РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

**СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ “Д. А. ЦЕНОВ” – СВИЩОВ**

|  |  |
| --- | --- |
| Факултет“СТОПАНСКА ОТЧЕТНОСТ” | Катедра  “КОНТРОЛ И АНАЛИЗ НА СТОПАНСКАТА ДЕЙНОСТ” |
|  |  |
| **Утвърждавам:** |  |
| Декан: …...…………….............................  (доц. д-р Маргарита Шопова) | Приета от ФС, Протокол № 7 от 16.12.2024 г. Приета от КС, Протокол № 5 от 10.12.2024 г. |
| **УЧЕБНА ПРОГРАМА**  **на** | |
| Учебна дисциплина“Основи на криминалистиката и криминологията” | |
| **Код на дисциплината: ФСО-ККАСД-М-304**  **Брой кредити по учебен план: (6)** | |
| Образователно-квалификационна степен: МАГИСТЪР | Код на документа:УД/УПР-ФСО-ККАСД-М-304 |
| Форма на обучение: РЕДОВНА/ЗАДОЧНА/ДИСТАНЦИОННА Език: БЪЛГАРСКИ/АНГЛИЙСКИ/РУСКИ | Версия:v.03/2024 |

**І. ОРГАНИЗАЦИЯ НА ОБУЧЕНИЕТО**

**Часове учебна заетост (семестър с продължителност 14 седмици)**

***Таблица № 1***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Учебна заетост**  **/аудиторна и извънаудиторна/** | **Редовна форма на обучение** | **Задочна форма на обучение** | **Дистанционна форма на обучение** |
| **1. Аудиторна заетост (АЗ)** | **56** | **28** | **56** |
| 1.1. Лекции | 28 | 14 | 28 |
| 1.2. Семинарни занятия | 28 | 14 | 28 |
| **2. Извънаудиторна заетост (ИАЗ)** | **94** | **122** | **94** |
| 2.1.Самостоятелна работа | 47 | 61 | 47 |
| 2.2. Академични задания | 47 | 61 | 47 |
| 2.2.1. Курсови разработки и проекти | 10 | 21 | 10 |
| 2.2.2. Есета/доклади | 0 | 0 | 0 |
| 2.2.3. Казуси и делови игри | 7 | 10 | 7 |
| 2.2.4. Онлайн тестови и изпитни модули | 30 | 30 | 30 |
| **Всичко:** | **150** | **150** | **150** |

**Схема за формиране на крайната оценка по дисциплина**

***Таблица № 2***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Критерий** | **Тежест на критерия** | | |
| **Редовна форма на обучение** | **Задочна форма на обучение** | **Дистанционна форма на обучение** |
| **1. Изпълнение на ангажименти през семестъра, в т.ч.:** | **60%** | **60%** | **60%** |
| * 1. Посещение на учебни занятия   *(% от комплексната оценка)* | 10% | 0% | 0% |
| 1.2. Семестриални контролни  *(% от комплексната оценка)* | 0% | 0% | 0% |
| 1.3. Академични задания  *(% от комплексната оценка)* | 50% | 60% | 60% |
| **2. Семестриален изпит**  *(% от комплексната оценка)*  *Форма на провеждане:*  *Тест с въпроси от затворен тип.* | **40%** | **40%** | **40%** |
| **Общо за дисциплината** | **100%** | **100%** | **100%** |

**II. Анотация**

**2.1. Цел на курса**

Съдържанието на курса обхваща онези части от дисциплините „Криминалистика” и „Криминология”, които в теоретически и практически аспект имат значение за специализираната професионална подготовка на бъдещите контролни специалисти.

Това е първата и единствена задължителна дисциплина, която ориентира обучаемите в проблемите с престъпността, като негативно социално явление.

Целта е да се запознаят студентите с характеристиката на онези престъпни деяния, които имат проявление в дейностите, подлежащи на стопански и финансов контрол. Въз основа на обучението по дисциплината "Основи на криминалистиката и криминологията", студентите могат да идентифицират едно противоправно деяние дали е престъпление или е административно нарушение, за което се издават съответните актове от контролен орган.

Чрез учебният курс студентите могат да научат основните действия по разкриване, разследване и предотвратяване на съответните престъпления. Обхванати са въпросите за връзките на криминалистиката и криминологията с контрола, ученията за версиите, хипотезиране, доказване, изследване на документи, експертизи, разпит и др. Разгледана е общата характеристика на престъпността, личността на престъпника и жертвата, прогнозирането и планирането на борбата с престъпността; криминологичните фактори, пораждащи конкретните видове престъпност. Акцентирано е върху икономическата престъпност в кредитната, митническата, финансовата, данъчната и осигурителната системи.

Учебната дисциплина „Основи на криминалистиката и криминологията“ се преподава на бъдещите специалисти по контрол от 1991 г.

**2.2. Предварителни изисквания**

Комплексното усвояване на специализираните знания по криминалистика и криминология се основава на понятийната система, изградена от дисциплини в областта на икономиката, социологията, психологията, правото и др.

**2.3. Използвани методи на преподаване**

***2.3.1 Редовна и задочна форма***

Обучението на студентите се извършва чрез използване на следните методи: лекции, онлайн тестове, дискусии и директни инструкции. В семинарните занятия се прилагат симулации и казуси. На студентите се възлагат за изпълнение индивидуални проекти. Създадена е възможност за онлайн обучение, провеждано в платформата за дистанционно и електронно обучение Стопанска академия "Д. А. Ценов" - Свищов.

***2.3.2 Дистанционна форма***

Обучението на студентите се осъществява синхронно и асинхронно. Методите при синхронно обучение са: он-лайн лекции, консултации, демонстрации, дебати и дискусии чрез виртуални стаи, създадени в учебния курс на дисциплината в платформата за дистанционно и електронно обучение на Стопанска академия "Д. А. Ценов" - Свищов. Методите при асинхронно обучение са курсови задания и участие във форум и чат група.

**2.4. Очаквани резултати**

По обхват и съдържание дисциплината “Основи на криминалистиката и криминологията” надгражда специализирани знания и предоставя умения за установяване по безспорен начин на извършени нарушения и престъпления от контролираните лица. След усвояване на преподавания материал, бъдещите контролни специалисти могат да определят кога едно противоправното деяние е наказуемо по административноправен ред и в кои случаи е инкриминирано деяние. Изграждат се компетенции за последователността от подходящи контролни процедури и документиране. Обосновават се функциите и правомощията на оперативните работници, разследващите полицаи, следователите, служителите на ДАНС, прокурорите, съдиите и др. лица, участващи в наказателния процес.

Запознавайки се с характеристиката на видовете престъпления и елементите на престъпното деяние, бъдещите контролни специалисти се ориентират в изискванията за устойчивост на актовете, издавани от контролните органи. Това предоставя възможност за успешна професионална реализация в областта на контрола, одита, инспекцията, надзора, мониторинга, диагностиката, ревизията и проверката във финансовия, данъчния, банковия, валутния, митническия и др. процеси.

След завършване на курса по дисциплината, студентите могат да се реализират в МВР, ДАНС, ОЛАФ, Комисия за финансов надзор (КФН), Национална агенция за приходите (НАП), Сметна палата (СП), БНБ и търговски банки, Агенция Митници, НОИ, НЗОК, Комисията за отнемане на незаконно придобито имущество (КОНПИ), специализирани агенции и др.

**III. разпространение на дисциплината**

1. Софийски университет „Св. Климент Охридски“

2. Великотърновски университет „Св. Св. Кирил и Методий“

3. Варненски свободен университет „Черноризец Храбър“

4. Университет по библиотекознание и информационни технологии (УниБИТ), София

5. University of East London, UK

6. Said Business School, University of Oxford (Saïd Business School, Университета в Оксфорд, Великобритания), UK

7. London School of Economics and Political Science, LSE (Лондонско училище по икономика и политически науки), UK

8. American University, Washington, USA

9. Stanford Graduate School of Business, Stanford, CA 94305-7298 (Бизнес факултет в Университет Станфорд, Станфорд, Калифорния, САЩ), USA

10. Université de Montréal, Quebec, Canada

**IV. Учебно съдържание**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ТемИ** | **Редовна форма на обучение** | | **Задочна форма на обучение** | | **Дистанционна форма на обучение** | |
| **Л** | **У** | **Л** | **У** | **Л** | **У** |
| **ОБЩА ХАРАКТЕРИСТИКА НА КРИМИНОЛОГИЯТА, РЕЛАЦИИ С ФИНАНСОВИЯ КОНТРОЛ И ОДИТ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Същност, обект и предмет, методи и способи на криминологията  2. Взаимодействие на криминологията с финансовия контрол и одит  3. Наказателно правосъдие и криминология  4. Приложна криминология* |
| **ОБЩА ХАРАКТЕРИСТИКА НА ПРЕСТЪПНОСТТА** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Престъпление – същност и елементи на престъпното деяние  2. Престъпност – понятие, причини и условия, видове престъпност  3. Криминогенни фактори, които обуславят престъпленията в икономиката* |
| **ЛИЧНОСТ НА ПРЕСТЪПНИКА** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Понятие за личност на престъпника  2. Формиране на личността на престъпника – биологично и социално направление  3. Типология на престъпниците* |
| **ЛИЧНОСТ НА ЖЕРТВАТА – ВИКТИМОЛОГИЯ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Същност, обект и предмет на виктимологията, като наука за жертвата. Възможности за минимизиране криминогенния риск чрез креатология, конфликтология, коучинг и др.  2. Типология на жертвите. Взаимодействие между престъпник и жертва. Стокхолмски синдром.* |
| **КРИМИНАЛНА ПСИХОЛОГИЯ. ПАТОЛОГИЧНИ АСПЕКТИ НА СОЦИАЛНО-ПРАВНАТА АДАПТАЦИЯ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Правосубектност, правоспособност, дееспособност, деликтоспособност, вменяемост, запрещение на субектите на престъпление  2. Изготвяне на психологически профил. Криминална психология. Патологични прояви на социално-правна адаптация – девиантност, делинквентност, агресивност, зависимости и др.* |
| **КОМУНИКАЦИЯ, КОРЕСПОНДЕНЦИЯ И СЕМИОТИКА** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Същност и характеристика на комуникацията, кореспонденцията и семиотиката  2. Знаков и писмен обмен на данни  3. Същност на вербалната комуникация. Реторични възможности за установяване на факти и обстоятелства при разпит, обяснения и показания  4. Същност на невербалната комуникация* |
| **ГРАФОЛОГИЯ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Същност, обект и предмет на графологията. Изследване на писмото – почерк, подпис, параф  2. Елементи на буквите и цифрите, идентификационни признаци. Фактори, влияещи върху изменението на почерка и подписа  3. Видове злоупотреби при документиране. Маскировка и имитация на почерк* |
| **СЪЩНОСТ НА КРИМИНАЛИСТИКАТА. ВРЪЗКА НА КРИМИНАЛИСТИКАТА С ФИНАНСОВИЯ КОНТРОЛ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Същност, задачи, обект, предмет и методи на криминалистиката, организация на криминалистическите изследвания  2. Резултатите от финансовия контрол – основа за криминалистични действия. Оперативно-издирвателните действия – предпоставка за финансово-контролни процедури.* |
| **РАЗСЛЕДВАНЕ НА ПРЕСТЪПЛЕНИЯ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Криминалистична идентификация. Трасология (наука за следите) – същност, видове, значение на следите за разкриване и разследване на престъпления. Дактилоскопия.  2. Документиране, запазване и регистрация на местопроизшествието. Откриване, фиксиране, събиране, маркиране и съхранение на доказателства* |
| **КРИМИНАЛИСТИЧНИ МЕТОДИ И СРЕДСТВА ЗА ОТКРИВАНЕ, СЪБИРАНЕ И ПРОВЕРКА НА ДОКАЗАТЕЛСТВЕН МАТЕРИАЛ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Хипотеза, версия, оглед, претърсване, изземване, обиск, фотография, аудио и видео записване  2. Разпит, очна ставка, разпознаване, самопризнание, следствен експеримент  3. Експертиза – същност, видове, извършване, заключение, оценка на заключението на експерта* |
| **ДОКАЗАТЕЛСТВЕН МАТЕРИАЛ – ДОКАЗАТЕЛСТВА И ДОКАЗАТЕЛСТВЕНИ СРЕДСТВА** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Доказателства – същност, видове  2. Доказателствени средства – същност, видове* |
| **РАЗКРИВАНЕ И РАЗСЛЕДВАНЕ НА КОНКРЕТНИ ВИДОВЕ ПРЕСТЪПЛЕНИЯ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Разкриване и разследване на икономическа престъпност – в отделни стопански отрасли и против кредиторите, митническия режим, паричната и кредитната система, финансовата, данъчната и осигурителната системи, злоупотреба с европейски средства, скиминг  2. Разкриване и разследване на длъжностни престъпления, корупция, „престъпност на белите якички”, медицинска, политическа, екологична и биопрестъпност, организирани престъпни групи, затворени общества, мафия  3. Разкриване и разследване на детска, младежка, женска, рецидивна престъпност и деяния против хора от третата възраст  4. Разкриване и разследване на користна, насилствена, алкохолна, наркоманна и хазартна престъпност, иманярство, отвличане и трафик на хора, финансиране на тероризъм  5. Разкриване и разследване на киберпрестъпност, компютърни измами, хакерство, кракерство, фишинг, спуфинг и др. Злоупотреба с авторско право и интелектуална собственост, кражба на самоличност, международна престъпност.* |
| **ПРЕВЕНЦИЯ НА ПРЕСТЪПНОСТТА** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Прогнозиране, планиране и организация на противодействието на престъпността  2. Обект и субект на криминологичната превенция  3. Информационна система за превенция и противодействие на престъпността. Реабилитация, пробация, условно осъждане, амнистия, помилване, опрощаване, давност* |
| **КОНТРОЛ ЗА ОГРАНИЧАВАНЕ НА ПРЕСТЪПНОСТТА** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Органи и институции (национални и международни) за контрол и противодействие на престъпността  2. Контрол върху латентната (скрита) престъпност, сивата и черната икономика* |
| **Общо:** | **28** | **28** | **14** | **14** | **28** | **28** |

**V. ИЗПОЛЗВАНИ УЧЕБНО-ТЕХНИЧЕСКИ СРЕДСТВА**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование на**  **Учебно-техническото средство** | **Използвани учебно-технически средства по вид на занятията** | |
| **Лекции** | **Семинарни**  **занятия** |
| 1. Мултимедийни системи за презентиране | X | X |
| 2. Интернет | X | X |
| 3. Специализирани програмни продукти: |  |  |

**VI. ПреПОРЪЧИТЕЛНИ МАТЕРИАЛИ И НОРМАТИВНИ ИЗТОЧНИЦИ**

**6.1. Основна литература**

|  |
| --- |
| 1. Учебен курс "Основи на криминалистиката и криминологията" в Платформата за дистанционно и електронно обучение на СА “Д. А. Ценов“, https://dl.uni-svishtov.bg |
| 2. Стойкова, П. Основи на криминалистиката и криминологията. Учебник. Академично издателство "Ценов". ISBN: 978-954-23-1369-4. 2017 |
| 3. https://dl.uni-svishtov.bg/course/view.php?id=3627 |

**6.2. Допълнителна литература**

|  |
| --- |
| 1. АВРАМОВ, Й. Данъчен и митнически контрол. София, Паралакс, 2001 |
| 2. АЙДАРОВ, Й. Криминологическо правосъзнание. Теоретико-методологически аспекти, София, Сиела, 2004 |
| 3. АТАНАСОВ, А., ДИНЕВ, М., ДОНЕВ, К., ХАДЖИЙСКИ, Г. Стопански и финансов контрол в НРБ. София, Наука и изкуство, 1984 |
| 4. ВЛАДИМИРОВ, Р. Защита на финансово-данъчната система от правонарушения. София, Фенея, 2005 |
| 5. ДИНЕВ, М. Контролът в социалното управление. София, Тракия, 1999 |
| 6. ДИНЕВ, Д. Икономическите измами. София, 2006 |
| 7. ДИМИТРОВ, П., Донкова В., Стойкова, П., Костова, С., Александрова, Е. Правни и организационни аспекти при облагане доходите на физическите лица от стопанска дейност (Студия), АИ Ценов, 2016 |
| 8. ДОНЕВ, К и др. Теория на финансовия контрол. Варна, Наука и икономика, 2010 |
| 9. ИВАНОВ, Г. Фирмен контрол, Свищов, 2008 |
| 10. YORDANOV, K., Stoykova, P. Aspects of control over tax shelter (Аспекти на контрола върху данъчните укрития).// KSI Transactionson KNOWLEDGE SOCIETY. Vol. VI, Number 4, December 2013, Knowledge Society Institute, ISSN: 1313-4787 |
| 11. . КРЪМБИ, А. Ръководство за прилагане на одиторски техники при данъчни проверки и ревизии. София, Министерство на финансите, 1995 год. |
| 12. ЛАКОСТ, П. Мафиите срещу демокрацията. В. Търново, Абагар, 1995 |
| 13. LARSON. D Financial Accounting. Boston, MA, 1990 |
| 14. MEGGJNSON L. Successful Small Business Management. Fifth Edition, 1988. |
| 15. СЛАВКОВ, Б. Данъчна система и контрол. София, Труд и право, 2001 |
| 16. СТОЙКОВА, П. Документите в данъчния контрол (Доказателствени аспекти). Монография. Библиотека „Образование и наука“, Академично издателство „Ценов“, 2013 г., кн. № 63, ISBN: 978-954-23-0912-3 |
| 17. СТОЙКОВА, П. Доказването във финансовия контрол и външния одит. (Учебник) Свищов, Академично издателство „Ценов“, Библиотека „Образование и наука“, Книга № 55, 2013 г., ISSN: 1314-4804, ISBN: 978-954-23-0879-9 |
| 18. СТОЙКОВА, П. От хипотезите до доказателствата в данъчния контролен процес. //Качество и полезност на счетоводната информация. Сборник с доклади от научна конференция - Варна, 28-29 септември 2012 г., Наука и икономика ИУ - Варна, 2012, ISBN: 978-954-21-0616-6. |
| 19. ТАНАНЕЕВ, Ем. и П. Стойкова. Данъчен контрол и администрация. Учебник. В. Търново, Фабер, 2013 |
| 20. ТАНАНЕЕВ, Ем., Стойкова, П. Субективизъм и конфликтност в данъчния контрол. Учебник за магистри дистанционно обучение. Свищов, Академично издателство „Ценов“, 2013 г., ISBN: 978-954-23-0872-0 |
| 21. ТАНАНЕЕВ, Ем. Изследване на възможностите за ограничаване на проблемите в данъчния контрол. Монография. Библиотека „Образование и наука“, Академично издателство „Ценов“, 2012 г., кн. № 21, ISBN: 978-954-23-0763- |
| 22. ТАНАНЕЕВ, Ем., Стойкова, П. Данъчният суверенитет и националната сигурност.// ВУСИ, Пловдив, Международна научна конференция на тема „Съвременни заплахи за сигурността на Европа“, 2016. |
| 23. . ЦАНКОВ, П., БОЯДЖИЕВА, Ю. др. Взаимодействие между оперативно-издирвател-ните и финансово-ревизионните органи в разкриване и отстраняване на причините и условията, обуславящи престъпленията в икономиката. София, 1978 |

**6.3. Нормативни документи**

|  |
| --- |
| 1. Наказателен кодекс |
| 2. Наказателно-процесуален кодекс |
| 3. Данъчно-осигурителен процесуален кодекс |
| 4. Административнопроцесуален кодекс |
| 5. Закон за административните нарушения и наказания |
| 6. Закон за авторското право и сродните му права |
| 7. Закон за Министерството на вътрешните работи (МВР |
| 8. Закон за държавна агенция „Национална сигурност" (ДАНС) |
| 9. Закон за банковата несъстоятелност |
| 10. Закон за борба с трафика на хора |
| 11. Закон за достъп до обществена информация |
| 12. Закон за държавната финансова инспекция |
| 13. Закон за електронния документ и електронния подпис |
| 14. Закон за защита от дискриминация |
| 15. Закон за инспектиране на труда |
| 16. Закон за Комисията за финансов надзор |
| 17. Закон за кредитните институции |
| 18. Закон за културното наследство |
| 19. Закон за мерките срещу изпирането на пари |
| 20. Закон за мерките срещу финансирането на тероризма |
| 21. Закон за митниците |
| 22. Закон за младежта |
| 23. Закон за обществените поръчки |
| 24. Закон за ограничаване на плащанията в брой |
| 25. Закон за опазване на околната среда |
| 26. Закон за особените залози |
| 27. Закон за отговорността за предотвратяване и отстраняване на екологични щети |
| 28. Закон за публичните финанси |
| 29. Закон за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси |
| 30. Закон за Сметната палата |
| 31. Закон за счетоводството |
| 32. Закон за убежището и бежанците |
| 33. Закон за управление и функциониране на системата за защита на националната сигурност |
| 34. Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор |
| 35. Закон за управление на средствата от европейските структурни и инвестиционни фондове |
| 36. Закон за хазарта |
| 37. Закон за юридическите лица с нестопанска цел |
| 38. Закон срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти |
| 39. Търговски закон |

**6.4. Интернет ресурси**

|  |
| --- |
| 1. http://www.uni-svishtov.bg/dialog/title.asp?title=79 |
| 2. http://www.uni-svishtov.bg/dialog/title.asp?title=29 |
| 3. http://scholar.google.bg/ |
| 4. http://www.lex.bg/ |
| 5. http://www.nap.bg/ |
| 6. http://www.bulnao.government.bg/ |
| 7. www.adfi.minfin.bg/ |
| 8. www.fsc.bg/ |
| 9. customs.bg/ |
| 10. www.aop.bg/ |
| 11. www.bnb.bg |
| 12. www.noi.bg/ |
| 13. www.nhif.bg |
| 14. http://www.gli.government.bg/ |
| 15. https://www.mvr.bg/ |

Съставил/и/:

|  |
| --- |
| …………………………………  (доц. д-р Пепа Стойкова) |
| …………………………………  (гл. ас. д-р Жельо Желев) |

Ръководител катедра:

|  |  |
| --- | --- |
| …………………………………  (доц. д-р Пепа Стойкова) |  |