Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Агабекян Раиса Левоновна
Должность: ректор
Дата подписания: 25.03.2024 15:08:33
Уникальный программный ключ:
4237c7ccb9b9e111bbaf1f4fcda9201d015c4dbaa123ff774747307b9b9fbcbe

Негосударственное аккредитованное некоммерческое частное образовательное учреждение высшего образования
«Академия маркетинга и социально-информационных технологий – ИМСИТ»
(г. Краснодар)
(НАН ЧОУ ВО Академия ИМСИТ)

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе,
доцент Севрюгина Н.И.
25.12.2023

Б1.В.09

Налоговые преступления

Аннотация к рабочей программе дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой	**Кафедра бизнес-процессов и экономической безопасности**
Учебный план	38.05.01 Экономическая безопасность
Квалификация	**экономист**
Форма обучения	**очная**
Программу составил(и):	к.ю.н., доцент кафедры, Субачев С.Ю.

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	**9 (5.1)**		Итого	
Недель	17 4/6			
Вид занятий	УП	РП	УП	РП
Лекции	18	18	18	18
Практические	36	36	36	36
Контактная работа на аттестации (в период экз. сессий)	0,3	0,3	0,3	0,3
Консультации перед экзаменом	1	1	1	1
В том числе инт.	18	18	18	18
В том числе в форме практ.подготовки	4	4	4	4
Итого ауд.	54	54	54	54
Контактная работа	55,3	55,3	55,3	55,3
Сам. работа	18	18	18	18
Часы на контроль	34,7	34,7	34,7	34,7
Итого	108	108	108	108

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	
1.1	Целью учебной дисциплины «Налоговые преступления» является формирование у обучающихся комплексного представления о деятельности уполномоченных органов по раскрытию и расследованию налоговых преступлений.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП	
Цикл (раздел) ООП:	Б1.В
2.1	**Требования к предварительной подготовке обучающегося:**
2.1.1	Правоохранительные органы
2.1.2	Уголовный процесс
2.1.3	Уголовное право
2.1.4	Специальная профессиональная подготовка
2.2	**Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:**
2.2.1	Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)
ПК-1: Способен проводить экономические расчеты, направленные на идентификацию, анализ и оценку рисков
ПК-2: Способен осуществлять анализ массива экономической информации о деятельности аудируемого лица и среды, в которой она осуществляется
Планируемые результаты обучения (показатели освоения индикаторов компетенций)
ПК-1.1: Знает характеристики ситуации неопределенности, основные принципы оценки риска; современные информационные системы и технологии управления рисками и возможности их применения; стратегии, методы управления рисками и варианты их применения
Знать:
Минимальный необходимый уровень знаний характеристики ситуации неопределенности, основные принципы оценки риска; современные информационные системы и технологии управления рисками и возможности их применения; стратегии, методы управления рисками и варианты их применения
характеристики ситуации неопределенности, основные принципы оценки риска; современные информационные системы и технологии управления рисками и возможности их применения; стратегии, методы управления рисками и варианты их применения допущено несколько негрубых ошибок
характеристики ситуации неопределенности, основные принципы оценки риска; современные информационные системы и технологии управления рисками и возможности их применения; стратегии, методы управления рисками и варианты их применения без ошибок
Уметь:
Продемонстрированы основные умения использовать характеристики ситуации неопределенности, основные принципы оценки риска; современные информационные системы и технологии управления рисками и возможности их применения; стратегии, методы управления рисками и варианты их применения , решены типовые задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объёме
Продемонстрированы основные умения использовать характеристики ситуации неопределенности, основные принципы оценки риска; современные информационные системы и технологии управления рисками и возможности их применения; стратегии, методы управления рисками и варианты их применения , решены типовые задачи , выполнены все задания в полном объёме, но некоторые с недочётами
Продемонстрированы основные умения использовать характеристики ситуации неопределенности, основные принципы оценки риска; современные информационные системы и технологии управления рисками и возможности их применения; стратегии, методы управления рисками и варианты их применения , решены типовые задачи , все задания выполнены в полном объёме
Владеть:
Имеется минимальный набор навыков использования характеристик ситуации неопределенности, основные принципы оценки риска; современные информационные системы и технологии управления рисками и возможности их применения; стратегии, методы управления рисками и варианты их применения с негрубыми ошибками и некоторыми недочётами
Продемонстрированы базовые навыки использования характеристик ситуации неопределенности, основные принципы оценки риска; современные информационные системы и технологии управления рисками и возможности их применения; стратегии, методы управления рисками и варианты их применения с некоторыми недочётами
Продемонстрированы базовые навыки использования характеристик ситуации неопределенности, основные принципы оценки риска; современные информационные системы и технологии управления рисками и возможности их применения; стратегии, методы управления рисками и варианты их применения без ошибок
ПК-1.2: Умеет осуществлять расчеты, прогнозировать, тестировать и верифицировать методики управления рисками с учетом отраслевой специфики, работать со специальными программами

Знать:
минимальный необходимый уровень знаний методов расчетов, построения прогнозов, методики управления рисками с учетом отраслевой специфики, работать со специальными программами
методику проведения расчетов, методики управления рисками с учетом отраслевой специфики, работать со специальными программами допущено несколько негрубых ошибок
методику проведения расчетов, методики управления рисками с учетом отраслевой специфики, работать со специальными программами без ошибок
Уметь:
Продемонстрированы основные умения использовать расчеты, прогнозировать, тестировать и верифицировать методики управления рисками с учетом отраслевой специфики, работать со специальными программами
Продемонстрированы основные умения использовать расчеты, прогнозировать, тестировать и верифицировать методики управления рисками с учетом отраслевой специфики, работать со специальными программами, выполнены все задания в полном объёме, но некоторые с недочётами
Продемонстрированы основные умения использовать расчеты, прогнозировать, тестировать и верифицировать методики управления рисками с учетом отраслевой специфики, работать со специальными программами выполнены все задания в полном объёме
Владеть:
Имеется минимальный набор навыков осуществлять расчеты, прогнозировать, тестировать и верифицировать методики управления рисками с учетом отраслевой специфики, работать со спецальными программами с негрубыми ошибками и некоторыми недочётами
Продемонстрированы базовые навыки осуществлять расчеты, прогнозировать, тестировать и верифицировать методики управления рисками с учетом отраслевой специфики, работать со специальными программами, с некоторыми недочётами
Продемонстрированы базовые навыки осуществлять расчеты, прогнозировать, тестировать и верифицировать методики управления рисками с учетом отраслевой специфики, работать со специальными программами, без ошибок
ПК-1.3: Владеет навыками оценки эффективности воздействия на риск: выбор варианта или метода воздействия на риск, подготовка и внедрение планов воздействия на риск
Знать:
минимальный необходимый уровень знаний оценки эффективности воздействия на риск: выбор варианта или метода воздействия на риск, подготовка и внедрение планов воздействия на риск
методику оценки эффективности воздействия на риск: выбор варианта или метода воздействия на риск, подготовка и внедрение планов воздействия на риск допущено несколько негрубых ошибок
методику оценки эффективности воздействия на риск: выбор варианта или метода воздействия на риск, подготовка и внедрение планов воздействия на риск без ошибок
Уметь:
Продемонстрированы основные умения использовать методику оценки эффективности воздействия на риск: выбор варианта или метода воздействия на риск, подготовка и внедрение планов воздействия на риск, решены типовые задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объёме
Продемонстрированы основные умения использовать методику оценки эффективности воздействия на риск: выбор варианта или метода воздействия на риск, подготовка и внедрение планов воздействия на риск, решены типовые задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания в полном объёме, но некоторые с недочётами
Продемонстрированы основные умения использовать методику оценки эффективности воздействия на риск: выбор варианта или метода воздействия на риск, подготовка и внедрение планов воздействия на риск, решены типовые задачи, выполнены все задания в полном объёме
Владеть:
Имеется минимальный набор навыков использования методов оценки эффективности воздействия на риск: выбор варианта или метода воздействия на риск, подготовка и внедрение планов воздействия на риск с негрубыми ошибками и некоторыми недочётами
Продемонстрированы базовые навыки использования методов оценки эффективности воздействия на риск: выбор варианта или метода воздействия на риск, подготовка и внедрение планов воздействия на риск с некоторыми недочётами
Продемонстрированы базовые навыки использования методов оценки эффективности воздействия на риск: выбор варианта или метода воздействия на риск, подготовка и внедрение планов воздействия на риск, без ошибок
ПК-2.1: Знает законодательство РФ об аудиторской деятельности; международные стандарты аудита; методы поиска, отбора, анализа и систематизации информации
Знать:
Минимальный необходимый уровень знаний законодательства РФ об аудиторской деятельности, международные стандарты аудита, методы поиска, отбора, анализа и систематизации информации
Уровень знаний законодательства РФ об аудиторской деятельности, международные стандарты аудита, методы поиска, отбора, анализа и систематизации информации в объёме, соответствующем программе подготовки, допущено несколько негрубых ошибок
Уровень знаний законодательства РФ об аудиторской деятельности, международные стандарты аудита, методы поиска, отбора, анализа и систематизации информации в объёме, соответствующем программе подготовки, без ошибок

Уметь:
анализировать законодательство РФ об аудиторской деятельности; международные стандарты аудита; методы поиска, отбора, анализа и систематизации информации на достаточном уровне
анализировать законодательство РФ об аудиторской деятельности; международные стандарты аудита; методы поиска, отбора, анализа и систематизации информации на хорошем уровне
анализировать законодательство РФ об аудиторской деятельности; международные стандарты аудита; методы поиска, отбора, анализа и систематизации информации на отличном уровне
Владеть:
навыками классификации законодательство РФ об аудиторской деятельности; международные стандарты аудита; методы поиска, отбора, анализа и систематизации информации на достаточном уровне
анализировать законодательство РФ об аудиторской деятельности; международные стандарты аудита; методы поиска, отбора, анализа и систематизации информации на хорошем уровне
анализировать законодательство РФ об аудиторской деятельности; международные стандарты аудита; методы поиска, отбора, анализа и систематизации информации на отличном уровне
ПК-2.2: Умеет осуществлять сбор, систематизация и анализ различных видов информации; разрабатывать и формулировать надлежащее аудиторское заключение и/или иной итоговый документ по результатам аудиторских услуг
Знать:
приемы и методы сбора, систематизации и анализа различных видов информации; разрабатывать и формулировать надлежащее аудиторское заключение и/или иной итоговый документ по результатам аудиторских услуг на достаточном уровне
приемы и методы сбора, систематизации и анализа различных видов информации; разрабатывать и формулировать надлежащее аудиторское заключение и/или иной итоговый документ по результатам аудиторских услуг на хорошем уровне
приемы и методы сбора, систематизации и анализа различных видов информации; разрабатывать и формулировать надлежащее аудиторское заключение и/или иной итоговый документ по результатам аудиторских услуг на отличном уровне
Уметь:
подобрать приемы и методы сбора, систематизации и анализа различных видов информации; разрабатывать и формулировать надлежащее аудиторское заключение и/или иной итоговый документ по результатам аудиторских услуг на достаточном уровне
подобрать приемы и методы сбора, систематизации и анализа различных видов информации; разрабатывать и формулировать надлежащее аудиторское заключение и/или иной итоговый документ по результатам аудиторских услуг на хорошем уровне
подобрать приемы и методы сбора, систематизации и анализа различных видов информации; разрабатывать и формулировать надлежащее аудиторское заключение и/или иной итоговый документ по результатам аудиторских услуг на отличном уровне
Владеть:
навыками по сбору, систематизации и анализа различных видов информации; разрабатывать и формулировать надлежащее аудиторское заключение и/или иной итоговый документ по результатам аудиторских услуг на достаточном уровне
навыками по сбору, систематизации и анализа различных видов информации; разрабатывать и формулировать надлежащее аудиторское заключение и/или иной итоговый документ по результатам аудиторских услуг на хорошем уровне
навыками по сбору, систематизации и анализа различных видов информации; разрабатывать и формулировать надлежащее аудиторское заключение и/или иной итоговый документ по результатам аудиторских услуг на отличном уровне
ПК-2.3: Владеет современными подходами к планированию и выполнению аудиторского задания и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
Знать:
современные подходы к планированию и выполнению аудиторского задания и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью на достаточном уровне
современные подходы к планированию и выполнению аудиторского задания и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью на хорошем уровне
современные подходы к планированию и выполнению аудиторского задания и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью на отличном уровне
Уметь:
применять современные подходы к планированию и выполнению аудиторского задания и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью на достаточном уровне
применять современные подходы к планированию и выполнению аудиторского задания и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью на хорошем уровне
применять современные подходы к планированию и выполнению аудиторского задания и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью на отличном уровне
Владеть:
навыками и современными подходами к планированию и выполнению аудиторского задания и прочих услуг, связанных с

аудиторской деятельностью на достаточном уровне
навыками и современными подходами к планированию и выполнению аудиторского задания и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью на хорошем уровне
навыками и современными подходами к планированию и выполнению аудиторского задания и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью на отличном уровне

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен

3.1	**Знать:**
Минимальный необходимый уровень знаний характеристики ситуации неопределенности, основные принципы оценки риска; современные информационные системы и технологии управления рисками и возможности их применения; стратегии, методы управления рисками и варианты их применения	
минимальный необходимый уровень знаний методов расчетов, построения прогнозов, методики управления рисками с учетом отраслевой специфики, работать со специальными программами	
минимальный необходимый уровень знаний оценки эффективности воздействия на риск: выбор варианта или метода воздействия на риск, подготовка и внедрение планов воздействия на риск	
Минимальный необходимый уровень знаний законодательства РФ об аудиторской деятельности, международные стандарты аудита, методы поиска, отбора, анализа и систематизации информации	
приемы и методы сбора, систематизации и анализа различных видов информации; разрабатывать и формулировать надлежащее аудиторское заключение и/или иной итоговый документ по результатам аудиторских услуг на достаточном уровне	
современные подходы к планированию и выполнению аудиторского задания и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью на достаточном уровне	
3.2	**Уметь:**
Продемонстрированы основные умения использовать характеристики ситуации неопределенности, основные принципы оценки риска; современные информационные системы и технологии управления рисками и возможности их применения; стратегии, методы управления рисками и варианты их применения , решены типовые задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объёме	
Продемонстрированы основные умения использовать расчеты, прогнозировать, тестировать и верифицировать методики управления рисками с учетом отраслевой специфики, работать со специальными программами	
Продемонстрированы основные умения использовать методику оценки эффективности воздействия на риск: выбор варианта или метода воздействия на риск, подготовка и внедрение планов воздействия на риск, решены типовые задачи с негрубыми ошибками, выполнены все задания, но не в полном объёме	
анализировать законодательство РФ об аудиторской деятельности; международные стандарты аудита; методы поиска, отбора, анализа и систематизации информации на достаточном уровне	
подобрать приемы и методы сбора, систематизации и анализа различных видов информации; разрабатывать и формулировать надлежащее аудиторское заключение и/или иной итоговый документ по результатам аудиторских услуг на достаточном уровне	
применять современные подходы к планированию и выполнению аудиторского задания и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью на достаточном уровне	
3.3	**Владеть:**
Имеется минимальный набор навыков использования характеристик ситуации неопределенности, основные принципы оценки риска; современные информационные системы и технологии управления рисками и возможности их применения; стратегии, методы управления рисками и варианты их применения с негрубыми ошибками и некоторыми недочётами	
Имеется минимальный набор навыков осуществлять расчеты, прогнозировать, тестировать и верифицировать методики управления рисками с учетом отраслевой специфики, работать со спецальными программами с негрубыми ошибками и некоторыми недочётами	
Имеется минимальный набор навыков использования методов оценки эффективности воздействия на риск: выбор варианта или метода воздействия на риск, подготовка и внедрение планов воздействия на риск с негрубыми ошибками и некоторыми недочётами	
навыками классификации законодательство РФ об аудиторской деятельности; международные стандарты аудита; методы поиска, отбора, анализа и систематизации информации на достаточном уровне	
навыками по сбору, систематизации и анализа различных видов информации; разрабатывать и формулировать надлежащее аудиторское заключение и/или иной итоговый документ по результатам аудиторских услуг на достаточном уровне	
навыками и современными подходами к планированию и выполнению аудиторского задания и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью на достаточном уровне	