

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

**УТВЕРЖДАЮ**

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

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ (ОЦЕНОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ)**

**Б1.В.22 Финансовые расследования**

**38.05.01 Экономическая безопасность**

**Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах**

экономист

очная

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

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

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
<p>ПК-3 Способен проводить анализ финансовых операций (сделок) клиентов в целях выявления их связи с ОД/ФТ</p>	<p>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</p>	<p><b>знает</b>                      Типологии отмывания денег                      Перечень предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ                      Признаки наличия преступления по ОД/ФТ</p> <p><b>умеет</b>                      Определять и использовать источники информации                      Оценивать источники информации                      Структурировать информацию                      Классифицировать информацию</p> <p><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</p>
<p>ПК-4 Способен обеспечить подготовку аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации</p>	<p>ПК-4.1 Проводит финансовый анализ информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационными ресурсами с целью выявления типовых схем</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</p> <p><b>умеет</b>                      Прогнозировать развитие событий                      Использовать специализированные программные продукты                      Анализировать и оценивать информацию</p>

		отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ	<p><b>владеет навыками</b></p> <p>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</p> <p>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>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 обеспечить подготовку аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации	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><b>знает</b></p> <p>Требования к оформлению документов</p> <p>Специализированные программные продукты, используемые в профессиональной деятельности</p>	
		<p><b>умеет</b></p> <p>Законодательство Российской Федерации, международные акты и стандарты, регулирующие отношения в сфере ПОД/ФТ</p> <p>Методы финансового анализа</p> <p>Источники информации для финансового анализа</p>	
		<p><b>владеет навыками</b></p> <p>Сбор, обобщение и закрепление ранее выявленных типологий подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ</p> <p>Ведение базы данных типологий подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ</p> <p>Доведение аналитических материалов до заинтересованных структурных подразделений организации</p>	
ПК-4 Способен обеспечить подготовку аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации	ПК-4.3 Формулирует выводы и рекомендации по результатам проведенного анализа для принятия мер по линии ПОД/ФТ	<p><b>знает</b></p> <p>Законодательство Российской Федерации, международные акты и стандарты, регулирующие отношения в сфере ПОД/ФТ</p> <p>Методы финансового анализа</p> <p>Источники информации для финансового анализа</p> <p>Перечень предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ</p> <p>Типологии отмывания денег</p> <p>Требования к оформлению документов</p>	
		<p><b>умеет</b></p> <p>Формулировать выводы</p> <p>Выявлять причинно-следственные связи</p> <p>Подготавливать аналитические материалы</p>	
		<p><b>владеет навыками</b></p> <p>Формулирование выводов и рекомендаций по результатам проведенного анализа для принятия мер по линии ПОД/ФТ</p>	

			<p><b>знает</b> Законодательство Российской Федерации, регулирующее 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>
ПК-5 разработать методику проведения анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации	Способен методику анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации	ПК-5.2 Анализирует состав и структуру информации в базах данных в целях ПОД/ФТ	<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 заинтересованных сторон</p>
			<p><b>владеет навыками</b> Анализ состава и структуры информации в базах данных в целях ПОД/ФТ Разработка новых алгоритмов и приемов отбора информации из баз данных в целях ПОД/ФТ в организации 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 методику анализа 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> Требования к составлению методических рекомендаций Требования к апробации новых алгоритмов</p>
			<p><b>умеет</b> Формулировать выводы Разрабатывать рекомендации, методические материалы по направлению деятельности подразделения</p>
			<p><b>владеет навыками</b> Составление методических рекомендаций по результатам апробации в целях ПОД/ФТ</p>

## 2. Перечень оценочных средств по дисциплине

№	Наименование раздела/темы	Семестр	Код индикаторов достижения компетенций	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций
1.	1 раздел. Общие положения расследования финансовых преступлений			
1.1.	Понятие и классификация финансовых преступлений	8	ПК-3.1, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-5.1, ПК-5.2, ПК-5.3	Тест
2.	2 раздел. Методики расследования отдельных видов преступлений			
2.1.	Основы методики расследования налоговых преступлений	8	ПК-3.1, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-5.1, ПК-5.2, ПК-5.3	Тест
2.2.	Контрольная точка по темам 1-2	8	ПК-3.1, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-5.1, ПК-5.2, ПК-5.3	Тест
2.3.	Основы методики расследования незаконной банковской деятельности	8	ПК-3.1, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-5.1, ПК-5.2, ПК-5.3	Тест
2.4.	Основы методики расследования незаконной предпринимательской деятельности	8	ПК-3.1, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-5.1, ПК-5.2, ПК-5.3	Тест
2.5.	Контрольная точка по темам 3-4	8		Тест
2.6.	Методика расследования незаконного получения кредита, злостного уклонения от уплаты кредиторской задолженности	8	ПК-3.1, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-5.1, ПК-5.2, ПК-5.3	Тест
2.7.	Методика расследования изготовления, хранения, перевозки и сбыта поддельных денег и ценных бумаг	8		Тест
2.8.	Контрольная точка по темам 5-6	8	ПК-3.1, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-5.1, ПК-5.2, ПК-5.3	Тест
2.9.	Основы методики расследования легализации незаконно полученных доходов	8	ПК-3.1, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-5.1, ПК-5.2, ПК-5.3	Тест
	Промежуточная аттестация			За

### 3. Оценочные средства (оценочные материалы)

Примерный перечень оценочных средств для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде (Оценочные материалы)
<b>Текущий контроль</b>			
<b>Для оценки знаний</b>			
1	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося.	Фонд тестовых заданий
<b>Для оценки умений</b>			
<b>Для оценки навыков</b>			
<b>Промежуточная аттестация</b>			
2	Зачет	Средство контроля усвоения учебного материала практических и семинарских занятий, успешного прохождения практик и выполнения в процессе этих практик всех учебных поручений в соответствии с утвержденной программой с выставлением оценки в виде «зачтено», «незачтено».	Перечень вопросов к зачету

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

*Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости*

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

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

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

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

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