

**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.ДВ.04.01 Финансовые расследования

38.05.01 Экономическая безопасность

Экономико-правовое обеспечение безопасности государства и бизнеса

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

		Проведение обучающих семинаров для руководителей и работников организации по вопросам внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления
ПК-4 Способен определять стратегию и политику в области научно-аналитического обоснования, развития и поддержания системы управления рисками крупных организаций на региональном, национальном и отраслевом уровнях	ПК-4.1 Разрабатывает и проводит экспертизу стратегий и политик организации по управлению рисками на региональном, национальном и отраслевом уровнях	<p>знает Законодательство Российской Федерации, международные акты и стандарты, регулирующие отношения в сфере ПОД/ФТ Методы финансового анализа Источники информации для финансового анализа Перечень предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ Типологии отмывания денег</p> <p>умеет Прогнозировать развитие событий Использовать специализированные программные продукты Анализировать и оценивать информацию</p> <p>владеет навыками Финансовый анализ информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационными ресурсами с целью выявления типовых схем отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ Мониторинг деятельности организаций, отдельных сегментов финансового рынка с целью выявления объектов, направлений и форм проявления повышенного риска для принятия мер по линии ПОД/ФТ Подготовка экспертно-оценочных материалов, содержащих информацию об участниках финансовых операций (сделок), признаках подозрительности и вопросах, подлежащих выяснению в ходе проведения проверок и финансовых расследований в целях ПОД/ФТ</p>
ПК-4 Способен определять стратегию и политику в области научно-аналитического обоснования, развития и поддержания системы управления рисками крупных организаций на региональном, национальном и отраслевом уровнях	ПК-4.3 Согласовывает нормативные акты по управлению рисками на региональном, национальном и отраслевом уровнях	<p>знает Законодательство Российской Федерации, международные акты и стандарты, регулирующие отношения в сфере ПОД/ФТ Методы финансового анализа Источники информации для финансового анализа Перечень предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ Типологии отмывания денег Требования к оформлению документов</p> <p>умеет Формулировать выводы Выявлять причинно-следственные связи</p>

		Подготавливать аналитические материалы владеет навыками Формулирование выводов и рекомендаций по результатам проведенного анализа для принятия мер по линии ПОД/ФТ
--	--	---

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:

Экономическая безопасность

Бухгалтерский учет

Право

Практика по профилю профессиональной деятельности

Проектная работа

Экономика организации (предприятия)

Информационная безопасность

Теория бухгалтерского учета

Бухгалтерский финансовый учет и отчетность

Налоговый учет и отчетность

Бухгалтерский управленческий учет

Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД

Кадровая безопасность

Учет в условиях неопределенности

Управление проектами

Правовые основы обеспечения экономической безопасности

Страхование

Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках

Бюджетная система РФ

Корпоративные финансы

Налоги и налогообложение

Организация и методика проведения налоговых проверок

Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов

Оценка рисков

Статистические методы прогнозирования

Эконометрическое моделирование

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

Преддипломная практика

Научно-исследовательская работа

Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена

Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы

Внутренний аудит

Государственный аудит

Судебная экономическая экспертиза

Бухгалтерский учет в коммерческих банках

Бухгалтерский учет в страховых организациях

Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами

Контрактная система закупок

Экономическая безопасность страховых компаний

Финансовый риск-менеджмент

Экономическая безопасность банковской деятельности

Инновационно-инвестиционная политика и экономическая безопасность

Экономическая оценка инвестиций

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	Тест, Собеседование	ПК-1.3, ПК-4.1, ПК-4.3	
2.	2 раздел. Методики расследования отдельных видов преступлений									
2.1.	Основы методики расследования налоговых преступлений	8	4		4		4	Тест, Устный опрос	ПК-1.3, ПК-4.1, ПК-4.3	
2.2.	Контрольная точка по темам 1-2	8					1	КТ 1	Тест	ПК-1.3, ПК-4.1, ПК-4.3

2.3.	Основы методики расследования незаконной банковской деятельности	8	6	4	2		6		Задачи, Устный опрос	ПК-1.3, ПК-4.1, ПК-4.3
2.4.	Основы методики расследования предпринимательской деятельности	8	8	4	4		2		Разноуровневые задачи и задания	ПК-1.3, ПК-4.1, ПК-4.3
2.5.	Контрольная точка по темам 3-4	8	2		2		4	КТ 2	Тест	ПК-1.3, ПК-4.1, ПК-4.3
2.6.	Методика расследования незаконного получения кредита, злостного уклонения от уплаты кредиторской задолженности	8	6	4	2		6		Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи, Устный опрос	ПК-1.3, ПК-4.1, ПК-4.3
2.7.	Методика расследования изготовления, хранения, перевозки и сбыта поддельных денег и ценных бумаг	8					2		Разноуровневые задачи и задания	ПК-1.3, ПК-4.1, ПК-4.3
2.8.	Контрольная точка по темам 5-6	8					1	КТ 3	Тест	ПК-1.3, ПК-4.1, ПК-4.3
2.9.	Основы методики расследования легализации незаконно полученных доходов	8	2	2			6		Реферат	ПК-1.3, ПК-4.1, ПК-4.3
	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	2/-

легализации незаконно полученных доходов	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-1.3: Определяет и предлагает способы снижения рисков объектов аудита (консультационных проектов (в случае наличия соответствующего запроса со стороны заказчика консультационного проекта))	Аудит									x		
	Бухгалтерский управленческий учет								x			
	Бухгалтерский учет в коммерческих банках										x	
	Бухгалтерский учет в страховых организациях										x	
	Бюджетная система РФ								x			
	Внутренний аудит										x	
	Государственный аудит											x
	Информационная безопасность						x					
	Налоговый учет и отчетность							x				
	Научно-исследовательская работа											x
	Организация и методика проведения налоговых проверок									x		
	Оценка рисков									x		
	Право	x	x		x	x						
	Правовые основы обеспечения экономической безопасности						x					
	Практика по профилю профессиональной деятельности							x		x		
	Теневые финансовые процессы в экономике									x		
	Финансовый риск-менеджмент											x
Экономика организации (предприятия)				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	
ПК-4.1:Разрабатывает и проводит экспертизу стратегий и политик организации по управлению рисками на региональном, национальном и отраслевом уровнях	Анализ и безопасность данных									x		
	Бухгалтерский управленческий учет								x			
	Инновационно-инвестиционная политика и экономическая безопасность											x
	Научно-исследовательская работа										x	
	Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках						x					
	Практика по профилю профессиональной деятельности							x		x		
	Статистические методы прогнозирования								x			
	Стратегическое управление рисками									x		
	Страхование							x				
	Теневые финансовые процессы в экономике									x		
	Учет в условиях неопределенности						x					
	Финансовый анализ									x		
	Финансовый риск-менеджмент										x	
	Эконометрическое моделирование								x			
	Экономическая безопасность банковской деятельности											x
	Экономическая безопасность страховых компаний											x
Экономическая оценка инвестиций											x	
ПК-4.3:Согласовывает нормативные акты по управлению рисками на региональном, национальном и отраслевом уровнях	Арбитражно-процессуальное право									x		
	Бухгалтерский управленческий учет								x			
	Бюджетная система РФ								x			
	Инновационно-инвестиционная политика и экономическая безопасность											x
	Информационная безопасность						x					
	Налоговый учет и отчетность							x				
	Научно-исследовательская работа										x	
	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
	Организация и методика проведения налоговых проверок								x		
	Оценка рисков								x		
	Право	x	x		x	x					
	Правовые основы обеспечения экономической безопасности					x					
	Практика по профилю профессиональной деятельности						x		x		
	Преддипломная практика										x
	Стратегическое управление рисками								x		
	Страхование						x				
	Судебная экономическая экспертиза										x
	Теневые финансовые процессы в экономике								x		
	Учет в условиях неопределенности					x					
	Финансовый риск-менеджмент									x	
	Экономическая безопасность банковской деятельности										x
	Экономическая безопасность страховых компаний										x
	Экономическая оценка инвестиций										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		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
8 семестр			
КТ 1	Тест	10	10 баллов выставляется обучающемуся, если тестовые задания выполняются на 89% и выше; 8 баллов выставляется обучающемуся, если тестовые задания выполняются на 81 - 88%; 6 баллов выставляется обучающемуся, если тестовые задания выполняются на 73 – 80 %; 4 балла выставляется обучающемуся, если тестовые задания выполняются на 65 –72%; 0 баллов выставляется обучающемуся, если тестовые задания выполняются на 64% и меньше.
КТ 2	Тест	10	10 баллов выставляется обучающемуся, если тестовые задания выполняются на 89% и выше; 8 баллов выставляется обучающемуся, если тестовые задания выполняются на 81 - 88%; 6 баллов выставляется обучающемуся, если тестовые задания выполняются на 73 – 80 %; 4 балла выставляется обучающемуся, если тестовые задания выполняются на 65 –72%; 0 баллов выставляется обучающемуся, если тестовые задания выполняются на 64% и меньше.

КТ 3	Тест	10	Контрольная работа в рамках изучения дисциплины включает два теоретических вопроса (оценка знаний – максимум 10 баллов – за каждый вопрос по 5 баллов) и практико-ориентированные задания (оценка умений и навыков – максимум 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 привязки 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. Соккрытие 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 («однодневок»)
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 отмыывания 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

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.

Тема 10 Основы методики расследования легализации незаконно полученных доходов

Темы рефератов:

1. Методика выявления признаков легализации (отмывания) денежных средств на стадии размещения («placement»).
2. Современные методы сокрытия истинного происхождения капитала на стадии расслоения («layering»): роль цифровых активов и офшорных юрисдикций.
3. Финансово-экономическая экспертиза как основной инструмент в методике расследования легализации доходов.
4. Методика анализа документов и операций для выявления фиктивных хозяйственных операций в схемах легализации.
5. Особенности методики расследования легализации доходов, полученных в результате коррупционных преступлений.
6. Международное сотрудничество как элемент методики расследования транснационального отмывания денег.
7. Методика работы с данными финансового мониторинга и внутреннего контроля кредитных организаций при расследовании легализации.
8. Криминалистическая характеристика легализации незаконных доходов и ее значение для методики расследования.
9. Взаимодействие оперативных и следственных подразделений на первоначальном этапе расследования дел о легализации.
10. Проблемы доказывания субъективной стороны преступления (знание о незаконном происхождении доходов) в методике расследования легализации

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

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 «Финансовые расследования» предполагает изучение курса на аудиторных занятиях (лекции и практические занятия) и для обеспечения систематической и регулярной работы по изучению дисциплины и успешного прохождения промежуточных и итоговых контрольных испытаний обучающемуся рекомендуется придерживаться следующего порядка обучения:

1. Самостоятельно определить объем времени, необходимого для проработки каждой темы.
2. Регулярно изучать каждую тему дисциплины, используя различные формы индивидуальной работы.
3. Согласовывать с преподавателем виды работы по изучению дисциплины.
4. По завершении отдельных тем передавать выполненные работы (доклады, рефераты, эссе) преподавателю.

Учитывая особенности распределения материала дисциплины, рекомендуется следующая методическая последовательность освоения материала:

1. Сначала обучающийся осваивает основные понятия корпоративных финансов и знакомится с различными финансовыми концепциями.
2. После усвоения основных понятий финансов обучающийся знакомится с материалом по темам дисциплины «Финансовые расследования», отраженным в учебно-тематическом плане.

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

Сценарий изучения дисциплины «Финансовые расследования» строится на основе учета нескольких важных моментов:

- очень большой объем дополнительных источников информации;
- широчайший разброс научных концепций, точек зрения и мнений по всем вопросам содержания;
- огромный объем нормативного материала, подлежащий рассмотрению;
- существенно ограниченное количество учебных часов, отведенное на изучение дисциплины.

В связи с названными проблемами обучение строится следующим образом. На лекциях преподаватель дает общую характеристику рассматриваемого вопроса, различные научные концепции или позиции, которые есть по данной теме. Во время лекции рекомендуется составлять конспект, фиксирующий основные положения лекции и ключевые определения по пройденной теме. Во время лекционного занятия необходимо фиксировать все спорные моменты и проблемы, на которых останавливается преподаватель. Потом именно эти аспекты станут предметом самого пристального внимания и изучения на практических занятиях.

С целью обеспечения успешного обучения обучающийся должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом;
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания;
- систематизирует учебный материал;
- ориентирует в учебном процессе.

Подготовка к лекции заключается в следующем:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;
- узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора);
- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям;
- постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей профессиональной подготовке;
- запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции.

Подготовка к практическим занятиям работам заключается в следующем:

- внимательно прочитайте материал лекций, относящихся к данному практическому занятию, ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и рабочей тетради;
- выпишите основные термины;
- ответьте на контрольные вопросы по практическим занятиям, готовьтесь дать развернутый ответ на каждый из вопросов;
- проведение расчетов, решение задач, упражнений в рабочей тетради.

Ответственным этапом учебного процесса является сдача экзамена. Используя лекционный материал, а также доступные учебники или учебные пособия, дополнительную литературу, рассматривая их как пополнение, углубление, систематизацию своих теоретических знаний, проявляя творческий подход, студент готовится к экзамену. Бесспорным фактором успешного завершения очередного семестра является кропотливая, систематическая работа студента в течение всего семестра. В этом случае подготовка к экзамену будет являться концентрированной систематизацией всех полученных знаний по данной дисциплине.

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 аудитор или	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 Э-142	<p>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</p> <p>Оснащение: Специализированная мебель на 24 посадочных места, персональный компьютер – 1 шт., трибуна аудиторная - 1 шт., мультимедиа-проектор - 1 шт., Проекционный экран – 1 шт., Оптико-электронное устройство</p>
		Э-140	<p>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.</p>
2	Помещение для самостоятельной работы обучающихся, подтверждающее наличие материально-технического обеспечения, с перечнем основного оборудования		
		Читальный зал научной библиотеки	<p>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.</p>

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, прочесть 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, прочесть 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)

_____ доц. , кэн Шамрина С.Ю.

Рецензенты

_____ доц. , кэн Остапенко Е.А.

_____ доц. , кэн Латышева Л.А.

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 38.05.01 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 № 8 от 26.03.2025 г. и признана соответствующей требованиям ФГОС ВО и учебного плана по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность

Руководитель ОП _____