

ӘЛ-ФАРАБИ АТЫНДАҒЫ ҚАЗАҚ ҰЛТТЫҚ УНИВЕРСИТЕТІ
ЗАҢ ФАКУЛЬТЕТІ
ҚЫЛМЫСТЫҚ ҚҰҚЫҚ, ҚЫЛМЫСТЫҚ ІС ЖҮРГІЗУ,
КРИМИНАЛИСТИКА КАФЕДРАСЫ

Заң факультетінің Ғылыми
Кеңесі мәжілісінде
БЕКІТІЛГЕН

№ хаттама «» «» 2014 ж.

Факультеттің деканы

з.ғ.д., профессор _____ Байдельдинов Д.Л.

«__» _____ 2014 ж.

Салық салу аясындағы қылмыстарды саралау пәнінің
СИЛЛАБУСЫ

Мамандық: 5В030100 «Заңтану»

Пәннің аты «Салық салу аясындағы қылмыстарды саралау»

4 курс қазақ бөлімі, 5 семестр (күзгі), кредит саны 3

Модульдің пәндерін жүргізетін оқытушылар туралы **МӘЛІМЕТ**

Дәріс жүргізушінің Т.Е.Ә: Жетібаев Нұрбол Сатыбалдыұлы

Телефон: 87773998453

e-mail: Zhetybaev-14@mail.ru

каб: 421

Семинар сабағын жүргізушінің Т.Е.Ә:

Телефон

e-mail:

каб: 421

Модульдің МАЗМҰНЫ:

Білім беру бағдарламасының мақсаттары, міндеттері:

«Салық салу аясындағы қылмыстарды саралау» пәнін оқытудың мақсаттары – аталған пән тергеу, прокуратура және сот органдарымен қылмыстық заңды дұрыс қолдануды қамтамасыз ету жолдарын зерттейді. Аталған пән қылмыстық құқықтық салада қылмыстарды дұрыс саралаумен тығыз байланысты. 2004 жылғы ҚК қабылдануымен байланысты салық салу аясындағы қылмыстарды саралау қылмыстық құқықтық бағыттағы пән ретінде ерекше маңызға ие.

«Салық салу аясындағы қылмыстарды саралау» пәнін оқытудың міндеттері – Аталған курста тиісті мәліметтерді білуі және талдай білуі қажет. Мысалы, салықтық қылмыстың түсінігі, салықтық қылмыстар құрамы, салықтық қылмыстарды басқа да ұқсас қылмыс құрамдарынан ажырату, салықтық қылмыстар үшін қылмыстық жауаптылық және т.б.

«Салық салу аясындағы қылмыстар» пәні осы пән өз мақсатын іске асыру үшін, тиісті таным салаларын меңгеруді көздейді. Мұндай таным салаларына құқықтық ғылымдар жатады.

Аталған курс: «Қылмыстардың алдын алу», «Экономикалық және сыбайлас жемқорлық қылмыстарын саралау», «Қылмыстық атқару құқығы» пәндерімен қатар оқытылады.

«Салық салу аясындағы қылмыстар» пәнін оқудың нәтижесінде студенттер: салықтық қылмыстарды саралаудың жалпы машықтарына ие боласыздар, салықтық қылмыс құрамдарын саралауды, қылмыстылықпен күресудегі салықтық қылмыстарды саралауды меңгере аласыздар, әртүрлі жағдайлары анықтап, дербес қорытындылар жасай алатын боласыздар.

Пререквизиттер: қылмыстық құқық, қылмыстарды саралау негіздері, криминология.

Постреквизиттер: Салық салу аясындағы қылмыстарды саралаудың теориялық негіздері, экономикалық және сыбайлас жемқорлық қылмыстары.

2. ПӘННІҢ ҚҰРЫЛЫМЫ МЕН МАЗМҰНЫ

Аты	Тақырыптың аталуы	Сағат саны	Бағасы
1 модуль			
1	1 Дәріс: Салықтық қылмыстардың түсінігі, белгілері (Кіріспе дәріс).	2	0 балл
	1 Практикалық сабақ: Салықтық қылмыстардың түсінігі, белгілері	2	12 балл
2	2 Дәріс: Экономикалық қылмыстық құқықбұзушылықтардағы салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардың алатын орыны (Өзекті дәріс)	2	0 балл
	2 Практикалық сабақ: Экономикалық қылмыстық құқықбұзушылықтардағы салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардың алатын орыны	2	10 балл
	1 СОӨЖ. Салықтық қылмыстардың түсінігі, белгілері.		20 балл
3	3 Дәріс: Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардың түрлері (Өзекті дәріс)	2	0 балл
	3 Практикалық сабақ: Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардың түрлері	2	12 балл
	2 СОӨЖ. Экономикалық қылмыстық құқықбұзушылықтардағы салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардағы алатын орыны.		15 балл
4	4 Дәріс: Кедендік төлемдер мен алымдарды төлеуден	2	0 балл

	жалтару құрамын саралау 4 Практикалық сабақ: Кедендік төлемдер мен алымдарды төлеуден жалтару құрамын саралау 3 СОӨЖ. Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтарды саралау 7 апта 1 аралық бақылау. Midterm Exam Ауызша тапсыру.	2	11 балл 20 балл 100 балл
	2 Модуль		
5	5 Дәріс: Азаматтардың бюджетке салық немесе басқа да міндетті төлемдерді төлеуден жалтаруы құрамын саралау (Өзекті дәріс) 5 Практикалық сабақ: Азаматтардың бюджетке салық немесе басқа да міндетті төлемдерді төлеуден жалтаруы құрамын саралау 4СОӨЖ. Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтарды саралау	2 2	0 балл 10 балл 12 балл
6	6 Дәріс: Ұйымдардың бюджетке салық немесе басқа да міндетті төлемдерді төлеуден жалтаруы құрамын саралау (Өзекті дәріс) 6 Практикалық сабақ: Ұйымдардың бюджетке салық немесе басқа да міндетті төлемдерді төлеуден жалтаруы құрамын саралау. 5 СОӨЖ. Азаматтардың бюджетке салық немесе басқа да міндетті төлемдерді төлеуден жалтаруы құрамын саралау	2 2	0 балл 10 балл 12 балл
7	7 Дәріс: Салық төлеушінің салықтық шотындағы шектелген мүлікке қатысты заңсыз іс әрекеттер (Өзекті дәріс) 7 Практикалық сабақ: Салық төлеушінің салықтық шотындағы шектелген мүлікке қатысты заңсыз іс әрекеттер	3 2	0 балл 10 балл
8	8 Дәріс: Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардан несие қаржы саласындағы қылмыстық құқықбұзушылықтан ажырату(Өзекті дәріс) 8 Практикалық сабақ: Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардан несие қаржы саласындағы қылмыстық құқықбұзушылықтан ажырату	4 2	0 балл 10 балл

	6 СОӨЖ. Салық төлеушінің салықтық шотындағы шектелген мүлікке қатысты заңсыз іс әрекеттер		12 балл
9	9 Дәріс: Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтарды кәсіпкерлік қызмет саласындағы қылмыстық құқықбұзушылықтардан ажырату (Ақпараттық дәріс) 9 Практикалық сабақ: Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтарды кәсіпкерлік қызмет саласындағы қылмыстық құқықбұзушылықтардан ажырату 2 Аралық бақылау. Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардан несиесіне қаржы саласындағы қылмыстық құқықбұзушылықтардан ажырату.	4 2	0 балл 10 балл 14 балл
	Барлығы 1АБ+ Midterm exam+2АБ	45	300 балл
	Барлығы		100 балл
	Емтихан		400 балл

Ұсынылатын әдебиеттер тізімі:

А) Нормативтік құқықтық актілер:

1. Қазақстан Республикасының Конституциясы. 30.08.1995 ж.
2. Қазақстан Республикасының Қылмыстық кодексі. 9.04.2014ж. № 168

Б) Негізгі әдебиеттер:

1. Уголовное право. Часть Особенная. Учебник. Под ред. Агыбаева А.Н., Баймурзина Г.И. Алматы. 2008 г.
2. Куринов Б.А. Научные основы квалификации преступления. М., 2006г.
3. Бурчак В.А. Квалификация преступления. Киев, 2008г.
4. Сергиевский В., Рахметов С. Квалификация преступлений. Учебно-практическое пособие. Алматы, 2009г.
5. Кудрявцев В.Н. Общая теория квалификации преступлений. М., 2009г.
6. Черненко Т.Г. Квалификация преступлений. Алматы, 2009г.

Қосымша әдебиеттер:

1. Волков В.С. Мотив и квалификация преступления. Казань, 2010г.
2. Игногамова-Хегай Л.В. Конкуренция норм уголовного права. М., 2009г.

3. Незнамова З.А. Коллизии в уголовном праве. Екатеринбург, 2008г.
4. Красиков Ю.А. Множественность преступлений. М., 2008г.
5. Бурчак Ф.Г. Соучастие: Социальные, криминологические и правовые проблемы. Киев, 2009г.
6. Батайкин П.А. Объективная сторона уклонения от уплаты налогов и (или) сборов с организации / П.А. Батайкин // Бизнес в законе, 2008. - № 2.
7. Батайкин П.А. Новые юридические конструкции в механизме охраны интересов государства и общества в налоговой сфере / П.А. Батайкин // Черные дыры в российском законодательстве, 2008.
8. Васильев В.В. Ответственность за налоговые преступления в скандинавских странах (сравнительно-правовой анализ). - Автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата юридических наук. - Нижний Новгород, 2007.
9. Верина В.П. Преступления в сфере экономики. - М.: Дело, 2008.
10. Волженкин Б.В. Преступления в сфере экономической деятельности. СПб.: Юридический центр Пресс, 2007.
11. Вусатая З.А. Личность налогового правонарушителя / З.А. Вусатая // «Черные дыры» российского законодательства, 2006. - № 4.
12. Гладкова М.В. Проблемы квалификации налоговых преступлений с позиции смежного законодательства. - Автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата юридических наук. - Краснодар, 2009.
13. Григорьев В.А. Предмет налоговых преступлений. - М.: Академия экономической безопасности МВД России, 2007.

Пәннің академиялық саясаты

Жұмыстардың барлық түрлерін көрсетілген мерзімде жасап тапсыру керек. Кезекті тапсырманы орындамаған немесе 50 пайыздан кем балл алған студенттер бұл тапсырманы қосымша кесте бойынша қайта жасап тапсыруына болады.

Бағалау кезінде студенттердің сабаққа белсенділігі мен сабаққа қатысуы ескеріледі.

Толерантты болыңыз, яғни өзгенің пікірін сыйлаңыз. Қарсылығыңызды әдепті күйде білдіріңіз. Плагиат және басқа да әділетсіздіктерге тыйым салынады. СӨЖ, аралық бақылау және қорытынды емтихан тапсыру кезінде көшіру мен сыбырлауға, өзге біреу шығарған есептерді көшіруге, басқа студент үшін емтихан тапсыруға тыйым салынады. Курстың кез келген мәліметін бұрмалау, Интранетке рұқсатсыз кіру және шпаргалка қолдану үшін студент «F» қорытынды бағасын алады.

Аралық бақылау 1+2. Қорытындысы 200 балл

Әріптік жүйе бойынша бағалау	Балдардың сандық эквиваленті	% мәні	Дәстүрлі жүйе бойынша бағалау
A	4,0	95-100	Өте жақсы
A-	3,67	90-94	
B+	3,33	85-89	Жақсы
B	3,0	80-84	

B-	2,67	75-79	
C+	2,33	70-74	Қанағаттанарлық
C	2,0	65-69	
C-	1,67	60-64	
D+	1,33	55-59	
D-	1,0	50-54	
F	0	0-49	Қанағаттанарлықсыз
I (Incomplete)	-	-	Пән аяқталмаған <i>(GPA есептеу кезінде есептелінбейді)</i>
P (Pass)	-	-	«Есептелінді» <i>(GPA есептеу кезінде есептелінбейді)</i>
NP (No Pass)	-	-	«Есептелінбейді» <i>(GPA есептеу кезінде есептелінбейді)</i>
W (Withdrawal)	-	-	«Пәннен бас тарту» <i>(GPA есептеу кезінде есептелінбейді)</i>
AW (Academic Withdrawal)			Пәннен академиялық себеп бойынша алып тастау <i>(GPA есептеу кезінде есептелінбейді)</i>
AU (Audit)	-	-	« Пән тыңдалды» <i>(GPA есептеу кезінде есептелінбейді)</i>
Атт-ған		30-60 50-100	Аттестатталған
Атт-маған		0-29 0-49	Аттестатталмаған
R (Retake)	-	-	Пәнді қайта оқу

Кафедра мәжілісінде қаралды
№ Хаттама «» «» 2014 ж.

**Қылмыстық құқық, қылмыстық іс жүргізу,
криминалистика кафедрасының
меңгерушісі з.ғ.д., профессор**

Джансараева Р.Е.

Лектор
з.ғ.к., доцент

Жетібаев Н.С.