

СОГЛАСОВАНО

Директор Ассоциации «Башкирский
Территориальный Институт
профессиональных бухгалтеров и
аудиторов»

 Байбурина Т.Г.

«31» января 2023 г.



УТВЕРЖДАЮ

Директор Уфимского филиала
Финуниверситета

 Сафуанов Р.М.

«01» февраля 2023 г.

Образовательная программа высшего образования -
программа магистратуры

Направление подготовки 38.04.01 - Экономика

Направленность **Финансовые расследования в организациях**

Департамент аудита и корпоративной отчетности Факультета налогов, аудита и
бизнес-анализа

Факультет налогов, аудита и бизнес-анализа

Руководитель от филиала д.э.н., профессор Растегаева Фания Саитовна
Кафедра «Бухгалтерский учет, аудит, статистика»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общие сведения об образовательной программе высшего образования - программе магистратуры

Образовательная программа высшего образования - программа магистратуры, реализуемая Финансовым университетом по направлению подготовки 38.04.01 Экономика (далее - программа магистратуры), разрабатывается и реализуется в соответствии с основными положениями Федерального закона «Об образовании в Российской Федерации» (от 29.12.2012 № 273-ФЗ) и на основе образовательного стандарта высшего образования федерального государственного образовательного бюджетного учреждения высшего образования «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации» (далее - ОС ВО ФУ, утвержден приказом Финуниверситета от 03.06.2021 № 1314/о) с учетом требований рынка труда.

Программа магистратуры представляет собой комплекс основных характеристик образования (объем, содержание, планируемые результаты), организационно-педагогических условий, форм аттестации, который представлен в виде общей характеристики образовательной программы, учебного плана, календарного учебного графика, рабочих программ дисциплин, программ практик, оценочных средств, методических материалов.

Каждый компонент программы магистратуры разработан в форме единого документа или комплекта документов. Порядок разработки и утверждения образовательных программ высшего образования – программ бакалавриата и программ магистратуры установлен Финансовым университетом (приказ Финуниверситета № 1858/о от 13.09.2021) на основе Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры (приказ Минобрнауки РФ от 06.04.2021 № 245). Информация о компонентах программы магистратуры размещена на официальном сайте Финансового университета в сети «Интернет», на образовательном портале.

1.2. Социальная роль, цели и задачи программы магистратуры

Целью разработки программы магистратуры является методическое обеспечение реализации ОС ВО ФУ по данному направлению подготовки, организация и контроль учебного процесса, обеспечивающая воспитание и качество подготовки обучающихся, получающих квалификацию «магистр» по направлению подготовки 38.04.01 Экономика.

Социальная роль программы магистратуры состоит в формировании и развитии у студентов личностных и профессиональных качеств, позволяющих обеспечить требования ОС ВО ФУ.

Задачами программы магистратуры являются:

- реализация студентоцентрированного подхода к процессу обучения,

формирование индивидуальных траекторий обучения;

- реализация компетентного подхода к процессу обучения;
- расширение вариативности выбора студентами дисциплин в рамках избранной траектории обучения.

1.3. Направленность программы магистратуры

Программа магистратуры по направлению подготовки 38.04.01 Экономика направленность программы «Финансовые расследования в организациях».

2. ХАРАКТЕРИСТИКА ПРОГРАММЫ МАГИСТРАТУРЫ

Нормативный срок освоения программы магистратуры (заочная форма обучения) – 2,5 года

Трудоемкость программы магистратуры составляет 120 зачетных единиц.

Области профессиональной деятельности¹ и (или) сферы профессиональной деятельности, в которых выпускники, освоившие программу магистратуры, могут осуществлять профессиональную деятельность:

01 Образование (в сферах общего, среднего профессионального, дополнительного профессионального образования) и наука (в сфере реализации, в сфере научных исследований);

08 Финансы и экономика (в экономических, финансовых, маркетинговых службах организаций финансового и нефинансового секторов экономики, органов государственной власти и местного самоуправления).

Выпускники могут осуществлять профессиональную деятельность в других областях и (или) сферах профессиональной деятельности при условии соответствия уровня их образования и полученных компетенций требованиям к квалификации работника.

Объекты профессиональной деятельности: финансовые расследования, связанные с различными видами финансовых операций, включая бухгалтерские записи, банковские операции, налоговые декларации; финансовые сделки, проводимые организациями, в том числе слияния и поглощения, выпуск акций и облигаций, инвестиционные проекты; изучение преступлений, связанных с финансовыми операциями, таких как отмывание денег, мошенничество, коррупция; различные виды налоговых правонарушений, таких как неуплата налогов, фиктивные налоговые декларации, налоговые уклонения; различные финансовые риски, связанные с деятельностью организации, такие как кредитный риск, рыночный риск, операционный риск и т.д.; изучение различных методов и инструментов финансовой аналитики, используемых для выявления

¹ Таблица приложения к приказу Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 29 сентября 2014 г. №667н «О реестре профессиональных стандартов (перечне видов профессиональной деятельности)» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 19 ноября 2014 г., регистрационный №34779) с изменением, внесенным приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 9 марта 2017 г. №254н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 29 марта 2017 г., регистрационный №46168)

финансовых нарушений и рисков в организации; различные аспекты финансового менеджмента, такие как управление кассовыми средствами, бюджетирование, финансовый анализ; изучение различных методов и инструментов финансового контроля, используемых для обеспечения соответствия организации требованиям законодательства и внутренним правилам и процедурам.

Профессиональная деятельность выпускников, освоивших программы магистратуры, направлена на выявление финансовых нарушений в организациях выпускники, в частности проводить анализ финансовых операций и бухгалтерских записей, чтобы выявить факты нарушений законодательства и внутренних правил; предотвращение и ликвидация финансовых преступлений - выпускники могут принимать меры по предотвращению финансовых преступлений, таких как отмывание денег, мошенничество, коррупция и т.д., а также помогать правоохранительным органам в их ликвидации; работа со специализированными инструментами и методами анализа финансовых данных такими как финансовая аналитика, бухгалтерский учет и аудит, экономическая криминалистика и т.д.; работа с крупными корпорациями и финансовыми учреждениями в качестве консультантов по вопросам финансовых расследований, аудита и риск-менеджмента.

Профессиональная деятельность выпускников, освоивших программы магистратуры включает: проведение финансовых расследований в организациях и выявление финансовых преступлений; определение и анализ финансовых потоков, их движения и использования; оценка финансовых рисков и предотвращение финансовых мошенничеств; подготовка экспертных заключений по финансовым вопросам; разработка и внедрение мер по снижению финансовых рисков и обеспечению безопасности финансовых операций; сотрудничество с правоохранительными органами при расследовании финансовых преступлений; консультирование руководства организаций по вопросам финансового аудита, риск-менеджмента и контроля; обучение и сопровождение персонала организации в вопросах финансовой безопасности и контроля; проведение научных исследований в области финансовых расследований и экономической криминалистики.

3. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ПРОГРАММЫ МАГИСТРАТУРЫ

В соответствии с ОС ВО ФУ выпускник, освоивший данную программу магистратуры, должен обладать следующими универсальными компетенциями и профессиональными компетенциями направления:

Универсальные компетенции и индикаторы их достижения:

<i>Код и наименование универсальных компетенций выпускника программы магистратуры</i>	<i>Описание индикаторов достижения универсальных компетенций</i>
Способность к абстрактному мышлению, критическому анализу проблемных ситуаций на основе системного подхода, выработке стратегии действий (УК-1)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Использует методы абстрактного мышления, анализа информации и синтеза проблемных ситуаций, формализованных моделей процессов и явлений в профессиональной деятельности. 2. Демонстрирует способы осмысления и критического анализа проблемных ситуаций. 3. Предлагает нестандартное решение проблем, новые оригинальные проекты, вырабатывает стратегию действий на основе системного подхода.
Способность применять коммуникативные технологии, владеть иностранным языком на уровне, позволяющем осуществлять профессиональную и исследовательскую деятельность, в т.ч. в иноязычной среде (УК-2)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Использует коммуникативные технологии, включая современные, для академического и профессионального взаимодействия. 2. Общается на иностранном языке в сфере профессиональной деятельности и в научной среде в письменной и устной форме. 3. Выступает на иностранном языке с научными докладами / презентациями, представляет научные результаты на конференциях и симпозиумах; участвует в научных дискуссиях и дебатах. 4. Демонстрирует владение научным речевым этикетом, основами риторики на иностранном языке, навыками написания научных статей на иностранном языке. 5. Работает со специальной иностранной литературой и документацией на иностранном языке.
Способность определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности в соответствии с важностью задач, методы повышения ее эффективности (УК-3)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Объективно оценивает свои возможности и требования различных социальных ситуаций, принимает решения в соответствии с данной оценкой и требованиями. 2. Актуализирует свой личностный потенциал, внутренние источники роста и развития собственной деятельности. 3. Определяет приоритеты собственной деятельности в соответствии с важностью задач. 4. Определяет и демонстрирует методы повышения эффективности собственной деятельности.

Способность к организации межличностных отношений и межкультурного взаимодействия, учитывая разнообразие культур (УК-4)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Демонстрирует понимание разнообразия культур в процессе межкультурного взаимодействия. 2. Выстраивает межличностные взаимодействия путем создания общепринятых норм культурного самовыражения. 3. Использует методы построения конструктивного культур и адекватной оценки партнеров по взаимодействию диалога с представителями разных культур на основе взаимного уважения, принятия разнообразия.
Способность руководить работой команды, принимать организационно-управленческие решения для достижения поставленной цели, нести за них ответственность (УК-5)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Организует работу в команде, ставит цели командной работы. 2. Вырабатывает командную стратегию для достижения поставленной цели на основе задач и методов их решения. 3. Принимает ответственность за принятые организационно-управленческие решения.
Способность управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла (УК-6)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Применяет основные инструменты планирования проекта, в частности, формирует иерархическую структуру работ, расписание проекта, необходимые ресурсы, стоимость и бюджет, планирует закупки, коммуникации, качество и управление рисками проекта и др. 2. Осуществляет руководство исполнителями проекта, применяет инструменты контроля содержания и управления изменениями в проекте, реализует мероприятия по обеспечению ресурсами, распределению информации, подготовке отчетов, мониторингу и управлению сроками, стоимостью, качеством и рисками проекта.
Способность проводить научные исследования, оценивать и оформлять их результаты (УК-7)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Применяет методы прикладных научных исследований. 2. Самостоятельно изучает новые методики и методы исследования, в том числе в новых видах профессиональной деятельности. 3. Выдвигает самостоятельные гипотезы. 4. Оформляет результаты исследований в форме аналитических записок, докладов и научных статей.

Профессиональные компетенции направления и индикаторы их достижения:

<i>Код и наименование профессиональных компетенций направления</i>	<i>Описание индикаторов достижения профессиональных компетенций направления</i>
Способность к выявлению проблем и тенденций в современной экономике при решении профессиональных задач (ПКН-1)	<p>1. Демонстрирует понимание основных результатов новейших экономических исследований, методологии проведения научных исследований в профессиональной сфере.</p> <p>2. Выявляет источники и осуществляет поиск информации для проведения научных исследований и решения практических задач в профессиональной сфере, умеет проводить сравнительный анализ разных точек зрения на решение современных экономических проблем и обосновывать выбор эффективных методов регулирования экономики.</p> <p>3. Владеет методами коллективной работы экспертов, универсальными методами ранжирования альтернатив, комплексными экспертными процедурами для оценки тенденций экономического развития на макро-, мезо- и микроуровнях.</p>
Способность осуществлять постановку проектно исследовательских задач, разработку инновационных проектов, выбор методов, информационных технологий, программных средств для их реализации, создавать методические и нормативные документы (ПКН-2)	<p>1. Осуществляет постановку исследовательских и прикладных задач.</p> <p>2. Выбирает формы, методы и инструменты реализации исследовательских и прикладных задач.</p> <p>3. Демонстрирует владение современными информационными технологиями.</p> <p>4. Выбирает и использует необходимое прикладное программное обеспечение в зависимости от решаемых задач.</p> <p>5. Разрабатывает методические и нормативные документы на основе результатов проведенных исследований.</p>
Способность применять инновационные технологии, методы системного анализа и моделирования экономических процессов при постановке и решении экономических задач (ПКН- 3)	<p>1. Применяет современные математические модели и информационные технологии для прогнозирования тенденций экономического развития, решения экономических задач на макро-, мезо- и микроуровнях, оценки последствий принимаемых управленческих решений.</p> <p>2. Умеет ранжировать стратегические и тактические цели экономического развития на макро-, мезо- и микроуровнях; использовать фактологические (статистические и экономико-математические) методы для проведения анализа и системных оценок.</p>

Способность разрабатывать методики и оценивать эффективность экономических проектов с учетом факторов риска в условиях неопределенности (ПKN-4)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Формирует и применяет методики оценки эффективности экономических проектов в условиях неопределенности. 2. Демонстрирует навыки формулирования выводов на основе проведенного исследования для принятия управленческих решений о реализации экономических проектов в виде методик и аналитических материалов.
Способность управлять экономическими рисками, инвестициями, финансовыми потоками на основе интеграции знаний из смежных областей, нести ответственность за принятые организационно-управленческие решения (ПKN-5)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Применяет теоретические знания и экономические законы для разработки алгоритмов управления экономическими рисками, инвестиционными проектами, финансовыми потоками. 2. Демонстрирует знания содержания основных схем финансового обеспечения инвестиционных проектов и их особенностей. 3. Обосновывает решения по управлению инвестиционными проектами и финансовыми потоками на основе интеграции знаний из разных областей.
Способность анализировать и прогнозировать основные социально-экономические показатели, предлагать стратегические направления экономического развития на микро-, мезо- и макроуровнях (ПKN-6)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Применяет методический инструментарий системного анализа и моделирования экономических процессов для обоснования, внедрения инновационных разработок с целью получения конкурентных преимуществ и обеспечения опережающего роста на новых и развивающихся рынках. 2. Обосновывает перспективы изменений основных социально-экономических показателей и стратегические направления экономического развития на микро-, мезо- и макроуровнях.
Способность разрабатывать программы в области финансовой грамотности и участвовать в их реализации (ПKN-7)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Применяет профессиональные знания для обсуждения проблем в области финансов с аудиториями разного уровня финансовой грамотности. 2. Демонстрирует умение готовить учебно-методическое обеспечение и реализовывать программы финансовой грамотности для разных категорий обучаемых.

Профессиональные компетенции направления формируются дисциплинами (модулями) обязательной части Блока 1 «Дисциплины (модули)» и Блок 2 «Практики, в том числе Научно-исследовательская работа (НИР)», а также могут получить дальнейшее развитие в ходе освоения дисциплин, входящих в часть, формируемую участниками образовательных отношений.

Универсальные компетенции формируются дисциплинами обязательной части и части, формируемой участниками образовательных отношений Блока 1 «Дисциплины (модули)», а также в период прохождения практики и выполнения НИР Блока 2 «Практики, в том числе Научно-исследовательская работа (НИР)».

Профессиональные компетенции направленности формируются на основе профессиональных стандартов, соответствующих профессиональной

деятельности выпускников, путем отбора соответствующих обобщенных трудовых функций, относящихся к уровню квалификации, требующего освоения программы магистратуры (как правило, 7 уровень квалификации);

и/или на основе анализа требований рынка труда, запросов социальных партнеров, проведения консультаций с ведущими работодателями, объединениями работодателей, где востребованы выпускники с учетом направленности программы магистратуры и содержатся в общей характеристике образовательной программы, которая представлена отдельным документом.

Профессиональные компетенции направленности формируются в ходе освоения дисциплин, входящих в часть, формируемую участниками образовательных отношений Блока 1 «Дисциплины (модули)», а также в период прохождения практики и выполнения НИР Блока 2 «Практики, в том числе Научно-исследовательская работа (НИР)».

Индикаторы достижения профессиональных компетенций направленности устанавливаются общей характеристикой образовательной программы.

4. ДОКУМЕНТЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ СОДЕРЖАНИЕ И ОРГАНИЗАЦИЮ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА

4.1. Календарный учебный график

Календарный учебный график является приложением к учебному плану, в котором в виде таблицы условными знаками (по неделям) отражены виды учебной деятельности: теоретическое обучение, практики, научно-исследовательская работа, промежуточная аттестация, государственная итоговая аттестация и периоды каникул.

4.2. Учебный план по направлению подготовки 38.04.01 Экономика

Учебный план по направлению подготовки 38.04.01. Экономика разработан в соответствии с ОС ВО ФУ, требованиями, определенными в Порядке разработки и утверждения образовательных программ высшего образования – программ бакалавриата и программ магистратуры в Финансовом университете (приказ Финуниверситета № 1858/о от 13.09.2021), и другими нормативными документами.

4.3. Матрица компетенций

На этапе проектирования программы магистратуры сформирована матрица компетенций, которая представлена отдельным документом и является приложением к учебному плану. Матрица компетенций определяет взаимосвязь между компетенциями согласно ОС ВО ФУ, дополнительными компетенциями направленности и дисциплинами, практиками, научно-исследовательской работой базовой и вариативной частей образовательной программы.

4.4. Рабочие программы дисциплин

В целях организации и ведения учебного процесса по программе

магистратуры разработаны и утверждены рабочие программы дисциплин в соответствии с требованиями, определенными в Порядке разработки и утверждения образовательных программ высшего образования – программ бакалавриата и программ магистратуры в Финансовом университете (приказ Финуниверситета № 1858/о от 13.09.2021) и представлены отдельными документами.

4.5. Программы учебной и производственной практики

В целях организации и проведения практики разработаны и утверждены программы учебной и производственной практики в соответствии с требованиями, определенными в Порядке разработки и утверждения образовательных программ высшего образования – программ бакалавриата и программ магистратуры в Финансовом университете (приказ Финуниверситета № 1858/о от 13.09.2021), в Положении о практической подготовке обучающихся (приказ Финуниверситета от 20.10.2022 № 2423/о) согласно Положению о практической подготовке обучающихся, утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации, Министерства просвещения Российской Федерации от 05.08.2020 № 885/390. Они представлены отдельными документами.

4.6. Программы научно-исследовательской работы и научного семинара

В целях организации и проведения научно-исследовательской работы (далее-НИР) по программе магистратуры разработана и утверждена программа НИР и программа научного семинара в соответствии с требованиями, установленными в Положении о научно-исследовательской работе обучающихся по программам магистратуры (приказ Финуниверситета от 01.08.2019 г. № 1510/о).

4.7. Программа государственной итоговой аттестации

Программа государственной итоговой аттестации представлена программой государственного экзамена, перечнем компетенций выпускника, подлежащих оценке в ходе государственного экзамена (с указанием индикаторов достижения компетенций) и требованиями к выпускным квалификационным работам, разрабатываемыми в соответствии с требованиями, определенными в Порядке разработки и утверждения образовательных программ высшего образования – программ бакалавриата и программ магистратуры в Финансовом университете (приказ Финуниверситета № 1858/о от 13.09.2021), в Порядке проведения государственной итоговой аттестации по программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете (приказ Финуниверситета от 14.10.2016 №1988/о, с изм. в соответствии с приказом Финуниверситета от 22.10.2021 №2275/о), в Положении о выпускной квалификационной работе по программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете (приказ Финуниверситета от 18.10.2021 №2203/о) согласно Порядку проведения

государственной итоговой аттестации по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета и программам магистратуры (приказ Минобрнауки России от 29.06.2015 № 636, с изм. и доп. от 09.02.2016, 28.04.2016, 27.03.2020). Они представлены отдельными документами.

5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ МАГИСТРАТУРЫ

5.1. Кадровое обеспечение реализации программы магистратуры

Кадровый потенциал, обеспечивающий реализацию программы магистратуры, соответствует требованиям к наличию и квалификации научно-педагогических работников, установленным ОС ВО ФУ по данному направлению подготовки. Сведения о профессорско-преподавательском составе, необходимом для реализации программы магистратуры, представлены в общей характеристике образовательной программы.

5.2. Учебно-методическое обеспечение реализации программы магистратуры

Программа магистратуры обеспечена учебно-методической документацией по всем дисциплинам.

В Финансовом университете создан библиотечно-информационный комплекс (далее - БИК), который оснащен компьютерной техникой. Локальная сеть БИК интегрируется в общеуниверситетскую компьютерную сеть с выходом в Интернет, что позволяет студентам обеспечивать возможность самостоятельной работы с информационными ресурсами on-line в читальных залах и медиатеках.

Электронные фонды БИК включают: электронную библиотеку Финансового университета, лицензионные полнотекстовые базы данных на русском и английском языках, лицензионные правовые базы, универсальный фонд CD, DVD ресурсов, статьи, учебные пособия, монографии. Фонд дополнительной литературы, помимо учебной, включает справочно-библиографические и периодические издания.

Фонд отражен в электронном каталоге БИК и представлен на информационно-образовательном портале. Каждый обучающийся в течение всего периода обучения обеспечен индивидуальным неограниченным доступом к электронной библиотеке. Электронная библиотека обеспечивает одновременный доступ не менее 50% обучающихся. Доступ к полнотекстовым электронным коллекциям БИК открыт для пользователей из медиатек с любого компьютера, который входит в локальную сеть Финансового университета и имеет выход в Интернет, а также удаленно. Электронные материалы доступны пользователям круглосуточно.

Обучающиеся инвалиды и лица с ограниченными возможностями здоровья обеспечиваются печатными и электронными образовательными ресурсами в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья.

5.3. Материально-техническое обеспечение реализации программы магистратуры

Для реализации программы магистратуры Финансовый университет располагает материально-технической базой - учебными аудиториями, обеспечивающими проведение лекций, семинарских занятий, выполнения курсовых работ, текущего контроля и промежуточной аттестации, предусмотренных учебным планом, а также помещениями для самостоятельной работы обучающихся.

Учебные аудитории укомплектованы специализированной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации.

Конкретные требования к материально-техническому обеспечению определяются в рабочих программах дисциплин.

5.4. Финансовое обеспечение реализации программы магистратуры

Финансовое обеспечение реализации программы магистратуры осуществляется в объеме не ниже установленных Минобрнауки России базовых нормативных затрат на оказание государственной услуги в сфере образования для данного уровня образования и направления подготовки с учетом корректирующих коэффициентов, учитывающих специфику образовательных программ в соответствии с Общими требованиями к определению нормативных затрат на оказание государственных (муниципальных) услуг в сфере высшего образования и дополнительного профессионального образования для лиц, имеющих или получающих высшее образование, молодежной политики, применяемых при расчете объема субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) государственным (муниципальным) учреждением (приказ Минобрнауки РФ от 26.03.2021 № 209).