

**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.22 Финансовые расследования**

38.05.01 Экономическая безопасность

Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах

экономист

очная

## 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-3 Способен проводить анализ финансовых операций (сделок) клиентов организации в целях выявления их связи с ОД/ФТ	ПК-3.1 Разрабатывает план мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ и проводит сбор информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ	<b>знает</b> Типологии отмывания денег Перечень предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ Признаки наличия преступления по ОД/ФТ <b>умеет</b> Определять и использовать источники информации Оценивать источники информации Структурировать информацию Классифицировать информацию <b>владеет навыками</b> Проверка полученной информации о возможных фактах ОД/ФТ по результатам выявления в организации операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ Принятие решения о проведении финансового расследования в целях ПОД/ФТ Определение источников информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ Разработка плана мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ Сбор дополнительной информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ Определение потребности в дополнительной информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ Получение дополнительной информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ
ПК-4 Способен обеспечить подготовку аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в	ПК-4.1 Проводит финансовый анализ информации об операциях (сделках) в совокупности с	<b>знает</b> Законодательство Российской Федерации, международные акты и стандарты, регулирующие отношения в сфере ПОД/ФТ

<p>организации</p>	<p>внешними информационными ресурсами с целью выявления типовых схем отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ</p>	<p>Методы финансового анализа Источники информации для финансового анализа Перечень предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ Типологии отмывания денег</p> <p><b>умеет</b> Прогнозировать развитие событий Использовать специализированные программные продукты Анализировать и оценивать информацию</p> <p><b>владеет навыками</b> 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 обеспечить подготовку аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации</p>	<p>ПК-4.2 Осуществляет мониторинг деятельности организаций, отдельных сегментов финансового рынка с целью выявления объектов, направлений и форм проявления повышенного риска для принятия мер по линии ПОД/ФТ</p>	<p><b>знает</b> Требования к оформлению документов Специализированные программные продукты, используемые в профессиональной деятельности</p> <p><b>умеет</b> Законодательство Российской Федерации, международные акты и стандарты, регулирующие отношения в сфере ПОД/ФТ Методы финансового анализа Источники информации для финансового анализа</p> <p><b>владеет навыками</b> Сбор, обобщение и закрепление ранее выявленных типологий подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ Ведение базы данных типологий подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ Доведение аналитических материалов до заинтересованных структурных подразделений организации</p>

<p>ПК-4 Способен обеспечить подготовку аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации</p>	<p>ПК-4.3 Формулирует выводы и рекомендации по результатам проведенного анализа для принятия мер по линии ПОД/ФТ</p>	<p><b>знает</b>          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><b>умеет</b>          Формулировать выводы          Выявлять причинно-следственные связи          Подготавливать аналитические материалы</p> <p><b>владеет навыками</b>          Формулирование выводов и рекомендаций по результатам проведенного анализа для принятия мер по линии ПОД/ФТ</p>
<p>ПК-5 Способен разработать методику проведения анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации</p>	<p>ПК-5.1 Оценивает эффективность применяемых способов и методик анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации</p>	<p><b>знает</b>          Законодательство Российской Федерации, регулирующие отношения в сфере ПОД/ФТ          Специализированные программные продукты, используемые в профессиональной деятельности</p> <p><b>умеет</b>          Определять важность информации          Выявлять причинно-следственные связи</p> <p><b>владеет навыками</b>          Оценка эффективности применяемых способов и методик анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации</p>
<p>ПК-5 Способен разработать методику проведения анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации</p>	<p>ПК-5.2 Анализирует состав и структуру информации в базах данных в целях ПОД/ФТ</p>	<p><b>знает</b>          Функциональные возможности специального программного обеспечения, используемого в целях анализа информации          Принципы построения и использования баз данных          Методы и приемы анализа информации</p> <p><b>умеет</b>          Анализировать и оценивать информацию          Использовать специализированные программные продукты          Определять целевые группы и характер рекомендаций для каждой группы          Разрабатывать рекомендации, методические материалы по направлению деятельности подразделения          Организовывать взаимодействие</p>

		заинтересованных сторон	<p><b>владеет навыками</b></p> <p>Анализ состава и структуры информации в базах данных в целях ПОД/ФТ</p> <p>Разработка новых алгоритмов и приемов отбора информации из баз данных в целях ПОД/ФТ в организации</p> <p>Апробация разработанных алгоритмов и приемов отбора информации в целях ПОД/ФТ в организации</p>
ПК-5 разработать методику проведения анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации	Способен проводить апробацию усовершенствованных алгоритмов и приемов отбора информации в целях ПОД/ФТ в организации	ПК-5.3 Разрабатывает и проводит апробацию усовершенствованных алгоритмов и приемов отбора информации в целях ПОД/ФТ в организации	<p><b>знает</b></p> <p>Требования к составлению методических рекомендаций</p> <p>Требования к апробации новых алгоритмов</p> <p><b>умеет</b></p> <p>Формулировать выводы</p> <p>Разрабатывать рекомендации, методические материалы по направлению деятельности подразделения</p> <p><b>владеет навыками</b></p> <p>Составление методических рекомендаций по результатам апробации в целях ПОД/ФТ</p>

### 3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

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

Изучение дисциплины осуществляется в 8 семестре(-ах).

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

Национальная и региональная экономическая безопасность

Практика по профилю профессиональной деятельности

Противодействие коррупции и экономическим правонарушениям

Информационно-аналитическое обеспечение финансовых рисков

Оценка рисков в проектном менеджменте

Правовые основы экономической и финансовой безопасности Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках

Национальная и региональная экономическая безопасность

Практика по профилю профессиональной деятельности

Противодействие коррупции и экономическим правонарушениям

Информационно-аналитическое обеспечение финансовых рисков

Оценка рисков в проектном менеджменте

Правовые основы экономической и финансовой безопасности Страхование

Национальная и региональная экономическая безопасность

Практика по профилю профессиональной деятельности

Противодействие коррупции и экономическим правонарушениям

Информационно-аналитическое обеспечение финансовых рисков

Оценка рисков в проектном менеджменте

Правовые основы экономической и финансовой безопасности Управление финансами некоммерческих организаций

Национальная и региональная экономическая безопасность  
 Практика по профилю профессиональной деятельности  
 Противодействие коррупции и экономическим правонарушениям  
 Информационно-аналитическое обеспечение финансовых рисков  
 Оценка рисков в проектном менеджменте  
 Правовые основы экономической и финансовой безопасности  
 Статистические методы прогнозирования

Национальная и региональная экономическая безопасность  
 Практика по профилю профессиональной деятельности  
 Противодействие коррупции и экономическим правонарушениям  
 Информационно-аналитическое обеспечение финансовых рисков  
 Оценка рисков в проектном менеджменте  
 Правовые основы экономической и финансовой безопасности  
 Эконометрическое моделирование

Национальная и региональная экономическая безопасность  
 Практика по профилю профессиональной деятельности  
 Противодействие коррупции и экономическим правонарушениям  
 Информационно-аналитическое обеспечение финансовых рисков  
 Оценка рисков в проектном менеджменте  
 Правовые основы экономической и финансовой безопасности  
 Национальная система ПОД и ФТ

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

Преддипломная практика  
 Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена  
 Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы  
 Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах  
 Судебная экономическая экспертиза  
 Практикум по финансовому учету и контролю (в государственных правоохранительных органах)  
 Практикум по учету и контролю (в негосударственных правоохранительных органах)  
 Финансовый учет в государственных правоохранительных органах  
 Учет в негосударственных правоохранительных органах  
 Финансовый риск-менеджмент  
 Практикум по ПОД и ФТ  
 Ведомственный финансовый контроль

**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.

Семестр	Трудоемкость час/з.е.	Контактная работа с преподавателем, час			Самостоятельная работа, час	Контроль, час	Форма промежуточной аттестации (форма контроля)
		лекции	практические занятия	лабораторные занятия			
8	72/2	18	18		36		За
в т.ч. часов: в интерактивной форме		4	4				
практической подготовки		18	18		36		

Семестр	Трудоемкость час/з.е.	Внеаудиторная контактная работа с преподавателем, час/чел					
		Курсовая работа	Курсовой проект	Зачет	Дифференцированный зачет	Консультации перед экзаменом	Экзамен
8	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	Семестр	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	8	8	4	4		4	КТ 1	Тест	ПК-3.1, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-5.1, ПК-5.2, ПК-5.3
2.	2 раздел. Методики расследования отдельных видов преступлений									
2.1.	Основы методики расследования налоговых преступлений	8	4		4		4	КТ 1	Тест	ПК-3.1, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-5.1, ПК-5.2, ПК-5.3
2.2.	Контрольная точка по темам 1-2	8					1	КТ 1	Тест	ПК-3.1, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-5.1, ПК-5.2, ПК-5.3
2.3.	Основы методики расследования незаконной банковской деятельности	8	6	4	2		6	КТ 2	Тест	ПК-3.1, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-5.1, ПК-5.2, ПК-5.3
2.4.	Основы методики расследования предпринимательской деятельности	8	8	4	4		2	КТ 2	Тест	ПК-3.1, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-5.1, ПК-5.2, ПК-5.3

2.5.	Контрольная точка по темам 3-4	8	2	2		4	КТ 2	Тест	
2.6.	Методика расследования незаконного получения кредита, злостного уклонения от уплаты кредиторской задолженности	8	6	4	2	6	КТ 3	Тест	ПК-3.1, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-5.1, ПК-5.2, ПК-5.3
2.7.	Методика расследования изготовления, хранения, перевозки и сбыта поддельных денег и ценных бумаг	8				2	КТ 3	Тест	
2.8.	Контрольная точка по темам 5-6	8				1	КТ 3	Тест	ПК-3.1, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-5.1, ПК-5.2, ПК-5.3
2.9.	Основы методики расследования легализации незаконно полученных доходов	8	2	2		6	КТ 3	Тест	ПК-3.1, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-5.1, ПК-5.2, ПК-5.3
	Промежуточная аттестация	За							
	Итого		72	18	18	36			
	Итого		72	18	18	36			

### 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	Понятие и классификация финансовых преступлений	4/-
Основы методики расследования незаконной банковской деятельности	Основы методики расследования незаконной банковской деятельности	4/2
Основы методики расследования незаконной предпринимательской деятельности	Основы методики расследования незаконной предпринимательской деятельности	4/2
Методика расследования незаконного получения кредита, злостного уклонения от уплаты кредиторской задолженности	Методика расследования незаконного получения кредита, злостного уклонения от уплаты кредиторской задолженности	4/-
Основы методики расследования	Основы методики расследования легализации незаконно полученных доходов	2/-

легализации незаконно полученных доходов		
Итого		18

### 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
Понятие и классификация финансовых преступлений	Понятие и классификация финансовых преступлений	Пр	4/-/4
Основы методики расследования налоговых преступлений	Основы методики расследования налоговых преступлений	Пр	4/-/4
Основы методики расследования незаконной банковской деятельности	Основы методики расследования незаконной банковской деятельности	Пр	2/-/2
Основы методики расследования незаконной предпринимательской деятельности	Основы методики расследования незаконной предпринимательской деятельности	Пр	4/2/4
Контрольная точка по темам 3-4	Контрольная точка по темам 3-4	Пр	2/-/2
Методика расследования незаконного получения кредита, злостного уклонения от уплаты кредиторской задолженности	Методика расследования незаконного получения кредита, злостного уклонения от уплаты кредиторской задолженности	Пр	2/2/2
Итого			

### 5.3. Курсовой проект (работа) учебным планом не предусмотрен

### 5.4. Самостоятельная работа обучающегося

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

Понятие и классификация финансовых преступлений	4
Основы методики расследования налоговых преступлений	4
Контрольная точка по темам 1-2	1
Основы методики расследования незаконной банковской деятельности	6
Основы методики расследования незаконной предпринимательской деятельности	2
Контрольная точка по темам 3-4	4
Методика расследования незаконного получения кредита, злостного уклонения от уплаты кредиторской задолженности	6
Методика расследования изготовления, хранения, перевозки и сбыта поддельных денег и ценных бумаг	2
Контрольная точка по темам 5-6	1
Основы методики расследования легализации незаконно полученных доходов	6

## 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. Понятие и классификация финансовых преступлений			
2	Основы методики расследования налоговых преступлений. Основы методики расследования налоговых преступлений			
3	Контрольная точка по темам 1-2. Контрольная точка по темам 1-2			
4	Основы методики расследования незаконной банковской деятельности. Основы методики расследования незаконной банковской деятельности			
5	Основы методики расследования незаконной предпринимательской деятельности . Основы методики расследования незаконной предпринимательской деятельности			
6	Контрольная точка по темам 3-4. Контрольная точка по темам 3-4			
7	Методика расследования незаконного получения кредита, злостного уклонения от уплаты кредиторской задолженности . Методика расследования незаконного получения кредита, злостного уклонения от уплаты кредиторской задолженности			
8	Методика расследования			

	изготовления, хранения, перевозки и сбыта поддельных денег и ценных бумаг . Методика расследования изготовления, хранения, перевозки и сбыта поддельных денег и ценных бумаг			
9	Контрольная точка по темам 5-6. Контрольная точка по темам 5-6			
10	Основы методики расследования легализации незаконно полученных доходов . Основы методики расследования легализации незаконно полученных доходов			

## 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		4		5		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
ПК-3.1:Разрабатывает план мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ и проводит сбор информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ	Ведомственный финансовый контроль											x
	Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках					x						
	Практика по профилю профессиональной деятельности						x		x			
	Практикум по учету и контролю (в негосударственных правоохранительных органах)											x
	Преддипломная практика											x
	Статистические методы прогнозирования								x			
	Судебная экономическая экспертиза											x
	Учет в негосударственных правоохранительных органах										x	
	Финансовая безопасность									x		
	Финансовый анализ									x		
	Финансовый учет в государственных правоохранительных органах										x	
Эконометрическое моделирование								x				
ПК-4.1:Проводит финансовый анализ информации об операциях (сделках) в	Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках					x						

Индикатор компетенции (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании индикатора компетенции	1		2		3		4		5	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	Практика по профилю профессиональной деятельности						x		x		
	Практикум по финансовому учету и контролю (в государственных правоохранительных органах)									x	
	Преддипломная практика										x
	Статистические методы прогнозирования							x			
	Статистические методы финансового мониторинга								x		
	Финансовая безопасность								x		
	Финансовый анализ								x		
	Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах										x
	Эконометрическое моделирование								x		
ПК-4.2: Осуществляет мониторинг деятельности организаций, отдельных сегментов финансового рынка с целью выявления объектов, направлений и форм проявления повышенного риска для принятия мер по линии ПОД/ФТ	Практикум по финансовому учету и контролю (в государственных правоохранительных органах)										x
	Преддипломная практика										x
	Статистические методы финансового мониторинга								x		
	Финансовая безопасность								x		
ПК-4.3: Формулирует выводы и рекомендации по результатам проведенного анализа для принятия мер по линии ПОД/ФТ	Практикум по финансовому учету и контролю (в государственных правоохранительных органах)										x
	Преддипломная практика										x
	Финансовая безопасность								x		
	Финансовый анализ								x		
ПК-5.1: Оценивает эффективность применяемых способов и методик анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации	Национальная система ПОД и ФТ				x						
	Практикум по ПОД и ФТ										x
	Преддипломная практика										x
	Финансовый анализ								x		
	Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах										x
ПК-5.2: Анализирует состав и структуру информации в базах данных в целях ПОД/ФТ	Финансовый риск-менеджмент										x
	Национальная система ПОД и ФТ				x						
	Практикум по ПОД и ФТ										x
	Преддипломная практика										x
Финансовый анализ									x		

Индикатор компетенции (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании индикатора компетенции	1		2		3		4		5		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах										x	
	Финансовый риск-менеджмент										x	
ПК-5.3:Разрабатывает и проводит апробацию усовершенствованных алгоритмов и приемов отбора информации в целях ПОД/ФТ в организации	Национальная система ПОД и ФТ				x							
	Практикум по ПОД и ФТ											x
	Преддипломная практика											x
	Финансовый анализ								x			
	Финансовый риск-менеджмент										x	

## 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
8 семестр		
КТ 1	Тест	20
КТ 2	Тест	20
КТ 3	Тест	20

<b>Сумма баллов по итогам текущего контроля</b>			<b>60</b>
Посещение лекционных занятий			20
Посещение практических/лабораторных занятий			20
Результативность работы на практических/лабораторных занятиях			30
Итого			130
№ контрольной точки	Оценочное средство результатов индикаторов достижений компетенций	Максимальное количество баллов	Критерии оценки знаний студентов
8 семестр			
КТ 1	Тест	20	Контрольная работа в рамках изучения дисциплины включает два теоретических вопроса (оценка знаний – мах 10 баллов – за каждый вопрос по 5 баллов) и практико-ориентированные задания (оценка умений и навыков – мах 10 баллов).
КТ 2	Тест	20	Контрольная работа в рамках изучения дисциплины включает два теоретических вопроса (оценка знаний – мах 10 баллов – за каждый вопрос по 5 баллов) и практико-ориентированные задания (оценка умений и навыков – мах 10 баллов).
КТ 3	Тест	20	Контрольная работа в рамках изучения дисциплины включает два теоретических вопроса (оценка знаний – мах 10 баллов – за каждый вопрос по 5 баллов) и практико-ориентированные задания (оценка умений и навыков – мах 10 баллов).

### 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»

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, неправомερных 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

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

Процент посещения лекций начисленный балл за семестр	I		II		III		Максимальный	
	балл	баллов	балл	баллов	балл	баллов	балл	баллов
0-49%	0	баллов			0	баллов	0	баллов
50-74%	1	балл			1	балл	1	балл
75-84%	2	балла			2	балла	2	балла
85-94%	2	балла			2	балла	2	балла
95-100%		3 балла			3	балла	4	балла

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

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

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

№	Наименование ресурса сети «Интернет»	Электронный адрес ресурса
1		

## 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 – 1шт., принтер – 1шт., цветной принтер – 1шт., копировальный аппарат – 1шт., сканер – 1шт., 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 - специалитет по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность (приказ Минобрнауки России от 14.04.2021 г. № 293).

Автор (ы)

\_\_\_\_\_ заведующий кафедрой, профессор, доктор  
экономических наук Склярова Ю.М.

Рецензенты

Е.А. \_\_\_\_\_ доцент, кандидат экономических наук Остапенко

Л.А. \_\_\_\_\_ доцент, кандидат экономических наук Латышева

Рабочая программа дисциплины «Финансовые расследования» рассмотрена на заседании Кафедра банковского дела протокол № от г. и признана соответствующей требованиям ФГОС ВО и учебного плана по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ Склярова Юлия Михайловна

Рабочая программа дисциплины «Финансовые расследования» рассмотрена на заседании учебно-методической комиссии Институт экономики, финансов и управления в АПК протокол № от г. и признана соответствующей требованиям ФГОС ВО и учебного плана по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность

Руководитель ОП \_\_\_\_\_