

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**федеральное государственное автономное
образовательное учреждение высшего образования
«Национальный исследовательский Нижегородский государственный университет
им. Н.И. Лобачевского»**

Институт экономики

УТВЕРЖДЕНО

решением Ученого совета ННГУ

протокол № 10 от 02.12.2024 г.

Рабочая программа дисциплины

Методология финансовых расследований

Уровень высшего образования

Магистратура

Направление подготовки / специальность

38.04.08 - Финансы и кредит

Направленность образовательной программы

Финансовый мониторинг

Форма обучения

очно-заочная

г. Нижний Новгород

2025 год начала подготовки

1. Место дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплина Б1.В.08 Методология финансовых расследований относится к части, формируемой участниками образовательных отношений образовательной программы.

2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы (компетенциями и индикаторами достижения компетенций)

Формируемые компетенции (код, содержание компетенции)	Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю), в соответствии с индикатором достижения компетенции		Наименование оценочного средства	
	Индикатор достижения компетенции (код, содержание индикатора)	Результаты обучения по дисциплине	Для текущего контроля успеваемости	Для промежуточной аттестации
ПК-1: Способен дать обоснованную оценку результатов финансово-хозяйственной деятельности организаций различных организационно-правовых форм, органов государственной власти и местного самоуправления, пользуясь методами комплексного экономического и финансового анализа	ПК-1.1: Ориентируется в совокупности основных подходов, методов и процедур финансового анализа и смежных проблем и в их взаимосвязи ПК-1.2: Для решения рассматриваемой задачи обоснованно выбирает наиболее адекватные аналитические методы и применяет их на практике	ПК-1.1: Знать основные методы и критерии оценки результатов экономико-математического моделирования применительно к кейсам расследования финансовых правонарушений. Уметь формулировать гипотезу, подлежащую проверке при разработке экономико-математических моделей процессов и явлений в области расследования финансовых правонарушений. Владеть навыками оценки достоверности экономико-математических моделей отдельных видов финансовых преступлений (состоятельности, статистической значимости и пр.) и их результатов. ПК-1.2: Знать методы и инструменты финансового анализа хозяйственной деятельности экономического субъекта, в том числе в целях поиска слабых сторон, угроз и возможных путей финансовых махинаций Уметь оценивать эффективность выбранных и реализуемых методов расследования финансовых	Дискуссия Задания Реферат Тест	Зачёт: Контрольные вопросы

		<p>правонарушений</p> <p>Владеть навыками выбора и анализа методов и инструментов для расследования финансовых правонарушений и предопределения возможностей их совершения</p>		
<p>ПК-4: Способен проводить самостоятельные исследования (расследования) в соответствии с разработанной программой, вносить оригинальные предложения, касающиеся направлений и методов исследования (расследования), обосновывать собственный вклад в развитие выбранной проблемы сферы финансов и кредита</p>	<p>ПК-4.1: Структурирует и формулирует алгоритм решения поставленной задачи, участвует в реализации его составных частей и согласовании (увязывании) их результатов, руководствуясь принципами финансовой науки / в случае необходимости - с правовой точки зрения и с точки зрения экономического смысла</p> <p>ПК-4.2: Дает критическую оценку собственному решению поставленной задачи и его выводам, оценивая их связь с выполненными ранее исследованиями в выбранной и смежной областях сферы финансов и кредита, и с результатами этих исследований</p>	<p>ПК-4.1:</p> <p>Знать источники существенной информации и последовательность ее применения при проведении финансовых расследований в сфере деятельности коммерческих и некоммерческих организаций различных организационно-правовых форм, в том числе финансово-кредитных, органов государственной власти и местного самоуправления</p> <p>Уметь определять порядок проведения расследования финансовых сфер деятельности объекта исследования</p> <p>Владеть навыками применения теоретических соотношений и моделей для проведения финансового расследования</p> <p>ПК-4.2:</p> <p>Знать экспериментальные процедуры и методы верификации теоретических моделей расследования финансовых преступлений.</p> <p>Уметь анализировать результаты проведенных научных и прикладных исследований в области раскрытия финансовых преступлений, опираясь на теоретические представления и гипотезы.</p> <p>Владеть навыками изложения методологии проведенного исследования при подготовке научных докладов, отчетов и</p>	<p>Дискуссия</p> <p>Задания</p> <p>Реферат</p> <p>Тест</p>	<p>Зачёт:</p> <p>Контрольные вопросы</p>

		публикаций		
--	--	------------	--	--

3. Структура и содержание дисциплины

3.1 Трудоемкость дисциплины

	очно-заочная
Общая трудоемкость, з.е.	3
Часов по учебному плану	108
в том числе	
аудиторные занятия (контактная работа):	
- занятия лекционного типа	6
- занятия семинарского типа (практические занятия / лабораторные работы)	12
- КСР	1
самостоятельная работа	89
Промежуточная аттестация	0 Зачёт

3.2. Содержание дисциплины

(структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и виды учебных занятий)

Наименование разделов и тем дисциплины	Всего (часы)	в том числе			
		Контактная работа (работа во взаимодействии с преподавателем), часы из них			Самостоятельная работа обучающегося, часы
		Занятия лекционного типа	Занятия семинарского типа (практические занятия/лабораторные работы), часы	Всего	
	0 3 0	0 3 0	0 3 0	0 3 0	0 3 0
Тема 1. Теоретические основы проведения финансовых расследований. Виды финансовых правонарушений и классификация финансовых расследований.	37	2	3	5	32
Тема 2. Методики расследования финансовых преступлений	33	2	4	6	27
Тема 3. Финансовые расследования, связанные с преступлениями в среде отмывания (легализации) доходов, полученных преступным путем и финансирования терроризма (ПОД/ФТ)	37	2	5	7	30
Аттестация	0				
КСР	1			1	
Итого	108	6	12	19	89

Содержание разделов и тем дисциплины

Тема 1. Теоретические основы проведения финансовых расследований. Виды финансовых правонарушений и классификация финансовых расследований.

Понятие финансовых расследований.

Лица, проводящие финансовые расследования

Полномочия лиц, проводящих финансовые расследования.

Инструменты, используемые для проведения финансовых расследований.

Планирование финансового расследования.

Методы и процедуры финансовых расследований: оперативно-розыскные, аналитические, процессуальные, экспертные.

Выявление и документирование нарушений в финансовой сфере.

Элементы финансовых расследований: объект, предмет, содержание, субъекты, цели и задачи.

Поводы для проведения финансовых расследований.

Финансовые расследования в общей системе расследований.

Виды правонарушений в финансовой сфере.

Финансовые расследования оказания "теневых" финансовых услуг в кредитных и некредитных организациях

Финансовые расследования хищений в сфере государственных закупок.

Финансовые расследования незаконного возмещения НДС.

Финансовые расследования в сфере кредитования.

Финансовые расследования использования небанковских систем денежных переводов.

Тема 2. Методики расследования финансовых преступлений

Криминалистическая методика и механизм ее исследования: механизма преступления;

формирования преступного умысла; возникновения информации о преступлении и его участниках;

отражения совершаемого преступления во внешней среде;

сбор, оценка и использования доказательств и т.д.

Классификация методик расследования преступлений: методические положения расследования преступлений, частные методики расследования (методики расследования отдельных видов и групп преступлений), индивидуальные методики расследования преступлений.

Принципы методики расследования преступлений: строгое соблюдение законности; плановость расследования; оперативность расследования; сочетание следственных действий и оперативно - розыскных мероприятий при расследовании преступлений; широкое и эффективное использование естественно- научных методов и технических средств при расследовании; использование помощи общественности; тесное взаимодействие правоохранительных подразделений при выявлении, раскрытии и расследовании преступлений

Структура криминалистической характеристики преступлений: типичные черты самого преступного события (объект преступного посягательства; место, время, условия и другие обстоятельства, характеризующие обстановку, выявленные при анализе уголовных дел данного вида как закономерности);

- механизм слеодообразования, характерного для данного вида преступных посягательств; способы подготовки, совершения и сокрытия преступления;

Тема 3. Финансовые расследования, связанные с преступлениями в среде отмывания (легализации) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (ПОД/ФТ)

Финансово-экономические расследования в системе обеспечения финансовой безопасности предприятия.

Информационное обеспечение финансового расследования.

Схема обеспечения ресурсами процесса финансового расследования.

Поводы и основания проведения финансового расследования

Основные этапы проведения финансового расследования. Координация финансовых расследований.

Специализированный учет в процессе финансового расследования.

Документооборот процесса финансового расследования.

Контрольно-наблюдательное производство.

Направление материалов в правоохранительные органы.

Особенности проведения инициативных финансовых расследований.

Особенности финансовых расследований схем отмывания доходов.

Методы финансовых расследований сомнительных операций.

Особенности выявления деятельности фиктивных фирм.

Противодействие использованию оффшорных схем легализации преступных средств

Типология финансовых преступлений, связанных с отмывание (легализацией) доходов, полученных преступным путем:

безналичные банковские переводы, операции с наличными денежными средствами, нерегулируемые системы расчетов, системы денежных переводов и почтовые переводы, электронные кошельки, лизинговые операции и др

Источники и способы финансирования терроризма.

Особенности и основные этапы анализа информации по линии противодействия финансированию терроризма.

Операции повышенного риска. Признаки подозрительности при проведении типологических исследований финансирования терроризма.

Специфика проведения финансовых расследований по источникам и способам финансирования терроризма.

Использование результатов финансовых расследований для выявления признаков ОД/ФТ.

Использование результатов финансовых расследований для выявления имущественных активов.

Использование результатов финансовых расследований в целях надзора за финансовыми организациями.

Использование результатов финансовых расследований для целей оценки риска

4. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся

Самостоятельная работа обучающихся включает в себя подготовку к контрольным вопросам и заданиям для текущего контроля и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины приведенным в п. 5.

Для обеспечения самостоятельной работы обучающихся используются:

Электронные курсы, созданные в системе электронного обучения ННГУ:

Методология финансовых расследований, <https://e-learning.unn.ru/course/view.php?id=4809>.

Иные учебно-методические материалы:

Изучение теоретического материала определяется рабочей учебной программой дисциплины, включенными в нее планом изучения дисциплины и перечнем литературы; рекомендуется при подготовке к занятиям повторить материал предшествующих тем рабочего учебного плана, а также материал предшествующих учебных дисциплин, который служит базой изучаемого раздела данной дисциплины. При подготовке к практическому занятию необходимо изучить материалы лекции, рекомендованную литературу. Изученный материал следует проанализировать в соответствии с планом занятия, затем проверить степень усвоения содержания вопросов.

Практические занятия неразрывно связаны с домашними заданиями как основным видом текущей самостоятельной работы, являясь, в сочетании с систематическим изучением теоретического материала, основой оценки знаний, фиксируемой в промежуточной и итоговой

аттестациях.

Самостоятельная работа проводится с целью углубления знаний по дисциплине и предусматривает:

- повторение пройденного учебного материала, чтение рекомендованной литературы;
- подготовку к практическим занятиям;
- выполнение общих и индивидуальных домашних заданий;
- работу с электронными источниками;
- подготовку к сдаче зачета.

Планирование времени на самостоятельную работу важно осуществлять на весь семестр, предусматривая при этом повторение пройденного материала.

При подготовке к зачету следует руководствоваться перечнем вопросов для подготовки к итоговому контролю по курсу. При этом необходимо уяснить суть основных понятий дисциплины.

Самостоятельная работа обучающегося, прежде всего, заключается в изучении литературы, дополняющей материал, излагаемый в лекционной части курса. Необходимо овладеть навыками библиографического поиска, в том числе в сетевых Интернет-ресурсах, научиться сопоставлять различные точки зрения и определять методы исследований.

Предполагается, что, прослушав лекцию, обучающийся должен ознакомиться с рекомендованной литературой из основного списка, затем обратиться к источникам, указанным в библиографических списках изученных книг, осуществит поиск и критическую оценку материала на сайтах Интернет, соберет необходимую информацию

5. Фонд оценочных средств для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по дисциплине (модулю)

5.1 Типовые задания, необходимые для оценки результатов обучения при проведении текущего контроля успеваемости с указанием критериев их оценивания:

5.1.1 Типовые задания (оценочное средство - Дискуссия) для оценки сформированности компетенции ПК-1:

1. Каковы причины «сращивания» коррупционных и экономических преступлений?
2. Каковы современные принципы деятельности органов исполнительной власти ?
3. Чем обусловлена экономическая преступность в РФ?
4. Каковы причины и условия совершения экономических преступлений в РФ?
5. В чем выражается антикоррупционная деятельность органов государственной власти?
6. Система государственных органов, общественных формирований, и их деятельность по предупреждению экономических преступлений?

5.1.2 Типовые задания (оценочное средство - Дискуссия) для оценки сформированности компетенции ПК-4:

1. Что такое антикоррупционная экспертиза?
2. Что такое «экономическая безопасность»?
3. Финансовая и экономическая безопасность.

4. Какова сущность экономической преступности?
5. Каков механизм совершения преступлений в финансовой сфере?
6. Каковы основные направления работы правоохранительных органов по профилактике экономических преступлений?
7. Специфика финансовых расследований.

Критерии оценивания (оценочное средство - Дискуссия)

Оценка	Критерии оценивания
зачтено	Обучающийся владеет материалом (частично/ хорошо/в объеме большем или соответствующем требованиям)/ демонстрирует наличие актуальных дополнительных знаний по поставленным вопросам/может аргументировать собственную позицию
не зачтено	обучающийся имеет знаний по соответствующей тематике/допускает грубые фактологические ошибки/ не имеет ответа на вопрос

5.1.3 Типовые задания (оценочное средство - Задания) для оценки сформированности компетенции ПК-1:

Кейс1.

Предприниматели А и Б при перемещении товара через таможенную границу скрыли от таможенного досмотра часть товара и в нарушение установленного таможенного тарифа уплатили пошлину меньше, чем это было положено в соответствии с таможенным тарифом.

Решите вопрос о наличии или отсутствии в их действиях состава преступления.
Квалифицируйте содеянное ими.

Решение:

Алгоритм решения задачи включает в себя следующую последовательность действий:

1. Ответ на поставленный вопрос – охарактеризуйте объект и предмет, объективную и субъективную стороны.
2. Законодательная (нормативная) база;
3. Обоснование решения со ссылкой на соответствующие законодательные предписания и фактические обстоятельства дела (фабулу).

Кейс 2.

Акционерное общество «Черное золото» заключило сделку с рядом зарубежных фирм на поставку нефти. В соответствии с контрактом расчеты должны были производиться в долларах США. С целью уменьшения налогов члены правления акционерного общества Касимов и Мельников систематически в отчетных и других документах занижали объем поставляемой и

реализованной нефти. В результате этих махинаций на счет уполномоченного банка Российской Федерации не поступило валюты на сумму 540 тыс. долларов США.

Решите вопрос об уголовно-правовой квалификации действий Касимова и Мельникова.

Решение:

Алгоритм решения задачи включает в себя следующую последовательность действий:

1. Ответ на поставленный вопрос – охарактеризуйте объект и предмет, объективную и субъективную стороны.
2. Законодательная (нормативная) база;
3. Обоснование решения со ссылкой на соответствующие законодательные предписания и фактические обстоятельства дела (фабулу).

5.1.4 Типовые задания (оценочное средство - Задания) для оценки сформированности компетенции ПК-4:

Кейс 1.

Представитель объединения "Амстронг" Крылов договорился с президентом зарубежной медицинской фирмы Давыдовым о поставке крупной партии новейшей медицинской техники для Энского кардиологического центра. С целью уменьшения суммы таможенной пошлины они договорились указать в декларации вместо номенклатуры медицинского оборудования комплектующие части и детали медицинской техники. Хотя объединением "Амстронг" на оплату пошлины было выделено 250 тыс. долларов США, Крылов и Давыдов в качестве пошлины уплатили лишь 70 тыс. долларов США, а оставшаяся сумма, выделенная на оплату пошлины, ими была поделена поровну.

Решите вопрос об уголовной ответственности Крылова и Давыдова.

Решение:

Алгоритм решения задачи включает в себя следующую последовательность действий:

1. Ответ на поставленный вопрос – охарактеризуйте объект и предмет, объективную и субъективную стороны.
2. Законодательная (нормативная) база;
3. Обоснование решения со ссылкой на соответствующие законодательные предписания и фактические обстоятельства дела (фабулу).

Кейс 2.

Никифоров и его жена, находясь в командировках на Ближнем Востоке, скупили с целью перепродажи и получения неконтролируемого дохода ткани и разные промышленные товары на сумму 6 млн.руб., которые реализовали через комиссионные магазины ряда городов России. Уголовное дело в отношении супругов было прекращено.

Правильно ли такое решение?

Решение задачи:

Алгоритм решения задачи включает в себя следующую последовательность действий:

1. Ответ на поставленный вопрос – охарактеризуйте объект и предмет, объективную и субъективную стороны.
2. Законодательная (нормативная) база;
3. Обоснование решения со ссылкой на соответствующие законодательные предписания и фактические обстоятельства дела (фабулу).

Критерии оценивания (оценочное средство - Задания)

Оценка	Критерии оценивания
зачтено	Задание выполнено, при выполнении не допущено существенных ошибок, не нарушена логика / алгоритм выполнения, использованы актуальные данные
не зачтено	Задание не выполнено или выполнено не верно

5.1.5 Типовые задания (оценочное средство - Реферат) для оценки сформированности компетенции ПК-1:

1. Особенности преступлений, совершаемых должностными лицами в сфере экономической деятельности.
2. Обстоятельства, подлежащие установлению при расследовании преступлений, нарушающих отношения, гарантирующие право на занятие предпринимательской деятельностью и обеспечивающие порядок действий должностных лиц и сфере предпринимательской деятельности.
3. Обстоятельства, подлежащие установлению при расследовании преступлений, нарушающих отношения, обеспечивающие порядок занятия предпринимательской деятельностью.
4. Обстоятельства, подлежащие установлению при расследовании преступлений, нарушающих отношения, обеспечивающие порядок совершения сделок и иных операций с имуществом.
5. Обстоятельства, подлежащие установлению при расследовании преступлений, нарушающих отношения, складывающиеся между кредиторами и должниками в связи с получением и использованием кредитов, а также отношения, обеспечивающие порядок осуществления процедуры банкротства.

5.1.6 Типовые задания (оценочное средство - Реферат) для оценки сформированности компетенции ПК-4:

1. Тактика отдельных следственных действий при расследовании преступлений, нарушающих отношения, гарантирующие право на занятие предпринимательской деятельностью и обеспечивающие порядок действий должностных лиц и сфере предпринимательской деятельности.

2. Тактика отдельных следственных действий при расследовании преступлений, нарушающих отношения, обеспечивающие порядок занятия предпринимательской деятельностью.
3. Тактика отдельных следственных действий при расследовании преступлений, нарушающих отношения, обеспечивающие порядок совершения сделок и иных операций с имуществом.
4. Тактика отдельных следственных действий при расследовании преступлений, нарушающих отношения, складывающиеся между кредиторами и должниками в связи с получением и использованием кредитов, а также отношения, обеспечивающие порядок осуществления процедуры банкротства.

Критерии оценивания (оценочное средство - Реферат)

Оценка	Критерии оценивания
зачтено	обучающийся самостоятельно раскрыл тему; представил анализ проблемы с возможными методами ее решения; использовал актуальные данные; получил результаты с возможностью их практического использования. Оформление рефератов должно соответствовать установленным требованиям
не зачтено	заявленная тема не раскрыта в достаточной степени; отсутствует оценка проблемы с возможными методами ее решения; отсутствуют актуальные практические данные; выводы и результаты работы не отличаются оригинальностью. Оформление реферата не соответствует установленным требованиям

5.1.7 Типовые задания (оценочное средство - Тест) для оценки сформированности компетенции ПК-1:

1. Задействование технических средств при проведении следственных действий определяются следователем ...

1. после проведения следственного действия
2. при планировании следственного действия
3. в момент проведения следственного действия

2. При возбуждении уголовного дела по заявлению взяточдателя расследование следует начинать с ...

1. выемки у взяточполучателя
2. допроса взяточдателя
3. допроса взяточполучателя

3. Показания, данные обвиняемыми или подозреваемыми, фиксируются в ...

1. памяти следователя
2. постановлении
3. протоколе

4. Задержание с поличным – это ...

1. добровольная сдача взяточполучателя сотруднику милиции
2. задержание при передаче или непосредственно после получения взятки

3. задержание при попытке скрыться

5. Действия чиновника, выполняющего свои непосредственные обязанности и требующего за их выполнение вознаграждения, расцениваются как ...

1. вымогательство
2. законное требование
3. взяточничество

6. Судебно-психиатрическая экспертиза назначается, если ...

1. подозреваемый (обвиняемый) не может объяснить происхождение тех или иных предметов, обнаруженных у него при обыске
2. возникают сомнения вменяемости подозреваемого (обвиняемого)
3. подозреваемый (обвиняемый) не признает свою вину

7. При расследовании дела о взяточничестве. необходимо проверять версию о возврате долга.

1. да
2. да, если заявитель не вызывает доверия следователя
3. нет

8. Можно отказаться давать показания о совершенных вами действиях.

1. да, если присутствует адвокат
2. да, но лучше этого не делать
3. да

5.1.8 Типовые задания (оценочное средство - Тест) для оценки сформированности компетенции ПК-4:

1. Юридическое лицо считается созданным с момента ...

1. составления учредительных документов
2. государственной регистрации юридического лица
3. который указан в учредительных документах

2. Принуждение к совершению сделки или отказу от ее совершения считается оконченным с момента ...

1. высказывания угроз о применении насилия, уничтожения или повреждения чужого имущества, либо угрозы распространения сведений, могущих принести существенный вред правам и законным интересам потерпевшего или его близких
2. высказывания требования о совершении сделки или об отказе ее совершения
3. наступления неблагоприятных последствий в виде причинения вреда от заключенной сделки или отказа от нее

3. «Товарный знак» — это ...

1. обозначение марки товара, зафиксированное на его упаковке
2. обозначения, способные отличать товары и услуги одних юридических и физических лиц от однородных товаров и услуг других юридических и физических лиц
3. маркировка на товаре, необходимая для того, чтобы данный продукт был узнаваем, служит рекламой

4. Что Под крупным размером в ст. 178 УК РФ («Недопущение, ограничение или устранение конкуренции») понимается сумма ущерба, превышающая ...

1. 500 минимальных размеров оплаты труда
2. 1 000 000 руб.
3. 500 000 руб.

5. Уклонение от уплаты налога выражается в ...

1. действии
2. бездействии

6. Цели фиктивного банкротства (ст. 197 УК РФ)

1. введение в заблуждение кредиторов
2. получение выгод в виде отсрочки или рассрочки платежей
3. получение кредиторских задолженностей
4. укрепление и расширение предприятия

7. Предмет преступления, предусмотренного ст. 1711 УК РФ («Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции»)

1. любые товары, продажа которых запрещена законом на территории РФ
2. товары, оборот которых ограничен на территории РФ
3. немаркированные товары и продукция, которые подлежат обязательной маркировке

Критерии оценивания (оценочное средство - Тест)

Оценка	Критерии оценивания
зачтено	обучающийся дал верные ответы на 50% и более процентов вопросов теста
не зачтено	обучающийся ответил верно менее чем на 50% вопросов теста

5.2. Описание шкал оценивания результатов обучения по дисциплине при промежуточной аттестации

Шкала оценивания сформированности компетенций

Уровень сформированности компетенций (индикатора достижения компетенций)	плохо	неудовлетворительно	удовлетворительно	хорошо	очень хорошо	отлично	превосходно
	не зачтено		зачтено				
<u>Знания</u>	Отсутствие знаний теоретического материала. Невозможность оценить полноту	Уровень знаний ниже минимальных требований. Имели место грубые ошибки	Минимально допустимый уровень знаний. Допущено	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе	Уровень знаний в объеме, превышающем программу подготовки.

	знаний вследствие отказа обучающегося от ответа		много негрубых ошибок	подготовки . Допущено несколько негрубых ошибок	подготовки . Допущено несколько несущественных ошибок	подготовк и. Ошибок нет.	
<u>Умения</u>	Отсутствие минимальных умений. Невозможность оценить наличие умений вследствие отказа обучающегося от ответа	При решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения. Имели место грубые ошибки	Продемонстрированы основные умения. Решены типовые задачи с негрубыми ошибками. Выполнены все задания, но не в полном объеме	Продемонстрированы все основные умения. Решены все основные задачи с негрубыми ошибками. Выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами	Продемонстрированы все основные умения. Решены все основные задачи. Выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами	Продемонстрированы все основные умения. Решены все основные задачи с отдельным и несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме	Продемонстрированы все основные умения. Решены все основные задачи. Выполнены все задания, в полном объеме без недочетов
<u>Навыки</u>	Отсутствие базовых навыков. Невозможность оценить наличие навыков вследствие отказа обучающегося от ответа	При решении стандартных задач не продемонстрированы базовые навыки. Имели место грубые ошибки	Имеется минимальный набор навыков для решения стандартных задач с некоторым и недочетами	Продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач с некоторым и недочетами	Продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач без ошибок и недочетов	Продемонстрированы навыки при решении нестандартных задач без ошибок и недочетов	Продемонстрирован творческий подход к решению нестандартных задач

Шкала оценивания при промежуточной аттестации

Оценка		Уровень подготовки
зачтено	превосходно	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «превосходно», продемонстрированы знания, умения, владения по соответствующим компетенциям на уровне выше предусмотренного программой
	отлично	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «отлично».
	очень хорошо	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «очень хорошо»
	хорошо	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «хорошо».
	удовлетворительно	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «удовлетворительно», при этом хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «удовлетворительно»
не зачтено	неудовлетворительно	Хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «неудовлетворительно».

	плохо	Хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «плохо»
--	--------------	---

5.3 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки результатов обучения на промежуточной аттестации с указанием критериев их оценивания:

5.3.1 Типовые задания (оценочное средство - Контрольные вопросы) для оценки сформированности компетенции ПК-1

1. Понятие финансовых расследований
2. Специфика проведения финансовых расследований по источникам и способам финансирования терроризма
3. Полномочия лиц, проводящих финансовые расследования. Инструменты, используемые для проведения финансовых расследований
4. Методы и процедуры финансовых расследований: оперативно-розыскные, аналитические, процессуальные, экспертные
5. Элементы финансовых расследований: объект, предмет, содержание, субъекты, цели и задачи
6. Виды финансовых расследований, в зависимости от инициатора обращения и источника получения информации: инициативные финансовые расследования, по материалам СМИ; по внешним информационным ресурсам; по материалам правоохранительных и иных органов государственной власти, финансовые расследования, инициированные по результатам рассмотрения обращений и заявлений организаций и граждан
7. Виды финансовых расследований по сфере интересов финансовые расследования делятся на: финансовые расследования для защиты государственных интересов; финансовые расследования для защиты корпоративных интересов (включая собственников – физических лиц)
8. Принципы проведения финансовых расследований
9. Финансово-экономические расследования в системе обеспечения финансовой безопасности страны и отдельных предприятий. Информационное обеспечение финансового расследования
10. Поводы и основания проведения финансового расследования в сфере ПОД/ФТ. Основные этапы проведения финансового расследования в сфере ПОД/ФТ
11. Использование результатов финансовых расследований для выявления признаков ОД/ФТ. Использование результатов финансовых расследований для выявления имущественных активов. Использование результатов финансовых расследований в целях надзора за финансовыми организациями. Использование результатов финансовых расследований для целей оценки риска
12. Особенности финансовых расследований схем отмывания доходов. Методы финансовых расследований сомнительных операций.
13. Типология финансовых преступлений, связанных с отмывание (легализацией) доходов, полученных преступным путем: безналичные банковские переводы, операции с наличными денежными средствами, нерегулируемые системы расчетов, системы денежных переводов и почтовые переводы, электронные кошельки, лизинговые операции и др.
14. Источники и способы финансирования терроризма. Особенности и основные этапы анализа информации по линии противодействия финансированию терроризма. Операции повышенного риска.

5.3.2 Типовые задания (оценочное средство - Контрольные вопросы) для оценки сформированности компетенции ПК-4

1. Понятие финансовых расследований
2. Специфика проведения финансовых расследований по источникам и способам финансирования терроризма

3. Полномочия лиц, проводящих финансовые расследования. Инструменты, используемые для проведения финансовых расследований
4. Методы и процедуры финансовых расследований: оперативно-розыскные, аналитические, процессуальные, экспертные
5. Элементы финансовых расследований: объект, предмет, содержание, субъекты, цели и задачи
6. Виды финансовых расследований, в зависимости от инициатора обращения и источника получения информации: инициативные финансовые расследования, по материалам СМИ; по внешним информационным ресурсам; по материалам правоохранительных и иных органов государственной власти, финансовые расследования, инициированные по результатам рассмотрения обращений и заявлений организаций и граждан
7. Виды финансовых расследований по сфере интересов финансовые расследования делятся на: финансовые расследования для защиты государственных интересов; финансовые расследования для защиты корпоративных интересов (включая собственников – физических лиц)
8. Принципы проведения финансовых расследований
9. Финансово-экономические расследования в системе обеспечения финансовой безопасности страны и отдельных предприятий. Информационное обеспечение финансового расследования
10. Поводы и основания проведения финансового расследования в сфере ПОД/ФТ. Основные этапы проведения финансового расследования в сфере ПОД/ФТ
11. Использование результатов финансовых расследований для выявления признаков ОД/ФТ. Использование результатов финансовых расследований для выявления имущественных активов. Использование результатов финансовых расследований в целях надзора за финансовыми организациями. Использование результатов финансовых расследований для целей оценки риска
12. Особенности финансовых расследований схем отмывания доходов. Методы финансовых расследований сомнительных операций.
13. Типология финансовых преступлений, связанных с отмывание (легализацией) доходов, полученных преступным путем: безналичные банковские переводы, операции с наличными денежными средствами, нерегулируемые системы расчетов, системы денежных переводов и почтовые переводы, электронные кошельки, лизинговые операции и др.
14. Источники и способы финансирования терроризма. Особенности и основные этапы анализа информации по линии противодействия финансированию терроризма. Операции повышенного риска.

Критерии оценивания (оценочное средство - Контрольные вопросы)

Оценка	Критерии оценивания
зачтено	обучающийся дал развернутый ответ на каждый из представленных вопросов, продемонстрировал знания в объеме равном или превышающим требования преподавателя / обучающийся знает ответ на вопросы, но излагает с небольшими ошибками / знания, умения и навыки обучающегося соответствуют минимально допустимому
не зачтено	обучающийся не дал ответа на вопрос (-сы) / допустил очень много грубых ошибок

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)

Основная литература:

1. Государственный контроль в финансово-бюджетной сфере : Учебное пособие; Учебное пособие

- / Национальный исследовательский университет "Высшая школа экономики". - Москва : Прометей, 2023. - 648 с. - ВО - Бакалавриат. - ISBN 978-5-00172-401-8., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=890091&idb=0>.
2. Косаренко Н. Н. Финансовый контроль деятельности экономического субъекта : Учебное пособие / Косаренко Н. Н. - Москва : КноРус, 2023. - 149 с. - Режим доступа: book.ru. - ISBN 978-5-406-10009-7., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=849633&idb=0>.
3. Кикавец В.В. Финансовый контроль публичных закупок в Российской Федерации : монография / Кикавец В.В.; Цареградская Ю.К. - Москва : Проспект, 2022. - 208 с. - ISBN 978-5-392-36791-7., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=869561&idb=0>.
4. Ляскало А.Н. Финансовые преступления в российском уголовном праве. Проблемы квалификации : монография / Ляскало А.Н. - Москва : Проспект, 2022. - 440 с. - ISBN 978-5-392-36615-6., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=869656&idb=0>.
5. Беловицкий К. Б. Финансовые расследования. Альбом схем : учебно-методическое пособие / Беловицкий К. Б., Луценко Е. П. - Москва : РТУ МИРЭА, 2023. - 78 с. - Книга из коллекции РТУ МИРЭА - Право. Юридические науки. - ISBN 978-5-7339-1683-5., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=864676&idb=0>.
6. Беловицкий К.Б. Финансовые расследования : учебное пособие / Беловицкий К.Б. - Москва : Дашков и К, 2022. - 320 с. - ISBN 978-5-394-05062-6., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=868663&idb=0>.
7. Земсков В.В. Финансовые расследования в делах о банкротстве : учебник / Земсков В.В., Прасолов В.И. - Москва : Прометей, 2024. - 198 с. - ISBN 978-5-00172-641-8., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=936012&idb=0>.
8. Преступления в сфере экономики : учебник для вузов / И. А. Подройкина [и др.] ; под редакцией И. А. Подройкиной, С. И. Улезько. - 6-е изд. - Москва : Юрайт, 2025. - 362 с. - (Высшее образование). - ISBN 978-5-534-16700-9. - Текст : электронный // ЭБС "Юрайт"., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=924009&idb=0>.

Дополнительная литература:

1. Ляскало А.Н. Финансовые преступления в российском уголовном праве. Проблемы квалификации : монография / Ляскало А.Н. - Москва : Проспект, 2022. - 440 с. - ISBN 978-5-392-36615-6., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=869656&idb=0>.
2. Устинова Т.Д. Налоговые и внешнеэкономические преступления : учебное пособие / Устинова Т.Д.; Рубцова А.С.; Мелешко Д.А. - Москва : Проспект, 2024. - 112 с. - ISBN 978-5-392-39864-5., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=913655&idb=0>.

Программное обеспечение и Интернет-ресурсы (в соответствии с содержанием дисциплины):

1. www.goverament.ru - официальный сайт Правительства Российской Федерации
2. <http://www1.minfin.ru/ru/> - официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации
3. <http://cbr.ru/> - официальный сайт Центрального банка РФ
4. <http://www.fedsfm.ru/> - официальный сайт Федеральной службы по финансовому мониторингу.
5. <http://www.mirkin.ru> - портал «Финансовые науки».
6. <http://www.consultant.ru> - Справочная правовая система «Консультант-Плюс».

7. Материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля)

Учебные аудитории для проведения учебных занятий, предусмотренных образовательной программой, оснащены мультимедийным оборудованием (проектор, экран), техническими средствами обучения, компьютерами.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечены доступом в электронную информационно-образовательную среду.

Программа составлена в соответствии с требованиями ОС ННГУ по направлению подготовки/специальности 38.04.08 - Финансы и кредит.

Автор(ы): Кравченко Валентина Сергеевна, кандидат экономических наук, доцент
Дмитриева Наталья Юрьевна, кандидат экономических наук
Савиных Людмила Анатольевна
Удалова Ирина Борисовна, кандидат экономических наук.

Заведующий кафедрой: Яшина Надежда Игоревна, доктор экономических наук.

Программа одобрена на заседании методической комиссии от 12 ноября 2024 года, протокол № №5.