

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ЛЬВІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ ІМЕНІ ІВАНА ФРАНКА
ФАКУЛЬТЕТ УПРАВЛІННЯ ФІНАНСАМИ ТА БІЗНЕСУ
КАФЕДРА ОБЛІКУ, АНАЛІЗУ І КОНТРОЛЮ

ЗАТВЕРДЖЕНО

**на засіданні кафедри обліку, аналізу і контролю
факультету управління фінансами та бізнесу
Львівського національного університету імені Івана Франка
(протокол № 1 від “28” серпня 2024 р.)**

В.о. зав. кафедри  **доц. Приймак С.В.**

СИЛАБУС З НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ
«Правопорушення у сфері господарської діяльності»,
що викладається в межах ОПП
«Облік, аналіз та фінансові розслідування»
для здобувачів
другого (магістерського) освітнього ступеня вищої освіти
зі спеціальності 071 Облік і оподаткування
галузі знань 07 Управління та адміністрування

ЛЬВІВ 2024

СИЛАБУС

курсу «ПРАВОПОРУШЕННЯ У СФЕРІ ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ»

Назва курсу	Правопорушення у сфері господарської діяльності
Факультет/ кафедра, за якою закріплена дисципліна	Факультет управління фінансами та бізнесу/ кафедра обліку, аналізу і контролю
Галузь знань, шифр та назва спеціальності	07 Управління та адміністрування 071 Облік і оподаткування
Ступінь вищої освіти	Магістр
Статус дисципліни	Нормативна компонента
Семестр	перший
Форма навчання	Денна
Обсяг дисципліни, кредити ЄКТС/загальна кількість годин	4 кредити / 120 годин
Викладачі дисципліни	Приймак Світлана Вікторівна к.е.н., доцент кафедри обліку, аналізу і контролю
Контактна інформація про викладача	https://financial.lnu.edu.ua/employee/pryjmak-svitlana-viktorivna Електронна пошта: svitlana.pryymak@lnu.edu.ua
Консультації з питань вивчення дисципліни	понеділок : 14.00-15.00 год. (вул. Коперника 3, ауд. 503) Індивідуальні в Microsoft Teams (за необхідності)
Мова викладання	Українська
Сторінка курсу	Сторінка кафедри обліку, аналізу і контролю →Методичні матеріали https://financial.lnu.edu.ua/course/pravoporyshennya-u-sferi-hospodarskoi-diialnosti MOODLE: https://e-learning.lnu.edu.ua/course/view.php?id=6388
Коротка анотація дисципліни	Економічна злочинність в Україні й окремі її види характеризуються постійним зростанням рівня латентності, поширенням та вдосконаленням тіньових схем зловживань з бюджетними коштами, проявів кримінальної корупції з боку службових осіб органів державної влади та управління в межах реалізації ними своїх повноважень тощо. З метою виявлення та розслідування економічних злочинів постає необхідність у всебічному й структурованому дослідженні деструктивних процесів, які виникають у сфері економічної діяльності під впливом кримінальних правопорушень. Зазначене дасть змогу ефективно протидіяти загрозам у фінансово-економічній сфері.
Мета дисципліни	<i>Предмет</i> вивчення дисципліни: види і форми правопорушень (злочинів) у сфері господарської діяльності <i>Мета</i> вивчення дисципліни: формування аналітичного та юридичного мислення, умінь та навичок використання інструментів для об'єктивної оцінки економічних ситуацій в розрізі видів економічної злочинності, ознайомлення здобувачів вищої освіти з теоретичними та практично-прикладними проблемами кримінально-правової кваліфікації злочинів у сфері господарської діяльності та шляхами їх вирішення у теорії кримінального права та законодавстві. <i>Завдання</i> вивчення дисципліни полягають у: <ul style="list-style-type: none"> • формування знань, умінь та навичок щодо кваліфікації передбачених кримінальним законодавством відповідних злочинів у сфері господарської діяльності; • навчити застосовувати теоретичні положення на практиці; • дати чітке уявлення про роль криміналістики у діяльності з розкриття, розслідування, попередження окремих видів правопорушень (злочинів) у сфері господарської діяльності тощо.
Література для вивчення дисципліни	<ol style="list-style-type: none"> 1. Кримінальний кодекс України від 5 квітня 2001 р. № 2341-III (зі змінами і доповненнями). 2. Кодекс України про адміністративні правопорушення від 7 грудня 1984 р. № 8073-X 3. Кодекс України з процедур банкрутства від 18 жовтня 2018 року № 2597-VIII. 4. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні : Закон України від 16.07. 1999 р. № 996 – XIV (зі змінами і доповненнями). http:// www.rada.gov.ua 5. Закон України «Про Бюро економічної безпеки України» від 28.01.2021 р. № 1150- IX. 6. Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом або фінансуванню тероризму» від 28.11.2002 р. № 249-IV 7. Закон України «Про організаційно-правові основи боротьби з організованою злочинністю» від

	<p>30.06.1993 р. № 3341-ХП</p> <ol style="list-style-type: none"> 8. Закон України «Про захист економічної конкуренції» від 11.01.2001 р. № 2210-III. 9. Андрушко П.П. Кримінальна відповідальність за порушення порядку здійснення господарської діяльності. Київ : Юрінком Інтер, 2006. 512 с. 10. Біленчук П.Д., Гель А.П., Семаков Г.С. Криміналістична тактика і методика розслідування окремих видів злочинів : навч. посіб. Київ : Міжрегіональна академія управління персоналом, 2007. 510 с. 11. Закалюк А.П. Курс сучасної української кримінології: теорія і практика: У 3 кн. – Кн. 1: Теоретичні засади та історія української кримінологічної науки. Київ : «Ін Юре», 2007. 424 с.; Кн. 2: Кримінологічна характеристика та запобігання вчиненню окремих видів злочинів. Київ : «Ін Юре», 2007. 712 с.; Кн. 3: Практична кримінологія. Київ : «Ін Юре», 2008. 320 с. 12. Киричко В.М. Злочини у сфері господарської діяльності за Кримінальним кодексом України та в судовій практиці : Наук.-практ. Комент. Х. : Право, 2010. 784 с. 13. Кравчук С.Й. Економічна злочинність в Україні: підручник Київ : Кондор, 2009. 282 с. 14. Кримінологія: Підручник для студентів вищ. навч. закладів / О.М.Джуца, Я.Ю. Кондратьєв, О.Г. Кулик, П.П. Михайленко та ін.; За заг. ред. О.М.Джуци. Київ : Юрінком Інтер, 2002. 416 с. 15. Пивоваров В.В. Податкова і кредитно-фінансова злочинність: кримінологічна характеристика та попередження : автореф. дис. канд. юрид. наук Х., 2003. 21 с. 16. Тіщенко В.В. Теоретичні і практичні основи методики розслідування злочинів : монографія. О. : Фенікс, 2007. 260 с. <p><i>Інтернет ресурси:</i> http:// www.rada.gov.ua - Верховна Рада України. http://www.kmu.gov.ua/ - веб-сайт Кабінету Міністрів України. http:// www.minfin.gov.ua - Міністерство фінансів України. http:// www.nssmc.gov.ua - Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку. http:// www.ukrstat.gov.ua - Державна служба статистики України. http://www.dkrs.gov.ua/kru/uk/index - веб-сайт Державної аудиторської служби України. http://www.supreme.court.gov.ua - Верховний Суд http://www.minjust.gov.ua - Міністерство юстиції України http:// www.liga.net - Ліга Бізнес Інформ http:// www.nau.kiev.ua - Нормативні акти України http:// www.library.univ.kiev.ua/ukr/res/resour.php3 – Бібліотеки в Україні. http://www.nbuv.gov.ua. – Національна бібліотека України ім. В.І.Вернадського http://www.nbuv.gov.ua/portal/libukr.html – Бібліотеки та науково-інформаційні центри України http://www.library.lviv.ua/–Львівська національна наукова бібліотека України ім. В. Стефаника http://uk.wikipedia.org – вільна енциклопедія</p>						
<p>Обсяг курсу</p>	<p>Аудиторні години: 48 з них:</p> <table style="margin-left: 20px; border: none;"> <tr> <td>лекції</td> <td>32 годин</td> </tr> <tr> <td>практичні заняття</td> <td>16 годин</td> </tr> <tr> <td>Самостійна робота</td> <td>72 годин</td> </tr> </table>	лекції	32 годин	практичні заняття	16 годин	Самостійна робота	72 годин
лекції	32 годин						
практичні заняття	16 годин						
Самостійна робота	72 годин						
<p>Очікувані результати навчання</p>	<p>В результаті вивчення навчальної дисципліни у здобувача вищої освіти мають бути сформовані такі компетентності:</p> <p>загальні:</p> <p>ЗК01. Вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми. ЗК03. Навички використання інформаційних та комунікаційних технологій. ЗК04. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні. ЗК05. Здатність генерувати нові ідеї (креативність). ЗК06. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел. ЗК08. Здатність спілкуватися з представниками інших професійних груп різного рівня (із експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності). ЗК11. Здатність оцінювати та забезпечувати якість виконуваних робіт.</p> <p>спеціальні:</p> <p>СК01. Здатність формувати та використовувати облікову інформацію для прийняття ефективних управлінських рішень на всіх рівнях управління підприємством в цілях підвищення ефективності, результативності та соціальної відповідальності бізнесу. СК03. Здатність застосовувати теоретичні, методичні і практичні підходи щодо організації обліку, контролю, планування та оптимізації податкових розрахунків. СК05. Здатність застосовувати методи і методики аналітичного забезпечення сучасних систем менеджменту з урахуванням стратегії розвитку підприємства в умовах невизначеності, ризику та/або асиметричності інформації. СК08. Здатність виконувати адміністративно-управлінські функції у сфері діяльності суб'єктів господарювання, органів державного сектору. СК09. Здатність здійснювати діяльність з консультування власників, менеджменту підприємства та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю,</p>						

	<p>оподаткування.</p> <p>Після вивчення дисципліни “Правопорушення у сфері господарської діяльності” здобувачі вищої освіти повинні:</p> <p>а) знати:</p> <ul style="list-style-type: none"> - основні положення чинного законодавства та інших нормативно-правових актів України, що регламентують поняття злочинів/правопорушень у сфері господарської діяльності; - криміналістичну характеристику відповідних видів злочинів; - способи вчинення, приховування розслідування бюджетних, податкових злочинів; хабарництва тощо; - основні положення чинного законодавства та інших нормативно-правових актів України, що регламентують діяльність органів, що здійснюють оперативно-розшукову діяльність та фінансові розслідування економічних та господарських злочинів; - основні положення методики виявлення та розслідування економічних та господарських злочинів. <p>б) уміти:</p> <ul style="list-style-type: none"> - правильно тлумачити і застосовувати норми Кримінального, Кримінально-Процесуального, Податкового, Бюджетного та інш. кодексів; - читати і розуміти фінансову (бухгалтерську), статистичну, податкову, іншу звітність як джерело та інформацію про злочини/правопорушення у сфері господарської діяльності; - здійснювати аналітичну роботу, розвивати своє юридичне мислення; - проводити дослідження змін економічних явищ і процесів на багатокритеріальній основі як середовища можливого здійснення економічних правопорушень і злочинів; - працювати з документами; - виявляти та розслідувати злочини у сфері господарської діяльності; - визначати, юридично обґрунтовувати і відстоювати свою позицію; - самостійно поповнювати і поглиблювати свої знання. <p>Програмні результати навчання</p> <p>ПР01. Вміти розвивати та підвищувати свій загальнокультурний і професійний рівень, самостійно освоювати нові методи роботи та знання щодо комплексного бачення сучасних проблем економіки та управління.</p> <p>ПР06. Визначати інформаційні потреби користувачів облікової інформації в управлінні підприємством, надавати консультації управлінському персоналу суб’єкта господарювання щодо облікової інформації.</p> <p>ПР10. Збирати, оцінювати та аналізувати фінансові та нефінансові дані для формування релевантної інформації в цілях прийняття управлінських рішень.</p> <p>ПР14. Обґрунтовувати вибір і порядок застосування управлінських інформаційних технологій для обліку, аналізу, аудиту та оподаткування в системі прийняття управлінських рішень з метою їх оптимізації.</p> <p>ПР18. Дотримуватися норм професійної та академічної етики, підтримувати врівноважені стосунки з членами колективу (команди), споживачами, контрагентами, контактними аудиторіями.</p> <p>За освітньою програмою</p> <p>ПР20. Застосовувати теоретичні засади, сучасні прийоми і основні положення методики виявлення, розслідування та попередження економічних та господарських злочинів.</p> <p>ПР21. Проводити фінансові розслідування злочинів у сфері господарської діяльності, оформляти аналітичні висновки та інші документи.</p>
Ключові слова	Правопорушення, злочин, злочинність, вина, потерпілий, обставини, покарання, економічні злочини, податкові правопорушення, фінансові зловживання, бюджетне законодавство, банкрутство, приватизація, корпоратизація прав, шахрайство, корупція, профілактика, попередження, запобігання.
Формат курсу	Очний. Проведення лекцій, практичних і семінарських занять, консультацій.
Теми	<p>Тема 1. Правопорушення у сфері господарської діяльності та їх ознаки</p> <p>Тема 2. Злочини у сфері оподаткування</p> <p>Тема 3. Правопорушення у бюджетній сфері</p> <p>Тема 4. Злочини у сфері банкрутства</p> <p>Тема 5. Злочини у сфері приватизації та корпоратизації підприємств</p> <p>Тема 6. Шахрайство з фінансовими ресурсами</p> <p>Тема 7. Корупційна злочинність</p>

	Тема 8. Форми і методи запобігання злочинності		
Підсумковий контроль, форма	Поточний контроль, іспит.		
Пререквізити/	Навчальна дисципліна «Правопорушення у сфері господарської діяльності» є нормативною дисципліною підготовки магістрів. Вона взаємопов'язана з такими навчальними компонентами, як «Фінансовий аналіз», «Судово-бухгалтерська експертиза», «Облік і оподаткування за видами економічної діяльності», «Стратегічний управлінський облік і аналіз», «Організація і методика фінансових розслідувань», «Організація і методика контролю та аудиту».		
Навчальні методи та техніки, які будуть використовуватися під час викладання курсу	Методи активізації процесу навчання під час проведення лекційних та семінар/практичних занять : проблемні лекції, мозкові атаки, робота в малих групах, кейс – технології.		
Необхідне обладнання	Проектор, роздаткові матеріали, підключення до мережі Інтернет.		
Критерії оцінювання	Оцінювання навчальної діяльності здобувачів вищої освіти здійснюється відповідно до «Положення про контроль та оцінювання навчальних досягнень здобувачів вищої освіти Львівського національного університету імені Івана Франка» від 26.02.2020 р., за 100-бальною системою (за шкалою ECTS та національною шкалою). Методами оцінювання сформованих компетентностей у студентів з дисципліни є: семінари, тестування, індивідуальна та самостійна робота, поточний і проміжний контроль, іспит.		
	Види робіт. Критерії оцінювання знань студентів	Бали рейтингу	Максимальна к-ть балів
	1.Бали поточної успішності за участь у семінарських, практичних заняттях	Від 0 до 5 балів	30
	розгорнутий, вичерпаний виклад змісту питання; повний перелік необхідний для розкриття змісту питання категорій та законів; правильне розкриття змісту категорій та законів, механізму їх взаємозв'язку та взаємодії; демонстрація здатності висловлення та аргументування власного ставлення до альтернативних поглядів на дане питання; використання актуальних фактичних та статичних даних, матеріалів останніх подій в економічній, фінансовій та суспільних сферах в країні та за її межами;	5	
	порівняно з відповіддю на найвищий бал не зроблено розкриття хоча б одного з пунктів, указаних вище (якщо він потрібен для вичерпного розкриття питання); при розкритті змісту питання в цілому правильно, за зазначеними вимогами все ж таки студентом допущені помилки під час використання цифрового матеріалу, посилання на конкретні факти, неточності у формулюванні термінів і категорій, проте з допомогою викладача він швидко орієнтується і знаходить правильні відповіді;	4	
	порівняно з відповіддю на найвищий бал не зроблено розкриття двох із пунктів, указаних вище (якщо він потрібен для вичерпного розкриття питання); одночасно мають місце обидва типи недоліків, які окремо характеризують попередні критерії оцінки; відповідь малообгрунтована, неповна; студент не знайомий з законодавчими матеріалами, матеріалами періодичної преси з фінансово-аналітичних питань; студент лише з допомогою викладача може зрозуміти та виправити свої помилки.;	2	
порівняно з відповіддю на найвищий бал не зроблено розкриття трьох чи більше пунктів, указаних вище; одночасно мають місце два чи більше типів недоліків, які окремо характеризують попередні критерії оцінки; у відповіді відсутні належні докази й аргументи, зроблені висновки не відповідають загальноприйнятим, хибні; характер відповіді дає підставу стверджувати, що студент неправильно зрозумів суть питання чи не знає правильної відповіді; допущенні грубі	1		

помилки й студент не може їх виправити; студент приймав участь в доповненнях, робив рецензії на виступи інших студентів, зробив повідомлення по суті заняття тощо;		
студент відсутній на занятті; студент не приймав участі.	0	
2. Самостійна індивідуальна робота студента	Від 0 до 10	10
грунтовне вирішення проблем, відображення власної позиції щодо прийняття управлінських рішень на основі проведеного дослідження проблеми; наявність змістовних висновків та конкретних пропозицій щодо поставленої проблеми; своєчасне подання роботи; естетичність оформлення роботи;	10	
часткове вирішення проблем, відображення власної позиції щодо прийняття управлінських рішень на основі проведеного дослідження проблеми; несвоєчасне та неповне подання роботи; наявність виправлень та неестетичне оформлення роботи	5	
відсутність виконаної роботи у встановлені терміни	0	
Може оцінюватися у формі тестування (20 тестових завдань)	10	
3.Контрольна робота з навчальної дисципліни. Проводиться в письмовій формі за окремими варіантами. Встановлено 2 рівні складності завдань	Від 0 до 10 балів	10
1. Перший рівень – завдання із вибором відповіді – тестові завдання.		4
2. Другий рівень – завдання з короткою відповіддю.		6
4.Іспит	Від 0 до 50 балів	50
1. Перший рівень – завдання із вибором відповіді – тестові завдання.		15 балів
2. Другий рівень – завдання з короткою відповіддю.		15 балів
3. Третій рівень – практичне завдання.		20 балів

Поточний контроль		Самостійна індивідуальна робота – 10 балів	Іспит	РАЗОМ – 100 балів
Семінарські/ Практичні заняття –30 б	Проміжний контроль (контрольна робота) 10 балів			
50 балів		50 балів		

Результат поточного контролю освітньої діяльності студентів за семестр визначається як сума з поточних балів, відображених у журналі обліку відвідування та успішності студентів

- поточний контроль знань та компетентностей роботи студентів включає суму оцінок за семінари, практичні і контрольну роботу, самостійну індивідуальну роботу (максимальна кількість балів – 50).

- підсумковий контроль знань та компетентностей студентів включає іспит (максимальна кількість балів– 50).

Підсумкова максимальна кількість балів – 100 балів.

Політика щодо дедлайнів та перескладання: роботи, які здаються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку – 20% від визначених балів за даний вид роботи. Студенти виконують декілька видів письмових робіт (акти проміжного контролю, заключення, індивідуальну роботу). Перескладання модулів відбувається із дозволу лектора за наявності поважних причин (наприклад, довідка про стан здоров'я).

Політика щодо академічної доброчесності: списування під час контрольних та письмових робіт заборонені (в т.ч. із використанням мобільних девайсів). Реферати повинні мати коректні текстові посилання на використану літературу. Виявлення ознак академічної недоброчесності в письмовій роботі студента є підставою для її незарахування викладачем, незалежно від масштабів плагіату чи обману.

	<p><i>Політика щодо відвідування:</i> Відвідування занять (лекцій, практичних, семінарських занять курсу) є обов'язковим. За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, міжнародне стажування, індивідуальний графік, карантин) навчання може відбуватись в онлайн форматі. Студенти зобов'язані дотримуватися усіх термінів, встановлених для виконання усіх видів письмових робіт, передбачених курсом.</p> <p>Уся література, яка викладачем надається виключно в освітніх цілях є без права її передачі третім особам. Студенти заохочуються до використання також й іншої літератури та джерел, крім рекомендованих.</p>
<p>Питання до іспиту</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Поняття злочинності та її види. 2. Латентна злочинність. 3. Криміналістична характеристика окремих видів злочинів. 4. Способи вчинення злочину. 5. Обставини вчинення злочину. 6. Предмет злочинного посягання. 7. Наслідки вчинення злочину. 8. Мотиви і цілі злочинного діяння. 9. Ознаки особи злочинця. 10. Ознаки особи потерпілого. 11. Поняття та класифікація злочинів у сфері господарської діяльності, їх характеристика. 12. Поняття та кримінологічна характеристика податкових злочинів. 13. Основні елементи, типові ознаки та властивості податкових злочинів. 14. Фактори, що впливають на вчинення правопорушень у сфері обчислення та сплати податків. 15. Узагальнені дані щодо способів ухилення від сплати податків. 16. Дані про суб'єкти ухилення від сплати податків, зборів та інших обов'язкових платежів. 17. Основні види та загальна характеристика найпоширеніших способів ухилення від сплати податків, зборів (обов'язкових платежів), єдиного соціального внеску. 18. Основні способи виявлення податкових злочинів. 19. Аналіз бухгалтерської документації як основний спосіб виявлення податкових злочинів. 20. Типові сліди (ознаки) податкових злочинів. 21. Первинна інформація про податковий злочин та її носії. 22. Методика розслідування податкових злочинів. 23. Документальна ревізія господарської діяльності на предмет дотримання вимог податкового законодавства України: поняття, підстави, порядок та суб'єкти проведення. 24. Правові та організаційні основи запобігання ухиленню від сплати податків. 25. Кримінологічна характеристика злочинів у бюджетній сфері. 26. Форми вчинення злочинів і правопорушень у бюджетній сфері. 27. Найбільш поширені порушення бюджетного законодавства. 28. Органи бюджетного контролю, їх функції і повноваження. 29. Поняття банкрутства. Становлення та розвиток інституту банкрутства в законодавстві України. 30. Кримінологічна характеристика злочинів у сфері банкрутства. 31. Джерела інформації про злочини у сфері банкрутства. 32. Протиправний перерозподіл власності. 33. Організаційно-правові заходи з запобігання злочинам у сфері перерозподілу власності. 34. Поняття приватизації, її мета і завдання. 35. Вчинення корисливих злочинів у сфері приватизації та корпоратизації підприємств. 36. Джерела інформації про злочини у сфері приватизації. 37. Поняття, об'єкт та предмет шахрайства з фінансовими ресурсами. 38. Криміналістична характеристика окремих видів шахрайства з фінансовими ресурсами. 39. Розслідування шахрайства з фінансовими ресурсами. Джерела інформації. 40. Організація розслідування злочинів у кредитно-фінансовій сфері. 41. Поняття корупції та корупційних злочинів. 42. Ознаки корупції. 43. Групи корупційних злочинів. 44. Детермінанти (фактори) корупційної злочинності. 45. Стратегія і тактика протидії корупції, цілі, засоби їх досягнення. 46. Напрями боротьби з корупцією. 47. Основні засади запобігання та протидії корупції в публічній та приватній сферах суспільних відносин.

	<p>48. Поняття, цілі, завдання та принципи запобігання злочинності.</p> <p>49. Основні завданнями профілактики злочинів.</p> <p>50. Рівні попередження злочинності.</p> <p>51. Класифікація запобіжних (попереджувальних) заходів.</p> <p>52. Суб'єкти профілактики злочинності.</p> <p>53. Спеціальні суб'єкти профілактики злочинності.</p> <p>54. Поняття, форми та методи індивідуальної профілактики злочинності.</p> <p>55. Кримінально-правова боротьба із злочинністю.</p>
Опитування	Опитування проводиться на семінарських і практичних заняттях (тестові завдання, доповіді та презентації, розв'язування задач і виробничих ситуацій).

СТРУКТУРА КУРСУ

Тижень	Тема	Форма заняття/ години	Результати навчання	Література, ресурси інтернету	Завдання	Термін виконання
1,2/2	<p>Тема 1. Правопорушення у сфері господарської діяльності та їх ознаки</p> <p><i>Зміст лекції</i></p> <p>1.Поняття правопорушень та їх види.</p> <p>2.Кількісна та якісна характеристика злочинності.</p> <p>3.Латентна злочинність.</p> <p>4.Криміналістична характеристика окремих видів злочинів.</p> <p>5.Способи вчинення злочину.</p> <p>6.Поняття та класифікація злочинів у сфері господарської діяльності.</p> <p>7.Декриміналізація господарських злочинів як напрям кримінальної політики Української держави в сучасних умовах.</p>	<p>Лекція/ Семінар</p> <p>4 год./ 2 год</p>	<p>Знати сутність і види злочинів; характеристику окремих видів злочинів, способи, обставини і наслідки вчинення злочину. Мотиви і цілі злочинного діяння. Ознаки особи злочинця і потерпілого.</p> <p>Вміти класифікувати та характеризувати злочини у сфері господарської діяльності.</p>	<p>Список рекомендованої літератури Інтернет-ресурси</p>	<p><i>План семінару:</i></p> <p>1.Поняття злочинності та її види.</p> <p>2.Кількісна та якісна характеристика злочинності.</p> <p>3.Латентна злочинність.</p> <p>4.Криміналістична характеристика окремих видів злочинів.</p> <p>5.Способи вчинення злочину.</p> <p>6.Поняття та класифікація злочинів у сфері господарської діяльності.</p> <p>7.Декриміналізація господарських злочинів як напрям кримінальної політики Української держави в сучасних умовах.</p> <p>Доповіді та презентації</p>	Згідно з розкладом
3,4/4	<p>Тема 2. Злочини у сфері оподаткування</p> <p><i>Зміст лекції</i></p> <p>1.Поняття та кримінологічна характеристика злочинності у сфері оподаткування</p> <p>2. Фактори, що впливають на вчинення правопорушень у сфері обчислення та сплати податків</p> <p>3. Правові та організаційні основи запобігання ухиленню від сплати податків</p>	<p>Лекція/ Семінар, Практичне заняття</p> <p>4 год./ 2 год</p>	<p>Знати основні елементи криміналістичної характеристики, типові ознаки та властивості податкових злочинів.</p> <p>Вміти застосовувати основні методи розслідування податкових злочинів та їх профілактики і попередження.</p>	<p>Список рекомендованої літератури Інтернет-ресурси</p>	<p><i>План семінару:</i></p> <p>1.Типові ознаки та властивості податкових злочинів.</p> <p>2. Узагальнення даних щодо способів ухилення від сплати податків.</p> <p>3. Основні види ухилення від сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.</p> <p>4. Методика розслідування податкових злочинів.</p> <p>5. Поняття, підстави, порядок та суб'єкти проведення перевірки господарської діяльності на предмет дотримання вимог податкового законодавства України.</p> <p>6. Правові та організаційні основи запобігання ухиленню від сплати податків.</p> <p>7. Основні способи виявлення податкових злочинів.</p> <p>8. Аналіз бухгалтерської документації та звітності</p>	Згідно з розкладом

					як основний спосіб виявлення податкових злочинів. 9. Первинна інформація про податковий злочин та її носії. Розв'язування ситуативних завдань	
5,6/ 6	Тема 3. Правопорушення у бюджетній сфері <i>Зміст лекції</i> 1.Поняття бюджетної системи та її правове регулювання 2.Кримінологічна характеристика злочинів у бюджетній сфері. 3.Бюджетні правопорушення (Бюджетний кодекс гл 18) 4.Запобігання злочинам у бюджетній сфері	Лекція/ Семинар, Практичні заняття 4 год./ 2 год	Знати основні елементи криміналістичної характеристики, форми, типові ознаки і властивості злочинів та інших правопорушень у бюджетній сфері. Вміти застосовувати основні методи розслідування правопорушень у бюджетній сфері.	Список рекомендованої літератури Інтернет-ресурси	<i>План семінару:</i> 1.Поняття бюджетної системи України. 2.Стадії бюджетного процесу. 3.Бюджетний кодекс як основний нормативний документ у ДСЕ 4.Поняття бюджетного правопорушення 5.Суб'єкти і об'єкти бюджетних злочинів 6.Найбільш поширені порушення бюджетного законодавства Розв'язування ситуативних завдань	Згідно з розкладом
7,8 /8	Тема 4. Злочини у сфері банкрутства <i>Зміст лекції</i> 1.Поняття банкрутства. Становлення та розвиток інституту банкрутства в законодавстві України 2. Кримінологічна характеристика злочинів у сфері банкрутства 3. Протиправний перерозподіл власності 4. Організаційно-правові заходи з запобігання злочинам у сфері перерозподілу власності	Лекція/ Практичні заняття 4 год./ 2 год	Знати кримінологічну характеристику та джерела інформації про злочини у сфері банкрутства. Організаційно-правові заходи з запобігання злочинам у сфері перерозподілу власності. Вміти застосовувати методику аналізування стану банкрутства	Список рекомендованої літератури Інтернет-ресурси	<i>План семінару:</i> 1.Становлення та розвиток інституту банкрутства в законодавстві України. 2. Основні види злочинів у сфері банкрутства. 3. Джерела інформації про злочини у сфері банкрутства. 4. Організаційно-правові заходи профілактики злочинів у сфері банкрутства. Розв'язування ситуативних завдань	Згідно з розкладом
9,10/ 10	Тема 5. Злочини у сфері приватизації та корпоратизації підприємств <i>Зміст лекції</i> 1.Поняття приватизації, її мета і завдання 2. Вчинення корисливих злочинів у сфері приватизації та корпоратизації підприємств 3. Кримінологічна характеристика процесу запобігання злочинам у сфері приватизації	Лекція/ Семинар, Практичні заняття 4год/ 2 год	Знати джерела інформації про злочини у сфері приватизації та корпоратизації підприємств; кримінологічну характеристику процесу запобігання злочинам у сфері приватизації. Аналізувати стан злочинності у сфері приватизації та корпоратизації підприємств.	Список рекомендованої літератури Інтернет-ресурси	<i>План семінару:</i> 1.Поняття приватизації, її мета і завдання. 2.Вчинення корисливих злочинів у сфері приватизації та корпоратизації підприємств. 3.Джерела інформації про злочини. 4.Профілактика злочинів у сфері приватизації. Розв'язування ситуативних завдань	Згідно з розкладом
11,12/ 12	Тема 6. Шахрайство з фінансовими ресурсами <i>Зміст лекції</i> 1.Шахрайства з фінансовими ресурсами: субсидія, податкова пільга, кредит. 2. Характеристика окремих видів шахрайства з фінансовими ресурсами. 3. Кредитно-фінансові злочини та їх характеристика. 4. Сліди злочинів та їх виявлення.	Лекція/ Практичні заняття 4 год./ 2 год	Знати поняття, об'єкт та предмет шахрайства з фінансовими ресурсами; характеристика окремих видів шахрайства з фінансовими ресурсами Вміти характеризувати окремі види шахрайства з фінансовими ресурсами.	Список рекомендованої літератури Інтернет-ресурси	<i>План семінару</i> 1.Шахрайства з фінансовими ресурсами: субсидія, податкова пільга, кредит. 2. Характеристика окремих видів шахрайства з фінансовими ресурсами. 3. Кредитно-фінансові злочини та їх характеристика. 4. Сліди злочинів та їх виявлення. 5. Основні аспекти	Згідно з розкладом

	<p>5. Основні аспекти розслідування шахрайства з фінансовими ресурсами.</p> <p>6. Джерела інформації про злочини в кредитно-фінансовій сфері.</p> <p>7. Організація розслідування злочинів у кредитно-фінансовій сфері.</p>				<p>розслідування шахрайства з фінансовими ресурсами.</p> <p>6. Джерела інформації про злочини в кредитно-фінансовій сфері.</p> <p>7. Організація розслідування злочинів у кредитно-фінансовій сфері.</p> <p>Розв'язування ситуативних завдань</p>	
13,14/ 14	<p>Тема 7. Корупційна злочинність</p> <p>Зміст лекції</p> <p>1. Поняття, ознаки корупції та корупційних злочинів.</p> <p>2. Групи корупційних злочинів.</p> <p>3. Фактори корупційної злочинності.</p> <p>4. Стратегія і тактика протидії корупції.</p> <p>5. Напрями боротьби з корупцією.</p>	<p>Лекція/ Практичні заняття</p> <p>4 год./ 2 год</p>	<p>Знати поняття, ознаки корупції та групи корупційних злочинів; детермінанти корупційної злочинності. Напрями боротьби з корупцією та основні засади запобігання та протидії корупції.</p> <p>Вміти застосовувати методи боротьби з корупцією на практиці.</p>	<p>Список рекомендованої літератури Інтернет-ресурси</p>	<p><i>План семінару</i></p> <p>1. Поняття, ознаки корупції та корупційних злочинів.</p> <p>2. Групи корупційних злочинів.</p> <p>3. Фактори корупційної злочинності.</p> <p>4. Стратегія і тактика протидії корупції.</p> <p>5. Напрями боротьби з корупцією.</p> <p>Розв'язування ситуативних завдань</p>	<p>Згідно з розкладом</p>
15,16/ 16	<p>Тема 8. Форми і методи запобігання злочинності</p> <p>Зміст лекції</p> <p>1. Поняття, цілі, завдання та принципи запобігання злочинності.</p> <p>2. Основні завдання профілактики злочинів.</p> <p>3. Суб'єкти профілактики злочинності.</p> <p>4. Спеціальні суб'єкти профілактики злочинності.</p> <p>5. Органи місцевого самоврядування як суб'єкт запобігання злочинності.</p> <p>6. Індивідуальна профілактика злочинів.</p> <p>7. Правове забезпечення запобігання злочинності.</p>	<p>Лекція/ 4 год/ 2 год</p>	<p>Знати цілі, завдання та принципи запобігання злочинності; класифікацію запобіжних заходів та їх суб'єкти. Поняття, форми та методи індивідуальної профілактики злочинності.</p>	<p>Список рекомендованої літератури Інтернет-ресурси</p>	<p>Контрольна робота</p>	<p>Згідно з розкладом</p>