

**АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ИНСТИТУТ ЭКОНОМИКИ, СТРОИТЕЛЬСТВА, ПРИКЛАДНЫХ ФИНАНСОВ И ПРАВА»**

УТВЕРЖДАЮ
Директор АНО ДПО
«Институт ЭСПФ»



**К.ю.н, доцент
О.В.Цуканов
31 марта 2026 г.**

ПРОГРАММА
повышения квалификации
**УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ ЮРИДИЧЕСКОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ В
НЕКОММЕРЧЕСКИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ**

(16 часов)

Москва – 2026

ПРОГРАММА ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ

Управление рисками юридической ответственности в некоммерческих организациях

Общая характеристика программы

Цель программы - формирование у слушателей компетенции, необходимой для нивелирования рисков юридической ответственности для некоммерческих организаций, их руководителей и работников.

Наименование профессионального стандарта, используемого при разработке дополнительной профессиональной программ:

Профессиональный стандарт 08.018 «Специалист по управлению рисками», утвержденный приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 18 апреля 2025 г. № 264н.

Перечень профессиональных компетенций:

В/01.5 – формирование основополагающих документов по управлению рисками организации (политика, принципы, цели, задачи, распределение ответственности)

Планируемые результаты обучения по программе

По итогам освоения программы слушатели должны:

Знать:

- наиболее распространенные правовые ситуации, при которых в действиях руководителей и работников некоммерческих организаций могут возникнуть признаки правонарушающего поведения, попадающего под различные виды личной ответственности и ответственности юридических лиц;
- наиболее эффективные методики представления и защиты интересов некоммерческих организаций в органах государственной власти (в т.ч. правоохранительных и налоговых органах) и в суде;
- возможные сценарии развития событий при контакте с правоохранительными органами и иными органами государственной власти в ходе осуществления ими проверок деятельности некоммерческих организаций;
- условия, при которых правомерные действия руководителей и работников некоммерческих организаций могут трансформироваться в уголовно-наказуемые деяния и иные правонарушения;
- правомерные и безопасные способы осуществления международных платежей;
- условия и порядок привлечения к различным видам юридической ответственности лиц, контролирующих деятельность некоммерческих организаций, а также способы защиты от такого привлечения;
- новеллы судебной и иной правоприменительной практики в привлечении некоммерческих организаций, их руководителей и работников к различным видам юридической ответственности (налоговой, уголовной, гражданско-правовой).

Уметь:

- диагностировать вероятные риски быть привлеченными к различным видам юридической ответственности применительно к конкретному виду деятельности некоммерческих организаций;

- анализировать выявленные в деятельности некоммерческих организаций риски с позиций современных достижений юридической науки и сформировавшейся судебной практики;
- формулировать правовые позиции защиты своих интересов на основе прогнозирования вероятных последствий избранной позиции;
- правомерно и безопасно производить за рубежом оплату товаров и услуг с соблюдением валютного законодательства РФ;
- анализировать судебные кейсы с точки зрения эффективности использования субъектом деятельности некоммерческих организаций в той или иной сложившейся правовой ситуации;
- взаимодействовать с лицами, обладающими специальными познаниями и оценивать качество экспертных заключений в защите интересов некоммерческих организаций.

Владеть:

- навыком самодиагностики деятельности некоммерческих организаций на предмет существования рисков юридической ответственности;
- инструментарием анализа выявленных рисков в разрезе различных видов юридической ответственности в конкретной сфере деятельности некоммерческих организаций;
- методикой прогнозирования возможных сценариев развития правовых ситуаций, связанных с избранием разных позиций защиты интересов некоммерческих организаций;
- алгоритмами осуществления правомерных и безопасных трансграничных платежей;
- техникой анализа экспертных заключений для эффективного использования их результатов в защите интересов некоммерческих организаций.

УЧЕБНЫЙ ПЛАН
 программы повышения квалификации
 «Управление рисками юридической ответственности в некоммерческих
 организациях»

Требования к уровню образования слушателей	лица, имеющие среднее профессиональное и (или) высшее образование
Категория слушателей	Руководители, топ-менеджеры некоммерческих организаций, лица, интересующиеся вопросами правовой защиты интересов некоммерческих организаций.
Срок освоения программы	20 часов, 2 недели
Форма обучения	Очно-заочная, с применением дистанционных образовательных технологий и электронного обучения
Режим занятий	4 часа в день

№№ п/п	Наименование дисциплины, модуля	Всего часов трудоемкости	В том числе				Форма контроля
			Контактная работа*			Самостоятельная работа*	
			Всего, часов	из них			
				Лекции	Практические занятия		
1	Тема 1. Правовое обоснование современных рисков юридической ответственности для некоммерческих организаций, их руководителей и работников.	2	2	2	0	0	
2.	Тема №2. Особенности юридической ответственности за вред, причиненный деятельностью некоммерческих организаций.	2	2	2	0	0	
3.	Тема №3. Банкротство некоммерческих организаций. Субсидиарная ответственность: как защититься	2	2	2	0	0	
4.	Тема №4. Нивелирование рисков налоговой ответственности для некоммерческих организаций.	2	2	2	0	0	
5	Тема №5. Налоговая реконструкция как инструмент защиты. Топ-5 ошибок при её подготовке. Актуальная практика применения специальных знаний в налоговых спорах.	4	4	2	2	0	
6	Тема №6. Трансграничные платежи в современных условиях	2	2	2	0	0	
7.	Тема №7. Как не стать субъектом преступлений экономической направленности	2	2	2	0	0	
9.	Всего:	16	16	14	2	0	
10.	Общая трудоемкость программы:	16	16	14	2	0	

* С применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий

Разработчики программы:

Шумов Роман Николаевич – к.ю.н., специалист с более чем 25 летним опытом работы в сфере уголовного права и криминологии, экономической безопасности, бывший работник органов внутренних дел, полковник полиции в отставке.

Павлишин Максим Станиславович, специалист с более чем 20 летним опытом работы в области налоговой экспертизы, бывший эксперт ГУ МВД России по городу Москве и Судебно-экспертного центра Следственного комитета РФ, подполковник юстиции в отставке.

Павлишина Елена Олеговна, специалист с более чем 20 летним опытом работы в области экономических видов экспертиз. Бывший руководитель подразделения налоговой экспертизы в ЭКЦ ГУ МВД России по городу Москве, руководитель отдела налоговой экспертизы в АНО «Финансовые расследования и судебные экспертизы».

Шавыкина Ирина Валерьевна, специалист с более чем 10 летним опытом работы в сфере банкротства, руководит командами юристов в сложных процедурах банкротств, арбитражный управляющий.

Чухалдин Кирилл Павлович, специалист с более чем 10 летним опытом работы в сфере банкротства, руководит командами юристов в сложных процедурах банкротств, руководитель проекта ООО «ЮрТехКонсалт».

Занятия по программе повышения квалификации «Юридическая ответственность некоммерческих организаций: новеллы законодательства и правоприменительной практики» проводят ведущие специалисты в профильной сфере.

Календарный учебный график
программы повышения квалификации
«Управление рисками юридической ответственности в некоммерческих организациях»

Срок освоения программы – 16 час.

Продолжительность обучения – 2 недели

Форма обучения – очно-заочная, с применением дистанционных образовательных технологий

№ п/п	Наименование дисциплин (модулей), тем	1 неделя	2 неделя	КР	СР	С	ПА	ИА	Всего
1	Тема 1. Правовое обоснование современных рисков юридической ответственности для некоммерческих организаций, их руководителей и работников.	2		2					2
2	Тема 2. Особенности юридической ответственности за вред, причиненный деятельностью некоммерческих организаций.	2		2					2
3	Тема 3. Банкротство некоммерческих организаций. Субсидиарная ответственность: как защититься.	2		2					2
4	Тема 4. Нивелирование рисков налоговой ответственности для некоммерческих организаций.		2	2					2
5.	Тема 5. Налоговая реконструкция как инструмент защиты. Топ-5 ошибок при её подготовке. Актуальная практика применения специальных знаний в налоговых спорах.		4	4					4
6.	Тема 6. Трансграничные платежи в современных условиях.		2	2					2
7.	Тема №7. Как не стать субъектом преступлений экономической направленности		2	2					2
9.	Итого	6	10	16					16

Содержание тем

Тема 1. Правовое обоснование современных рисков юридической ответственности для некоммерческих организаций, их руководителей и работников

Рассматриваются наиболее распространенные правовые ситуации, при которых в действиях руководителей и работников некоммерческих организаций могут возникнуть признаки различных видов правонарушений. Виды и классификация таких правонарушений. Исследуются причины их возникновения и основные направления нивелирования. Рассматриваются варианты поведения представителей некоммерческих организаций, которые целесообразно избирать во взаимоотношениях с органами государственной власти, в т.ч. правоохранительными органами. Предлагаются практические рекомендации по защите прав и интересов некоммерческих организаций.

Тема 2. Особенности юридической ответственности за вред, причиненный деятельностью некоммерческих организаций

Анализируются вопросы возникновения рисков причинения вреда третьим лицам деятельностью некоммерческих организаций и основные направления минимизации их последствий. Рассматриваются методики защиты прав и законных интересов некоммерческих организаций в гражданско-правовых спорах, связанных с причинением вреда.

Тема 3. Банкротство некоммерческих организаций. Субсидиарная ответственность: как защититься

Исследуются особенности банкротств некоммерческих организаций с учетом новелл сформировавшейся судебной практики. Изучаются случаи, когда долги некоммерческой организации становятся личными долгами их руководителей и участников. Рассматривается специфика субсидиарной ответственности с позиций защиты от неё. Предлагается обзор новых эффективных позиций. Действие норм о привлечении к субсидиарной ответственности во времени в контексте возможности применения сроков давности. Анализируются правовые ситуации, связанные с совершением сделок в предбанкротный период (подозрительные с предпочтением), в т.ч. с отчуждением имущества, выплатами аффилированным лицам и пожертвованиями.

Тема 4. Нивелирование рисков налоговой ответственности для некоммерческих организаций

С учетом новейшей практики и изменений законодательства рассматриваются налоговые риски для некоммерческих организаций. Предлагаются практические рекомендации для нивелирования таких рисков.

Тема 5. Налоговая реконструкция как инструмент защиты. Топ-5 ошибок при её подготовке. Актуальная практика применения специальных знаний в налоговых спорах

Рассматривается правовая природа налоговой реконструкции, её роль в обосновании позиции налогоплательщика перед налоговыми органами и судом. Анализируются наиболее распространённые ошибки: игнорирование первичной

документации, отсутствие экономического обоснования, формальный подход к расчётам, нарушение хронологии операций, несоответствие выводов нормам НК РФ. Разбираются последствия этих ошибок на примерах судебных решений.

Изучаются реальные судебные кейсы, в которых ключевую роль сыграли специальные знания (бухгалтерские, финансово-экономические, аналитические). Рассматриваются формы их представления — от письменных пояснений до экспертных заключений. Анализируются подходы арбитражных судов к оценке таких знаний, а также тактики их использования защитой и налоговым органом.

Тема 6. Трансграничные платежи в современных условиях

Осваиваются безопасные алгоритмы импортных и экспортных платежей с соблюдением валютного законодательства РФ. Отдельно анализируются риски в условиях новых вызовов и угроз в международно-финансовой сфере.

Тема 7. Как не стать субъектом преступлений экономической направленности

Изучаются возможные сценарии развития событий при взаимодействии с правоохранительными органами в ходе проверок деятельности некоммерческих организаций — как по инициативе самих правоохранительных органов, так и на основании поступивших заявлений. Предлагаются практические рекомендации по выстраиванию коммуникации с сотрудниками правоохранительных органов применительно к каждому возможному сценарию, а также по поведению в ходе осуществления отдельных следственных действий, оперативно-розыскных и процессуальных мероприятий. Наиболее эффективные тактики представления и защиты интересов некоммерческих организаций в правоохранительных органах.

Содержание практических занятий

№ темы	Наименование (содержание) темы, по которой предусмотрено практическое занятие	Формы и методы проведения
1	Тема 5. Налоговая реконструкция как инструмент защиты. Топ-5 ошибок при её подготовке. Актуальная практика применения специальных знаний в налоговых спорах.	Подготовка проектов отдельных документов, предоставляемых налоговому органу. Обсуждение. Анализируются конкретные правовые ситуации, в которых применение специальных знаний позволило избежать ожидаемых неблагоприятных последствий.

Список литературы:

а) Законодательные нормативные и правовые акты:

1. Конституция РФ.
2. Уголовный кодекс РФ.
3. Гражданский кодекс РФ.
4. Федеральный закон от 26.10.2002 №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».
5. Приказ Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 18.04.2025 №264н «Об утверждении профессионального стандарта «Специалист по управлению рисками».

б) основная литература:

1. Аминов Д.И., Шумов Р.Н., Борисов А.В., Борбат А.В. К вопросу о квалификации мошенничества в сфере жилищно-коммунального хозяйства / Д.И. Аминов, Р.Н. Шумов, А.В. Борисов, А.В. Борбат // Российский следователь. 2017. №8. С. 17-22.
2. Грунтовский И.И. Этико-правовые аспекты неисполнения обязательств в предпринимательской деятельности / И.И. Грунтовский // Безопасность бизнеса. 2024. № 4. С. 2–10.
3. Зимулькин М.И. «Принцип внезапности» при проведении мероприятий налогового контроля / Зимулькин М.И. // Налоги. 2025. №3. С. 10 -14.
4. Мышьяков С.В. Соотношение категорий «противоправность» и «вина» при привлечении к юридической ответственности в гражданском праве / С.В. Мышьяков // Юрист. 2025. №10. С. 18 – 23.
5. Пустовалова И.Н. Судебные споры о взыскании стоимости выполненных работ или услуг без заключения договора / И.Н. Пустовалова // Безопасность бизнеса. 2024. № 3. С. 15–18.
6. Сергеева С.Л. Принцип добросовестности в банкротстве / С.Л. Сергеева // Арбитражный и гражданский процесс. 2025. №11. С. 28 – 31.
7. Соловьев А.А., Попенко А.В. О некоторых вопросах правового обеспечения финансовой безопасности предприятия / А.А. Соловьев, А.В. Попенко // Безопасность бизнеса. 2025. №3. С. 11 -15.
- 8.

в) дополнительная литература:

1. Дубровин В.В., Дубровина Е.Г. Нормативная коллизия реализации налоговым права на привлечение к субсидиарной ответственности лиц, контролирующих должника, в производстве по делу о банкротстве / В.В. Дубровин, Е.Г. Дубровина // Налоги. 2025. №1. С. 25 – 29.
2. Долгиева М.М. Криптовалюта в уголовном судопроизводстве / М.М. Долгиева // Российский следователь. 2025. №11. С. 13 -17.
3. Налоговое прав: учебник для вузов / Ю.А. Крохина. – 10-е изд., перераб. И доп. – М: Юрайт, 2025. 503.

Организационно-педагогические условия реализации программы повышения квалификации «Управление рисками юридической ответственности в некоммерческих организациях»

1. Материально-технические условия, необходимые для осуществления образовательного процесса

Материально-технические условия соответствуют действующим санитарным и противопожарным правилам и нормам.

При проведении учебных занятий с применением дистанционных образовательных технологий (ДОТ) у слушателя должен быть персональный компьютер, оснащенный аудиокolonками, с доступом в сеть интернет и установленным видеоплеером, способным воспроизводить видео файлы.

Электронные информационные ресурсы	Вид занятий	Наименование оборудования, программного обеспечения
Система дистанционного обучения, система видеоконференцсвязи	Лекции Практические занятия	Компьютер, подключенный к сети Интернет; интернет-браузер; Adobe Flash Player; Adobe Reader

***Примечание.** В случае проведения учебных занятий с применением электронного обучения (ЭО) и дистанционных образовательных технологий (ДОТ) у слушателя должен быть персональный компьютер, оснащенный аудиокolonками, с доступом в сеть интернет и установленным видеоплеером, способным воспроизводить видеофайлы.*

2. Перечень информационных технологий и учебно-методическим условий, используемых при осуществлении образовательного процесса

При проведении занятий с применением ЭО и ДОТ проведение вебинаров для слушателей осуществляется в удаленном доступе. Преподавателями используются компьютерные презентации, работа в чате, индивидуальное консультирование слушателей.

Условия для функционирования электронной информационно-образовательной среды

Электронные информационные ресурсы	Вид Занятий	Наименование оборудования, программного обеспечения
Система дистанционного обучения, система видеоконференцсвязи	Итоговая аттестация	Компьютер, подключенный к сети Интернет; интернет-браузер; Прикладные программы для просмотра текстовых и видеоматериалов

3. Организация образовательного процесса

В образовательном процессе используются разнообразные формы работы со слушателями.

- лекция (видеолекция) с мультимедийным сопровождением по наиболее сложным вопросам программы;
- лекция-вебинар с использованием современных технических средств обучения.

Обучение проводится, в том числе с использованием ЭО и ДОТ, реализуемых посредством информационно-телекоммуникационных сетей при опосредованном взаимодействии слушателей и педагогических работников.

В процессе обучения слушатели обеспечиваются необходимыми для эффективного прохождения обучения учебно-методическими материалами и информационными ресурсами в объеме изучаемого курса, которые могут быть объединены в учебно-методический комплекс. Материалы учебно-методического комплекса доводятся до всех слушателей курса.

4. Кадровое обеспечение образовательного процесса

Требования к квалификации педагогических кадров – ведущие специалисты в профильной сфере.