

**МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ**  
**УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**  
**«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ТРАНСПОРТА»**  
**(РУТ (МИИТ))**



Рабочая программа дисциплины (модуля),  
как компонент образовательной программы  
высшего образования - программы специалитета  
по специальности  
38.05.01 Экономическая безопасность,  
утвержденной первым проректором РУТ (МИИТ)  
Тимониным В.С.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**Методы выявления экономических правонарушений**

Специальность: 38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация: Экономико-правовое обеспечение  
экономической безопасности

Форма обучения: Заочная

Рабочая программа дисциплины (модуля) в виде  
электронного документа выгружена из единой  
корпоративной информационной системы управления  
университетом и соответствует оригиналу

Простая электронная подпись, выданная РУТ (МИИТ)  
ID подписи: 166771  
Подписал: заведующий кафедрой Степанян Тамара  
Мирзаевна  
Дата: 01.06.2022

## 1. Общие сведения о дисциплине (модуле).

Целью освоения учебной дисциплины «Методы выявления экономических правонарушений» является формирование у обучающихся компетенций в соответствии с самостоятельно устанавливаемыми образовательными стандартами по специальности «Экономическая безопасность» а также:

- обучение методике квалификации и разграничения различных видов правонарушений (уголовных, административных) в сфере экономики;
- изучение методики выявления экономических правонарушений;
- формирование навыков реализации норм материального и процессуального права;
- развитие навыков сбора, анализа и оценки информации, имеющей значение для реализации правовых норм в соответствующих сферах профессиональной деятельности.

## 2. Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю).

Перечень формируемых результатов освоения образовательной программы (компетенций) в результате обучения по дисциплине (модулю):

**ОПК-2** - Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков.;

**ОПК-3** - Способен рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов.;

**ПК-54** - Способен осуществлять подготовку аналитических материалов, проводить анализ закупочных и иных конкурсных процедур, конкурсной документации, финансовый анализ информации в совокупности с внешними информационными ресурсами в целях выявления угроз неправомерности действий отдельных работников, выявления типовых схем противоправных действий в секторе экономики, регионе, виде экономической деятельности и предупреждения правонарушений ;

**ПК-55** - Способен оперировать нормативно-правовой документацией, организовывать контрольную и ревизионную работу и служебные проверки по выявлению нарушений экономической деятельности, осуществлять мониторинг административно-хозяйственной деятельности по соблюдению требований экономической безопасности, планировать и организовывать

мероприятия по предупреждению правонарушений в экономической сфере.

Обучение по дисциплине (модулю) предполагает, что по его результатам обучающийся будет:

**Знать:**

- теоретические подходы и методы анализа данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность

хозяйствующих субъектов при планировании и прогнозировании

- методы и приемы осуществления экономических расчетов при составлении разделов планов деятельности хозяйствующих субъектов

- теоретические и методологические основы планирования на предприятии;

- методики сбора, проверки и анализа данных для расчета экономических и социально-экономических показателей деятельности предприятия;

- отечественный и зарубежный опыт в области сбора и анализа данных для расчета экономических показателей деятельности предприятия.

- содержание и методику разработки экономических разделов стратегических и тактических планов развития предприятия;

- методику и подходы к представлению результатов плановых расчетов в соответствии с принятыми в организации стандартами;

- организацию разработки, согласования, утверждения и контроля над выполнением различных планов на предприятии.

**Уметь:**

-выполнять экономические расчеты для обоснования стратегии, цели и задач развития предприятия;

- разрабатывать стратегические и оперативно-тактические планы развития предприятий;

-обосновывать и представлять результаты плановых расчетов в соответствии с принятыми в организации стандартами;

-организовывать выполнение планов развития предприятия и контроль с целью повышения экономической эффективности и устойчивости их функционирования.

-работать с экономической информацией, классифицировать, систематизировать, готовить информацию к аналитической работе на основе использования современных методов обработки информации;

- применять приемы и методы экономического анализа для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих

деятельность хозяйствующих субъектов.

- обосновывать и представлять результаты экономических расчетов при составлении разделов планов деятельности хозяйствующих субъектов в соответствии с принятыми в организации стандартами

- получать и анализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность

хозяйствующих субъектов при планировании и прогнозировании

### **Владеть:**

- навыками применения методов и приемов осуществления экономических расчетов при составлении разделов планов деятельности хозяйствующих субъектов

- навыками разработки вариантов управленческих решений при планировании и прогнозировании деятельности хозяйствующих субъектов на основе расчета и анализа экономических и социально-экономических показателей

- специальной экономической терминологией и современным аналитическим инструментарием данной дисциплины;

- методами расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов;

- навыками самостоятельного овладения новыми знаниями по планированию на предприятии и практике его развития.

- навыками проведения экономических расчетов для формирования стратегических, тактических и оперативно-производственных планов;

- методами расчетов показателей для разработки стратегических и оперативно-тактических планов развития предприятий;

- навыками обоснования и представления результатов плановых расчетов в соответствии с принятыми в организации стандартами.

## 3. Объем дисциплины (модуля).

### 3.1. Общая трудоемкость дисциплины (модуля).

Общая трудоемкость дисциплины (модуля) составляет 5 з.е. (180 академических часа(ов)).

3.2. Объем дисциплины (модуля) в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении учебных занятий:

Тип учебных занятий	Количество часов	
	Всего	Сем. №5
Контактная работа при проведении учебных занятий (всего):	18	18
В том числе:		
Занятия лекционного типа	10	10
Занятия семинарского типа	8	8

3.3. Объем дисциплины (модуля) в форме самостоятельной работы обучающихся, а также в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении промежуточной аттестации составляет 162 академических часа (ов).

3.4. При обучении по индивидуальному учебному плану, в том числе при ускоренном обучении, объем дисциплины (модуля) может быть реализован полностью в форме самостоятельной работы обучающихся, а также в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении промежуточной аттестации.

#### 4. Содержание дисциплины (модуля).

##### 4.1. Занятия лекционного типа.

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
1	Раздел 1. Тенденции развития правонарушений в сфере экономики  Тема №1 Природа экономических правонарушений. Тема № 2 Экономические правонарушения как база организованной преступности
2	Раздел 2. Структура методов выявления экономических правонарушений  Тема №3 Методы выявления правонарушений в сфере налогообложения. Тема №4 Методы выявления нелегального вывоза капитала и правонарушений в сфере трансфертного ценообразования. Тема №5 Методы выявления правонарушений в сфере внешнеэкономической деятельности. Тема №6 Методы выявления ложного и преднамеренного банкротства. Тема №7 Методы выявления правонарушений связанных с незаконным производством и реализацией подакцизных товаров.

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
	Тема №8 Методы выявления правонарушений в бюджетной сфере. Тема №9 Методы выявления правонарушений на рынке финансовых инструментов и в сфере электронных операций.
3	Раздел 3. Приоритетные задачи борьбы с правонарушениями в сфере экономики  Тема №10 Совершенствование законотворческой и правоприменительной работы Тема № 11 Развитие нормативной базы и соответствующих инструментов борьбы с правонарушениями в сфере экономики Тема №12 Обеспечение подготовки кадров в соответствии с новыми экономическими требованиями. Тема №13 Налаживание тесного взаимодействия финансово - экономических и правоохранительных органов.
4	Раздел 4. Направления реализации совершенствования методов выявления экономических правонарушений  Тема № 14 Координация действий государственных органов по борьбе с экономическими правонарушениями . Тема № 15 Международное сотрудничество в сфере совершенствования методов выявления экономических правонарушений.

#### 4.2. Занятия семинарского типа.

##### Практические занятия

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
1	Раздел 1. Тенденции развития правонарушений в сфере экономики  Тема № 2 Экономические правонарушения как база организованной преступности
2	Раздел 2. Структура методов выявления экономических правонарушений  Тема №7 Методы выявления правонарушений связанных с незаконным производством и реализацией подакцизных товаров. Тема№8 Методы выявления правонарушений в бюджетной сфере. Тема №9 Методы выявления правонарушений на рынке финансовых инструментов и в сфере электронных операций.
3	Раздел 3. Приоритетные задачи борьбы с правонарушениями в сфере экономики  Тема №10 Совершенствование законотворческой и правоприменительной работы Тема № 11 Развитие нормативной базы и соответствующих инструментов борьбы с правонарушениями в сфере экономики
4	Раздел 4. Направления реализации совершенствования методов выявления экономических правонарушений  Тема № 14 Координация действий государственных органов по борьбе с экономическими правонарушениями . Тема № 15 Международное сотрудничество в сфере совершенствования методов выявления экономических правонарушений

#### 4.3. Самостоятельная работа обучающихся.

№ п/п	Вид самостоятельной работы
1	самостоятельное изучение и конспектирование отдельных тем учебной литературы, связанных с разделом
2	работа со справочной и специальной литературой
3	работа с базами данных, информационно-справочными и поисковыми системами;
4	Выполнение заданий при подготовке к семинарским занятиям, решение типовых задач;
5	выполнение тестовых заданий по темам
6	Выполнение индивидуальных домашних заданий (подготовка докладов, рефератов и т.д.)
7	подготовка к текущему и промежуточному контролю
8	Подготовка к промежуточной аттестации.

#### 4.4. Примерный перечень тем курсовых работ

1. Понятие и сущность планирования. Новые подходы в планировании
2. Планирование в системе управления предприятием
3. Цели и задачи планирования
4. Особенности планирования на малых и крупных предприятиях
5. Система планов на предприятии и их взаимосвязь
6. Особенности разработки стратегических планов предприятия
7. Цели и задачи стратегического планирования
8. Сущность и назначение внутрифирменного планирования
9. Состав годового плана предприятия. Краткое содержание отдельных разделов
10. Производственная программа основных цехов (на примере бумажного)
11. Производственная программа вспомогательных, обслуживающих цехов (на примере ТЭЦ)
12. Производственная мощность, порядок расчета (на примере бумажного производства)
13. Баланс производственных мощностей, среднегодовая производственная мощность, показатели использования мощности
14. Планирование сбыта продукции. Роль рекламы

15. Планирование развития потенциала предприятия
16. Планирование численности работающих на предприятии (для рабочих – 3 способа)
17. Планирование фонда оплаты труда по категориям работающих
18. Планирование роста производительности труда по факторам
19. Планирование потребности использования материальных ресурсов
20. Планирование издержек производства, их классификация. Основные направления их снижения
21. Планирование прибыли и рентабельности
22. Планирование бюджета на предприятии
23. Прогнозирование рынков сбыта
24. Планирование инвестиций (капитальных вложений) на предприятии
25. Планирование социального развития коллектива
26. Сетевое планирование на предприятии
27. Оперативно-производственное планирование
28. Расчет показателей эффективности проектов плана
29. Роль государственного регулирования (планирования) деятельности предприятия
30. Применение компьютерной техники в планировании

5. Перечень изданий, которые рекомендуется использовать при освоении дисциплины (модуля).

№ п/п	Библиографическое описание	Место доступа
1	Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (ред. от 1 марта 2012 г.) Режим доступа: <a href="http://www.consultant.ru/popular/ukrf/">http://www.consultant.ru/popular/ukrf/</a>	
2	Экономические и финансовые преступления: учебное пособие Петросян О.Ш., Трунцевский Ю.В., Барикаев Е.Н., Саркисян А.Ж. М.: ЮНИТИ-ДАНА; Закон и право, 2012 г. 311 с. Режим доступа: <a href="http://www.knigafund.ru/books/116289">http://www.knigafund.ru/books/116289</a>	
3	Организация предупреждения правонарушений в сфере экономики : учебник Авдийский, В. И. и др. / под общ. ред. Ю. В. Трунцевского М.: Издательство Юрайт, 2019. ЭБС Юрайт, <a href="http://biblio-online.ru">biblio-online.ru</a>	
4	Расследование экономических преступлений. Теоретико-	



	методологические основы экономико-правового анализа финансовой деятельности : учеб. пособие для бакалавриата, специалитета и магистратуры В. Н. Анищенко, А. Г. Хабибулин, Е. В. Анищенко. В. Н. Анищенко, А. Г. Хабибулин, Е. В. Анищенко. М.: Издательство Юрайт, 2019. ЭБС Юрайт, biblio-online.ru	
1	Налоговое право [Текст] : учебное пособие Под ред. Е. М. Ашмарина Москва : КноРус, 2015. Электронно-библиотечная система book.ru	
2	Уголовно-правовые нормы о преступлениях в сфере экономической деятельности: актуальные проблемы теории и практики: монография Николаева Ю.В., Юдичева С.А., Батюкова В.Е., Белякова И.М., Ложкова И.А. Русайнс, 2014 г., 119 с. Режим доступа: <a href="http://www.knigafund.ru/books/174165">http://www.knigafund.ru/books/174165</a>	
3	Преступления в сфере экономической деятельности: Программа, лекции спецкурса, материалы судебной практики: Учебное пособие Крылова Н.Е., Леонтьев Б.М. М.: Зерцало-М, 2012 г. 264 с.Режим доступа: <a href="http://www.knigafund.ru/books/149136">http://www.knigafund.ru/books/149136</a>	

6. Перечень современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем, которые могут использоваться при освоении дисциплины (модуля).

Информационные системы и поисковики: Информационный портал Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU ([www.elibrary.ru](http://www.elibrary.ru)):

Единая коллекция цифровых образовательных ресурсов (<http://window.edu.ru>);

Научно-техническая библиотека РУТ (МИИТ) (<http://library.miit.ru>).

Поисковые системы «Яндекс», «Google» для доступа к тематическим информационным ресурсам.

Общие информационные, справочные и поисковые системы «Консультант Плюс», «Гарант»;

Профессиональные поисковые системы «ScienceDirect», «EconLit»;

Российская Информационная Сеть Словари//<http://dictionaries.rin.ru/cgi-bin/see?sel=econ>

Электронно-библиотечные системы Информационный портал Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU ([www.elibrary.ru](http://www.elibrary.ru)):

Единая коллекция цифровых образовательных ресурсов (<http://window.edu.ru>);

Научно-техническая библиотека РУТ (МИИТ) (<http://library.miit.ru>

Электронно-библиотечная система РОАТ —

<http://www.biblioteka.rgotups.ru/>

Электронно-библиотечная система Научно-технической библиотеки МИИТ - <http://library.miit.ru/>

Электронно-библиотечная система издательства «Лань» – <http://e.lanbook.com/>

Электронно-библиотечная система [ibooks.ru](http://ibooks.ru) – <http://ibooks.ru/>

Электронно-библиотечная система «ЮРАЙТ» – <http://www.biblio-online.ru/>

Электронно-библиотечная система «Академия» – <http://academia-moscow.ru/>

Электронно-библиотечная система «BOOK.ru» – <http://www.book.ru/>

Электронно-библиотечная система «ZNANIUM.COM» – <http://www.znanium.com/>

<http://www.libertarium.ru/library> — библиотека материалов по экономической тематике

Каталог электронных пособий в системе дистанционного обучения «Космос» – <http://stellus.rgotups.ru/>

Каталог учебно-методических комплексов дисциплин – <http://www.rgotups.ru/ru/chairs/>

Сайт Библиотеки по естественным наукам Российской академии наук. // [www.benran.ru/](http://www.benran.ru/)

Сайт Всероссийской государственной библиотеки иностранной литературы им. М.И. Рудомино (ВГБИЛ) // [www.libfl.ru/](http://www.libfl.ru/)

Сайты и порталы официальные сайты Росстата ([www.gks.ru](http://www.gks.ru)), Банка России ([www.cbr.ru](http://www.cbr.ru)), Росбизнесконсалтинга ([www.rbc.ru](http://www.rbc.ru)).

<http://www.finansy.ru> — материалы по социально-экономическому положению и развитию в России

<http://www.ise.openlab.spb.ru/cgi-ise/gallery> — Галерея экономистов

<http://www.cbr.ru> — Официальный сайт Центрального банка России (аналитические материалы)

<http://gallery.economicus.ru>

<http://www.cfin.ru>

<http://www.iteam.ru>

<http://www.aup.ru>

EBSCO

Административно-управленческий портал (книги, образцы должностных инструкции). // [www.aup.ru/](http://www.aup.ru/)

Рудомино (ВГБИЛ) // [www.libfl.ru/](http://www.libfl.ru/)

Сайт Госкомстата РФ. // [www.gks.ru/](http://www.gks.ru/)

Официальный сайт Правительства РФ <http://www.government.ru/>  
<http://www.inec.ru>  
<https://www.alt-invest.ru/>  
<http://www.unido.org/stdoc.cfm?did=50113>

7. Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства, необходимого для освоения дисциплины (модуля).

Программное обеспечение позволяет выполнить все предусмотренные учебным планом виды учебной работы по дисциплине: теоретический курс, практические занятия, тестовые задания, ситуационные задачи и вопросы промежуточной аттестации по курсу. В наличии имеется следующее программное обеспечение:

- Программное обеспечение для проведения лекций, демонстрации презентаций и ведения интерактивных занятий: MicrosoftOffice 2003 и выше.

- Программное обеспечение для выполнения практических заданий включает в себя специализированное прикладное программное обеспечение Консультант плюс, а также программные продукты общего применения

- Программное обеспечение, необходимое для оформления отчетов и иной документации: MicrosoftOffice 2003 и выше.

- Программное обеспечение для выполнения текущего контроля успеваемости: Браузер InternetExplorer 8.0 и выше.

- Программное обеспечение - для самостоятельной работы студентов: Браузер InternetExplorer 8.0 и выше.

- Программное обеспечение для осуществления учебного процесса с использованием ДОТ – операционная система семейства Windows; Браузер InternetExplorer 8.0 и выше с установленным AdobeFlashPlayer версии 10.3 и выше, AdobeAcrobat .

Перечень лицензионного программного обеспечения. Реквизиты подтверждающего документа

Microsoft Windows XP Professional

Microsoft Office Professional 2003

Авторизованный номер лицензиата 61476947ZZE0812

Номер лицензии 41488173

Договор №0005058923-M003249 от 18.12.2006

ABBYY FineReader 11 Professional Edition, PRTG Network Monitir 500

Счет (договор-оферта) № Tr063864 от 12 декабря 2011

ESET NOD32 Antivirus Business Edition

Все необходимые для изучения дисциплины учебно-методические материалы объединены в Учебно-методический комплекс и размещены по эл.ссылке: <http://www.rgotups.ru/ru/>:

1. Каталог учебных материалов в системе дистанционного обучения «Космос» – <http://stellus.rgotups.ru/> - «Вход для зарегистрированных пользователей» - «Ввод логина и пароля доступа» - «Методические материалы и обучение»

2. Каталог учебно-методической литературы и электронных пособий в системе дистанционного обучения «Космос» – <http://stellus.rgotups.ru/> - «Вход для зарегистрированных пользователей» - «Ввод логина и пароля доступа» - «Просмотр справочной литературы» - «Библиотека».

3. Каталог учебно-методических комплексов дисциплин – <http://www.rgotups.ru/ru/chairs/> - «Выбор кафедры» - «Выбор документа» 8. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю).

Приводится описание только оборудования и технических средств обучения, используемых при обучении в учебных аудиториях (названия аудиторий не указываются).

8. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю).

Учебные помещения укомплектованы специализированной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории (переносное мультимедийное оборудование, ноутбук), оборудованы меловыми досками.

В процессе проведения занятий лекционного типа по дисциплине используются раздаточные демонстрационные материалы, презентации, учебно-наглядные пособия.

Также в процессе самостоятельной подготовки по дисциплине используются помещения для самостоятельной работы студентов, оборудованные персональными компьютерами с возможностью выхода в Интернет и электронную образовательную среду ВУЗа, и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования.

Учебные аудитории соответствуют требованиям пожарной безопасности и охраны труда по освещенности, количеству рабочих (посадочных) мест студентов. Освещенность рабочих мест соответствует действующим СНиПам.

Технические требования к оборудованию для проведения учебного процесса с частичным использованием ДОТ: колонки, наушники или

встроенный динамик (для участия в аудиоконференции); микрофон или гарнитура (для участия в аудиоконференции); веб-камера (для участия в видеоконференции); для ведущего: компьютер с процессором IntelCore 2 Duo от 2 ГГц (или аналог) и выше, от 2 Гб свободной оперативной памяти.

Для слушателя: компьютер с процессором IntelCeleron от 2 ГГц (или аналог) и выше, 1 Гб свободной оперативной памяти.

Технические требования к каналам связи: от 128 кбит/сек исходящего потока; от 256 кбит/сек входящего потока. При использовании трансляции рабочего стола рекомендуется от 1 мбит/сек исходящего потока (для ведущего). При использовании трансляции рабочего стола рекомендуется от 1 мбит/сек входящего потока (для слушателя). Нагрузка на канал для каждого участника вебинара зависит от используемых возможностей вебинара. Так, если в вебинаре планируется одновременно использовать 2 видеотрансляции в конференции и одну трансляцию рабочего стола, то для слушателей рекомендуется от 1.5 мбит/сек входящего потока.

#### 9. Форма промежуточной аттестации:

Экзамен в 5 семестре.

#### 10. Оценочные материалы.

Оценочные материалы, применяемые при проведении промежуточной аттестации, разрабатываются в соответствии с локальным нормативным актом РУТ (МИИТ).

Авторы

Осипов Дмитрий  
Александрович

Лист согласования

Заведующий кафедрой ЭТМ РОАТ  
Председатель учебно-методической  
комиссии

Т.М. Степанян

С.Н. Климов