

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
СТАВРОПОЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ**

УТВЕРЖДАЮ

Директор/Декан
института экономики, финансов и
управления в АПК
Гунько Юлия Александровна

«__» _____ 20__ г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ (ОЦЕНОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ)

Б1.В.ДВ.04.01 Финансовые расследования

38.05.01 Экономическая безопасность

Экономико-правовое обеспечение безопасности государства и бизнеса

экономист

очная

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций ОП ВО и овладение следующими результатами обучения по дисциплине:

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
<p>ПК-1 Способен руководить проведением внутренней аудиторской проверки и (или) выполнением консультационного проекта</p>	<p>ПК-1.3 Определяет и предлагает способы снижения рисков объектов аудита (консультационных проектов (в случае наличия соответствующего запроса со стороны заказчика консультационного проекта)</p>	<p>знает Методы оценки и управления рисками внутрикорпоративных злоупотреблений, в том числе мошенничества Кодекс корпоративного управления и (или) зарубежные аналоги (если применимо к организации)</p>
		<p>умеет Развивать у подчиненных навыки и компетенции, связанные с текущей и будущей работой, используя возможности тренингов и других мероприятий по развитию Составлять и проводить презентации и обучающие семинары</p>
		<p>владеет навыками Предложение способов снижения рисков объектов аудита (консультационных проектов (в случае наличия соответствующего запроса со стороны заказчика консультационного проекта) Обсуждение результатов внутренней аудиторской проверки (консультационного проекта) с уполномоченными представителями проверяемого объекта аудита и (или) объекта консультационного проекта Контроль качества и полноты заполнения внутренними аудиторами рабочих бумаг для подтверждения выводов по результатам внутреннего аудита Руководство подготовкой отчетов по результатам проведенных внутренних аудитов (консультационных проектов), основывающихся на достаточном объеме надежной, относящейся к делу полезной информации Консультирование руководителей организации по вопросам построения и функционирования систем внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления Проведение обучающих семинаров для руководителей и работников организации по вопросам внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления</p>

		<p>знает Законодательство Российской Федерации, международные акты и стандарты, регулирующие отношения в сфере ПОД/ФТ Методы финансового анализа Источники информации для финансового анализа Перечень предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ Типологии отмывания денег</p>
		<p>умеет Прогнозировать развитие событий Использовать специализированные программные продукты Анализировать и оценивать информацию</p>
		<p>владеет навыками Финансовый анализ информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационными ресурсами с целью выявления типовых схем отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ Мониторинг деятельности организаций, отдельных сегментов финансового рынка с целью выявления объектов, направлений и форм проявления повышенного риска для принятия мер по линии ПОД/ФТ Подготовка экспертно-оценочных материалов, содержащих информацию об участниках финансовых операций (сделок), признаках подозрительности и вопросах, подлежащих выяснению в ходе проведения проверок и финансовых расследований в целях ПОД/ФТ</p>
<p>ПК-4 Способен определять стратегию и политику в области научно-аналитического обоснования, развития и поддержания системы управления рисками крупных организаций на региональном, национальном и отраслевом уровнях</p>	<p>ПК-4.3 Согласовывает нормативные акты по управлению рисками на региональном, национальном и отраслевом уровнях</p>	<p>знает Законодательство Российской Федерации, международные акты и стандарты, регулирующие отношения в сфере ПОД/ФТ Методы финансового анализа Источники информации для финансового анализа Перечень предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ Типологии отмывания денег Требования к оформлению документов</p> <p>умеет Формулировать выводы Выявлять причинно-следственные связи Подготавливать аналитические материалы</p> <p>владеет навыками Формулирование выводов и рекомендаций по результатам проведенного анализа для принятия мер по линии ПОД/ФТ</p>

2. Перечень оценочных средств по дисциплине

№	Наименование раздела/темы	Семестр	Код индикаторов достижения компетенций	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций
1.	1 раздел. Общие положения расследования финансовых преступлений			
1.1.	Понятие и классификация финансовых преступлений	8	ПК-1.3, ПК-4.1, ПК-4.3	Тест
2.	2 раздел. Методики расследования отдельных видов преступлений			
2.1.	Основы методики расследования налоговых преступлений	8	ПК-1.3, ПК-4.1, ПК-4.3	Тест
2.2.	Контрольная точка по темам 1-2	8	ПК-1.3, ПК-4.1, ПК-4.3	Тест
2.3.	Основы методики расследования незаконной банковской деятельности	8	ПК-1.3, ПК-4.1, ПК-4.3	Тест
2.4.	Основы методики расследования незаконной предпринимательской деятельности	8	ПК-1.3, ПК-4.1, ПК-4.3	Тест
2.5.	Контрольная точка по темам 3-4	8	ПК-1.3, ПК-4.1, ПК-4.3	Тест
2.6.	Методика расследования незаконного получения кредита, злостного уклонения от уплаты кредиторской задолженности	8	ПК-1.3, ПК-4.1, ПК-4.3	Тест
2.7.	Методика расследования изготовления, хранения, перевозки и сбыта поддельных денег и ценных бумаг	8	ПК-1.3, ПК-4.1, ПК-4.3	Тест
2.8.	Контрольная точка по темам 5-6	8	ПК-1.3, ПК-4.1, ПК-4.3	Тест
2.9.	Основы методики расследования легализации незаконно полученных доходов	8	ПК-1.3, ПК-4.1, ПК-4.3	Тест
	Промежуточная аттестация			За

3. Оценочные средства (оценочные материалы)

Примерный перечень оценочных средств для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде (Оценочные материалы)
Текущий контроль			
Для оценки знаний			

1	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося.	Фонд тестовых заданий
Для оценки умений			
Для оценки навыков			
Промежуточная аттестация			
2	Зачет	Средство контроля усвоения учебного материала практических и семинарских занятий, успешного прохождения практик и выполнения в процессе этих практик всех учебных поручений в соответствии с утвержденной программой с выставлением оценки в виде «зачтено», «незачтено».	Перечень вопросов к зачету

4. Примерный фонд оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю) "Финансовые расследования"

Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости

Процент посещения лекций	Начисляемые баллы			Максимальный
	начисленный балл за семестр			
	I	II	III	
0-49%	0	баллов	0	баллов
0 баллов				
50-74%	1	балл	1	балл
3 балл				
75-84%	2	балла	2	балла
6 балла				
85-94%	2	балла	2	балла
6 балла				
95-100%	3	балла	3	балла
10 балла				

***Примерные оценочные материалы
для проведения промежуточной аттестации (зачет, экзамен)
по итогам освоения дисциплины (модуля)***

1. Финансовое расследование – это
 - а) процесс финансовых проверок, осуществляемых органами государства и муниципальных образований;
 - б) процесс планомерного использования финансовых ресурсов для выполнения задач государства и муниципальных образований;
 - в) всестороннее изучение финансово-хозяйственной деятельности компании, направленное на выявление мошенничества, неправомерных или злонамеренных действий как ее персонала всех уровней, так и третьих лиц, являющихся контрагентами.
2. Сущность финансовых расследований как практической деятельности заключается в
 - а) применении комплекса методических положений по использованию знаний бухгалтерского учета, финансового анализа, банковского дела и иных прикладных экономических наук для выявления и фиксации финансовой составляющей указанных видов преступной деятельности;
 - б) непосредственном расследовании искажения финансовых показателей, экспертиза в анализе следов мошеннических действий в области финансов, бухгалтерского учета, первичной документации, а также проведении интервью с сотрудниками клиента, среди которых могут быть подозреваемые лица.
3. В предмет финансовых расследований как специализированного экономического анализа входит
 - а) вероятность возникновения условий, приводящих к негативным последствиям б) финансовая составляющая преступной деятельности.
 - в) детальный анализ отчетности компании с учетом существенности статей доходов, расходов, активов и обязательств

Темы письменных работ (эссе, рефераты, курсовые работы и др.)

1. Содержание и предмет финансового анализа
2. Оперативно-розыскные источники информации
3. Основные виды экономического анализа в деятельности органов внутренних дел по выявлению преступлений экономической направленности
4. Значение экономического анализа в деятельности органов внутренних дел
5. Экономический анализ в сфере управления предприятием и его классификация
6. Особенности организации текущего и оперативного анализа
7. Особенности перспективного анализа
8. Значение финансовой отчетности в выявлении преступлений экономической направленности
9. Отражение преступлений в показателях финансовой (бухгалтерской) отчетности
10. Содержание финансовой отчетности и ее использование при выявлении преступлений