

Министерство сельского хозяйства Российской Федерации

**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«ВОРОНЕЖСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ ИМПЕРАТОРА ПЕТРА I»**

«УТВЕРЖДАЮ»

И.о. декана экономического факультета

Черных А.Н.

«27» июня 2023 г.



**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ПО ДИСЦИПЛИНЕ
Б1.В.11 Финансовые расследования**

Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

Квалификация выпускника экономист

Факультет Экономический

Кафедра Юридических дисциплин

Разработчик(и) рабочей программы:

К. Ю. Н.

Н.А. Хузина

Рабочая программа составлена в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность (уровень специалитет), утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 14 апреля 2021 г. № 293.

Рабочая программа утверждена на заседании кафедры юридических дисциплин.
Протокол № 12 от 14.06.2023 г.

Заведующий кафедрой



Филиппова Н.В.

Рабочая программа рекомендована к использованию в учебном процессе методической комиссией экономического факультета.
Протокол № 10 от 21.06.2023 г.

Председатель методической комиссии



/ Сальникова Е.Б.

Рецензент: Директор ООО «ПАРТНЕР» Щербатых М.А.

1. Общая характеристика дисциплины

1.1. Цель дисциплины

Цель изучения дисциплины состоит в том, чтобы дать знания и навыки в области выявления и предупреждения финансовых преступлений.

1.2. Задачи дисциплины

Основные задачи дисциплины:

- сформировать категориально-понятийный аппарат в области финансовых расследований;
- рассмотреть специфику деятельности органов, осуществляющих финансовые расследования;
- изучить общие положения методики финансовых расследований;
- развить способности определения оснований и поводов для проведения финансовых расследований;
- уточнить сущность и задачи судебно-экономической экспертизы;
- исследовать основы методики расследования налоговых преступлений;
- изучить основы методики расследования мошенничества в финансовой сфере;
- освоить основы методики расследования легализации преступных доходов;
- закрепить методики расследования банкротства.

1.3. Предмет дисциплины

Предметом дисциплины являются теория и практика финансовых расследований, проводимых как государственными, так и негосударственными органами.

1.4. Место дисциплины в образовательной программе

Данная дисциплина относится к Блоку Б1 к части дисциплин, формируемых участниками образовательных отношений.

1.5. Взаимосвязь с другими дисциплинами

Изучение данной дисциплины связано с изучением таких дисциплин, как «Конституционное право России», «Теория государства и права» и «Выявление экономических преступлений».

2. Планируемые результаты обучения по дисциплине

Дисциплина нацелена на формирование следующих компетенций:

| Компетенция | | Индикатор достижения компетенции | |
|-------------|---|----------------------------------|--|
| код | содержание | код | содержание |
| ПК-1 | Способен осуществлять подготовку и экономическое обоснование информации для разработки стратегических и оперативных планов развития организации | 3.6 | Знать порядок поиска различных источников информационных ресурсов для обоснования проведения финансовых исследований |
| | | У.6 | Уметь использовать информационные технологии для поиска экономически обоснованных решений для разработки планов развития организации |
| | | Н.5 | Иметь навыки по мерам обеспечения правового регулирования информационного содействия деятельности при подготовке экономически обоснованной информации для предприятий |

3. Объём дисциплины и виды работ

3.1. Очная форма обучения

| Показатели | Семестр | Всего |
|---|-----------------|-----------------|
| | 8 | |
| Общая трудоёмкость, з.е./ч | 4 / 144 | 4 / 144 |
| Общая контактная работа, ч | 70.25 | 70.25 |
| Общая самостоятельная работа, ч | 73.75 | 73.75 |
| Контактная работа при проведении учебных занятий, в т.ч. (ч) | 70.00 | 70.00 |
| лекции | 36 | 36.00 |
| практические | 34 | 34.00 |
| Самостоятельная работа при проведении учебных занятий, ч | 64.90 | 64.90 |
| Контактная работа при проведении промежуточной аттестации обучающихся, в т.ч. (ч) | 0.25 | 0.25 |
| зачет с оценкой | 0.25 | 0.25 |
| Самостоятельная работа при промежуточной аттестации, в т.ч. (ч) | 8.85 | 8.85 |
| подготовка к зачету с оценкой | 8.85 | 8.85 |
| Форма промежуточной аттестации | зачет с оценкой | зачет с оценкой |

3.2. Заочная форма обучения

| Показатели | Курс | Всего |
|---|-----------------|-----------------|
| | 3 | |
| Общая трудоёмкость, з.е./ч | 4 / 144 | 4 / 144 |
| Общая контактная работа, ч | 12.25 | 12.25 |
| Общая самостоятельная работа, ч | 131.75 | 131.75 |
| Контактная работа при проведении учебных занятий, в т.ч. (ч) | 12.00 | 12.00 |
| лекции | 6 | 6.00 |
| практические | 6 | 6.00 |
| Самостоятельная работа при проведении учебных занятий, ч | 122.90 | 122.90 |
| Контактная работа при проведении промежуточной аттестации обучающихся, в т.ч. (ч) | 0.25 | 0.25 |
| зачет с оценкой | 0.25 | 0.25 |
| Самостоятельная работа при промежуточной аттестации, в т.ч. (ч) | 8.85 | 8.85 |
| подготовка к зачету с оценкой | 8.85 | 8.85 |
| Форма промежуточной аттестации | зачет с оценкой | зачет с оценкой |

4. Содержание дисциплины

4.2. Содержание дисциплины в разрезе разделов и подразделов

Раздел 1. Общие положения

Подраздел 1.1. Понятие и сущность финансовых расследований

Сущность, понятие, объект и предмет финансовых расследований, виды финансово-экономических преступлений. Международное сотрудничество РФ при проведении финансовых расследований

Подраздел 1.2. Органы, осуществляющие финансовые расследования

Государственные органы, проводящие финансовые расследования.
Негосударственные органы, проводящие финансовые расследования

Подраздел 1.3. Общие положения методики финансовых расследований

Следы на материальных и нематериальных носителях. Методы, применяемые при финансовом расследовании. Состав преступления. Классификация (виды) составов преступлений. Объект и объективная сторона преступления. Субъект и субъективная сторона преступления.

Подраздел 1.4. Поводы и основания для проведения финансовых расследований

Понятие и сущность поводов и оснований для проведения финансовых расследований. Службное расследование (служебная проверка): понятие и сущность.

Подраздел 1.5. Сущность и задачи судебно-экономической экспертизы

Сущность и задачи судебно-экономической экспертизы. Правовая основа судебно-экономической экспертизы. Виды и предметы судебно-экономической экспертизы. Задачи и методы судебно-бухгалтерской экспертизы. Задачи судебной финансово-кредитной экспертизы. Задачи товароведческой судебной экспертизы

Раздел 2. Особенности положения

Подраздел 2.1. Основы методики расследования налоговых преступлений

Общие положения. Уклонение физического лица от уплаты налогов, сборов и (или) физического лица - плательщика страховых взносов от уплаты страховых взносов (статья 198 УК РФ). Уклонение от уплаты налогов, сборов, подлежащих уплате организацией, и (или) страховых взносов, подлежащих уплате организацией – плательщиком страховых взносов (статья 199 УК РФ). Неисполнение обязанностей налогового агента (статья 199.1 УК РФ). Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов, сборов, страховых взносов (статья 199.2 УК РФ). Уклонение страхователя - физического лица от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд (статья 199.3 УК РФ). Уклонение страхователя-организации от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд (статья 199.4 УК РФ)

Подраздел 2.2. Основы методики расследования мошенничества в финансовой сфере

Общие положения. Мошенничество (статья 159 УК РФ). Мошенничество в сфере кредитования (статья 159.1 УК РФ). Мошенничество при получении выплат (статья 159.2 УК РФ). Мошенничество с использованием электронных средств платежа (статья 159.3 УК РФ). Мошенничество в сфере страхования (статья 159.5 УК РФ).

Подраздел 2.3. Основы методики расследования легализации преступных доходов

Понятие легализации доходов, полученных преступным путем. История формирования законодательства, направленного на противодействие легализации преступных доходов в России. Легализация преступных доходов: особенности квалификации преступления в России. Объективная сторона преступлений, связанных с легализацией преступных доходов. Субъективная сторона квалификации преступлений, связанных с легализацией преступных доходов

Подраздел 2.4. Основы методики расследования банкротства

Теоретические основы банкротства юридического лица. Прогнозирование банкротства в рамках деятельности службы экономической безопасности

4.2. Распределение контактной и самостоятельной работы при подготовке к занятиям по подразделам

4.2.1. Очная форма обучения

| № п/п | Раздел дисциплины | Л | ПЗ | ЛР | СР |
|-------|---------------------|----|----|----|------|
| 1 | Общие положения | 20 | 18 | | 34 |
| 2 | Особенные положения | 16 | 16 | | 30,9 |
| ВСЕГО | | 36 | 34 | | 64,9 |

4.2.2. Заочная форма обучения

| № п/п | Раздел дисциплины | Л | ПЗ | ЛР | СР |
|-------|---------------------|---|----|----|-------|
| 1 | Общие положения | 3 | 3 | | 62,9 |
| 2 | Особенные положения | 3 | 3 | | 60 |
| ВСЕГО | | 6 | 6 | | 122,9 |

4.3. Перечень тем и учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся

| №№ п/п | Тема самостоятельной работы | Учебно-методическое обеспечение | Объём, ч | |
|-----------|--|--|-------------------|---------|
| | | | форма обучения | |
| | | | очная | заочная |
| 1. | Понятие сущность финансовых расследований | <p>и Югов Е.А. Выявление угроз экономической безопасности: Учебное пособие / Е.А. Югов. – Воронеж: ФГБОУ ВО Воронежский ГАУ, 2021. – 153 с.</p> <p>Россинская Е.Р. Криминалистика [Электронный ресурс]: учебник / Е.Р. Россинская. – М.: Норма: ИНФРА-М, 2021. – 464 с. Режим доступа: https://znanium.com/catalog/product/1178161.</p> <p>Беловицкий К.Б. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: Учебное пособие для студентов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / К.Б. Беловицкий. – М.: Дашков и К, 2022. – 320 с.</p> <p>Хузина Н.А. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: методические указания по изучению дисциплины для обучающихся экономического факультета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / Н.А. Хузина; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022.</p> <p>Хузина Н.А. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: методические указания для самостоятельной работы обучающихся экономического факультета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / Н.А. Хузина; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022.</p> | 7 | 13 |
| 2. | Органы, осуществляющие финансовые расследования | <p>Правоохранительные органы Российской Федерации [Электронный ресурс]: учебник / отв. ред. Ю.А. Ляхов. – М.: ИНФРА-М, 2021. – 416 с. - (Высшее образование: Специалитет). – Режим доступа: https://znanium.com/catalog/product/1178190.</p> <p>Беловицкий К.Б. Финансовые расследования: Учебное пособие для студентов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / К.Б. Беловицкий. – М.: Дашков и К, 2022. – 320 с.</p> | 7 | 13 |

| | | | | |
|----|---|--|---|----|
| | | <p>Эльмурзаев С.М. Правоохранительные органы [Электронный ресурс]: альбом схем / С.М. Эльмурзаев, Ю.Г. Бубнова. - Владимир: ВЮИ ФСИН России, 2018. - 60 с. – Режим доступа: https://znanium.com/catalog/product/1863287</p> <p>Хузина Н.А. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: методические указания по изучению дисциплины для обучающихся экономического факультета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / Н.А. Хузина; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022.</p> <p>Хузина Н.А. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: методические указания для самостоятельной работы обучающихся экономического факультета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / Н.А. Хузина; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022.</p> | | |
| 3. | Общие положения методики финансовых расследований | <p>Россинская Е.Р. Криминалистика [Электронный ресурс]: учебник / Е.Р. Россинская. – М.: Норма: ИНФРА-М, 2021. – 464 с. Режим доступа: https://znanium.com/catalog/product/1178161.</p> <p>Беловицкий К.Б. Финансовые расследования: Учебное пособие для студентов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / К.Б. Беловицкий. – М.: Дашков и К, 2022. – 320 с.</p> <p>Кучеров И.И. Правовые средства обеспечения финансовой безопасности [Электронный ресурс]: монография / отв. ред. И.И. Кучеров, Н.А. Поветкина; ИзиСП. - М.: ИНФРА-М, 2022. - 240 с. – Режим доступа: https://znanium.com/catalog/product/1856796</p> <p>Хузина Н.А. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: методические указания по изучению дисциплины для обучающихся экономического факультета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / Н.А. Хузина; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022.</p> <p>Хузина Н.А. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: методические указания для самостоятельной работы обучающихся</p> | 7 | 13 |

| | | | | |
|----|--|---|---|----|
| | | экономического факультета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / Н.А. Хузина; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022. | | |
| 4. | Поводы и основания для проведения финансовых расследований | <p>Югов Е.А. Выявление угроз экономической безопасности: Учебное пособие / Е.А. Югов. – Воронеж: ФГБОУ ВО Воронежский ГАУ, 2021. – 153 с.</p> <p>Россинская Е.Р. Криминалистика [Электронный ресурс]: учебник / Е.Р. Россинская. – М.: Норма: ИНФРА-М, 2021. – 464 с. Режим доступа: https://znanium.com/catalog/product/1178161.</p> <p>Экономическая безопасность. Экономико-правовое обеспечение [Электронный ресурс]: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / под общ. ред. А.С. Молчана, И.В. Петрова. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2020. - 335 с. – Режим доступа: https://znanium.com/catalog/product/1376434.</p> <p>Беловицкий К.Б. Финансовые расследования: Учебное пособие для студентов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / К.Б. Беловицкий. – М.: Дашков и К, 2022. – 320 с.</p> <p>Хузина Н.А. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: методические указания по изучению дисциплины для обучающихся экономического факультета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / Н.А. Хузина; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022.</p> <p>Хузина Н.А. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: методические указания для самостоятельной работы обучающихся экономического факультета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / Н.А. Хузина; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022.</p> | 7 | 13 |
| 5. | Сущность и задачи судебно-экономической экспертизы | Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе: учеб. пособие [Электронный ресурс] / В.А. Прорвич, А.Ф. Волынский, С.В. Расторопов, Е.А. Семенова ; под. ред. В.А. Прорвича и А.Ф. Волынского. – М.: ИНФРА-М, 2018. – 512 с. Режим доступа: https://znanium.com/catalog/product/1012378 . | 7 | 13 |

| | | | | |
|----|--|---|---|----|
| | | <p>Экономическая безопасность. Экономико-правовое обеспечение [Электронный ресурс]: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / под общ. ред. А.С. Молчана, И.В. Петрова. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2020. - 335 с. – Режим доступа: https://znanium.com/catalog/product/1376434.</p> <p>Беловицкий К.Б. Финансовые расследования: Учебное пособие для студентов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / К.Б. Беловицкий. – М.: Дашков и К, 2022. – 320 с.</p> <p>Хузина Н.А. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: методические указания по изучению дисциплины для обучающихся экономического факультета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / Н.А. Хузина; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022.</p> <p>Хузина Н.А. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: методические указания для самостоятельной работы обучающихся экономического факультета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / Н.А. Хузина; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022.</p> | | |
| б. | Основы методики расследования налоговых преступлений | <p>Расследование налоговых преступлений: учебник / Д.В. Алехин, Н.Б. Арсеньева, А.М. Багмет; ред. кол.: А.М. Багмет; Московская акад. Следственного комитета Российской Федерации. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2020. - 591 с. – Режим доступа: https://znanium.com/catalog/product/1376378.</p> <p>Беловицкий К.Б. Финансовые расследования: Учебное пособие для студентов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / К.Б. Беловицкий. – М.: Дашков и К, 2022. – 320 с.</p> <p>Хузина Н.А. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: методические указания по изучению дисциплины для обучающихся экономического факультета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / Н.А. Хузина; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022.</p> <p>Хузина Н.А. Финансовые расследования</p> | 7 | 13 |

| | | | | |
|----|--|---|-----|------|
| | | [Электронный ресурс]: методические указания для самостоятельной работы обучающихся экономического факультета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / Н.А. Хузина; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022. | | |
| 7. | Основы методики расследования мошенничества в финансовой сфере | <p>Россинская Е.Р. Криминалистика [Электронный ресурс]: учебник / Е.Р. Россинская. – М.: Норма: ИНФРА-М, 2021. – 464 с. Режим доступа: https://znanium.com/catalog/product/1178161.</p> <p>Беловицкий К.Б. Финансовые расследования: Учебное пособие для студентов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / К.Б. Беловицкий. – М.: Дашков и К, 2022. – 320 с.</p> <p>Хузина Н.А. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: методические указания по изучению дисциплины для обучающихся экономического факультета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / Н.А. Хузина; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022.</p> <p>Хузина Н.А. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: методические указания для самостоятельной работы обучающихся экономического факультета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / Н.А. Хузина; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022.</p> | 8,9 | 20,9 |
| 8. | Основы методики расследования легализации преступных доходов | <p>Россинская Е.Р. Криминалистика [Электронный ресурс]: учебник / Е.Р. Россинская. – М.: Норма: ИНФРА-М, 2021. – 464 с. Режим доступа: https://znanium.com/catalog/product/1178161.</p> <p>Беловицкий К.Б. Финансовые расследования: Учебное пособие для студентов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / К.Б. Беловицкий. – М.: Дашков и К, 2022. – 320 с.</p> <p>Хузина Н.А. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: методические указания по изучению дисциплины для обучающихся экономического факультета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / Н.А. Хузина; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022.</p> | 7 | 13 |

| | | | | |
|-------|---|---|------|-------|
| | | Хузина Н.А. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: методические указания для самостоятельной работы обучающихся экономического факультета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / Н.А. Хузина; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022. | | |
| 9. | Основы методики расследования банкротства | <p>Беловицкий К.Б. Финансовые расследования: Учебное пособие для студентов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / К.Б. Беловицкий. – М.: Дашков и К, 2022. – 320 с.</p> <p>Хузина Н.А. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: методические указания по изучению дисциплины для обучающихся экономического факультета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / Н.А. Хузина; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022.</p> <p>Хузина Н.А. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: методические указания для самостоятельной работы обучающихся экономического факультета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / Н.А. Хузина; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022.</p> | 7 | 13 |
| ВСЕГО | | | 64,9 | 122,9 |

5. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации

5.1. Этапы формирования компетенций

| Подраздел дисциплины | Компетенция | Индикатор достижения компетенции |
|--|-------------|----------------------------------|
| Понятие и сущность финансовых расследований | ПК-1 | 3.6 |
| | | У.6 |
| Органы, осуществляющие финансовые расследования | ПК-1 | 3.6 |
| | | У.6 |
| Общие положения методики финансовых расследований | ПК-1 | 3.6 |
| | | У.6 |
| Поводы и основания для проведения финансовых расследований | ПК-1 | 3.6 |
| | | У.6 |
| | | Н.5 |
| Сущность и задачи судебно-экономической экспертизы | ПК-1 | 3.6 |
| | | У.6 |
| | | Н.5 |
| Основы методики расследования налоговых преступлений | ПК-1 | 3.6 |
| | | У.6 |
| | | Н.5 |
| Основы методики расследования мошенничества в финансовой сфере | ПК-1 | 3.6 |
| | | У.6 |
| | | Н.5 |
| Основы методики расследования легализации преступных доходов | ПК-1 | 3.6 |
| | | У.6 |
| | | Н.5 |
| Основы методики расследования банкротства | ПК-1 | 3.6 |
| | | У.6 |
| | | Н.5 |

5.2. Шкалы и критерии оценивания достижения компетенций

5.2.1. Шкалы оценивания достижения компетенций

| Вид оценки | Оценки | | | |
|--|---------------------|-------------------|--------|---------|
| Академическая оценка по 4-х балльной шкале | неудовлетворительно | удовлетворительно | хорошо | отлично |

5.2.2. Критерии оценивания достижения компетенций

Критерии оценки на зачёте с оценкой

| Оценка, уровень достижения компетенций | Описание критериев |
|---|---|
| Отлично, высокий | Студент выполнил все задания, предусмотренные рабочей программой, отчитался об их выполнении, демонстрируя отличное знание освоенного материала и умение самостоятельно решать сложные задачи дисциплины |
| Хорошо, продвинутый | Студент выполнил все задания, предусмотренные рабочей программой, отчитался об их выполнении, демонстрируя хорошее знание освоенного материала и умение самостоятельно решать стандартные задачи дисциплины |
| Удовлетворительно, пороговый | Студент выполнил все задания, предусмотренные рабочей программой, отчитался об их выполнении, демонстрируя знание основ освоенного материала и умение решать стандартные задачи дисциплины с помощью преподавателя |
| Неудовлетворительно, компетенция не освоена | Студент выполнил не все задания, предусмотренные рабочей программой или не отчитался об их выполнении, не подтверждает знание освоенного материала и не умеет решать стандартные задачи дисциплины даже с помощью преподавателя |

Критерии оценки тестов

| Оценка, уровень достижения компетенций | Описание критериев |
|--|--|
| Зачтено, высокий | Содержание правильных ответов в тесте не менее 90% |
| Зачтено, продвинутый | Содержание правильных ответов в тесте не менее 75% |
| Зачтено, пороговый | Содержание правильных ответов в тесте не менее 50% |
| Не зачтено, компетенция не освоена | Содержание правильных ответов в тесте менее 50% |

Критерии оценки устного опроса

| Оценка, уровень достижения компетенций | Описание критериев |
|--|---|
| Зачтено, высокий | Студент демонстрирует уверенное знание материала, четко выражает свою точку зрения по рассматриваемому вопросу, приводя соответствующие примеры |
| Зачтено, продвинутый | Студент демонстрирует уверенное знание материала, но допускает отдельные погрешности в ответе |
| Зачтено, пороговый | Студент демонстрирует существенные пробелы в знаниях материала, допускает ошибки в ответах |
| Не зачтено, компетенция не освоена | Студент демонстрирует незнание материала, допускает грубые ошибки в ответах |

Критерии оценки решения задач

| Оценка, уровень достижения компетенций | Описание критериев |
|--|--|
| Зачтено, высокий | Студент уверенно знает методику и алгоритм решения задачи, не допускает ошибок при ее выполнении. |
| Зачтено, продвинутый | Студент в целом знает методику и алгоритм решения задачи, не допускает грубых ошибок при ее выполнении. |
| Зачтено, пороговый | Студент в целом знает методику и алгоритм решения задачи, допускает ошибок при ее выполнении, но способен исправить их при помощи преподавателя. |
| Не зачтено, компетенция не освоена | Студент не знает методику и алгоритм решения задачи, допускает грубые ошибки при ее выполнении, не способен исправить их при помощи преподавателя. |

Критерии оценки научно-исследовательских работ

| Оценка, уровень достижения компетенций | Описание критериев |
|--|--|
| Зачтено | Статья подготовлена, проверена на плагиат, получила положительную рецензию дипломного руководителя или преподавателя, имеющего опыт преподавания дисциплин управленческого цикла, принята для опубликования в научном журнале или сборнике материалов научно-практической конференции. |
| Не зачтено | Статья не подготовлена, не прошла проверку на плагиат, получила отрицательную рецензию дипломного руководителя или преподавателя, имеющего опыт преподавания дисциплин управленческого цикла, не принята для опубликования. |

5.3. Материалы для оценки достижения компетенций**5.3.1. Оценочные материалы промежуточной аттестации****5.3.1.1. Вопросы к экзамену**

Не предусмотрен.

5.3.1.2. Задачи к зачёту с оценкой

| № п/п | Содержание | Компетенция | ИДК |
|-------|---|-------------|------------|
| 1. | <p>Акционеры автомобильного завода «Автотачка» начали отмечать существенный рост производственных затрат без соответствующих этому изменений в объемах производства, а также какого-либо сопоставимого ухудшения ситуации на рынке.</p> <p>Кроме того, сотрудники внутренней службы безопасности «Автотачка» по результатам сопоставления данных фотофиксации с журналом въезда/выезда транспортных средств выявили, что в течение последнего полугодия сложилась стабильная практика по игнорированию сотрудниками КПП их обязанности по регистрации всех ТС, пересекающих границы территории предприятия. Мажоритарный акционер - г-н Авдеев - инициировал независимое расследование на предмет выявления возможных схем мошенничества, которые могли стать ключевой причиной ухудшения финансового результата.</p> <p>Периметр расследования г-н Авдеев ограничил процессами движения металла в производстве в рамках трех цехов - (1) сварочного, (2) прессового и (3) рамного. Дайте свои рекомендации по организации расследования.</p> | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 2. | <p>АО «Н» с государственным участием заключило договор на поставку оборудования с (XX) «А» со сроком поставки через 3 месяца после перечисления авансового платежа в сумме 4 829 тыс. руб. (XX) «А» в адрес АО «Н» оборудование не поставило и на официальные запросы не отвечало, и как оказалось, являлось фирмой-однодневкой. По истечении срока поставки оборудования АО «Н» в бухгалтерском учете сформировало резерв по сомнительному долгу в сумме 4 829 тыс. руб. С целью приобретения оборудования АО «П» второй раз заключило договор, но уже с другой компанией. В результате применения данной схемы заинтересованные лица вывели денежные средства в целях личной наживы.</p> <p>Какую дополнительную информацию необходимо собрать и проанализировать? Какие меры должны быть предприняты в целях противодействия легализации незаконных доходов?</p> | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 3. | <p>В нарушение утвержденного Стандарта системы менеджмента качества «ЗАКУПКИ» закупочная деятельность осуществляется вне конкурсных процедур, что создает условия для закупки сырья, материалов и ТМЦ по завышенным ценам. Какие меры должны быть предприняты в целях противодействия легализации незаконных доходов?</p> | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 4. | <p>Руководитель внутреннего аудита готовит план проверок на следующий год, но имеет ограниченные ресурсы. Какие рекомендации можно дать при принятии решения о выборе между</p> | ПК-1 | У.6 Н.5 |

| | | | |
|-----|---|------|------------|
| | подразделением управления персоналом и научно-исследовательским отделом при участии в проведении финансового расследования. | | |
| 5. | Внутренний аудитор собирается провести анализ рисков, результаты которого должны стать основой аудиторской проверки. Какие рекомендации можно дать по результатам анализа рисков? | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 6. | Информация о проведении торгов в рамках исполнительного производства была опубликована в газете «Из рук в руки», которая не является ни широко распространенным, ни специализированным изданием, способным обеспечить массовое информирование потенциальных покупателей крупного и дорогого объекта недвижимости. Сделайте анализ нарушения норм действующего законодательства. | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 7. | Торговая компания, владеющая разветвленной сетью магазинов, решает провести сравнительную оценку деятельности одного из магазинов с целью анализа точности и достоверности его финансовой отчетности. Какие показатели необходимо отобрать для включения их финансовый бенчмаркинг? | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 8. | В каких ситуациях при анализе бизнес-процессов организации эффективнее использовать внутренний контроль, а когда внутреннее служебное расследование? | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 9. | В организации разрабатывается проект Положения о службе внутреннего аудита. Обсудите, какие обязательные условия необходимо закрепить в этом проекте? | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 10. | Обсудите «Внутренний аудит и финансовые расследования - что между ними общего и различного». | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 11. | Руководство службы внутреннего аудита получило задание дать экспертизу сметной документации на строительство вспомогательного цеха нестандартного оборудования. Какие статьи затрат в сметной документации подлежат углубленной проверке? | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 12. | В ходе аудиторской проверки установлено нарушение утвержденного Стандарта системы менеджмента качества «ЗАКУПКИ». При этом закупочная деятельность осуществляется вне конкурсных процедур, что создает условия для закупки сырья, материалов и ТМЦ по завышенным ценам. Какие рекомендации может дать внутренний аудитор в целях устранения обнаруженных недостатков? | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 13. | Средства контроля в компьютерной системе обработки информации делятся на общие и прикладные средства контроля. В чем заключается основная задача общих средств контроля в компьютерной среде? | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 14. | На примере выбранного хозяйствующего субъекта установить необходимые изменения в существующее Положение о системе внутреннего контроля: • на основании отчетов внешнего аудита; • на основании данных нефинансовой отчетности хозяйствующего субъекта. Обосновать свои предложения. | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 15. | Изучить существующий документооборот организации и сделать выводы на предмет несоответствия нормативной базы по внутреннему контролю. | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 16. | На примере компании (выбирается студентом самостоятельно) выявите ситуации, потенциально опасные с точки зрения | ПК-1 | У.6 Н.5 |

| | | | |
|-----|---|------|------------|
| | реализации коррупционных рисков. Для их осознания проведите оценку коррупционных рисков и картографируйте процессы, которые являются наиболее опасными с точки зрения коррупции. Предложите решения, а также составьте обзор ситуации для совета компании. | | |
| 17. | Обсудите различия в стратегии управления предпринимательскими рисками организации и рисками коррупционных правонарушений. В чем единство и различие в подходах к управлению? Как оценить последствия? Влияет ли на данные риски стадия жизненного цикла организации? | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 18. | Финансовое расследование - это 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. Определите место и роль финансового расследования в организации и его соотношение с СУР? | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 19. | Вступает ли в противоречие принцип «соответствия СУР общим целям и задачам организации» с принципом «учета внешних ограничений», проявляющихся в форме законодательных ограничений, в случае, когда организация находится в кризисной ситуации. | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 20. | Рассмотрите организацию информационных потоков для подготовки и обоснования решений при проведении финансового расследования. | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 21. | На основе изучения развития корпоративных стандартов проанализировать динамику их обновлений, подготовить аналитическую записку на тему «Временные горизонты изменения антикоррупционной политики организации и частота ее обновления для сохранения адекватности современным требованиям мировых трендов, законодательства и корпоративной политике». | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 22. | Разработать систему ключевых показателей эффективности для специалистов финансовых расследований. | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 23. | Имеется следующая информация о деятельности бюджетного учреждения: а. Имеет место недостаточность оборотного капитала, необходимого для продолжения деятельности. б. Руководство учреждения осуществляет операции со связанными сторонами, которые могут быть источником получения незаконного дохода. в. Утвержден регламент по распределению ответственности и полномочий, а также подотчетности сотрудников друг другу. г. Не установлен предел суммы сделок, которые не могут производиться без разрешения руководителя. д. Сотрудничество с посредническими организациями, которое не является экономически обоснованным. е. Отсутствует программа выявления операций (сделок), подлежащих обязательному контролю, и операций (сделок), имеющих признаки связи с легализацией (отмыванием) доходов. Какие «красные флаги» Вы видите в предоставленной информации? | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 24. | Проанализируйте современные методологии обработки информации и объясните, какие препятствия с учетом национальных особенностей разных стран могут возникнуть (или возникали) при | ПК-1 | У.6 Н.5 |

| | | | |
|-----|--|------|------------|
| | внедрении современных методологий обработки информации по управлению рисками. | | |
| 25. | Смоделируйте хозяйствующий субъект, нуждающийся в проведении финансового расследования. Определите: 1. Предпосылки проведения финансового расследования. 2. Форму и модель проведения финансового расследования. 3. Последовательность этапов расследования (модель). 4. Направления и инструменты проведения финансовых расследований. 5. Результат проведения финансового расследования. По результатам подготовьте отчет. Выработайте рекомендации по совершенствованию корпоративной нормативной базы по вопросам управления рисками. Выработайте рекомендации по совершенствованию процедуры форензик. | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 26. | В ходе финансового мониторинга обстоятельств, связанных с отчуждением недвижимого имущества, выявлена схема, построенная на сознательном создании фиктивной просроченной кредиторской задолженности по договорам займа, и последующем выводе активов в пользу третьих лиц. Необходимо разработать меры, по возврату незаконно отчужденного имущества. | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 27. | Под прикрытием профессиональной деятельности, которая предполагает оборот наличных денежных средств, злоумышленник открывает счет в банке, либо в инвестиционной компании, на который в виде взносов наличными поступают нелегальные доходы. Впоследствии, денежные средства используются для приобретения ценных бумаг и вложения в другие виды активов. Сформулируйте методы выявления факта прикрытия в процессе деятельности хозяйствующего субъекта. | ПК-1 | У.6 Н.5 |

5.3.1.3. Вопросы к зачёту с оценкой

| № п/п | Содержание | Компетенция | ИДК |
|-------|---|-------------|-----|
| 1. | Сущность, понятие, объект и предмет финансовых расследований, виды финансово-экономических преступлений | ПК-1 | 3.6 |
| 2. | Международное сотрудничество РФ при проведении финансовых расследований | ПК-1 | 3.6 |
| 3. | Государственные органы, проводящие финансовые расследования | ПК-1 | 3.6 |
| 4. | Негосударственные органы, проводящие финансовые расследования | ПК-1 | 3.6 |
| 5. | Следы на материальных и нематериальных носителях | ПК-1 | 3.6 |
| 6. | Методы, применяемые при финансовом расследовании | ПК-1 | 3.6 |
| 7. | Состав преступления | ПК-1 | 3.6 |
| 8. | Классификация (виды) составов преступлений | ПК-1 | 3.6 |
| 9. | Объект и объективная сторона преступления | ПК-1 | 3.6 |
| 10. | Субъект и субъективная сторона преступления | ПК-1 | 3.6 |
| 11. | Понятие и сущность поводов и оснований для проведения финансовых расследований | ПК-1 | 3.6 |
| 12. | Служебное расследование (служебная проверка): понятие и сущность | ПК-1 | 3.6 |
| 13. | Сущность и задачи судебно-экономической экспертизы | ПК-1 | 3.6 |
| 14. | Правовая основа судебно-экономической экспертизы | ПК-1 | 3.6 |
| 15. | Виды и предметы судебно-экономической экспертизы | ПК-1 | 3.6 |

| | | | |
|-----|---|------|-----|
| 16. | Задачи и методы судебно-бухгалтерской экспертизы | ПК-1 | 3.6 |
| 17. | Задачи судебной финансово-кредитной экспертизы | ПК-1 | 3.6 |
| 18. | Задачи товароведческой судебной экспертизы | ПК-1 | 3.6 |
| 19. | Общие положения основы методики расследования налоговых преступлений | ПК-1 | 3.6 |
| 20. | Уклонение физического лица от уплаты налогов, сборов и (или) физического лица - плательщика страховых взносов от уплаты страховых взносов (статья 198 УК РФ). | ПК-1 | 3.6 |
| 21. | Уклонение от уплаты налогов, сборов, подлежащих уплате организацией, и (или) страховых взносов, подлежащих уплате организацией – плательщиком страховых взносов (статья 199 УК РФ). | ПК-1 | 3.6 |
| 22. | Неисполнение обязанностей налогового агента (статья 199.1 УК РФ). | ПК-1 | 3.6 |
| 23. | Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов, сборов, страховых взносов (статья 199.2 УК РФ). | ПК-1 | 3.6 |
| 24. | Уклонение страхователя - физического лица от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд (статья 199.3 УК РФ). | ПК-1 | 3.6 |
| 25. | Уклонение страхователя-организации от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд (статья 199.4 УК РФ) | ПК-1 | 3.6 |
| 26. | Общие положения основы методики расследования мошенничества в финансовой сфере | ПК-1 | 3.6 |
| 27. | Мошенничество (статья 159 УК РФ) | ПК-1 | 3.6 |
| 28. | Мошенничество в сфере кредитования (статья 159.1 УК РФ) | ПК-1 | 3.6 |
| 29. | Мошенничество при получении выплат (статья 159.2 УК РФ) | ПК-1 | 3.6 |
| 30. | Мошенничество с использованием электронных средств платежа (статья 159.3 УК РФ) | ПК-1 | 3.6 |
| 31. | Мошенничество в сфере страхования (статья 159.5 УК РФ) | ПК-1 | 3.6 |
| 32. | Понятие легализации доходов, полученных преступным путем | ПК-1 | 3.6 |
| 33. | История формирования законодательства, направленного на противодействие легализации преступных доходов в России | ПК-1 | 3.6 |
| 34. | Легализация преступных доходов: особенности квалификации преступления в России | ПК-1 | 3.6 |
| 35. | Объективная сторона преступлений, связанных с легализацией преступных доходов | ПК-1 | 3.6 |
| 36. | Субъективная сторона квалификации преступлений, связанных с легализацией преступных доходов | ПК-1 | 3.6 |
| 37. | Теоретические основы банкротства юридического лица | ПК-1 | 3.6 |
| 38. | Прогнозирование банкротства в рамках деятельности службы экономической безопасности | ПК-1 | 3.6 |

5.3.1.4. Вопросы к зачёту

Не предусмотрен.

5.3.1.5. Перечень тем курсовых проектов

Не предусмотрен.

5.3.1.6. Вопросы к защите курсового проекта

Не предусмотрен.

5.3.2. Оценочные материалы текущего контроля**5.3.2.1. Вопросы тестов**

| № п/п | Содержание | Компетенция | ИДК |
|-------|--|-------------|-----|
| 1. | Финансовое расследование – это | ПК-1 | 3.6 |
| 2. | Сущность финансовых расследований как практической деятельности заключается в ... | ПК-1 | 3.6 |
| 3. | В предмет финансовых расследований как специализированного экономического анализа входит ... | ПК-1 | 3.6 |
| 4. | Источники методики расследования отдельных видов преступлений ... | ПК-1 | 3.6 |
| 5. | Если при характеристике финансового расследования использовать понятия уголовного права, то задачу финансового расследования можно определить как ... | ПК-1 | 3.6 |
| 6. | Задачей финансового расследования является ... | ПК-1 | 3.6 |
| 7. | В ходе финансовых расследований, сбора и анализа информации могут быть выявлены | ПК-1 | 3.6 |
| 8. | В рамках проведения финансового расследования консультант обеспечивает ... | ПК-1 | 3.6 |
| 9. | Услуги по финансовому расследованию могут принимать различные формы ... | ПК-1 | 3.6 |
| 10. | В какой сфере деятельности должны приниматься решения о финансовом расследовании ... | ПК-1 | 3.6 |
| 11. | В компании необходимо провести финансовое расследование, если ... | ПК-1 | 3.6 |
| 12. | По сфере интересов финансовые расследования могут делиться на ... | ПК-1 | 3.6 |
| 13. | Субъектами финансового расследования не являются ... | ПК-1 | 3.6 |
| 14. | Взаимодействие правоохранительных органов и подразделений финансовой разведки осуществляется в целях ... | ПК-1 | 3.6 |
| 15. | Организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом на территории Российской Федерации, представляют сообщения о финансовых операциях, подлежащих контролю в ... | ПК-1 | 3.6 |
| 16. | На стадии расследования уголовных дел взаимодействие между Росфинмониторингом и правоохранительными органами может включать ... | ПК-1 | 3.6 |
| 17. | Корпоративное расследование – это ... | ПК-1 | 3.6 |
| 18. | Не является инструментом корпоративного расследования ... | ПК-1 | 3.6 |
| 19. | В качестве примера совершения противоправных действий в ходе сопровождения производства по делу о банкротстве может явиться финансовое расследование, в результате которого выявлены ... | ПК-1 | 3.6 |
| 20. | По окончании проведения финансового расследования консультант получает ... | ПК-1 | 3.6 |

5.3.2.2. Вопросы для устного опроса

| № п/п | Содержание | Компетенция | ИДК |
|-------|---|-------------|-----|
| 1. | Сущность финансовых расследований | ПК-1 | 3.6 |
| 2. | Понятие финансовых расследований | ПК-1 | 3.6 |
| 3. | Объект финансовых расследований | ПК-1 | 3.6 |
| 4. | Предмет финансовых расследований | ПК-1 | 3.6 |
| 5. | Виды финансово-экономических преступлений | ПК-1 | 3.6 |
| 6. | Международное сотрудничество РФ при проведении финансовых расследований | ПК-1 | 3.6 |
| 7. | Государственные органы, проводящие финансовые расследования | ПК-1 | 3.6 |
| 8. | Негосударственные органы, проводящие финансовые расследования | ПК-1 | 3.6 |
| 9. | Следы на материальных носителях | ПК-1 | 3.6 |
| 10. | Следы на нематериальных носителях | ПК-1 | 3.6 |
| 11. | Методы, применяемые при финансовом расследовании | ПК-1 | 3.6 |
| 12. | Состав преступления | ПК-1 | 3.6 |
| 13. | Классификация (виды) составов преступлений | ПК-1 | 3.6 |
| 14. | Объект преступления | ПК-1 | 3.6 |
| 15. | Объективная сторона преступления | ПК-1 | 3.6 |
| 16. | Субъект преступления | ПК-1 | 3.6 |
| 17. | Субъективная сторона преступления | ПК-1 | 3.6 |
| 18. | Понятие и сущность поводов и оснований для проведения финансовых расследований | ПК-1 | 3.6 |
| 19. | Служебное расследование (служебная проверка): понятие и сущность | ПК-1 | 3.6 |
| 20. | Сущность судебно-экономической экспертизы | ПК-1 | 3.6 |
| 21. | Задачи судебно-экономической экспертизы | ПК-1 | 3.6 |
| 22. | Правовая основа судебно-экономической экспертизы | ПК-1 | 3.6 |
| 23. | Виды судебно-экономической экспертизы | ПК-1 | 3.6 |
| 24. | Предметы судебно-экономической экспертизы | ПК-1 | 3.6 |
| 25. | Задачи судебно-бухгалтерской экспертизы | ПК-1 | 3.6 |
| 26. | Методы судебно-бухгалтерской экспертизы | ПК-1 | 3.6 |
| 27. | Задачи судебной финансово-кредитной экспертизы | ПК-1 | 3.6 |
| 28. | Задачи товароведческой судебной экспертизы | ПК-1 | 3.6 |
| 29. | Общие положения основы методики расследования налоговых преступлений | ПК-1 | 3.6 |
| 30. | Уклонение физического лица от уплаты налогов, сборов и (или) физического лица - плательщика страховых взносов от уплаты страховых взносов (статья 198 УК РФ). | ПК-1 | 3.6 |
| 31. | Уклонение от уплаты налогов, сборов, подлежащих уплате организацией, и (или) страховых взносов, подлежащих уплате организацией – плательщиком страховых взносов (статья 199 УК РФ). | ПК-1 | 3.6 |
| 32. | Неисполнение обязанностей налогового агента (статья 199.1 УК РФ). | ПК-1 | 3.6 |
| 33. | Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов, сборов, страховых взносов (статья 199.2 УК РФ). | ПК-1 | 3.6 |
| 34. | Уклонение страхователя - физического лица от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд (статья 199.3 УК РФ). | ПК-1 | 3.6 |

| | | | |
|-----|---|------|-----|
| 35. | Уклонение страхователя-организации от уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в государственный внебюджетный фонд (статья 199.4 УК РФ) | ПК-1 | 3.6 |
| 36. | Общие положения основы методики расследования мошенничества в финансовой сфере | ПК-1 | 3.6 |
| 37. | Мошенничество (статья 159 УК РФ) | ПК-1 | 3.6 |
| 38. | Мошенничество в сфере кредитования (статья 159.1 УК РФ) | ПК-1 | 3.6 |
| 39. | Мошенничество при получении выплат (статья 159.2 УК РФ) | ПК-1 | 3.6 |
| 40. | Мошенничество с использованием электронных средств платежа (статья 159.3 УК РФ) | ПК-1 | 3.6 |
| 41. | Мошенничество в сфере страхования (статья 159.5 УК РФ) | ПК-1 | 3.6 |
| 42. | Понятие легализации доходов, полученных преступным путем | ПК-1 | 3.6 |
| 43. | История формирования законодательства, направленного на противодействие легализации преступных доходов в России | ПК-1 | 3.6 |
| 44. | Легализация преступных доходов: особенности квалификации преступления в России | ПК-1 | 3.6 |
| 45. | Объективная сторона преступлений, связанных с легализацией преступных доходов | ПК-1 | 3.6 |
| 46. | Субъективная сторона квалификации преступлений, связанных с легализацией преступных доходов | ПК-1 | 3.6 |
| 47. | Теоретические основы банкротства юридического лица | ПК-1 | 3.6 |
| 48. | Прогнозирование банкротства в рамках деятельности службы экономической безопасности | ПК-1 | 3.6 |

5.3.2.3. Задачи для проверки умений и навыков

| № п/п | Содержание | Компетенция | ИДК |
|-------|--|-------------|------------|
| 1. | Руководитель внутреннего аудита готовит план проверок на следующий год, но имеет ограниченные ресурсы. Какие рекомендации можно дать при принятии решения о выборе между подразделением управления персоналом и научно-исследовательским отделом при участии в проведении финансового расследования. | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 2. | Внутренний аудитор собирается провести анализ рисков, результаты которого должны стать основой аудиторской проверки. Какие рекомендации можно дать по результатам анализа рисков? | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 3. | Торговая компания, владеющая разветвленной сетью магазинов, решает провести сравнительную оценку деятельности одного из магазинов с целью анализа точности и достоверности его финансовой отчетности. Какие показатели необходимо отобрать для включения их финансовый бенчмаркинг? | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 4. | В каких ситуациях при анализе бизнес-процессов организации эффективнее использовать внутренний контроль, а когда внутреннее служебное расследование? | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 5. | В организации разрабатывается проект Положения о службе внутреннего аудита. Обсудите, какие обязательные условия необходимо закрепить в этом проекте? | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 6. | Обсудите «Внутренний аудит и финансовые расследования - что между ними общего и различного». | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 7. | Руководство службы внутреннего аудита получило задание дать экспертизу сметной документации на строительство | ПК-1 | У.6 Н.5 |

| | | | |
|-----|--|------|------------|
| | вспомогательного цеха нестандартного оборудования. Какие статьи затрат в сметной документации подлежат углубленной проверке? | | |
| 8. | В ходе аудиторской проверки установлено нарушение утвержденного Стандарта системы менеджмента качества «ЗАКУПКИ». При этом закупочная деятельность осуществляется вне конкурсных процедур, что создает условия для закупки сырья, материалов и ТМЦ по завышенным ценам. Какие рекомендации может дать внутренний аудитор в целях устранения обнаруженных недостатков? | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 9. | Средства контроля в компьютерной системе обработки информации делятся на общие и прикладные средства контроля. В чем заключается основная задача общих средств контроля в компьютерной среде? | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 10. | На примере выбранного хозяйствующего субъекта установить необходимые изменения в существующее Положение о системе внутреннего контроля: <ul style="list-style-type: none"> • на основании отчетов внешнего аудита; • на основании данных нефинансовой отчетности хозяйствующего субъекта. Обосновать свои предложения. | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 11. | Изучить существующий документооборот организации и сделать выводы на предмет несоответствия нормативной базы по внутреннему контролю. | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 12. | На примере компании (выбирается студентом самостоятельно) выявите ситуации, потенциально опасные с точки зрения реализации коррупционных рисков. Для их осознания проведите оценку коррупционных рисков и картографируйте процессы, которые являются наиболее опасными с точки зрения коррупции. Предложите решения, а также составьте обзор ситуации для совета компании. | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 13. | Обсудите различия в стратегии управления предпринимательскими рисками организации и рисками коррупционных правонарушений. В чем единство и различие в подходах к управлению? Как оценить последствия? Влияет ли на данные риски стадия жизненного цикла организации? | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 14. | Финансовое расследование - это 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. Определите место и роль финансового расследования в организации и его соотношение с СУР? | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 15. | Вступает ли в противоречие принцип «соответствия СУР общим целям и задачам организации» с принципом «учета внешних ограничений», проявляющихся в форме законодательных ограничений, в случае, когда организация находится в кризисной ситуации. | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 16. | Рассмотрите организацию информационных потоков для подготовки и обоснования решений при проведении финансового расследования. | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 17. | На основе изучения развития корпоративных стандартов проанализировать динамику их обновлений, подготовить аналитическую записку на тему «Временные горизонты изменения антикоррупционной политики организации и частота ее обновления» | ПК-1 | У.6 Н.5 |

| | | | |
|-----|--|------|------------|
| | для сохранения адекватности современным требованиям мировых трендов, законодательства и корпоративной политике». | | |
| 18. | Разработать систему ключевых показателей эффективности для специалистов финансовых расследований. | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 19. | Проанализируйте современные методологии обработки информации и объясните, какие препятствия с учетом национальных особенностей разных стран могут возникнуть (или возникали) при внедрении современных методологий обработки информации по управлению рисками. | ПК-1 | У.6 Н.5 |
| 20. | Смоделируйте хозяйствующий субъект, нуждающийся в проведении финансового расследования. Определите: 1. Предпосылки проведения финансового расследования. 2. Форму и модель проведения финансового расследования. 3. Последовательность этапов расследования (модель). 4. Направления и инструменты проведения финансовых расследований. 5. Результат проведения финансового расследования. По результатам подготовьте отчет. Выработайте рекомендации по совершенствованию корпоративной нормативной базы по вопросам управления рисками. Выработайте рекомендации по совершенствованию процедуры форензик. | ПК-1 | У.6 Н.5 |

5.3.2.4. Перечень тем рефератов, контрольных, расчетно-графических работ

Не предусмотрены

5.3.2.5. Вопросы для контрольной (расчетно-графической) работы

Не предусмотрены

5.4. Система оценивания достижения компетенций

5.4.1. Оценка достижения компетенций в ходе промежуточной аттестации

| | | | |
|--|--|----------------------------|---------------------------|
| Компетенция ПК-1 Способен осуществлять подготовку и экономическое обоснование информации для разработки стратегических и оперативных планов развития организации | | | |
| Индикаторы достижения компетенции ПК-1 | | Номера вопросов и задач | |
| Код | Содержание | вопросы к зачёту с оценкой | задачи к зачёту с оценкой |
| 3.6 | Знать порядок поиска различных источников информационных ресурсов для обоснования проведения финансовых расследований | 1-38 | |
| У.6 | Уметь использовать информационные технологии для поиска экономически обоснованных решений для разработки планов развития организации | | 1-27 |
| Н.5 | Иметь навыки по мерам обеспечения правового регулирования информационного содействия деятельности при подготовке экономически обоснованной информации для предприятий | | 1-27 |

5.4.2. Оценка достижения компетенций в ходе текущего контроля

| Компетенция ПК-1 Способен осуществлять подготовку и экономическое обоснование информации для разработки стратегических и оперативных планов развития организации | | | | |
|--|--|-------|----------------------------|--------------------------------------|
| Индикаторы достижения компетенции ПК-1 | | | Номера вопросов и задач | |
| Код | Содержание | тесты | вопросы для устного опроса | задачи для проверки умений и навыков |
| 3.6 | Знать порядок поиска различных источников информационных ресурсов для обоснования проведения финансовых расследований | 1-20 | 1-48 | |
| У.6 | Уметь использовать информационные технологии для поиска экономически обоснованных решений для разработки планов развития организации | | | 1-20 |
| Н.5 | Иметь навыки по мерам обеспечения правового регулирования информационного содействия деятельности при подготовке экономически обоснованной информации для предприятий | | | 1-20 |

6. Учебно-методическое обеспечение дисциплины

6.1. Рекомендуемая литература

| Тип рекомендаций | Перечень и реквизиты литературы (автор, название, год и место издания) | Количество экз. в библиотеке |
|----------------------|--|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 2.1. Учебные издания | Алехин Д. В. Расследование налоговых преступлений [электронный ресурс]: Учебник / Д. В. Алехин, Н. Б. Арсеньева, А. М. Багмет, Д. А. Бражников, В. В. Бычков, А. Л. Иванов, Н. Н. Ильин - Москва: Издательство "ЮНИТИ-ДАНА", 2020 - 591 с. [ЭИ] [ЭБС Знаниум] URL: https://znanium.com/catalog/document?id=375698 | - |
| | Беловицкий К. Б. Коммерческий шпионаж (противодействие) [Электронный ресурс]: учебное пособие / К. Б. Беловицкий - Москва: РТУ МИРЭА, 2021 - 273 с. [ЭИ] [ЭБС Лань] URL: https://e.lanbook.com/book/176522 | - |
| | Кучеров И. И. Правовые средства обеспечения финансовой безопасности [электронный ресурс]: Монография / И. И. Кучеров, Н. А. Поветкина - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2022 - 240 с. [ЭИ] [ЭБС Знаниум] URL: https://znanium.com/catalog/document?id=391918 | - |
| | Молчан А. С. Экономическая безопасность. Экономико-правовое обеспечение [электронный ресурс]: Учебник / А. С. Молчан, И. В. Петров; Южный институт менеджмента - Москва: Издательство "ЮНИТИ-ДАНА", 2020 - 335 с. [ЭИ] [ЭБС Знаниум] URL: https://znanium.com/catalog/document?id=375726 | - |
| | Прорвич В. А. Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе [электронный ресурс]: Учебное пособие / | - |

| Тип рекомендаций | Перечень и реквизиты литературы (автор, название, год и место издания) | Количество экз. в библиотеке |
|---------------------------|--|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| | <p>В. А. Прорвич, А. Ф. Волынский, С. В. Расторопов, Е. А. Семенова; Московский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации им. В.Я. Кикотя - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2018 - 512 с. [ЭИ] [ЭБС Знаниум] URL: https://znanium.com/catalog/document?id=339042</p> | |
| | <p>Россинская Е. Р. Криминалистика [электронный ресурс]: Учебник / Е. Р. Россинская - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2022 - 464 с. [ЭИ] [ЭБС Знаниум] URL: https://znanium.com/catalog/document?id=399531</p> | - |
| | <p>Чупилкин Ю. Б. Правоохранительные органы Российской Федерации [электронный ресурс]: Учебник / Ю. Б. Чупилкин, Ю. А. Ляхов, С. А. Воронцов, С. Н. Назаров - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2022 - 432 с. [ЭИ] [ЭБС Знаниум] URL: https://znanium.com/catalog/document?id=397760</p> | - |
| | <p>Эльмурзаев С. М. Правоохранительные органы [электронный ресурс] / С. М. Эльмурзаев, Ю. Г. Бубнова - Владимир: ФГОУ ВПО "Владимирский юридический институт Федеральной службы исполнения наказаний", 2018 - 60 с. [ЭИ] [ЭБС Знаниум] URL: https://znanium.com/catalog/document?id=394334</p> | - |
| | <p>Югов Е. А. Выявление угроз экономической безопасности: учебное пособие / Е. А. Югов; Воронежский государственный аграрный университет - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022 - 151, [1] с. [ЦИТ 23067] [ПТ] URL: http://catalog.vsau.ru/elib/books/b167614.pdf</p> | 30 |
| 2.2. Методические издания | <p>Хузина Н. А. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: методические указания для изучения дисциплины обучающихся экономического факультета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / [Н. А. Хузина]; Воронежский государственный аграрный университет, Экономический факультет, Кафедра юридических дисциплин - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022 [ПТ] URL: http://catalog.vsau.ru/elib/metod/m7416.pdf</p> | 1 |
| | <p>Хузина Н. А. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: методические указания по самостоятельной работе обучающихся экономического факультета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность / [Н. А. Хузина]; Воронежский государственный аграрный университет, Экономический факультет, Кафедра юридических дисциплин - Воронеж: Воронежский государственный аграрный университет, 2022 [ПТ] URL: http://catalog.vsau.ru/elib/metod/m7415.pdf</p> | 1 |

| Тип рекомендаций | Перечень и реквизиты литературы (автор, название, год и место издания) | Количество экз. в библиотеке |
|-------------------------------|--|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 2.3. Периодические издания | Социологические исследования [Электронный ресурс]: журнал РАН по социологии / учредитель: Федеральное государственное унитарное предприятие Академический научно-издательский, производственно-полиграфический и книгораспространительский центр Наука - Москва: Наука, 2018 [ЭИ] URL: https://elibrary.ru/contents.asp?titleid=8227 | 1 |
| | Социологические исследования: журнал по социологии / Российская академия наук - Москва: Наука, 1982- | 1 |
| | Экономический анализ: Теория и практика: научно-практический и аналитический журнал - Москва: Финанспресс, 2007- | 1 |

6.2. Ресурсы сети Интернет

6.2.1. Электронные библиотечные системы

| № | Название | Размещение |
|---|---|---|
| 1 | Лань | https://e.lanbook.com |
| 2 | ZNANIUM.COM | http://znanium.com/ |
| 3 | Национальная электронная библиотека (НЭБ) | https://rusneb.ru/ |
| 4 | E-library | https://elibrary.ru/ |
| 5 | Электронная библиотека ВГАУ | http://library.vsau.ru/ |

6.2.2. Профессиональные базы данных и информационные системы

| № | Название | Адрес доступа |
|----|---|---|
| 1 | Единая межведомственная информационно-статистическая система | https://fedstat.ru/ |
| 2 | База данных показателей муниципальных образований | http://www.gks.ru/free_doc/new_site/bd_munst/munst.htm |
| 3 | База данных ФАОСТАТ | http://www.fao.org/faostat/ru/ |
| 4 | Портал открытых данных РФ | https://data.gov.ru/ |
| 5 | Портал государственных услуг | https://www.gosuslugi.ru/ |
| 6 | Единая информационная система в сфере закупок | http://zakupki.gov.ru |
| 7 | Электронный сервис "Прозрачный бизнес" | https://pb.nalog.ru |
| 8 | Справочная правовая система Консультант Плюс | http://www.consultant.ru/ |
| 9 | Справочная правовая система Гарант | http://ivo.garant.ru |
| 10 | Федеральная государственная система территориального планирования | https://fgistp.economy.gov.ru/ |
| 11 | Аграрная российская информационная система. | http://www.aris.ru/ |
| 12 | Информационная система по сельскохозяйственным наукам и технологиям | http://agris.fao.org/ |

6.2.3. Сайты и информационные порталы

Не предусмотрены.

7. Материально-техническое и программное обеспечение дисциплины

7.1. Помещения для ведения образовательного процесса и оборудование

| <p>Наименование помещений для проведения всех видов учебной деятельности, предусмотренной учебным планом, в том числе помещения для самостоятельной работы, с указанием перечня основного оборудования, учебно-наглядных пособий и используемого программного обеспечения</p> | <p>Адрес (местоположение) помещений для проведения всех видов учебной деятельности, предусмотренной учебным планом (в случае реализации образовательной программы в сетевой форме дополнительно указывается наименование организации, с которой заключен договор)</p> |
|--|---|
| <p>Учебная аудитория для проведения учебных занятий: комплект учебной мебели, демонстрационное оборудование и учебно-наглядные пособия, презентационное оборудование, используемое программное обеспечение: MS Windows; Office MS Windows / Open Office; Adobe Reader / DjVu Reader; Яндекс Браузер / Mozilla Firefox / Internet Explorer; DrWeb ES; 7-Zip; Media Player Classic</p> | <p>394087, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Мичурина, 1</p> |
| <p>Учебная аудитория для проведения учебных занятий: комплект учебной мебели, демонстрационное оборудование и учебно-наглядные пособия, компьютеры в аудитории с выходом в локальную сеть и Интернет; доступ к справочно-правовым системам «Гарант» и «Консультант Плюс»; электронные учебно-методические материалы; видеопроекторное оборудование для презентаций; используемое программное обеспечение: MS Windows; Office MS Windows / Open Office; Adobe Reader / DjVu Reader; Яндекс Браузер / Mozilla Firefox / Internet Explorer; DrWeb ES; 7-Zip; Media Player Classic</p> | <p>394087, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Мичурина, 1</p> |
| <p>Учебная аудитория для проведения учебных занятий: для текущего контроля и промежуточной аттестации: комплект учебной мебели, демонстрационное оборудование и учебно-наглядные пособия, компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду, используемое программное обеспечение: MS Windows; Office MS Windows / Open Office; Adobe Reader / DjVu Reader; Яндекс Браузер / Mozilla Firefox / Internet Explorer; DrWeb ES; 7-Zip; Media Player Classic, AST Test</p> | <p>394087, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Мичурина, 1</p> |
| <p>Учебная аудитория для проведения учебных занятий: для групповых и индивидуальных консультаций: комплект учебной мебели, компьютеры, принтеры, сканер, используемое программное обеспечение: MS Windows; Office MS Windows / Open Office; Adobe Reader / DjVu Reader; Яндекс Браузер / Mozilla Firefox / Internet Explorer; DrWeb ES; 7-Zip; Media Player Classic</p> | <p>394087, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Мичурина, 1</p> |
| <p>Помещение для самостоятельной работы: комплект</p> | <p>394087, Воронежская область, г.</p> |

| | |
|---|---|
| учебной мебели, компьютерная техника с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду, используемое программное обеспечение: MS Windows; Office MS Windows / Open Office; Adobe Reader / DjVu Reader; Яндекс Браузер / Mozilla Firefox / Internet Explorer; DrWeb ES; 7-Zip; Media Player Classic | Воронеж, ул. Мичурина, 1, ауд. 113, 115, 116, 119 120, 122, 123а, 126, 219, 220, 224, 241, 273 (с 16.00 до 20.00) |
| Помещение для самостоятельной работы: комплект учебной мебели, компьютерная техника с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду, используемое программное обеспечение: MS Windows; Office MS Windows / Open Office; Adobe Reader / DjVu Reader; Яндекс Браузер / Mozilla Firefox / Internet Explorer; DrWeb ES; 7-Zip; Media Player Classic | 394087, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Мичурина, 1, ауд. 232 а |

7.2. Программное обеспечение




7.2.1. Программное обеспечение общего назначения

| № | Название | Размещение |
|---|---|--------------------------|
| 1 | Операционные системы MS Windows / Linux | ПК в локальной сети ВГАУ |
| 2 | Пакеты офисных приложений Office MS Windows / OpenOffice | ПК в локальной сети ВГАУ |
| 3 | Программы для просмотра файлов AdobeReader / DjVuReader | ПК в локальной сети ВГАУ |
| 4 | Браузеры Яндекс Браузер / Mozilla Firefox / Internet Explorer | ПК в локальной сети ВГАУ |
| 5 | Антивирусная программа DrWeb ES | ПК в локальной сети ВГАУ |
| 6 | Программа-архиватор 7-Zip | ПК в локальной сети ВГАУ |
| 7 | Мультимедиа проигрыватель MediaPlayerClassic | ПК в локальной сети ВГАУ |
| 8 | Платформа онлайн-обучения eLearning server | ПК в локальной сети ВГАУ |
| 9 | Система компьютерного тестирования AST Test | ПК в локальной сети ВГАУ |

7.2.2. Специализированное программное обеспечение

Не требуется

8. Междисциплинарные связи

| Дисциплина, с которой необходимо согласование | Кафедра, на которой преподается дисциплина | Подпись заведующего кафедрой |
|---|--|---|
| Конституционное право России | юридических дисциплин |  |
| Теория государства и права | юридических дисциплин |  |
| Выявление экономических преступлений | юридических дисциплин |  |

