

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

Уфимский филиал Финуниверситета  
Кафедра «Бухгалтерский учет, аудит, статистика»

**ПРОГРАММА  
НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКОЙ РАБОТЫ**

для магистров, обучающихся по направлению подготовки  
38.04.01 Экономика,  
направленность магистерской программы  
**«Финансовые расследования в организациях»**

Одобрено кафедрой «Бухгалтерский учет, аудит, статистика»  
(протокол № 1 от 26 августа 2025 г.)

Уфа 2025

## СОДЕРЖАНИЕ

|     |                                                                                                                                             |    |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1   | Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы, соотнесенных с результатами выполнения научно-исследовательской работы | 3  |
| 2   | Место научно-исследовательской работы в структуре образовательной программы                                                                 | 5  |
| 3   | Объем научно-исследовательской работы в зачетных единицах и академических часах                                                             | 6  |
| 4   | Содержание научно-исследовательской работы                                                                                                  | 7  |
| 4.1 | Содержание НИР на 1 курсе магистратуры                                                                                                      | 7  |
| 4.2 | Содержание НИР на 2 курсе магистратуры                                                                                                      | 9  |
| 5   | Календарный график выполнения НИР и формы отчетности                                                                                        | 11 |
| 6   | Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для выполнения НИР                                                       | 14 |
| 7   | Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для выполнения НИР                                        | 15 |
| 8   | Методические указания для обучающихся по выполнению НИР                                                                                     | 16 |
| 9   | Перечень информационных технологий и информационных справочных систем                                                                       | 18 |
| 10  | Описание материально-технической базы, необходимой для выполнения НИР                                                                       | 18 |

## **1. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы, соотнесенных с результатами выполнения научно-исследовательской работы**

Научно-исследовательская работа (далее — НИР) магистров является самостоятельной исследовательской деятельностью обучающихся, направленной на формирование профессиональных компетенций в области выявления, анализа и документирования признаков финансовых нарушений, подготовки аналитических материалов и разработки рекомендаций по предупреждению экономических потерь в организациях.

В отличие от учебно-научного семинара, который представляет собой регулярную коммуникационную и обучающую форму обсуждения докладов, научно-исследовательская работа выступает как процесс самостоятельного научного поиска и как результат, выраженный в научной статье, аналитическом обзоре, главе выпускной квалификационной работы, докладе на научном мероприятии или ином исследовательском продукте.

Цель НИР — формирование у магистров способности самостоятельно проводить научные исследования по проблематике финансовых расследований в организациях, разрабатывать методические подходы к выявлению финансовых нарушений, оценке рисков недобросовестных действий, анализу учетной и иной экономической информации, а также представлять результаты исследования в научной и профессиональной форме.

Задачами НИР являются:

- освоение методологии научного исследования применительно к вопросам финансовых расследований, бухгалтерской экспертизы, внутреннего контроля, аудита, комплаенса и экономической безопасности организации;
- формирование навыков поиска, отбора, критического анализа и систематизации российских и зарубежных научных источников, нормативных правовых актов, судебной и экспертной практики;

- овладение методами анализа финансовой, бухгалтерской, налоговой и управленческой информации для выявления признаков искажения отчетности, нецелевого использования средств, конфликта интересов и иных нарушений;
- подготовка научных результатов по теме магистерской диссертации: аналитических обзоров, эссе, статей, докладов, презентаций, глав ВКР;
- апробация результатов исследования на конференциях, круглых столах, научных семинарах, в публикациях и в рамках участия в научно-исследовательской работе кафедры или департамента;
- развитие навыков академического письма, научной аргументации, корректного цитирования, оформления источников и соблюдения требований академической этики.

В результате выполнения НИР магистрант должен продемонстрировать следующие результаты обучения.

| <i>Код компетенции</i> | <i>Наименование компетенции</i>                                                                                                | <i>Индикаторы достижения компетенции</i>                                                                                                       | <i>Результаты обучения при выполнении НИР</i>                                                                                                                           |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| УК-1                   | Способность осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий. | Анализирует проблемные ситуации, выявляет причинно-следственные связи, сопоставляет альтернативные подходы к решению исследовательской задачи. | Знать: методологию системного анализа научной проблемы. Уметь: выявлять признаки финансовых нарушений и обосновывать исследовательскую позицию на основе доказательств. |
| УК-2                   | Способность управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла.                                                            | Планирует этапы НИР, определяет результаты, сроки, ресурсы и формы отчетности.                                                                 | Знать: логику проектирования научного исследования. Уметь: формировать календарный план магистерского исследования и контролировать выполнение этапов.                  |
| ОПК-1                  | Способность применять знания экономической науки при решении                                                                   | Использует современные экономические концепции, модели и методы при анализе                                                                    | Знать: современные подходы к анализу экономической информации. Уметь:                                                                                                   |

| <i>Код компетенции</i> | <i>Наименование компетенции</i>                                                                | <i>Индикаторы достижения компетенции</i>                                                                                       | <i>Результаты обучения при выполнении НИР</i>                                                                                                                                                           |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        | профессиональных задач.                                                                        | финансово-хозяйственной деятельности организации.                                                                              | применять методы экономического анализа при исследовании фактов хозяйственной жизни и финансовых отклонений.                                                                                            |
| ОПК-2                  | Способность использовать современные информационные технологии и аналитический инструментарий. | Подбирает информационные базы, обрабатывает данные, формирует аналитические выводы и визуализирует результаты.                 | Знать: профессиональные информационные ресурсы и базы данных. Уметь: проводить поиск источников, анализировать данные, оформлять таблицы, диаграммы, аналитические справки.                             |
| ПК-1                   | Способность проводить исследование в области финансовых расследований в организациях.          | Формулирует проблему, цель, задачи, объект, предмет, гипотезу и методику исследования.                                         | Знать: специфику финансовых расследований как области прикладного экономического исследования. Уметь: разрабатывать программу исследования по теме магистерской диссертации.                            |
| ПК-2                   | Способность формировать доказательственную и аналитическую базу финансового расследования.     | Систематизирует учетные, финансовые, налоговые, правовые и иные источники информации; оценивает их надежность и достаточность. | Знать: виды источников информации для финансового расследования. Уметь: составлять аналитический обзор, реестр источников и обосновывать выводы исследования.                                           |
| ПК-3                   | Способность представлять результаты научного исследования в письменной и устной форме.         | Подготавливает научные статьи, доклады, презентации, главы ВКР, отвечает на замечания научного руководителя и рецензентов.     | Знать: требования к академическому тексту и публичной защите результатов. Уметь: оформлять научный текст, корректно цитировать источники, представлять результаты исследования на научных мероприятиях. |

## **2. Место научно-исследовательской работы в структуре образовательной программы**

НИР относится к обязательной части подготовки магистров по направлению 38.04.01 Экономика и обеспечивает практическую реализацию исследовательской

составляющей магистерской программы «Финансовые расследования в организациях».

НИР связана с освоением дисциплин профессионального цикла, посвященных финансовым расследованиям, бухгалтерской экспертизе, внутреннему контролю, аудиту, экономическому анализу, налоговым рискам, правовому обеспечению экономической деятельности и методологии научных исследований.

Результаты НИР используются при подготовке магистерской диссертации, научных статей, докладов, аналитических обзоров, материалов для участия в конференциях, а также при выполнении исследовательских заданий кафедры и научного руководителя.

НИР предполагает устойчивую связь обучающегося с научным руководителем: согласование темы исследования, уточнение научной проблемы, выбор информационной базы, обсуждение структуры ВКР, оценка промежуточных результатов, подготовка публикаций и апробация результатов.

### **3. Объем научно-исследовательской работы в зачетных единицах и академических часах**

Объем НИР определяется учебным планом магистерской программы. При отсутствии специальных указаний в настоящей программе используется типовая логика распределения исследовательской работы по модулям обучения, представленная в календарном графике выполнения НИР.

| <i>Вид учебной работы</i>                            | <i>Всего</i>                     | <i>1 курс</i>                                           | <i>2 курс</i>                                      |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Общая трудоемкость НИР                               | определяется учебным планом      | модули 1-4                                              | модули 5-8                                         |
| Контактная работа с научным руководителем и кафедрой | консультации, обсуждения, защита | выбор темы, план, источники, статья                     | главы ВКР, публикации, защита                      |
| Самостоятельная работа магистранта                   | основной объем НИР               | поиск источников, обзор литературы, разработка методики | написание ВКР, апробация, доработка полного текста |

| <i>Вид учебной работы</i>      | <i>Всего</i>                                                     | <i>1 курс</i>                   | <i>2 курс</i>                                      |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|
| Форма текущего контроля        | отчеты по модулям                                                | скриншоты, обзоры, план, статья | эссе, аналитический обзор, глава, полный текст ВКР |
| Форма промежуточной аттестации | зачет / дифференцированный зачет в соответствии с учебным планом | по итогам модулей               | по итогам модулей                                  |

## **4. Содержание научно-исследовательской работы**

### **4.1. Содержание НИР на 1 курсе магистратуры**

На первом курсе НИР направлена на включение магистранта в научную среду, выбор темы магистерского исследования, формирование первичной информационной базы, освоение научных ресурсов и подготовку первых научных результатов по проблематике финансовых расследований.

| <i>Раздел</i>                                                            | <i>Содержание</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Модуль 1. Введение в научное исследование и информационную среду         | Регистрация в библиотечных и научных информационных ресурсах; получение удаленного доступа к ресурсам Финансового университета; регистрация в РИНЦ; обзор российских и зарубежных научных изданий по направлениям финансовых расследований, бухгалтерской экспертизы, внутреннего контроля и аудита; знакомство с научными школами и возможными направлениями исследования. |
| Модуль 2. Выбор темы магистерской диссертации                            | Выбор и обоснование темы ВКР; формулировка актуальности, цели, задач, объекта и предмета исследования; подготовка пояснительной записки и презентации; разработка предварительного плана ВКР; участие или выступление на научном мероприятии по теме исследования.                                                                                                          |
| Модуль 3. Анализ научных источников и формирование теоретической базы    | Подготовка обзора 7-10 источников, включая научные статьи, монографии и диссертации; систематизация подходов к финансовым расследованиям; выявление исследовательского пробела; участие в НИР кафедры или департамента в рамках комплексной темы.                                                                                                                           |
| Модуль 4. Подготовка научной публикации и расширенного обзора источников | Подготовка или публикация научной статьи по теме исследования; анализ не менее 20 источников, из них не менее 7 научных изданий, включая монографии и диссертации; выступление на международной или общероссийской конференции, ином научном мероприятии по теме исследования.                                                                                              |

### **4.2. Содержание НИР на 2 курсе магистратуры**

На втором курсе НИР направлена на завершение теоретической и методической базы исследования, подготовку глав магистерской диссертации,

апробацию результатов и представление полного текста ВКР научному руководителю.

| <i>Раздел</i>                                             | <i>Содержание</i>                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Модуль 5. Научная аргументация и аналитический обзор      | Подготовка эссе по направлению проводимых научных исследований и тематике научно-исследовательского семинара; подготовка аналитического обзора по проблематике финансовых расследований; уточнение методологии исследования и информационной базы.        |
| Модуль 6. Апробация результатов и подготовка первой главы | Публикация научной статьи или подготовка материала к публикации; выступление на международной или общероссийской конференции; завершение первой главы ВКР и представление ее научному руководителю; учет замечаний руководителя.                          |
| Модуль 7. Разработка практической части исследования      | Сбор и анализ эмпирических данных по объекту исследования; проведение расчетов, подготовка таблиц и аналитических выводов; разработка методических рекомендаций по выявлению и предупреждению финансовых нарушений; подготовка второй и третьей глав ВКР. |
| Модуль 8. Завершение НИР и предзащита                     | Представление научному руководителю полного текста ВКР; подготовка доклада о результатах исследования; подготовка презентации и материалов предзащиты; корректировка текста ВКР по итогам обсуждения; оформление окончательного комплекта материалов.     |

## **5. Календарный график выполнения НИР и формы отчетности**

Календарный график включает обязательные и рекомендуемые виды НИР, формы отчетности, сроки выполнения и балльную оценку.



| <i>Модуль</i> | <i>Виды НИР</i>                                                                                                                                                                                                                  | <i>Обязательность (Да/нет)</i> | <i>Отчетность по НИР и форма аттестации (контроля)</i>                                                                    | <i>Тип отчетности</i>                                                                                                 | <i>Сроки выполнения</i> |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1 модуль      | Запись в библиотеку Финуниверситета                                                                                                                                                                                              | Да                             | Получение пароля удаленного доступа (5 баллов)                                                                            | Фото с сайта библиотеки                                                                                               | 26.10                   |
| 1 модуль      | Регистрация в РИНЦ                                                                                                                                                                                                               | Да                             | Скрин-шот личного кабинета на сайте <a href="http://www.elibrary.ru">www.elibrary.ru</a> (5 баллов)                       | Ссылка на личный кабинет РИНЦ                                                                                         | 26.10                   |
| 1 модуль      | Обзор российских и зарубежных изданий в рамках научных направлений Департамента и магистерской программы                                                                                                                         | Да                             | Материал, содержащий сканы с указанием названия и автора статьи, а также адреса страницы просмотренного сайта (15 баллов) | Файл с материалами обзора, включающий ссылки на просмотренные страницы сайта и сканы с названием и автором/ами статьи | 26.10                   |
| 1 модуль      | Ознакомление с научными школами Департамента / Изучение возможных направлений научно-исследовательской работы. НИР по направлениям исследований, авторским методикам (практическим разработкам) и формулировке возможных тем ВКР | Нет                            | Подготовка обзора на научную статью (20 баллов) (согласно списку рекомендованному руководителем магистерской программы)   | Файл с обзором научной статьи                                                                                         | 26.10                   |
| 2 модуль      | Выбор темы ВКР и обоснование выбора темы исследования, ее актуальности                                                                                                                                                           | Да                             | Пояснительная записка к выбору темы ВКР с обоснованием ее актуальности и цели исследования (1-2 страницы) (20 баллов)     | Презентация доклада с обоснованием выбора темы исследования, ее актуальности, файл с пояснительной запиской           | 30.11                   |
| 2 модуль      | План ВКР                                                                                                                                                                                                                         | Да                             | План ВКР (10 баллов)                                                                                                      | Файл с планом ВКР, утвержденный научным руководителем                                                                 | 30.12                   |
| 2 модуль      | Выступление/участие на научном мероприятии                                                                                                                                                                                       | Нет                            | Выступление/участие на научном мероприятии (25/10 баллов)                                                                 | Скан программы научного мероприятия, подтверждающего выступление/участие на/в научном мероприятии                     | 30.12                   |

| <i>Модуль</i> | <i>Виды НИР</i>                                                                                           | <i>Обязательность (Да/нет)</i> | <i>Отчетность по НИР и форма аттестации (контроля)</i>                                                           | <i>Тип отчетности</i>                                                                                                                               | <i>Сроки выполнения</i> |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 3 модуль      | Анализ научных источников по теме исследования                                                            | Да                             | Обзор 7-10 источников (их них не менее 3 - научные издания, включая монографии и диссертации) (15 баллов)        | Файл с материалами обзора                                                                                                                           | 30.03                   |
| 3 модуль      | Участие в научно-исследовательской работе департамента в рамках комплексной темы департамента             | Нет                            | Материал, содержащий сканы со ссылками на изученные материалы (20 баллов)                                        | Файл с материалами обзора в рамках комплексной темы департамента                                                                                    | 30.03                   |
| 4 модуль      | Подготовка/публикация научной статьи по теме исследования                                                 | Да                             | Научная статья (30 баллов)                                                                                       | Файл научной статьи /ссылка на ресурс, содержащий статью в открытом доступе/файл со статьей /справка издательства о принятии к публикации материала | 20.06                   |
| 4 модуль      | Анализ научных источников по теме исследования                                                            | Да                             | Обзор не менее 20 источников (их них не менее 7 - научные издания, включая монографии и диссертации) (20 баллов) | Файл с материалами обзора и списком использованных источников с указанием адреса доступа                                                            | 20.06                   |
| 4 модуль      | Выступление на международной/общероссийской конференции (ином научном мероприятии) по теме исследования   | Нет                            | Выступление на научном мероприятии (15 баллов)                                                                   | Файл с программой конференции с указанием участника и темы выступления                                                                              | 20.06                   |
| 5 модуль      | Подготовка эссе по направлению проводимых научных исследований и тематике научно-исследовательской работы | Да                             | Написание эссе (15 баллов)                                                                                       | Файл с материалами обзора, файл с перечнем источников                                                                                               | 30.10                   |
| 5 модуль      | Аналитический обзор по проблематике научного семинара                                                     | Да                             | Материал, содержащий сканы со ссылками на изученные материалы, сайты (15 баллов)                                 | Файл с материалами обзора и веб-ссылками на источники                                                                                               | 30.10                   |

| <i>Модуль</i> | <i>Виды НИР</i>                                                                                         | <i>Обязательность (Да/нет)</i> | <i>Отчетность по НИР и форма аттестации (контроля)</i>            | <i>Тип отчетности</i>                                                                                                            | <i>Сроки выполнения</i> |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 6 модуль      | Публикация научной статьи по теме исследования                                                          | Нет                            | Научная статья (25 баллов)                                        | Файл скана статьи /ссылка на ресурс, содержащий статью в открытом доступе/справка издательства о принятии к публикации материала | 30.12                   |
| 6 модуль      | Выступление на международной/общероссийской конференции (ином научном мероприятии) по теме исследования | Нет                            | Выступление на научном мероприятии (15 баллов)                    | Файл с программой конференции с указанием участника и темы выступления                                                           | 30.12                   |
| 6 модуль      | Завершение работы над 1 главой                                                                          | Да                             | Предоставление первой главы научному руководителю (30 баллов)     | Файл работы (с визой научного)                                                                                                   | 1.12                    |
| 8 модуль      | Представление научному руководителю полного текста ВКР                                                  | Да                             | Подтверждение представления ВКР научному руководителю (40 баллов) | Файл с завершенной работой                                                                                                       | 30.04                   |
| 8 модуль      | Доклад о результатах исследования по ВКР (предзащита)                                                   | Да                             | Проект презентации доклада (60 баллов)                            | Файл работы, файл презентации, отзыв руководителя                                                                                | 10.05                   |

## **6. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для выполнения НИР**

### **Основная литература**

- Основы научных исследований: учебное пособие / под ред. Б.И. Герасимова. — Москва: ФОРУМ: ИНФРА-М. Используется для освоения логики научного исследования, постановки цели, задач, выбора методов и оформления результатов.
- Шкляр М.Ф. Основы научных исследований: учебное пособие. — Москва: Дашков и К. Рекомендуется для изучения структуры научной работы, требований к научному тексту и методики подготовки публикаций.
- Ивин А.А. Логика: учебник и практикум для вузов. — Москва: Юрайт. Рекомендуется для развития навыков аргументации, построения доказательств, выявления противоречий и подготовки научной дискуссии.
- Методические материалы Финансового университета по подготовке выпускной квалификационной работы, оформлению научных публикаций, соблюдению академической этики и проверке текстов на заимствования.

Дополнительная литература и источники подбираются магистрантом совместно с научным руководителем с учетом темы исследования. В обязательном порядке используются научные статьи по финансовым расследованиям, бухгалтерской экспертизе, аудиту, внутреннему контролю, налоговому контролю, судебно-экономической экспертизе, комплаенсу и противодействию недобросовестным действиям.

## **7. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для выполнения НИР**

- Электронная библиотека Финансового университета и ресурсы библиотечно-информационного комплекса Финансового университета.

- Российский индекс научного цитирования (РИНЦ), eLIBRARY.RU — для поиска научных публикаций, анализа цитирования, оформления личного профиля автора.
- Научные базы данных Scopus, Web of Science, SSRN, Google Scholar — для поиска зарубежных источников по теме исследования.
- Справочные правовые системы «КонсультантПлюс» и «Гарант» — для поиска нормативных правовых актов, судебной практики и разъяснений органов власти.
- Официальные сайты Минфина России, ФНС России, Федерального казначейства, Банка России, Росфинмониторинга, Счетной палаты Российской Федерации.
- Государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности, раскрытие информации эмитентами, официальные сайты организаций — для формирования эмпирической базы исследования.
- Профессиональные базы данных и аналитические системы СПАРК, Контур.Фокус, Bloomberg, Thomson Reuters / Refinitiv — при наличии доступа.

## **8. Методические указания для обучающихся по выполнению НИР**

НИР выполняется магистрантом регулярно в течение всего периода обучения. Основным результатом НИР является подготовка магистерской диссертации по направленности «Финансовые расследования в организациях», а также промежуточные научные продукты: обзоры источников, эссе, статьи, доклады, презентации, главы ВКР, аналитические материалы и подтверждения участия в научных мероприятиях.

Выбор темы исследования осуществляется с учетом научных интересов обучающегося, направлений исследований кафедры, запросов профессионального сообщества и актуальности проблем финансовых расследований. Тема должна позволять собрать достоверную информационную базу, применить научные методы анализа и получить практически значимые выводы.

При выполнении НИР магистрант должен соблюдать следующую последовательность действий:

- согласовать с научным руководителем предварительную тему исследования и индивидуальный план работы;
- сформулировать актуальность, проблему, цель, задачи, объект, предмет, гипотезу и предполагаемую научную новизну исследования;
- подобрать и проанализировать научные источники, нормативную правовую базу, материалы судебной, экспертной и контрольной практики;
- сформировать эмпирическую базу исследования: отчетность, учетные данные, внутренние документы, открытые сведения, результаты проверок и иные материалы;
- выбрать методы исследования: анализ и синтез, сравнение, группировка, экономический анализ, коэффициентный анализ, моделирование, экспертная оценка, кейс-стади, контент-анализ, анализ больших данных и иные методы;
- подготовить промежуточные результаты и представить их научному руководителю для обсуждения;
- апробировать результаты через публикации, доклады, участие в научных мероприятиях;
- оформить текст ВКР и сопроводительные материалы в соответствии с требованиями Финансового университета.

Особое внимание уделяется академической этике. Все заимствования должны быть оформлены корректно, ссылки на источники обязательны. Использование систем генеративного искусственного интеллекта допускается только при соблюдении правил образовательной организации и при условии самостоятельной проверки, редактирования и содержательной ответственности автора за итоговый текст.

Для магистерской программы «Финансовые расследования в организациях» рекомендуются следующие направления НИР:

- методика выявления признаков недобросовестных действий в бухгалтерской и финансовой отчетности;
- аналитические процедуры финансового расследования в организациях различных отраслей;
- финансовые расследования в системе внутреннего контроля и внутреннего аудита;
- использование цифровых следов, транзакционных данных и аналитических платформ при выявлении финансовых нарушений;
- бухгалтерская экспертиза и документальное подтверждение выводов финансового расследования;
- налоговые риски, схемы уклонения и инструменты их выявления;
- комплаенс, противодействие коррупции, конфликт интересов и корпоративные расследования;
- оценка ущерба, восстановление картины финансовых операций и подготовка доказательственной базы.

## **9. Перечень информационных технологий и информационных справочных систем**

При выполнении НИР применяются текстовые редакторы, табличные процессоры, программы подготовки презентаций, средства работы с библиографией, справочные правовые системы, электронные библиотечные системы, профессиональные базы данных и аналитические платформы. Минимальный комплект программного обеспечения включает продукты Microsoft Office или их функциональные аналоги, средства просмотра PDF, браузер, доступ к электронной почте и образовательной среде Финансового университета.

При наличии доступа целесообразно использовать СПАРК, Контур.Фокус, Excel / Power Query, Power BI, специализированные инструменты анализа данных, а также справочные правовые системы «КонсультантПлюс» и «Гарант».

#### **10. Описание материально-технической базы, необходимой для выполнения НИР**

Для выполнения НИР используются учебные аудитории, компьютерные классы, библиотечные и электронные ресурсы Финансового университета, доступ к сети Интернет, оборудование для подготовки презентаций и проведения консультаций с научным руководителем. При необходимости НИР может выполняться с применением дистанционных образовательных технологий и электронных коммуникационных сервисов.

Итоговый комплект материалов НИР включает подтверждения выполнения заданий по модулям, научные тексты, обзоры источников, презентации, программы конференций, опубликованные или принятые к публикации статьи, главы и полный текст ВКР, отзыв научного руководителя и материалы предзащиты.