

**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.

Рабочая программа дисциплины

Б1.В.04 Финансовые расследования

38.04.01 Экономика

Экономическая безопасность и финансовая разведка

магистр

заочная

1. Цель дисциплины

Целью освоения дисциплины «Финансовые расследования» является получение обучающимися углубленных теоретических знаний по предупреждению, раскрытию и расследованию финансовых преступлений, а также развитие у обучающихся практических навыков и умений, необходимых при осуществлении противодействия финансовым преступлениям.

2. 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 компетенции	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
ПК-2 Способен проводить финансовые расследования в целях ПОД/ФТ в организации	ПК-2.1 Проверяет полученную информацию о возможных фактах ОД/ФТ и принимает решение о проведении финансового расследования в целях ПОД/ФТ	<p>знает</p> <ul style="list-style-type: none">типологии отмывания денег (В/01.7 Зн.4/08.021);- перечня предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ (В/01.7 Зн.5/08.021);- признаков наличия преступления по ОД/ФТ (В/01.7 Зн.6/08.021);- услуг финансовых посредников, базовых финансовых инструментов (В/01.7 Зн.14/08.021);- механизма и практики финансирования финансовых операций (В/01.7 Зн.15/08.021);- формальных и неформальных систем перемещения ценностей и перевода денег (В/01.7 Зн.16/08.021);- признаков офшорных юрисдикций, финансовых и правовых инструментов и рисков, характерных для данных юрисдикций (В/01.7 Зн.20/08.021);- структуры и содержания финансовых отчетов (В/01.7 Зн.21/08.021);- законодательства Российской Федерации, регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ (В/01.7 Зн.22/08.021) <p>умеет</p> <ul style="list-style-type: none">- определять и использовать источники информации (В/01.7 У.1/08.021);- оценивать источники информации (В/01.7 У.2/08.021);- структурировать информацию (В/01.7 У.3/08.021);- классифицировать информацию (В/01.7 У.4/08.021); <p>владеет навыками</p> <ul style="list-style-type: none">- проверка полученной информации о возможных фактах ОД/ФТ по результатам выявления в организации операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ (В/01.7

		<p>ТД.1/08.021);</p> <ul style="list-style-type: none"> - принятие решения о проведении финансового расследования в целях ПОД/ФТ (В/01.7 ТД.2/08.021); - определение источников информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ (В/01.7 ТД.3/08.021); - разработка плана мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ (В/01.7 ТД.4/08.021)
<p>ПК-2 Способен проводить финансовые расследования в целях ПОД/ФТ в организации</p>	<p>ПК-2.2 Осуществляет сбор и анализ информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ</p>	<p>знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - методов сбора, обработки и анализа информации (В/01.7 Зн.1/08.021); - инструментов для проведения анализа (В/01.7 Зн.2/08.021); - программного обеспечения, используемое в аналитической деятельности (В/01.7 Зн.3/08.021); - сути бизнес-процессов организации и операций, нехарактерных для обычных операций и сделок (В/01.7 Зн.12/08.021); - базовых экономических, финансовых принципов, принципов бухгалтерского учета и практики их применения (В/01.7 Зн.13/08.021); - особенностей секторов экономики, наиболее подверженных риску (В/01.7 Зн.17/08.021); - назначении и структуры компаний-оболочек, международных компаний и обществ с ограниченной ответственностью (В/01.7 Зн.18/08.021); - основных принципов налогообложения, основных налогов и их администрирования (В/01.7 Зн.19/08.021); - структуры и содержания финансовых отчетов (В/01.7 Зн.21/08.021) <p>умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - анализировать информацию о подозрительных операциях и сделках (В/01.7 У.5/08.021); - обеспечивать объективность анализа информации (В/01.7 У.6/08.021); - проверять соблюдение всех установленных процедур в рамках используемых методов (В/01.7 У.7/08.021); - осуществлять сбор информации (В/01.7 У.8/08.021); - прогнозировать развитие событий и их последствия (В/01.7 У.9/08.021) <p>владеет навыками</p> <ul style="list-style-type: none"> - сбор дополнительной информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ (В/01.7 ТД.5/08.021); - анализ информации о финансовых операциях и сделках для моделирования подозрительной

		<p>деятельности в целях ПОД/ФТ (В/01.7 ТД.6/08.021);</p> <ul style="list-style-type: none"> - сбор информации о возможных фактах ОД/ФТ путем мониторинга средств массовой информации, информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", полученной в рамках сотрудничества участников профессиональных объединений (В/01.7 ТД.7/08.021); - анализ информации о возможных фактах ОД/ФТ, полученных в результате мониторинга средств массовой информации, информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", а также в рамках сотрудничества участников профессиональных объединений (В/01.7 ТД.8/08.021)
<p>ПК-2 Способен проводить финансовые расследования в целях ПОД/ФТ в организации</p>	<p>ПК-2.3 Подготавливает отчет о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ</p>	<p>знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - уязвимости финансовых продуктов и услуг в отношении ОД/ФТ (В/01.7 Зн.7/08.021); - цели и структуры сектора финансовых услуг (В/01.7 Зн.8/08.021); - основных видов финансовых услуг и продуктов в профильном секторе (В/01.7 Зн.9/08.021); - услуг и продуктов, которые предоставляет организация (В/01.7 Зн.10/08.021); - порядка работы с конфиденциальной информацией (В/01.7 Зн.11/08.021) <p>умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - формулировать выявленные закономерности и полученные результаты (В/01.7 У.10/08.021); - разграничивать факты и мнения при формулировке выводов (В/01.7 У.11/08.021); - определять целевые группы и характер рекомендаций для каждой из групп (В/01.7 У.12/08.021); - разрабатывать документы, рекомендации, методические материалы по направлению деятельности (В/01.7 У.13/08.021); - подготавливать аналитические и отчетные материалы (В/01.7 У.14/08.021) <p>владеет навыками</p> <ul style="list-style-type: none"> - выработка гипотезы о модели отмывания преступных доходов (В/01.7 ТД.9/08.021); - определение потребности в дополнительной информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ (В/01.7 ТД.10/08.021); - получение дополнительной информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ (В/01.7 ТД.11/08.021); - подтверждение или опровержение начальной гипотезы на основе анализа информации

		(В/01.7 ТД.12/08.021); - подготовка отчета о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ (В/01.7 ТД.13/08.021)
--	--	---

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Финансовые расследования» является дисциплиной части, формируемой участниками образовательных отношений программы.

Изучение дисциплины осуществляется в 2 курсе (-ах).

Для освоения дисциплины «Финансовые расследования» студенты используют знания, умения и навыки, сформированные в процессе изучения дисциплин:

Противодействие коррупции и экономическим правонарушениям

Правовые основы экономической и финансовой безопасности

Государственный финансовый мониторинг

Статистические методы финансового мониторинга

Практика по профилю профессиональной деятельности

Национальная система ПОД/ФТ

Освоение дисциплины «Финансовые расследования» является необходимой основой для последующего изучения следующих дисциплин:

Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена

Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы

4. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу с обучающимися с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость дисциплины «Финансовые расследования» в соответствии с рабочим учебным планом и ее распределение по видам работ представлены ниже.

Курс	Трудоемкость час/з.е.	Контактная работа с преподавателем, час			Самостоятельная работа, час	Контроль, час	Форма промежуточной аттестации (форма контроля)
		лекции	практические занятия	лабораторные занятия			
2	72/2	6	6		56	4	За
в т.ч. часов: в интерактивной форме		2	2				
практической подготовки		6	6		56		

Курс	Трудоемкость час/з.е.	Внеаудиторная контактная работа с преподавателем, час/чел					
		Курсовая работа	Курсовой проект	Зачет	Дифференцированный зачет	Консультации перед экзаменом	Экзамен
2	72/2			0.12			

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий

№	Наименование раздела/темы	Курс	Количество часов					Формы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций	Код индикаторов достижения компетенций
			всего	Лекции	Семинарские занятия		Самостоятельная работа			
					Практические	Лабораторные				
1.	1 раздел. Общие положения расследования финансовых преступлений									
1.1.	Понятие и классификация финансовых преступлений	2	2	1	1		4		Тест	ПК-2.1, ПК-2.2, ПК-2.3
2.	2 раздел. Методики расследования отдельных видов преступлений									
2.1.	Основы методики расследования налоговых преступлений	2	1		1		4		Собеседование	ПК-2.1, ПК-2.2, ПК-2.3
2.2.	Контрольная точка по темам 1-2	2					2	КТ 1	Тест	ПК-2.1, ПК-2.2, ПК-2.3
2.3.	Основы методики расследования незаконной банковской деятельности	2	2	1	1		6		Устный опрос	ПК-2.1, ПК-2.2, ПК-2.3
2.4.	Основы методики расследования незаконной предпринимательской деятельности	2	2	1	1		6		Разноуровневые задачи и задания	ПК-2.1, ПК-2.2, ПК-2.3
2.5.	Контрольная точка по темам 3-4	2	1		1		6	КТ 2	Тест	ПК-2.1, ПК-2.2, ПК-2.3
2.6.	Методика расследования незаконного получения кредита, злостного уклонения от уплаты кредиторской задолженности	2	2	1	1		6		Устный опрос	ПК-2.1, ПК-2.2, ПК-2.3
2.7.	Методика расследования изготовления, хранения, перевозки и сбыта поддельных денег и ценных бумаг	2					6		Рабочая тетрадь	ПК-2.1, ПК-2.2, ПК-2.3
2.8.	Контрольная точка по темам 5-6	2					8	КТ 3	Тест	ПК-2.1, ПК-2.2, ПК-2.3
2.9.	Основы методики расследования легализации незаконно полученных доходов	2	2	2			8		Тест, Реферат	ПК-2.1, ПК-2.2, ПК-2.3
2.10.	Зачет	2								ПК-2.1, ПК-2.2, ПК-2.3

	Промежуточная аттестация	За						
	Итого		72	6	6		56	
	Итого		72	6	6		56	

5.1. Лекционный курс с указанием видов интерактивной формы проведения занятий

Тема лекции (и/или наименование раздел) (вид интерактивной формы проведения занятий)/ (практическая подготовка)	Содержание темы (и/или раздела)	Всего, часов / часов интерактивных занятий/ практическая подготовка
Понятие и классификация финансовых преступлений	<p>Понятие и классификация финансовых преступлений. Сущность и определение финансового преступления. Отграничение от смежных правонарушений (налоговых, административных).</p> <p>Объект, предмет и субъектный состав финансовых преступлений.</p> <p>Критерии классификации финансовых преступлений (по сфере совершения, по способу, по размеру ущерба).</p> <p>Обзор основных составов преступлений в финансовой сфере (Тенденции развития финансовой преступности в цифровой среде (киберпреступления, криптовалюты).</p>	1/-
Основы методики расследования незаконной банковской деятельности	<p>Основы методики расследования незаконной банковской деятельности. Понятие, правовая природа и общественная опасность незаконной банковской деятельности.</p> <p>Криминалистическая характеристика преступлений в сфере банковской деятельности (способы совершения, субъекты, обстановка, следы преступлений).</p> <p>Обстоятельства, подлежащие доказыванию и установлению по данной категории уголовных дел.</p> <p>Типичные следственные ситуации первоначального этапа расследования и алгоритмы действий следователя.</p> <p>Особенности взаимодействия правоохранительных органов с Центральным банком РФ и Агентством по страхованию вкладов.</p>	1/1
Основы методики расследования незаконной предпринимательской деятельности	<p>Основы методики расследования незаконной предпринимательской деятельности.</p> <p>Понятие и признаки НПД (ст. 171 УК РФ). Отличие от смежных составов (ст. 171.1, 171.3, 172 УК РФ).</p> <p>Способы легализации (маскировки) незаконного предпринимательства.</p> <p>Следообразование в финансово-хозяйственной</p>	1/1

	<p>деятельности: особенности документооборота, фиктивные организации, «транзитные» операции.</p> <p>Обстоятельства, подлежащие доказыванию (предмет доказывания).</p>	
<p>Методика расследования незаконного получения кредита, злостного уклонения от уплаты кредиторской задолженности</p>	<p>Методика расследования незаконного получения кредита, злостного уклонения от уплаты кредиторской задолженности.</p> <p>Уголовно-правовая характеристика составов: ст. 176 УК РФ (незаконное получение кредита) и ст. 177 УК РФ (злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности).</p> <p>Предмет преступного посягательства, крупный ущерб как квалифицирующий признак.</p> <p>Криминалистическая характеристика: способы совершения преступлений (предоставление заведомо ложных сведений, фальсификация залога, бездействие при наличии средств), обстановка совершения, личность субъекта (руководитель, ИП, бенефициар).</p>	1/-
<p>Основы методики расследования легализации незаконно полученных доходов</p>	<p>Основы методики расследования легализации незаконно полученных доходов. Криминалистическая характеристика преступлений в сфере легализации (отмывания) доходов:</p> <p>Способы совершения преступления (интеграция, расслоение, структурирование, использование номинальных структур).</p> <p>Типичные следы преступной деятельности (искажение бухгалтерской отчетности, транзакции через офшорные зоны, «фирмы-однодневки»).</p> <p>Личность преступника и особенности потерпевшего (государство, кредиторы, добросовестные контрагенты).</p>	2/-
Итого		6

5.2.1. Семинарские (практические) занятия с указанием видов проведения занятий в интерактивной форме

Наименование раздела дисциплины	Формы проведения и темы занятий (вид интерактивной формы проведения занятий)/(практическая подготовка)	Всего, часов / часов интерактивных занятий/ практическая подготовка	
		вид	часы
<p>Понятие и классификация финансовых преступлений</p>	<p>Анализ практических кейсов : изучение фабул уголовных дел для определения признаков финансового преступления и его отличия от финансового правонарушения.</p> <p>Решение ситуационных задач по квалификации деяний: разбор ситуаций, требующих отнесения действия к</p>	Пр	1/-/1

	конкретному виду финансового преступления по предложенной классификации.		
Основы методики расследования налоговых преступлений	<p>Основы методики расследования налоговых преступлений. Анализ фабулы уголовного дела и квалификация деяния по признакам составов налоговых преступлений (ст. 198-199.4 УК РФ).</p> <p>Составление плана расследования по заданной следственной ситуации (выдвижение версий, планирование следственных действий).</p> <p>Изучение и анализ материалов выездной налоговой проверки как основы для возбуждения уголовного дела.</p> <p>Решение ситуационных задач по тактике выемки и осмотра документов бухгалтерского и налогового учета.</p>	Пр	1/-/1
Основы методики расследования незаконной банковской деятельности	<p>Основы методики расследования незаконной банковской деятельности. Анализ кейсов: Изучение и обсуждение фабул уголовных дел, возбужденных по ст. 172 УК РФ (Незаконная банковская деятельность).</p>	Пр	1/-/1
Основы методики расследования незаконной предпринимательской деятельности	<p>Анализ финансовых кейсов: Изучение «шаблонов» фиктивного документооборота (договоры с «техническими» компаниями, акты выполненных работ). Студенты выявляют признаки «фирм-однодневок» и схем незаконного обналичивания средств.</p>	Пр	1/1/1
Контрольная точка по темам 3-4	Контрольная точка по темам 3-4	Пр	1/-/1
Методика расследования незаконного получения кредита, злостного уклонения от уплаты кредиторской задолженности	<p>Анализ кейсов: Изучение фабулы уголовных дел, возбужденных по ст. 176 и 177 УК РФ. Выявление признаков «заведомости» и «злостности» в представленных материалах.</p> <p>Решение ситуационных задач: Составление плана первоначальных следственных действий (осмотр документов, допросы заемщика, поручителей, сотрудников банка) в зависимости от сложившейся следственной ситуации.</p>	Пр	1/1/1
Итого			

5.3. Курсовой проект (работа) учебным планом не предусмотрен

5.4. Самостоятельная работа обучающегося

Темы и/или виды самостоятельной работы	Часы
--	------

Изучение методической литературы: анализ рекомендованных глав из учебников по дисциплине «Финансовые расследования» и профильных статей в СПС «КонсультантПлюс» / «Гарант».	4
Подготовка к устному опросу по вопросам лекции (понятие, субъект, объект).	
Изучение методической литературы по теме "Основы методики расследования налоговых преступлений"	4
Контрольная точка по темам 1-2	2
Изучение методической литературы: Анализ Обзоров судебной практики Верховного Суда РФ по делам о незаконной банковской деятельности. Подготовка к устному опросу: Проработка конспектов лекций и материалов учебников по вопросам криминалистической характеристики преступления.	6
Изучение методической литературы: Конспектирование ведомственных актов МВД России и методических рекомендаций по выявлению преступлений в сфере экономики.	6
Контрольная точка по темам 3-4	6
Изучение методической литературы: Конспектирование статей из специализированных журналов («Законность», «Уголовный процесс») по теме выявления фиктивных кредитных договоров и «фирм-однодневок» в качестве поручителей.	6
Подготовка к устному опросу по теме"Методика расследования изготовления, хранения, перевозки и сбыта поддельных денег и ценных бумаг"	6
Контрольная точка по темам 5-6	8
Основы методики расследования легализации незаконно полученных доходов.Решение тестовых заданий: Выполнение тестов для самоконтроля по темам: «Типичные схемы отмывания денег», «Субъекты первичного финансового мониторинга», «Основания для возбуждения уголовного дела».	8

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающегося по дисциплине «Финансовые расследования» размещено в электронной информационно-образовательной среде Университета и доступно для обучающегося через его личный кабинет на сайте Университета. Учебно-методическое обеспечение включает:

1. Рабочую программу дисциплины «Финансовые расследования».
2. Методические рекомендации для организации самостоятельной работы обучающегося по дисциплине «Финансовые расследования».
3. Методические рекомендации по выполнению письменных работ () (при наличии).
4. Методические рекомендации по выполнению контрольной работы студентами заочной формы обучения (при наличии)
5. Методические указания по выполнению курсовой работы (проекта) (при наличии).

Для успешного освоения дисциплины, необходимо самостоятельно детально изучить представленные темы по рекомендуемым источникам информации:

№ п/п	Темы для самостоятельного изучения	Рекомендуемые источники информации (№ источника)		
		основная (из п.8 РПД)	дополнительная (из п.8 РПД)	метод. лит. (из п.8 РПД)
1	Понятие и классификация финансовых преступлений. Изучение методической литературы: анализ рекомендованных глав из учебников по дисциплине «Финансовые расследования» и профильных статей в СПС «КонсультантПлюс» / «Гарант». Подготовка к устному опросу по вопросам лекции (понятие, субъект, объект).	Л1.1, Л1.2	Л2.1, Л2.2	Л3.1, Л3.2
2	Основы методики расследования налоговых преступлений. Изучение методической литературы по теме "Основы методики расследования налоговых преступлений"	Л1.1, Л1.2	Л2.1, Л2.2	Л3.1, Л3.2
3	Контрольная точка по темам 1-2. Контрольная точка по темам 1-2	Л1.1, Л1.2	Л2.1, Л2.2	Л3.1, Л3.2
4	Основы методики расследования незаконной банковской деятельности. Изучение методической литературы: Анализ Обзоров судебной практики Верховного Суда РФ по делам о незаконной банковской деятельности. Подготовка к устному опросу: Проработка конспектов лекций и материалов учебников по вопросам криминалистической характеристики преступления.	Л1.1, Л1.2	Л2.1, Л2.2	Л3.1, Л3.2
5	Основы методики расследования незаконной предпринимательской	Л1.1, Л1.2	Л2.1, Л2.2	Л3.1, Л3.2

	деятельности . Изучение методической литературы: Конспектирование ведомственных актов МВД России и методических рекомендаций по выявлению преступлений в сфере экономики.			
6	Контрольная точка по темам 3-4. Контрольная точка по темам 3-4	Л1.1, Л1.2	Л2.1, Л2.2	Л3.1, Л3.2
7	Методика расследования незаконного получения кредита, злостного уклонения от уплаты кредиторской задолженности . Изучение методической литературы: Конспектирование статей из специализированных журналов («Законность», «Уголовный процесс») по теме выявления фиктивных кредитных договоров и «фирм-однодневок» в качестве поручителей.	Л1.1, Л1.2	Л2.1, Л2.2	Л3.1, Л3.2
8	Методика расследования изготовления, хранения, перевозки и сбыта поддельных денег и ценных бумаг . Подготовка к устному опросу по теме "Методика расследования изготовления, хранения, перевозки и сбыта поддельных денег и ценных бумаг"	Л1.1, Л1.2	Л2.1, Л2.2	Л3.1, Л3.2
9	Контрольная точка по темам 5-6. Контрольная точка по темам 5-6	Л1.1, Л1.2	Л2.1, Л2.2	Л3.1, Л3.2
10	Основы методики расследования легализации незаконно полученных доходов . Основы методики расследования легализации незаконно полученных доходов. Решение тестовых заданий: Выполнение тестов для самоконтроля по темам: «Типичные схемы отмывания денег», «Субъекты первичного финансового мониторинга», «Основания для возбуждения уголовного дела».	Л1.1, Л1.2	Л2.1, Л2.2	Л3.1, Л3.2

7. Фонд оценочных средств (оценочных материалов) для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине «Финансовые расследования»

7.1. Перечень индикаторов компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Индикатор компетенции (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании индикатора компетенции	1	2	3
		1	2	3
ПК-2.1:Проверяет полученную	Государственный финансовый мониторинг	x		

Индикатор компетенции (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании индикатора компетенции	1	2	3
		1	2	3
информацию о возможных фактах ОД/ФТ и принимает решение о проведении финансового расследования в целях ПОД/ФТ	Дисциплины по выбору Б1.В.ДВ.03	x		
	Национальная и региональная экономическая безопасность	x	x	
	Национальная система ПОД/ФТ	x		
	Правовые основы экономической и финансовой безопасности	x		
	Практика по профилю профессиональной деятельности	x		
	Противодействие коррупции и экономическим правонарушениям	x		
	Статистические методы финансового мониторинга	x		
	Судебная практика экономических преступлений		x	
	Судебно-бухгалтерская экспертиза		x	
	Финансовая безопасность		x	
	Финансовая разведка		x	
	Эконометрическое прогнозирование		x	
ПК-2.2: Осуществляет сбор и анализ информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ	Национальная и региональная экономическая безопасность	x	x	
	Национальная система ПОД/ФТ	x		
	Практика по профилю профессиональной деятельности	x		
	Противодействие коррупции и экономическим правонарушениям	x		
	Судебная практика экономических преступлений		x	
	Судебно-бухгалтерская экспертиза		x	
	Финансовая безопасность		x	
	Финансовая разведка		x	
Эконометрическое прогнозирование		x		
ПК-2.3: Подготавливает отчет о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ	Государственный финансовый мониторинг	x		
	Дисциплины по выбору Б1.В.ДВ.03	x		
	Практика по профилю профессиональной деятельности	x		

Индикатор компетенции (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании индикатора компетенции	1	2	3
		1	2	3
	Противодействие коррупции и экономическим правонарушениям	х		
	Статистические методы финансового мониторинга	х		
	Судебная практика экономических преступлений		х	
	Судебно-бухгалтерская экспертиза		х	
	Финансовая безопасность		х	
	Финансовая разведка		х	
	Эконометрическое прогнозирование		х	

7.2. Критерии и шкалы оценивания уровня усвоения индикатора компетенций, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

Оценка знаний, умений и навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций по дисциплине «Финансовые расследования» проводится в форме текущего контроля и промежуточной аттестации.

Текущий контроль проводится в течение семестра с целью определения уровня усвоения обучающимися знаний, формирования умений и навыков, своевременного выявления преподавателем недостатков в подготовке обучающихся и принятия необходимых мер по её корректировке, а также для совершенствования методики обучения, организации учебной работы и оказания индивидуальной помощи обучающемуся.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Финансовые расследования» проводится в виде Зачет.

За знания, умения и навыки, приобретенные студентами в период их обучения, выставляются оценки «ЗАЧТЕНО», «НЕ ЗАЧТЕНО». (или «ОТЛИЧНО», «ХОРОШО», «УДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНО», «НЕУДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНО» для дифференцированного зачета/экзамена)

Для оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности в университете применяется балльно-рейтинговая система оценки качества освоения образовательной программы. Оценка проводится при проведении текущего контроля успеваемости и промежуточных аттестаций обучающихся. Рейтинговая оценка знаний является интегрированным показателем качества теоретических и практических знаний и навыков студентов по дисциплине.

Состав балльно-рейтинговой оценки студентов очной формы обучения

Для студентов очной формы обучения знания по осваиваемым компетенциям формируются на лекционных и практических занятиях, а также в процессе самостоятельной подготовки.

В соответствии с балльно-рейтинговой системой оценки, принятой в Университете студентам начисляются баллы по следующим видам работ:

№ контрольной точки	Оценочное средство результатов индикаторов достижения компетенций	Максимальное количество баллов
2 курс		
КТ 1	Тест	10
КТ 2	Тест	10
КТ 3	Тест	10

Сумма баллов по итогам текущего контроля			30
Посещение лекционных занятий			20
Посещение практических/лабораторных занятий			20
Результативность работы на практических/лабораторных занятиях			30
Итого			100
№ контрольной точки	Оценочное средство результатов индикаторов достижений компетенций	Максимальное количество баллов	Критерии оценки знаний студентов
2 курс			
КТ 1	Тест	10	<p>10–9 баллов — отлично: 0–1 ошибка (глубокое понимание)</p> <p>8–7 баллов — хорошо: 2–3 ошибки (незначительные пробелы)</p> <p>6–5 баллов — удовлетворительно: 4–5 ошибок (базовый уровень)</p> <p>4–0 баллов — неудовлетворительно: 6 и более ошибок (материал не усвоен)</p> <p>Принцип: каждая ошибка снижает балл, но первые 1–2 ошибки не критичны.</p>
КТ 2	Тест	10	<p>10–9 баллов — отлично: 0–1 ошибка (глубокое понимание)</p> <p>8–7 баллов — хорошо: 2–3 ошибки (незначительные пробелы)</p> <p>6–5 баллов — удовлетворительно: 4–5 ошибок (базовый уровень)</p> <p>4–0 баллов — неудовлетворительно: 6 и более ошибок (материал не усвоен)</p> <p>Принцип: каждая ошибка снижает балл, но первые 1–2 ошибки не критичны.</p>

КТ 3	Тест	10	<p>10–9 баллов — отлично: 0–1 ошибка (глубокое понимание)</p> <p>8–7 баллов — хорошо: 2–3 ошибки (незначительные пробелы)</p> <p>6–5 баллов — удовлетворительно: 4–5 ошибок (базовый уровень)</p> <p>4–0 баллов — неудовлетворительно: 6 и более ошибок (материал не усвоен)</p> <p>Принцип: каждая ошибка снижает балл, но первые 1–2 ошибки не критичны.</p>
------	------	----	--

Критерии и шкалы оценивания результатов обучения на промежуточной аттестации

При проведении итоговой аттестации «зачет» («дифференцированный зачет», «экзамен») преподавателю с согласия студента разрешается выставлять оценки («отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «зачет») по результатам набранных баллов в ходе текущего контроля успеваемости в семестре по выше приведенной шкале.

В случае отказа – студент сдает зачет (дифференцированный зачет, экзамен) по приведенным выше вопросам и заданиям. Итоговая успеваемость (зачет, дифференцированный зачет, экзамен) не может оцениваться ниже суммы баллов, которую студент набрал по итогам текущей и промежуточной успеваемости.

При сдаче (зачета, дифференцированного зачета, экзамена) к заработанным в течение семестра студентом баллам прибавляются баллы, полученные на (зачете, дифференцированном зачете, экзамене) и сумма баллов переводится в оценку.

Критерии и шкалы оценивания ответа на зачете

По дисциплине «Финансовые расследования» к зачету допускаются студенты, выполнившие и сдавшие практические работы по дисциплине, имеющие ежемесячную аттестацию и без привязке к набранным баллам. Студентам, набравшим более 65 баллов, зачет выставляется по результатам текущей успеваемости, студенты, не набравшие 65 баллов, сдают зачет по вопросам, предусмотренным РПД. Максимальная сумма баллов по промежуточной аттестации (зачету) устанавливается в 15 баллов

Вопрос билета	Количество баллов
Теоретический вопрос	до 5
Задания на проверку умений	до 5
Задания на проверку навыков	до 5

Теоретический вопрос

5 баллов выставляется студенту, полностью освоившему материал дисциплины или курса в соответствии с учебной программой, включая вопросы рассматриваемые в рекомендованной программой дополнительной справочно-нормативной и научно-технической литературы, свободно владеющему основными понятиями дисциплины. Требуется полное понимание и четкость изложения ответов по экзаменационному заданию (билету) и дополнительным вопросам, заданных экзаменатором. Дополнительные вопросы, как правило, должны относиться к материалу дисциплины или курса, не отраженному в основном экзаменационном задании (билете) и выявляют полноту знаний студента по дисциплине.

4 балла заслуживает студент, ответивший полностью и без ошибок на вопросы экзаменационного задания и показавший знания основных понятий дисциплины в соответствии с обязательной программой курса и рекомендованной основной литературой.

3 балла дан недостаточно полный и недостаточно развернутый ответ. Логика и последовательность изложения имеют нарушения. Допущены ошибки в раскрытии понятий, употреблении терминов. Студент не способен самостоятельно выделить существенные и

несущественные признаки и причинно-следственные связи. Студент может конкретизировать обобщенные знания, доказав на примерах их основные положения только с помощью преподавателя. Речевое оформление требует поправок, коррекции.

2 балла дан неполный ответ, представляющий собой разрозненные знания по теме вопроса с существенными ошибками в определениях. Присутствуют фрагментарность, нелогичность изложения. Студент не осознает связь данного понятия, теории, явления с другими объектами дисциплины. Отсутствуют выводы, конкретизация и доказательность изложения. Речь неграмотная. Дополнительные и уточняющие вопросы преподавателя не приводят к коррекции ответа студента не только на поставленный вопрос, но и на другие вопросы дисциплины.

1 балл дан неполный ответ, представляющий собой разрозненные знания по теме вопроса с существенными ошибками в определениях. Присутствуют фрагментарность, нелогичность изложения. Студент не осознает связь данного понятия, теории, явления с другими объектами дисциплины. Отсутствуют выводы, конкретизация и доказательность изложения. Речь неграмотная. Дополнительные и уточняющие вопросы преподавателя не приводят к коррекции ответа студента не только на поставленный вопрос, но и на другие вопросы дисциплины.

0 баллов - при полном отсутствии ответа, имеющего отношение к вопросу.

Задания на проверку умений и навыков

5 баллов Задания выполнены в обозначенный преподавателем срок, письменный отчет без замечаний. Работа выполнена в полном объеме с соблюдением необходимой последовательности.

4 балла Задания выполнены в обозначенный преподавателем срок, письменный отчет с небольшими недочетами.

2 баллов Задания выполнены с задержкой, письменный отчет с недочетами. Работа выполнена не полностью, но объем выполненной части таков, что позволяет получить правильные результаты и выводы.

1 баллов Задания выполнены частично, с большим количеством вычислительных ошибок, объем выполненной части работы не позволяет сделать правильных выводов.

0 баллов Задания выполнены, письменный отчет не представлен или работа выполнена не полностью, и объем выполненной части работы не позволяет сделать правильных выводов.

7.3. Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины «Финансовые расследования»

Вопросы для зачета по дисциплине «Финансовые расследования»

1. Понятие, цели и задачи финансового расследования
2. Основные законодательные акты РФ, регулирующие финансовые расследования
3. Правовые основы налогового контроля и проверочных мероприятий
4. Структура и взаимодействие органов, осуществляющих финансовые расследования
5. Функции и роль Росфинмониторинга в системе противодействия легализации доходов
6. Основные виды налоговых правонарушений как объект расследований
7. Ключевые уголовные преступления в экономической сфере (УК РФ)
8. Понятие «необоснованной налоговой выгоды» и его значение для расследований
9. Финансовые пирамиды: признаки и методы выявления
10. Сокрытие денежных средств или имущества организации (ст. 199.2 УК РФ)
11. Основные этапы проведения финансового расследования
12. Виды и методы анализа документов в финансовых расследованиях
13. Использование сравнительного анализа данных для выявления отклонений
14. Метод целевого моделирования для расчета сумм уклонения
15. Технологические средства и программы для обработки данных
16. Выборочный и сплошной методы проверки документов
17. Признаки и методика выявления фиктивных или мнимых сделок
18. Методика выявления недобросовестных контрагентов («однодневки»)
19. Основные методы выявления сокрытия выручки и доходов
20. Анализ банковских операций и денежных потоков в рамках расследования

21. Признаки и методы выявления дробления бизнеса для применения спецрежимов
22. Схема занижения стоимости импортных товаров и методы ее выявления
23. Методика расследования случаев выплаты зарплаты в конвертах через фиктивных посредников
24. Выявление использования фиктивных услуг для завышения расходов
25. Признаки и методы проверки сделок с недвижимостью для уклонения от налогов
26. Выявление сокрытия внереализационных доходов
27. Методы контроля за трансфертным ценообразованием внутри холдингов
28. Использование финансовых инструментов для уклонения от налогов и их выявление
29. Понятие, схемы и методы выявления обналичивания денежных средств
30. Признаки и методы выявления отмывания денежных средств (легализации)
31. Связь финансовых расследований с оперативно-розыскной деятельностью
32. Роль финансового анализа в расследованиях банкротств и преднамеренного банкротства
33. Применение знаний бухгалтерского учета и аудита в ходе расследования
34. Международные стандарты и соглашения, влияющие на методику расследований в РФ
35. Расследование уклонения от налогов с использованием иностранных компаний и оффшоров
36. Налоговый консалтинг: отличие законного планирования от противоправных рекомендаций
37. Особенности финансовых расследований в банковском секторе
38. Особенности расследования нарушений на рынке ценных бумаг и коллективных инвестиций
39. Взаимодействие с IT-специалистами при расследовании цифровых финансовых нарушений
40. Основные проблемы и сложности в современной практике финансовых расследований

Примерная тематика докладов

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

Примерная тематика рефератов

1. Научно-теоретические подходы к определению понятия финансового расследования в Российской Федерации.
2. Принципы, методы и формы финансовых расследований в Российской Федерации.
3. Правовое регулирование проведения финансовых расследований в Российской Федерации.
4. Уязвимость бюджетной системы РФ для преступных элементов.
5. Основные типологии «теневых» схем, выявляемых в ходе осуществления бюджетного контроля.

6. История, причины возникновения «фирм-однодневок» и их признаки.
7. Типологические схемы вывода капитала за рубеж.
8. Причины коррупции в России и наиболее распространённые коррупционные схемы.
9. Судебная экономическая экспертиза как инструмент для раскрытия экономических преступлений.
10. Проблемы правовой ответственности субъектов финансово-бюджетных отношений за совершение экономических преступлений.
11. Проблемные вопросы в расследованиях преступлений в цифровой среде (виртуальные активы, электронные средства платежа, банковские карты).
12. Риск-ориентированный подход при выборе объектов контроля. Налоговые проверки: виды (камеральная и выездная) и порядок назначения.

Примерные вопросы для устного опроса:

1. Дайте определение понятию «финансовое расследование».
2. В чем отличие финансового расследования от налоговой проверки?
3. В чем отличие финансового расследования от уголовного расследования экономических преступлений?
4. Что такое легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем?
5. Назовите и охарактеризуйте три стадии легализации доходов.
6. Что такое предикатное преступление? Приведите примеры.
7. Дайте определение понятию «бенефициарный владелец».
8. Дайте определение понятию «номинальный директор».
9. Дайте определение понятию «фирма-однодневка» (техническая компания).
10. Назовите основные источники происхождения «грязных» денег.
11. Что такое «черная бухгалтерия» и каков порядок ее изъятия?
12. Опишите систему противодействия легализации доходов в Российской Федерации.
13. Каковы функции Росфинмониторинга?
14. Какие организации относятся к субъектам первичного финансового мониторинга?
15. Какова роль Банка России в сфере ПОД/ФТ?

Примерные задания на проверку умений

Ситуационное задание 1:

- Ситуация: Компания "Альфа" заявляет о значительных убытках в течение нескольких лет, несмотря на стабильно растущий спрос на ее продукцию. Аудиторская проверка выявила ряд подозрительных операций, включая переводы крупных сумм на счета офшорных компаний.
- Вопрос: Определите возможный объект и предмет финансового расследования в данной ситуации. Какие виды финансово-экономических преступлений могут иметь место?

Ситуационное задание 2:

- Ситуация: Руководитель предприятия заключает фиктивные договоры с подставными организациями на оказание услуг, которые фактически не оказывались. Денежные средства, перечисленные по этим договорам, присваиваются руководителем.
- Вопрос: Определите объект и предмет финансового расследования. Какой вид финансово-экономического преступления имеет место?

Ситуационное задание 3:

- Ситуация: Организованная группа лиц занимается изготовлением и сбытом поддельных банковских карт. С помощью этих карт они снимают денежные средства с банковских счетов граждан.
- Вопрос: Определите объект и предмет финансового расследования. Какие следственные действия необходимо провести для выявления и задержания преступников?

Ситуационное задание 4:

- Ситуация: В ходе проверки крупной строительной компании выявлено, что компания

регулярно завышает стоимость выполненных работ в актах приемки, представляемых заказчику (государственному учреждению). Разница между фактической и завышенной стоимостью перечисляется на счета аффилированных фирм.

- Вопрос: Определите объект, предмет и сущность финансового расследования в данном случае. Какие доказательства необходимо собрать для подтверждения факта завышения стоимости работ?

Ситуационное задание 5:

- Ситуация: Установлено, что руководство коммерческого банка выдавало крупные кредиты компаниям, зарегистрированным на подставных лиц, под заведомо неликвидные проекты. Полученные кредитные средства похищались и выводились за границу.

- Вопрос: Квалифицируйте действия руководства банка с точки зрения финансово-экономического преступления. Какие следственные действия необходимо провести для раскрытия схемы хищения?

Примерные задания на проверку навыков

Задача 1 (Занижение кадастровой стоимости для налога на имущество): Через подконтрольного оценщика и сговор с чиновником кадастровая стоимость бизнес-центра была занижена с 1,5 млрд руб. до 900 млн руб. Ставка налога 2%.

Задача 2 (Незаконный VAT Carousel / "Мельница" с НДС): Цепочка фирм (Поставщик-1 -> Компания-Х -> Компания-У) провела фиктивные сделки на 100 млн руб. Компания-Х, получив вычет по входящему НДС (20 млн), исчезла, не заплатив исходящий НДС. Компания-У, являясь экспортером, заявила возмещение 20 млн руб. из бюджета.

Задача 3 (Соккрытие доходов от сдачи в аренду): Владелец торгового центра через договор займа без процентов с подконтрольной фирмой маскировал арендные платежи. Арендаторы перечисляли 50 млн руб. в год на счет фирмы "Заемщик", которая "возвращала" их владельцу как погашение займа.

Задача 4 (Злоупотребление льготами по НИОКР): Компания, применяя льготу по налогу на прибыль для расходов на НИОКР (ст. 262 НК РФ), включила в них затраты на маркетинговые исследования и дизайн упаковки на сумму 120 млн руб., что не соответствует критериям НИОКР.

Задача 5 (Соккрытие доходов от digital-услуг иностранной компанией): Иностранная компания "AppGlobal" оказывала российским пользователям услуги по подписке (доступ к контенту). Выручка через AppStore/GooglePlay составила 300 млн руб. Постоянное представительство не создавалось, налоговые агенты (платежные системы) налог не удержали.

Контрольная точка 1

Если при характеристике финансового расследования использовать понятия уголовного права, то задачу финансового расследования можно определить (выберите один вариант ответа):

- а) документирование признаков объективной стороны преступления
- б) пресечение злоупотреблений в области предпринимательской деятельности
- в) профилактика злоупотреблений в области экономической деятельности
- г) документирование признаков объективной стороны преступления

2. Организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом на территории Российской Федерации, представляют сообщения о финансовых операциях, подлежащих контролю в (выберите один вариант ответа):

- а) Росфинмониторинг
- б) Минфин
- в) Органы внутренних дел
- г) Прокуратуру

3. В ходе финансовых расследований, сбора и анализа информации могут быть выявлены

(выберите один вариант ответа):

- а) растрата, незаконное присвоение имущества компании
- б) незаконная выплата доли, коммерческий подкуп, финансовое мошенничество
- в) уклонение от уплаты налогов и сборов
- г) финансовое мошенничество

4. В рамках проведения финансового расследования консультант обеспечивает (выберите один вариант ответа):

- а) сбор и формирование доказательной базы для осуществления фактической защиты финансовых интересов достаточно широкого круга лиц
- б) предотвращение умышленных действий по подготовке и совершению преступлений
- в) маркетинг рынка для определения производственной программы
- г) профилактику злоупотреблений в области экономической деятельности

5. Услуги по финансовому расследованию могут принимать различные формы (выберите один вариант ответа):

- а) прединвестиционный анализ; восстановление активов
- б) документирование фактов хозяйственной деятельности для последующих судебных процессов
- в) расследование с целью установления причин банкротства, выявление случаев корпоративного мошенничества, судебно-бухгалтерской экспертизы СБЭ
- г) все ответы верны.

6.Международное сотрудничество РФ при проведении финансовых расследований

1. Какой международный орган является ключевым для России в сфере обмена финансовой информацией по противодействию легализации преступных доходов?

- а) Интерпол
- б) Группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ)
- в) Всемирный банк
- г) Евразийская группа по противодействию легализации преступных доходов (ЕАГ)

7. Какой механизм используется для международного обмена информацией между финансовыми разведками?

- а) Система SWIFT
- б) Сеть Egmont
- в) Система EAG
- г) Система FATF

8. Какая международная организация предоставляет России доступ к базам данных по террористам и экстремистам?

- а) ООН (Комитет 1267/1989)
- б) ФАТФ
- в) Интерпол
- г) ЕАГ

Контрольная точка 2

1. Какой международный стандарт требует от стран криминализации отмывания денег от всех преступлений?

- а) Венская конвенция 1988 года
- б) Конвенция Совета Европы об отмывании, поиске, аресте и конфискации доходов от преступной деятельности
- в) 40 рекомендаций ФАТФ
- г) Все перечисленные

2. Как называется система международного сотрудничества, позволяющая России получать

данные о переводах денежных средств за границу?

- а) Система отчетности по международным переводам (IFTS)
- б) Система контроля за трансграничными переводами (ФЗ-173)
- в) Система SWIFT
- г) Нет верного ответа

3. Что из перечисленного НЕ входит в число обязательных элементов состава преступления?

- а) Объект преступления
- б) Объективная сторона преступления
- в) Субъект преступления
- г) Мотив преступления

4. К какому виду относится состав преступления, в котором указаны не только основные, но и квалифицирующие (отягчающие) признаки?

- а) Основной состав
- б) Состав с отягчающими обстоятельствами (квалифицированный состав)
- в) Состав со смягчающими обстоятельствами (привилегированный состав)
- г) Альтернативный состав

5. Состав преступления, в котором для его наличия достаточно только деяния (действия или бездействия), без необходимости наступления общественно опасных последствий, называется:

- а) Материальный состав
- б) Формальный состав
- в) Усеченный состав
- г) Состав с альтернативными признаками

6. Классическим примером усеченного состава является:

- а) Мошенничество (ст. 159 УК РФ)
- б) Разбой (ст. 162 УК РФ)
- в) Причинение тяжкого вреда здоровью по неосторожности (ст. 118 УК РФ)
- г) Хулиганство (ст. 213 УК РФ)

7. К сложным составам преступлений, объединяющим два самостоятельных деяния, относится:

- а) Разбой (соединение насилия и хищения)
- б) Убийство (лишение жизни)
- в) Кража (тайное хищение)
- г) Халатность (неисполнение обязанностей)

8. Использование методик финансового анализа (анализ ликвидности, платежеспособности, рентабельности) для оценки реального финансового состояния компании, участвующей в подозрительной сделке, относится к:

- а) Криминалистическим методам
- б) Специальным экономическим методам
- в) Статистическим методам
- г) Психологическим методам

Контрольная точка 3

1. Какое из перечисленных преступлений является преступлением с формальным составом?

- а) Убийство (ст. 105 УК РФ)
- б) Клевета (ст. 128.1 УК РФ)
- в) Умышленное причинение средней тяжести вреда здоровью (ст. 112 УК РФ)
- г) Грабеж (ст. 161 УК РФ — открытое хищение)

2. Состав преступления, в диспозиции которого описано несколько самостоятельных

действий, любого из которых достаточно для привлечения к ответственности, называется:

- а) Сложный состав
- б) Альтернативный состав
- в) Формально-материальный состав
- г) Состав с двойной формой вины

3.К какой группе методов финансового расследования относятся анализ банковских выписок, изучение налоговой отчетности и реестров имущества?

- а) Аналитические (документальные) методы
- б) Оперативно-розыскные методы
- в) Специальные экономические методы
- г) Методы правового анализа

4.В чем заключается сущность балансового метода, часто применяемого в финансовом расследовании?

- а) В сопоставлении доходов и расходов проверяемого лица для выявления необъяснимых разниц
- б) В построении графиков движения денежных средств
- в) В организации скрытого наблюдения за подозреваемым
- г) В анализе рынка для определения реальной стоимости активов

5.Метод, при котором сопоставляются данные из различных независимых источников (например, данные банка о переводе и данные получателя об отгрузке товара) для выявления фиктивности операции, называется:

- а) Метод встречной проверки
- б) Метод моделирования
- в) Метод восстановления бухгалтерского учета
- г) Метод финансового анализа коэффициентов

6.Какие из перечисленных методов НЕ относятся к оперативно-розыскной деятельности (ОРД) в рамках финансового расследования и не могут проводиться следователем самостоятельно?

- а) Наведение справок и сбор образцов для сравнительного исследования
- б) Проверочная закупка и контролируемая поставка
- в) Наблюдение и прослушивание телефонных переговоров
- г) Допрос свидетеля и назначение судебной экспертизы

7.Создание «финансового профиля» лица (схемы его финансового поведения, типичных операций, контрагентов) с целью выявления аномальных, подозрительных сделок — это:

- а) Метод сетевого анализа
- б) Метод финансового профилирования
- в) Метод экономико-математического моделирования
- г) Экспертно-аналитический метод

8.Какой метод используется для визуализации и анализа связей между субъектами (юридическими и физическими лицами, счетами) с целью выявления преступных схем и бенефициаров?

- а) Метод сравнительного правового анализа
- б) Метод сетевого (графового) анализа
- в) Метод корреспондентского анализа
- г) Метод горизонтального и вертикального анализа отчетности

8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

а) Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

основная

Л1.1 Бондарева Н. А., Бутырина Ю. А., Ванданимаева О. М., Груднева А. А., Жданова О. А., Калинин А. Р., Коркина В. С., Косорукова И. В., Ксенофонтова О. Д. Финансовый менеджмент и финансовые стратегии+ eПриложение [Электронный ресурс]:учебник; ВО - Бакалавриат, Магистратура. - Москва: КноРус, 2025. - 425 с. – Режим доступа: <https://book.ru/book/955747>

Л1.2 Лисицына Е. В., Ващенко Т. В., Забродина М. В., Екимова К.В. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс]:учебник ; ВО - Бакалавриат. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2025. - 185 с. – Режим доступа: <https://znanium.ru/catalog/document?id=460000>

дополнительная

Л2.1 Евдокимова Е. Н., Есаков М. М., Есакова Г. В., Голев В. И., Константинова И. В. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс]:учебник; ВО - Бакалавриат, Магистратура. - Москва: Русайнс, 2025. - 464 с. – Режим доступа: <https://book.ru/book/961511>

Л2.2 Латышева Л. А., Склярова Ю. М. Финансовый менеджмент:учеб.-метод. пособие для обучающихся направлений: 38.03.02 – Менеджмент, профили «Управление бизнесом»; 38.03.01 – Экономика, профиль «Бухгалтерский учет, анализ и аудит». - Ставрополь, 2025. - 789 КБ

б) Методические материалы, разработанные преподавателями кафедры по дисциплине, в соответствии с профилем ОП.

Л3.1 Егорова М. А. Финансовые рынки и институты [Электронный ресурс]:учеб.-метод. пособие по проведению практических занятий ; ВО - Бакалавриат. - Санкт-Петербург: СПбГУТ им. М.А. Бонч-Бруевича, 2016. - 47 с. – Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/180282>

Л3.2 Склярова Ю. М., Скляров И. Ю., Латышева Л. А. Риск-менеджмент:учеб. пособие для самостоят. работы магистрантов направления 38.04.08 «Менеджмент» программы «Финансовый менеджмент». - Ставрополь: АГРУС, 2018. - 14,7 МБ

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

№	Наименование ресурса сети «Интернет»	Электронный адрес ресурса
1	ЭБС "Юрайт"	https://www.hse.ru/
2	Финансовый мониторинг	https://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785720514266.html

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Обучение по дисциплине «Налоги и налогообложение» предполагает изучение курса на аудиторных занятиях (лекции и практические занятия) и самостоятельной работы обучающихся. Практические занятия дисциплины «Налоги и налогообложение» предполагают их проведение в различных формах с целью выявления полученных знаний, умений, навыков и компетенций. Изучение дисциплины завершается экзаменом.

Успешное изучение дисциплины требует посещения лекций, активной работы на практических занятиях, выполнения всех учебных заданий преподавателя, ознакомления с основной и дополнительной литературой.

Основную организационную форму обучения, направленную на первичное овладение знаниями, представляет собой лекция и практическое занятие.

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства и информационных справочных систем (при необходимости).

11.1 Перечень лицензионного программного обеспечения

1. Kaspersky Total Security - Антивирус
2. Microsoft Windows Server STDCORE AllLngLicense/Software AssurancePack Academic OLV 16Licenses LevelE AdditionalProduct CoreLic 1Year - Серверная операционная система

11.3 Перечень программного обеспечения отечественного производства

1. Kaspersky Total Security - Антивирус

При осуществлении образовательного процесса студентами и преподавателем используются следующие информационно справочные системы: СПС «Консультант плюс», СПС «Гарант».

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

№ п/п	Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Номер аудитории	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы
1	Учебная аудитория для проведения занятий всех типов (в т.ч. лекционного, семинарского, практической подготовки обучающихся), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации	Э-130	Оснащение: специализированная мебель в составе аудиторных кресел и столов - 182 шт., Монитор 17" LCD NEC-173V – 4 шт., Проектор Sanyo PLC – XM150L – 1 шт., Видеокамера управляемая Soni EVI-D70P – 1 шт., Экран с электроприводом DraperdRolleramic 508/200*300*401– 1 шт., трибуна для лектора – 1 шт., Стол руководителя пр ЮВШ 56.01.03.00-01 – 2 шт., микрофон настольный Beyerdynamic MTS 67/5 – 4 шт., микрофон врезной Beyerdynamic SHM 815A – 1 шт., Устройство регулирования температуры воздуха ALHi-H48 A5/S – 2 шт., Цветная проводная сенсорная панель 6,4"Crestron TPS-3100LB – 1 шт., коммутатор Kramer VP – 8x8A – 1 шт., выход в корпоративную сеть университета
		Э-140	Бизнес центр «Лаборатория банковских технологий и аналитики» Оснащение: специализированная мебель на 36 посадочных мест, персональный компьютер (моноблок) - 1шт., ноутбуки – 10 шт., флип-чарт – 1 шт., интерактивная панель, учебно-наглядные пособия в виде тематических презентаций, информационные стенды, интерактивная карта СКФО, подключение к сети «Интернет», доступ в электронную информационно-образовательную среду университета, выход в корпоративную сеть университета.

2	Помещение для самостоятельной работы обучающихся, подтверждающее наличие материально-технического обеспечения, с перечнем основного оборудования		
		Читальный зал научной библиотеки	Специализированная мебель на 100 посадочных мест, персональные компьютеры – 56 шт., телевизор – 1 шт., принтер – 1 шт., цветной принтер – 1 шт., копировальный аппарат – 1 шт., сканер – 1 шт., Wi-Fi оборудование, подключение к сети «Интернет», доступ в электронную информационно-образовательную среду университета, выход в корпоративную сеть университета.

13. Особенности реализации дисциплины лиц с ограниченными возможностями здоровья

Обучающимся с ограниченными возможностями здоровья предоставляются специальные учебники и учебные пособия, иная учебная литература, специальные технические средства обучения коллективного и индивидуального пользования, предоставление услуг ассистента (помощника), оказывающего обучающимся необходимую техническую помощь, а также услуги сурдопереводчиков и тифлосурдопереводчиков.

а) для слабовидящих:

- на промежуточной аттестации присутствует ассистент, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (он помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе записывая под диктовку);
- задания для выполнения, а также инструкция о порядке проведения промежуточной аттестации оформляются увеличенным шрифтом;
- задания для выполнения на промежуточной аттестации зачитываются ассистентом;
- письменные задания выполняются на бумаге, надиктовываются ассистенту;
- обеспечивается индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс;
- студенту для выполнения задания при необходимости предоставляется увеличивающее устройство;

в) для глухих и слабослышащих:

- на промежуточной аттестации присутствует ассистент, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (он помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе записывая под диктовку);
- промежуточная аттестация проводится в письменной форме;
- обеспечивается наличие звукоусиливающей аппаратуры коллективного пользования, при необходимости поступающим предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования;

- по желанию студента промежуточная аттестация может проводиться в письменной форме;

д) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата (тяжелыми нарушениями двигательных функций верхних конечностей или отсутствием верхних конечностей):

- письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением или надиктовываются ассистенту;
- по желанию студента промежуточная аттестация проводится в устной форме.

Рабочая программа дисциплины «Финансовые расследования» составлена на основе Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования - магистратура по направлению подготовки 38.04.01 Экономика (приказ Минобрнауки России от 11.08.2020 г. № 939).

Автор (ы)

_____ доц. , дэн Шамрина Светлана Юрьевна

Рецензенты

_____ доц. , кэн Остапенко Елена Анатольевна

_____ доц. , кэн Латышева Людмила Анатольевна

Рабочая программа дисциплины «Финансовые расследования» рассмотрена на заседании Кафедра банковского дела протокол № 27 от 25.03.2025 г. и признана соответствующей требованиям ФГОС ВО и учебного плана по направлению подготовки 38.04.01 Экономика

Заведующий кафедрой _____ Склярова Юлия Михайловна

Рабочая программа дисциплины «Финансовые расследования» рассмотрена на заседании учебно-методической комиссии Институт экономики, финансов и управления в АПК протокол № 8 от 26.03.2025 г. и признана соответствующей требованиям ФГОС ВО и учебного плана по направлению подготовки 38.04.01 Экономика

Руководитель ОП _____