



Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение высшего образования
«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»
(Финансовый университет)

Кафедра экономической безопасности и управления рисками
Факультет экономики и бизнеса

Документ подписан усиленной неквалифицированной электронной подписью.

Организация: «ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

Сертификат: Hd3vgKsrY7sPFIyAIjR7nr3Y+ELG4qCN

Утверждено: Проректор по учебной и методической работе, Е.А. Каменева

Дата: 23.10.2025 г.

О.В. Капитонова , Н.А. Кабанова , О.В. Лифановская

Лабораторный практикум по проведению финансовых расследований

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки

38.03.01 - Экономика,

Образовательная программа «Финансовая разведка и управление рисками бизнеса»

Профиль:

«Финансовая разведка и управление рисками бизнеса»

Рекомендовано

Факультет экономики и бизнеса

(протокол № 8 от 19.05.2026 г.)

Одобрено

Кафедра экономической безопасности и управления рисками

(протокол № 11 от 06.05.2026 г.)

© Москва 2026



Содержание

1. Наименование дисциплины	3
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине	3
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	
4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	6
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	7
5.1. Содержание дисциплины	7
5.2. Учебно – тематический план	11
5.3. Содержание семинаров, практических занятий	13
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	18
6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы	18
6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю	23
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	25
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	15
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	23
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	38
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)	39
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	39



1. Наименование дисциплины

Лабораторный практикум по проведению финансовых расследований

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции
ПКП-2	Способность выявлять, документировать и анализировать риски, связанные с отмыванием доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма, устанавливать признаки сомнительных операций и сделок, а также фиксировать соответствующие сведения в организации	Проводить анализ операций и сделок для выявления признаков сомнительных транзакций.	Знать: Признаки сомнительных операций и сделок, методики анализа деятельности организации с целью выявления признаков сомнительных операций. Уметь: Анализировать и выявлять операции и сделки, обладающие признаками сомнительных транзакций.
		Документировать выявленные риски и составлять отчеты для представления руководству или контролирующим органам.	Знать: Нормативные документы, регулирующие фиксацию и передачу сведений о сомнительных операциях; формы фиксации и представления соответствующей информации; процесс формирования матриц рисков для программ и процедур с целью выявления слабых или недостаточных мер контроля. Уметь: Создавать документы, содержащие сведения о сомнительных операциях; использовать матрицы рисков для программ и процедур с целью выявления слабых или недостаточных мер контроля.
		Использовать автоматизированные системы мониторинга для выявления	Знать: Принципы работы автоматизированных систем мониторинга (АСМ), источники данных для АСМ, типовые схемы, методы обнаружения аномалий и ключевые



Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции
		ния аномалий в финансовых потоках.	индикаторы, юридические и регуляторные рамки. Уметь: Настраивать и корректировать правила (логические условия) для АСМ, отличать финансовый профиль добросовестного и недобросовестного участника и выделять резкие изменения профиля, применять ручную доработку графов для проверки гипотез.
ПКП-4	Способность подготавливать аналитические материалы и прогнозы социально-экономических и финансовых показателей, необходимых для принятия обоснованных управленческих решений в области управления рисками и противодействия финансовым преступлениям	Составлять прогнозы ключевых финансовых и социально-экономических показателей для оценки уровня риска.	Знать: методы прогнозирования, анализа и оценки рисков. Уметь: подготовить аналитику и прогноз социально-экономических и финансовых показателей, необходимых для оценки уровня риска.
		Разрабатывать аналитические материалы, включая отчеты и презентации, для представления выводов и рекомендаций.	Знать: способы обобщения и приоритизации собранных в ходе анализа данных и прогнозирования социально-экономических и финансовых показателей, порядок оформления и представления руководству организации аналитических материалов, включая отчеты и презентации. Уметь: обобщать и выделять значимые аналитические данные и результаты прогнозирования социально-экономических и финансовых показателей, составлять отчеты и презентации для представления выводов и рекомендаций.
		Использовать статистические и аналитические методы для интерпретации данных и формирования пред-	Знать: статистические и аналитические методы, подходы к интерпретации данных о результатах анализа и прогнозирования финансовых и экономических показателей, стратегии и методы управления рисками.



Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции
		ложений по улучшению систем управления рисками.	Уметь: применять статистические и аналитические методы для интерпретации данных и формирования предложений по системе управления рисками.



3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Лабораторный практикум по проведению финансовых исследований» относится к «Профилю "Финансовая разведка и управление рисками бизнеса"».

4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся

Очная форма обучения

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Семестр 7 (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	4/144	144
Контактная работа – Аудиторные занятия	68	68
<i>Лекции</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Семинары, практические занятия</i>	<i>68</i>	<i>68</i>
<i>Самостоятельная работа</i>	<i>76</i>	<i>76</i>
Вид текущего контроля	Расчетно-аналитическая работа	Расчетно-аналитическая работа
Вид промежуточной аттестации	Зачет	Зачет



5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий

5.1. Содержание дисциплины

Тема 1. Методология финансовых расследований.

Цели и задачи финансового расследования. Практика финансовых расследований. Итерации финансового расследования, выдвижение и уточнение гипотез, сужение «воронки поиска». Специфика расследований в областях ПОД/ФТ, бюджетных и тендерных нарушений, корпоративного мошенничества. Правовые и этические рамки финансовых расследований.

Тема 2. Риск-ориентированный подход в финансовых расследованиях.

Потенциальные риски, затрудняющие реализацию финансовых расследований и наносящие ущерб организации или государству: регуляторные риски, сложность схем финансовых преступлений, ограниченность ресурсов, технические, кадровые, репутационные и другие риски.

Концентрация на наиболее значимых и вероятных рисках с целью защиты организации от финансовых преступлений. Идентификация рисков, мониторинг финансовых операций и обнаружение подозрительной активности. Методы минимизации рисков: обучение персонала, внутренний контроль (проверка контрагентов, мониторинг финансовых потоков, регулярный аудит внутренних процессов и т.д.), идентификация «красных флагов», страхование и резервирование и др.

Форензик. Выявление мошенничества, коррупции, фальсификации документов и других противоправных действий.

Специфика сотрудничества с внешними экспертами в области форензика. Взаимодействие с правоохранительными органами и другими службами безопасности.

Практика реализации риск-ориентированного подхода в деятельности современных российских компаний.

Тема 3. Обзор методов и инструментов финансовых расследований.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности. Качественный анализ (Методы экспертных оценок, анализ соответствия нормативам и KPI, метод аналогий, SWOT-



анализ и др.). Количественный анализ (Структурно-динамический, факторный, трендовый, коэффициентный, регрессионный и корреляционный, анализ отклонений).

Аналитические методы. Выявление связей с признаками недобросовестности, аномалий в финансовых данных. Анализ политик и регламентов организации, основных бизнес-процессов и схем взаимодействия. Анализ системы внутреннего контроля.

Анализ транзакций (Объёмы операций, частота, выявление типовых сумм, группировка по контрагентам). Трассировка операций (Прослеживание между счетами, контрагентами, юрисдикциями). Моделирование. Графовый анализ (Суть метода, типы моделей и ключевые алгоритмы. Источники данных для построения моделей и анализа, технологические инструменты.)

Документальные методы расследований (первичные документы: формальная, арифметическая и нормативная проверка).

Цифровая криминалистика. (Анализ цифровых следов деятельности компании. Анализ логов, метаданных. Выявление подделок. Расследования по открытым источникам.)

Психологические и поведенческие методы (Опросы, интервью, анализ аномальных рабочих паттернов сотрудников, возможности современных информационных технологий).

Лучшие практики использования методов и инструментов финансовых расследований в деятельности российских и зарубежных компаний.

Тема 4. Операции и их документирование как источник информации для финансовых расследований.

Особенности нефинансовых операций и их документирования, значимые для целей финансовых расследований (движение товаров, работ, услуг, материалов, обязательств, основных средств и нематериальных активов.)

Особенности финансовых операций и их документирования, значимые для целей финансовых расследований. Безналичные расчеты. Значение валютного контроля. Операции с наличными денежными средствами. Намеренные нарушения кассовой дисциплины.

Инструменты проверки реальности операций. Выявление фальсификаций в докуметообороте. Кросс-проверка как ключевой метод. Фальсификация и вуалирование показателей деятельности, имитация расчётов через зачёт встречных требований с целью легализации доходов, полученных преступным путём и др.

Особенности сложившейся практики документирования операций в деятельности современных российских компаний.



Тема 5. Сбор и анализ информации на основе данных бухгалтерского, управленческого и налогового учёта в целях финансовых расследований.

Цели и задачи бухгалтерского, управленческого, налогового учёта. Нормативно-правовое регулирование. Функции и ценность бухгалтерского, управленческого, налогового учёта.

Сбор данных: программные продукты, их возможности и ограничения (ERP-системы, неинтегрированные модули), ограничения управленческого учёта (Несистемность, отсутствие, засекреченность).

Сравнительный анализ (Сопоставление данных управленческого и налогового учёта с данными бухгалтерского учёта). Анализ нестандартных корреспонденций.

Практика выявления нарушений (Неотраженная выручка с целью получения наличных. Двойные проводки при списании материально-производственных запасов. Скрытые расчёты через подотчётные суммы. Фиктивный НДС при отсутствии реальных сделок).

Тема 6. Сбор и анализ данных из дополнительных источников информации в целях финансовых расследований.

Виды дополнительных источников информации: государственные реестры, коммерческие базы данных, банковские и платёжные системы, данные операторов связи и базы бронирования авиаперелётов, интернет-активность (социальные сети, сайты, данные о покупательской активности, объявления, СМИ, геоинформационные системы).

Сбор данных. Возможности формальных запросов. Неформальный поиск информации. Законодательные и этические ограничения сбора данных.

Методы анализа дополнительных данных. Поиск связей, представляющих интерес в целях финансового расследования. Анализ финансовой информации из публичной отчётности. Сопоставление фактического места деятельности и заявленного. Анализ цепочек поставок по таможенным базам данных и логистическим системам. Анализ активности на интернет-ресурсах. Специфика работы с неструктурированными данными и современные технологии. Типовые приёмы и ограничения.

Особенности современной практики работы с дополнительными источниками информации в деятельности современных российских и зарубежных компаний.

Тема 7. Проведение финансового расследования на основании данных о подозрительных операциях.

Классификатор подозрительных операций. Его структура и содержание.



Формирование финансового профиля организации на основании первоначальной информации. Выдвижение гипотезы, подготовка дополнительного запроса и уточнение гипотезы.

Применение графового анализа. Моделирование возможного движения финансовых потоков и материальных ценностей с целью отмыwania доходов, полученных преступным путём или с целью финансирования противозаконной деятельности.

Современная практика проведения финансового расследования на основе комбинирования данных о подозрительных операциях и моделирования возможных транзакций с применением метода графов.

Поиск и подбор методов пресечения.



5.2. Учебно – тематический план

Очная форма обучения

п/ п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах				
		Всего	Контактная работа - Аудиторная работа			Самостоятельная работа
			Общая, в т.ч.:	Лекции	Семинары, практические занятия	
1	Методология финансовых расследований.	8	4	0	4	4
2	Риск-ориентированный подход в финансовых расследованиях.	21	10	0	10	11
3	Обзор методов и инструментов финансовых расследований.	21	10	0	10	11
4	Операции и их документирование как источник информации для финансовых расследований.	21	10	0	10	11
5	Сбор и анализ информации на основе данных бухгалтерского, управленческого и налогового учёта в целях финансовых расследований.	26	12	0	12	14
6	Сбор и анализ данных из дополнительных источников информации в	17	8	0	8	9



п/ п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах				
		Всего	Контактная работа - Аудиторная работа			Самостоятельная работа
			Общая, в т.ч.:	Лекции	Семинары, практические занятия	
	целях финансовых расследований.					
7	Проведение финансового расследования на основании данных о подозрительных операциях.	30	14	0	14	16
В целом по дисциплине		144	68	0	68	76



5.3. Содержание семинаров, практических занятий

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
Методология финансовых расследований.	1. Финансовые расследования: каковы цели и задачи? В чем состоит их практическая значимость? 2. Какова цель проведения повторяющихся итераций в ходе финансового расследования? 3. Место и роль гипотез в процессе финансовых расследований. 4. Как работает сужение «воронки поиска»? 5. Какова специфика расследований в областях ПОД/ФТ, бюджетных и тендерных нарушений, корпоративного мошенничества? 6. Как влияют на возможности финансовых расследований их правовые и этические ограничения?	Устные ответы. Обсуждение практических ситуаций.
Риск-ориентированный подход в финансовых расследованиях.	1. С какими затрудняющими работу рисками сталкиваются при проведении финансовых расследований? 2. В чем заключается риск-ориентированный подход к защите организации от финансовых преступлений? 3. Каковы возможности и ограничения мониторинга финансовых операций с целью обнаружения подозрительной активности? Идентификация, анализ и оценка рисков. Методы минимизации рисков.	Устные ответы. Решение задач. Доклады по актуальным вопросам с презентацией и последующим обсуждением. Разбор практических ситуаций российских и зарубежных компаний.



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
	4. Какова специфика сотрудничества с внешними экспертами в области форензика? 5. Какие особенности коммуникаций следует учитывать при взаимодействии с правоохранительными органами и другими службами безопасности?	
Обзор методов и инструментов финансовых расследований.	1. Каково содержание методики анализа ФХД? Какие методы применяются при проведении качественного и количественного анализа и оценки? 2. Какие данные позволяют выявить связи с признаками недобросовестности? Какие аномалии в финансовых данных требуют дополнительного внимания и могут быть свидетельством о недобросовестном ведении деятельности? 3. Какую информацию для целей финансовый расследований может дать анализ политик и регламентов организации основных бизнес-процессов и схем взаимодействия? 4. На что следует обращать внимание при анализе транзакций с целью проведения финансового расследования. 5. Как используется метод графов при трассировке операций?	Устные ответы. Решение задач. Доклады по актуальным вопросам с презентацией и последующим обсуждением. Разбор реальных и смоделированных практических ситуаций.



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
	6. Какие методы применяются при анализе содержания первичных документов с целью проведения финансового расследования? 7. С какой целью проводится анализ цифровых следов деятельности компании в рамках проведения финансовых расследований? 8. Какие психологические и поведенческие методы позволяют выявлять недобросовестную деятельность компаний?	
Операции и их документирование как источник информации для финансовых расследований.	1. Какие типичные нарушения и злоупотребления совершаются организацией при проведении реальных нефинансовых операций? 2. Какие типичные нарушения и злоупотребления совершаются организацией при документировании нефинансовых операций компании? 3. Какие типичные нарушения и злоупотребления совершаются организацией при проведении реальных финансовых операций? 4. Какие типичные нарушения и злоупотребления совершаются организацией при документировании нефинансовых операций компании? 5. Каковы инструменты проверки реальности операций? 6. Какие распространенные фальсификации выявляются в документообороте при проведении финансовых расследований?	Устные ответы. Решение задач. Доклады по актуальным вопросам с презентацией и последующим обсуждением. Разбор практических ситуаций.



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
Сбор и анализ информации на основе данных бухгалтерского, управленческого и налогового учёта в целях финансовых расследований.	1. Какие функции в деятельности организации осуществляются посредством ведения бухгалтерского, управленческого и налогового учёта? 2. Каковы особенности таких источников информации для целей финансового расследования, как данные бухгалтерского, управленческого и налогового учёта? 3. Какие возможности и ограничения для сбора данных присущи таким программным продуктам как ERP-системы, неинтегрированные модули? 4. Какие возможности и ограничения несет в себе управленческий учёт в организации? 5. Как при проведении финансовых расследований используется сопоставление данных управленческого и налогового учёта с данными бухгалтерского учёта?	Устные ответы. Решение задач. Доклады по актуальным вопросам с презентацией и последующим обсуждением. Разбор практических ситуаций выявления нарушений.
Сбор и анализ данных из дополнительных источников информации в целях финансовых расследований.	1. Какую значимую информацию можно получить в ходе анализа дополнительных источников информации? 2. Какие средства позволяют собрать данные из дополнительных источников? 3. Какие методы анализа позволяют получить значимую для расследования информацию из дополнительных источников? 4. Какова специфика работы с неструктурированными данными и какие современные технологии помогают оптимизировать процесс ее анализа?	Устные ответы. Решение задач. Доклады по актуальным вопросам с презентацией и последующим обсуждением. Разбор практических ситуаций на примере деятельности российских и зарубежных компаний.



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
Проведение финансового расследования на основании данных о подозрительных операциях.	1. Как применяются классификаторы подозрительных операций в целях выявления недобросовестных участников? 2. В чем состоит преимущество метода графов при анализе транзакций и связей участников? 3. Какие меры пресечения подозрительной финансовой активности банки имеют в своем распоряжении?	Устные ответы. Решение задач. Доклады по актуальным вопросам с презентацией и последующим обсуждением. Разбор практических ситуаций на примере деятельности российских и зарубежных компаний.



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

6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Методология финансовых расследований.	1. Выявление ключевых участников через расследование схемы владения долями на примере крупных международных банков. 2. Анализ кейсов крупных известных финансовых расследований.	Подготовка к семинарскому занятию (работа с литературой и информационными ресурсами, выполнение домашнего задания). Подготовка и выполнение Расчетно-аналитической работы.
Риск-ориентированный подход в финансовых расследованиях.	1. Факторы риска контрагента (страны, продукты, каналы, поведенческие индикаторы) и их роль в создании скоринговой модели для автоматической оценки. 2. Риск-профилирование отраслей экономики на примере строительства, IT и АПК. 3. Национальная оценка рисков (НОР) как основа для распределения ресурсов организации.	Подготовка к семинарскому занятию (работа с литературой и информационными ресурсами, выполнение домашнего задания). Подготовка и выполнение Расчетно-аналитической работы.
Обзор методов и инструментов финансовых расследований.	1. Возможности и ограничения использования специализированных программных продуктов при визуальном анализе связей. 2. Возможности и ограничения современных инструментов трассировки операций при расследовании	Подготовка к семинарскому занятию (работа с литературой и информационными ресурсами, выполнение домашнего задания). Подготовка и выполнение Расчетно-аналитической работы.



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
	преступлений, совершаемых с использованием криптовалют. 3. Теневой оборот наличных и методы его выявления.	
Операции и их документирование как источник информации для финансовых расследований.	1. Особенности работы с электронным документооборотом в рамках проведения финансового расследования. 2. Документирование внешнеэкономических операций (инвойс и таможенная декларация, свифт-документы, сертификаты происхождения товара) как источник информации при проведении финансового расследования.	Подготовка к семинарскому занятию (работа с литературой и информационными ресурсами, выполнение домашнего задания). Подготовка и выполнение Расчетно-аналитической работы.
Сбор и анализ информации на основе данных бухгалтерского, управленческого и налогового учёта в целях финансовых расследований.	1. Расследование хищений в розничной торговле посредством сопоставления данных бухгалтерского учета, управленческого учета и фактических операций. 2. Анализ отклонений при сопоставлении данных бухгалтерского учета, управленческого учета и фактических списаний в строительной отрасли.	1. Подготовка к семинарскому занятию (работа с литературой и информационными ресурсами, выполнение домашнего задания). 2. Подготовка и выполнение Расчетно-аналитической работы.
Сбор и анализ данных из дополнительных источников информации в целях финансовых расследований.	Сравнительный анализ коммерческих баз данных, используемых для поиска связанных сторон и бенефициаров. Методы верификации данных из СМИ и пресс-релизов при расследовании корпоративного мошенничества. Альтернативные источники данных в финансовых расследованиях для подтверждения реальной	Подготовка к семинарскому занятию (работа с литературой и информационными ресурсами, выполнение домашнего задания). Подготовка и выполнение Расчетно-аналитической работы.



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
	деятельности.	
Проведение финансового расследования на основании данных о подозрительных операциях.	Особенности трассировки операций расследованиях, связанных с международной деятельностью компании. Методы проверки гипотез с целью подтверждения или опровержения. Отраслевая специфика финансовых расследований в строительстве, ритейле и страховании.	Подготовка к семинарскому занятию (работа с литературой и информационными ресурсами, выполнение домашнего задания). Подготовка и выполнение Расчетно-аналитической работы.



6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю

Пример расчётно-аналитической работы.

Проведение финансового расследования при выявлении определённых признаков сомнительных операций применительно к транзакциям и другим элементам деятельности организации.

1. Первичный анализ кейса с целью выявления признаков сомнительных операций.

А. Анализ данных о финансовых транзакциях с учетом сроков, объемов и назначений платежей. Анализ информации об учредителях, руководителях.

Б. Выявление «красных флагов». Составление справки о результатах первичного анализа с указанием кодов сомнительных операций согласно последней редакции Перечня сомнительных операций, утвержденного ЦБ РФ.

Критерии оценивания: студент ориентируется в структуре Классификатора сомнительных операций и умеет применять его при анализе деятельности организации.

2. Сбор дополнительной информации с целью уточнения гипотезы финансового расследования.

А. Список дополнительной информации и документов, составленный на основании первичного анализа.

Б. Анализ дополнительной информации. Выдвижение гипотезы. Подготовка обоснования для целесообразности проведения дальнейшего финансового расследования.

Критерии оценивания: Студент выделяет виды и формы недостающей информации и может сформировать адекватный по объему подготовки список, исходя из первичной информации; способен подобрать и сформулировать документы для обоснования выделения ресурсов для проведения дальнейшего расследования.

3. Анализ деятельности компании с целью присвоения ей соответствующего уровня риска.

А. Подготовка методики оценки риска в рамках внутреннего контроля кредитной организации на основании нормативных документов ЦБ РФ.

Б. Анализ деятельности компании с целью присвоения уровня риска по составленной методике.

Критерии оценивания: студент умеет работать с нормативной документацией, определяющей принципы формирования внутренней методики оценки рисков, может самостоятельно составить документ регламентного характера и представить пример его практического применения.



4. Анализ с применением метода графов и моделирования с целью выявления возможных схем ОД/ФТ и поиска мер пресечения.

А. Подготовка большого графа с элементами моделирования с целью отображения деятельности компании, включая финансовые транзакции и другие связи возможных участников.

Б. Подготовка малого графа с элементами моделирования с целью выявления возможных схем ОД/ФТ, включая финансовые транзакции и другие связи возможных участников.

Критерии оценивания: студент ориентируется в разнообразии возможных связей между участниками деятельности, способен предложить адекватные исходным данным варианты возможных схем взаимодействия, показывает знание основных принципов метода графов и навыки его практического применения, способен анализировать графы с целью вычленения ключевых участников и связей.

4. Расчет объемов финансовых потоков и их соотношений в рамках проведенного расследования:

- доля финансового потока, выведенная за периметр добросовестной деятельности организации относительно общей суммы финансовых потоков организации;

- доля финансового потока, выведенная за периметр добросовестной деятельности организации относительно потока, к которому были применены схемы ОД/ФТ;

- доли платежей, сгруппированных по видам назначения платежей;

- доли платежей с признаками сомнительной операции относительно общей выручки организации

и др.

Критерии оценивания: студент способен рассчитать необходимые данные для обобщения результатов финансового расследования.

5. Обобщение результатов расследования.

А. Оценка показателей выявленной недобросовестной деятельности. Формирование предложений возможных мер пресечения для данной компании в текущей ситуации.

Б. Формирование предложений возможных мер пресечения для аналогичных компаний с целью пресечения незаконных финансовых операций и сделок.

Критерий оценивания: студент способен оценить применительно к конкретной ситуации объем и вид финансовых потоков, относительно которых возможно применить меры пресечения и относительно которых такое применение невозможно, способен предложить меры пресечения, включая предварительные меры пресечения аналогичных схем другими участниками рынка.



Расчетно-аналитическая работа проводится под методическим руководством преподавателя.

Работа подразумевает последовательное и структурированное изложение хода и результатов, а также представление визуализированных результатов в виде таблиц, схем, графов и списка источников литературы, представленным с соответствии с текущими требованиями ГОСТ.

Работа представляется в виде аналитической записки (в формате Word с приложениями и дополнениями) и краткого доклада на 5-7 минут с презентацией.

Дополнительная информация

Примерные темы для докладов

1. Выдвижение гипотезы и проведение итераций в ходе финансового расследования с целью "сужения воронки" поиска.
2. Специфика финансового расследования в области бюджетных и тендерных нарушений.
3. Правовые и этические ограничения при проведении финансовых расследований с целью выявления и пресечения коррупции.
4. Схемы сокрытия бенефициарных владельцев и цели сокрытия.
5. Преимущества риск-ориентированного подхода при проведении финансовых расследований.
6. Основные риски и связанные с ними ограничения при реализации проведения финансовых расследований на макро и микро уровне.
7. Отраслевая специфика мероприятий Форензик (банковский сектор, ритейл, страхование и корпоративный форензик).
8. Ключевые показатели автоматизированных скоринговых моделей для выявления факторов риска контрагента.
9. Методы качественного анализа финансово-хозяйственной деятельности организации.
10. Методы количественного анализа финансово-хозяйственной деятельности организации.
11. Кластерный анализ группировки транзакций с целью выявления аномалий платежных цепочек.
12. Применение регрессионного анализа остатков с целью обнаружения нетипичных наценок или скрытых комиссий.
13. Политики и регламенты организации как источник информации для проведения финансового расследования.
14. Регламент внутренних расследований и его элементы. Право на изъятие документов, опрос сотрудников, взаимодействие со службой безопасности.



15. Анализ Политики "конфликт интересов" в целях проведения финансового расследования.
16. Анализ цифровых следов деятельности компании. Возможности и ограничения для проведения финансового расследования.
17. Типичные нарушения в ведении документооборота с целью фальсификации и вуалирования реальных показателей деятельности компании.
18. Отраслевые особенности проверки реальности фактических операций.
19. Управленческий учет как источник данных для финансового расследования и его ограничения.
20. Типичные нестандартные корреспонденции и порядок их расследования.
21. Специфика сбора данных по дополнительным открытым источникам.
22. Использование дополнительных источников данных при расследовании международной деятельности организации.
23. Составление финансового профиля организации и выявление типологии ОД/ФТ.
24. Возможности графового анализа для проведения финансового расследования.
25. Риски и возможности автоматического скоринга операций в банковском секторе и их практическая значимость.
26. Практика межведомственного взаимодействия в ходе и по результатам финансового расследования.

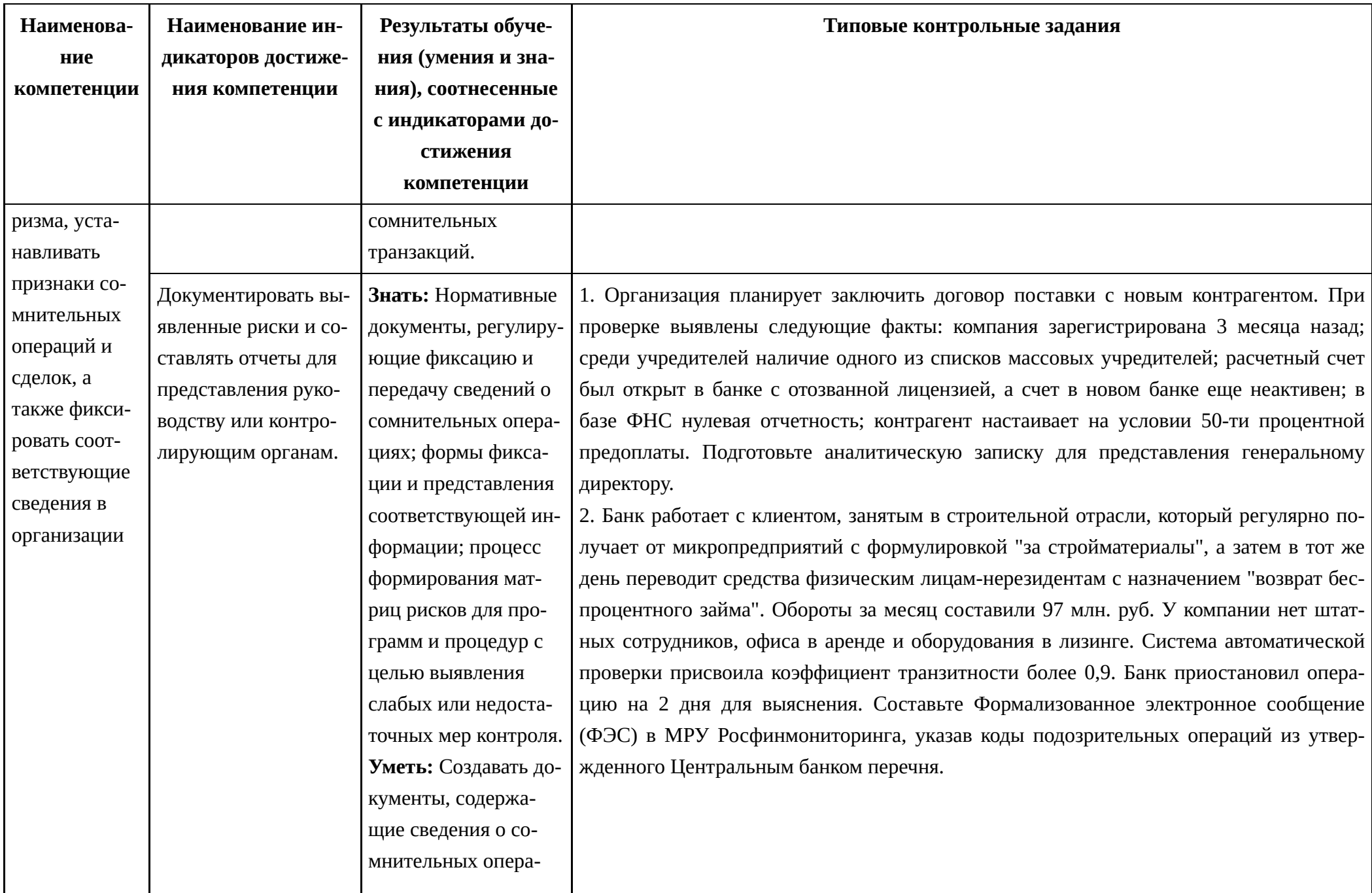


7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Перечень компетенций с указанием индикаторов их достижения в процессе освоения образовательной программы содержится в разделе 2. *«Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине».*

Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
ПКП-2. Способность выявлять, документировать и анализировать риски, связанные с отмыванием доходов, полученных преступным путем, и финансированием терро-	Проводить анализ операций и сделок для выявления признаков сомнительных транзакций.	Знать: Признаки сомнительных операций и сделок, методики анализа деятельности организации с целью выявления признаков сомнительных операций. Уметь: Анализировать и выявлять операции и сделки, обладающие признаками	1. Раскройте признаки операций и сделок, осуществляемые в рамках международных расчетов, которые вызывают сомнения в добросовестности участников и могут потребовать дополнительного внимания со стороны субъектов финансового мониторинга. 2. Изложите содержание методики построения графов с целью анализа деятельности и выявления признаков сомнительных транзакций. Приведите примеры.





Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
		циях; использовать матрицы рисков для программ и процедур с целью выявления слабых или недостаточных мер контроля.	
	Использовать автоматизированные системы мониторинга для выявления аномалий в финансовых потоках.	Знать: Принципы работы автоматизированных систем мониторинга (АСМ), источники данных для АСМ, типовые схемы, методы обнаружения аномалий и ключевые индикаторы, юридические и регуляторные рамки. Уметь: Настраивать и корректировать правила (логические условия) для АСМ,	1. В порядке работы АСМ при проверке транзакций на предмет выявления искусственного дробления сумм на множество мелких только 60% автоматических срабатываний были полезными. За месяц система обрабатывает порядка 150 тысяч транзакций. Порог срабатывания простого правила установлен более 500 тысяч рублей по всем транзакциям клиента за сутки. Спроектируйте и опишите обновленное правило для автоматизированной системы, которое учитывает скользящее временное окно и включает дополнительные признаки. 2. ООО «Омега» (вид деятельность - торговля стройматериалами), имела стабильный финансовый профиль в течение трех лет. Ежемесячный оборот 8–10 млн руб. Шесть месяцев назад произошла смена генерального директора и юридического адреса. Предоставлены следующие данные оборотов выписки по расчетному счету за последние 4 месяца: - Месяц 1: Дебет - 9 млн руб., Кредит - 8,5 млн руб. Назначение платежей: «оплата за арматуру», «штукатурная смесь», «аренда склада». - Месяц 2: Дебет - 11 млн руб., Кредит - 10 млн руб. Тип операций прежний.



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
		отличать финансовый профиль добросовестного и недобросовестного участника и выделять резкие изменения профиля, применять ручную доработку графов для проверки гипотез.	- Месяц 3: Дебет - 48 млн руб., Кредит - 51 млн руб. Назначение платежей: «за строительные материалы согласно договору №...», «оплата по агентскому договору за третьих лиц», «возврат беспроцентного займа». Информации о ранее выданных займах нет. - Месяц 4: Дебет - 52 млн руб., по кредит - 49 млн руб. Более 70% средств поступает от ИП и компаний, зарегистрированных за 2–3 месяца до этого, и в тот же день уходит на счета физических лиц и в адрес фирм, обладающих признаками однодневок. Рассчитайте коэффициент резкости изменения оборота. Выделите три типа качественных изменений в финансовом профиле. Сформулируйте гипотезу об аномалии и укажите признаки, на которых она основана.
ПКП-4. Способность подготавливать аналитические материалы и прогнозы социально-экономических и финансовых показателей, необходимых	Составлять прогнозы ключевых финансовых и социально-экономических показателей для оценки уровня риска.	Знать: методы прогнозирования, анализа и оценки рисков. Уметь: подготовить аналитику и прогноз социально-экономических и финансовых показателей, необходимых для оценки уровня риска.	1. По данным бухгалтерского баланса компании за последние 3 года рассчитайте коэффициент текущей ликвидности и коэффициент финансовой независимости. Спрогнозируйте эти показатели на следующий год, используя метод скользящей средней. Сделайте вывод о вероятности дефолта. 2. Рассмотрите временной ряд (24 месяца) по двум показателям деятельности организации: доля просроченной кредиторской задолженности и коэффициент текущей ликвидности. Проведите линейный трендовый анализ. Постройте прогноз на 2 месяца для каждого показателя. Определите, превысит ли ожидаемая доля просроченной кредиторской задолженности критический порог в 20% и опустится ли прогнозный коэффициент ниже единицы. Сделайте вывод об уровне риска банкротства в прогнозном периоде.



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
для принятия обоснованных управленческих решений в области управления рисками и противодействия финансовым преступлениям	Разрабатывать аналитические материалы, включая отчеты и презентации, для представления выводов и рекомендаций.	Знать: способы обобщения и приоритизации собранных в ходе анализа данных и прогнозирования социально-экономических и финансовых показателей, порядок оформления и представления руководству организации аналитических материалов, включая отчеты и презентации. Уметь: обобщать и выделять значимые аналитические данные и результаты прогнозирования социально-экономических и финансовых	1. Компания при разработке нового проекта и прогнозировании возможных рисков рассчитала уровень приемлемого риска проекта, который не должен превышать расчетную величину (индекс) 50 при умножении вероятности в процентах на ущерб в миллионах рублей. Рассчитайте индекс для каждого из рисков и определите, какие из них превышают допустимый порог, используя следующие значения. Риск 1: вероятность 20%, ущерб 3 млн руб. Риск 2: вероятность 5%, ущерб 15 млн руб. Риск 3: вероятность 80%, ущерб 0,5 млн руб. 2. Для представления руководству нового проекта поставлена задача визуализировать результаты анализа и оценки риски. Постройте матрицу 3 на 3 (вероятность - последствия) и отразите 4 риска со следующими экспертными оценками: Риск (Вероятность/Последствия) Риск 1 (высокая / умеренные) Риск 2 (средняя / катастрофические) Риск 3 (низкая / незначительные) Риск 4 (средняя / умеренные) Определите, какие риски попадают в красную зону и потребуют особого внимания.



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
		показателей, составлять отчеты и презентации для представления выводов и рекомендаций.	
	Использовать статистические и аналитические методы для интерпретации данных и формирования предложений по улучшению систем управления рисками.	Знать: статистические и аналитические методы, подходы к интерпретации данных о результатах анализа и прогнозирования финансовых и экономических показателей, стратегии и методы управления рисками. Уметь: применять статистические и аналитические методы для интерпретации данных и форми-	1. В производственной организации проанализированы и выявлены зоны высокого риска по браку продукции. Средний допустимый уровень по предприятию 2,5%. Данные по трем цехам следующие: цех / объем выпуска в тыс.шт. / брак в % / основная причина А / 50 / 1,2 / износ оснастки Б / 45 / 5,8 / нарушение технологии по количеству используемого материала В / 60 / 4,5 / несоответствие исходных материалов необходимому уровню качества Для цехов, где уровень брака превышает допустимый, предположите, какие следует дополнительно рассмотреть причины. Предложите разные типы мероприятий. 2. По компании представлены следующие данные: месяц / сумма отгрузки товаров в руб. / доля возвратов от клиентов в % / средний срок оплаты в днях 1 / 1000 / 2 / 25 2 / 1200 / 5 / 35 3 / 1500 / 8 / 48



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
		рования предложений по системе управления рисками.	Рассчитайте цепные темпы прироста суммы отгрузки, доли возвратов и срока оплаты. Приведите не менее двух признаков, которые могут указывать на злоупотребления или мошенничество со стороны менеджеров по продажам. Поясните, почему эти признаки подозрительны. Сформулируйте одно контрольное мероприятие, которое поможет выявить или предотвратить злоупотребления. Укажите KPI для системы управления рисками, который следует порекомендовать к отслеживанию.



Примеры практико-ориентированных заданий

1. Договором субподряда между генподрядчиком ООО "СтройКомплект" и ООО "СтройМонтаж" предусмотрены электромонтажные работы на сумму 12 млн.руб. ООО "СтройМонтаж" зарегистрировано за 2 месяца до заключения договора. Уставной капитал 10 тыс.руб. Генеральный директор является учредителем. Других сотрудников в штате нет. Согласно выписки по счету, полученные средства переведены тремя платежами по 4 млн.руб. на счет физического лица Петрова И.П. с назначением "Возврат беспроцентного займа". Установлено родственная связь Петрова И.П. и коммерческого директора ООО "СтройКомплект" (сын).

Перечислите не менее трех признаков, указывающих на фиктивность субподряда и возможный вывод активов. Перечислите дополнительные документы, которые следует запросить у обеих строительных предприятий для подтверждения или опровержения факта реального выполнения работ. Предложите порядок действий в ходе ведения финансового расследования.

2. В ходе проведения финансового расследования проверены документы ООО "ТехноПром" по ремонту оборудования. Выявлено оформление двух фактов ремонта одного станка. Указанная модель числится на балансе в количестве 1 шт.

Договор № 26/014 от 12 марта 2025г. с ООО "РемСтрой", вид работ "Капитальный ремонт", сумма договора 570 тыс.руб. Акт о выполненных работах подписан 15/04/2025г, вид и перечень работ совпадает с договором и дефектной ведомостью №42. Оплата произведена 25/04/2025г.

Договор № 26/022 от 21 апреля а2025г. с ООО "ТехСервис", вид работ "Плановый ремонт", сумма договора 530 тыс.руб. Акт о выполненных работах подписан 17/05/2025г, вид работ и перечень работ совпадает с договором №26/014 от 12 марта 2025г. Оплата произведена 22 мая 2025г. Директор ООО "ТехСервис" ранее работал в ООО "РемСтрой". Уволился с 20 марта 2025г.

Инвентаризация документов движений основных средств показала, что станок выводился из эксплуатации один раз в период с 1 по 16 апреля. Журнал ремонтов содержит одну запись, авторизованную главным механиком в тот же период.

Сформулируйте основное противоречие. Перечислите не менее трех признаков фиктивности одного из договоров. Составьте список документов, которые следует запросить для подтверждения или опровержения факта двойной оплаты от ООО "ТехноПром", от его контрагентов, из других источников. Предложите меру для системы внутреннего контроля.

Примеры вопросов для подготовки к промежуточной аттестации

1. Цели, задачи и особенности практики финансовых расследований.



2. Этапы финансовых расследований. Выдвижение и уточнение гипотезы.
3. Специфика практики финансовых расследований в области ПОД/ФТ.
4. Специфика практики финансовых расследований в области бюджетных и тендерных нарушений.
5. Специфика практики финансовых расследований в области корпоративного мошенничества.
6. Потенциальные риски, затрудняющие практическое проведение финансовых расследований.
7. Практика реализации риск-ориентированного подхода в деятельности российских компаний.
8. Порядок анализа финансово-хозяйственной деятельности организации в целях проведения финансового расследования.
9. Основные аналитические методы, применяемы в ходе финансового расследования и объекты анализа.
10. Анализ транзакций и трассировка операций как источник данных для выдвижения, подтверждения или опровержения гипотезы финансового расследования.
11. Графовый методы и его применение с целью проведения финансового расследования и выявления рисков сомнительных операций и сделок.
12. Виды документальных методов расследований.
13. Анализ цифровых следов деятельности компании и расследования по открытым источникам.
14. Практика применения психологических и поведенческих методов в целях проведения финансового расследования и выявления рисков сомнительных операций и сделок.
15. Документирование финансовых и нефинансовых операций как источник данных для проведения финансового расследования и выявления рисков сомнительных операций и сделок.
16. Инструменты проверки реальности операций и выявления фальсификаций и вуалирования показателей деятельности организации.
17. Анализ деятельности организации на основе данных бухгалтерского, управленческого и налогового учета.
18. Возможности и ограничения анализ данных, представленных посредством программных продуктов (ERP-системы, программные модули учета).
19. Виды дополнительных источников и возможности их использования для проведения финансового расследования и выявления рисков сомнительных операций и сделок.
20. Методы анализа данных из дополнительных источников.



21. Классификаторы подозрительных операций и практика их применения.

22. Формирование финансового профиля и анализ его изменений для выявления рисков сомнительных операций и сделок.

23. Поиск и подбор методов пресечения движения финансовых потоков и материальных ценностей с целью ОД/ФТ.

24. Применение графового анализа и моделирования финансовых потоков в целях финансового расследования и выявления рисков сомнительных операций и сделок.



8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Основная литература:

1. Финансовый мониторинг. Т. I = Financial monitoring : учебное пособие для бакалавриата и магистратуры / А.Г. Братко, Ю.Ф.Короткий, П.В.Ливадный [и др.] ; под ред. Ю.А. Чиханчина, А.Г. Братко Москва : Юстицинформ, 2018 696 с. + Тираж 5000 экз. ISBN 978-5-7205-1426-6. [БИК ID: RU\FA\books\63818]
2. Финансовый мониторинг. Т. II = Financial monitoring : учебное пособие для бакалавриата и магистратуры / А.Г. Братко, Ю.Ф.Короткий, Ливадный П.В. [и др.] ; под ред. Ю.А. Чиханчина, А.Г. Братко Москва : Юстицинформ, 2018 480 с. + Тираж 5000 экз. ISBN 978-5-7205-1427-3. [БИК ID: RU\FA\books\63820]
3. Касьяненко, Татьяна Геннадьевна Анализ и оценка рисков в бизнесе : учебник для вузов / Т. Г. Касьяненко. 3-е изд., пер. и доп Электрон. дан. Москва : Юрайт, 2025 456 с (Высшее образование) URL: <https://urait.ru/bcode/560259> (дата обращения: 27.02.2026). Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт, для авториз. пользователей <https://urait.ru/bcode/560259> ISBN 978-5-534-18872-1 : 2339.00. [БИК ID: RU2fURAIT2f560259]

Дополнительная литература:

1. Авдийский, В.И. Теория и практика управления рисками организации : Учебник / В.И. Авдийский, В.М. Безденежных Электрон. дан. Москва : КноРус, 2021 275 с. Режим доступа: book.ru Internet access <https://book.ru/book/940503> ISBN 978-5-406-08746-6. [БИК ID: RU\bookru\bibl\940503]
2. Дрогобыцкий, Иван Николаевич Системный анализ в экономике : Учебник для студентов вузов, обучающихся направлению подготовки «Экономика» : Учебник / Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации Москва : Издательство "ЮНИТИ-ДАНА", 2017 607 с. ВО - Бакалавриат <https://znanium.com/catalog/document?id=340549> ISBN 978-5-238-02894-1. [БИК ID: 87]
3. Глотов, В.И. Финансовый мониторинг : Учебник / В.И. Глотов, А.У. Альбеков, Е.Н. Макаренко [и др.]; под. ред. В.И. Глотов, А.У. Альбеков Электрон. дан. Москва : КноРус, 2026 196 с. Режим доступа: book.ru Internet



access <https://book.ru/book/961078> ISBN 978-5-406-15759-6. [БИК ID: RU\bookru\bibl\961078]

4. Столярова, А.Н. Противодействие рискам легализации доходов полученных преступным путем и финансированию терроризма: виртуальные активы социальные сети и мессенджеры : Монография / А.Н. Столярова, О.Б. Скрипник, В.В. Беспалов [и др.]. Электрон. дан. Москва : Русайнс, 2024 316 с. Режим доступа: [book.ru Internet access https://book.ru/book/956317](https://book.ru/book/956317) ISBN 978-5-466-08294-4. [БИК ID: RU\bookru\bibl\956317]

Нормативные правовые акты:

1. Уголовный кодекс Российской Федерации в текущей редакции.
2. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях в текущей редакции.
3. Налоговый кодекс Российской Федерации в текущей редакции.
4. Федеральный закон от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" с изменениями и дополнениями.
5. Федеральный закон от 02 декабря 1990 г. № 395-І "О банках и банковской деятельности" в последней редакции.
6. Федеральный закон от 10 июля 2002 N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" в последней редакции.
7. Положение Банка России от 18 июня 2025 г. № 860-П "О требованиях к правилам внутреннего контроля кредитной организации, филиала иностранного банка, через который иностранный банк осуществляет деятельность на территории Российской Федерации, в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и экстремистской деятельности".
8. Положение Банка России от 15 декабря 2014 г. №445-П "О требованиях к правилам внутреннего контроля некредитных финансовых организаций в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".
9. Приказ Росфинмониторинга от 22.04.2015 г. N 110 "Обутверждении Инструкции о предоставлении в Федеральную службу по финансовому мониторингу информации, предусмотренной Федеральным законом от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".
10. Рекомендации ФАТФ. Международные стандарты по противодействию отмыванию денег, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения [Электронный ресурс] // Сайт Евразийской группы по



противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма (ЕАГ). URL: www.eurasiangroup.org.

8. Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ (ред. от 04.11.2014) «О бухгалтерском учете».

9. Федеральный закон от 29.06.2015 № 210-ФЗ «Внутренний контроль и внутренний аудит профессионального участника рынка ценных бумаг».

10. Национальный стандарт РФ ГОСТ Р ИСО 31000-2019 "Менеджмент риска.

Принципы и руководство" (утвержден и введен в действие приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 10 декабря 2019г. №1379-ст)

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/> (<http://library.fa.ru/files/elibfa.pdf>)
2. "Деловая онлайн библиотека" издательства "Альпина Паблишер" <http://lib.alpinadigital.ru/en/library>
3. Министерство экономического развития Российской Федерации URL: <https://economy.gov.ru/>
4. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>
5. Справочно-поисковая система КонсультантПлюс <http://www.consultant.ru>
6. Справочная правовая система ГАРАНТ — <https://www.garant.ru/>
7. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
8. Электронно-библиотечная система "Университетская библиотека ОНЛАЙН" <http://biblioclub.ru/>
9. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znaniy.com>



10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Студентам при подготовке следует использовать нормативные документы Финансового университета, Методические рекомендации по планированию и организации внеаудиторной самостоятельной работы студентов по образовательным программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете, утвержденные приказом Финуниверситета от 11.05.2021 г. № 1040, использовать методические рекомендации кафедры.



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

Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Microsoft Office (Windows)
2. Windows
3. Антивирус Kaspersky

Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1. Информационно-правовая система «Гарант»
2. Информационно-правовая система «Консультант Плюс»

Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации

1. не предусмотрены

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

1. **Компьютерный класс** для проведения учебных занятий, предусмотренных программой, в том числе групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенный оборудованием и техническими средствами обучения: мебель аудиторная (столы, стулья, доска аудиторная), персональные компьютеры, набор демонстрационного оборудования (проектор, экран)
2. Учебная аудитория для проведения учебных занятий, предусмотренных программой, в том числе групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенная оборудованием и техническими средствами обучения: мебель аудиторная (столы, стулья, доска аудиторная), набор демонстрационного оборудования (проектор, экран)
3. Помещение для самостоятельной работы обучающихся оснащенное компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде Университета.
4. Библиотека, читальный зал