

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования

**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»
(Финансовый университет)**

**Департамент экономической безопасности и управления рисками
Факультета экономики и бизнеса**

**Организация исследований экономических злоупотреблений в
деятельности организаций**

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки
38.04.01 «Экономика»

Направленность программы магистратуры
«Финансовые расследования в организациях»

Москва – 2021

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

**Департамент экономической безопасности и управления рисками
Факультета экономики и бизнеса**

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной и
методической работе

Е.А. Каменева
«21» декабря 2021 г.

Коновалова О.В.

**Организация расследований экономических злоупотреблений в
деятельности организаций**

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки
38.04.01 «Экономика»
Направленность программы магистратуры
«Финансовые расследования в организациях»

*Одобрено Советом учебно-научного Департамента экономической
безопасности и управления рисками
(протокол от «07» декабря 2021 г. №4)*

*Рекомендовано Ученым советом Факультета экономики и бизнеса
(протокол от «14» декабря 2021 г. №14)*

Москва – 2021

УДК 347.1(073)

ББК 67.0

К 64

Коновалова О.В.

Организация расследований экономических злоупотреблений в деятельности организаций. Для студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика» направленность программы магистратуры «Финансовые расследования в организациях». – М.: Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации, Департамент экономической безопасности и управления рисками, 2021, - 33 с.

Департамент экономической безопасности и управления рисками

Рабочая программа дисциплины «Организация расследований экономических злоупотреблений в деятельности организаций. Для студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика» направленность программы магистратуры «Финансовые расследования в организациях».

Рабочая программа учебной дисциплины содержит требования к результатам освоения дисциплины, программу, тематику практических и семинарских занятий и формы их проведения, формы самостоятельной работы, контрольные вопросы и систему оценивания, учебно-методическое обеспечение дисциплины.

УДК 347.1(073)

ББК 67.0

Коновалова О.В.

Рабочая программа дисциплины

Организация расследований экономических злоупотреблений в деятельности организаций. Для студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика» направленность программы магистратуры «Финансовые расследования в организациях».

Компьютерный набор, верстка: Коновалова О.В.

Формат 60x90/16. Гарнитура *TimesNewRoman*.

Усл. п.л. 2. Изд. №– 2021. Тираж экз.

Заказ _____

Отпечатано в Финансовом университете

© Коновалова О.В., 2021

© Финансовый университет, 2021

Содержание

1. Наименование дисциплины	5
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине	5
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	6
4. Объем дисциплины в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	6
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	7
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	12
Примеры тестовых заданий	15
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	17
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	27
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	29
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	27
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем.	31
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	32

1. Наименование дисциплины

Дисциплина «Организация расследований экономических злоупотреблений в деятельности организаций».

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине

Дисциплина обеспечивает формирование следующих компетенций:

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ДКН-3	Способность выявлять и предотвращать риски коррупционных правонарушений, а также совершенствовать нормативную правовую базу по предотвращению рисков коррупционных правонарушений в организации	1. Разрабатывает соответствующие методические и нормативные документы в сфере антикоррупционной политики организации.	Знание: проблем, связанных с квалификацией преступлений в сфере экономической деятельности, типичные признаки экономических преступлений. Умение: правильно квалифицировать экономические злоупотребления, применять в практической деятельности алгоритмы выявления и расследования экономических преступлений.
		2. Использует в деятельности методы выявления фактов коррупционных правонарушений.	Знание: Нормативно-правовой базы РФ в области формирования отчетных документов, основных принципов организации формирования отчетности в хозяйствующих субъектах, принципов оценки, анализа, прогнозирования и управления рисками с позиции деятельности службы комплаенс-контроля. Умение: Использования методологии анализа рисков бизнес-процессов с позиции комплаенс-контроля в организации при предубеждении и выявлении злоупотреблений.
		3. Идентифицирует и минимизирует коррупционные риски в деятельности организации.	Знание: Основ менеджмента, организации и управления подразделением комплаенс-контроля в хозяйствующем субъекте. Умение: Эффективного планирования и организации работы элементов структуры

			экономической безопасности организации.
--	--	--	--

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Организация расследований экономических злоупотреблений в деятельности организаций» является дисциплиной блока дисциплин по выбору, углубляющих освоение программы по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика» направленность программы магистратуры «Финансовые расследования в организациях».

Для освоения дисциплины необходимо обладать знанием основ функционирования рыночной экономики на микро- и макроуровне, особенностей организации бухгалтерского учета, владеть приемами и способами экономического анализа и статистики, владеть навыками работы с первоисточниками; сбора, обобщения и интерпретирования полученной информации, уметь идентифицировать риски в ситуациях экономических злоупотреблений, разрабатывать меры по их минимизации, понимать закономерности различных механизмов преступной деятельности в сфере экономической деятельности и уметь использовать инструментарий обнаружения и фиксации признаков криминальных ситуаций, связанных с реализацией субъектами преступной деятельности различных криминальных технологий в сфере экономической деятельности;

Дисциплина базируется на сумме знаний, полученных студентами в процессе изучения таких дисциплин как «Управление рисками и внутренний контроль в организации», «Противодействие корпоративному мошенничеству».

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

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы (108 часов). Вид промежуточной аттестации - зачет.

Вид учебной работы по дисциплине

Таблица 1

Очная форма обучения

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Модуль 4 или 5 (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	108	108
Аудиторные занятия – Контактная работа	20	20
Лекции	6	6
Семинарские занятия	14	14
Самостоятельная работа	88	88
Вид текущего контроля	Эссе	Эссе
Вид промежуточной аттестации	Зачет	Зачет

Таблица 2

Заочная форма обучения

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Модуль 6 (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	108	108
Аудиторные занятия – Контактная работа	16	16
Лекции	4	4
Семинарские занятия	12	12
Самостоятельная работа	92	92
Вид текущего контроля	Эссе	Эссе
Вид промежуточной аттестации	Зачет	Зачет

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

5.1. Содержание дисциплины

Тема 1. Общие положения методики расследования экономических злоупотреблений в деятельности организаций

Криминалистическая характеристика экономических злоупотреблений в деятельности организаций. Источники значимой информации о совершении экономических злоупотреблений в деятельности организаций.

Особенности обстоятельств, подлежащих установлению по отдельным категориям экономических злоупотреблений в деятельности организаций: злоупотребления с наличными, злоупотребления должных лиц на производстве, злоупотребления в закупочной деятельности, злоупотребления в складском хозяйстве, воровство на производстве, неучтенное производство, приписки, повторная закупка и списание, манипуляции с ценами, махинации при осуществлении подрядных работ, встроенный бизнес, манипуляции в тендерах, мошенничество топ-менеджеров и др.

Особенности проверки сообщений о экономических злоупотреблениях в деятельности организаций.

Типичные ситуации первоначального этапа расследования, пути их решения.

Тема 2. Методики расследования экономических злоупотреблений в деятельности организаций

Процесс расследования экономических злоупотреблений в деятельности организаций.

Направления изучения информации при расследовании экономических злоупотреблений в деятельности организаций:

Основания для выполнения проверки: заявка сотрудника; претензия со стороны контрагента или потребителя; документ, подтверждающий наличие недостатки продукции; заключение от аудитора, итог инвентаризации; обращения людей, представителей предприятий, поданные в письменной и устной форме, говорящие о совершении человеком проступка и др.

Планирование расследования. Ориентирование лица, производящего расследование, в обстоятельств того события, которое ему предстоит расследовать, в уяснении фактов, подлежащих исследованию по делу, в получении данных для развернутого планирования расследования; о выявлении, закреплении всех возможных доказательств (несвоевременность выявления доказательств приводит к непоправимой их утрате); принятие всех своевременных мер к розыску и установлению преступника по «горячим следам»; принятие необходимых мер по возмещению материального ущерба.

Участники расследования: служба безопасности, отдел внутреннего аудита, кадровая служба. Привлечение сотрудников из других подразделений: юридические работники, бухгалтеры и др. Участие руководства. Формирование комиссии.

Сроки проведения расследования и применения взыскания.

Требования к оформлению документации.

Этап возбуждения уголовного дела и пути их решения оперативно-розыскными средствами.

Тема 3. Особенности расследований отдельных видов экономических злоупотреблений в деятельности организаций

Расследование присвоения или растраты чужого имущества.

Расследование коммерческого мошенничества.

Расследование взяточничества и иных коррупционных преступлений.

Расследования налоговых преступлений.

Расследования преступлений, связанных с уклонением от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица.

5.2. Учебно–тематический план

Таблица 3

Очная форма обучения

№ п п/ п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах				Формы текущего контроля успеваем ости	
		Всего	Контактная работа - Аудиторная работа				Самостоят ельная работа
			Общая, в т.ч.:	Лекции	Семинары, практичес кие занятия		
1.	Тема 1. Общие положения методики расследования экономических злоупотреблений в деятельности организаций	34	6	2	4	28	Опрос, решение тестов

2.	Тема 2. Методики расследования экономических злоупотреблений в деятельности организаций	34	6	2	4	28	Опрос решение тестов, задач
3.	Тема 3. Особенности расследований отдельных видов экономических злоупотреблений в деятельности организаций	40	8	2	6	32	Опрос; решение тестов, задач
	В целом по дисциплине	108	20	6	14	88	Эссе
	Итого в %		19%	30%	70%	81%	

Таблица 4

Заочная форма обучения

№ п п/ п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах				Формы текущего контроля успеваем ости	
		Всего	Контактная работа - Аудиторная работа		Самостоят ельная работа		
			Общая, в т.ч.:	Лекции			Семинары, практичес кие занятия
1.	Тема 1. Общие положения методики расследования экономических злоупотреблений в деятельности организаций	34	4	2	2	30	Опрос, решение тестов
2.	Тема 2. Методики расследования экономических злоупотреблений в деятельности организаций	36	6	2	4	30	Опрос решение тестов, задач
3.	Тема 3. Особенности расследований отдельных видов экономических злоупотреблений в деятельности организаций	38	6	-	6	32	Опрос; решение тестов, задач

	В целом по дисциплине	108	16	4	12	92	Эссе
	Итого в %		15%	25%	75%	85%	

5.3. Содержание практических и семинарских занятий

Таблица 5

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8,9 (указывается раздел и порядковый номер источника)	Формы проведения занятий
Тема 1. Общие положения методики расследования экономических злоупотреблений в деятельности организаций	<p>Источники значимой информации о совершении экономических злоупотреблений в деятельности организаций.</p> <p>Прямое хищение денежных средств.</p> <p>Неоприходование и присвоение поступивших денег.</p> <p>Излишнее списание денег по кассе.</p> <p>Присвоение сумм, законно начисленных разным лицам.</p> <p>Присвоение наличных денег, полученных с расчетного счета, без их оприходования по кассе.</p> <p>Перечисление средств с расчетного счета по незаконным направлениям.</p> <p>Присвоение денежных средств при покупке ТМЦ.</p> <p>Использование денежных средств в личных целях.</p> <p>Присвоение средств со спец. счетов.</p> <p>Типичные ситуации первоначального этапа расследования, пути их решения.</p> <p>Психологические приемы взаимодействия с работниками по сбору информации и проверки фактов в процессе расследования (проверки).</p> <p><i>Рекомендуемые источники: 1-3.</i></p>	<p>Устные ответы</p> <p>Решение кейсов с последующим обсуждением</p>
Тема 2. Методики расследования экономических злоупотреблений в деятельности организаций	<p>Использование систем обратной связи (телефона доверия, тайного покупателя и т.д.) для получения информации.</p> <p>Исследование бухгалтерских документов, которые позволят определить в денежном выражении состояние имущества, обязательств и капитала организации и их изменений.</p> <p>Исследование исполнения обязательств по исчислению налогов и сборов с целью определения состояния и изменения налоговых обязательств.</p> <p>Исследование финансового состояния и финансовых результатов деятельности с целью определения состояния и изменения финансовых показателей (финансово-аналитическая экспертиза и исследования).</p> <p>Исследование стоимости, позволяющее определить рыночную и иные виды стоимости, а также ее изменения.</p>	<p>Презентация</p> <p>Устные ответы</p> <p>Решение кейсов с последующим обсуждением</p>

	<p>Качественный и количественный состав комиссий. Взаимодействие членов комиссии с подразделениями предприятия и профсоюзами;</p> <p><i>Рекомендуемые источники: 1-3.</i></p>	
<p>Тема 3. Особенности расследований отдельных видов экономических злоупотреблений в деятельности организаций</p>	<p>Вычисление признаков обмана и мошенничества в договорных отношениях; Выявление злоупотреблений при осуществлении торгов и конкурсов. Проверка работы конкурсных комиссий и законности вынесения решений. Основные нарушения требований законов № 223-ФЗ и № 44-ФЗ; Анализ системы закупок и реальности цен. Внеплановые проверки (ревизии) товарно-материальных ценностей и имущества предприятия; Проверки сотрудников, занимающих должности с коррупционными (мошенническими) рисками. Анализ полномочий и результатов работы сотрудника на предприятии. Беседы и интервью. Основы оперативной психологии;</p> <p><i>Рекомендуемые источники: 1-3.</i></p>	<p>Устные ответы Решение кейсов с последующим обсуждением</p>

Практические задания, задачи (типовые)

Ситуация 1.

Руководитель фирмы «Астра» Павленко поручил сотруднику своей фирмы Ломакину внедриться в конкурирующую фирму «Волжский берег» и выяснить перспективные планы

производственной деятельности этой фирмы, а также получить документацию по технологии изготовления, пользующего спросом у населения бытового электроприбора.

Ломакин по рекомендациям авторитетных предпринимателей области был принят на работу в фирму «Волжский берег». Быстро выяснил все коммерческие тайны ее руководства и передал их Павленко за крупное денежное вознаграждение. Фирма «Астра»

предприняла меры по совершенствованию своего производства, используя полученную

Ломакиным информацию, чем нанесла непоправимый ущерб престижу и материальному положению фирмы «Волжский берег». Решите вопрос об ответственности указанных лиц.

Ситуация 2.

Цвирова и Хой с соблюдением требований Российского законодательства создали финансовую компанию «Виктория». Грамотно организовав рекламу, они обещали высокие

проценты (до 300 % годовых в зависимости от суммы и срока вклада) по привлекаемым

средствам от населения за счет создания финансовой «пирамиды». Проработав около года, «Виктории» удалось привлечь деньги от граждан в сумме около 18 млрд. рублей. Через некоторое время Цвирова и Хой, объявив «Викторию» обанкротившейся, ночью тайно вывезли имущество компании в надежное место и с деньгами скрылись за рубежом. Дайте юридическую оценку содеянному.

Ситуация 3.

Абросимов обратился к заведующему гаражом Денисову с просьбой за наличный расчет предоставить ему в пользование на один день грузовой автомобиль, на что Денисов согласился и получил от Абросимова 200 руб., выписал ему путевой лист и указал машину, которой тот может воспользоваться. За указанные действия Денисов был осужден как за получение взятки. Абросимов на предварительном следствии и суде утверждал, что 200 руб. он уплатил за пользование автомашиной согласно дальности предполагавшейся перевозки в тоннокило-метрах. Как должны быть квалифицированы действия Денисова?

Ситуация 4.

Конин, работая директором механизированного лесхоза, заключил договор с Володиным и его бригадой на возведение пристроя к гаражу. При этом Конин завысил сумму оплаты по договору. По его личному указанию составлялись наряды, в которых завышались объемы выполненных работ, расценки на виды работ, в наряд включались работы, которые фактически не выполнялись. В результате этого бригаде Володина согласно договору и составленным нарядам на выполненные работы выплачено 802 тыс. 400 руб. вместо положенных за фактически выполненные работы 202 тыс. 500 руб. Решите, содержатся ли признаки какого-либо состава преступления в действиях Конина. Дайте юридический анализ содеянного им.

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

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

Таблица 6

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
1	2	3
Тема 1. Общие положения методики расследования экономических злоупотреблений в деятельности организаций	Случаи, при которых требуется провести внутреннего расследования (воровство на территории склада; слив конфиденциальных данных компании; проверка производительности труда в филиале компании; утеря большой денежной суммы; ситуации без распространения огласки, для	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка к решению кейсов. Подготовка эссе.

	<p>избежания потери репутации организации, конфликт в коллективе; шантажирование персонала и руководителей компании; угроза безопасности предприятия или его филиала и т.п.)</p> <p>Финансовые проверки (расследования) в договорной работе предприятия. Плановые и внеплановые проверки. Отличие проверок от расследований;</p> <p>Ответственность при выявлении экономического злоупотребления в деятельности организации</p>	
Тема 2. Методики расследования экономических злоупотреблений в деятельности организаций	<p>Формирование локальной нормативной базы, позволяющей работодателю контролировать действия работника и проводить расследование (проверку); Положения, на которых строится расследование: расследование: Независимость, непричастность к преступлению, законность. Проведенная деятельность проводится на основании действующего законодательства. Основания для выполнения проверки. Документальное оформление решения о ее проведении. Составление матрицы проведения;</p> <p>Оформление итогов расследования</p>	<p>Изучение учебной литературы.</p> <p>Подготовка к опросу и научной дискуссии.</p> <p>Подготовка к решению кейсов.</p> <p>Подготовка эссе.</p>
Тема 3. Особенности расследований отдельных видов экономических злоупотреблений в деятельности организаций	<p>Аудит договорной работы на предприятии. Распределение компетенции и зон ответственности между подразделениями предприятия в договорной работе. Оценка эффективности локальных нормативных документов. Признаки опасности исходя из организации договорной работы, а также анализа представленных документов; Анализ надежности контрагентов и безопасности коммерческих предложений; Методы выявления сомнительных контрагентов, нестандартных и экономически необоснованных хозяйственных и финансовых операций.</p>	<p>Изучение учебной литературы.</p> <p>Подготовка к опросу и научной дискуссии.</p> <p>Подготовка к решению кейсов.</p> <p>Подготовка эссе.</p>

6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю (согласно таблице 2)

Контроль самостоятельной работы предполагает выполнение контрольных работ, проверку письменных заданий, обсуждение докладов и выступлений, персональное собеседование на индивидуальных консультациях.

Оценка знаний студентов осуществляется в баллах с учетом оценки работы в семестре (выполнение эссе, аудиторных самостоятельных работ и домашних заданий, решение задач и участие в обсуждениях на практических занятиях и др.), оценки итоговых знаний (по результатам зачета) и в соответствии с критериями Финансового университета реализуется следующим образом:

№ п/п	Вид отчетности	Баллы
1.	Работа в модуле	40
2.	Зачет	60
Итого:		100

Формы текущего контроля успеваемости и их балльная оценка

Формы текущего контроля	Количество баллов
Активная работа на семинарском занятии (в том числе блиц -опрос по теме)	15
Посещение	5
Выполнение заранее подготовленных для выступления на семинаре докладов, выступлений, кейсов, ситуационных задач (по перечню, предложенному преподавателем, ведущим семинары)	10
Эссе	10
Итого	40

Примерные вопросы для научных дискуссий, докладов и презентаций

1. Концептуальные положения об общих положениях методики расследования должностных преступлений.
2. Расследование присвоения и растраты чужого имущества.
3. Расследование коммерческого мошенничества
4. Расследование взяточничества, коммерческого подкупа и иных коррупционных преступлений.
5. Расследование налоговых преступлений.
6. Расследование уклонения от уплаты таможенных платежей.
7. Методика расследования отдельных видов преступлений.
8. Комплексные проблемы методики расследования экономических злоупотреблений: особенности раскрытия, расследования и предупреждения преступлений криминалистическими средствами как взаимосвязанный и взаимозависимый процесс доказывания по уголовному делу.
9. Криминалистическая методика расследования экономических злоупотреблений. Виды и этапы.
10. Исходная подсистема методики расследования экономических злоупотреблений (упорядоченная типовая информация о событии, механизме и следах преступной деятельности).
11. Методика предварительного следствия, отражающая закономерности правоохранительной деятельности по предотвращению, раскрытию и расследованию экономических злоупотреблений.
12. Методика судебного разбирательства.

13. Материалы расследования как основа для определения путей и способов предупреждения экономических злоупотреблений

14. Расследование как способ предупреждения экономических злоупотреблений (изобличить виновных и привлечь к уголовной ответственности, возместить причиненный преступлением ущерб, выяснить и устранить обстоятельства, способствовавшие совершению или сокрытию преступлений).

15. Взаимодействие с оперативными сотрудниками органов дознания и специалистами (экспертами), с населением, средствами массовой информации в процессе расследования экономических злоупотреблений.

16. Задачи начального этапа расследования экономических злоупотреблений.

17. Особенности тактики последующих этапов расследования экономических злоупотреблений.

Примеры тестовых заданий

1. Нормами какой главы УК РФ устанавливается ответственность за преступления в сфере экономической деятельности?

- а) 21;
- б) 25;
- в) 22.

2. Отличительным признаком преступлений в сфере экономической деятельности является:

- а) высокая степень латентности;
- б) содержание усеченных составов;
- в) совершение путем бездействия.

3. От общего числа совершаемых преступлений в сфере экономической деятельности ежегодно удается выявлять не более:

- а) 35-40%;
- б) 5-7%;
- в) 10-15%.

4. От общего количества возбуждаемых уголовных дел о преступлениях в сфере экономической деятельности в суд направляется примерно:

- а) 70-80%
- б) 45-50%
- в) 20-25%

5. По окончании производства документальной ревизии составляется:

- а) заключение эксперта;
- б) акт документальной проверки;
- в) акт ревизии.

6. Инвентаризация может производиться:
- а) членами инвентаризационной комиссии, создаваемой на проверяемом предприятии из числа его сотрудников;
 - б) аудиторами;
 - в) сотрудниками оперативных подразделений ОВД по борьбе с экономическими преступлениями.
7. По результатам проведения инвентаризации составляется:
- а) акт инвентаризации;
 - б) заключение инвентаризационной комиссии;
 - в) инвентаризационная опись.

Примерная тематика эссе

1. Использование материалов экспертиз в расследовании
2. Для присвоения и растрат чужого имущества обычно характерны сложная система преступного поведения расхитителей, тщательная продуманность способов, механизма и обстановки совершения подобных хищений.
3. Предметы похищений: денежные средства (в том числе и иностранная валюта), реже хищения чеков, кредитных карточек, облигаций, акций, сертификатов, векселей, и другие товароматериальные ценности).
4. Способы хищений и их зависимость от целого ряда объективно и субъективно взаимосвязанных факторов.
5. Состав способа хищения: подготовки к совершению преступления; завладения похищенным имуществом; способы сокрытия, маскировки следов хищения.
6. Виды хищений: простые и замаскированные.
7. Типичные ситуации при возбуждении уголовного дела при совершении хищения.
8. Ревизия и судебно-бухгалтерская экспертиза по делам о хищениях и растратах
9. Использование полиграфа (детектора лжи) при проведении расследования (проверки). Правовые нормы его использования. Применение методов психозондирования. Способы противодействия полиграфу;
10. Основания для проведения ревизий
11. Основания для проведения экономических экспертиз
12. Интервьюирование подозреваемого в хищении
13. Мошенничество с использованием подложных документов, дающих право на приобретение либо получение имущества.
14. Бухгалтерские мошенничества
15. Алгоритм следственно-оперативных мероприятий

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

7.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины, содержится в разделе 2.

7.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений и навыков, характеризующих этапы формирования компетенций

Таблица 7

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
ДКН-3 Способность выявлять и предотвращать риски коррупционных правонарушений, а также совершенствовать нормативную правовую базу по предотвращению рисков коррупционных правонарушений в организации	1. Разрабатывает соответствующие методические и нормативные документы в сфере антикоррупционной политики организации.	Знание: проблем, связанных с квалификацией преступлений в сфере экономической деятельности, типичных признаков экономических злоупотреблений.	Вопрос 1 Понятие расследования (проверки) и случаи их проведения на предприятии. Вопрос 2 Основания для проведения расследования. Вопрос 3 Финансовые расследования в договорной работе предприятия. Плановые и внеплановые проверки. Отличие проверок от расследований.
		Умение: правильно квалифицировать экономические злоупотребления, применять в практической деятельности алгоритмы выявления и расследования экономических преступлений.	Задание 1 Подчиненные (и бухгалтера, в том числе) могут воспользоваться доверчивостью или рассеянностью начальника, подсовывая нужные документы на подпись в тот момент, когда

			<p>руководитель очень спешит (к примеру, опаздывает на встречу с деловым партнером) или занят (допустим, имеет важный разговор по телефону). Документом, который он подписал «не глядя», вполне может быть фальшивый приказ о направлении работника в командировку. Когда бухгалтер получает подписанный руководителем приказ, его задача упрощается. Он легко оформляет «левую» командировку, которую проводит в учете по всем правилам бухгалтерии и в соответствии с действующим законодательством. В этом случае бухгалтеру даже не надо беспокоиться при проверке – у него есть все документы, которые не смогут быть оспорены налоговыми органами.</p> <p>Задание 2 Размер своеобразной «пени» (выплачиваемой бухгалтеру, естественно, неофициально), может</p>
--	--	--	---

		<p>варьироваться в зависимости от ситуации. Допустим, если задолженность компании А составляет 500 долларов США, то за каждый день просрочки бухгалтеру могут предложить 0,3% от суммы, т.е. 1,5 доллара в день. За 2 месяца (40 рабочих дней) набирается сумма в 60 долларов США. Предложение может показаться очень выгодным, если учесть, что бухгалтеру при этом не придется делать абсолютно ничего. Надо сказать, что фирма-должник может рассчитываться с вашим бухгалтером не только деньгами. «Вознаграждение» может выплачиваться, к примеру, несколькими канистрами бензина ежемесячно, кирпичом для дачи и пр.</p> <p>Задание 3</p> <p>Бухгалтер по телефону связывается с поставщиком А извиняется и сообщает, что необходимая оплата может быть произведена не ранее, чем через 10 дней. Возможно, поставщик А не будет против, но</p>
--	--	---

			<p>предупредит, что поставка сырья в данном случае осуществляться не будет. Бухгалтер связывается с поставщиком Б. Здесь происходит другой разговор. Поставщик категорически возражает против отсрочки платежа, поскольку очень ждет поступления этих денег именно сейчас (к примеру, у него имеются запланированные платежи, которые необходимо срочно сделать). В этом случае бухгалтеру может быть предложена встреча с целью обсудить сложившуюся ситуацию. В личной беседе с бухгалтером за перечисление необходимой суммы ему может быть предложен откат, к примеру, 3% от указанной суммы. Не сложно посчитать, что если сумма платежа составляет 50 000 рублей, то на руки бухгалтер получит 1 500 рублей. Причем для получения «вознаграждения» бухгалтеру нужно всего лишь перечислить деньги на счет поставщика, т.е. просто исполнить свои</p>
--	--	--	--

			служебные обязанности.
	2. Использует в деятельности методы выявления фактов коррупционных правонарушений.	<p>Знание: Нормативно-правовой базы РФ в области формирования отчетных документов, основных принципов организации формирования отчетности в хозяйствующих субъектах, принципов оценки, анализа, прогнозирования и управления рисками с позиции деятельности службы комплаенс-контроля.</p>	<p>Вопрос 1 Формирование локальной нормативной базы, позволяющей работодателю контролировать действия работника и проводить расследование.</p> <p>Вопрос 2 Соблюдение конституционных прав работников, а также законодательства РФ в процессе расследования</p> <p>Вопрос 3 Оценка стоимости ущерба в процессе проведения расследования. Привлечение работника к материальной ответственности.</p>
		<p>Умение: Использования методологии анализа рисков бизнес-процессов с позиции комплаенс-контроля в организации при предубеждении и выявлении злоупотреблений.</p>	<p>Задание 1 Злакова, будучи заведующей столовой и заподозрив уборщицу Игошину в краже икры, несмотря на сопротивление Игошиной, подвергла ее обыску, который не дал результатов. Несмотря на это, Злакова громогласно объявила, что нашла воровку и расправится с ней.</p> <p>Есть ли в действиях Злаковой состав превышения</p>

		<p>должностных полномочий?</p> <p>Задание 2 Продавец магазина Газизов от продажи мотоцикла в обход установленного порядка получил от Вафина перед оформлением покупки 700 руб. за оказанную услугу.</p> <p>Является ли Газизов должностным лицом торговой системы? Имеют ли значение для квалификации размер и вид передаваемого имущества в виде взятки?</p> <p>Задание 3 Стрелок ведомственной охраны МПС Беляков, охраняя объекты выставки "Желдотранс", дважды незаконно применил огнестрельное оружие в отношении рабочих Миронова и Викторова, которые не подчинялись его требованиям. Первым выстрелом был убит Миронов, а вторым тяжело ранен Викторов.</p> <p>Является ли стрелок ведомственной охраны должностным лицом? Дайте юридический анализ действий Белякова и квалифицируйте содеянное им.</p>
--	--	--

	3. Идентифицирует и минимизирует коррупционные риски в деятельности организации.	Знание: Основ менеджмента, организации и управления подразделением комплаенс-контроля в хозяйствующем субъекте.	Вопрос 1 Проверки сотрудников, занимающих должности с коррупционными (мошенническими) рисками. Вопрос 2 Контроль за соблюдением требований российского антикоррупционного законодательства в договорной работе. Понятие «конфликта интересов» применительно к договорной работе. Вопрос 3 Вычисление и расследование фактов получения «откатов» работниками предприятия.
		Умение: Эффективного планирования и организации работы элементов структуры экономической безопасности организации.	Задание 1 Заведующий отделом образования Лебедев под разными предлогами отказывал Яграшевой в выдаче справки, подтверждающей более чем двухлетний стаж ее работы в сельской школе. Справка была необходима для назначения пенсии с надбавкой. Не добившись получения справки, Яграшева поступила на работу для получения необходимого ей стажа работы. Спустя 3 года по

			<p>запросу отдела социального обеспечения главы администрации отдел народного образования выслал необходимую справку о ее работе. За указанные годы Яграшева недополучила 8400 руб. пенсии.</p> <p>Можно ли привлечь к уголовной ответственности Лебедева за указанные действия?</p> <p>Задание 2</p> <p>Пашин, работая и.о. начальника отдела автоматизированных систем управления (АСУ) Внешнеторгового объединения "Станкоимпорт", по распоряжению руководства отвечал за приобретение электронно-вычислительных машин у фирмы ФРГ "Сименс", их установку и комплектацию запасными частями. В связи с этим он неоднократно получал в виде "благодарности" от сотрудников фирмы товары, всего на сумму 5 тыс. 220 руб. Оказалось, что Пашин скрыл от руководства объединения данные о невысоком качестве приобретаемых</p>
--	--	--	---

			<p>ЭВМ и запасных к ним частей и блоков.</p> <p>Решите вопрос об ответственности Пашина за содеянное.</p> <p>Квалифицируйте его действия.</p> <p>Задание 3</p> <p>Носов, работая заместителем директора комбината производственных предприятий, за счет фондов комбината организовал незаконную отгрузку из Кайбицкого лесокомбината в организацию одного вагона леса - черной столярной заготовки на сумму 18100 тыс. руб. После получения этого груза руководитель организации Раимов дважды передал по 50 тыс. руб. Носову в качестве вознаграждения за поставку лесоматериалов.</p> <p>Решите вопрос об ответственности Носова и руководителя организации Раимова.</p>
--	--	--	---

Примерный перечень контрольных вопросов к зачету:

1. Понятие расследования (проверки) и случаи их проведения на предприятии.
2. Основания для проведения расследования (проверки).
3. Экономическое злоупотребление: понятие, виды, признаки
4. Нормативно-правовая база - источники права, регулирующие вопросы расследования экономических злоупотреблений.
5. Субъекты коррупционных преступлений.

6. Понятие служащего. Понятие должностного лица. Понятие лица, выполняющего управленческие функции в коммерческой и иной организации.
7. Прямое хищение денежных средств – выявляется при проверке кассы методом инвентаризации кассовой наличности. Как проявляется, методы выявления.
8. Неоприходование и присвоение поступивших денег – выявляется путём взаимной сверки операций кассы и непогашенной задолженности сотрудников и др. лиц. Как проявляется, методы выявления.
9. Излишнее списание денег по кассе. Как проявляется, методы выявления.
10. Присвоение сумм, законно начисленных разным лицам. Как проявляется, методы выявления.
11. Присвоение наличных денег, полученных с расчетного счета, без их оприходования по кассе. Как проявляется, методы выявления.
12. Перечисление средств с расчетного счета по незаконным направлениям. Как проявляется, методы выявления.
13. Использование денежных средств в личных целях. Как проявляется, методы выявления.
14. Присвоение средств со спец. счетов. Как проявляется, методы выявления.
15. Создание комиссии для проведения расследования (проверки).
16. Использование методов профайлинга. Порядок проведения опросов, бесед и истребования объяснительных;
17. Соблюдение конституционных прав работников, а также законодательства РФ в процессе расследования (проверки).
18. Оценка стоимости ущерба в процессе проведения расследования (проверки). Привлечение работника к материальной ответственности;
19. Использование внешних консультантов в процессе проведения расследования (проверки).
20. Особенности работы с оценщиками, детективами, экспертами, аудиторами и иными специалистами. Привлечение нотариусов;
21. Методики проведения расследования (проверки) по грубым нарушениям, являющимся основанием для увольнения работника по негативным статьям;
22. Особенности проведения расследования (проверки) по нарушениям комплаенс процедур и требованиям антикоррупционного законодательства.
23. Анализ ситуаций, связанных с конфликтом интересов.
24. Расследование «внутреннего предпринимательства»;
25. Методики проведения расследования (проверки) по фактам кражи или хищения работником материальных ценностей;
26. Корпоративное мошенничество и методики его расследования. Понятие юридического и неюридического мошенничества;
27. Методики проведения расследования (проверки) по фактам нарушения информационной безопасности предприятия.
28. Расследование ситуаций, связанной с разглашением коммерческой и иной, охраняемой законом тайны;
29. Понятие комплаенс-рисков в договорной работе. Требования UK Bribery Act (Великобритания 2010 г.), Foreign Corrupt Practices Act (США 1977 год) и

закона Сарбейнса-Оксли (SOX США 2002 год) к безопасности в договорной работе;

- 30.Процедуры проведения инвентаризаций.
- 31.Особенность проведения расследований при растрате, а также доказательства виновных действий при утрате доверия к материально ответственным лицам;
- 32.Процедуры проведения расследований несчастных случаев на предприятии. Несчастные случаи, подлежащие расследованию и обязанности работодателя в этих ситуациях;
- 33.Документальное оформление 7.2. результатов расследования (проверки). Формирование номенклатуры дел;
- 34.Взаимодействие с государственными правоохранительными органами при расследовании противоправных действий работников.
- 35.Судебная практика привлечения работников к ответственности.
- 36.Планирование расследования.
- 37.Участники расследования.
38. Привлечение сотрудников из других подразделений. Участие руководства.
- 39.Формирование комиссии по проведению расследования.
- 40.Сроки проведения расследования и применения взыскания.
- 41.Требования к оформлению документации.

7.3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений

Приказ от 23.03.2017 №0557/о «Об утверждении Положения о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете» и приказы филиалов по данному вопросу.

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

Нормативные правовые акты:

1. Федеральный закон Российской Федерации от 02.12.1990 N 395-1 «О банках и банковской деятельности» [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система. <http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
2. Федеральный закон Российской Федерации от 12.08.95 № 144-ФЗ "Об оперативно-розыскной деятельности"[Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система. <http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
3. Федеральный закон от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах". [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система. <http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
4. Федеральный закон от 22 апреля 1996 г. N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг". [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система. <http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>

5. Федеральный закон от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система.
<http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
6. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система. <http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
7. Федеральный закон Российской Федерации от 08.08.2001 № 129-ФЗ [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система. <http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
8. Федеральный закон от 10 января 2002 г. N 1 -ФЗ "Об электронной цифровой подписи". [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ. - правовая система. <http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>
9. Федеральный закон Российской Федерации от 26.10.02 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справ.-правовая система.
<http://base.consultant.ru/nbu/cgi/online>

Основная литература:

1. Русанов, Г. А. Проблемы борьбы с легализацией (отмыванием) преступных доходов : практическое пособие / Г. А. Русанов. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 124 с. — (Профессиональная практика). — ЭБС Юрайт. — URL: <https://urait.ru/bcode/472623> (дата обращения: 09.12.2021). — Текст : электронный.
2. Русанов, Г. А. Противодействие легализации (отмыванию) преступных доходов : учебное пособие для вузов / Г. А. Русанов. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 157 с. — (Высшее образование). — ЭБС Юрайт. - URL: <https://urait.ru/bcode/472603> (дата обращения: 09.12.2021). - Текст : электронный.

Дополнительная литература:

1. Организация предупреждения правонарушений в сфере экономики: учебник для бакалавров / В.И. Авдийский, А.В. Петренко, И.Л. Трунов, Ю.В. Трунцевский; Финуниверситет ; под общ. ред. В.И. Авдийского, Ю.В. Трунцевского. - Москва: Юрайт, 2019. - 272 с. - (Бакалавр. Академический курс). - Текст : непосредственный. - То же. - ЭБС Юрайт. - URL: <https://urait.ru/bcode/425901> (дата обращения: 09.12.2021). - Текст : электронный.

2. Попкова, Е. Г. Основы финансового мониторинга : учебное пособие / Е.Г. Попкова, О.Е. Акимова ; под ред. проф. Е.Г. Попковой. — Москва : ИНФРА-М, 2021. — 166 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — ЭБС ZNANIUM.com. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1361805> (дата обращения: 09.12.2021). - Текст : электронный.
3. Банки и небанковские кредитные организации и их операции: учебник / под ред. Е.Ф. Жукова. - Москва: Вузовский учебник, 2012. - 528 с. - Текст: непосредственный. Банки и небанковские кредитные организации и их операции: учебник / Е.Ф. Жуков [и др.] ; под ред. Е.Ф. Жукова, Н.Д. Эриашвили. - 4-е изд., перераб. и доп. - Москва : Юнити-Дана, 2017. - 559 с. - ЭБС ZNANIUM.com. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1028697> (дата обращения: 09.12.2021). - Текст : электронный.
4. Брусов, П.Н. Налоги в современных корпоративных финансах и инвестициях: учебное пособие / П.Н. Брусов, Т.В. Филатова, Н.П. Орехова; Финуниверситет. - Москва: Кнорус, 2017. - 180 с. — Текст : непосредственный. - То же. - ЭБС BOOK.ru. - URL: <https://www.book.ru/book/921266> (дата обращения: 09.12.2021). - Текст : электронный.
5. Герасимова Л.Н. Профессиональная этика и ценности бухгалтеров и аудиторов: учебник для бакалавриата и магистратуры по экономич. напр. и спец. / Л.Н. Герасимова; Финуниверситет. - Москва: Юрайт, 2014, 2015, 2017. - 318 с. - Текст: непосредственный. - То же. - 2019. - ЭБС Юрайт. — URL: <https://urait.ru/bcode/426322> (дата обращения: 09.12.2021). - Текст : электронный.

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

1. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/>
2. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
3. Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека ОНЛАЙН» <http://biblioclub.ru/>
4. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.com>
5. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ» <https://urait.ru/>
6. Электронно-библиотечная система издательства Проспект <http://ebs.prospekt.org/books>
7. Деловая онлайн-библиотека Alpina Digital <http://lib.alpinadigital.ru/>
8. Электронная библиотека Издательского дома «Гребенников» <https://grebennikon.ru/>
9. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>

10. Национальная электронная библиотека <http://нэб.рф/>
11. Финансовая справочная система «Финансовый директор»
<http://www.1fd.ru/>
12. Юридическая справочная система «Юрист» <http://www.1jur.ru/>
13. Ресурсы информационно-аналитического агентства по финансовым рынкам Cbonds.ru <https://cbonds.ru/>
14. СПАРК <https://spark-interfax.ru/>
15. Academic Reference <http://ar.cnki.net/ACADREF>
16. Bank Focus <http://library.fa.ru/resource.asp?id=527>
17. Пакет баз данных компании EBSCO Publishing, крупнейшего агрегатора научных ресурсов ведущих издательств мира <http://search.ebscohost.com>
18. Электронные продукты издательства Elsevier
<http://www.sciencedirect.com>
19. Emerald: Management eJournal Portfolio <https://www.emerald.com/insight/>
20. Информационно-аналитическая база данных EMIS Global
<https://www.emis.com/php/companies/overview/index>
21. Henry Stewart Talks: Библиотека Онлайн Лекций по Бизнесу и Маркетингу <https://hstalks.com/business/>
22. Oxford Scholarship Online <https://oxford.universitypressscholarship.com/>
23. Коллекция научных журналов Oxford University Press
<https://academic.oup.com/journals/>
24. ProQuest: База данных Business Ebook Subscription на платформе Ebook Central <https://search.proquest.com/>
25. ProQuest Dissertations & Theses A&I <https://search.proquest.com/>
26. База данных RUSLANA компании Bureau van Dijk
<https://ruslana.bvdep.com/>
27. Scopus <https://www.scopus.com>
28. Электронная коллекция книг издательства Springer: Springer eBooks
<http://link.springer.com/>
29. Видеотека учебных фильмов «Решение» (тематические коллекции «Менеджмент», «Маркетинг. Коммерция. Логистика», «Юриспруденция», «Управление персоналом», «Психология управления» <http://eduvideo.online/>
30. Интерактивная финансовая информационная система компании Bloomberg
31. Система Thomson Reuters Eikon
32. Web of Science <http://apps.webofknowledge.com>
33. Цифровой архив научных журналов: <http://arch.neicon.ru/xmlui/>

- Annual Reviews
- Cambridge University Press
- The Institute of Physics (IOP) Publishing
- Nature
- Oxford University Press
- Royal Society of Chemistry

- SAGE Publications
- Science
- Taylor & Francis Group

34.Агентство федеральных расследований (FreeLanceBureau)

<http://www.flb.ru>

34.Банк России (ЦБ). [http:// www.cbr.ru](http://www.cbr.ru)

35.Министерство финансов: <http://www.minfin.ru>

36.Московская биржа <http://www.micex.ru>

37.Официальный сайт Комитета по МСФО <http://www.iasc.org.uk>

38.Сайт Евразийской группы www.eurasiangroup.org

39.Сайт Международного учебно -методического центра по финансовому мониторингу www.mumcfm.ru

40.Сайт ФАТФ www.fatf-gafi.org

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 (см. сайт Финансового Университета: на главной странице раздел «Наш университет»; далее «Единая правовая база Финуниверситета»), использовать методические рекомендации департамента.

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

11.1. Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Компьютерные программы общего назначения Windows, Microsoft Office
- 2.Антивирус ESET Endpoint Security

11.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

№п/п	Название рекомендуемых технических и компьютерных средств обучения	Наименование разделов и тем
1	Правовая база данных «КонсультантПлюс»	Темы 1-3
2	Справочно-правовая система «Гарант»	Темы 1-3

11.3. Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации: не предусмотрены.

Специализированные сайты и сервера

Сайт Министерства экономического развития РФ
<http://economy.gov.ru/mines/main>
Сайт Министерства финансов РФ Минфин.ру
Федеральная налоговая служба <https://www.nalog.ru>
Пробирная палата России // Федеральное казенное учреждение Российская государственная пробирная палата при Министерстве финансов Российской Федерации. URL: <http://www.probpalata.ru>
Центральный банк Российской Федерации: URL: <http://www.cbr.ru/today>
Агентство федеральных расследований (FreeLanceBureau)– <http://www.flb.ru>
Ассоциация Российских банков [Электронный ресурс] - URL: <https://arb.ru/>
Бизнес портал [Электронный ресурс] - URL: <http://businessportal.pro/>

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

1. Компьютерные классы с набором лицензионного базового программного обеспечения для проведения практических занятий и выходом в глобальную сеть Internet;
2. Лекции с применением мультимедийных материалов, мультимедийная аудитория.

Образовательные технологии

В процессе изучения дисциплины «Организация расследований экономических злоупотреблений в деятельности организаций» предполагается: сопровождение курса лекций наглядной презентацией, включающей практические примеры, схемы, графики, табличный материал; рассмотрение на семинарских занятиях интерактивных ситуационных задач по проблематике теневой экономики;

- деловые игры;
- разбор конкретных ситуаций, коллективное обсуждение проблем российской и зарубежной практики противодействия теневой экономике;
- виртуальное общение в течение срока изучения курса в целях обеспечения лекций и практических занятий необходимым материалом, и также контроля самостоятельной работы студентов.

Методические рекомендации по обучению лиц с ограниченными возможностями здоровья

Профессорско-педагогический состав знакомится с психолого-физиологическими особенностями обучающихся инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья. При необходимости осуществляется дополнительная поддержка преподавания тьюторами, психологами, социальными работниками, прошедшими подготовку ассистентами.

Освоение дисциплины лицами с ОВЗ осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения (персонального и коллективного использования). Материально-техническое обеспечение предусматривает приспособление аудиторий к нуждам лиц с ОВЗ.

Форма проведения аттестации для студентов-инвалидов устанавливается с учетом индивидуальных психофизических особенностей. Для студентов с ОВЗ предусматривается доступная форма предоставления заданий оценочных средств, а именно:

- в печатной или электронной форме (для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата);
- в печатной форме или электронной форме с увеличенным шрифтом и контрастностью (для лиц с нарушениями слуха, речи, зрения);
- методом чтения ассистентом задания вслух (для лиц с нарушениями зрения).

Студентам с инвалидностью увеличивается время на подготовку ответов на контрольные вопросы. Для таких студентов предусматривается доступная форма предоставления ответов на задания, а именно:

- письменно на бумаге или набором ответов на компьютере (для лиц с нарушениями слуха, речи);
- выбором ответа из возможных вариантов с использованием услуг ассистента (для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата);
- устно (для лиц с нарушениями зрения, опорно-двигательного аппарата).

При необходимости для обучающихся с инвалидностью процедура оценивания результатов обучения может проводиться в несколько этапов.