

**Министерство науки и высшего образования РФ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Национальный исследовательский университет «МЭИ»**

Направление подготовки/специальность: 40.03.01 Юриспруденция

Наименование образовательной программы: Правовое сопровождение бизнеса

Уровень образования: высшее образование - бакалавриат

Форма обучения: Очная

**Оценочные материалы
по дисциплине
Защита прав предпринимателей**

**Москва
2024**

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ РАЗРАБОТАЛ:

Разработчик

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Овчинникова Ю.А.
	Идентификатор	Ra00e82fc-GrinchukYA-00fa1da0

Ю.А.
Овчинникова

СОГЛАСОВАНО:

Руководитель
образовательной
программы

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Рукина Е.И.
	Идентификатор	Re8cc5752-RukinaYI-23d03ae5

Е.И. Рукина

Заведующий
выпускающей
кафедрой

	Подписано электронной подписью ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ»	
	Сведения о владельце ЦЭП МЭИ	
	Владелец	Курдюкова Г.Н.
	Идентификатор	R6ab6dd0d-KurdiukovaGN-ca01d8c

Г.Н.
Курдюкова

ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Оценочные материалы по дисциплине предназначены для оценки: достижения обучающимися запланированных результатов обучения по дисциплине, этапа формирования запланированных компетенций и уровня освоения дисциплины.

Оценочные материалы по дисциплине включают оценочные средства для проведения мероприятий текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

Формируемые у обучающегося компетенции:

1. ПК-1 Способен собирать и анализировать данные о соответствии требованиям законодательства Российской Федерации для осуществления правового сопровождения организаций и физических лиц

ИД-2 Рассматривает и анализирует информацию, в том числе заявления, обращения, жалобы и претензии для защиты прав предпринимателей и досудебного урегулирования споров

и включает:

для текущего контроля успеваемости:

Форма реализации: Письменная работа

1. Защита прав предпринимателей (Контрольная работа)
2. Понятие правонарушения и правовых санкций (Тестирование)
3. Судебно-бухгалтерская экспертиза (Тестирование)
4. Финансовые правонарушения (Контрольная работа)

БРС дисциплины

8 семестр

Раздел дисциплины	Веса контрольных мероприятий, %				
	Индекс КМ:	КМ-1	КМ-2	КМ-3	КМ-4
	Срок КМ:	4	7	11	14
Понятие правонарушения и правовых санкций					
Понятие правонарушения и правовых санкций	+				
Финансовые правонарушения					
Финансовые правонарушения		+			
Судебно-бухгалтерская экспертиза					
Судебно-бухгалтерская экспертиза			+		
Защита прав предпринимателей					
Защита прав предпринимателей				+	
Вес КМ:		25	25	25	25

§Общая часть/Для промежуточной аттестации§

СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

I. Оценочные средства для оценки запланированных результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций

Индекс компетенции	Индикатор	Запланированные результаты обучения по дисциплине	Контрольная точка
ПК-1	ИД-2ПК-1 Рассматривает и анализирует информацию, в том числе заявления, обращения, жалобы и претензии для защиты прав предпринимателей и досудебного урегулирования споров	<p>Знать:</p> <p>понятие правонарушения и правовых санкций, виды финансовых правонарушений</p> <p>особенности проведения ревизии и судебно-бухгалтерской экспертизы предпринимательской деятельности</p> <p>Уметь:</p> <p>рассматривать и анализировать информацию, в том числе заявления, обращения, жалобы и претензии для защиты прав предпринимателей</p> <p>анализировать информацию по вопросам финансовых правонарушений</p>	<p>Понятие правонарушения и правовых санкций (Тестирование)</p> <p>Финансовые правонарушения (Контрольная работа)</p> <p>Судебно-бухгалтерская экспертиза (Тестирование)</p> <p>Защита прав предпринимателей (Контрольная работа)</p>

II. Содержание оценочных средств. Шкала и критерии оценивания

КМ-1. Понятие правонарушения и правовых санкций

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Тестирование

Вес контрольного мероприятия в БРС: 25

Процедура проведения контрольного мероприятия: Работа выполняется по вариантам на практическом занятии.

Краткое содержание задания:

Работа ориентирована на проверку знаний.

Контрольные вопросы/задания:

<p>Знать: понятие правонарушения и правовых санкций, виды финансовых правонарушений</p>	<ul style="list-style-type: none">1.1. Основанием финансовой ответственности является<ul style="list-style-type: none">1. административное правонарушение2. налоговое правонарушение3. бюджетное правонарушение4. перечисленные в п. 1.2.3.5. перечисленные в п.2.3. 2. Разновидностью финансовой ответственности не является<ul style="list-style-type: none">1. налоговая2. бюджетная3. банковская4. административная5. валютная ответственность 3. Налоговая ответственность предусмотрена<ul style="list-style-type: none">1. Налоговым кодексом РФ2. Бюджетным кодексом РФ3. Законом о Центральном банке РФ4. Кодексом РФ об административных правонарушениях5. Законом РФ о валютном регулировании и валютном контроле 4. Ответственность за валютные правонарушения установлена<ul style="list-style-type: none">1. Налоговым кодексом РФ2. Законом о валютном регулировании и валютном контроле3. Кодексом РФ об административных правонарушениях4. Законом о Центральном банке РФ 5. Административная ответственность установлена<ul style="list-style-type: none">1. Законом о Центральном банке РФ
---	--

	<p>2. Законом о валютном регулировании и валютном контроле</p> <p>3. Налоговым кодексом РФ</p> <p>4. Кодексом РФ об административных правонарушениях</p> <p>5. Кодексами указанными в п.3.4.</p> <p>6. КоАП РФ предусматривает ответственность за следующие валютные правонарушения</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. нарушение установленного порядка открытия счетов в банках, расположенных за пределами территории РФ 2. осуществление незаконных валютных операций 3. нарушение порядка предоставления отчетности по валютным операциям 4. невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте в крупном размере 5. несоблюдение порядка продажи части валютной выручки государству. <p>7. КоАП РФ предусматривает ответственность за следующие виды банковских правонарушений</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. осуществление кредитной организацией производственной деятельности 2. осуществление кредитной организацией торговой деятельности 3. осуществление кредитной организацией страховой деятельности 4. нарушение кредитной организацией экономических нормативов 5. совершение кредитной организацией банковских операций, не предусмотренных в лицензии. <p>8. КоАП РФ предусматривает ответственность за следующие виды бюджетных правонарушений</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. нарушение порядка составления бюджета 2. нарушение сроков возврата бюджетных средств 3. неперечисление в установленный срок платы за пользование бюджетными средствами 4. нецелевое использование бюджетных средств 5. правонарушений указанных в пп.2.3.4.
--	--

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто. выбрано верное направление для решения задач

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено

Оценка: 2

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "неудовлетворительно" выставляется если задание выполнено неверно или преимущественно не выполнено

КМ-2. Финансовые правонарушения

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 25

Процедура проведения контрольного мероприятия: Работа выполняется по вариантам на практическом занятии.

Краткое содержание задания:

Работа ориентирована на проверку умений.

Контрольные вопросы/задания:

<p>Уметь: анализировать информацию по вопросам финансовых правонарушений</p>	<p>1. Решением руководителя налоговой инспекции ООО «Аркус» по результатам выездной налоговой проверки было привлечено к налоговой ответственности за занижение налоговой базы по налогу на прибыль и неполную уплату указанного налога. ООО «Аркус», не согласившись с результатами проверки и решением о привлечении его к налоговой ответственности, обжаловало указанное решение в вышестоящий налоговый орган, а затем, до рассмотрения жалобы вышестоящим налоговым органом, и в арбитражный суд. Однако судья арбитражного суда возвратил исковое заявление ООО «Аркус» без рассмотрения, пояснив, что ООО «Аркус» должно было сначала получить решение вышестоящего налогового органа, а затем, если обжалованное решение налоговой инспекции будет оставлено без изменений, обратиться с соответствующим заявлением в суд. Оцените правомерность действий судьи арбитражного суда.</p> <p>Территориальным управлением Федерального казначейства по Сской области по результатам плановой проверки в учреждении среднего профессионального образования выявлено нецелевое использование бюджетных средств на сумму более 1 200 000 руб. Дайте определение нецелевого использования бюджетных средств и определите ответственность за данное нарушение в соответствии с российским законодательством.</p> <p>В ходе налоговой проверки деятельности индивидуального предпринимателя К. были</p>
--	--

	<p>выявлены факты нарушения налогового законодательства, которые были занесены в акт налоговой проверки. К., несогласный с этим, через 10 дней после получения акта представил письменные возражения по нему. О времени и месте рассмотрения материалов проверки К. был уведомлен предварительно, но не явился. Получив копию решения налогового органа и требование об уплате недоимки и пени, К. был удивлен таким решением и решил обжаловать его в суде, мотивировав это тем, что не присутствовал при рассмотрении материалов проверки. Дайте правовую оценку данной ситуации.</p> <p>Кредитной организацией допускалось нарушение сроков исполнения платежных поручений клиентов на уплату налоговых платежей. Банк России принял решение об отзыве лицензии. Возможен ли пересмотр решения об отзыве лицензии, если картотека по неисполненным документам на уплату налогов и сборов отсутствовала на момент принятия решения?</p> <p>Правление коммерческого банка «Конто» не представило в установленный срок Центральному банку РФ бухгалтерскую отчетность. Такая задержка была допущена коммерческим банком в 3-ий раз, несмотря на соответствующие предписания Центрального банка РФ. Какие меры воздействия вправе применить Центральный Банк РФ в данном случае?</p>
--	---

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто, выбрано верное направление для решения задач

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено

Оценка: 2

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "неудовлетворительно" выставляется если задание выполнено неверно или преимущественно не выполнено

КМ-3. Судебно-бухгалтерская экспертиза

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Тестирование

Вес контрольного мероприятия в БРС: 25

Процедура проведения контрольного мероприятия: Работа выполняется по вариантам тестов на практическом занятии.

Краткое содержание задания:

Работа ориентирована на проверку знаний.

Контрольные вопросы/задания:

<p>Знать: особенности проведения ревизии и судебно-бухгалтерской экспертизы предпринимательской деятельности</p>	<p>1.1. Какие виды судебных экспертиз относятся к экономическим:</p> <ul style="list-style-type: none">а) экспертиза продовольственных товаров;б) планово-финансовая;в) автороведческая;г) бухгалтерская;д) компьютерно-технические. <p>2. Какие виды экспертиз относятся к судебно-бухгалтерской экспертизе:</p> <ul style="list-style-type: none">а) экспертизы данных управленческого учета;б) экспертизы исполнения налоговых обязательств;в) экспертизы управленческих решений. <p>2. Какие виды экспертиз относятся к финансово-экономической экспертизе:</p> <ul style="list-style-type: none">а) экспертизы записей о существовании хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета;б) экспертизы отдельных показателей производственной деятельности (в частности, экономико-трудовая экспертиза);в) экспертизы расчетных операций, связанных с изменением имущества предприятия. <p>3. Какие задачи решаются в рамках судебно-бухгалтерской экспертизы:</p> <ul style="list-style-type: none">а) определение обоснованности расчета плановой себестоимости единицы выпускаемого продукта;б) выявление фактов искажения учетных данных и определение их характера;в) определение степени влияния установленных следствием фактов интеллектуального подлога на финансовые результаты деятельности предприятия. <p>4. Эксперт-бухгалтер имеет право:</p> <ul style="list-style-type: none">а) самостоятельно собирать материалы для экспертного исследования;б) отказаться от дачи заключения по вопросам, выходящим за пределы специальных бухгалтерских познаний;в) давать заведомо ложное заключение;г) знакомиться с материалами дела, относящимися к предмету экспертизы.
--	--

5. Общими объектами исследования эксперта-бухгалтера являются:

- а) первичные и сводные бухгалтерские документы;
- б) протоколы изъятия документов и постановления о приобщении их к делу;
- в) документы бухгалтерского оформления (бухгалтерские проводки, накопительные ведомости);
- г) акты документальной ревизии заключения экспертов в других областях знаний.

6. Бухгалтерский документ — это:

- а) любой материальный носитель данных об объектах учета;
- б) любой материальный носитель данных об объектах бухгалтерского учета;
- в) нет понятия «бухгалтерский» документ;
- г) материальный носитель данных об объектах бухгалтерского учета, который позволяет юридически доказательно подтвердить право и факт совершения операции.

7. Документы можно квалифицировать по признакам:

- а) по назначению, способу охвата операций, по месту составления;
- б) по назначению, строению, месту составления и по объему информации;
- в) на распорядительные и оправдательные;
- г) по назначению, способу охвата операции, строению, месту составления, способу составления и структуре.

8. При каких обстоятельствах исключается участие эксперта в производстве по уголовному делу, если он: а) частное лицо; б) некомпетентен; в) участвует в качестве специалиста; г) если он находится в служебной или иной зависимости от сторон или их представителей.

9. Какие органы вправе проводить вневедомственные документальные ревизии?

- а) контрольно-ревизионные управления Минфина РФ;
- б) органы государственной налоговой службы; в) все указанные органы.

10. Когда проводится повторная документальная ревизия?

- а) в ситуации, если не проводилась инвентаризация;
- б) в любых случаях по усмотрению органа дознания, следователя;

	<p>в) в ситуации, когда установлен низкий методический уровень первичной ревизии и недобросовестности ревизора по любым мотивам.</p> <p>11. Каким документом оформляются результаты документальной ревизии?</p> <p>а) заключением; б) постановлением; в) описью; г) актом; д) сличительной ведомостью.</p> <p>12. Предупреждается ли ревизор об уголовной ответственности за составление заведомо ложного акта?</p> <p>а) да; б) нет.</p>
--	--

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто. выбрано верное направление для решения задач

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено

Оценка: 2

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "неудовлетворительно" выставляется если задание выполнено неверно или преимущественно не выполнено

КМ-4. Защита прав предпринимателей

Формы реализации: Письменная работа

Тип контрольного мероприятия: Контрольная работа

Вес контрольного мероприятия в БРС: 25

Процедура проведения контрольного мероприятия: Работа выполняется по вариантам на практическом занятии.

Краткое содержание задания:

Работа ориентирована на проверку умений.

Контрольные вопросы/задания:

<p>Уметь: рассматривать и анализировать информацию, в том числе заявления, обращения, жалобы и претензии для защиты</p>	<p>1.ООО «Луч» выпустило акции и согласно закону о РЦБ подало заявление, о государственной регистрации выпуска акций. Государственный орган регистрации отказал в регистрации. ООО «Луч»</p>
---	--

<p>прав предпринимателей</p>	<p>обратилось в арбитражный суд об отмене решения регистрирующего органа. Какое решение должен принимать арбитражный суд?</p> <p>При осуществлении контроля за деятельностью кредитной организации Банком России было выявлено, что она занимается еще и торговой деятельностью. Банком России было предписано ей прекратить торговую деятельность. Правомерны ли действия Банка России, в этом случае? Если да, то обоснуйте ответ</p> <p>Предприятие, осуществляющее железнодорожные перевозки, необоснованно увеличило цены на свои услуги. Антимонопольные органы квалифицировали это как нарушение п.1 ст.5 Закона РФ «О конкуренции» и выдали предприятию предписание об устранении нарушения. Железнодорожное предприятие отказалось выполнить данное предписание, мотивируя это тем, что его деятельность регулируется не Законом РФ «О конкуренции», а специальным ФЗ «О естественных монополиях», и антимонопольные органы не имеют права вмешиваться в эту деятельность. Кроме того, предприятие обратилось в суд с заявлением о признании недействительным предписания антимонопольных органов. Каково будет решение арбитражного суда? Проанализируйте доводы сторон в споре и сделайте общий вывод о соотношении антимонопольного законодательства и законодательства о естественных монополиях.</p>
------------------------------	--

Описание шкалы оценивания:

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "отлично" выставляется если задание выполнено в полном объеме или выполнено преимущественно верно

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "хорошо" выставляется если большинство вопросов раскрыто. выбрано верное направление для решения задач

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "удовлетворительно" выставляется если задание преимущественно выполнено

Оценка: 2

Описание характеристики выполнения знания: Оценка "неудовлетворительно" выставляется если задание выполнено неверно или преимущественно не выполнено

СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

8 семестр

Форма промежуточной аттестации: Зачет с оценкой

Пример билета

Процессуальные способы защиты прав предпринимателей.
Нарушения правил хранения, расходования и обращения денег.
По результатам выездной налоговой проверки у индивидуального предпринимателя была выявлена недоимка по уплате НДС. По решению руководителя налогового органа в банк, где у индивидуального предпринимателя имелся расчетный счет, было направлено инкассовое поручение о беспорном списании суммы недоимки, а также штрафа в размере 7000 руб. Правомерны ли действия налогового органа?

Процедура проведения

Зачет выставляется по совокупности контрольных мероприятий.

1. Перечень компетенций/индикаторов и контрольных вопросов проверки результатов освоения дисциплины

1. Компетенция/Индикатор: ИД-2_{ПК-1} Рассматривает и анализирует информацию, в том числе заявления, обращения, жалобы и претензии для защиты прав предпринимателей и досудебного урегулирования споров

Вопросы, задания

- 1. Правонарушения, совершаемые в налоговой сфере.
- Правонарушения, совершаемые в бюджетной сфере.
- Правонарушения, совершаемые в банковской сфере.
- Правонарушения, совершаемые в сфере противодействия легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем.
- Правонарушения, совершаемые в валютной сфере.
- Нарушения правил хранения, расходования и обращения денег.
- Понятие защиты прав в сфере предпринимательства
- Понятие способа и формы защиты прав в сфере предпринимательства
- Материально-правовые способы защиты прав предпринимателей
- Процессуальные способы защиты прав предпринимателей.
- Формы защиты прав предпринимателей: судебные и внесудебные.
- Самозащита предпринимателей.
- Отдельные способы защиты прав предпринимателей.
- Понятие предпринимательских споров
- Виды споров в предпринимательской деятельности.
- Экономические споры между участниками договорных отношений.
- Преддоговорные споры.
- Понятие предпринимательских рисков и их виды
- Способы минимизации предпринимательских рисков.
- Источники правового регулирования судебного разрешения споров с участием предпринимателей.
- Подведомственность судов при рассмотрении споров, возникающих в предпринимательских отношениях.

Особенности защиты прав и законных интересов предпринимателей в Конституционном Суде Российской Федерации.
Понятие, предмет и метод судебно-бухгалтерской экспертизы.
Права и обязанности эксперта.
Ответственность эксперта за ложное заключение.
Этапы проведения экспертизы.
Документальное оформление результатов судебно-бухгалтерской экспертизы. Их оценка.

Материалы для проверки остаточных знаний

1. Гарантия платежа по чеку называется:

Ответы:

- а) аваль
- б) андеррайтинг
- в) индоссамент

Верный ответ: а

2. Какие виды гражданско-правовой ответственности предусмотрены за нарушение финансового законодательства?

Ответы:

- а) замечание
- б) компенсация морального вреда
- в) возмещение убытков
- г) денежный штраф
- д) дисциплинарное взыскание

Верный ответ: абв

3. Обязательный аудит — ежегодная обязательная аудиторская проверка ведения бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности организации или индивидуального предпринимателя, осуществляется:

Ответы:

- а) внешними управляющими
- б) профессиональными бухгалтерами
- в) аттестованными аудиторами

Верный ответ: в

4. На всю финансово-хозяйственную деятельность контролируемого объекта, распространяются:

Ответы:

- а) требования по уплате налога на доходы физических лиц
- б) общие задачи
- в) требования по использованию производственных запасов

Верный ответ: б

5. Контроль финансовой деятельности юридических и физических лиц осуществляемый на основе закона, является:

Ответы:

- а) инициативным
- б) внезапным
- в) обязательным

Верный ответ: в

6. Соккрытие имущества или имущественных обязательств, отчуждение или уничтожение имущества при банкротстве, причинившие крупный ущерб, наказываются:

Ответы:

- а) ограничением свободы на срок до 3 лет
- б) лишением свободы на срок до 15 лет
- в) лишением свободы на срок до 5 лет

Верный ответ: а

II. Описание шкалы оценивания

Оценка: 5

Нижний порог выполнения задания в процентах: 70

Описание характеристики выполнения знания: Работа выполнена в рамках "продвинутого" уровня. Ответы даны верно, четко сформулированные особенности практических решений

Оценка: 4

Нижний порог выполнения задания в процентах: 60

Описание характеристики выполнения знания: Работа выполнена в рамках "базового" уровня. Большинство ответов даны верно. В части материала есть незначительные недостатки

Оценка: 3

Нижний порог выполнения задания в процентах: 50

Описание характеристики выполнения знания: Работа выполнена в рамках "порогового" уровня. Основная часть задания выполнена верно. на вопросы углубленного уровня

Оценка: 2

Описание характеристики выполнения знания: Работа не выполнена или выполнена преимущественно неправильно

III. Правила выставления итоговой оценки по курсу

Оценка определяется в соответствии с Положением о балльно-рейтинговой системе для студентов НИУ "МЭИ" на основании семестровой и аттестационной составляющей