i>Опрос, решение задач, реферат, творческо е задание</i>
Тема 10	Налоговые риски в системе экономической безопасности	4	-	-	-		4	<i>Решение задач, реферат, творческо е задание, тестирова ние</i>
Промежуточная аттестация		9						экзамен
Всего:		72	6	-	10	9	83	

Содержание дисциплины

Тема 1. Понятие и содержание экономической безопасности

Определение понятий «опасность», «угроза». Этапы возникновения и развития термина «безопасность». Виды источников угроз. Внешние и внутренние угрозы. Экономическая безопасность в системе национальной безопасности. Уровни построения системы экономической безопасности. Субъекты и объекты экономической безопасности. Виды экономической безопасности. Угрозы экономической безопасности на современном этапе. Риск и его виды. Международная экономическая безопасность. Историко - правовой аспект реформ России в свете обеспечения экономической безопасности. Стратегия национальной безопасности.

Классификация экономической безопасности государства

Тема 2. Источники права в сфере правового регулирования экономической безопасности

Понятие источника права. Виды источников права. Нормативно-правовой акт: понятие, признаки и классификация. Закон. Подзаконные нормативно-правовые акты. Действие нормативно-правовых актов по времени, в пространстве и по кругу лиц. Официальные источники опубликования.

Конституция РФ как фундамент правового регулирования экономической безопасности. Система источников права в сфере экономической безопасности.

Федеральные законы и Указы Президента РФ как основные программные документы в сфере экономической безопасности. Стратегия национальной безопасности Российской Федерации

Тема 3. Правовое регулирование деятельности государства по обеспечению экономической безопасности

Деятельность государства по обеспечению экономической безопасности. Система обеспечения национальной безопасности. Государственные органы управления и обеспечения экономической безопасности России: служба внешней разведки РФ, Федеральная таможенная служба России, Федеральная служба безопасности России, Федеральная служба по финансовому мониторингу России, Центральный банк РФ, Федеральная налоговая служба России, органы полиции.

Тема 4. Правовые основы финансовой безопасности России

Финансовая безопасность: сущность и место в системе экономической безопасности. Структура финансовой безопасности государства. Финансовая безопасность России в современных условиях. Финансовая система России. Финансовая политика государства. Угрозы финансовой безопасности. Государственно-правовой механизм обеспечения финансовой безопасности государства. Уровни правовой основы обеспечения финансовой безопасности. Методы совершенствования финансовой безопасности.

Тема 5. Теневая экономика как угроза экономической безопасности государства. Правовые основы противодействия коррупции

Понятие и признаки теневой экономики. Сущность, структура, масштабы и последствия теневой экономики. Теневая экономика и ее влияние на экономическую безопасность страны.

Правовые формы борьбы с теневой экономикой. Экономические последствия теневого сектора экономики. Пути и методы борьбы с экономическими преступлениями.

Защита информационных ресурсов и сетей от несанкционированного проникновения, а также борьбы с организованной преступностью и коррупцией.

Понятие коррупции. Противодействие коррупции. Антикоррупционная политика государства. Этапы становления антикоррупционного законодательства в мире и в России. Антикоррупционная политика и контроль теневой экономики как основа экономической

безопасности государства. Система нормативного регулирования противодействия коррупции в России. Особенности антикоррупционной политики в России.

Тема 6. Правовые основы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)

Противодействие отмыванию доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма: понятие, содержание, международные стандарты, правовое обеспечение в России. Законотворческая деятельность органов власти, направленной на противодействие отмыванию денег.

Этапы отмывания денег, полученных преступным путем.

Федеральная служба по финансовому мониторингу: правовой статус, полномочия, структура. Основные направления надзорной деятельности Федеральной службы по финансовому мониторингу. Объекты контроля. Взаимодействие с надзорными органами и кредитными организациями.

Тема 7. Правовые основы свободного перемещения капиталов

Международное движение капитала: сущность и основные формы. Регулирование миграции капитала. Роль и место Российской Федерации в международном движении капитала.

Особенности бегства капиталов из Российской Федерации. Понятие и причины явления «бегство капиталов». Способы бегства капитала. Криминальные виды бегства капиталов за пределы Российской Федерации. Незаконные, но не преступные разновидности бегства капиталов за пределы Российской Федерации. Легальные формы утечки капиталов за пределы России

Способы противодействия бегству капиталов за границу Российской Федерации. Анализ масштабов бегства капиталов за границу Российской Федерации. Виды способов противодействия бегству капиталов и их классификация.

Амнистия капитала: понятие, виды, правовое обеспечение. Специальная декларация.

Тема 8. Правовое обеспечение экономической безопасности региона

Основные направления региональной политики в Российской Федерации. Правовое обеспечение экономической безопасности регионов. Оценка инвестиционной привлекательности регионов.

Государственно-правовой механизм обеспечения экономической безопасности регионов. Региональное законодательство

Тема 9. Правовое обеспечение экономической безопасности хозяйствующих субъектов

Виды хозяйствующих субъектов. Юридические лица: понятие, признаки, классификация. Порядок создания и прекращения деятельности юридического лица. Предприниматели без образования юридического лица. Порядок создания и прекращения деятельности. Несостоятельность (банкротство).

Основные функции цивилизованного предпринимательства и его безопасность. Структура управления в области защиты предпринимательства. Служба безопасности на предприятии: цели, задачи и функции. Основные подразделения СБП. Коммерческая тайна и организация ее защиты. Обеспечение экономической безопасности интеллектуальной собственности.

Тема 10. Налоговые риски в системе экономической безопасности

Понятие налоговых рисков и их классификация. Налоговые риски государства. Налоговые риски хозяйствующих субъектов. Соотношение понятий «налоговые риски»,

«налоговая льготы», «оптимизация налогообложения». Уклонение от уплаты налогов. Ответственность хозяйствующих субъектов за налоговые правонарушения

№ п/п	Тема	Вопросы, выносимые на СРС	Очная, заочная форма
1	2	3	4
1.	Понятие и содержание экономической безопасности	Субъекты и объекты экономической безопасности. Виды экономической безопасности. Угрозы экономической безопасности на современном этапе. Риск и его виды. Стратегия национальной безопасности.	<i>Реферат</i>
2.	Источники права в сфере правового регулирования экономической безопасности	Федеральные законы и Указы Президента РФ как основные программные документы в сфере экономической безопасности. Стратегия национальной безопасности Российской Федерации	<i>Реферат,</i>
3.	Правовое регулирование деятельности государства по обеспечению экономической безопасности	Деятельность государства по обеспечению экономической безопасности. Система обеспечения национальной безопасности. Государственные органы управления и обеспечения экономической безопасности России	<i>Опрос, реферат, дискуссия</i>
4.	Правовые основы финансовой безопасности России	Структура финансовой безопасности государства. Финансовая безопасность России в современных условиях. Финансовая система России. Финансовая политика государства.	<i>Опрос, решение задач, реферат, дискуссия</i>
5.	Теневая экономика как угроза экономической безопасности государства. Правовые основы противодействия коррупции	Правовые формы борьбы с теневой экономикой. Противодействие коррупции. Антикоррупционная политика государства. Система нормативного регулирования противодействия коррупции в России.	<i>Опрос, решение задач, реферат</i>
6.	Правовые основы	Противодействие отмыванию	<i>Опрос, решение</i>

	противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)	доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма: понятие, содержание, международные стандарты, правовое обеспечение в России. Федеральная служба по финансовому мониторингу: правовой статус, полномочия, структура.	<i>задач, реферат</i>
7.	Правовые основы свободного перемещения капиталов	Способы противодействия бегству капиталов за границу Российской Федерации. Амнистия капитала: понятие, виды, правовое обеспечение. Специальная декларация.	<i>Опрос, решение задач, реферат</i>
8.	Правовое обеспечение экономической безопасности региона	Государственно-правовой механизм обеспечения экономической безопасности регионов.	<i>Опрос, решение задач, творческое задание</i>
9.	Правовое обеспечение экономической безопасности хозяйствующих субъектов	Коммерческая тайна и организация ее защиты. Обеспечение экономической безопасности интеллектуальной собственности.	<i>Опрос, решение задач, реферат, творческое задание</i>
10.	Налоговые риски в системе экономической безопасности	Понятие налоговых рисков и их классификация. Налоговые риски государства. Налоговые риски хозяйствующих субъектов. Соотношение понятий «налоговые риски», «налоговая выгоды», «оптимизация налогообложения». Уклонение от уплаты налогов. Ответственность хозяйствующих субъектов за налоговые правонарушения	<i>Решение задач, реферат, творческое задание, тестирование</i>

4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины «Правовое обеспечение экономической безопасности» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Методы текущего контроля успеваемости
Очная форма		
Тема 1	Понятие и содержание экономической безопасности	<i>Реферат</i>

Тема 2	Источники права в сфере правового регулирования экономической безопасности	<i>Реферат,</i>
Тема 3	Правовое регулирование деятельности государства по обеспечению экономической безопасности	<i>Опрос, реферат, дискуссия</i>
Тема 4	Правовые основы финансовой безопасности России	<i>Опрос, решение задач, реферат, дискуссия</i>
Тема 5	Теневая экономика как угроза экономической безопасности государства. Правовые основы противодействия коррупции	<i>Опрос, решение задач, реферат</i>
Тема 6	Правовые основы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)	<i>Опрос, решение задач, реферат</i>
Тема 7	Правовые основы свободного перемещения капиталов	<i>Опрос, решение задач, реферат</i>
Тема 8	Правовое обеспечение экономической безопасности региона	<i>Опрос, решение задач, творческое задание</i>
Тема 9	Правовое обеспечение экономической безопасности хозяйствующих субъектов	<i>Опрос, решение задач, реферат, творческое задание</i>
Тема 10	Налоговые риски в системе экономической безопасности	<i>Решение задач, реферат, творческое задание, тестирование</i>
заочная форма		
Тема 1	Понятие и содержание экономической безопасности	<i>Реферат</i>
Тема 2	Источники права в сфере правового регулирования экономической безопасности	<i>Реферат,</i>
Тема 3	Правовое регулирование деятельности государства по обеспечению экономической безопасности	<i>Опрос, реферат, дискуссия</i>
Тема 4	Правовые основы финансовой безопасности России	<i>Опрос, решение задач, реферат, дискуссия</i>
Тема 5	Теневая экономика как угроза экономической безопасности государства. Правовые основы противодействия коррупции	<i>решение задач, реферат</i>
Тема 6	Правовые основы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)	<i>решение задач, реферат</i>
Тема 7	Правовые основы свободного перемещения капиталов	<i>решение задач, реферат</i>
Тема 8	Правовое обеспечение экономической безопасности региона	<i>решение задач, творческое задание</i>
Тема 9	Правовое обеспечение экономической безопасности хозяйствующих субъектов	<i>решение задач, реферат, творческое задание</i>
Тема 10	Налоговые риски в системе экономической безопасности	<i>Решение задач, реферат, творческое задание, тестирование</i>

4.1.2. Промежуточная аттестация проводится в форме экзамена методом устного опроса по перечню примерных вопросов указанных в п.4.3, тестирования, решения задач.

При подготовке к экзамену студент внимательно просматривает вопросы, предусмотренные рабочей программой, и знакомится с рекомендованной основной литературой. Основой для сдачи экзамена студентом является изучение конспектов обзорных лекций, прослушанных в течение семестра, информация, полученная в результате самостоятельной работы, и практические навыки, освоенные при решении задач в течение семестра.

4.2. Материалы текущего контроля успеваемости.

Задания для контактной и самостоятельной работы включают в себя комплекс заданий выполнение, которых, предполагает тщательное изучение научной и учебной литературы, периодических изданий, а также законодательных и нормативных документов предлагаемых в п.6 «Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по дисциплине».

Задания предоставляются на проверку в электронном виде или на бумажном носителе. Предложенные задания оформляются в форме рефератов, решения задач, схем (таблиц) и т.п.

Тема 1. Понятие и содержание экономической безопасности

1) Темы рефератов

Угрозы экономической безопасности на современном этапе.

Классификация экономической безопасности государства

Риск и его виды. Международная экономическая безопасность.

Историко-правовой аспект реформ России в свете обеспечения экономической безопасности.

Стратегия национальной безопасности.

Тема 2. Источники права в сфере правового регулирования экономической безопасности

1) Темы рефератов

1. Конституция РФ как фундамент правового регулирования экономической безопасности.
2. Система источников права в сфере экономической безопасности.
3. Федеральные законы и Указы Президента РФ как основные программные документы в сфере экономической безопасности.
4. Стратегия национальной безопасности Российской Федерации.

Тема 3. Правовое регулирование деятельности государства по обеспечению экономической безопасности

1) Вопросы для устного опроса

1. Место государства в системе обеспечения экономической безопасности.
2. Элементы участия государств в процессе экономического развития своих стран.
3. Система обеспечения национальной безопасности.
4. Основные функции системы безопасности.
5. Виды режимов деятельности системы обеспечения национальной безопасности.
6. Федеральные институты обеспечения национальной экономической безопасности.
7. Региональные институты обеспечения экономической безопасности региона.
8. Местные институты обеспечения экономической безопасности муниципального образования.

2) Темы рефератов

1. Президент РФ в системе государственных органов, обеспечивающих экономическую безопасность;

2. Правительство РФ в системе государственных органов, обеспечивающих экономическую безопасность;
3. Федеральное собрание РФ в системе государственных органов, обеспечивающих экономическую безопасность;
4. Совет безопасности РФ в системе государственных органов, обеспечивающих экономическую безопасность;
5. ФСБ в системе государственных органов, обеспечивающих экономическую безопасность;
6. ФНС в системе государственных органов, обеспечивающих экономическую безопасность;
7. Федеральная служба по финансовому мониторингу в системе государственных органов, обеспечивающих экономическую безопасность;
8. Федеральная таможенная служба в системе государственных органов, обеспечивающих экономическую безопасность;
9. Центральный Банк РФ в системе государственных органов, обеспечивающих экономическую безопасность;
10. Органы государственной власти субъекта РФ в системе государственных органов, обеспечивающих экономическую безопасность (субъект по вашему выбору);
11. Органы местного самоуправления в системе органов, обеспечивающих экономическую безопасность (муниципальное образование по вашему выбору).

3) Перечень дискуссионных тем для проведения круглого стола, дискуссии

1. Режим деятельности государства в кризисных ситуациях: современное состояние экономики и действия государства.

Тема 4. Правовые основы финансовой безопасности России

1) Вопросы для устного опроса

1. Финансовая безопасность: сущность и место в системе экономической безопасности.
2. Структура финансовой безопасности государства.
3. Финансовая безопасность России в современных условиях.
4. Финансовая система России.
5. Финансовая политика государства.
6. Угрозы финансовой безопасности.
7. Государственно-правовой механизм обеспечения финансовой безопасности государства.
8. Уровни правовой основы обеспечения финансовой безопасности.
9. Методы совершенствования финансовой безопасности.
10. Государственные и муниципальные внутренние займы как форма государственного и муниципального долга.
11. Денежная система Российской Федерации, её основные элементы. Функции денег.
12. Правовое регулирование наличного денежного обращения в Российской Федерации.
13. Правовое регулирование валютных отношений в Российской Федерации.
14. Основные направления валютного регулирования.
15. Валютные ограничения в российском законодательстве.
16. Государственное регулирование банковской деятельности.

2) Темы рефератов

1. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований.

2. Финансовая система Российской Федерации.
3. Финансовая система муниципального образования как объект финансово-правового регулирования.
4. Государственные и муниципальные органы, осуществляющие финансовую деятельность.
5. Понятие и значение финансового контроля.
6. Органы, осуществляющие финансовый контроль.
7. Понятие и роль государственного и местного бюджета.
8. Бюджетная система и бюджетное устройство в Российской Федерации.
9. Валютные правонарушения, меры ответственности за них и порядок их применения.
10. Права и обязанности резидентов и нерезидентов.
11. Контроль за подозрительными сделками и оффшорными операциями.
12. Порядок покупки иностранной валюты на внутреннем валютном рынке.
13. Правовое положение Банка России и его взаимоотношения с кредитными организациями.
14. Соотношение ключевой ставки и ставки рефинансирования.
15. Основные инструменты денежно-кредитной политики Центрального Банка РФ.

3) Задачи для решения:

1. В контрольной работе к органам, осуществляющим непосредственное руководство финансами в Российской Федерации, студент Иванов отнёс: Правительство Российской Федерации, Федеральную таможенную службу, Федеральную службу финансово-бюджетного надзора, районные налоговые инспекции, Финансовые управления субъектов Федерации, финансовые управления военных округов, контрольный орган муниципального образования, правительства и администрации субъектов федерации, финансовые отделы государственных предприятий и учреждений, Министерство финансов РФ, Центральный банк РФ, бухгалтерии коммерческих организаций. Проанализируйте ответ Иванова. Каково ваше мнение по данному вопросу?

2. Сделайте сравнительную таблицу полномочий Правительства РФ и Федерального собрания РФ в области финансовой деятельности.

3. Субъект Российской Федерации обратился в Минфин России с просьбой предоставить ему финансовую помощь на текущий финансовый год для исполнения отдельных статей расходной части бюджета. Оцените правомерность ситуации. Укажите, при наличии каких обстоятельств субъекту Российской Федерации может быть отказано в выделении финансовой помощи.

4. В Федеральном законе «О федеральном бюджете» предусмотрено, что часть собственных налоговых доходов федерального бюджета будет перераспределяться и передаваться бюджетам субъектов РФ и местным бюджетам. Какие доходы и в каких пропорциях могут быть перераспределены? Найдите в законодательстве нормы, подтверждающие ваш ответ.

5. По результатам проверки Счётной палатой Российской Федерации Фонда социального страхования было выявлено, что Фонд для хранения аккумулированных денежных средств открыл счета в ряде коммерческих банков. Правомерны ли действия Фонда социального страхования? Каким образом и где хранятся денежные средства Фонда социального страхования РФ?

6. Проведите анализ принципов построения бюджетной системы РФ, закрепленных действующим законодательством. Насколько их содержание раскрывает особенности функционирования бюджетной системы федеративного государства. Насколько эти принципы реализуются в практике бюджетных отношений?

7. Назовите нормативные акты, регламентирующие основные направления бюджетной политики РФ на текущий год. Проведите анализ данных документов по следующим направлениям:

- а) отражение основных направлений современной бюджетной политики;
- б) соответствие положений указанных документов друг другу и общим нормативным актам;
- в) необходимость отражения актуальных бюджетных проблем, не рассмотренных в данных нормативных актах.

8. Правительство РФ привлекло несколько внешних займов на сумму, превышающую установленный законом о бюджете размер государственных внешних заимствований на очередной год. По истечении восьми месяцев Правительство РФ внесло в Государственную Думу проект закона об увеличении объема внешних заимствований на указанный год. В каком порядке рассматриваются и утверждаются программы государственных внешних заимствований; вправе ли Правительство РФ и если да, то в каких случаях осуществлять внешние заимствования, не включенные в программу государственных внешних заимствований?

9. Российская Федерация приняла решение о предоставлении государственных гарантий ряду субъектов Российской Федерации, а также муниципальных образований. Определите порядок предоставления государственных гарантий. Назовите требования законодательства Российской Федерации к муниципальным гарантиям. На основании федерального закона о федеральном бюджете на соответствующий год определите объемы и виды гарантий на соответствующий год.

10. Банк России объявил о введении новых видов денежных купюр. О-е отделение Банка России объявило о том, что купюры старого образца будут обмениваться в течение 6 месяцев, только на строго определённую сумму при обязательном проведении экспертизы. Дайте правовую оценку действиям О-о отделения ЦБ РФ.

11. В соответствии с решением Совета директоров ЦБ РФ в лице председателя заключил договор с Правительством РФ о том, что Банк России отвечает за долги Правительства РФ, а Правительство РФ – за долги Банка России. Кроме того, Банк России принял на себя обязательство безвозмездно осуществлять операции со средствами федерального бюджета, однако указанный порядок не распространяется на операции со средствами внебюджетных фондов. Правомерен ли заключённый договор? Соответствует ли он правовому положению Банка России и его функциям?

12. Банк России в ходе осуществления банковского надзора установил, что коммерческий банк представлял отчётную документацию, не соответствующую реальному положению дел. Более того, ЦБ РФ выявил, что некоторые операции коммерческого банка по размещению денежных средств привели к нарушению экономических нормативов, что создало серьёзную угрозу интересам вкладчиков. Какие меры в этом случае может принять ЦБ РФ?

13. В отношении кредитной организации «Деньги в долг» Центральным банком РФ на основании решения руководителя комитета банковского надзора Центрального банка РФ была проведена повторная проверка. Правомерны ли данные действия?

14. За нарушения обязательных нормативов территориальное учреждение Банка России наложило на кредитную организацию штраф в размере и порядке, установленном ст.74 Федерального закона «О Центральном Банке РФ». Кредитная организация обжаловала предписание о наложении штрафа в арбитражный суд, аргументировав свою позицию тем, что подлежит применению ст.15.26 КоАП РФ. Выскажите своё мнение о возможном решении суда.

4). Перечень дискуссионных тем для проведения круглого стола, дискуссии

1. Особенности бюджетного контроля в Российской Федерации и его правовое регулирование
2. Методы снижения государственного долга в современных условиях
3. Перспективы развития криптовалют в России.

Тема 5. Теневая экономика как угроза экономической безопасности государства. Правовые основы противодействия коррупции

1) Вопросы для устного опроса

1. Понятие и признаки теневой экономики.
2. Сущность, структура, масштабы и последствия теневой экономики.
3. Теневая экономика и ее влияние на экономическую безопасность страны.
4. Правовые формы борьбы с теневой экономикой.
5. Экономические последствия теневого сектора экономики. Пути и методы борьбы с экономическими преступлениями.
6. Защита информационных ресурсов и сетей от несанкционированного проникновения, а также борьбы с организованной преступностью и коррупцией.
7. Понятий коррупции.
8. Противодействие коррупции.

2) Темы рефератов

1. Антикоррупционная политика государства.
2. Этапы становления антикоррупционного законодательства в мире и в России.
3. Антикоррупционная политика и контроль теневой экономики как основа экономической безопасности государства.
4. Система нормативного регулирования противодействия коррупции в России.
5. Особенности антикоррупционной политики в России.
6. Транснациональная коррупция как состав международного преступления

3) Задачи для решения:

1. Организация приняла на работу бывшего работника регионального таможенного органа (начальника отдела телекоммуникации) и не уведомила об этом таможенный орган. Прокурор обратился в суд с иском к организации о возложении на нее обязанности расторгнуть трудовой договор. Правомерны ли такие требования?

2. О заключении договора подряда со стоимостью работ более 100 тыс. руб. с бывшим госслужащим надо сообщить его прежнему работодателю. Какие действия должна предпринять организация, чтобы узнать, что подрядчик является бывшим госслужащим?

3. Организация в апреле 2013 г. заключила с физическим лицом - пенсионером договор гражданско-правового характера на оказание услуг (выполнение работ) на сумму 15 000 руб. Гражданин при заключении договора не предъявлял организации трудовую книжку и не уведомил ее о том, что в предшествующий период являлся госслужащим. В ноябре 2013 г. организация получила предписание из органов прокуратуры о необходимости представления пояснений в связи с неуведомлением бывшего работодателя госслужащего о заключении указанного договора. По итогам рассмотрения пояснений организации работником прокуратуры был составлен протокол об административном нарушении, ответственность за которое предусмотрена ст. 19.29 КоАП РФ. Возможно ли привлечение организации (ее должностных лиц) к административной ответственности?

4. Перед поступлением на государственную гражданскую службу гражданин А передал принадлежащие ему доли в уставном капитале ООО гражданину Б, не являющемуся индивидуальным предпринимателем, в доверительное управление.

Правомерна ли в данном случае передача имущества в доверительное управление физлицу?

Тема 6. Правовые основы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)

1) Вопросы для устного опроса

1. Противодействие отмыванию доходов, полученных преступным путем: понятие, содержание, международные стандарты, правовое обеспечение в России.
2. Законотворческая деятельность органов власти, направленной на противодействие отмыванию денег.
3. Этапы отмывания денег, полученных преступным путем.
4. Федеральная служба по финансовому мониторингу: правовой статус, полномочия, структура.
5. Основные направления надзорной деятельности Федеральной службы по финансовому мониторингу.
6. Объекты контроля.
7. Взаимодействие с надзорными органами и кредитными организациями.

2) Темы рефератов

1. Актуальные тенденции развития системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в Российской Федерации с учетом изменения международных стандартов.
2. Деятельность кредитных организаций по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
3. Закон США «О налогообложении иностранных счетов» (FATCA): особенности реализации и возможность применения.
4. Ответственность за легализацию (отмывание) денежных средств или иного имущества

3) Задачи для решения:

1. Банк в течение 2015 г. дважды отказывал клиенту (юридическому лицу) в выполнении его распоряжения о совершении банковских операций по депозитному счету в соответствии с требованиями внутреннего документа - правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПВК по ПОД/ФТ), в связи с чем 15.05.2015 направил клиенту письменное уведомление о дате закрытия банковского счета (по истечении 60 дней с даты направления данного уведомления) и сумме остатка денежных средств по депозитному счету, вместе с тем срок пролонгации по депозитному договору наступает 19.05.2015. Правомерны ли действия банка?

2. Какая операция из нижеперечисленных по расходованию денежных средств подлежит обязательному контролю в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма?

Варианты:

- 1) любая операция НКО свыше 100 000 руб.;
- 2) операция свыше 100 000 руб., направляемая НКО в пользу нерезидента;

3) операция свыше 100 000 руб., полученная ранее от нерезидента.

3 В ходе проверки организации, осуществляющей куплю-продажу драгоценных изделий, Государственной инспекцией пробирного надзора было установлено, что в организации не проводятся внутренние проверки выполнения требований Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». В перечень работников, обязанных проходить подготовку и обучение в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, не включено специальное должностное лицо, ответственное за соблюдение правил внутреннего контроля. Также административным органом установлено, что указанные нарушения повлекли за собой непредставление в Федеральную службу по финансовому мониторингу сведений об операциях, подлежащих обязательному контролю. На основании результатов проверки организация привлечена к административной ответственности в виде штрафа. Правомерно ли решение административного органа?

4 Организация обратилась в банк с просьбой открыть банковский счет. Банк сделал выездную проверку в месте расположения организации и не нашел в указанном месте организацию или постоянно действующий орган управления организации - генерального директора. На этом основании банк отказал в открытии счета.

Организация оспаривает такой отказ на основании договора аренды помещения по указанному адресу.

Правомерен ли отказ банка в заключении договора банковского счета в вышеуказанных условиях?

5. Физическое лицо, включенное в перечень организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму, представило в банк заявление о выдаче с его расчетного счета заработной платы в размере 60 000 руб. Согласно п. 10 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» банк должен приостановить эту операцию на пять рабочих дней со дня, когда распоряжение клиента о ее осуществлении должно быть выполнено, и незамедлительно предоставить информацию о приостановленной операции в Росфинмониторинг. С какой даты исчисляется начало срока приостановления - со дня получения от клиента заявления или со следующего рабочего дня?

6 Банк по результатам проверки наличия среди своих клиентов организаций и физических лиц, в отношении которых применены либо должны применяться меры по замораживанию денежных средств или иного имущества (пп. 6 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»), выявил физическое лицо, в отношении которого имеются основания подозревать его в причастности к противоправной деятельности. Однако на его расчетном счете отсутствуют денежные средства и иное имущество (залог, открытая сейфовая ячейка). Должен ли банк применить в отношении клиента меры по замораживанию (блокированию) принадлежащих ему денежных средств или иного имущества и представить в Росфинмониторинг сведения о принятых мерах по замораживанию (блокированию) денежных средств или иного имущества в отношении данного клиента?

7. Физическое лицо открыло в банке вклад в пользу третьего лица на сумму 600 000 руб., перечислив денежные средства со своего расчетного счета в банке. Обязан ли банк представлять в Росфинмониторинг сведения об этой операции?

Тема 7. Правовые основы свободного перемещения капиталов

1) Вопросы для устного опроса

1. Международное движение капитала: сущность и основные формы.
2. Регулирование миграции капитала.
3. Роль и место Российской Федерации в международном движении капитала.
4. Особенности бегства капиталов из Российской Федерации.
5. Способы бегства капитала.
6. Способы противодействия бегству капиталов за границу Российской Федерации.
7. Анализ масштабов бегства капиталов за границу Российской Федерации.
8. Виды способов противодействия бегству капиталов и их классификация.
9. Амнистия капитала: понятие, виды, правовое обеспечение.
10. Специальная декларация.

2) Темы рефератов

1. Криминальные виды бегства капиталов за пределы Российской Федерации.
2. Незаконные, но не преступные разновидности бегства капиталов за пределы Российской Федерации.
3. Легальные формы утечки капиталов за пределы России

3) Задачи для решения:

1. Проанализируйте Федеральный закон от 08.06.2015 N 140-ФЗ «О добровольном декларировании физическими лицами активов и счетов (вкладов) в банках и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» и выполните следующие задания:

1. Составьте схему проведения амнистии капиталов.
2. Назовите гарантии, предоставляемые законом.
3. Утвержден ли перечень стран, с которыми у РФ установлен режим обмена налоговой информацией в целях предоставления гарантий в рамках добровольного декларирования в соответствии с Федеральным законом от 08.06.2015 N 140-ФЗ.?

2. Решите задачу

А) Гражданин России - налоговый резидент РФ приобрел в 2013 г. в собственность дом в г. Юрмале Латвийской Республики для сдачи в аренду. По доходам от сдачи недвижимости в аренду за границей декларации в налоговый орган в РФ не представлялись и налог не уплачивался. Может ли налоговый орган привлечь физическое лицо к ответственности за неуплату налогов за 2013 и 2014 гг., если налогоплательщик добровольно представит декларацию в соответствии с Федеральным законом от 08.06.2015 N 140-ФЗ «О добровольном декларировании физическими лицами активов и счетов (вкладов) в банках и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»?

Б) В 2014 году гражданка Свиридова приобрела совместно с дочерью (в равных долях) квартиру в Испании для проживания там в летнее время. Обязана ли она сообщать о сделке и квартире в России? Какие документы и куда нужно предоставлять? Подлежит ли Свиридова ответственности в случае непредоставления такой информации?

Тема 8. Правовое обеспечение экономической безопасности региона

1) Вопросы для устного опроса

1. Основные направления региональной политики в Российской Федерации.
2. Правовое обеспечение экономической безопасности регионов.
3. Оценка инвестиционной привлекательности регионов.
4. Государственно-правовой механизм обеспечения экономической безопасности регионов.

5. Региональное законодательство

2) Задачи для решения:

1. На примере одного из субъектов РФ (по вашему выбору) проведите анализ бюджетной, налоговой и долговой политики региона.

3) Творческое задание

Студенты разбиваются на группы по 5-6 человек и разрабатывают стратегический план развития Волгоградской области, затем представляют свой проект группе.

Тема 9. Правовое обеспечение экономической безопасности хозяйствующих субъектов

1) Вопросы для устного опроса

1. Основные функции цивилизованного предпринимательства и его безопасность.
2. Виды хозяйствующих субъектов.
3. Юридические лица: понятие, признаки, классификация.
4. Порядок создания и прекращения деятельности юридического лица.
5. Предприниматели без образования юридического лица.
6. Порядок создания и прекращения деятельности.
7. Несостоятельность (банкротство) организаций и индивидуальных предпринимателей.
8. Структура управления в области защиты предпринимательства.
9. Служба безопасности на предприятии: цели, задачи и функции.
10. Основные подразделения СБП.
11. Коммерческая тайна и организация ее защиты.
12. Проверка контрагентов.
13. Безопасность интеллектуальной собственности.

2) Темы рефератов

1. Проблемы выбора организационно-правовой формы ведения предпринимательской деятельности
2. Несостоятельность (банкротство) юридических лиц
3. Несостоятельность (банкротство) предпринимателей
4. Институт охраны и защиты прав предпринимателей
5. Правовое регулирование деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства
6. Девальвация рубля как основание для изменения договора: правовые аспекты

3) Задачи для решения:

1. Работник разгласил информацию, составляющую коммерческую тайну и ставшую ему известной в связи с исполнением трудовых обязанностей у работодателя. Вправе ли организация взыскать с работника убытки, причиненные разглашением информации? Изменится ли ответ, если работник уже уволен с организации?

2. Бухгалтер организации несколько раз пересылал сканированные версии договоров организации и письма контрагентов на личную электронную почту, мотивируя это необходимостью проанализировать документы дома для ускорения подготовки отчетности. Организация не уверена, что личная почта принадлежит именно бухгалтеру. Можно ли уволить в этом случае бухгалтера за разглашение коммерческой тайны?

3. Руководителем коммерческой организации принято решение о введении в действие положения о коммерческой тайне, одним из пунктов которого к служебной тайне отнесена информация о размере заработной платы работников. Правомерно ли

включить в положение запрет на распространение работником информации о размере своей заработной платы?

4. Вправе ли организация не представлять документы, запрошенные по встречной проверке, если они касаются деятельности лица, не являющегося контрагентом данной организации (проводится выездная проверка у контрагента второго, третьего звена)? Будет ли организация привлечена к ответственности за непредставление документов?

5. Организация приобрела товар у контрагента и приняла к вычету сумму НДС. При проведении налоговой проверки контрагента выяснилось, что он не отразил в учете сумму НДС по этой отгрузке. Вправе ли налоговый орган отказать организации в получении вычета по данному обстоятельству? Возможно ли привлечение контрагента к налоговой ответственности, если налоговый орган откажет в вычете НДС?

6. На складе организации (ООО, применяет ОСН) имелись ввезенные на территорию РФ на основании договора поставки продовольственные товары (страна происхождения - Канада). Эти товары были запрещены к ввозу на территорию РФ, поэтому в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 31.07.2015 N 774 организация их уничтожила. Вправе ли организация учесть в составе расходов в целях исчисления налога на прибыль стоимость уничтоженных продовольственных товаров?

7. Организация заключает трудовой договор с гражданином Республики Беларусь. Нужно ли уведомлять ФМС России и службу занятости о заключении с ним трудового договора? Изменится ли ответ, если договор будет заключен с гражданином Армении? Словакии?

8. Из-за введения запрета на ввоз сельскохозяйственных товаров из стран ЕС и необходимости временных затрат для переориентации на другие рынки организация-поставщик дважды нарушила сроки поставок товаров, предусмотренные контрактом, заключенным с местной администрацией городского округа (заказчиком) до введения запрета. Правомерно ли одностороннее расторжение контракта заказчиком, если такая возможность предусмотрена контрактом?

9. Обязан ли банк предоставить информацию об операциях и счетах юрлица - клиента банка, по запросу, подписанному заместителем начальника УЭБиПК ГУ МВД России по субъекту РФ, в связи с проверкой сообщения о преступлении?

4) Творческое задание

Воспользуйтесь сервисами Федеральной налоговой службы <https://egrul.nalog.ru/> и проверьте деятельность одного из своих потенциальных контрагентов (организация выбирается самостоятельно студентом).

Сведения о юридических лицах и индивидуальных предпринимателях, в отношении которых представлены документы для государственной регистрации, в том числе для государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, и внесения изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ

Сообщения юридических лиц, опубликованные в журнале «Вестник государственной регистрации» о принятии решений о ликвидации, о реорганизации, об уменьшении уставного капитала, о приобретении обществом с ограниченной ответственностью 20% уставного капитала другого общества, а также иные сообщения юридических лиц, которые они обязаны публиковать в соответствии с законодательством Российской Федерации

Сведения, опубликованные в журнале «Вестник государственной регистрации» о принятых регистрирующими органами решениях о предстоящем исключении недействующих юр.лиц из ЕГРЮЛ

Поиск сведений в реестре дисквалифицированных лиц

Юридические лица, в состав исполнительных органов которых входят дисквалифицированные лица

Адреса, указанные при государственной регистрации в качестве места нахождения несколькими юридическими лицами

Сведения о лицах, в отношении которых факт невозможности участия (осуществления руководства) в организации установлен (подтвержден) в судебном порядке

Сведения о юридических лицах, связь с которыми по указанному ими адресу (месту нахождения), внесенному в Единый государственный реестр юридических лиц, отсутствует

Сведения о юридических лицах, имеющих задолженность по уплате налогов и/или не представляющих налоговую отчетность более года

Сведения о физических лицах, являющихся руководителями или учредителями (участниками) нескольких юридических лиц

Тема 10. Налоговые риски в системе экономической безопасности

1) Темы рефератов

1. Соотношение понятий «налоговые риски», «налоговая выгоды», «оптимизация налогообложения».
2. Налоговое планирование при совместной международной деятельности
3. Приостановление операций по расчетным счетам налогоплательщика
4. Гарантии прав налогоплательщиков при осуществлении налогового контроля
5. Налоговые проверки: критерии отбора плательщиков для проведения выездных налоговых проверок

2) Задачи для решения:

Ситуация 1.

Инспектор ИФНС дал письменную консультацию обратившемуся к нему гражданину по уплате налога на доходы физических лиц. В соответствии с консультацией заполнил налоговую декларацию и уплатил налог. Впоследствии проверкой было установлено, что декларация заполнена неправильно и налог занижен. Налоговая инспекция потребовала оплатить штраф и пеню, несмотря на то, что все было сделано в соответствии с консультацией.

Кто должен в этом случае нести ответственность? Правомочно ли обращение гражданина в суд по этому поводу?

Ситуация 2.

Организация должна была подать декларацию по налогу на добавленную стоимость за январь 2011 г. до 20 февраля 2011 г., однако исполнила эту обязанность только 5 марта 2011 г.

Подлежит ли организация налоговой ответственности в данном случае?

Ситуация 3.

Банк «Уралсиб» закрыл расчетный счет ЗАО «Гандер» в связи с тем, что организация не проводила по счету операции больше года 1 июля 2012 г. Однако, ЗАО не было надлежащим образом извещено о закрытии счета. Может ли быть в данном случае ЗАО привлечено к ответственности за нарушение законодательства о налогах и сборах? Изменится ли ответ, если счет закрыт в 2015 году?

Ситуация 4.

Организация в последний день срока подачи декларации за I квартал 2014 г. направила декларацию по НДС через оператора электронного документооборота. Однако связь, ввиду аварии, была нарушена, и организация направила декларацию повторно на следующий день. Вправе ли налоговый орган привлечь организацию к ответственности за несвоевременную подачу декларации, если она представила документальное подтверждение факта отсутствия связи?

5. Проведите анализ Постановления Пленума ВАС РФ от 12.10.2006 № 53 «Об оценке арбитражными судами обоснованности получения налогоплательщиком налоговой льготы». По каждому обстоятельству, которое может свидетельствовать о необоснованности налоговой льготы (п. 5), и по каждому обстоятельству, которое само по себе не может свидетельствовать о необоснованности налоговой льготы (п. 6), приведите примеры судебной практики.

6. Организация А (применяющая ОСН) планирует приобрести большую партию товара у организации Б для последующей перепродажи.

Для целей проявления должной осмотрительности и осторожности при выборе контрагента организация А провела проверку организации Б по доступным федеральным информационным ресурсам (в частности, сервисам портала <http://nalog.ru/>).

Для минимизации риска ненадлежащего исполнения потенциальным поставщиком - организацией Б обязательств по поставке товаров организация А планирует также направить официальный письменный запрос в Межрайонную инспекцию ФНС России относительно совершения (несовершения) организацией Б налоговых правонарушений.

Вправе ли налоговая инспекция отказать налогоплательщику (организации А) в предоставлении такой информации?

3) Творческое задание

Группа разбивается на подгруппы по 3-4 человека. Каждая из подгрупп разрабатывает проект, связанный с налогообложением определенного вида деятельности или хозяйствующего субъекта. Подгруппа должна определить, какие налоги должен платить выбранный субъект.

Варианты: банк; страховая организация; парикмахер в статусе индивидуального предпринимателя; владелец маршрутного такси, владелец торговой точки по розничной продаже канцтоваров; консалтинговая организация; организация, производящая бытовую технику; индивидуальный предприниматель, оказывающий ремонтные услуги.

Определить налоговые риски по каждому субъекту.

Тест по дисциплине «Правовое обеспечение экономической безопасности»

1. Национальная безопасность Российской Федерации – это:
 - а) совокупность условий и факторов, создающих прямую или косвенную возможность нанесения ущерба национальным интересам;
 - б) состояние защищенности личности, общества и государства от внутренних и внешних угроз, при котором обеспечиваются реализация конституционных прав и свобод граждан Российской Федерации, достойные качество и уровень их жизни, суверенитет, независимость, государственная и территориальная целостность, устойчивое социально-экономическое развитие Российской Федерации;
 - в) объективно значимые потребности личности, общества и государства в обеспечении их защищенности и устойчивого развития;
2. Совокупность условий и факторов, создающих прямую или косвенную возможность нанесения ущерба национальным интересам – это:
 - а) национальная безопасность Российской Федерации;
 - б) национальные интересы Российской Федерации;
 - в) угроза национальной безопасности;
 - г) обеспечение национальной безопасности.
3. Национальная безопасность не включает в себя:
 - а) Информационную;
 - б) Экономическую;
 - в) Энергетическую;
 - г) Космическую.

4. В соответствии с Государственной стратегией экономической безопасности Российской Федерации объектами экономической безопасности Российской Федерации не являются:
 - а) Население,
 - б) личность,
 - в) общество,
 - г) государство
5. Расположите следующие нормативно-правовые акты в порядке иерархии: 1) Положение Министерства финансов РФ; 2) Указ Президента РФ; 3) Конституция РФ; 4) Федеральный закон; 5) Постановление Правительства РФ.
 - а) 1, 3, 5, 4, 2
 - б) 3, 4, 5, 2, 1
 - в) 3, 4, 5, 1, 2
 - г) 3, 4, 2, 5, 1
6. Отметьте индивидуально-правовые акты
 - а) Указ Президента РФ "О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации"
 - б) Указ Президента РФ "Вопросы Федеральной службы безопасности Российской Федерации"
 - в) Указ Президента РФ «О назначении на должность Министра финансов РФ»
 - г) Указ Президента РФ "Об утверждении Доктрины информационной безопасности Российской Федерации"
7. Порядок вступления нормативно-правового акта в силу с момента его принятия правотворческим органом – это:
 - а) Действие нормативно-правового акта в пространстве;
 - б) Действие нормативно-правового акта во времени;
 - в) Действие нормативно-правового акта по кругу лиц;
 - г) Действие нормативно-правового акта во времени и по кругу лиц.
8. В настоящее время в России основным источником права является:
 - а) Конституция РФ
 - б) Федеральные законы
 - в) Судебная практика
 - г) Нормативно-правовые акты.
9. Конституция РФ была принята
 - а) 12 декабря 1991 года
 - б) 19 августа 1991 года
 - в) 19 августа 1993 года
 - г) 12 декабря 1993 года
10. Стратегия национальной безопасности Российской Федерации утверждена:
 - а) Федеральным законом
 - б) Постановлением Правительства РФ
 - в) Указом Президента РФ
 - г) Положением Федеральной службы безопасности РФ
11. Федеральные конституционные законы, федеральные законы подлежат официальному опубликованию в течение:
 - а) На следующий день после дня их подписания Президентом Российской Федерации.
 - б) пяти дней после дня их подписания Президентом Российской Федерации.
 - в) семи дней после дня их подписания Президентом Российской Федерации.
 - г) десяти дней после дня их подписания Президентом Российской Федерации.
12. Официальным опубликованием федерального закона считается первая публикация его полного текста в
 - а) "Парламентской газете",

- б) "Российской газете",
 - в) "Собрании законодательства Российской Федерации"
 - г) Во всех вышеперечисленных изданиях
13. Федеральные законы вступают в силу одновременно на всей территории Российской Федерации по истечении:
- а) десяти дней после дня их официального опубликования, если самими законами не установлен другой порядок вступления их в силу
 - б) месяца после дня их официального опубликования, если самими законами не установлен другой порядок вступления их в силу
 - в) семи дней после дня их официального опубликования, если самими законами не установлен другой порядок вступления их в силу
 - г) срока, установленного в самом законе
14. ... - единая централизованная система органов ..., осуществляющая решение в пределах своих полномочий задач по обеспечению безопасности Российской Федерации (вставьте пропуски):
- а) Федеральная налоговая служба
 - б) Федеральная служба безопасности
 - в) Федеральная служба по финансовому мониторингу
 - г) Федеральная служба по исполнению наказаний
15. Федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по контролю и надзору за производством и оборотом табачной продукции является
- а) Министерство финансов РФ
 - б) Федеральная налоговая служба
 - в) Федеральная служба по финансовому мониторингу
 - г) Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка
16. Федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере анализа и прогнозирования социально-экономического развития, развития предпринимательской деятельности, в том числе среднего и малого бизнеса, является
- а) Федеральная налоговая служба
 - б) Министерство финансов РФ
 - в) Министерство регионального развития Российской Федерации
 - г) Министерство экономического развития Российской Федерации
17. Обеспечивает проведение в Российской Федерации единой финансовой, кредитной и денежной политики
- а) Министерство финансов РФ
 - б) Министерство экономического развития Российской Федерации
 - в) Правительство РФ
 - г) Президент РФ
18. Формирует и возглавляет Совет Безопасности Российской Федерации
- а) Президент РФ
 - б) Правительство РФ
 - в) Министерство финансов РФ
 - г) Министерство экономического развития Российской Федерации
19. Основным методом аккумуляции денежных средств является:
- а) налоговый;
 - б) неналоговый;
 - в) эмиссия государственных ценных бумаг;
 - г) приватизация государственного и муниципального имущества
20. Определите содержание понятия «финансовая безопасность»:

- а) Это деятельность государства по образованию, перераспределению и использованию централизованных и децентрализованных фондов денежных средств, в целях обеспечения потребностей государства в денежных ресурсах;
 - б) Это совокупность форм и методов управления экономическими процессами в обществе, в том числе финансовой деятельностью;
 - в) Это состояние финансов и финансовых институтов, при котором обеспечивается гарантированная защита национальных экономических интересов, гармоничное и социально направленное развитие национальной экономики, финансовой системы и всей совокупности финансовых отношений и процессов в государстве
 - г) Это деятельность уполномоченных органов государства по созданию достаточных оптимальных условий функционирования государственного сектора экономики;
21. Определите статус и задачи Министерства финансов РФ:
- а) Это орган общей компетенции, обязанный определять стратегию государства в финансовой сфере;
 - б) Это орган специальной компетенции, обязанный разрабатывать и реализовывать единую финансовую политику страны;
 - в) Это орган федерального правительства, обязанный управлять федеральным имуществом, контролировать поступление всех доходов федерального бюджета, а также осуществление всех расходов бюджетной системы;
 - г) Это орган специальной компетенции, имеющий право руководить другими государственными органами исполнительной власти в части направлений расходования ими бюджетных средств.
22. Форма образования и расходования фонда денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления - это:
- а) бюджетный процесс;
 - б) бюджетная система;
 - в) бюджет;
 - г) межбюджетные трансферты.
23. Дайте определение дефицита бюджета:
- а) Это дополнительные доходы бюджета, полученные в течение финансового года.
 - б) Это превышение расходов бюджета над его доходами;
 - в) Это расходы бюджета, которые государство вынуждено осуществлять по причине чрезвычайных происшествий;
 - г) Это дополнительные расходы бюджетной системы, которые направляются на пополнение доходов внебюджетных фондов
24. Укажите, кто осуществляет управление государственным долгом Российской Федерации:
- а) Президент РФ;
 - б) Правительство РФ;
 - в) Федеральное Собрание РФ;
 - г) Счетная палата РФ;
 - д) Министерство экономического развития РФ.
25. Злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами – это
- а) коррупция
 - б) легализация доходов, полученных преступным путем

- в) преступление
 - г) необоснованная налоговая выгода
26. Федеральный закон "О противодействии коррупции" был принят в:
- а) 2001 году
 - б) 2008 году;
 - в) 2010 году;
 - г) 2015 году.
27. Положение о комиссиях по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных служащих и урегулированию конфликта интересов утверждено:
- а) Федеральным законом РФ
 - б) Указом Президента РФ
 - в) Постановлением Правительства РФ
 - г) Постановлением Федеральной службы безопасности
28. Обеспечение доступа граждан к информации о деятельности федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления относится к основным направлениям деятельности государственных органов
- а) по повышению эффективности противодействия коррупции
 - б) по борьбе с теневой экономикой
 - в) по повышению эффективности свободного перемещения капиталов
 - г) по противодействию легализации «отмывания» денежных средств и иного имущества, приобретенных незаконным путем
29. Представление сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера относится к основным направлениям деятельности государственных органов
- а) по борьбе с теневой экономикой
 - б) по повышению эффективности свободного перемещения капиталов
 - в) по противодействию коррупции
 - г) по противодействию легализации «отмывания» денежных средств и иного имущества, приобретенных незаконным путем
30. Расшифруйте «ПОД/ФТ»
- а) противодействие легализации (отмыванию) денежных средств и иного имущества, приобретенных незаконным путем
 - б) противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма
 - в) противодействие легализации (отмыванию) доходов и финансированию туризма
 - г) противодействие финансированию терроризма
31. придание правомерного вида владению, пользованию или распоряжению денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления – это:
- а) доходы, полученные преступным путем
 - б) легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем
 - в) финансирование терроризма
 - г) операции с денежными средствами или иным имуществом
32. Уполномоченным органом, принимающим меры по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, является:
- а) Министерство финансов РФ
 - б) Министерство экономического развития Российской Федерации
 - в) Федеральная налоговая служба
 - г) Федеральная служба по финансовому мониторингу

33. Объектами контроля со стороны Росфинмониторинга не являются:
- а) Лизинговые компании
 - б) Организации, оказывающие посреднические услуги при осуществлении сделок купли-продажи недвижимого имущества
 - в) Банки
 - г) Операторы по приему платежей
34. Назовите меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма:
- а) организация и осуществление внутреннего контроля;
 - б) обязательный контроль;
 - в) запрет на информирование клиентов и иных лиц о принимаемых мерах противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
 - г) все вышеперечисленные меры, а также иные меры, принимаемые в соответствии с федеральными законами.
35. Операция с денежными средствами или иным имуществом подлежит обязательному контролю, если сумма, на которую она совершается, равна или превышает:
- а) 1000000 рублей
 - б) 600000 рублей
 - в) 500000 рублей
 - г) 700000 рублей
36. Федеральный закон от 08.06.2015 N 140-ФЗ "О добровольном декларировании физическими лицами активов и счетов (вкладов) в банках и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" регулирует вопросы:
- а) Противодействия коррупции;
 - б) противодействия легализации «отмывания» денежных средств и иного имущества, приобретенных незаконным путем;
 - в) устанавливает структуру органов государственной власти, обеспечивающих экономическую безопасность.
 - г) обеспечения правовых гарантий сохранности капитала и имущества физических лиц, защиту их имущественных интересов, в том числе за пределами Российской Федерации, снижение рисков, связанных с возможными ограничениями использования российских капиталов, которые находятся в иностранных государствах.
37. Декларация, содержащая сведения о контролируемых иностранных компаниях и об открытых физическим лицом счетах (вкладах) в банках, расположенных за пределами Российской Федерации, представляется декларантом в:
- а) Налоговый орган;
 - б) Банк России;
 - в) Министерство финансов РФ;
 - г) Счетную палату РФ.
38. Декларационная компания по амнистии капиталов в соответствии с Федеральным законом № 140-ФЗ проводилась:
- а) с 1 января 2005 года по 31 декабря 2014 года.
 - б) с 1 января 2015 года по 31 декабря 2016 года
 - в) с 1 июля 2015 года по 30 июня 2016 года
 - г) с 1 июля 2005 года по 30 июня 2015 года.
39. От каких видов ответственности освобождает Федеральный закон N 140-ФЗ
- а) от уголовной, административной и налоговой ответственности;
 - б) от уголовной ответственности;
 - в) от уголовной и административной ответственности;
 - г) от административной и налоговой ответственности.

40. Какое из перечисленных министерств в настоящее время выполняет функции не только в области регионального развития
- а) Министерство Российской Федерации по развитию Дальнего Востока
 - б) Министерство Российской Федерации по делам Северного Кавказа
 - в) Министерство экономического развития Российской Федерации
 - г) Министерство регионального развития Российской Федерации
41. Функции в области создания и функционирования территорий опережающего социально-экономического развития осуществляет
- а) Министерство Российской Федерации по делам Северного Кавказа
 - б) Министерство финансов РФ
 - в) Министерство регионального развития Российской Федерации
 - г) Министерство Российской Федерации по развитию Дальнего Востока
42. В соответствии с Основами государственной политики регионального развития Российской Федерации на период до 2025 года факторами и условиями регионального развития, оказывающими влияние на формирование и реализацию государственной политики регионального развития, не являются:
- а) федеративное устройство Российской Федерации и самостоятельное осуществление органами государственной власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления своих полномочий;
 - б) размер территории Российской Федерации и протяженность ее государственной границы, количество приграничных государств;
 - в) географические, природно-климатические, демографические и социокультурные особенности регионов;
 - г) взаимоотношения России с другими государствами и международным сообществом.
43. «Предоставление грантов из федерального и региональных бюджетов соответственно субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям, достигавшим наиболее высоких темпов наращивания собственного экономического потенциала и снижения уровня дотационности территорий» относится к решению следующей приоритетной задачи по достижению целей государственной политики регионального развития:
- а) совершенствование механизмов регулирования внутренней и внешней миграции
 - б) совершенствование механизмов стимулирования субъектов Российской Федерации и муниципальных образований к наращиванию собственного экономического потенциала
 - в) привлечение частных инвестиций в негосударственный сектор экономики на региональном и местном уровнях
 - г) инфраструктурное обеспечение пространственного развития экономики и социальной сферы Российской Федерации
44. Основные положения о юридических лицах в России установлены:
- а) Конституцией РФ;
 - б) Гражданским кодексом РФ;
 - в) Корпоративным кодексом РФ;
 - г) Федеральным законом «О юридических лицах».
45. Юридическое лицо может быть признано несостоятельным (банкротом):
- а) По решению его учредителя;
 - б) По решению его руководителя;
 - в) по решению суда;
 - г) по решению большинства кредиторов юридического лица.
46. Если для целей налогообложения учтены операции не в соответствии с их действительным экономическим смыслом или учтены операции, не обусловленные разумными экономическими или иными причинами (целями делового характера), налоговая выгода:

- а) может быть признана необоснованной
 - б) может быть признана обоснованной
 - в) может быть признана необоснованной, если налоговый орган заявит об этом
 - г) может быть признана обоснованной, если налоговый орган заявит об этом
47. Понятие налоговой выгоды, критерии ее обосновании и необоснованности закреплены:
- а) Налоговым кодексом РФ
 - б) Постановлением Пленума ВАС РФ
 - в) Постановлением Пленума ВС РФ
 - г) Не закреплены
48. Уменьшение размера налоговой обязанности вследствие, в частности, уменьшения налоговой базы, получения налогового вычета, налоговой льготы, применения более низкой налоговой ставки, а также получение права на возврат (зачет) или возмещение налога из бюджета – это:
- а) Налоговый риск
 - б) налоговая выгода
 - в) налоговый платеж
 - г) изменение налоговой обязанности
49. Следующие обстоятельства сами по себе не могут служить основанием для признания налоговой выгоды необоснованной:
- а) создание организации незадолго до совершения хозяйственной операции;
 - б) взаимозависимость участников сделок;
 - в) разовый характер операции;
 - г) Все вышеперечисленное
50. Вероятность наступления неблагоприятных для организации последствий, в том числе доначисления организации налогов, пеней и штрафов – это:
- а) Необоснованная налоговая выгода
 - б) Налоговые риски
 - в) Недоимка по налогам
 - г) Налоговая ответственность

КЛЮЧИ:

1-б; 2-в; 3-г; 4-а; 5-г; 6-в; 7-б; 8-г; 9-г; 10-в; 11-в; 12-г; 13-а; 14-б; 15-б; 16-г; 17-а; 18-а; 19-а; 20-в; 21-б; 22-в; 23-б; 24-б; 25-а; 26-б; 27-а; 28-а; 29-в; 30-б; 31-б; 32-г; 33-в; 34-в; 35-б; 36-г; 37-а; 38-в; 39-а; 40-в; 41-в; 42-г; 43-б; 44-б; 45-в; 46-а; 47-б; 48-б; 49-г; 50-б.

Шкала оценивания

Устный опрос

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при устном ответе во время проведения текущего контроля определяется баллами в диапазоне 0-100 %. Критериями оценивания при проведении устного опроса является демонстрация основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции, умение применять полученные знания на практике.

При оценивании результатов устного опроса используется следующая шкала оценок:

100% - 90%	Учащийся демонстрирует совершенное знание основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции, умеет применять полученные знания на практике
------------	---

89% - 75%	Учащийся демонстрирует знание большей части основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции, умеет применять полученные знания на практике в отдельных сферах профессиональной деятельности.
74% - 60%	Учащийся демонстрирует достаточное знание основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции, умеет использовать полученные знания для решения основных практических задач в отдельных сферах профессиональной деятельности.
менее 60%	Учащийся демонстрирует отсутствие знания основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции, не умеет применять полученные знания на практике.

Проверка решения задач

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при проверке задач во время проведения текущего контроля определяется баллами в диапазоне 0-100 %. Критериями оценивания при проверке задач является демонстрация основных теоретических и практических положений, в рамках осваиваемой компетенции.

При оценивании результатов решения задач используется следующая шкала оценок:

100% - 90%	Учащийся приводит правильное решение задачи, подробно аргументирует свое решение, хорошо знает теоретические аспекты решения задачи, ссылается на норму закона
89% - 75%	Учащийся приводит правильное решение задачи, достаточно аргументирует свое решение, показывает определенное знание теоретических аспектов решения задачи, ссылается на норму закона
74% - 60%	Учащийся приводит частично правильное решение задачи, недостаточно аргументирует свое решение, показывает определенное знание теоретических аспектов решения задачи
менее 60%	Учащийся приводит неправильное решение задачи, отсутствует знание теоретических аспектов решения задачи

Проверка реферата

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при проверке реферата во время проведения текущего контроля определяется баллами в диапазоне 0-100 %. Критериями оценивания при проверке реферата является демонстрация основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции.

При оценивании результатов реферата используется следующая шкала оценок:

100% - 90%	Учащийся демонстрирует совершенное знание основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции. 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.
89% - 75%	Учащийся демонстрирует знание большей части основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции. 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.
74% - 60%	Учащийся демонстрирует достаточное знание основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции. 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.
менее 60%	Учащийся демонстрирует отсутствие знания основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции. Тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы. Оформление реферата не соответствует требованиям

Проверка участия в дискуссии

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при проверке участия в дискуссии во время проведения текущего контроля определяется баллами в диапазоне 0-100 %. Критериями оценивания при проверке участия в дискуссии является демонстрация основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции.

При оценивании результатов участия в дискуссии используется следующая шкала оценок:

100% - 90%	Учащийся демонстрирует совершенное знание основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции. Учащийся на высоком уровне: выступает с проблемным вопросом, высказывает собственное суждение по вопросу, аргументировано отвечает на вопросы оппонентов, демонстрирует предварительную информационную готовность к обсуждению, грамотно и четко формулирует вопросы к выступающему, соблюдает регламент выступления
89% - 75%	Учащийся демонстрирует знание большей части основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции. Учащийся на хорошем уровне: выступает с проблемным вопросом, демонстрирует предварительную информационную готовность к обсуждению, может высказать типовое суждение по вопросу, отвечает на вопросы участников, однако выступление носит затянутый или не аргументированный характер.
74% - 60%	Учащийся демонстрирует достаточное знание основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции. Учащийся принимает участие в обсуждении, однако собственного мнения по вопросу не высказывает, либо высказывает мнение, не отличающееся от мнения других докладчиков
менее 60%	Учащийся демонстрирует отсутствие знания основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции. Учащийся не принимает участия в обсуждении

Проверка творческого задания

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при проверке творческого задания во время проведения текущего контроля определяется баллами в диапазоне 0-100 %. Критериями оценивания при проверке творческого задания является демонстрация основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции, а также творческой подход к их применению.

При оценивании результатов творческого задания используется следующая шкала оценок:

100% - 90%	Учащийся демонстрирует совершенное знание основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции. Соблюдены все требования, предъявленные к творческому заданию, учащийся проявил самостоятельность и творческий подход при изложении материала, использовал необходимую литературу
89% - 75%	Учащийся демонстрирует знание большей части основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции. Соблюдены не все требования, предъявленные к оформлению творческого задания, при этом учащийся проявил самостоятельность и творческий подход, использовал необходимую литературу.
74% - 60%	Учащийся демонстрирует достаточное знание основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции. Соблюдены не все требования, предъявленные к заданию, изложенный материал недостаточно аргументирован.
менее 60%	Учащийся демонстрирует отсутствие знания основных теоретических положений, в рамках осваиваемой компетенции. Творческое задание выполнено формально, без учета научных положений и законодательства

Тестирование

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при устном ответе во время проведения текущего контроля определяется баллами в диапазоне 0-100 %. Критерием оценивания при проведении тестирования, является количество верных ответов, которые дал студент на вопросы теста. При расчете количества баллов, полученных студентом по итогам тестирования, используется следующая формула:

$$B = \frac{B}{O} \times 100 \% ,$$

где Б – количество баллов, полученных студентом по итогам тестирования;

В – количество верных ответов, данных студентом на вопросы теста;

О – общее количество вопросов в тесте.

4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.

4.3.1 Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы. Показатели и критерии оценивания компетенций с учетом этапа их формирования

ОПК-3	Способность применять основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов	ОПК-3.1.2	Способность применять знания о нормативно-правовом регулировании и основных принципах организации экономической деятельности хозяйствующих субъектов для создания и устойчивого функционирования системы экономической безопасности хозяйствующих субъектов различных видов и форм собственности
ОПК ОС-4	Способность осуществлять	ОПК ОС-4.1.2	Формирование комплекса

	экономико-правовую деятельность в сфере обеспечения экономической безопасности		знаний основных принципов и положений административного права, о нормативно-правовом регулировании вопросов экономической безопасности для осуществления экономико-правовой деятельности в сфере обеспечения экономической безопасности.
ОПК ОС-5	Способность применять нормативно-правовые акты, обеспечивающие функционирование отраслей экономики	ОПК ОС-5.2	Формирование комплексных знаний о нормативно-правовом регулировании вопросов экономической безопасности и способности применения нормативно-правовых актов, обеспечивающих функционирование отраслей экономики

Этап освоения компетенции	Показатель оценивания	Критерий оценивания
ОПК-3.1.2 Способность применять знания о нормативно-правовом регулировании и основных принципах организации экономической деятельности хозяйствующих субъектов для создания и устойчивого функционирования системы экономической безопасности хозяйствующих субъектов различных видов и форм собственности	Квалифицированно применяет нормативные правовые акты в сфере экономической безопасности	Анализирует источники права и соотносит их с конкретной ситуацией в сфере экономической безопасности
ОПК ОС-4.1.2 Формирование комплекса знаний основных принципов и положений административного права, о нормативно-правовом регулировании вопросов экономической безопасности для осуществления экономико-правовой деятельности в сфере обеспечения экономической безопасности.	Применяет правовые нормы к конкретным жизненным ситуациям в сфере экономической безопасности хозяйствующих субъектов	Использует способы толкования нормативных источников для обеспечения экономической безопасности Использует правовое мышление для решения конкретных практических задач, связанных с обеспечением экономической безопасности
ОПК ОС-5.2 Формирование комплексных знаний о нормативно-правовом регулировании вопросов экономической безопасности и способности применения нормативно-правовых актов, обеспечивающих функционирование отраслей экономики	Использует источники права в сфере правового регулирования экономической безопасности	Классифицирует нормативно-правовые акты в сфере обеспечения Осуществляет поиск законов, иных нормативных актов, обеспечивающих функционирование отраслей экономики; оперирует юридическими понятиями и

4.3.2 Типовые оценочные средства

Вопросы к экзамену по дисциплине «Правовое обеспечение экономической безопасности»

1. Определение понятий «опасность», «угроза». Этапы возникновения и развития термина «безопасность». Виды источников угроз. Внешние и внутренние угрозы.
2. Экономическая безопасность в системе национальной безопасности.
3. Уровни построения системы экономической безопасности.
4. Субъекты и объекты экономической безопасности.
5. Виды экономической безопасности.
6. Угрозы экономической безопасности на современном этапе.
7. Характеристика Стратегии национальной безопасности.
8. Понятие источника права. Виды источников права.
9. Нормативно-правовой акт: понятие, признаки и классификация.
10. Действие нормативно-правовых актов по времени, в пространстве и по кругу лиц.
11. Конституция РФ как фундамент правового регулирования экономической безопасности.
12. Система источников права в сфере экономической безопасности.
13. Деятельность государства по обеспечению экономической безопасности.
14. Система обеспечения национальной безопасности.
15. Государственные органы управления и обеспечения экономической безопасности России.
16. Финансовая безопасность: сущность и место в системе экономической безопасности.
17. Структура финансовой безопасности государства.
18. Финансовая безопасность России в современных условиях.
19. Угрозы финансовой безопасности.
20. Государственно-правовой механизм обеспечения финансовой безопасности государства.
21. Уровни правовой основы обеспечения финансовой безопасности.
22. Сущность, структура, масштабы и последствия теневой экономики.
23. Теневая экономика и ее влияние на экономическую безопасность страны.
24. Правовые формы борьбы с теневой экономикой.
25. Пути и методы борьбы с экономическими преступлениями.
26. Защита информационных ресурсов и сетей от несанкционированного проникновения, а также борьбы с организованной преступностью и коррупцией.
27. Понятий коррупции. Противодействие коррупции.
28. Антикоррупционная политика государства.
29. Этапы становления антикоррупционного законодательства в мире и в России.
30. Антикоррупционная политика и контроль теневой экономики как основа экономической безопасности государства.
31. Система нормативного регулирования противодействия коррупции в России. Особенности антикоррупционной политики в России.
32. Противодействие отмыванию доходов, полученных преступным путем: понятие, содержание, международные стандарты, правовое обеспечение в России. Законотворческая деятельность органов власти, направленной на противодействие отмыванию денег.
33. Этапы отмывания денег, полученных преступным путем.

34. Федеральная служба по финансовому мониторингу: правовой статус, полномочия, структура. Основные направления надзорной деятельности Федеральной службы по финансовому мониторингу. Объекты контроля.
35. Взаимодействие с надзорными органами и кредитными организациями.
36. Международное движение капитала: сущность и основные формы. Регулирование миграции капитала. Роль и место Российской Федерации в международном движении капитала.
37. Особенности бегства капиталов из Российской Федерации.
38. Способы бегства капитала. Криминальные виды бегства капиталов за пределы Российской Федерации. Незаконные, но не преступные разновидности бегства капиталов за пределы Российской Федерации. Легальные формы утечки капиталов за пределы России
39. Способы противодействия бегству капиталов за границу Российской Федерации. Анализ масштабов бегства капиталов за границу Российской Федерации. Виды способов противодействия бегству капиталов и их классификация.
40. Амнистия капитала: понятие, виды, правовое обеспечение. Специальная декларация.
41. Правовое обеспечение экономической безопасности регионов.
42. Оценка инвестиционной привлекательности регионов.
43. Государственно-правовой механизм обеспечения экономической безопасности регионов.
44. Юридические лица: понятие, признаки, классификация. Порядок создания и прекращения деятельности юридического лица.
45. Предприниматели без образования юридического лица. Порядок создания и прекращения деятельности.
46. Несостоятельность (банкротство).
47. Структура управления в области защиты предпринимательства. Служба безопасности на предприятии: цели, задачи и функции. Основные подразделения СБП.
48. Коммерческая тайна и организация ее защиты.
49. Безопасность интеллектуальной собственности.
50. Понятие налоговых рисков и их классификация.
51. Соотношение понятий «налоговые риски», «налоговая выгоды», «оптимизация налогообложения».
52. Уклонение от уплаты налогов. Ответственность хозяйствующих субъектов за налоговые правонарушения.

Шкала оценивания

Оценивание качества устного ответа при промежуточной аттестации обучающегося

Уровень знаний, умений и навыков обучающегося при устном ответе во время промежуточной аттестации определяется оценками «отлично» (90-100%), «хорошо» (75-89%), «удовлетворительно» (60-74%), «неудовлетворительно» (0-59%). Критериями оценивания на экзамене является демонстрация знаний теоретических положений в рамках осваиваемой компетенции, умение соотносить полученные знания с конкретной ситуацией, овладение навыками анализа и систематизации норм права в области экономической безопасности. Установлены следующие критерии оценок:

100% - 90% (отлично)	Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы на высоком уровне. Свободное владение материалом, выявление межпредметных связей. Уверенное владение понятийным аппаратом дисциплины. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы на высоком уровне. Способность к
-------------------------	---

	самостоятельному нестандартному решению практических задач
89% - 75% (хорошо)	Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы достаточно. Детальное воспроизведение учебного материала. Практические навыки профессиональной деятельности в значительной мере сформированы. Присутствуют навыки самостоятельного решения практических задач с отдельными элементами творчества.
74% - 60% (удовлетворительно)	Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы на минимальном уровне. Наличие минимально допустимого уровня в усвоении учебного материала, в т.ч. в самостоятельном решении практических задач. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы не в полной мере.
менее 60% (неудовлетворительно)	Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, не сформированы. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний по дисциплине. Отсутствие минимально допустимого уровня в самостоятельном решении практических задач. Практические навыки профессиональной деятельности не сформированы.

4.4. Методические материалы

Процедура оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций, осуществляются в соответствии с Регламентом о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации студентов в Волгоградском филиале ФГБОУ ВО РАНХиГС и Регламентом о балльно-рейтинговой системе в Волгоградском институте управления - филиале РАНХиГС.

5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Изучение курса предполагает, что студенты уже ознакомлены с основными понятиями и категориями юридической науки в процессе изучения основ правовой теории, владеют основными методами научных правовых исследований. Полученные знания при изучении дисциплины в последующем используются в курсах «Антикоррупционная политика в России», «Предпринимательское право». Для более углубленного изучения дисциплины, самостоятельной разработке докладов, сообщений в т.ч. с использованием мультимедийных средств, либо выполнении практической работы необходимо пользоваться рекомендованной в рабочей программе литературой. При самостоятельном изучении курса рекомендуется пользоваться источниками, указанными в списке основной литературы.

5.1. Рекомендации по подготовке к практическому (семинарскому) занятию

Практическое (семинарское) занятие - одна из основных форм организации учебного процесса, представляющая собой коллективное обсуждение студентами теоретических и практических вопросов, решение практических задач под руководством преподавателя. Основной целью практического (семинарского) занятия является проверка глубины понимания студентом изучаемой темы, учебного материала и умения изложить его содержание ясным и четким языком, развитие самостоятельного мышления и творческой активности у студента. На практических (семинарских) занятиях

предполагается рассматривать наиболее важные, существенные, сложные вопросы которые, наиболее трудно усваиваются студентами. При этом готовиться к практическому (семинарскому) занятию всегда нужно заранее. Подготовка к практическому (семинарскому) занятию включает в себя следующее:

- обязательное ознакомление с планом занятия, в котором содержатся основные вопросы, выносимые на обсуждение;
- изучение конспектов лекций, соответствующих разделов учебника, учебного пособия, содержания рекомендованных нормативных правовых актов;
- работа с основными терминами (рекомендуется их выучить);
- изучение дополнительной литературы по теме занятия, делая при этом необходимые выписки, которые понадобятся при обсуждении на семинаре;
- формулирование своего мнения по каждому вопросу и аргументированное его обоснование;
- запись возникших во время самостоятельной работы с учебниками и научной литературы вопросов, чтобы затем на семинаре получить на них ответы;
- обращение за консультацией к преподавателю.

Практические (семинарские) занятия включают в себя и специально подготовленные рефераты, выступления по какой-либо сложной или особо актуальной проблеме, решение задач. На практическом (семинарском) занятии студент проявляет свое знание предмета, корректирует информацию, полученную в процессе лекционных и внеаудиторных занятий, формирует определенный образ в глазах преподавателя, получает навыки устной речи и культуры дискуссии, навыки практического решения задач.

5.2. Методические рекомендации по написанию рефератов

Реферат является индивидуальной самостоятельно выполненной работой студента. Тему реферата студент выбирает из перечня тем, рекомендуемых преподавателем, ведущим соответствующую дисциплину. Реферат, как правило, должен содержать следующие структурные элементы: Титульный лист Содержание Введение Основная часть Заключение Список литературы Приложения (при необходимости).

Требования к объему: не более 15 страниц. Оформление: Шрифт Times New Roman, 12 шрифт, 1,5 интервала, 1,5 см абзацный отступ. Оригинальность по системе Антиплагиат.ВУЗ – не менее 60 процентов.

5.3. Рекомендации по работе с литературой

При работе с литературой необходимо обратить внимание на следующие вопросы. Основная часть материала изложена в учебниках, включенных в основной список литературы рабочей программы дисциплины. Основная и дополнительная литература предназначена для повышения качества знаний студента, расширения его кругозора. При работе с литературой приоритет отдается первоисточникам (нормативным материалам, законам, кодексам и пр.).

При изучении дисциплины студентам следует обратить особое внимание на такие источники, как нормативно-правовые акты в области финансового законодательства (включая региональное и местное), а также на материалы, размещаемые на официальных сайтах государственных органов (Министерство финансов РФ, Счетной палаты РФ и т.д.).

5.4. Рекомендации по подготовке к промежуточной аттестации

При подготовке к экзамену студент внимательно просматривает вопросы, предусмотренные в рабочей программе и продолжает знакомиться с рекомендованной литературой. Основой для сдачи экзамена студентом является изучение конспектов обзорных лекций, прослушанных в течение семестра, информации полученной в

результате самостоятельной работы и получение практических навыков при решении заданий в течение семестра.

5.5. Рекомендации по самостоятельной работе обучающихся

Самостоятельная работа является неотъемлемым элементом учебного процесса. При ее проведении обучающиеся предметно усваивают изучаемый материал, у них развиваются творческие способности, необходимые для современной подготовки специалистов.

Задачи самостоятельной работы обучающихся:

1. Продолжение освоения дисциплины в индивидуальных условиях работы по программе курса.
2. Развитие у обучающихся интереса к углубленному изучению юридической литературы, правоприменительной практики и особенностям правотворческого процесса на современном этапе.

Основными формами самостоятельной работы по изучаемой дисциплине являются: написание конспектов, подготовка собственных ответов на вопросы изучаемой темы, написание рефератов, решение задач по указанию преподавателя, иная исследовательская работа.

Для проведения самостоятельной работы обучающимся рекомендуется:

1. Прочтение новейших монографических изданий по изучаемой дисциплине, современных публикаций в периодической печати, конспектирование этих работ с последующим докладом/презентацией и обсуждением на практических занятиях и в научных студенческих кружках.
2. Составление кратких обзоров по материалам правоприменительной практики, в том числе опубликованной в Бюллетене Верховного Суда РФ. Такие обзоры в последующем могут обсуждаться на практических занятиях, заседаниях научных студенческих кружков, студенческих конференциях и иных научных мероприятиях.

Желательно, чтобы задания для самостоятельной работы давались преподавателем с учетом реального времени, отводимого на изучение той или иной темы по учебному плану. Работа студента в аудиторных и внеаудиторных условиях по конкретной теме курса должна максимально совпадать.

В качестве поощрения за добросовестную самостоятельную работу преподаватель учитывает самостоятельную работу обучающегося в зачетной-экзаменационной сессиях.

Рекомендуемая для организации самостоятельной работы литература предусмотрена в пункте 6.3 настоящей РПД.

МТО образовательной организации предусматривает специализированные помещения (читальные залы и т.п.) для организации самостоятельной работы обучающихся.

5.6. Особенности изучения дисциплины студентами заочной форм обучения

Обучающиеся заочной форм обучения изучают отдельные наиболее значимые темы дисциплины, согласно отведенным по учебному плану часам, под руководством преподавателя в ходе аудиторных занятий. Остальные темы дисциплины обучающиеся изучают самостоятельно. В ходе самостоятельной работы обучающиеся пишут контрольную работу по одной из предложенных преподавателем тем. В ходе зачетно-экзаменационной сессии обучающиеся представляют контрольную работу для оценки. Наличие положительной оценки является допуском к сдаче зачета по дисциплине.

Практические (семинарские) занятия включают в себя и специально подготовленные рефераты, выступления по какой-либо сложной или особо актуальной проблеме, решение задач. На практическом (семинарском) занятии обучающийся проявляет свое знание предмета, корректирует информацию, полученную в процессе лекционных и практических занятий, формирует определенный образ в глазах

преподавателя, получает навыки устной речи и культуры дискуссии, навыки практического решения задач.

Главное внимание при проведении практических занятий должно уделяться выработке обучающимися навыков применения законодательства, регулирующего данный вид отношений, а также постановлений Пленума Верховного Суда РФ и других органов. Наряду с этим при проведении занятий следует уделять внимание теоретическим вопросам, особенно по сложным темам. Теоретические вопросы рассматриваются либо самостоятельно, либо в связи с решением конкретных задач. Обсуждение теоретических вопросов заставит обучающихся не только готовить решение задач, но и готовить тему в целом. Теоретическим вопросам целесообразно уделять до 15-20 минут. При необходимости теоретическим вопросам может быть посвящена большая часть занятия, а иногда и полное занятие (например, для обсуждения какой-либо работы или статьи).

Задаваемые обучающимся задачи и теоретические вопросы для обсуждения на практических занятиях должны тщательно продумываться, с тем, чтобы охватить по возможности все важные аспекты темы. Количество задаваемых задач зависит от темы и сложности решения, но обычно составляет не менее 3-4. При даче задания необходимо назвать новейшие нормативные акты и публикации.

6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1. Основная литература.

1. Максимов С.Н. Административно-правовое регулирование в сфере экономической безопасности. Том 1 [Электронный ресурс]: монография/ Максимов С.Н.— Электрон. текстовые данные.— М.: Московский психолого-социальный университет, 2013.— 376 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/21357>.— ЭБС «IPRbooks»
2. Максимов С.Н. Административно-правовое регулирование в сфере экономической безопасности. Том 2 [Электронный ресурс]: монография/ Максимов С.Н.— Электрон. текстовые данные.— М.: Московский психолого-социальный университет, 2013.— 368 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/21358>.— ЭБС «IPRbooks»
3. Экономическая безопасность : учебник для вузов / Л. П. Гончаренко [и др.] ; под общ. ред. Л. П. Гончаренко, Ф. В. Акулинина. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 478 с. — (Специалист). — ISBN 978-5-534-00801-2. [Электронный ресурс]: <http://urait.ru/catalog/399231>

6.2. Дополнительная литература.

4. Пименов Н.А. Налоговые риски в системе экономической безопасности [Электронный ресурс]: учебник для студентов вузов, обучающихся по направлению подготовки «Экономика» (квалификация (степень) «бакалавр»)/ Пименов Н.А.— Электрон. текстовые данные.— М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015.— 351 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/40469>.— ЭБС «IPRbooks»

6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

1. Правовая основа обеспечения национальной безопасности Российской Федерации

- [Электронный ресурс]: монография/ Л.Н. Башкатов [и др.].— Электрон. текстовые данные.— М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2012.— 512 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/8752>.— ЭБС «IPRbooks»
2. Кришталюк А.Н. Правовые аспекты системы безопасности [Электронный ресурс]: курс лекций/ Кришталюк А.Н.— Электрон. текстовые данные.— Орел: Межрегиональная Академия безопасности и выживания (МАБИБ), 2014.— 204 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/33433>.— ЭБС «IPRbooks»
 3. Предотвращение отмывания денег и финансирования терроризма [Электронный ресурс]: практическое руководство для банковских специалистов/ Шатен Пьер-Лоран [и др.].— Электрон. текстовые данные.— М.: Альпина Паблшер, 2016.— 316 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/49130>.— ЭБС «IPRbooks»

6.4. Нормативные правовые документы.

1. Конституция Российской Федерации.
2. Бюджетный кодекс РФ от 31.07.1998 № 145-ФЗ.
3. Гражданский кодекс Российской Федерации
4. Налоговый кодекс РФ от 31.07.1998 № 146-ФЗ. Ч. 1.
5. Налоговый кодекс РФ от 05.08.2000 № 117-ФЗ. Ч. 2.
6. Федеральный конституционный закон от 17.12.1997 № 2-ФКЗ «О Правительстве Российской Федерации».
7. Федеральный закон от 28.06.2014 N 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации».
8. Федеральный закон от 10 июня 2002 г. №86–ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
9. Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115 – ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём и финансированию терроризма»
10. Федеральный закон от 5 апреля 2013 г. №41-ФЗ «О Счётной палате Российской Федерации»
11. Федеральный закон от 27 июня 2011 г. № 161-ФЗ «О национальной платёжной системе».
12. Федеральный закон от 29.07.2004 N 98-ФЗ «О коммерческой тайне».
- 13.
14. Указ Президента РФ от 29.04.1996 N 608 «О государственной стратегии экономической безопасности Российской Федерации (Основных положениях)».
15. Указ Президента РФ от 06.05.2011 N 590 (ред. от 25.07.2014) «Вопросы Совета Безопасности Российской Федерации».
16. Указ Президента РФ от 06.08.2014 N 560 (с изм. от 24.06.2015) «О применении отдельных специальных экономических мер в целях обеспечения безопасности Российской Федерации».
17. Указ Президента РФ от 31.03.2000 N 616 «О дополнительных мерах по обеспечению безопасного функционирования важнейших отраслей экономики»
18. Указ Президента РФ от 30.01.2010 N 120 «Об утверждении Доктрины продовольственной безопасности Российской Федерации»
19. Указ Президента РФ от 29.07.2015 N 391 «Об отдельных специальных экономических мерах, применяемых в целях обеспечения безопасности Российской Федерации».
20. Указ Президента РФ от 31.12.2015 N 683 «О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации»
21. Постановление Правительства РФ от 01.06.2004 N 259 «О порядке списания задолженности по пеням и штрафам с организаций, имеющих стратегическое

- значение для национальной безопасности государства или социально-экономическую значимость, в отношении которых решения о реструктуризации задолженности по налогам и сборам перед федеральным бюджетом, а также задолженности по начисленным пеням и штрафам принимались Правительством Российской Федерации».
22. Постановление Правительства РФ от 1 декабря 2004 г. № 703 «О Федеральном казначействе» // СЗ РФ. 2004. № 49. Ст. 4908.
 23. Постановление Правительства РФ от 15 июня 2004 г. № 278 «Об утверждении Положения о Федеральной службе финансово-бюджетного надзора» // Собрание законодательства РФ. 2004. № 25. Ст. 2561.
 24. Постановление Правительства РФ от 23 июня 2004 г. № 307 «Об утверждении Положения о Федеральной службе по финансовому мониторингу» // Собрание законодательства РФ. 2004. № 26. Ст. 2676.
 25. Постановление Правительства РФ от 30 июня 2004 г. № 329 «О Министерстве финансов Российской Федерации» // Собрание законодательства РФ. 2004. № 31. Ст. 3258.
 26. Постановление Правительства РФ от 30 сентября 2004 г. № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» // Собрание законодательства РФ. 2004. № 40. Ст. 3961.
 27. Постановление Правительства Российской Федерации от 30.06.2004 № 329 «О Министерстве финансов Российской Федерации».
 28. Приказ Минфина РФ от 21.10.2004 N 91н «Об утверждении Правил списания задолженности по пеням и штрафам с организаций, имеющих стратегическое значение для национальной безопасности государства или социально-экономическую значимость, в отношении которых решения о реструктуризации задолженности по налогам и сборам перед федеральным бюджетом, а также задолженности по начисленным пеням и штрафам принимались Правительством Российской Федерации»
 29. Закон Волгоградской области от 04.12.2002 N 762-ОД (ред. от 12.03.2015) «О международных и внешнеэкономических связях Волгоградской области»
 30. Закон Волгоградской области от 13.01.2014 N 16-ОД «Об областных парках развития экономической деятельности»
 31. Закон Волгоградской области от 21.11.2008 N 1778-ОД (ред. от 22.11.2013) «О Стратегии социально-экономического развития Волгоградской области до 2025 года»
 32. Постановление Правительства Волгоградской обл. от 09.12.2013 N 696-п (ред. от 04.06.2015) «Об утверждении государственной программы Волгоградской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2014 - 2016 годы»
 33. Постановление Волгоградской областной Думы от 28.06.2001 N 12/211 «О Концепции экономической безопасности Волгоградской области»

6.5. Интернет-ресурсы.

1. <http://base.garant.ru/> - справочно-поисковая система «Гарант»
2. <http://www.consultant.ru/> - справочно-поисковая система «Консультант Плюс»
3. Официальный сайт Государственной Думы РФ - duma.gov.ru
4. Официальный сайт Министерства финансов Волгоградской области - volgafin.volganet.ru
5. Официальный сайт Министерства финансов РФ - minfin.ru
6. Официальный сайт Пенсионного фонда России - pfrf.ru
7. Официальный сайт Губернатора и Администрации Волгоградской области - volganet.ru

8. Официальный сайт Правительства РФ - правительство.рф
9. Официальный сайт Совета Федерации - council.gov.ru
10. Официальный сайт Федеральной службой финансово-бюджетного надзора - <http://www.rosfinnadzor.ru/>
11. Официальный сайт Федерального Казначейства (Казначейства России) - roskazna.ru
12. Официальный сайт Управления Федерального Казначейства по Волгоградской области - volgograd.roskazna.ru
13. Официальный сайт Федерального Фонда обязательного медицинского страхования - ffoms.ru
14. Официальный сайт Фонда социального страхования - fss.ru
15. Официальный сайт Волгоградского регионального отделения Фонда социального страхования - volgrofss.ru
16. Официальный сайт Счетной палаты РФ - www.ach.gov.ru
17. Официальный сайт Контрольно-счетной палаты Волгоградской области - <http://www.ksp34.ru/>
18. Официальный сайт Контрольно-счетной палаты Волгограда - <http://www.kspvolg.ru/>
19. Официальный сайт Федеральной налоговой службы: www.nalog.ru

7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Материально-техническое обеспечение дисциплины включает в себя:

- лекционные аудитории, оборудованные видеопроекционным оборудованием для презентаций, средствами звуковоспроизведения, экраном;
- помещения для проведения семинарских и практических занятий, оборудованные учебной мебелью.

Дисциплина поддержана соответствующими лицензионными программными продуктами: Microsoft Windows 7 Prof, Microsoft Office 2010, Kaspersky 8.2, СПС Гарант, СПС Консультант.

Программные средства обеспечения учебного процесса включают:

- программы презентационной графики (MS PowerPoint – для подготовки слайдов и презентаций);
- текстовые редакторы (MS WORD), MS EXCEL – для таблиц, диаграмм.

Вуз обеспечивает каждого обучающегося рабочим местом в компьютерном классе в соответствии с объемом изучаемых дисциплин, обеспечивает выход в сеть Интернет.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся включают следующую оснащенность: столы аудиторные, стулья, доски аудиторные, компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет.

Для изучения учебной дисциплины используются автоматизированная библиотечная информационная система и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Научная электронная библиотека eLIBRARY» и др.

**Фонды оценочных средств
промежуточной аттестации
по дисциплине «Правовое обеспечение экономической безопасности»**

Вопросы к экзамену по дисциплине «Правовое обеспечение экономической безопасности»

1. Определение понятий «опасность», «угроза». Этапы возникновения и развития термина «безопасность». Виды источников угроз. Внешние и внутренние угрозы.
2. Экономическая безопасность в системе национальной безопасности.
3. Уровни построения системы экономической безопасности.
4. Субъекты и объекты экономической безопасности.
5. Виды экономической безопасности.
6. Угрозы экономической безопасности на современном этапе.
7. Характеристика Стратегии национальной безопасности.
8. Понятие источника права. Виды источников права.
9. Нормативно-правовой акт: понятие, признаки и классификация.
10. Действие нормативно-правовых актов по времени, в пространстве и по кругу лиц.
11. Конституция РФ как фундамент правового регулирования экономической безопасности.
12. Система источников права в сфере экономической безопасности.
13. Деятельность государства по обеспечению экономической безопасности.
14. Система обеспечения национальной безопасности.
15. Государственные органы управления и обеспечения экономической безопасности России.
16. Финансовая безопасность: сущность и место в системе экономической безопасности.
17. Структура финансовой безопасности государства.
18. Финансовая безопасность России в современных условиях.
19. Угрозы финансовой безопасности.
20. Государственно-правовой механизм обеспечения финансовой безопасности государства.
21. Уровни правовой основы обеспечения финансовой безопасности.
22. Сущность, структура, масштабы и последствия теневой экономики.
23. Теневая экономика и ее влияние на экономическую безопасность страны.
24. Правовые формы борьбы с теневой экономикой.
25. Пути и методы борьбы с экономическими преступлениями.
26. Защита информационных ресурсов и сетей от несанкционированного проникновения, а также борьбы с организованной преступностью и коррупцией.
27. Понятий коррупции. Противодействие коррупции.
28. Антикоррупционная политика государства.
29. Этапы становления антикоррупционного законодательства в мире и в России.
30. Антикоррупционная политика и контроль теневой экономики как основа экономической безопасности государства.
31. Система нормативного регулирования противодействия коррупции в России. Особенности антикоррупционной политики в России.

32. Противодействие отмыванию доходов, полученных преступным путем: понятие, содержание, международные стандарты, правовое обеспечение в России. Законотворческая деятельность органов власти, направленной на противодействие отмыванию денег.
33. Этапы отмывания денег, полученных преступным путем.
34. Федеральная служба по финансовому мониторингу: правовой статус, полномочия, структура. Основные направления надзорной деятельности Федеральной службы по финансовому мониторингу. Объекты контроля.
35. Взаимодействие с надзорными органами и кредитными организациями.
36. Международное движение капитала: сущность и основные формы. Регулирование миграции капитала. Роль и место Российской Федерации в международном движении капитала.
37. Особенности бегства капиталов из Российской Федерации.
38. Способы бегства капитала. Криминальные виды бегства капиталов за пределы Российской Федерации. Незаконные, но не преступные разновидности бегства капиталов за пределы Российской Федерации. Легальные формы утечки капиталов за пределы России
39. Способы противодействия бегству капиталов за границу Российской Федерации. Анализ масштабов бегства капиталов за границу Российской Федерации. Виды способов противодействия бегству капиталов и их классификация.
40. Амнистия капитала: понятие, виды, правовое обеспечение. Специальная декларация.
41. Правовое обеспечение экономической безопасности регионов.
42. Оценка инвестиционной привлекательности регионов.
43. Государственно-правовой механизм обеспечения экономической безопасности регионов.
44. Юридические лица: понятие, признаки, классификация. Порядок создания и прекращения деятельности юридического лица.
45. Предприниматели без образования юридического лица. Порядок создания и прекращения деятельности.
46. Несостоятельность (банкротство).
47. Структура управления в области защиты предпринимательства. Служба безопасности на предприятии: цели, задачи и функции. Основные подразделения СБП.
48. Коммерческая тайна и организация ее защиты.
49. Безопасность интеллектуальной собственности.
50. Понятие налоговых рисков и их классификация.
51. Соотношение понятий «налоговые риски», «налоговая выгоды», «оптимизация налогообложения».
52. Уклонение от уплаты налогов. Ответственность хозяйствующих субъектов за налоговые правонарушения.

Ситуационные задачи к экзамену:

1. В контрольной работе к органам, осуществляющим непосредственное руководство финансами в Российской Федерации, студент Иванов отнёс: Правительство Российской Федерации, Федеральную таможенную службу, Федеральную службу финансово-бюджетного надзора, районные налоговые инспекции, Финансовые управления субъектов Федерации, финансовые управления военных округов, контрольный орган муниципального образования, правительства и администрации

субъектов федерации, финансовые отделы государственных предприятий и учреждений, Министерство финансов РФ, Центральный банк РФ, бухгалтерии коммерческих организаций. Проанализируйте ответ Иванова. Каково ваше мнение по данному вопросу?

2. Сделайте сравнительную таблицу полномочий Правительства РФ и Федерального собрания РФ в области финансовой деятельности.

3. Субъект Российской Федерации обратился в Минфин России с просьбой предоставить ему финансовую помощь на текущий финансовый год для исполнения отдельных статей расходной части бюджета. Оцените правомерность ситуации. Укажите, при наличии каких обстоятельств субъекту Российской Федерации может быть отказано в выделении финансовой помощи.

4. В Федеральном законе «О федеральном бюджете» предусмотрено, что часть собственных налоговых доходов федерального бюджета будет перераспределяться и передаваться бюджетам субъектов РФ и местным бюджетам. Какие доходы и в каких пропорциях могут быть перераспределены? Найдите в законодательстве нормы, подтверждающие ваш ответ.

5. По результатам проверки Счётной палатой Российской Федерации Фонда социального страхования было выявлено, что Фонд для хранения аккумулированных денежных средств открыл счета в ряде коммерческих банков. Правомерны ли действия Фонда социального страхования? Каким образом и где хранятся денежные средства Фонда социального страхования РФ?

6. Проведите анализ принципов построения бюджетной системы РФ, закрепленных действующим законодательством. Насколько их содержание раскрывает особенности функционирования бюджетной системы федеративного государства. Насколько эти принципы реализуются в практике бюджетных отношений?

7. Назовите нормативные акты, регламентирующие основные направления бюджетной политики РФ на текущий год. Проведите анализ данных документов по следующим направлениям:

- а) отражение основных направлений современной бюджетной политики;
- б) соответствие положений указанных документов друг другу и общим нормативным актам;
- в) необходимость отражения актуальных бюджетных проблем, не рассмотренных в данных нормативных актах.

8. Правительство РФ привлекло несколько внешних займов на сумму, превышающую установленный законом о бюджете размер государственных внешних заимствований на очередной год. По истечении восьми месяцев Правительство РФ внесло в Государственную Думу проект закона об увеличении объема внешних заимствований на указанный год. В каком порядке рассматриваются и утверждаются программы государственных внешних заимствований; вправе ли Правительство РФ и если да, то в каких случаях осуществлять внешние заимствования, не включенные в программу государственных внешних заимствований?

9. Российская Федерация приняла решение о предоставлении государственных гарантий ряду субъектов Российской Федерации, а также муниципальных образований. Определите порядок предоставления государственных гарантий. Назовите требования законодательства Российской Федерации к муниципальным гарантиям. На основании федерального закона о федеральном бюджете на соответствующий год определите объемы и виды гарантий на соответствующий год.

10. Банк России объявил о введении новых видов денежных купюр. О-е отделение Банка России объявило о том, что купюры старого образца будут обмениваться в течение 6 месяцев, только на строго определённую сумму при обязательном проведении экспертизы. Дайте правовую оценку действиям О-о отделения ЦБ РФ.

11. В соответствии с решением Совета директоров ЦБ РФ в лице председателя заключил договор с Правительством РФ о том, что Банк России отвечает за долги

Правительства РФ, а Правительство РФ – за долги Банка России. Кроме того, Банк России принял на себя обязательство безвозмездно осуществлять операции со средствами федерального бюджета, однако указанный порядок не распространяется на операции со средствами внебюджетных фондов. Правомерен ли заключённый договор? Соответствует ли он правовому положению Банка России и его функциям?

12. Банк России в ходе осуществления банковского надзора установил, что коммерческий банк представлял отчётную документацию, не соответствующую реальному положению дел. Более того, ЦБ РФ выявил, что некоторые операции коммерческого банка по размещению денежных средств привели к нарушению экономических нормативов, что создало серьёзную угрозу интересам вкладчиков. Какие меры в этом случае может принять ЦБ РФ?

13. В отношении кредитной организации «Деньги в долг» Центральным банком РФ на основании решения руководителя комитета банковского надзора Центрального банка РФ была проведена повторная проверка. Правомерны ли данные действия?

14. За нарушения обязательных нормативов территориальное учреждение Банка России наложило на кредитную организацию штраф в размере и порядке, установленном ст.74 Федерального закона «О Центральном Банке РФ». Кредитная организация обжаловала предписание о наложении штрафа в арбитражный суд, аргументировав свою позицию тем, что подлежит применению ст.15.26 КоАП РФ. Выскажите своё мнение о возможном решении суда.

15. Организация приняла на работу бывшего работника регионального таможенного органа (начальника отдела телекоммуникации) и не уведомила об этом таможенный орган. Прокурор обратился в суд с иском к организации о возложении на нее обязанности расторгнуть трудовой договор. Правомерны ли такие требования?

16. О заключении договора подряда со стоимостью работ более 100 тыс. руб. с бывшим госслужащим надо сообщить его прежнему работодателю. Какие действия должна предпринять организация, чтобы узнать, что подрядчик является бывшим госслужащим?

17. Организация в апреле 2013 г. заключила с физическим лицом - пенсионером договор гражданско-правового характера на оказание услуг (выполнение работ) на сумму 15 000 руб. Гражданин при заключении договора не предъявлял организации трудовую книжку и не уведомил ее о том, что в предшествующий период являлся госслужащим. В ноябре 2013 г. организация получила предписание из органов прокуратуры о необходимости представления пояснений в связи с неуведомлением бывшего работодателя госслужащего о заключении указанного договора. По итогам рассмотрения пояснений организации работником прокуратуры был составлен протокол об административном нарушении, ответственность за которое предусмотрена ст. 19.29 КоАП РФ. Возможно ли привлечение организации (ее должностных лиц) к административной ответственности?

18. Перед поступлением на государственную гражданскую службу гражданин А передал принадлежащие ему доли в уставном капитале ООО гражданину Б, не являющемуся индивидуальным предпринимателем, в доверительное управление.

Правомерна ли в данном случае передача имущества в доверительное управление физлицу?

19. Банк в течение 2015 г. дважды отказывал клиенту (юридическому лицу) в выполнении его распоряжения о совершении банковских операций по депозитному счету в соответствии с требованиями внутреннего документа - правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПВК по ПОД/ФТ), в связи с чем 15.05.2015 направил клиенту письменное уведомление о дате закрытия банковского счета (по истечении 60 дней с даты направления данного уведомления) и сумме остатка денежных

средств по депозитному счету, вместе с тем срок пролонгации по депозитному договору наступает 19.05.2015. Правомерны ли действия банка?

20. Какая операция из нижеперечисленных по расходованию денежных средств подлежит обязательному контролю в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма?

Варианты:

- 1) любая операция НКО свыше 100 000 руб.;
- 2) операция свыше 100 000 руб., направляемая НКО в пользу нерезидента;
- 3) операция свыше 100 000 руб., полученная ранее от нерезидента.

3 В ходе проверки организации, осуществляющей куплю-продажу драгоценных изделий, Государственной инспекцией пробирного надзора было установлено, что в организации не проводятся внутренние проверки выполнения требований Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». В перечень работников, обязанных проходить подготовку и обучение в целях противодействия легализации

(отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, не включено специальное должностное лицо, ответственное за соблюдение правил внутреннего контроля. Также административным органом установлено, что указанные нарушения повлекли за собой непредставление в Федеральную службу по финансовому мониторингу сведений об операциях, подлежащих обязательному контролю. На основании результатов проверки организация привлечена к административной ответственности в виде штрафа. Правомерно ли решение административного органа?

21 Организация обратилась в банк с просьбой открыть банковский счет. Банк сделал выездную проверку в месте расположения организации и не нашел в указанном месте организацию или постоянно действующий орган управления организации - генерального директора. На этом основании банк отказал в открытии счета.

Организация оспаривает такой отказ на основании договора аренды помещения по указанному адресу.

Правомерен ли отказ банка в заключении договора банковского счета в вышеуказанных условиях?

22. Физическое лицо, включенное в перечень организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму, представило в банк заявление о выдаче с его расчетного счета заработной платы в размере 60 000 руб. Согласно п. 10 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» банк должен приостановить эту операцию на пять рабочих дней со дня, когда распоряжение клиента о ее осуществлении должно быть выполнено, и незамедлительно предоставить информацию о приостановленной операции в Росфинмониторинг. С какой даты исчисляется начало срока приостановления - со дня получения от клиента заявления или со следующего рабочего дня?

23. Банк по результатам проверки наличия среди своих клиентов организаций и физических лиц, в отношении которых применены либо должны применяться меры по замораживанию денежных средств или иного имущества (пп. 6 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»), выявил физическое лицо, в отношении которого имеются основания подозревать его в причастности к противоправной деятельности. Однако на его расчетном счете отсутствуют денежные средства и иное имущество (залог, открытая сейфовая ячейка). Должен ли банк применить в отношении клиента меры по замораживанию (блокированию) принадлежащих ему денежных средств или иного имущества и представить в Росфинмониторинг сведения о

принятых мерах по замораживанию (блокированию) денежных средств или иного имущества в отношении данного клиента?

24. Физическое лицо открыло в банке вклад в пользу третьего лица на сумму 600 000 руб., перечислив денежные средства со своего расчетного счета в банке. Обязан ли банк представлять в Росфинмониторинг сведения об этой операции?

25. Проанализируйте Федеральный закон от 08.06.2015 N 140-ФЗ «О добровольном декларировании физическими лицами активов и счетов (вкладов) в банках и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» и выполните следующие задания:

- a. Составьте схему проведения амнистии капиталов.
- b. Назовите гарантии, предоставляемые законом.
- c. Утвержден ли перечень стран, с которыми у РФ установлен режим обмена налоговой информацией в целях предоставления гарантий в рамках добровольного декларирования в соответствии с Федеральным законом от 08.06.2015 N 140-ФЗ.?

26. Гражданин России - налоговый резидент РФ приобрел в 2013 г. в собственность дом в г. Юрмале Латвийской Республики для сдачи в аренду. По доходам от сдачи недвижимости в аренду за границей декларации в налоговый орган в РФ не представлялись и налог не уплачивался. Может ли налоговый орган привлечь физическое лицо к ответственности за неуплату налогов за 2013 и 2014 гг., если налогоплательщик добровольно представит декларацию в соответствии с Федеральным законом от 08.06.2015 N 140-ФЗ «О добровольном декларировании физическими лицами активов и счетов (вкладов) в банках и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»?

27. В 2014 году гражданка Свиридова приобрела совместно с дочерью (в равных долях) квартиру в Испании для проживания там в летнее время. Обязана ли она сообщать о сделке и квартире в России? Какие документы и куда нужно предоставлять? Подлежит ли Свиридова ответственности в случае непредоставления такой информации?

28. Работник разгласил информацию, составляющую коммерческую тайну и ставшую ему известной в связи с исполнением трудовых обязанностей у работодателя. Вправе ли организация взыскать с работника убытки, причиненные разглашением информации? Изменится ли ответ, если работник уже уволен с организации?

29. Бухгалтер организации несколько раз пересылал сканированные версии договоров организации и письма контрагентов на личную электронную почту, мотивируя это необходимостью проанализировать документы дома для ускорения подготовки отчетности. Организация не уверена, что личная почта принадлежит именно бухгалтеру. Можно ли уволить в этом случае бухгалтера за разглашение коммерческой тайны?

30. Руководителем коммерческой организации принято решение о введении в действие положения о коммерческой тайне, одним из пунктов которого к служебной тайне отнесена информация о размере заработной платы работников. Правомерно ли включить в положение запрет на распространение работником информации о размере своей заработной платы?

31. Вправе ли организация не представлять документы, запрошенные по встречной проверке, если они касаются деятельности лица, не являющегося контрагентом данной организации (проводится выездная проверка у контрагента второго, третьего звена)? Будет ли организация привлечена к ответственности за непредставление документов?

32. Организация приобрела товар у контрагента и приняла к вычету сумму НДС. При проведении налоговой проверки контрагента выяснилось, что он не отразил в учете сумму НДС по этой отгрузке. Вправе ли налоговый орган отказать организации в получении вычета по данному обстоятельству? Возможно ли привлечение контрагента к налоговой ответственности, если налоговый орган откажет в вычете НДС?

33. На складе организации (ООО, применяет ОСН) имелись ввезенные на территорию РФ на основании договора поставки продовольственные товары (страна происхождения - Канада). Эти товары были запрещены к ввозу на территорию РФ, поэтому в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 31.07.2015 N 774 организация их уничтожила. Вправе ли организация учесть в составе расходов в целях исчисления налога на прибыль стоимость уничтоженных продовольственных товаров?

35. Организация заключает трудовой договор с гражданином Республики Беларусь. Нужно ли уведомлять миграционные органы России и службу занятости о заключении с ним трудового договора? Изменится ли ответ, если договор будет заключен с гражданином Армении? Словакии?

36. Из-за введения запрета на ввоз сельскохозяйственных товаров из стран ЕС и необходимости временных затрат для переориентации на другие рынки организация-поставщик дважды нарушила сроки поставок товаров, предусмотренные контрактом, заключенным с местной администрацией городского округа (заказчиком) до введения запрета. Правомерно ли одностороннее расторжение контракта заказчиком, если такая возможность предусмотрена контрактом?

37. Обязан ли банк предоставить информацию об операциях и счетах юрлица - клиента банка, по запросу, подписанному заместителем начальника УЭБиПК ГУ МВД России по субъекту РФ, в связи с проверкой сообщения о преступлении?

Инспектор ИФНС дал письменную консультацию обратившемуся к нему гражданину по уплате налога на доходы физических лиц. В соответствии с консультацией заполнил налоговую декларацию и уплатил налог. Впоследствии проверкой было установлено, что декларация заполнена неправильно и налог занижен. Налоговая инспекция потребовала оплатить штраф и пеню, несмотря на то, что все было сделано в соответствии с консультацией.

Кто должен в этом случае нести ответственность? Правомочно ли обращение гражданина в суд по этому поводу?

Тест по дисциплине «Правовое обеспечение экономической безопасности»

51. Национальная безопасность Российской Федерации – это:
- г) совокупность условий и факторов, создающих прямую или косвенную возможность нанесения ущерба национальным интересам;
 - д) состояние защищенности личности, общества и государства от внутренних и внешних угроз, при котором обеспечиваются реализация конституционных прав и свобод граждан Российской Федерации, достойные качество и уровень их жизни, суверенитет, независимость, государственная и территориальная целостность, устойчивое социально-экономическое развитие Российской Федерации;
 - е) объективно значимые потребности личности, общества и государства в обеспечении их защищенности и устойчивого развития;
52. Совокупность условий и факторов, создающих прямую или косвенную возможность нанесения ущерба национальным интересам – это:
- д) национальная безопасность Российской Федерации;
 - е) национальные интересы Российской Федерации;
 - ж) угроза национальной безопасности;
 - з) обеспечение национальной безопасности.
53. Национальная безопасность не включает в себя:
- д) Информационную;
 - е) Экономическую;
 - ж) Энергетическую;
 - з) Космическую.

54. В соответствии с Государственной стратегией экономической безопасности Российской Федерации объектами экономической безопасности Российской Федерации не являются:
- д) Население,
 - е) личность,
 - ж) общество,
 - з) государство
55. Расположите следующие нормативно-правовые акты в порядке иерархии: 1) Положение Министерства финансов РФ; 2) Указ Президента РФ; 3) Конституция РФ; 4) Федеральный закон; 5) Постановление Правительства РФ.
- д) 1, 3, 5, 4, 2
 - е) 3, 4, 5, 2, 1
 - ж) 3, 4, 5, 1, 2
 - з) 3, 4, 2, 5, 1
56. Отметьте индивидуально-правовые акты
- д) Указ Президента РФ "О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации"
 - е) Указ Президента РФ "Вопросы Федеральной службы безопасности Российской Федерации"
 - ж) Указ Президента РФ «О назначении на должность Министра финансов РФ»
 - з) Указ Президента РФ "Об утверждении Доктрины информационной безопасности Российской Федерации"
57. Порядок вступления нормативно-правового акта в силу с момента его принятия правотворческим органом – это:
- д) Действие нормативно-правового акта в пространстве;
 - е) Действие нормативно-правового акта во времени;
 - ж) Действие нормативно-правового акта по кругу лиц;
 - з) Действие нормативно-правового акта во времени и по кругу лиц.
58. В настоящее время в России основным источником права является:
- д) Конституция РФ
 - е) Федеральные законы
 - ж) Судебная практика
 - з) Нормативно-правовые акты.
59. Конституция РФ была принята
- д) 12 декабря 1991 года
 - е) 19 августа 1991 года
 - ж) 19 августа 1993 года
 - з) 12 декабря 1993 года
60. Стратегия национальной безопасности Российской Федерации утверждена:
- д) Федеральным законом
 - е) Постановлением Правительства РФ
 - ж) Указом Президента РФ
 - з) Положением Федеральной службы безопасности РФ
61. Федеральные конституционные законы, федеральные законы подлежат официальному опубликованию в течение:
- д) На следующий день после дня их подписания Президентом Российской Федерации.
 - е) пяти дней после дня их подписания Президентом Российской Федерации.
 - ж) семи дней после дня их подписания Президентом Российской Федерации.
 - з) десяти дней после дня их подписания Президентом Российской Федерации.
62. Официальным опубликованием федерального закона считается первая публикация его полного текста в
- д) "Парламентской газете",

- е) "Российской газете",
 - ж) "Собрании законодательства Российской Федерации"
 - з) Во всех вышеперечисленных изданиях
63. Федеральные законы вступают в силу одновременно на всей территории Российской Федерации по истечении:
- д) десяти дней после дня их официального опубликования, если самими законами не установлен другой порядок вступления их в силу
 - е) месяца после дня их официального опубликования, если самими законами не установлен другой порядок вступления их в силу
 - ж) семи дней после дня их официального опубликования, если самими законами не установлен другой порядок вступления их в силу
 - з) срока, установленного в самом законе
64. ... - единая централизованная система органов ..., осуществляющая решение в пределах своих полномочий задач по обеспечению безопасности Российской Федерации (вставьте пропуски):
- д) Федеральная налоговая служба
 - е) Федеральная служба безопасности
 - ж) Федеральная служба по финансовому мониторингу
 - з) Федеральная служба по исполнению наказаний
65. Федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по контролю и надзору за производством и оборотом табачной продукции является
- д) Министерство финансов РФ
 - е) Федеральная налоговая служба
 - ж) Федеральная служба по финансовому мониторингу
 - з) Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка
66. Федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере анализа и прогнозирования социально-экономического развития, развития предпринимательской деятельности, в том числе среднего и малого бизнеса, является
- д) Федеральная налоговая служба
 - е) Министерство финансов РФ
 - ж) Министерство регионального развития Российской Федерации
 - з) Министерство экономического развития Российской Федерации
67. Обеспечивает проведение в Российской Федерации единой финансовой, кредитной и денежной политики
- д) Министерство финансов РФ
 - е) Министерство экономического развития Российской Федерации
 - ж) Правительство РФ
 - з) Президент РФ
68. Формирует и возглавляет Совет Безопасности Российской Федерации
- д) Президент РФ
 - е) Правительство РФ
 - ж) Министерство финансов РФ
 - з) Министерство экономического развития Российской Федерации
69. Основным методом аккумуляции денежных средств является:
- д) налоговый;
 - е) неналоговый;
 - ж) эмиссия государственных ценных бумаг;
 - з) приватизация государственного и муниципального имущества
70. Определите содержание понятия «финансовая безопасность»:

- д) Это деятельность государства по образованию, перераспределению и использованию централизованных и децентрализованных фондов денежных средств, в целях обеспечения потребностей государства в денежных ресурсах;
 - е) Это совокупность форм и методов управления экономическими процессами в обществе, в том числе финансовой деятельностью;
 - ж) Это состояние финансов и финансовых институтов, при котором обеспечивается гарантированная защита национальных экономических интересов, гармоничное и социально направленное развитие национальной экономики, финансовой системы и всей совокупности финансовых отношений и процессов в государстве
 - з) Это деятельность уполномоченных органов государства по созданию достаточных оптимальных условий функционирования государственного сектора экономики;
71. Определите статус и задачи Министерства финансов РФ:
- д) Это орган общей компетенции, обязанный определять стратегию государства в финансовой сфере;
 - е) Это орган специальной компетенции, обязанный разрабатывать и реализовывать единую финансовую политику страны;
 - ж) Это орган федерального правительства, обязанный управлять федеральным имуществом, контролировать поступление всех доходов федерального бюджета, а также осуществление всех расходов бюджетной системы;
 - з) Это орган специальной компетенции, имеющий право руководить другими государственными органами исполнительной власти в части направлений расходования ими бюджетных средств.
72. Форма образования и расходования фонда денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления - это:
- д) бюджетный процесс;
 - е) бюджетная система;
 - ж) бюджет;
 - з) межбюджетные трансферты.
73. Дайте определение дефицита бюджета:
- д) Это дополнительные доходы бюджета, полученные в течение финансового года.
 - е) Это превышение расходов бюджета над его доходами;
 - ж) Это расходы бюджета, которые государство вынуждено осуществлять по причине чрезвычайных происшествий;
 - з) Это дополнительные расходы бюджетной системы, которые направляются на пополнение доходов внебюджетных фондов
74. Укажите, кто осуществляет управление государственным долгом Российской Федерации:
- е) Президент РФ;
 - ж) Правительство РФ;
 - з) Федеральное Собрание РФ;
 - и) Счетная палата РФ;
 - к) Министерство экономического развития РФ.
75. Злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами – это
- д) коррупция
 - е) легализация доходов, полученных преступным путем

- ж) преступление
 - з) необоснованная налоговая выгода
76. Федеральный закон "О противодействии коррупции" был принят в:
- д) 2001 году
 - е) 2008 году;
 - ж) 2010 году;
 - з) 2015 году.
77. Положение о комиссиях по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных служащих и урегулированию конфликта интересов утверждено:
- д) Федеральным законом РФ
 - е) Указом Президента РФ
 - ж) Постановлением Правительства РФ
 - з) Постановлением Федеральной службы безопасности
78. Обеспечение доступа граждан к информации о деятельности федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления относится к основным направлениям деятельности государственных органов
- д) по повышению эффективности противодействия коррупции
 - е) по борьбе с теневой экономикой
 - ж) по повышению эффективности свободного перемещения капиталов
 - з) по противодействию легализации «отмывания» денежных средств и иного имущества, приобретенных незаконным путем
79. Представление сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера относится к основным направлениям деятельности государственных органов
- д) по борьбе с теневой экономикой
 - е) по повышению эффективности свободного перемещения капиталов
 - ж) по противодействию коррупции
 - з) по противодействию легализации «отмывания» денежных средств и иного имущества, приобретенных незаконным путем
80. Расшифруйте «ПОД/ФТ»
- д) противодействие легализации (отмыванию) денежных средств и иного имущества, приобретенных незаконным путем
 - е) противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма
 - ж) противодействие легализации (отмыванию) доходов и финансированию туризма
 - з) противодействие финансированию терроризма
81. придание правомерного вида владению, пользованию или распоряжению денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления – это:
- д) доходы, полученные преступным путем
 - е) легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем
 - ж) финансирование терроризма
 - з) операции с денежными средствами или иным имуществом
82. Уполномоченным органом, принимающим меры по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, является:
- д) Министерство финансов РФ
 - е) Министерство экономического развития Российской Федерации
 - ж) Федеральная налоговая служба
 - з) Федеральная служба по финансовому мониторингу

83. Объектами контроля со стороны Росфинмониторинга не являются:
- д) Лизинговые компании
 - е) Организации, оказывающие посреднические услуги при осуществлении сделок купли-продажи недвижимого имущества
 - ж) Банки
 - з) Операторы по приему платежей
84. Назовите меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма:
- д) организация и осуществление внутреннего контроля;
 - е) обязательный контроль;
 - ж) запрет на информирование клиентов и иных лиц о принимаемых мерах противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
 - з) все вышеперечисленные меры, а также иные меры, принимаемые в соответствии с федеральными законами.
85. Операция с денежными средствами или иным имуществом подлежит обязательному контролю, если сумма, на которую она совершается, равна или превышает:
- д) 1000000 рублей
 - е) 600000 рублей
 - ж) 500000 рублей
 - з) 700000 рублей
86. Федеральный закон от 08.06.2015 N 140-ФЗ "О добровольном декларировании физическими лицами активов и счетов (вкладов) в банках и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" регулирует вопросы:
- д) Противодействия коррупции;
 - е) противодействия легализации «отмывания» денежных средств и иного имущества, приобретенных незаконным путем;
 - ж) устанавливает структуру органов государственной власти, обеспечивающих экономическую безопасность.
 - з) обеспечения правовых гарантий сохранности капитала и имущества физических лиц, защиту их имущественных интересов, в том числе за пределами Российской Федерации, снижение рисков, связанных с возможными ограничениями использования российских капиталов, которые находятся в иностранных государствах.
87. Декларация, содержащая сведения о контролируемых иностранных компаниях и об открытых физическим лицом счетах (вкладах) в банках, расположенных за пределами Российской Федерации, представляется декларантом в:
- д) Налоговый орган;
 - е) Банк России;
 - ж) Министерство финансов РФ;
 - з) Счетную палату РФ.
88. Декларационная компания по амнистии капиталов в соответствии с Федеральным законом № 140-ФЗ проводилась:
- д) с 1 января 2005 года по 31 декабря 2014 года.
 - е) с 1 января 2015 года по 31 декабря 2016 года
 - ж) с 1 июля 2015 года по 30 июня 2016 года
 - з) с 1 июля 2005 года по 30 июня 2015 года.
89. От каких видов ответственности освобождает Федеральный закон N 140-ФЗ
- д) от уголовной, административной и налоговой ответственности;
 - е) от уголовной ответственности;
 - ж) от уголовной и административной ответственности;
 - з) от административной и налоговой ответственности.

90. Какое из перечисленных министерств в настоящее время выполняет функции не только в области регионального развития
- д) Министерство Российской Федерации по развитию Дальнего Востока
 - е) Министерство Российской Федерации по делам Северного Кавказа
 - ж) Министерство экономического развития Российской Федерации
 - з) Министерство регионального развития Российской Федерации
91. Функции в области создания и функционирования территорий опережающего социально-экономического развития осуществляет
- д) Министерство Российской Федерации по делам Северного Кавказа
 - е) Министерство финансов РФ
 - ж) Министерство регионального развития Российской Федерации
 - з) Министерство Российской Федерации по развитию Дальнего Востока
92. В соответствии с Основами государственной политики регионального развития Российской Федерации на период до 2025 года факторами и условиями регионального развития, оказывающими влияние на формирование и реализацию государственной политики регионального развития, не являются:
- а) федеративное устройство Российской Федерации и самостоятельное осуществление органами государственной власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления своих полномочий;
 - б) размер территории Российской Федерации и протяженность ее государственной границы, количество приграничных государств;
 - в) географические, природно-климатические, демографические и социокультурные особенности регионов;
 - г) взаимоотношения России с другими государствами и международным сообществом.
93. «Предоставление грантов из федерального и региональных бюджетов соответственно субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям, достигшим наиболее высоких темпов наращивания собственного экономического потенциала и снижения уровня дотационности территорий» относится к решению следующей приоритетной задачи по достижению целей государственной политики регионального развития:
- д) совершенствование механизмов регулирования внутренней и внешней миграции
 - е) совершенствование механизмов стимулирования субъектов Российской Федерации и муниципальных образований к наращиванию собственного экономического потенциала
 - ж) привлечение частных инвестиций в негосударственный сектор экономики на региональном и местном уровнях
 - з) инфраструктурное обеспечение пространственного развития экономики и социальной сферы Российской Федерации
94. Основные положения о юридических лицах в России установлены:
- д) Конституцией РФ;
 - е) Гражданским кодексом РФ;
 - ж) Корпоративным кодексом РФ;
 - з) Федеральным законом «О юридических лицах».
95. Юридическое лицо может быть признано несостоятельным (банкротом):
- д) По решению его учредителя;
 - е) По решению его руководителя;
 - ж) по решению суда;
 - з) по решению большинства кредиторов юридического лица.
96. Если для целей налогообложения учтены операции не в соответствии с их действительным экономическим смыслом или учтены операции, не обусловленные разумными экономическими или иными причинами (целями делового характера), налоговая выгода:

- д) может быть признана необоснованной
 - е) может быть признана обоснованной
 - ж) может быть признана необоснованной, если налоговый орган заявит об этом
 - з) может быть признана обоснованной, если налоговый орган заявит об этом
97. Понятие налоговой выгоды, критерии ее обосновании и необоснованности закреплены:
- д) Налоговым кодексом РФ
 - е) Постановлением Пленума ВАС РФ
 - ж) Постановлением Пленума ВС РФ
 - з) Не закреплены
98. Уменьшение размера налоговой обязанности вследствие, в частности, уменьшения налоговой базы, получения налогового вычета, налоговой льготы, применения более низкой налоговой ставки, а также получение права на возврат (зачет) или возмещение налога из бюджета – это:
- д) Налоговый риск
 - е) налоговая выгода
 - ж) налоговый платеж
 - з) изменение налоговой обязанности
99. Следующие обстоятельства сами по себе не могут служить основанием для признания налоговой выгоды необоснованной:
- д) создание организации незадолго до совершения хозяйственной операции;
 - е) взаимозависимость участников сделок;
 - ж) разовый характер операции;
 - з) Все вышеперечисленное
100. Вероятность наступления неблагоприятных для организации последствий, в том числе доначисления организации налогов, пеней и штрафов – это:
- д) Необоснованная налоговая выгода
 - е) Налоговые риски
 - ж) Недоимка по налогам
 - з) Налоговая ответственность

КЛЮЧИ:

1-б; 2-в; 3-г; 4-а; 5-г; 6-в; 7-б; 8-г; 9-г; 10-в; 11-в; 12-г; 13-а; 14-б; 15-б; 16-г; 17-а; 18-а; 19-а; 20-в; 21-б; 22-в; 23-б; 24-б; 25-а; 26-б; 27-а; 28-а; 29-в; 30-б; 31-б; 32-г; 33-в; 34-в; 35-б; 36-г; 37-а; 38-в; 39-а; 40-в; 41-в; 42-г; 43-б; 44-б; 45-в; 46-а; 47-б; 48-б; 49-г; 50-б.