



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: AQD29paRiqDgCNTI8do5vF8uBn7jVxQf

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

Дата: 25.09.2025 г.

Л.Х. Боташева

Основы 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 № 3 от 16.12.2025 г.)

Одобрено

Кафедра экономической безопасности и управления рисками

(протокол № 6 от 08.12.2025 г.)

© Москва 2025



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	7
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	8
5.1. Содержание дисциплины	8
5.2. Учебно – тематический план	11
5.3. Содержание семинаров, практических занятий	13
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	16
6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы	16
6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю	18
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	20
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	18
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	18
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	40
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)	41
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	41



1. Наименование дисциплины

Основы финансовых исследований

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
ПКН-3	Способность осуществлять сбор, обработку и статистический анализ данных, применять математические методы для решения стандартных профессиональных финансово-экономических задач, интерпретировать полученные результаты	Проводит сбор, обработку и статистический анализ данных для решения финансово-экономических задач	Знать: классификацию данных, источники и методы их сбора и обработки; понятие и приемы статистического анализа информации Уметь: осуществлять сбор, обработку и статистический анализ данных, интерпретировать результаты статистического анализа и формулировать на их основе рекомендации
		Формулирует математические постановки финансово-экономических задач, переходит от экономических постановок задач к математическим моделям.	Знать: основы финансово-экономического анализа, основные математические модели, принципы и методы математической формулировки финансово-экономических задач Уметь: применять математические методы для решения финансово-экономических задач, анализировать и интерпретировать полученные результаты, давать им адекватную экономическую и правовую оценку в контексте финансового расследования.
		Системно подходит к выбору математических методов и информации	Знать: Основные понятия, принципы и методы финансового анализа, статистики и экономико-математического



Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции
		онных технологий для решения конкретных финансово-экономических задач в профессиональной области	моделирования, применимые в ходе финансовых расследований; принципы системного анализа и его применение для структурирования задач финансового расследования, определения критериев выбора наиболее эффективных инструментов и технологий Уметь: обоснованно выбирать и адаптировать соответствующие математические методы и специализированные информационные продукты для решения конкретных аналитических и расчетно-экономических задач в области финансовых расследований
		Анализирует результаты исследования математических моделей финансово-экономических задач и делает на их основании количественные и качественные выводы и рекомендации по принятию финансово-экономических решений	Знать: принципы и этапы математического моделирования финансово-экономических задач; виды финансово-экономических моделей, применяемых в расследованиях и их целевое назначение. Уметь: анализировать результаты исследования математических моделей, оценивать их достоверность и выявлять закономерности; формулировать на основе полученного анализа выводы и разрабатывать конкретные рекомендации для принятия финансово-экономических и управленческих решений
ПKN-6	Способность предлагать решения профессиональных задач в меняющихся финансово-экономических условиях	Понимает содержание и логику проведения анализа деятельности экономического субъекта, приемы обоснования оперативных, тактиче-	Знать: теоретико-методологические и методические аспекты проведения экономического анализа деятельности организаций; нормативно-законодательные акты, регулирующие проведение финансово-экономического анализа и финансовых расследований в РФ



Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции
		ских и стратегических управленческих решений	Уметь: формулировать цели и задачи проведения анализа деятельности экономического субъекта в рамках финансового расследования; применять методы экономического и финансового анализа в зависимости от поставленных целей и специфики деятельности организации; обосновывать и формулировать выводы и практические рекомендации для принятия оперативных, тактических и стратегических управленческих решений по результатам проведенного анализа; выявлять потенциальные финансовые нарушения или признаки легализации доходов, полученных преступным путем, на основе анализа финансовой деятельности.
		Предлагает варианты решения профессиональных задач в условиях неопределенности	Знать: методы и модели решения задач в условиях неопределенности и риска, применимые в финансовой сфере; типовые схемы и признаки финансовых махинаций, мошенничества, теневой экономики, а также методы их выявления в условиях ограниченности данных; принципы системного подхода к решению комплексных профессиональных задач в области финансовых расследований Уметь: разрабатывать и обосновывать несколько альтернативных вариантов решения выявленной проблемы или задачи, оценивая потенциальные риски и эффективность каждого варианта; формулировать аргументированные выводы и предложения по результатам расследования,



Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции
			представлять их руководству или в надзорные органы, а также защищать свои идеи и решения: принимать обоснованные решения в условиях неопределенности, опираясь на имеющиеся данные и профессиональные знания



3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Основы финансовых расследований» относится к «Предпрофильному профессиональному циклу».

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 5 (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	4/144	144
Контактная работа – Аудиторные занятия	68	68
<i>Лекции</i>	<i>34</i>	<i>34</i>
<i>Семинары, практические занятия</i>	<i>34</i>	<i>34</i>
<i>Самостоятельная работа</i>	<i>76</i>	<i>76</i>
Вид текущего контроля	Контрольная работа	Контрольная работа
Вид промежуточной аттестации	Экзамен	Экзамен



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. Сущность и содержание финансовых расследований

Понятие категории "финансовое расследование". Финансовые расследования в системе обеспечения экономической безопасности организации. Виды финансовых расследований. Объект, предмет, цель, задачи финансовых расследований. Источники информации, используемые при проведении финансовых расследований. Роль и функции специалистов по финансовым расследованиям. Ресурсное обеспечение финансовых расследований. Индикаторы мошенничества. Отличительные признаки корпоративного мошенничества и иных экономических преступлений. Типизация по бизнес-процессам. Форензик как форма организации финансовых расследований.

Тема 2. Методы проведения финансовых расследований

Финансовый и экономический анализ как метод выявления искажений в финансовой отчетности организаций. Понятие, содержание и информационная база финансового анализа при проведении финансовых расследований. Методы и методики финансово-экономического анализа, применяемые при проведении финансовых расследований: горизонтальный, вертикальный, трендовый, факторный и др. методы анализа, финансовые коэффициенты. Способы и приемы экономического анализа и бухгалтерского учета, применяемые при проведении финансовых расследований. Аналитические процедуры при проведении финансовых расследований и возможные результаты их применения. Детальные процедуры, применяемые при проведении финансовых расследований и возможные аномалии. Анализ прочей информации для выявления мошенничества. Источники информации, применяемые при проведении финансовых расследований.

Тема 3. Установление фактов и обстоятельств совершенного нарушения, размера ущерба

Сбор сведений, документов и материалов. Проведение опросов и сбор письменных объяснений. Интервью. Получение образцов для исследования. Контрольный обмер. Методы фактического и документального контроля. Ревизия, аудит. Инвентаризация. Осмотр мест, предметов и документов. Результаты применения программных продуктов. Проведение экспертиз, исследований.



Установление лиц, причастных к совершению нарушения, мотивов их действий: изучение нормативных документов, договоров, должностных инструкций и т.п., исследование с помощью полиграфа. Использование современных информационных технологий при проведении финансовых расследований. Роль и применение OSINT в финансовых расследованиях.

Тема 4. Организация проведения финансовых расследований

Причины и основания проведения финансового расследования. Этапы проведения расследований. Инициация и порядок организации расследования. Организационные аспекты проведения расследования. Сроки проведения расследования. Полномочия лиц, проводящих расследования. Распределение ролей при проведении корпоративного расследования. Планирование финансовых расследований. План проведения финансового расследования.

Тема 5. Методика и организация этапов проведения финансовых расследований

Общий подход к проведению финансовых расследований. Выбор инструментария и методик проведения финансовых расследований. Предварительная проверка полученной информации и принятие решения о проведении расследования. Алгоритм действий при проведении финансовых расследований. Формирование доказательной базы. Отражение злоупотреблений в учетной информации организации. Алгоритм проведения форензик-расследований. Анализ сделок и операций. Анализ движения денежных средств. Анализ операций с контрагентами. Анализ затрат на персонал. Форензик-анализ данных учета. Анализ прочих расходов.

Тема 6. Заключительный этап проведения финансовых расследований

Исследование доказательств, оценка степени виновности лица. Заключение (отчет) о результатах финансового расследования: содержание, требования к его формированию. Структура отчета. Информирование сотрудников о результатах расследования. Определение размера ущерба и его оценка. Организация процесса привлечения к ответственности: дисциплинарная, материальная, гражданско-правовая, административная, уголовная. Взаимодействие представителей компании с правоохранительными органами.

Тема 7. Выявление признаков мошенничества и иных нарушений при проведении финансовых расследований в отдельных бизнес-процессах

Бизнес-процессы, наиболее подверженные риску мошенничества и коррупции. Искажение финансовой отчетности. Риски мошенничества и иных нарушений в



закупочной деятельности и способы их выявления. Признаки мошенничества и иных нарушений в капитальном строительстве и ремонтах, способы их выявления. Признаки мошенничества и иных нарушений при продажах, способы их выявления. Признаки мошенничества и иных нарушений по маркетинговым мероприятиям, способы их выявления. Индикаторы риска мошенничества в сфере благотворительности и спонсорства. Мошенничество с финансовыми инструментами. Мошенничество в области управления персоналом. Выявление признаков мошенничества в сфере производства.



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	Сущность и содержание финансовых расследований	18	8	4	4	10
2	Методы проведения финансовых расследований	24	12	6	6	12
3	Установление фактов и обстоятельств совершенного нарушения, размера ущерба	18	8	4	4	10
4	Организация проведения финансовых расследований	18	8	4	4	10
5	Методика и организация этапов проведения финансовых расследований	24	12	6	6	12
6	Заключительный этап проведения финансовых расследований	18	8	4	4	10
7	Выявление признаков мошенничества и иных нарушений при проведении финансовых расследований в отдельных бизнес- процессах	24	12	6	6	12



п/ п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах				
		Всего	Контактная работа - Аудиторная 			



5.3. Содержание семинаров, практических занятий

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
Сущность и содержание финансовых расследований	Понятие категории «финансовое расследование». Виды финансовых расследований. Объект, предмет, цель, задачи финансовых расследований. Источники информации, используемые при проведении финансовых расследований. Информационное обеспечение проведения финансовых расследований. Ресурсное обеспечение финансовых расследований. Индикаторы мошенничества. Типизация по бизнес-процессам. Форензик как форма организации финансовых расследований.	Устные ответы, тесты, выполнение практических заданий с последующим обсуждением
Методы проведения финансовых расследований	Финансовый и экономический анализ как метод выявления искажений в финансовой отчетности организаций. Методы и методики финансово-экономического анализа, применяемые при проведении финансовых расследований. Аналитические процедуры при проведении финансовых расследований и возможные результаты их применения. Детальные процедуры, применяемые при проведении финансовых расследований и возможные аномалии. Анализ прочей информации для выявления мошенничества.	Устные ответы, тесты, выполнение практических заданий с последующим обсуждением
Установление фактов и обстоятельств совершенного	Сбор сведений, документов и материалов. Проведение опросов и сбор письменных объяснений. Интервью.	Устные ответы, тесты, выполнение практических заданий с последующим обсуждением



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
нарушения, размера ущерба	Получение образцов для исследования. Контрольный обмер. Методы фактического и документального контроля. Ревизия, аудит. Инвентаризация. Осмотр мест, предметов и документов. Результаты применения программных продуктов. Проведение экспертиз, исследований.	
Организация проведения финансовых расследований	Причины и основания проведения финансового расследования. Этапы проведения расследований. Инициация и порядок организации расследования. Организационные аспекты проведения расследования. Сроки проведения расследования. Планирование финансовых расследований	Устные ответы, тесты, выполнение практических заданий с последующим обсуждением
Методика и организация этапов проведения финансовых расследований	Общий подход к проведению финансовых расследований. Выбор инструментария и методик проведения финансовых расследований. Предварительная проверка полученной информации и принятие решения о проведении расследования. Алгоритм действий при проведении финансовых расследований. Формирование доказательной базы. Отражение злоупотреблений в учетной информации организации. Алгоритм проведения форензик-расследований.	Устные ответы, тесты, выполнение практических заданий с последующим обсуждением
Заключительный этап проведения финансовых расследований	Исследование доказательств, оценка степени виновности лица. Заключение (отчет) о результатах финансового расследования: содержание, требования к его	Устные ответы, тесты, выполнение практических заданий с последующим обсуждением



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
	формированию. Структура отчета. Информирование сотрудников о результатах расследования. Определение размера ущерба и его оценка.	
Выявление признаков мошенничества и иных нарушений при проведении финансовых расследований в отдельных бизнес-процессах	Бизнес-процессы, наиболее подверженные риску мошенничества и коррупции. Искажение финансовой отчетности. Риски мошенничества и иных нарушений в закупочной деятельности и способы их выявления. Мошенничество в области управления персоналом. Выявление признаков мошенничества в сфере производства. Признаки мошенничества и иных нарушений в капитальном строительстве и ремонтах, способы их выявления.	Устные ответы, тесты, выполнение практических заданий с последующим обсуждением



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
Сущность и содержание финансовых расследований	Финансовые расследования в системе обеспечения экономической безопасности организации. Роль и функции специалистов по финансовым расследованиям. Отличительные признаки корпоративного мошенничества и иных экономических преступлений.	Изучение учебной литературы. Подготовка к устным ответам, выполнению практических заданий. Подготовка и выполнение контрольной работы.
Методы проведения финансовых расследований	Понятие, содержание и информационная база финансового анализа при проведении финансовых расследований. Способы и приемы экономического анализа и бухгалтерского учета, применяемые при проведении финансовых расследований. Источники информации, применяемые при проведении финансовых расследований.	Изучение учебной литературы. Подготовка к устным ответам, выполнению практических заданий. Подготовка и выполнение контрольной работы.
Установление фактов и обстоятельств совершенного нарушения, размера ущерба	Установление лиц, причастных к совершению нарушения, мотивов их действий: изучение нормативных документов, договоров, должностных инструкций и т.п., исследование с помощью полиграфа. Использование современных информационных технологий при проведении финансовых расследований. Роль и применение OSINT в финансовых расследованиях.	Изучение учебной литературы. Подготовка к устным ответам, выполнению практических заданий. Подготовка и выполнение контрольной работы.



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Организация проведения финансовых расследований	Полномочия лиц, проводящих расследования. Распределение ролей при проведении корпоративного расследования. План проведения финансового расследования.	Изучение учебной литературы. Подготовка к устным ответам, выполнению практических заданий. Подготовка и выполнение контрольной работы.
Методика и организация этапов проведения финансовых расследований	Анализ сделок и операций. Анализ движения денежных средств. Анализ операций с контрагентами. Анализ затрат на персонал. Форензик-анализ данных учета. Анализ прочих расходов.	Изучение учебной литературы. Подготовка к устным ответам, выполнению практических заданий. Подготовка и выполнение контрольной работы.
Заключительный этап проведения финансовых расследований	Организация процесса привлечения к ответственности: дисциплинарная, материальная, гражданско-правовая, административная, уголовная. Взаимодействие представителей компании с правоохранительными органами.	Изучение учебной литературы. Подготовка к устным ответам, выполнению практических заданий. Подготовка и выполнение контрольной работы.
Выявление признаков мошенничества и иных нарушений при проведении финансовых расследований в отдельных бизнес- процессах	Признаки мошенничества и иных нарушений при продажах, способы их выявления. Признаки мошенничества и иных нарушений по маркетинговым мероприятиям, способы их выявления. Индикаторы риска мошенничества в сфере благотворительности и спонсорства. Мошенничество с финансовыми инструментами.	Изучение учебной литературы. Подготовка к устным ответам, выполнению практических заданий. Подготовка и выполнение контрольной работы.



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

Примерные вопросы для контрольной работы

1. Понятие категории «финансовое расследование»
2. Виды финансовых расследований.
3. Объект, предмет, цель, задачи финансовых расследований.
4. Источники информации, используемые при проведении финансовых расследований.
5. Индикаторы мошенничества.
6. Финансовый и экономический анализ как метод выявления искажений в финансовой отчетности организаций.
7. Аналитические процедуры при проведении финансовых расследований и возможные результаты их применения.
8. Детальные процедуры, применяемые при проведении финансовых расследований и возможные аномалии.
9. Анализ прочей информации для выявления мошенничества.
10. Причины и основания проведения финансового расследования.
11. Этапы проведения расследований.
12. Инициация и порядок организации расследования.
13. Организационные аспекты проведения расследования.
14. Сроки проведения расследования.
15. План проведения финансового расследования.
16. Алгоритм действий при проведении финансовых расследований.
17. Формирование доказательной базы.
18. Отражение злоупотреблений в учетной информации организации.
19. Алгоритм проведения форензик-расследований.
20. Анализ сделок и операций.
21. Анализ движения денежных средств.
22. Анализ операций с контрагентами.
23. Анализ затрат на персонал.
24. Форензик-анализ данных учета. Анализ прочих расходов.

Дополнительная информация

Примерные вопросы для научных дискуссий, докладов и презентаций

1. Правовые основы финансовых расследований как фактов организации незаконных финансовых операций в деятельности хозяйствующих субъектов.
2. Основные приемы, методы выявления и документирования финансовых расследований.



3. Использование современных информационных технологий при проведении финансовых расследований.
4. Источники информации, используемые при проведении финансовых расследований.
5. Финансовые расследования: понятие, содержание, особенности.
6. Проблемы финансовых расследований и возврата похищенных активов.
7. Методы документальной и фактической проверок различных экономических субъектов.
8. Методы исследования взаимосвязанных документов.
9. Основные приемы, методы выявления и документирования финансовых расследований.
10. Использование специальных знаний при расследовании незаконной финансовой деятельности.
11. Проблемы финансовых расследований и возврата похищенных активов.
12. Организация финансовых расследований с учетом риск-ориентированного подхода.
13. Использование современных информационных технологий при проведении финансовых расследований.
14. Финансовое расследование как информационный процесс.



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
ПKN-3. Способность осуществлять сбор, обработку и статистический анализ данных, применять математические методы для решения стандартных про-	Проводит сбор, обработку и статистический анализ данных для решения финансово-экономических задач	Знать: классификацию данных, источники и методы их сбора и обработки; понятие и приемы статистического анализа информации Уметь: осуществлять сбор, обработку и статистический анализ данных, интерпретировать результаты статистического	1. Что такое информация и ее роль и место в финансовых расследованиях? 2. Назовите основные источники данных для проведения финансовых расследований. 3. Служба внутреннего контроля Банка X получила уведомление о серии подозрительных транзакций, предположительно связанных с отмыванием денег. Определите, какая информация должна быть запрошена для проведения анализа этих транзакций? Какие приемы статистического анализа целесообразно применить в данном случае? 4. В компании-производителе текстильной продукции отмечен необъяснимый рост затрат на закупку тканей и фурнитуры у определенной группы поставщиков. Есть подозрения, что менеджер по закупкам может быть вовлечен в сговор с этими поставщиками, либо используются для закупок подставные фирмы. Перечислите основные документы и источники данных, которые Вам необходимо собрать для проведения расследования. Какие способы и приемы, и в т.ч. статистического анализа целесообразно при-



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
профессиональных финансово-экономических задач, интерпретировать полученные результаты		анализа и формулировать на их основе рекомендации	менить для проведения анализа? Сформулируйте рекомендации по совершенствованию процесса закупок в данном задании.
	Формулирует математические постановки финансово-экономических задач, переходит от экономических постановок задач к математическим моделям.	Знать: основы финансово-экономического анализа, основные математические модели, принципы и методы математической формулировки финансово-экономических задач Уметь: применять математические методы для решения финансово-экономических задач, анализировать и интерпретировать полученные результаты, давать им адекватную экономи-	1. Объясните разницу между экономической постановкой задачи финансового расследования и её математической моделью. Приведите примеры элементов, характерных для каждой из них. 2. Какие основные математические методы используются для анализа финансовых мошенничеств, связанных с отмыванием денег, и как они помогают выявить скрытые транзакции? Назовите не менее трех методов. 3. Компания «Альфа» подозревается в участии в схеме «карусельного» мошенничества с НДС. Суть схемы заключается в создании цепочки фиктивных поставок товаров между несколькими компаниями с целью незаконного возмещения НДС из бюджета. Вам предоставлены данные о движении товаров и денежных средств между четырьмя компаниями за отчетный период: • Компании: А, Б, В, Г. • Известны объемы поставок (в рублях) между парами компаний и суммы уплаченного/возмещенного НДС. Необходимо: 1. Сформулируйте математическую модель, позволяющую определить наличие признаков «карусельного» мошенничества.



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
		ческую и правовую оценку в контексте финансового расследования.	2. Определите ключевые переменные и ограничения (например, баланс входящего/исходящего НДС по каждой компании, фиктивность сделок). 3. Предложите критерий (целевую функцию), который позволит количественно оценить объем потенциально незаконно возмещенного НДС.
	Системно подходит к выбору математических методов и информационных технологий для решения конкретных финансово-экономических задач в профессиональной области	Знать: Основные понятия, принципы и методы финансового анализа, статистики и экономико-математического моделирования, применимые в ходе финансовых расследований; принципы системного анализа и его применение для структурирования задач финансового расследования, определения	1. Опишите ключевые критерии, которыми следует руководствоваться при системном выборе конкретного математического метода (например, корреляционный анализ против анализа временных рядов) для выявления аномальных финансовых транзакций в рамках проведения финансового расследования. 2. Объясните, каким образом системный подход к структурированию задачи финансового расследования влияет на эффективность выбора информационных технологий. Приведите пример ситуации, когда неверный выбор технологии без учета системного анализа привел бы к существенным ошибкам в расследовании. 3. Вам предоставлены результаты автоматизированного анализа банковских транзакций, которые выявили несколько сотен "подозрительных" операций, отмеченных системой как высокорисковые (high risk). Опишите ваш системный подход к дальнейшей работе с этими данными: какие шаги вы предпримете для приоритизации и проверки этих операций? Какие дополнительные математические методы или ИТ-инструменты вы используете на этапе верификации для минимизации ложноположительных сраба-



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
		критериев выбора наиболее эффективных инструментов и технологий Уметь: обоснованно выбирать и адаптировать соответствующие математические методы и специализированные информационные продукты для решения конкретных аналитических и расчетно-экономических задач в области финансовых исследований	тиваний системы? Сформулируйте пример итогового вывода (заключения), который вы могли бы сделать по результатам анализа одной из таких операций.
	Анализирует результаты исследования математических моделей финансово-эко-	Знать: принципы и этапы математического моделирования финансово-экономи-	1. Каковы критерии оценки достоверности и обоснованности количественных выводов, полученных в результате анализа финансовой модели? 2. Какие качественные факторы необходимо учитывать при формулировании окончательных рекомендаций руководству или следственным органам, помимо чисто число-



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
	номических задач и делает на их основании количественные и качественные выводы и рекомендации по принятию финансово-экономических решений	ческих задач; виды финансово-экономических моделей, применяемых в расследованиях и их целевое назначение. Уметь: анализировать результаты исследования математических моделей, оценивать их достоверность и выявлять закономерности; формулировать на основе полученного анализа выводы и разрабатывать конкретные рекомендации для принятия финансово-экономических и управленческих решений	вых показателей? 3. В ходе аудита выявлено завышение стоимости закупаемых товаров на 20% в течение двух лет. Общий объем закупок за этот период составил 100 млн рублей. Среднерыночная цена подтверждена независимыми источниками. Разработайте простую математическую модель расчета потенциального ущерба (разница между фактическими расходами и расходами по рыночным ценам). Произведите количественный расчет суммы ущерба. Подготовьте аналитическую записку, содержащую количественный вывод о размере ущерба и рекомендации о необходимости передачи материалов в правоохранительные органы для возбуждения уголовного дела.



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
ПKN-6. Способность предлагать решения профессиональных задач в меняющихся финансово-экономических условиях	Понимает содержание и логику проведения анализа деятельности экономического субъекта, приемы обоснования оперативных, тактических и стратегических управленческих решений	Знать: теоретико-методологические и методические аспекты проведения экономического анализа деятельности организаций; нормативно-законодательные акты, регулирующие проведение финансово-экономического анализа и финансовых расследований в РФ Уметь: формулировать цели и задачи проведения анализа деятельности экономического субъекта в рамках финансового расследования; применять методы эконо-	1. Раскройте содержание и логику проведения анализа финансово-хозяйственной деятельности экономического субъекта. В чем заключаются ключевые отличия целей проведения такого анализа в рамках финансового менеджмента от целей, преследуемых в рамках финансового расследования? 2. Объясните взаимосвязь между результатами анализа деятельности и обоснованием различных видов управленческих решений (оперативных, тактических, стратегических). Как глубина и детализация анализа влияют на горизонт планирования и характер принимаемых решений? Приведите пример оперативного решения, обоснованного результатами анализа ликвидности. 3. Представлены данные о динамике выручки и себестоимости двух конкурирующих компаний за три отчетных периода (например, 3 года). Проведите горизонтальный и вертикальный анализ представленных данных. На основе полученных результатов обоснуйте тактическое управленческое решение для одной из компаний, направленное на оптимизацию структуры затрат или ценообразования. 4. Изучите фрагмент финансовой отчетности организации, в которой наблюдается резкий непропорциональный рост дебиторской задолженности при стагнации выручки. Рассчитайте динамику оборачиваемости дебиторской задолженности. Сформулируйте вывод о потенциальных финансовых рисках или возможных признаках недобросовестных действий (например, фиктивных сделок). Обоснуйте необходимость проведения дальнейшего углубленного финансового расследования и определите его приоритетные направления.



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
		мического и финансового анализа в зависимости от поставленных целей и специфики деятельности организации; обосновывать и формулировать выводы и практические рекомендации для принятия оперативных, тактических и стратегических управленческих решений по результатам проведенного анализа; выявлять потенциальные финансовые нарушения или признаки легализации доходов, полученных преступным	



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
		путем, на основе анализа финансовой деятельности.	
	Предлагает варианты решения профессиональных задач в условиях неопределенности	Знать: методы и модели решения задач в условиях неопределенности и риска, применимые в финансовой сфере; типовые схемы и признаки финансовых махинаций, мошенничества, теневой экономики, а также методы их выявления в условиях ограниченности данных; принципы системного подхода к решению комплексных профессиональных	1. Какие типы источников финансовой информации (официальные, инсайдерские, открытые и т.д.) используются в расследованиях и каковы особенности их критического анализа в условиях дефицита или противоречивости данных? Приведите примеры. 2. Опишите алгоритм действий финансового аналитика/расследователя при выявлении потенциальной схемы отмыwania денег, когда первичная информация является неполной и требует доработки. 3. В рамках расследования дела о коррупции получена информация о переводе крупной суммы денег от российского чиновника на счет в офшорном банке на Каймановых островах. Запрос официальной информации затруднен из-за юрисдикционных барьеров и длительных сроков ответа. Сформулируйте два альтернативных пути получения или подтверждения информации о бенефициаре счета. Объясните, какие не прямые методы (например, OSINT, анализ связанных структур) можно использовать для продвижения расследования в условиях ограниченного доступа к прямой банковской информации. 4. В ходе расследования деятельности инвестиционного фонда выявлены аномально высокие доходы по ряду сделок с криптовалютами. Отчетность фонда непрозрачна, а на рынке отсутствует четкое регулирование данной сферы. Есть вероятность как легального, но рискованного бизнеса, так и финансовой пирамиды. Разработайте крите-



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
		задач в области финансовых расследований Уметь: разрабатывать и обосновывать несколько альтернативных вариантов решения выявленной проблемы или задачи, оценивая потенциальные риски и эффективность каждого варианта; формулировать аргументированные выводы и предложения по результатам расследования, представлять их руководству или в надзорные органы, а также защищать свои	рии оценки степени риска мошенничества в данной ситуации. Предложите два варианта дальнейших шагов: один – с позиции минимизации репутационных рисков для регулятора, другой – с позиции максимально полного раскрытия всех фактов, даже если это потребует значительных ресурсов. Обоснуйте выбор наилучшего, по вашему мнению, варианта.



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
		идеи и решения: принимать обоснованные решения в условиях неопределенности, опираясь на имеющиеся данные и профессиональные знания	



Примеры практико-ориентированных заданий

Задача 1. Вы являетесь руководителем отдела финансовой безопасности крупной торговой компании. В ходе внутреннего аудита была выявлена аномально высокая стоимость закупки определенной группы товаров у одного из ключевых поставщиков за последний год. Затраты превышают среднерыночные на 30%, при этом объемы закупок постоянно росли, несмотря на снижение продаж данной категории товаров. Исходные данные: договоры и счета-фактуры с поставщиком ООО "Альфа", данные о движении товаров на складе и объемах продаж, переписка между менеджером по закупкам и представителем ООО "Альфа" (электронная почта), банковские выписки по счетам компании и менеджера по закупкам.

Необходимо:

1. Определить признаки потенциального сговора (корпоративного мошенничества) на основе предоставленных данных.
2. Разработать план финансового расследования, включающий методы сбора и анализа дополнительной информации (например, проведение сверок, запрос внешних подтверждений, интервьюирование сотрудников).
3. Подготовить предварительный отчет, в котором будут задокументированы выявленные факты и предложены рекомендации для дальнейшего юридического преследования и предотвращения подобных инцидентов.

Задача 2. Вы работаете в службе финансового мониторинга коммерческого банка. Система автоматизированного мониторинга выявила клиента (юридическое лицо), который регулярно осуществляет крупные переводы денежных средств на счета оффшорных компаний. Операции не соответствуют заявленному виду деятельности клиента (консалтинговые услуги), а характер платежей (дробирование сумм, быстрый вывод средств) имеет признаки, характерные для отмывания денег. Исходные данные: анкета клиента и сведения о его деятельности, журнал операций клиента за 3 месяца, информация о бенефициарных владельцах компаний-контрагентов (если доступна).

Необходимо:

1. Проанализировать операции клиента на предмет наличия признаков подозрительности в соответствии с требованиями законодательства по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем (ПОД/ФТ).
2. Определить источники информации для проведения углубленной проверки клиента.
3. Составить мотивированное суждение о необходимости передачи информации в уполномоченный государственный орган (Росфинмониторинг или



аналогичный) и предложить меры внутреннего контроля (например, блокировка счета, отказ в обслуживании).

Задача 3. В производственной компании обнаружена крупная недостача запасов сырья на складе. По результатам инвентаризации выявлено расхождение между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием на сумму 5 млн. рублей. Подозрение падает на заведующего складом и бухгалтера, отвечающего за учет материально-производственных запасов.

Исходные данные: акты инвентаризации и сличительные ведомости, данные системы контроля доступа на склад, первичные документы (накладные, приходные и расходные ордера), показания других сотрудников склада (свидетелей).

Необходимо:

1. Определить ключевые документальные доказательства, необходимые для подтверждения или опровержения факта присвоения активов.
2. Разработать тактику проведения расследования с учетом необходимости сохранения доказательств для возможного судебного разбирательства.
3. Подготовить алгоритм действий по взысканию ущерба и предотвращению подобных ситуаций в будущем, включая рекомендации по совершенствованию системы внутреннего контроля на складе.

Примеры тестовых заданий

1. Источники методики расследования отдельных видов преступлений:

- а) положения общей теории криминалистики, криминалистической техники, криминалистической тактики, организации раскрытия и расследования преступлений;
- б) нормы уголовного и уголовно-процессуального законодательства, устанавливающие: признаки составов преступлений; предмет и пределы доказывания при расследовании по уголовным делам;
- в) отдельные положения других наук, используемые при раскрытии преступлений;
- г) передовой опыт раскрытия, расследования и предотвращения преступлений;
- д) все ответы правильны.

2. В ходе финансовых расследований, сбора и анализа информации могут быть выявлены:

- а) растрата, незаконное присвоение имущества компании;
- б) незаконная выплата доли, коммерческий подкуп, финансовое мошенничество;
- в) уклонение от уплаты налогов и сборов;
- г) все перечисленное.



3. Задачей финансового расследования является:

- а) документирование признаков объективной стороны преступления;
- б) выявление, исследование и фиксирование признаков угроз финансово-хозяйственной деятельности;
- в) установление причинно-следственной связи между угрозами, отклонениями от нормальной хозяйственной деятельности и вызвавшими их причинами;
- г) все ответы правильны.

3. Финансовое расследование – это...

- а) процесс финансовых проверок, осуществляемых органами государства и муниципальных образований;
- б) процесс планомерного использования финансовых ресурсов для выполнения задач государства и муниципальных образований;
- в) всестороннее изучение финансово-хозяйственной деятельности компании, направленное на выявление мошенничества, неправомерных или злонамеренных действий, как ее персонала всех уровней, так и третьих лиц, являющихся контрагентами.

4. Сущность финансовых расследований как практической деятельности заключается в:

- а) применении комплекса методических положений по использованию знаний бухгалтерского учета, финансового анализа, банковского дела и иных прикладных экономических наук для выявления и фиксации финансовой составляющей указанных видов преступной деятельности;
- б) непосредственном расследовании искажения финансовых показателей, экспертиза в анализе следов мошеннических действий в области финансов, бухгалтерского учета, первичной документации, а также проведении интервью с сотрудниками клиента, среди которых могут быть подозреваемые лица.

5. В предмет финансовых расследований как специализированного экономического анализа входит:

- а) вероятность возникновения условий, приводящих к негативным последствиям;
- б) финансовая составляющая преступной деятельности;
- в) детальный анализ отчетности компании с учетом существенности статей доходов, расходов, активов и обязательств;

6. В ходе финансовых расследований, сбора и анализа информации могут быть выявлены:

- а) растрата, незаконное присвоение имущества компании,
- б) незаконная выплата доли, коммерческий подкуп, финансовое мошенничество;



в) уклонение от уплаты налогов и сборов;

г) все перечисленное.

7. В рамках проведения финансового расследования консультант обеспечивает:

а) сбор и формирование доказательной базы для осуществления фактической защиты финансовых интересов достаточно широкого круга лиц;

б) предотвращение умышленных действий по подготовке и совершению преступлений;

в) маркетинг рынка для определения производственной программы.

Примеры вопросов для подготовки к промежуточной аттестации

Примерный перечень контрольных вопросов к экзамену

1. Понятие категории «финансовое расследование».

2. Финансовые расследования в системе обеспечения экономической безопасности организации.

3. Виды финансовых расследований.

4. Объект, предмет, цель, задачи финансовых расследований.

5. Источники информации, используемые при проведении финансовых расследований.

6. Роль и функции специалистов по финансовым расследованиям.

7. Информационное обеспечение проведения финансовых расследований.

8. Ресурсное обеспечение финансовых расследований.

9. Индикаторы мошенничества.

10. Отличительные признаки корпоративного мошенничества и иных экономических преступлений.

11. Форензик как форма организации финансовых расследований.

12. Финансовый и экономический анализ как метод выявления искажений в финансовой отчетности организаций.

13. Понятие, содержание и информационная база финансового анализа при проведении финансовых расследований.

14. Методы и методики финансово-экономического анализа, применяемые при проведении финансовых расследований.

15. Способы и приемы экономического анализа и бухгалтерского учета, применяемые при проведении финансовых расследований.

16. Аналитические процедуры при проведении финансовых расследований и возможные результаты их применения.

17. Детальные процедуры, применяемые при проведении финансовых расследований и возможные аномалии.

18. Анализ прочей информации для выявления мошенничества.



19. Источники информации, применяемые при проведении финансовых расследований.

20. Сбор сведений, документов и материалов.

21. Проведение опросов и сбор письменных объяснений.

22. Интервью.

23. Получение образцов для исследования.

24. Контрольный обмер.

25. Методы фактического и документального контроля.

26. Ревизия, аудит.

27. Инвентаризация.

28. Осмотр мест, предметов и документов.

29. Результаты применения программных продуктов.

30. Проведение экспертиз, исследований.

31. Установление лиц, причастных к совершению нарушения, мотивов их действий: изучение нормативных документов, договоров, должностных инструкций и т.п., исследование с помощью полиграфа.

32. Использование современных информационных технологий при проведении финансовых расследований.

33. Причины и основания проведения финансового расследования.

34. Этапы проведения расследований.

35. Инициация и порядок организации расследования.

36. Организационные аспекты проведения расследования.

37. Сроки проведения расследования.

38. Полномочия лиц, проводящих расследования.

39. Распределение ролей при проведении корпоративного расследования.

40. Планирование финансовых расследований.

41. План проведения финансового расследования.

42. Общий подход к проведению финансовых расследований.

43. Выбор инструментария и методик проведения финансовых расследований.

44. Предварительная проверка полученной информации и принятие решения о проведении расследования.

45. Алгоритм действий при проведении финансовых расследований.

46. Формирование доказательной базы.

47. Отражение злоупотреблений в учетной информации организации.

48. Алгоритм проведения форензик-расследований.

49. Анализ сделок и операций.

50. Анализ движения денежных средств.

51. Анализ операций с контрагентами.



52. Анализ затрат на персонал.
53. Форензик-анализ данных учета. Анализ прочих расходов.
54. Исследование доказательств, оценка степени виновности лица.
55. Заключение (отчет) о результатах финансового расследования: содержание, требования к его формированию.
56. Структура отчета.
57. Информирование сотрудников о результатах расследования.
58. Определение размера ущерба и его оценка.
59. Организация процесса привлечения к ответственности: дисциплинарная, материальная, гражданско-правовая, административная, уголовная.
60. Взаимодействие представителей компании с правоохранительными органами.
61. Бизнес-процессы, наиболее подверженные риску мошенничества и коррупции.
62. Искажение финансовой отчетности.
63. Риски мошенничества и иных нарушений в закупочной деятельности и способы их выявления.
64. Признаки мошенничества и иных нарушений в капитальном строительстве и ремонтах, способы их выявления.
65. Признаки мошенничества и иных нарушений при продажах, способы их выявления.
66. Признаки мошенничества и иных нарушений по маркетинговым мероприятиям, способы их выявления.
67. Индикаторы риска мошенничества в сфере благотворительности и спонсорства.
68. Мошенничество с финансовыми инструментами.
69. Мошенничество в области управления персоналом.
70. Выявление признаков мошенничества в сфере производства.

Пример экзаменационного билета

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования

«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

(Финансовый университет)

Кафедра экономической безопасности и управления рисками

Дисциплина «Основы финансовых расследований»

Факультет экономики и бизнеса



Очная форма обучения

Направление подготовки 38.03.01 «Экономика»

Экзаменационный билет №1

1 вопрос (20 баллов).

Результаты применения программных продуктов как прием установления фактов и обстоятельств совершенного нарушения, размера ущерба при проведении финансовых расследований.

2 вопрос (20 баллов).

Источники информации, используемые при проведении финансовых расследований.

3 вопрос (20 баллов).

В детском саду «Звездочка», заведующая Петрова Е.А. неоднократно издавала приказы о приеме на работу несуществующих людей. Её муж числился в учреждении сторожем, а потом и дворником. Похожим образом она приняла на работу сотрудника по обслуживанию зданий, нянечек и врача, которые фактически своих обязанностей не исполняли. За 7 лет заведующая присвоила более 830 тыс. рублей.

Задание.

1. Определите, какие материалы необходимо запросить для проведения финансового расследования соответствующей схемы.
2. Укажите виды и источники информации, охарактеризуйте содержание информации, которую будете использовать в ходе финансового расследования.
3. Разработайте программу проведения финансового расследования с указанием основных его этапов.



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

Основная литература:

1. Мусин, Эмиль Фаритович Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : учебник для вузов / Э. Ф. Мусин [и др.] ; под редакцией Э. Ф. Мусина. Электрон. дан. Москва : Юрайт, 2025 273 с (Высшее образование) URL: <https://urait.ru/bcode/563334> (дата обращения: 01.09.2025). Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт, для авториз. пользователей <https://urait.ru/bcode/563334> ISBN 978-5-534-04567-3 : 1399.00. [БИК ID: RU2fURAIT2f563334]
2. Беловицкий, К. Б. Финансовые расследования : учебное пособие / К. Б. Беловицкий Москва : Дашков и К°, 2024 320 с. : схем., табл. Режим доступа: электронная библиотечная система «Университетская библиотека ONLINE», требуется авторизация <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=720314> ISBN 978-5-394-05888-2. [БИК ID: RU\FA\BIBLIOCLUB\28767]
3. Земсков, В. В. Основы организации финансовой разведки и финансовых расследований [Электронный ресурс] : для студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 «экономика», профиль «финансовая разведка», «финансовые расследования в организациях» / Земсков В. В., Прасолов В. И., Земскова В. В. Москва : Прометей, 2023 288 с. Книга из коллекции Прометей - Экономика и менеджмент <https://e.lanbook.com/book/365339> ISBN 978-5-00172-480-3. [БИК ID: RU-LAN-BOOK-365339]

Дополнительная литература:

1. Беловицкий, К. Б. Финансовые расследования. Альбом схем [Электронный ресурс] : учебно-методическое пособие / Беловицкий К. Б., Луценко Е. П. Москва : РТУ МИРЭА, 2023 78 с. Книга из коллекции РТУ МИРЭА - Право. Юридические науки <https://e.lanbook.com/book/329027> ISBN 978-5-7339-1683-5. [БИК ID: RU-LAN-BOOK-329027]
2. Русанов, Георгий Александрович Противодействие легализации (отмыванию) преступных доходов : учебник для вузов / Г. А. Русанов. Электрон. дан. Москва : Юрайт, 2025 157 с (Высшее образование) URL: <https://urait.ru/bcode/563244> (дата обращения: 01.09.2025). Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт, для авториз. пользователей



<https://urait.ru/bcode/563244> ISBN 978-5-534-03778-4 : 719.00. [БИК ID: RU2fURAIT2f563244]

3. Судебно-бухгалтерская экспертиза : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям "Юриспруденция", "Бухгалтерский учет, анализ и аудит" / Е.Р. Россинская, Н.П. Майлис, Ж.А. Кеворкова [и др.] ; под науч. ред. Е.Р. Россинской, Н.П. Майлис ; под общ. ред. Н.Д. Эриашвили, Ж.А. Кеворковой 5-е изд., перераб. и доп. Москва : Юнити-Дана : Закон и право, 2025 416 с. + Тираж 1000 экз. (Уголовно-правовой и криминологический контроль над преступностью) Авт. указаны на 4-й с. ISBN 978-5-238-04026-4. [БИК ID: RU\FA\books\146268]

Нормативные правовые акты:

1. Федеральный закон от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (с изменениями и дополнениями).

2. Федеральный закон РФ № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации.

3. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях.

4. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации.

5. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации.

6. Уголовный кодекс Российской Федерации.

7. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации.

8. Налоговый кодекс Российской Федерации.

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

1. 6. Российская государственная библиотека: <http://rsl.ru/>;
2. • Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
3. • Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/>
4. • Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека ОНЛАЙН» <http://biblioclub.ru/>
5. • Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znaniy.ru/>
6. • Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ» <https://urait.ru/>



7. • Электронно-библиотечная система издательства Проспект
<http://ebs.prospekt.org/books>
8. • Электронно-библиотечная система издательства Лань <https://e.lanbook.com/>
9. • Деловая онлайн-библиотека Alpina Digital <http://lib.alpinadigital.ru/>
10. • Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>
11. • Национальная электронная библиотека <http://нэб.рф/>
12. • Справочная правовая система «Консультант Плюс»
<https://www.consultant.ru/>
13. • Справочная правовая система «ГАРАНТ» <https://www.garant.ru/>
14. • Электронные продукты издательства Elsevier <http://www.sciencedirect.com>
15. • Электронные коллекции книг и журналов издательства Springer:
<http://link.springer.com/>
16. 5. Информационный ресурс, содержащий информацию о
зарегистрированных юридических лицах и индивидуальных
предпринимателях («СПАРК»)
17. 4. Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики.
URL: <http://www.gks.ru> (Росстат)
18. Финансовая справочная система «Финансовый директор» <http://www.1fd.ru/>
19. СПАРК <https://spark-interfax.ru/>
20. www.minfin.ru - Официальный сайт Министерства финансов Российской
Федерации
21. www.economy.gov.ru - Официальный сайт министерства экономического
развития Российской Федерации
22. www.government.ru - Официальный сайт Правительства Российской
Федерации
23. www.cbr.ru - Официальный сайт Банка России



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. Kaspersky
2. Windows
3. Astra Linux

Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1. Информационно-правовая система «Гарант»
2. Информационно-правовая система «Консультант Плюс»
3. Система комплексного раскрытия информации «СКРИН» - <http://www.skrin.ru/>
4. Реестр УММ
5. Консультант+
6. Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>
7. Информационная система СПАРК
8. Официальный сайт РосБизнесКонсалтинг: <http://www.rbk.ru>.
9. www.kodeks.ru – справочно-правовая система «Кодекс».

Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации

1. не предусмотрены

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

1. **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)
2. **Помещение для самостоятельной работы** обучающихся оснащенное компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и



обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде Университета.

3. **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)
4. Библиотека, читальный зал