

МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
**«КУБАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ И. Т. ТРУБИЛИНА»**

УЧЕТНО – ФИНАНСОВЫЙ ФАКУЛЬТЕТ

УТВЕРЖДАЮ
Декан учетно-финансового
факультета, профессор
 С.В. Бондаренко
29 мая 2023 г.

Рабочая программа дисциплины

ФИНАНСОВЫЕ РАССЛЕДОВАНИЯ

Специальность
38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация
«Финансовая безопасность в агробизнесе»

Уровень высшего образования
специалитет

Форма обучения
очная, заочная

Краснодар
2023


Рабочая программа дисциплины «Финансовые расследования» разработана на основе федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – специалитет по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 14 апреля 2021 г. № 293.

Автор:
канд. экон. наук, профессор


О. И. Швырева

Рабочая программа обсуждена и рекомендована к утверждению решением кафедры теории бухгалтерского учета от «24» апреля 2023 г., протокол № 9.

И. о. заведующего кафедрой
канд. экон. наук, доцент



В. В. Башкатов

Рабочая программа одобрена на заседании методической комиссии учетно-финансового факультета от «11» мая 2023 г., протокол № 9.

Председатель
методической комиссии
канд. экон. наук, доцент


И.Н. Хромова

Руководитель
основной профессиональной
образовательной программы
канд. экон. наук, профессор


З.И. Кругляк

1 Цель и задачи освоения дисциплины

Целью освоения дисциплины «Финансовые расследования» является получение знаний, умений и навыков в области выявления, доказывания и профилактики преступлений в сфере экономической деятельности, в том числе корпоративного мошенничества.

Задачи дисциплины:

- получение знаний о требованиях законодательных и нормативных актов, международных договоров, рекомендаций и концептуальных подходов, обеспечивающих эффективность финансовых расследований, включая определение криминальной деятельности в области легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма;
- формирование умений и навыков в области идентификации признаков, сбора и документирования доказательственной базы по основным преступлениям в области экономической деятельности, в том числе с участием субъектов сферы АПК;
- получение знаний, умений и навыков в области внутрикорпоративных финансовых расследований в целях выявления и профилактики экономических преступлений;
- формирование способности готовить информационно-аналитические материалы в целях правоохранительной деятельности, защиты прав и интересов агробизнеса, профилактики финансово-экономических правонарушений.

2 Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения ОПОП ВО

В результате освоения дисциплины формируется компетенция:

ПК-6 Способен проводить финансовые расследования и готовить информационно-аналитические материалы в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

В результате изучения дисциплины «Финансовые расследования» обучающийся готовится к освоению трудовых функций:

Профессиональный стандарт «Специалист по финансовому мониторингу (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма)»:

Трудовая функция 3.2.1 «Анализ финансовых операций (сделок) клиентов организации в целях выявления их связи с ОД/ФТ».

Трудовая функция 3.2.2 «Анализ материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ».

Трудовая функция 3.2.3 «Подготовка аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации».

3 Место дисциплины в структуре ОПОП ВО

«Финансовые расследования» является дисциплиной части, формируемой участниками образовательных отношений ОПОП ВО подготовки обучающихся по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация «Финансовая безопасность агробизнеса».

4 Объем дисциплины (144 часа, 4 зачетных единицы).

Виды учебной работы	Объем, часов	
	очная	заочная
Контактная работа	63	17
в том числе:		
– аудиторная по видам учебных занятий	60	14
– лекции	22	4
– практические	38	10
– внеаудиторная	3	3
– экзамен	3	3
Самостоятельная работа		
в том числе:	81	127
– прочие виды самостоятельной работы	81	127
Итого по дисциплине	144	144
в том числе в форме практической подготовки	-	-

5 Содержание дисциплины

По итогам изучаемой дисциплины обучающиеся сдают экзамен.

Дисциплина изучается на 5 курсе, в семестре А по учебному плану очной формы обучения; на 5 курсе, в семестре В по учебному плану заочной формы обучения.

Содержание и структура дисциплины по очной форме обучения

№	Тема. Основные вопросы	Формируемые компетенции	Семестр	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)		
				Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа
1	Теоретические и нормативно-правовые аспекты финансовых расследований 1.1 Предмет система и задачи финансовых расследований 1.2 Система нормативно-правового регулирования расследований экономических преступлений 1.3 Классификация методов финансовых расследований 1.4 Криминалистическое учение о версиях 1.5 Криминалистическая характеристика финансовых преступлений	ПК-6	А	2	4	10
2	Планирование и организация финансовых расследований 2.1 Общие принципы планирования оперативно-розыскных мероприятий и следственных действий по финансовым преступлениям 2.2 Использование работы экспертов в финансовых расследованиях. Особенности назначения и проведения сельскохозяйственных, технологических, инженерно-технических и иных видов экспертиз и их роль в установлении обстоятельств экономического преступления 2.3 План расследования	ПК-6	А	2	2	6
3	Информационно-аналитическое обеспечение финансовых расследований 3.1 Понятие асимметричной информации и способы ее идентификации 3.2 Исследование документов бухгалтерского учета по качественным признакам 3.3 Способы идентификации и сбора доказательств материального подлога 3.4 Способы верификации фальсификации бухгалтерской отчетности 3.5 Аналитические инструменты верификации интеллектуального подлога 3.6 Способы установления ущерба 3.7 Междисциплинарные способы исследования информации в финансовых расследованиях	ПК-6	А	4	8	14
4	Расследование преступлений в сфере легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма 4.1 Характеристика преступлений в сфере ОТиФТ 4.2 Поводы и основания для возбуждения уголовного дела 4.3 Методика расследования преступлений в сфере ОТиФТ 4.4 Финансовая разведка 4.5 Обстоятельства, способствующие совершению преступлений и их профилактика	ПК-6	А	2	4	10
5	Расследование хищений в организациях АПК 5.1 Характеристика хищений имущества путем мошенничества и присвоения 5.2 Характеристика растраты и ее идентификационные признаки. Нецелевое использование бюджетных средств	ПК-6	А	2	4	10

№	Тема. Основные вопросы	Формируемые компетенции	Семестр	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)		
				Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа
	5.3 Поводы и основания для возбуждения уголовного дела 5.4 Методика расследования хищений 5.5 Обстоятельства, способствующие совершению преступлений и их профилактика					
6	Расследование преступлений в финансово-кредитной сфере и криминальных банкротств 6.1 Характеристика преступлений в сфере кредитования 6.2 Характеристики преднамеренного и фиктивного банкротства, особенности криминального банкротства агробизнеса 6.3 Поводы и основания для возбуждения уголовного дела 6.4 Методика расследования преступлений в сфере кредитования 6.5 Методика расследований криминальных банкротств 6.6 Обстоятельства, способствующие совершению преступлений и их профилактика	ПК-6	А	2	4	10
7	Расследование налоговых преступлений 7.1 Характеристика налоговых преступлений 7.2 Поводы и основания для возбуждения уголовного дела 7.3 Методика расследования налоговых преступлений 7.4 Обстоятельства, способствующие совершению преступлений и их профилактика	ПК-6	А	2	6	10
8	Обобщение и реализация результатов финансовых расследований 8.1 Документирование процесса и доказательств, собранных в ходе финансовых расследований 8.2 Порядок заведения, ведения и прекращения дел финансового расследования 8.3 Реализация результатов финансового расследования	ПК-6	А	2	2	7
9	Корпоративные финансовые расследования. Форензик 9.1 Общие принципы организации противодействия корпоративным мошенничествам 9.2 Риски корпоративных мошенничеств, их идентификация и верификация 9.3 Организация форензик 9.4 Методика форензик 9.5 Обобщение результатов расследования и профилактика корпоративных мошенничеств	ПК-6	А	4	4	4
Итого				22	38	81

Содержание и структура дисциплины по заочной форме обучения

№	Тема. Основные вопросы	Формируемые компетенции	Семестр	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)		
				Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа
1	Теоретические и нормативно-правовые аспекты финансовых расследований 1.1 Предмет система и задачи финансовых расследований 1.2 Система нормативно-правового регулирования расследований экономических преступлений 1.3 Классификация методов финансовых расследований 1.4 Криминалистическое учение о версиях 1.5 Криминалистическая характеристика финансовых преступлений	ПК-6	В	0,5	1	14
2	Планирование и организация финансовых расследований 2.1 Общие принципы планирования оперативно-розыскных мероприятий и следственных действий по финансовым преступлениям 2.2 Использование работы экспертов в финансовых расследованиях. Особенности назначения и проведения сельскохозяйственных, технологических, инженерно-технических и иных видов экспертиз и их роль в установлении обстоятельств экономического преступления 2.3 План расследования	ПК-6	В	0,5	1	8
3	Информационно-аналитическое обеспечение финансовых расследований 3.1 Понятие асимметричной информации и способы ее идентификации 3.2 Исследование документов бухгалтерского учета по качественным признакам 3.3 Способы идентификации и сбора доказательств материального подлога 3.4 Способы верификации фальсификации бухгалтерской отчетности 3.5 Аналитические инструменты верификации интеллектуального подлога 3.6 Способы установления ущерба 3.7 Междисциплинарные способы исследования информации в финансовых расследованиях	ПК-6	В	0,5	2	24
4	Расследование преступлений в сфере легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма 4.1 Характеристика преступлений в сфере ОТиФТ 4.2 Поводы и основания для возбуждения уголовного дела 4.3 Методика расследования преступлений в сфере ОТиФТ 4.4 Финансовая разведка 4.5 Обстоятельства, способствующие совершению преступлений и их профилактика	ПК-6	В	0,5	1	16
5	Расследование хищений в организациях АПК 5.1 Характеристика хищений имущества путем мошенничества и присвоения 5.2 Характеристика растраты и ее идентификационные признаки. Нецелевое использование бюджетных средств 5.3 Поводы и основания для возбуждения уголовного дела 5.4 Методика расследования хищений	ПК-6	В	0,5	1	14

№	Тема. Основные вопросы	Формируемые компетенции	Семестр	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)		
				Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа
	5.5 Обстоятельства, способствующие совершению преступлений и их профилактика					
6	<p>Расследование преступлений в финансово-кредитной сфере и криминальных банкротств</p> <p>6.1 Характеристика преступлений в сфере кредитования</p> <p>6.2 Характеристики преднамеренного и фиктивного банкротства, особенности криминального банкротства агробизнеса</p> <p>6.3 Поводы и основания для возбуждения уголовного дела</p> <p>6.4 Методика расследования преступлений в сфере кредитования</p> <p>6.5 Методика расследований криминальных банкротств</p> <p>6.6 Обстоятельства, способствующие совершению преступлений и их профилактика</p>	ПК-6	В	0,25	1	14
7	<p>Расследование налоговых преступлений</p> <p>7.1 Характеристика налоговых преступлений</p> <p>7.2 Поводы и основания для возбуждения уголовного дела</p> <p>7.3 Методика расследования налоговых преступлений</p> <p>7.4 Обстоятельства, способствующие совершению преступлений и их профилактика</p>	ПК-6	В	0,5	1	16
8	<p>Обобщение и реализация результатов финансовых расследований</p> <p>8.1 Документирование процесса и доказательств, собранных в ходе финансовых расследований</p> <p>8.2 Порядок заведения, ведения и прекращения дел финансового расследования</p> <p>8.3 Реализация результатов финансового расследования</p>	ПК-6	В	0,25	1	10
9	<p>Корпоративные финансовые расследования. Форензик</p> <p>9.1 Общие принципы организации противодействия корпоративным мошенничествам</p> <p>9.2 Риски корпоративных мошенничеств, их идентификация и верификация</p> <p>9.3 Организация форензик</p> <p>9.4 Методика форензик</p> <p>9.5 Обобщение результатов расследования и профилактика корпоративных мошенничеств</p>	ПК-6	В	0,5	1	11
Итого				4	10	127

6 Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

1. Преступления в сфере экономической деятельности: методические указания к изучению дисциплины, выполнению практических занятий и самостоятельной работы / сост. И. Ф. Елфимова, С. А. Волкова – Воронеж. : Издательство ВГТУ, 2021. – 21 с. – URL: https://cchgeu.ru/upload/iblock/25a/kxlene54ysmgexg85iusj4z9xt20ti6w/Prestupleniya-v-sfere-ekonomicheskoy-deyatelnosti-MU_PZ_SR.pdf

2. Финансовые расследования: метод. указания для практических занятий и организации самостоятельной работы / сост. О. И. Швырева, С. П. Першин. – Краснодар: КубГАУ, 2022. – 50 с. (в разработке).

3. Финансовые расследования : метод. указания по выполнению рубежной контрольной работы для студентов заочной формы обучения / сост. О. И. Швырева, С. П. Першин. – Краснодар : КубГАУ, 2022. – 21 с. (в разработке).

7 Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации

7.1 Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения ОПОП ВО

Номер семестра*	Этапы формирования и проверки уровня сформированности компетенций по дисциплинам, практикам в процессе освоения ОПОП ВО
	ПК-6 Способен проводить финансовые расследования и готовить информационно-аналитические материалы в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма
7	Анализ финансовой отчетности
8	Типологии преступлений в сфере экономики
9	Финансовый мониторинг
9	Андеррайтинг контрагентов
A	<i>Финансовые расследования</i>
A	Производственная практика: преддипломная практика
A	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы

* номер семестра соответствует этапу формирования компетенции

7.2 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкалы оценивания

Планируемые результаты освоения компетенции (индикаторы достижения компетенции)	Уровень освоения				Оценочное средство
	неудовлетворительно (минимальный не достигнут)	удовлетворительно (минимальный пороговый)	хорошо (средний)	отлично (высокий)	
ПК-6 Способен проводить финансовые расследования и готовить информационно-аналитические материалы в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма					
<p>ПК-6.1 Определяет, классифицирует, структурирует, оценивает и анализирует информацию о финансовых операциях и сделках контрагентов экономического субъекта для выявления подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ</p> <p>ПК-6.2 Анализирует материалы финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов, выявляет и описывает типологии подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ</p> <p>ПК-6.3 Проводит финансовый анализ информации об операциях (сделках) экономического субъекта в совокупности с внешними информационными ресурсами с целью недопущения (предотвращения) ОД/ФТ, готовит аналитические и отчетные материалы</p>	<p>Уровень знаний ниже минимальных требований, имели место грубые ошибки</p> <p>При решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения, имели место грубые ошибки, не продемонстрированы базовые навыки</p>	<p>Минимально допустимый уровень знаний, допущено много негрубых ошибок.</p> <p>Продемонстрированы основные умения, решены типовые задачи.</p> <p>Имеется минимальный набор навыков для решения стандартных задач с некоторыми недочетами</p>	<p>Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки, допущено несколько негрубых ошибок.</p> <p>Продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с основными недочетами, продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач</p>	<p>Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки, без ошибок.</p> <p>Продемонстрированы все основные умения, решены все основные задачи с отдельными незначительными недочетами, продемонстрированы навыки при решении нестандартных задач</p>	<p>Устный опрос (<i>знания</i>)</p> <p>Кейс-задание (<i>умения, навыки</i>)</p> <p>Тест (<i>знания, умения</i>)</p> <p>Рубежная контрольная работа (для заочной формы обучения) (<i>знания, умения, навыки</i>)</p> <p>Вопросы и задания для проведения экзамена</p>

7.3 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения ОПОП ВО

ПК-6 Способен проводить финансовые расследования и готовить информационно-аналитические материалы в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма

ТЕКУЩИЙ КОНТРОЛЬ

Вопросы для устного опроса

1. Охарактеризуйте предметную область финансовых расследований.
2. Приведите сходные и отличительные признаки финансовых расследований в правоохранительной деятельности и в корпоративных системах внутреннего контроля.
3. Какова специфика методики финансовых преступлений в условиях перехода к цифровой экономике? Приведите примеры.
4. Какова роль версий в планировании оперативно-розыскных и следственных мероприятий?
5. Каковы особенности формирования типовых версий в сфере финансовых преступлений?
6. Какие виды экспертиз наиболее релевантны целям финансовых расследований?
7. Дайте характеристику асимметричной информации. Каковы способы ее идентификации?
8. Каковы типовые формальные признаки преднамеренного искажения документа?
9. Приведите основные признаки незаконных операций в документах бухгалтерского учета и в организационно-распорядительной документации.
10. Каковы признаки мнимых и притворных операций в учетных документах?
11. Почему признаки неотражения фактов хозяйственной жизни в системе учетной информации обнаружить сложнее, чем мнимые и притворные факты?
12. Приведите поводы и основания для возбуждения уголовного дела по факту отмывания доходов, полученных преступным путем.
13. Какие меры предпринимает международное сообщество, в т. ч. ФАФ, в целях профилактики преступлений в сфере ОТиФТ?
14. Приведите характеристики растраты и ее идентификационные признаки.
15. Приведите особенности методики расследования хищений: кражи, мошенничества, присвоения, растраты.

Кейс-задания**Кейс-задание 1**

В ООО «Агросервис» обнаружена крупная недостача готовой продукции на товарном складе. По факту хищения возбуждено уголовное дело по ст. 160 УК РФ.

Сформируйте основные версии и стратегию сбора доказательственной базы по факту хищения по каждой версии.

Версия	Этап	Оперативно-розыскные / следственные мероприятия	Источники информации

Кейс-задание 2

В ООО «Три поросенка» в ходе выездной налоговой проверки обнаружен излишек денежных средств в кассе в сумме 45 620 000 руб. Материалы проверки переданы в Следственный комитет.

Каковы возможные источники формирования излишков денежной выручки в производственной организации и цели их использования?

Сформируйте основные версии и стратегию сбора доказательственной базы по каждой версии.

Версия	Этап	Оперативно-розыскные / следственные мероприятия	Источники информации

Кейс-задание 3

В ходе внеплановой инвентаризации в кассе СХК «Союз сельхозтоваропроизводителей» обнаружена недостача 1 500 000 руб. Источник происхождения средств – членские взносы организаций и фермеров, поступившие за последние три рабочих дня.

Кассир Иващенко И. П. вину в объяснительной записке не признала, мотивируя возможность доступа в помещение кассы и к сейфу председателя СХК Прошкина Т. А., так как у него имеется в наличии второй комплект ключей от кассы на случай болезни кассира.

Сформируйте основные версии и стратегию сбора доказательственной базы по факту хищения по каждой версии.

Версия	Этап	Оперативно-розыскные / следственные мероприятия	Источники информации

Кейс-задание 4

Чистые активы АО «Светлый путь» за последние три года имели отрицательное значение и нарастали с каждым годом за счет увеличения кредиторской задолженности. В отчетном году арбитражным судом возбуждено дело о

несостоятельности (банкротстве) организации. Общая сумма кредиторской задолженности на момент возбуждения дела составляла 286,5 млн руб., в т. ч. задолженность перед работниками по заработной плате – 90,3 млн руб., перед бюджетом по налогам – 20,6 млн руб., перед внебюджетными фондами – 30,4 млн руб., остальная сумма 145,2 млн руб. – перед банком по кредиту.

Организация по договоренности с банком «задним числом» внесла в кредитный договор условие залога основных средств и передала после возбуждения дела о несостоятельности учреждению банка сельскохозяйственную технику остаточной стоимостью 180 млн руб. (залоговая стоимость 145,2 млн руб.).

Проанализируйте ситуацию. Квалифицируйте правонарушение и приведите информационно-доказательственную базу по нему.

Кейс-задание 5

В ходе расследования по фактам уклонения от уплаты налогов и сборов установлено, что организация путем присоединения убыточных, не осуществляющих деятельность организаций, увеличивала объем НДС к вычету из бюджета и, учитывая в финансовых результатах убытки присоединенных фирм, уменьшала налог на прибыль организаций.

Общий объем НДС к вычету присоединенных организаций – 10 000 000 руб., объем «присоединенных» убытков – 212 000 000 руб.

Проанализируйте ситуацию. Квалифицируйте правонарушение и приведите информационно-доказательственную базу по нему.

Тесты

1. К признакам совершения хищения относят:

- а) задержание с похищенным имуществом;
- б) недостачу имущества;
- в) излишки имущества;
- г) факты нелегальной реализации имущества;
- д) уничтожение похищенного имущества.

2. К признакам сокрытия хищения относят:

- а) излишки имущества;
- б) недостачу имущества;
- в) уничтожение документов;
- г) уничтожение похищенного имущества;
- д) приобретение ценного имущества.

3. К признакам использования результатов хищения относят:

- а) создание подложных документов;
- б) открытие крупных вкладов;
- в) приобретение ценного имущества;
- г) уничтожение имущества;
- д) задержание с похищенным имуществом.

4. К основным способам вывода имущества из-под юрисдикции должника относят:

- а) уменьшение конкурсной массы имущества;
- б) вуалирование возмездной передачи имущества под видом безвозмездной;
- в) вклад в уставный капитал другой организации;
- г) неправомерные действия в отношении отчуждения арестованного имущества.

5. Неправомерное удовлетворение требований кредиторов может осуществляться следующими способами:

- а) удовлетворение требований кредиторов по договорам, срок исполнения обязательств по которым не наступил;
- б) злоупотребления при определении пропорциональности удовлетворения требований кредиторов;
- в) частичное удовлетворение требований кредиторов разной очереди;
- г) приостановление платежей любой очереди.

6. Основными этапами «отмывания» доходов, полученных преступным путем, являются:

- 1 отслоение;
- 2 размещение;
- 3 интеграция;
- 4 инвестирование.

7. Систематизируйте характеристики легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем:

1 Объект посягательства	А – денежные средства или имущество
2 Объективная сторона преступления	Б – совершение финансовых операций, сделок или использование предметов легализации в экономической деятельности
3 Субъект преступления	В – вменяемое физическое лицо, достигшее 16-летнего возраста
4 Субъективная сторона преступления	Г – умысел, наличие специальной цели: стремление к сокрытию действительного источника средств и введению их в легальный оборот

8. Основные группы источников информации для выявления признаков незаконной легализации доходов – это:

- а) документы, относящиеся к предполагаемой сделке;
- б) документы, характеризующие правоспособность и финансово-хозяйственную деятельность экономического субъекта;
- в) документы, относящиеся к личности подозреваемого;
- г) психологический портрет подозреваемого.

9. К методам форензик, позволяющим установить мнимый характер сделки с аффилированным контрагентом, относятся:

- а) инвентаризация имущества;
- б) опрос персонала;
- в) служебное расследование;
- г) сверка с контрагентом;
- д) инспектирование организационно-распорядительной документации.

10. Метод проверочной закупки является оперативно-розыскным мероприятием, используемым в расследованиях:

- а) присвоения;
- б) растраты;
- в) мошенничества;
- г) фиктивного банкротства;
- д) уклонения от уплаты налогов (сборов).

Рубежная контрольная работа (для заочной формы обучения)

Вопросы для контрольной работы

1. Общая уголовно-правовая и криминологическая характеристика финансовых преступлений.
2. Понятие преступлений в сфере финансовой деятельности.
3. Виды объектов уголовно-правовой охраны.
4. Предметы преступлений в сфере финансовой деятельности.
5. Законодательство Российской Федерации и иные нормативно-правовые акты о правоохранительных органах.
6. Понятие расследования финансовых преступлений.
7. Развитие уголовного законодательства об ответственности за преступления в сфере финансовой деятельности.
8. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица.
9. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации.
10. Неисполнение обязанностей налогового агента.
11. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов.
12. Особенности объективной стороны и конструкции составов преступлений.
13. Субъективная сторона и субъекты финансовых преступлений.
14. Отличие преступлений в сфере финансовой деятельности от преступлений против собственности.
15. Классификация преступлений в сфере финансовой деятельности.
16. Незаконное предпринимательство.
17. Незаконная банковская деятельность.
18. Лжепредпринимательство.

19. Основные формы и направления взаимодействия правоохранительных органов в борьбе с финансовыми преступлениями.

20. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем.

21. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления.

22. Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем.

23. Незаконное получение кредита.

24. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности.

25. Неправомерные действия при банкротстве.

26. Преднамеренное банкротство.

27. Фиктивное банкротство.

28. Фальсификация финансовой отчетности.

29. Принципы планирования оперативно-розыскных мероприятий и следственных действий по расследованию финансовых преступлений.

30. Особенности работы экспертов в финансовых расследованиях.

31. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг.

32. Злостное уклонение от предоставления инвестору или контролирующему органу информации, определенной законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

33. Изготовление или сбыт поддельных денег или ценных бумаг.

34. Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов.

35. Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга.

36. Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней.

37. Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте.

38. Правовое регулирование оборота ценных бумаг.

39. Общая характеристика Федеральной службы по финансовым рынкам.

40. Объект и предмет преступления в сфере финансовой деятельности.

41. Объективная сторона преступления в сфере финансовой деятельности. Субъективная сторона преступления в сфере финансовой деятельности.

42. Субъект финансового преступления.

43. Правовое регулирование денежного обращения и оборота ценных бумаг.

44. Правовое регулирование оборота кредитных и расчетных карт и иных платежных документов.

45. Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте.

46. Характеристика возможных схем финансовых махинаций в банковской сфере.

47. Меры предотвращения нарушений и финансовых махинаций в банковской сфере.

48. Возможные варианты финансовых махинаций и хищений персонала организации.

49. Меры ответственности за финансовые махинации персонала организации.

50. Работа отдела экономической безопасности экономического субъекта по предотвращению финансовых махинаций и хищений персоналом организации.

51. Права и обязанности сотрудников отдела экономической безопасности экономического субъекта.

52. Документальное оформление выявленных хищений и финансовых махинаций сотрудниками отдела экономической безопасности экономического субъекта.

53. Основные методы и способы выявления финансовых махинаций.

54. Методики выявления и анализа финансовых махинаций.

55. Основные мероприятия по устранению финансовых махинаций в экономическом субъекте.

56. Меры ответственности за финансовые махинации.

57. Финансовые махинации и методы по их выявлению и предотвращению.

58. Финансовая деятельность и экономическая безопасность организации.

59. Финансовый контроль экономической безопасности.

60. Принципы и роль финансов в системе экономической безопасности.

Задание для рубежной контрольной работы

Проведите финансовое расследование по приведенной ситуации. Заполните таблицу.

Вариант	Ситуация	Версия	Перечень оперативных мероприятий / следственных действий	Источники информации	Меры профилактики
1	Организация не приходит готовую продукцию в целях ее дальнейшей реализации без оприходования выручки, за наличный расчет. Экспертная оценка неучтенных продаж – 120 млн руб.	В 1			
		В 2			
		...			
2	Организация, не выплачивая заработную плату работникам, в течение более чем 2-х месяцев, выдает займы учредителям. Сумма задолженности перед персоналом – 1 500 000 руб., сумма выданных займов – 950 000 руб.	В 1			
		В 2			
		...			
...					

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ АТТЕСТАЦИЯ

Вопросы к экзамену

1. Сущность, предмет и объекты финансовых расследований
2. Цель и задачи финансовых расследований
3. Система нормативно-правового регулирования расследований экономических преступлений
4. Классификация методов финансовых расследований
5. Криминалистическое учение о версиях
6. Криминалистическая характеристика финансовых преступлений
7. Общие принципы планирования оперативно-розыскных мероприятий и следственных действий по финансовым преступлениям
8. Использование работы экспертов в финансовых расследованиях
9. Особенности назначения и проведения экспертиз и их роль в установлении обстоятельств экономического преступлений
10. План расследования
11. Понятие асимметричной информации и способы ее идентификации
12. Исследование документов бухгалтерского учета по качественным признакам
13. Формальные признаки преднамеренного искажения документа
14. Признаки незаконных операций в документах
15. Признаки мнимых операций в учетных документах
16. Признаки притворных сделок в документах
17. Признаки неотражения фактов хозяйственной жизни в системе учетной информации
18. Способы идентификации и сбора доказательств материального подлога
19. Способы верификации фальсификации бухгалтерской отчетности
20. Аналитические инструменты верификации интеллектуального подлога
21. Способы установления ущерба
22. Междисциплинарные способы исследования информации в финансовых расследованиях
23. Характеристика преступлений в сфере отмывания доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма
24. Поводы и основания для возбуждения уголовного дела (ст. 174 УК РФ)
25. Методика расследования преступлений в сфере ОТиФТ
26. Финансовая разведка
27. Обстоятельства, способствующие совершению преступлений в сфере ОТиФТ
28. Профилактика преступлений в сфере ОТиФТ
29. Характеристика хищений имущества путем мошенничества и присвоения
30. Характеристика растраты и ее идентификационные признаки
31. Нецелевое использование бюджетных средств и его идентификационные признаки

32. Поводы и основания для возбуждения уголовного дела по факту хищения
33. Методика расследования хищений
34. Обстоятельства, способствующие совершению хищений в организациях АПК
35. Профилактика хищений в организациях АПК
36. Характеристика преступлений в сфере кредитования
37. Характеристики преднамеренного и фиктивного банкротства
38. Особенности криминального банкротства агробизнеса
39. Поводы и основания для возбуждения уголовных дел в сфере криминальных банкротств
40. Методика расследования преступлений в сфере кредитования
41. Методика расследований криминальных банкротств
42. Обстоятельства, способствующие совершению преступлений в сфере кредитования и их профилактика
43. Обстоятельства, способствующие совершению преступлений в сфере криминальных банкротств и их профилактика
44. Характеристика налоговых преступлений
45. Поводы и основания для возбуждения уголовного дела по факту уклонения от уплаты налогов (сборов)
46. Поводы и основания для возбуждения уголовного дела по факту уклонения от исполнения обязанностей налогового агента
47. Методика расследования налоговых преступлений
48. Обстоятельства, способствующие совершению налоговых преступлений
49. Профилактика налоговых преступлений
50. Документирование процесса и доказательств, собранных в ходе финансовых расследований
51. Порядок заведения, ведения и прекращения дел финансового расследования
52. Реализация результатов финансового расследования
53. Общие принципы организации противодействия корпоративным мошенничествам
54. Организация форензик
55. Методика форензик
56. Риски корпоративных мошенничеств, их идентификация и верификация
57. Риски присвоения активов: классификация и методика выявления
58. Риски преднамеренного искажения корпоративной и финансовой отчетности: классификация и методика выявления
59. Реализация результатов внутрифирменных финансовых расследований
60. Профилактика корпоративных мошенничеств

Задания для проведения экзамена:

Задание 1

Сформируйте возможные версии, план расследования по следующему факту.

Сельскохозяйственный кооператив получил государственную субсидию на модернизацию молочно-товарной фермы в сумме 20 млн руб. Фактически денежные средства направлены на погашение текущей кредиторской задолженности по заработной плате, налогам и контрагентам.

Приведите меры профилактики возникновения подобных правонарушений в будущем.

Версия	Перечень оперативно-розыскных мероприятий / следственных действий	Источники информации	Меры профилактики
В 1 ...			
В 2			
...			

Задание 2

Сформируйте возможные версии, план расследования по следующему факту.

АО «Светлый путь», скрыв от банка просроченную кредиторскую задолженность и убытки по уплате неустоек по невыполненным договорам, получил кредит на льготных условиях в сумме 10 000 000 руб. под 3,5 % годовых. Практически сразу возбуждено арбитражное дело о несостоятельности организации, платежи по кредиту прекращены.

Приведите меры профилактики возникновения подобных правонарушений в будущем.

Версия	Перечень оперативно-розыскных мероприятий / следственных действий	Источники информации	Меры профилактики
В 1 ...			
В 2			
...			

Задание 3

Сформируйте возможные версии, план расследования по следующему факту.

СПК «Хлебный» производит и продает кондитерскую продукцию, в т. ч. на ярмарках, не отражая выручку от продаж. Экспертная оценка объема неоприходованной выручки за период – 11,6 млн руб. На складе в ходе внезапной инвентаризации обнаружена крупная недостача сырья и материалов – на сумму 6,8 млн руб. Наличные денежные средства в кассе не обнаружены.

Приведите меры профилактики возникновения подобных правонарушений в будущем.

Версия	Перечень оперативно-розыскных мероприятий / следственных действий	Источники информации	Меры профилактики
В 1 ...			
В 2			
...			

Задание 4

Сформируйте возможные версии, план расследования по следующему факту.

Один из учредителей ООО «АгроМакс» Пакин А. П. 16.06.2022 подал заявление в общее собрание участников о выходе из Общества с компенсацией стоимости. На отчетную дату чистые активы ООО составляли 18,6 млн руб., соответственно, при доле 25 % Пакин рассчитывал на выплату 4,65 млн руб. Однако за 2 квартала текущего года ООО представило отчетность с убытком 18 млн руб., соответственно, доля к выплате уменьшилась до 150 тыс. руб.

В ходе экспертизы установлено, что организация не отразила выручку от продаж за первое полугодие 2022 г. в сумме 26,1 млн руб.

Приведите меры профилактики возникновения подобных правонарушений в будущем.

Версия	Перечень оперативно-розыскных мероприятий / следственных действий	Источники информации	Меры профилактики
В 1 ...			
В 2			
...			

Задание 5

Сформируйте возможные версии, план расследования по следующему факту.

ООО «Альфа» (как субъект малого бизнеса) получил государственную субсидию на компенсацию стоимости приобретаемого оборудования в сумме 6 млн руб. Полученные денежные средства направлены на оплату по договору поставки сельскохозяйственной техники ООО «Бета». Фактически по товарно-транспортной накладной поступил автомобиль бизнес-класса и в течение первой недели после оприходования был продан супруге директора ООО «Альфа» за 1 200 тыс. руб.

Приведите меры профилактики возникновения подобных правонарушений в будущем.

Версия	Перечень оперативно-розыскных мероприятий / следственных действий	Источники информации	Меры профилактики
В 1 ...			
В 2			
...			

7.4 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций

Контроль освоения дисциплины, оценка знаний и умений, обучающихся на экзамене производится в соответствии с ПлКубГАУ 2.5.1 «Текущий контроль успеваемости и промежуточная аттестация обучающихся».

1. Устный опрос – средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемыми дисциплинами, позволяет определить объем знаний обучающегося по определенному разделу.

Критерии оценки знаний обучаемых при проведении устного опроса.

Оценка «отлично» выставляется за полный ответ на поставленный вопрос с включением в содержание ответа материалов лекции, учебников, дополнительной литературы без наводящих вопросов.

Оценка «хорошо» выставляется за полный ответ на поставленный вопрос в объеме лекции с включением в содержание ответа материалов учебников с четкими положительными ответами на наводящие вопросы преподавателя.

Оценка «удовлетворительно» выставляется за ответ, в котором озвучено более половины требуемого материала, с положительным ответом на большую часть наводящих вопросов.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется за ответ, в котором озвучено менее половины требуемого материала или не озвучено главное в содержании вопроса с отрицательными ответами на наводящие вопросы или студент отказался от ответа без предварительного объяснения уважительных причин.

2. Кейс-задание – проблемное задание, в котором обучающемуся предлагают осмыслить реальную профессионально-ориентированную ситуацию, необходимую для решения данной проблемы.

Результат выполнения кейс-задания оценивается с учетом следующих критериев:

- полнота проработки ситуации;
- полнота выполнения задания;
- новизна и неординарность представленного материала и решений;
- перспективность и универсальность решений;

– умение аргументировано обосновать выбранный вариант решения.

Если результат выполнения кейс-задания соответствует обозначенному критерию студенту присваивается один балл (за каждый критерий по 1 баллу).

Оценка «отлично» – при наборе в 5 баллов.

Оценка «хорошо» – при наборе в 4 балла.

Оценка «удовлетворительно» – при наборе в 3 балла.

Оценка «неудовлетворительно» – при наборе в 2 балла.

3. Тест – система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося.

Критерии оценки знаний обучаемых при проведении тестирования.

Оценка «отлично» выставляется при условии правильного ответа студента свыше 85 % тестовых заданий.

Оценка «хорошо» выставляется при условии правильного ответа студента на 71-85 % тестовых заданий.

Оценка «удовлетворительно» выставляется при условии правильного ответа студента на 51-70 % тестовых заданий.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется при условии правильного ответа студента менее чем на 50 % тестовых заданий.

4. Рубежная контрольная работа (для заочной формы обучения) – средство проверки умений и навыков применять полученные знания для подготовки ответов на вопросы и решения задач определенного типа по компетенции, предусмотренным по учебной дисциплине.

Рубежная контрольная работа включает ответ на два вопроса и решение практического задания, в соответствии с вариантом, установленным для обучающегося.

Критерии оценивания выполнения рубежной контрольной работы.

Оценка «зачтено» выставляется за полные ответы на поставленные вопросы с включением в содержание обзора уместных нормативно-правовых источников, передовых материалов учебников, дополнительной литературы, научных статей и монографий; практическое задание выполнено в полном объеме с соблюдением установленных правил и уместных методик; в ответе правильно и аккуратно выполнены все записи и вычисления со ссылками на уместные нормативно-правовые акты. Допускается 1-2 мелких погрешностей или 2-3 недочетов, исправленных самостоятельно по требованию преподавателя.

Оценка «незачтено»: допущены две (и более) грубые ошибки в ходе выполнения контрольной работы, которые обучающийся не может исправить даже по требованию преподавателя или работа выполнена менее чем наполовину.

5. Экзамен – является формой заключительного контроля (промежуточной аттестации), в ходе которой подводятся итоги изучения дисциплины. По дисциплине «Финансовые расследования» экзаменационный билет включает два теоретических вопроса и одно задание.

Критерии оценки на экзамене

Оценка «отлично» выставляется обучающемуся, который обладает всесторонними, систематизированными и глубокими знаниями материала учебной программы, умеет свободно выполнять задания, предусмотренные учебной программой, усвоил основную и ознакомился с дополнительной литературой, рекомендованной учебной программой. Как правило, оценка «отлично» выставляется обучающемуся усвоившему взаимосвязь основных положений и понятий дисциплины в их значении для приобретаемой специальности, проявившему творческие способности в понимании, изложении и использовании учебного материала, правильно обосновывающему принятые решения, владеющему разносторонними навыками и приемами выполнения практических работ.

Оценка «хорошо» выставляется обучающемуся, обнаружившему полное знание материала учебной программы, успешно выполняющему предусмотренные учебной программой задания, усвоившему материал основной литературы, рекомендованной учебной программой. Как правило, оценка «хорошо» выставляется обучающемуся, показавшему систематизированный характер знаний по дисциплине, способному к самостоятельному пополнению знаний в ходе дальнейшей учебной и профессиональной деятельности, правильно применяющему теоретические положения при решении практических вопросов и задач, владеющему необходимыми навыками и приемами выполнения практических работ.

Оценка «удовлетворительно» выставляется обучающемуся, который показал знание основного материала учебной программы в объеме, достаточном и необходимым для дальнейшей учебы и предстоящей работы по специальности, справился с выполнением заданий, предусмотренных учебной программой, знаком с основной литературой, рекомендованной учебной программой. Как правило, оценка «удовлетворительно» выставляется обучающемуся, допустившему погрешности в ответах на экзамене или выполнении экзаменационных заданий, но обладающему необходимыми знаниями под руководством преподавателя для устранения этих погрешностей, нарушающему последовательность в изложении учебного материала и испытывающему затруднения при выполнении практических работ.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется обучающемуся, не знающему основной части материала учебной программы, допускающему принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных учебной программой заданий, неуверенно с большими затруднениями выполняющему практические работы. Как правило, оценка «неудовлетворительно» выставляется обучающемуся, который не может продолжить обучение или приступить к деятельности по специальности по окончании университета без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.

8 Перечень основной и дополнительной учебной литературы

Основная учебная литература

1. Расследование налоговых преступлений : учебник для студентов вузов, обучающихся по направлению подготовки «Юриспруденция», по специальностям «Правовое обеспечение национальной безопасности», «Правоохранительная деятельность» / Д. В. Алехин, Н. Б. Арсеньева, А. М. Багмет ; ред. кол. : А. М. Багмет ; Московская акад. Следственного комитета Российской Федерации. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2020. - 591 с. - ISBN 978-5-238-03299-3. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1376378>.

2. Чухнина, Г. Я. Документальное оформление выявления и раскрытия экономических и налоговых правонарушений и преступлений : практикум для студентов 38.05.01 «Экономическая безопасность» Специализация «Судебная экономическая экспертиза» / Г. Я. Чухнина. - Волгоград : ФГБОУ ВО Волгоградский ГАУ, 2020. - 84 с. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1289020>.

3. Чухнина, Г. Я. Взаимодействие субъектов финансового контроля. Часть 1 : учебное пособие для студентов 38.05.01 «Экономическая безопасность». Специализация «Судебная экономическая экспертиза» / Г. Я. Чухнина. - Волгоград : ФГБОУ ВО Волгоградский ГАУ, 2020. - 88 с. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1289018>.

Дополнительная учебная литература

1. Попкова, Е. Г. Основы финансового мониторинга : учебное пособие / Е.Г. Попкова, О.Е. Акимова ; под ред. проф. Е.Г. Попковой. — Москва : ИНФРА-М, 2021. — 166 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс]. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/2764. - ISBN 978-5-16-006839-8. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1361805>.

2. Авдийский, В. И. Налоговые риски в системе экономической безопасности : учебное пособие / В.И. Авдийский, В.В. Земсков, А.И. Соловьев. — Москва : ИНФРА-М, 2022. — 236 с. — (Высшее образование: Магистратура). — DOI 10.12737/textbook_5cf4ec0c6c30b4.58677285. - ISBN 978-5-16-017125-8. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1788624>.

3. Балашов, Д. Н. Криминалистика : учебник / Д. Н. Балашов, Н. М. Балашов, С. В. Маликов. - 3-е изд., доп. и перераб. - Москва : ИНФРА-М, 2021. - 448 с. - (Высшее образование: Бакалавриат). - ISBN 978-5-16-009361-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1216932>.

4. Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : учеб. пособие / В.А. Прорвич, А.Ф. Волынский, С.В. Расторопов, Е.А. Семенова ; под ред. В.А. Прорвича и А.Ф. Волынского. — Москва : ИНФРА-М, 2018. — 512 с. - ISBN 978-5-16-107431-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1012378>.

5. Яблоков, Н. П. Криминалистика в вопросах и ответах : учебное пособие / Н. П. Яблоков. - 3-е изд., перераб. - Москва : Норма : ИНФРА-М, 2020. - 288 с. - (Повторительный курс). - ISBN 978-5-91768-145-0. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1088070>.

9 Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

Перечень ЭБС

№	Наименование	Тематика
1	Znanium.com	Универсальная
2	Образовательный портал КубГАУ	Универсальная

Перечень рекомендуемых интернет сайтов:

1. Официальный сайт Росфинмониторинга [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://www.fedsfm.ru>
2. Официальный сайт ФАТФ – Межправительственной комиссии по финансовому мониторингу [Электронный ресурс]. – Режим доступа: fatf-gafi.org
3. Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.minfin.ru>.
4. Показатели для оценки состояния экономической безопасности России. – Режим доступа: <https://rosstat.gov.ru/econSafety>
5. Информация для анализа показателей состояния экономической безопасности Российской Федерации. – Режим доступа: http://gks.ru/free_doc/new_site/besopasn/pok-besopasn.htm

10 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

1. Преступления в сфере экономической деятельности: методические указания к изучению дисциплины, выполнению практических занятий и самостоятельной работы / сост. И. Ф. Елфимова, С. А. Волкова – Воронеж. : Издательство ВГТУ, 2021. – 21 с. – URL: https://cchgeu.ru/upload/iblock/25a/kxlene54ysmgexg85iusj4z9xt20ti6w/Prestupleniya-v-sfere-ekonomicheskoy-deyatelnosti-MU_PZ_SR.pdf
2. Финансовые расследования: метод. указания для практических занятий и организации самостоятельной работы / сост. О. И. Швырева, С. П. Першин. – Краснодар: КубГАУ, 2022. – 50 с. (в разработке).
3. Финансовые расследования : метод. указания по выполнению рубежной контрольной работы для студентов заочной формы обучения / сост. О. И. Швырева, С. П. Першин. – Краснодар : КубГАУ, 2022. – 21 с. (в разработке).

11 Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, позволяют:

- обеспечить взаимодействие между участниками образовательного процесса, в том числе синхронное и (или) асинхронное взаимодействие посредством сети «Интернет»;
- фиксировать ход образовательного процесса, результатов промежуточной аттестации по дисциплине и результатов освоения образовательной программы;
- организовать процесс образования путем визуализации изучаемой информации посредством использования презентаций;
- контролировать результаты обучения на основе компьютерного тестирования.

Перечень лицензионного ПО

№	Наименование	Краткое описание
1	Microsoft Windows	Операционная система
2	Microsoft Office (включает Word, Excel, PowerPoint)	Пакет офисных приложений
3	Система тестирования INDIGO	Тестирование

Перечень профессиональных баз данных и информационных справочных систем

№	Наименование	Тематика	Электронный адрес
1	Гарант	Правовая	https://www.garant.ru/
2	Консультант Плюс	Правовая	https://www.consultant.ru/
3	Научная электронная библиотека eLibrary	Универсальная	https://www.elibrary.ru/defaultx.asp

Доступ к сети Интернет

Доступ к сети Интернет, доступ в электронную информационно-образовательную среду университета.

12 Материально-техническое обеспечение для обучения по дисциплине

Планируемые помещения для проведения всех видов учебной деятельности

№ п/п	Наименование учебных предметов, курсов, дисциплин (модулей), практики, иных видов учебной деятельности, предусмотренных учебным планом образовательной программы	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	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)
1	Финансовые расследования	Помещение №1 ЭЛ, посадочных мест — 100; площадь — 127,5м ² ; учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации. сплит-система — 1 шт.; технические средства обучения, наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий (ноутбук, проектор, экран); программное обеспечение: Windows, Office; специализированная мебель (учебная доска, учебная мебель).	350044, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Калинина, 13
2	Финансовые расследования	Помещение №2 ЭЛ, посадочных мест — 100; площадь — 129,6м ² ; учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации. технические средства обучения, наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий (ноутбук, проектор, экран); программное обеспечение: Windows, Office; специализированная мебель (учебная доска, учебная мебель).	350044, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Калинина, 13
3	Финансовые расследования	Помещение №410 ЭЛ, посадочных мест — 147; площадь — 106,1м ² ; учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации сплит-система — 2 шт.; технические средства обучения, наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий (ноутбук, проектор, экран); программное обеспечение: Windows, Office; специализированная мебель (учебная доска, учебная мебель).	350044, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Калинина, 13
4	Финансовые расследования	Помещение №6 ЭЛ, посадочных мест — 30; площадь — 60,7м ² ; учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.	350044, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Калинина, 13

№ п/п	Наименование учебных предметов, курсов, дисциплин (модулей), практики, иных видов учебной деятельности, предусмотренных учебным планом образовательной программы	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	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)
		сплит-система — 2 шт.; технические средства обучения (сетевое оборудование — 2 шт.; компьютер персональный — 12 шт.); доступ к сети «Интернет»; доступ в электронную информационно-образовательную среду университета; программное обеспечение: Windows, Office, INDIGO; Гарант, КонсультантПлюс; специализированная мебель (учебная доска, учебная мебель).	
5	Финансовые расследования	Помещение №8 ЭЛ, посадочных мест — 30; площадь — 36,5м ² ; учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации. специализированная мебель (учебная доска, учебная мебель).	350044, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Калинина, 13
6	Финансовые расследования	Помещение №9 ЭЛ, посадочных мест — 30; площадь — 35,8м ² ; учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации. специализированная мебель (учебная доска, учебная мебель).	350044, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Калинина, 13
7	Финансовые расследования	Помещение №10 ЭЛ, посадочных мест — 30; площадь — 36,6м ² ; учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации. специализированная мебель (учебная доска, учебная мебель).	350044, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Калинина, 13
8	Финансовые расследования	Помещение №415 ЭЛ, посадочных мест — 48; площадь — 70,5м ² ; учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации сплит-система — 2 шт.; специализированная мебель (учебная доска, учебная мебель); технические средства обучения, наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий (ноутбук, проектор, экран); программное обеспечение: Windows, Office.	350044, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Калинина, 13

№ п/п	Наименование учебных предметов, курсов, дисциплин (модулей), практики, иных видов учебной деятельности, предусмотренных учебным планом образовательной программы	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	Адрес (местоположение) помещений для проведения всех видов учебной деятельности, предусмотренной учебным планом (в случае реализации программы в сетевой форме дополнительно указывается наименование организации, с которой заключен договор)
9	Финансовые расследования	<p>Помещение №417 ЭЛ, посадочных мест — 60; площадь — 70,2м²; учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации сплит-система — 2 шт.;</p> <p>специализированная мебель (учебная доска, учебная мебель);</p> <p>технические средства обучения, наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий (ноутбук, проектор, экран);</p> <p>программное обеспечение: Windows, Office.</p>	350044, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Калинина, 13
10	Финансовые расследования	<p>Помещение №523 ЭЛ, посадочных мест — 30; площадь — 52,6м²; учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.</p> <p>технические средства обучения, наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий (ноутбук, проектор, экран);</p> <p>доступ к сети «Интернет»;</p> <p>доступ в электронную образовательную среду университета;</p> <p>программное обеспечение: Windows, Office;</p> <p>специализированная мебель(учебная доска, учебная мебель).</p>	350044, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Калинина, 13
11	Финансовые расследования	<p>Помещение №409 ЭЛ, посадочных мест — 28; площадь — 34,3м²; помещение для самостоятельной работы обучающихся.</p> <p>технические средства обучения (компьютер персональный — 12 шт.);</p> <p>доступ к сети «Интернет»;</p> <p>доступ в электронную информационно-образовательную среду университета;</p> <p>Программное обеспечение: Windows, Office, специализированное лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, предусмотренное в рабочей программе.</p> <p>специализированная мебель (учебная мебель).</p>	350044, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Калинина, 13