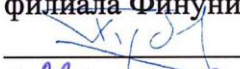


УТВЕРЖДАЮ

Директор Владикавказского
филиала Финуниверситета

 Т.А. Хубаев
« 23 » июня 2024 г.

Приложение к рабочей программе дисциплины

Основы финансовых расследований

Направление подготовки 38.03.01 Экономика,
ОП «Финансовая разведка, управление рисками и экономической
безопасностью»,
профиль: «Финансовая разведка»

2023

(год утверждения программы)

Одобрено кафедрой

«Экономика и финансы»

протокол от « 10 » апреля 2024 г. № 6

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине	3
2.	Место дисциплины в структуре образовательной программы	5
3.	Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	5
4.	Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	6
	4.1.Содержание дисциплины	6
	4.2. Учебно-тематический план	6
	5.3. Содержание семинаров, практических занятий	7
5	Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.	10
	5.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы	11
	5.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю	11
6	Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.	18
7.	Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины.	29
8.	Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	31
9.	Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.	32
10	Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости) 11.1 Комплект лицензионного программного обеспечения 11.2 Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы 11.3 Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации	37
11.	Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	37

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

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания) соотнесенные с индикаторами достижения компетенции
ПКП-4	Способность подготавливать аналитические записки и отчетные документы об эффективности системы внутреннего контроля в организации и в подразделениях контроля в целях ПОД/ФТ	1.Оформляет в установленном порядке информацию о количестве сообщений по операциям (сделкам), подлежащим обязательному контролю, и о подозрительных операциях (сделках).	1.Знать: методы оценки документального оформления контрольной деятельности - нормативные и правовые акты, регламентирующие порядок размещения государственных и муниципальных заказов; Уметь: - применять на практике положения законов и нормативных актов РФ в финансовой сфере
		2.Обобщает сведения о фактах нарушения законодательства, в том числе в сфере ПОД/ФТ, формирует отчеты о реализации правил внутреннего контроля в организации.	2.Знать: - порядок организации и проведения размещения заказов; - систему контроля, учета и отчетности по государственным и муниципальным заказам Уметь: -осуществлять поиск информации по полученному заданию, - правильно применять полученные теоретические знания при анализе конкретных экономических ситуаций и решении практических зада
		3.Подготавливает и предоставляет руководству организации в установленном порядке отчеты о проведении проверок соблюдения правил внутреннего контроля с рекомендациями по устранению выявленных нарушений.	3.знать :- методы контроля и мониторинг по соблюдению операций в финансовой сфере уметь:- обрабатывать и анализировать сведения об операциях (сделках), подлежащих обязательному контролю, и подозрительных операциях (сделках) в уполномоченный орган

ПКП-2	Способность выявлять, документировать и анализировать риски отмывания доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма	1.Разрабатывает, совершенствует, выбирает наиболее эффективные методики выявления и оценки риска ОД/ФТ в отношении риска клиента.	1.Знать: виды и методы их реализации эффективного выявления рисков в области ; теоретические основы и прикладные аспекты обоснования принятия решений в области ОД/ФТ Уметь: анализировать и - выбирать адекватные подходы к выявлению рисков и их предотвращению, - решению сложных практических задач в области ОД/ФТ в отношении риска клиента.
		2.Реализует мероприятия по мониторингу, анализу и контролю рисков клиента и риска использования продукта/услуг организации, в том числе в целях ОД/ФТ, с установленной периодичностью.	2.Знать: перечень исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность предприятия; - методики анализа экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность предприятия Уметь: - осуществлять поиск информации по полученному заданию, - правильно применять полученные теоретические знания при анализе конкретных экономических ситуаций и решении практических задач
		3.Создает матрицы рисков для программ и процедур с целью выявления слабых или недостаточных мер контроля.	Знать: -Законодательство Российской Федерации, регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ -Программы и процедуры управления рисками в целях ПОД/ФТ Уметь: - Применять риск-ориентированный подход в вопросах ПОД/ФТ - Разрабатывать порядка действий работников организации при оценке соответствия операции (сделки) признакам операций (сделок), подлежащих обязательному контролю, или признакам, указывающим на необычный характер операции (сделки)

2. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Основы финансовых расследований» является дисциплиной части, формируемой участниками образовательных отношений образовательной программы и входит в профиль и цикл профиля (элективный) (Блок 1. Дисциплины (модули)) для направления подготовки 38.03.01 Экономика, ОП «Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность» (Финансовая разведка).

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

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Семестр 6 (в часах)	Семестр 7 (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	8\252	126	126
Контактная работа -Аудиторные занятия	84	42	42
Лекции	32	16	16
Семинары, практические занятия	52	26	26
Самостоятельная работа	168	84	84
Вид текущего контроля	Контрольная работа	Контрольная работа	Проектная работа -
Вид промежуточной аттестации	Экзамен	экзамен	экзамен

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

4.1. Учебно-тематический план

№ п/п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах					Формы текущего контроля успеваемости
		Всего	Контактная работа- Аудиторная работа				
			Обща я, в т.ч.	Лекции	Семинар ы, практиче	Самос тоятел ьная	

					ские. занятия	работа	
1.	Тема 1. Сущность и содержание финансовых расследований	30	10	4	6	20	Опрос Решение тестовых заданий, Практические задания
2.	Тема 2. Место финансового и экономического анализа при проведении финансовых расследований	30	10	4	6	20	Опрос Решение тестовых заданий, Практические задания
3.	Тема 3. Организация проведения финансовых расследований	30	10	4	6	20	Опрос Решение тестовых заданий, Практические задания
4.	Тема 4. Основные этапы проведения и правовые основы финансовых расследований	36	12	4	8	24	Опрос Решение тестовых заданий, Практические задания Согласно учебному плану: контрольная работа
	Итого по 1 разделу	126	42	16	26	84	
5.	Тема 5. Форензик как форма организации финансовых расследований	24	6	2	4	18	Опрос Решение тестовых заданий, Практические задания
6.	Тема 6. Финансовые расследования при выявлении искажений финансовой отчетности организации	24	6	2	4	18	Опрос Решение тестовых заданий, Практические задания
7.	Тема 7. Финансовые расследования легализации доходов, полученных преступным путем	28	10	4	6	18	Опрос Решение тестовых заданий, Практические задания
8.	Тема 8. Методика финансовых расследований финансирования терроризма	50	20	8	12	30	Опрос Решение тестовых заданий, Практические задания Согласно учебному плану: проектная работа
	Итого по 2 разделу	126	42	16	26	84	

Итого	252	84	32	52	168	Согласно учебному плану: контрольная работа и проектная работа
Всего%	100	33.3	12.6	20.7	66.7	

4.3 Содержание семинаров, практических занятий

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 7:8 (указывается раздел и порядковый номер источника)	Формы проведения занятий
Тема 1. Сущность и содержание финансовых расследований	Понятие категории "финансовое расследование". Финансовые расследования в системе обеспечения экономической безопасности организации. Объект, предмет, цель, задачи финансовых расследований. Источники информации, используемые при проведении финансовых расследований. Виды финансовых расследований Рекомендуемые источники: 7: (1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12) 8: (1,2,3,4,5,6,7,8)	Опрос Решение тестовых заданий, Практические задания
Тема 2. Место финансового и экономического анализа при проведении финансовых расследований	Финансовый и экономический анализ как метод выявления искажений в финансовой отчетности организаций. Понятие, содержание и информационная база финансового анализа при проведении финансовых расследований. Рекомендуемые источники: 7: (1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12) 8: (1,2,3,4,5,6,7,8)	Опрос Решение тестовых заданий, Практические задания
Тема 3. Организация проведения финансовых расследований	Причины и основания проведения финансового расследования. Порядок прохождения материалов и организация финансового расследования. Основные приемы и методы выявления и документирования финансовых расследований и их результатов. Рекомендуемые источники: 7: (1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12) 8: (1,2,3,4,5,6,7,8)	Опрос Решение тестовых заданий, Практические задания

Тема 4. Основные этапы проведения и правовые основы финансовых расследований	Основные этапы проведения финансовых расследований и их характеристика. Правовые основы финансовых расследований Задачи, уровни и порядок осуществления координации финансовых расследований обработка первичной информации. Ведомственные информационные ресурсы, используемые в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности. Информационные ресурсы экономико-правового анализа и оценки параметров криминальной финансовой деятельности. Рекомендуемые источники: 7: (1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12) 8: (1,2,3,4,5,6,7,8)	Опрос Решение тестовых заданий, Практические задания
Тема 5. Форензик как форма организации финансовых расследований	Сущность и содержание понятия «Форензик Способы и приемы форензик: статистические и математические методы анализа, критическое обобщение и систематизация материала, концептуальный подход к проведению расследования, анализ данных о финансовом положении, финансовых результатах и др. методы Рекомендуемые источники: 7: (1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12) 8: (1,2,3,4,5,6,7,8)	Опрос Решение тестовых заданий, Практические задания
Тема 6. Финансовые расследования при выявлении искажений финансовой отчетности организации	Понятие искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций. Классификация искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций по степени влияния на достоверность, характеру возникновения, объекту посягательства, способу отражения в бухгалтерском учете и др. признакам. Приемы вуалирования данных бухгалтерской (финансовой) отчетности. Фальсификация бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций. Рекомендуемые источники: 7: (1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12) 8: (1,2,3,4,5,6,7,8)	Опрос Решение тестовых заданий, Практические задания
Тема 7. Финансовые расследования легализации доходов, полученных преступным путем	Методы финансовых расследований сомнительных операций.. Финансовые расследования хищений в сфере государственных закупок. Финансовые расследования незаконного возмещения НДС. Финансовые расследования в сфере кредитования. Финансовые расследования использования	Опрос Решение тестовых заданий, Практические задания

	небанковских систем денежных переводов. Особенности выявления деятельности фиктивных фирм Рекомендуемые источники: 7: (1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12) 8: (1,2,3,4,5,6,7,8)	
Тема 8. Методика финансовых расследований финансирования терроризма	Источники и способы финансирования терроризма. Особенности и основные этапы анализа информации по линии противодействия финансированию терроризма. Оценка рисков финансирования терроризма. Признаки подозрительности при проведении типологических исследований финансирования терроризма. Рекомендуемые источники: 7: (1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12) 8: (1,2,3,4,5,6,7,8)	Опрос Решение тестовых заданий, Практические задания

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

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

Наименование тем, (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Тема 1. Сущность и содержание финансовых расследований	Информационное обеспечение проведения финансовых расследований. Ресурсное обеспечение финансовых расследований.	Изучение лекций. Подготовка выступлений для обсуждения на семинарах. Изучение основной и дополнительной литературы, поиск и анализ информации, содержащейся в Интернет-ресурсах
Тема 2. Место финансового и экономического анализа при проведении финансовых расследований	Методы и методики финансово-экономического анализа, применяемые при проведении финансовых расследований: горизонтальный, вертикальный, трендовый, факторный и др. методы	Изучение лекций. Подготовка выступлений для обсуждения на семинарах. Изучение основной и дополнительной литературы, поиск и анализ информации, содержащейся

	анализа, финансовые коэффициенты	в Интернет-ресурсах
Тема 3. Организация проведения финансовых расследований	Использование современных информационных технологий при проведении финансовых расследований	Изучение лекций. Подготовка выступлений для обсуждения на семинарах. Изучение основной и дополнительной литературы, поиск и анализ информации, содержащейся в Интернет-ресурсах
Тема 4. Основные этапы проведения и правовые основы финансовых расследований	Использование иностранных и международных информационных ресурсов в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности	Изучение лекций. Подготовка выступлений для обсуждения на семинарах. Изучение основной и дополнительной литературы, поиск и анализ информации, содержащейся в Интернет-ресурсах
Тема 5. Форензик как форма организации финансовых расследований	Выявление и расследование схем незаконного вывода активов организации, конфликтов интересов и нарушений антикоррупционных норм и принципов, сбора фактов и доказательств, оценки нанесенного ущерба	Изучение лекций. Подготовка выступлений для обсуждения на семинарах. Изучение основной и дополнительной литературы, поиск и анализ информации, содержащейся в Интернет-ресурсах
Тема 6. Финансовые расследования при выявлении искажений финансовой отчетности организации	Финансовые расследования вуалирования и фальсификации бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций	Устные консультации, доклады, разбор вопросов по теме занятия, подготовка к решению ситуационных и практических задачи, подготовка к тестированию
Тема 7. Финансовые расследования легализации доходов, полученных преступным путем	Финансовые расследования оказания "теневых" финансовых услуг в кредитных и некредитных организациях	Изучение лекций. Подготовка выступлений для обсуждения на семинарах. Изучение основной и дополнительной литературы, поиск и анализ информации, содержащейся в Интернет-ресурсах
Тема 8. Методика финансовых расследований финансирования терроризма	Особенности проведения финансовых расследований по источникам и способам финансирования терроризма	Изучение лекций. Подготовка выступлений для обсуждения на семинарах. Изучение основной и дополнительной литературы, поиск и анализ информации,

		содержащейся в Интернет-ресурсах
--	--	----------------------------------

5.2 Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю (к устному опросу, докладов, презентаций).

Примерный перечень тем для подготовки

1. Правовые основы финансовых расследований как фактов организации незаконных финансовых операций в деятельности хозяйствующих субъектов.
2. Основные приемы, методы выявления и документирования финансовых расследований.
3. Использование современных информационных технологий при проведении финансовых расследований.
4. Источники информации, используемые при проведении финансовых расследований.
5. Финансовые расследования: понятие, содержание, особенности.
6. Проблемы финансовых расследований и возврата похищенных активов.
7. Методы документальной и фактической проверок различных экономических субъектов.
8. Распространенные виды «теневых» финансовых услуг.
9. Различие схем обналичивания в кредитных потребительских кооперативах граждан и брокерских компаниях.
10. Схемы незаконного вывода денежных средств за рубеж.
11. Приемы хищения государственных средств.
12. Отличительные черты фиктивного производства.
13. Отличие финансирования конкретного террористического акта от

финансирования террористических активов.

14. Источники финансирования терроризма

15. Содержание схем финансирования терроризма с использованием платежных систем.

16. Содержание схем финансирования терроризма с использованием переводов без открытия счета.

17. Причины использования бюджетных денежных средств при финансировании терроризма

Примерный перечень практических заданий

Задание

Перечислите сведения, устанавливаемые в целях идентификации физического лица до поступления на обслуживание.

Задание

Опишите сроки и порядок отправки информации по операциям, подлежащим обязательному контролю и подозрительным в Росфинмониторинг

Задание

Описать применение Статьи 5, ФЗ-115 к **организациям**, которые осуществляют операции с денежными средствами: тотализаторы; букмекерские конторы, организующие и проводящие лотереи,

Задание

Описать три новые операции, в отношении которых введен обязательный контроль: согласно Закону № [208-ФЗ](#) , дополнился [ст. 6](#) Закона № 115-ФЗ, посвященную операциям с денежными средствами или иным имуществом, подлежащим обязательному контролю: по зачислению денежных средств на счет (вклад) или (лизинга); почтового перевода денежных средств; по возврату неиспользованного остатка денежных средств, внесенных в качестве аванса за услуги связи.

Задание . Ревизором в рамках уголовного дела была осуществлена проверка финансово – хозяйственной деятельности торгового предприятия ООО «Хозопторг», в ходе которой был выявлен ряд нарушений: остатки ТМЦ по данным аналитического учета не соответствуют данным складского учета; отсутствуют приложения к товарным отчетам (сопроводительные документы поставщика, накладные на выбытие товаров); при учете товаров по продажным

ценам в налогооблагаемую базу для расчета налога на имущество включена стоимость товаров с торговой наценкой; осуществлялась работа с неисправной ККМ; стоимость материальных ценностей непроизводственного назначения включена в издержки обращения. Как должно быть квалифицировано содеянное? Какие методы расследования экономических преступлений целесообразно применять в данной ситуации?

Задача. Фролов - глава АО “Комплекс” - неумело управляя вверенным ему предприятием, привел его к банкротству. При объявлении арбитражным судом города Н. АО “Комплекс” банкротом, было принято решение о его принудительной ликвидации и объявлении конкурсного производства. Конкурсным управляющим был назначен Антипов. Фролов, договорившись с Антиповым, скрыл от инвентаризации, проводимой в процессе конкурсного производства, автомобиль “Рено”, принадлежащий АО “Комплекс”. Впоследствии данный автомобиль был продан Фроловым, а деньги он разделил с Антиповым. В результате сокращения конкурсной массы часть кредиторов АО “Комплекс не смогла вернуть свои кредиты. Дайте правовой анализ ситуации. Какие методы расследования должностных преступлений целесообразно применять в данной ситуации?

Задача.. В процессе проверки ревизором были внесены в рабочую документацию выявленные нарушения с частичным указанием их возможного влияния на финансово-хозяйственную деятельность предприятия, достоверность бухгалтерского и налогового учетов, а также применение соответствующих санкций. Определить правильность и полноту указанного возможного влияния выявленных нарушений на финансово-хозяйственную деятельность предприятия, достоверность бухгалтерского и налогового учетов, а также применение соответствующих санкций. В случае не отражения выявленных нарушений в рабочей документации ревизора определите их влияние на достоверность финансовых показателей

Пример тестовых заданий

1. Что является характерной чертой отмывания денег?
 - а. высокий доход
 - б. криминальное происхождение капитала

- в. преобразование денег, полученных в результате торговли без специального разрешения
- г. обналичивание денежных средств

2. Основные стадии процесса отмыывания денег:

- а. размещение, расслоение, интеграция
- б. размещение, интеграция, мониторинг
- в. интеграция, кооперация, диверсификация
- г. нет верного ответа

3. Главный координирующий орган в системе противодействия отмыыванию денег на международном уровне:

- а. Международный валютный фонд
- б. Transparency International
- в. Рабочая группа осуществления финансовых мер против отмыывания денег (FATF)
- г. Группа Эгмонт

4. Когда появились первые законодательные инициативы, направленные на противодействие отмыыванию денег?

- а. 1960-е годы
- б. 1970-е годы
- в. 1990-е годы
- г. после 11 сентября 2001 года

5. Какие риски, с точки зрения Базельского Комитета по банковскому надзору, несут банки, не реализующие процедуры внутреннего контроля в сфере ПОД/ФТ? (несколько вариантов ответа)

- а. риск нанесения ущерба репутации
- б. финансовые риски
- в. риск возникновения правовых последствий
- г. риск концентрации кредитов
- д. коммерческий риск

6. На что, прежде всего, направлены Девять специальных рекомендаций ФАТФ?

- а. на противодействие обналичиванию через банковскую систему
- б. на сотрудничество между государствами – членами ФАТФ
- в. на противодействие финансированию терроризма
- г. на противодействие коррупции

7. Цель операции по легализации доходов, полученных незаконным путем, заключается в том, чтобы:

- а. суммы, превышающие 600 тыс. руб., были размещены в национальных финансовых институтах
- б. доходы, полученные от незаконной деятельности, были выведены в офшорные юрисдикции
- в. получатели доходов и прибыли от незаконной деятельности инвестировали их в новые производства
- г. денежные доходы или имущество, приобретенные незаконно, после завершения этой операции получили в глазах государства и общества вид и форму, полностью или в значительной мере скрывающие их происхождение

8. Какой из указанных нормативных документов создает правовой механизм противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в РФ?

- а. Гражданский кодекс РФ
- б. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 г. №195-ФЗ
- в. Уголовный кодекс РФ от 13.06.1996 г. №63-ФЗ
- г. Федеральный Закон РФ от 07.08.2001 г. №115-ФЗ
- д. Все перечисленные варианты

9. В Федеральном законе от 07.08.2001 г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем, определяется как:

- а. неправомерное владение, пользование или распоряжение денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления
- б. придание правомерного вида владению, пользованию или распоряжению денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления
- в. нарушение требований Федерального закона №115 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» от 7 августа 2001 г. коммерческими банками и иными финансовыми посредниками
- г. переток денежного капитала из сферы теневой экономики на счета в кредитных организациях

10. Какая сумма является пороговой, до достижения размера которой сотрудники банка принимают платежи от населения, не требуя предъявления документа, удостоверяющего личность?

- а. 10 000 руб.
- б. 15 000 руб.
- в. 20 000 руб. г. 30 000 руб.
- д. 5 000 руб.
- е. такие ограничения отсутствуют

Примерный перечень тем для подготовки контрольной работы

1. Методы исследования взаимосвязанных документов.
2. Основные приемы, методы выявления и документирования финансовых расследований.
3. Понятие и виды финансовых преступлений.
4. Основные положения уголовно-правовой характеристики финансовых преступлений.
5. Источники информации, используемые при проведении финансовых расследований. 5
6. Правовые основы финансовых расследований как фактов

организации незаконных финансовых операций в деятельности хозяйствующих субъектов.

7. Основные приемы, методы выявления и документирования финансовых расследований.

8. Криминалистическая информация о преступлении и ее виды. Потенциальные носители и источники криминалистической информации.

9. Актуализация информации о преступлении и преступнике как необходимое условие ее использования при расследовании.

10. Использование специальных знаний при расследовании незаконной финансовой деятельности.

11. Проблемы финансовых расследований и возврата похищенных активов.

12. Процедура проведения проверки, при наличии достаточных данных, указывающих на признаки состава преступления.

13. Методы документальной и фактической проверок различных экономических субъектов.

14. Приемы исследования рисков контрагентов как составная часть финансовых расследований в организации.

15. Организация финансовых расследований в деятельности подразделений экономической безопасности с учетом риск-ориентированного подхода.

16. Использование современных информационных технологий при проведении финансовых расследований.

17. Методы документальной проверки.

18. Методы исследования взаимосвязанных документов.

19. Оформление результатов проверки финансовой деятельности субъекта.

20. Финансовое расследование как информационный процесс.

21. Поводы и основания для проведения финансового расследования.

22. Виды финансовых расследований.

23. Основные этапы финансового расследования.
24. Организация расследования хищений на первоначальном этапе.
25. Значение финансовой отчетности в выявлении преступлений экономической направленности.
26. Методика использования экономического анализа по выявлению искажений в финансовой отчетности предприятия.

Примерная тематика проектной работы

1. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ в кредитных организациях (с примерами реальных кейсов).
2. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ в организациях, оказывающих услуги на валютном рынке (с примерами реальных кейсов).
3. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ в организациях, оказывающих услуги на рынке ценных бумаг (с примерами реальных кейсов).
4. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ в организациях, оказывающих услуги на страховом рынке (с примерами реальных кейсов).

22

5. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ у предпринимателей, осуществляющих свою деятельность без образования юридического лица (с примерами реальных кейсов).
6. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ с помощью наличных денег (с примерами реальных кейсов).
7. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ с помощью недвижимого имущества (с примерами реальных кейсов).
8. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ с помощью банковских пластиковых карт (с примерами реальных кейсов)

Критерии балльной оценки различных форм текущего контроля успеваемости содержатся в соответствующих методических рекомендациях кафедры «Экономика и финансы».

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

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

Примерный перечень вопросов для подготовки к экзамену

За 1 семестр

1. Понятие категории "финансовое расследование".
2. Финансовые расследования в системе обеспечения экономической безопасности организации.
3. Информационное обеспечение проведения финансовых расследований.
4. Ресурсное обеспечение финансовых расследований.
5. Объект, предмет, цель, задачи финансовых расследований.
6. Источники информации, используемые при проведении финансовых расследований.
7. Виды финансовых расследований.
8. Финансовый и экономический анализ как метод выявления искажений в финансовой отчетности организаций.
9. Понятие, содержание и информационная база финансового анализа при проведении финансовых расследований.
10. Методы и методики финансово-экономического анализа, применяемые при проведении финансовых расследований.
11. Причины и основания проведения финансового расследования.
12. Порядок прохождения материалов и организация финансового расследования.
13. Основные приемы и методы выявления и документирования финансовых расследований и их результатов.

14. Использование современных информационных технологий при проведении финансовых расследований.
15. Основные этапы проведения финансовых расследований и их характеристика.
16. Понятия «отмывание денег», «финансирование терроризма», «предикатное преступление», «противодействие отмыванию денег и финансированию терроризма».
18. Методы и способы отмывания денег.
19. Самолегализация и профессиональные легализаторы.
20. Использование инструментов ПОД для целей борьбы с организованной преступностью.
21. Макроэкономические последствия отмывания денег.
22. Риск для частных фирм в случае их использования в целях отмывания денег и финансирования терроризма.
23. Социально-экономические последствия финансирования терроризма.
24. Национальная система ПОД и ее правовое регулирование
25. Особенности национальной системы ПОД.
26. Национальная система ПОД Российской Федерации: общая характеристика, основные агенты, межсегментные взаимосвязи, нормативные правовые акты о ПОД.
27. Совокупность государственных органов, представляющих национальную систему ПОД.
28. Правовой статус Федеральной службы по финансовому мониторингу, ее направления деятельности.
29. Меры предупреждения отмывания денег
30. Меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ).

Примерный перечень вопросов для подготовки к экзамену За 2 семестр

1. Правовые основы финансовых расследований.
2. Задачи, уровни и порядок осуществления координации финансовых расследований, обработка первичной информации.
3. Ведомственные информационные ресурсы, используемые в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности.
4. Информационные ресурсы экономико-правового анализа и оценки параметров криминальной финансовой деятельности.
5. Использование иностранных и международных информационных ресурсов в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности.
6. Сущность и содержание понятия «Форензик».
7. Выявление и расследование схем незаконного вывода активов

- организации, конфликтов интересов и нарушений антикоррупционных норм и принципов, сбора фактов и доказательств, оценки нанесенного ущерба.
8. Способы и приемы форензик.
 9. Понятие искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций.
 10. Классификация искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций.
 11. Приемы вуалирования данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
 12. Фальсификация бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций.
 13. Финансовые расследования вуалирования и фальсификации бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций.
 14. Методы финансовых расследований сомнительных операций.
 15. Финансовые расследования оказания "теневых" финансовых услуг в кредитных и некредитных организациях.
 16. Финансовые расследования хищений в сфере государственных закупок.
 17. Финансовые расследования незаконного возмещения НДС.
 18. Финансовые расследования в сфере кредитования.
 19. Финансовые расследования использования небанковских систем денежных переводов.
 20. Особенности выявления деятельности фиктивных фирм.
 21. Источники и способы финансирования терроризма.
 22. Особенности и основные этапы анализа информации по линии противодействия финансированию терроризма.
 23. Оценка рисков финансирования терроризма.
 24. Признаки подозрительности при проведении типологических исследований финансирования терроризма.
 25. Особенности проведения финансовых расследований по источникам и способам финансирования терроризма
 26. Организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом.
 27. Операции с денежными средствами или иным имуществом, подлежащие обязательному контролю.
 28. Характеристика и критерии выявления. Использование сложных критериев отнесения операций.
 29. Использование информационных писем Росфинмониторинга.
 30. Права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом
 31. Финансовые и нефинансовые организации, представители нефинансовых отраслей и профессий.
 32. Лицензирование или специальный учет организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом.

34. Права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами
35. Права и обязанности организаций имуществом, установленные законодательством о ПОД.
36. Выявление операций, подозрительных вне зависимости от их отнесения к операциям, подлежащим обязательному контролю
37. Критерии выявления и признаки необычных сделок как программа системы внутреннего контроля организаций.
38. Практические примеры необычных сделок.
39. Типологии отмывания преступных доходов и финансирования терроризма.
6. Рассмотрение характерных схем и способов отмывания преступных доходов и финансирования терроризма.
40. Отчеты о типологиях ФАТФ, отчеты о типологиях, подготовленные в Российской Федерации.
41. Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД
42. Виды ответственности за нарушения требований законодательства о ПОД (уголовная, административная, гражданско-правовая).
43. Основания для привлечения к ответственности лиц, допустивших нарушения законодательства о ПОД.
44. Меры административной ответственности за нарушение законодательства о ПОД в рамках Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях и порядок их применения.
45. Характеристика FATCA.
46. Основные требования к FFI. Классификация клиентов.
- 4 7 . Внедрение требований FATCA в финансовых организациях.
48. Описание процесса подачи отчетности.
49. Общая информация о процессе идентификации и классификации юридических лиц в рамках исполнения требований FATCA.
50. Применение требований Закона США о Налогообложении иностранных счетов (FATCA)

Пример экзаменационного билета

**Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования**

**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**

(Финансовый университет)

Владикавказский филиал Финуниверситета

Кафедра: Экономика и финансы

Дисциплина: Основы финансовых исследований

Факультет: Финансово-экономический. Форма обучения: очно-заочная

Семестр 7 : Направление: Финансовая разведка

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ №1

1. Основные Методы и способы отмывания денег. (20 баллов)
 2. Методы выявления злоупотреблений.. (20 баллов)
 3. Тест (20 баллов)
 1. Ревизии в зависимости от полноты охвата
 - a. полные
 - b. тематические
 - c. комплексные
 - d. сплошные
 - e. выборочные
 2. Акт ревизии (проверки) состоит из ... частей
 - a. (+) 3-х
 - b. - 2-х
 - c. - 1-й
 3. Виды контроля в зависимости от субъекта контроля
 - a. государственный финансовый
 - b. аудит
 - c. общественный финансовый
 - d. гражданский
 4. По характеру материала, на основе которого производится ревизии, они подразделяются на ...
 - a. документальные
 - b. фактические
 - c. комплексные
 - d. -сплошные
 5. Объектом финансового контроля выступает
- Варианты ответа:
- a. бюджетно-налоговая сфера
 - b. бюджетный процесс
 - c. весь процесс финансово-хозяйственной деятельности субъектов рыночных отношений
 - d. -только предпринимательская деятельность бюджетной организации
 - e.

Подготовил: _____

Утверждаю:

Зав. Кафедрой

_____ Дата _____

Примеры оценочных средств для проверки индикаторов достижения компетенций, формируемых дисциплиной

Наименование компетенции	Наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания) соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания

Способность подготавливать аналитические записки и отчетные документы об эффективности системы внутреннего контроля в организациях и в подразделении целях ПОД\ФТ-ПКП-4	1.Оформляет в установленном порядке информацию о количестве сообщений по операциям (сделкам), подлежащим обязательному контролю, и о подозрительных операциях (сделках).	Знать: - методы оценки документального оформления контрольной деятельности - нормативные и правовые акты, регламентирующие порядок размещения государственных и муниципальных заказов; Уметь: - применять на практике положения законов и нормативных актов РФ в контроля финансовой сфере	Вопросы 1.Понятие легализации доходов, полученных преступным путем и финансирование терроризма. 2.Требования локального законодательства в области ПОД. 3.Международные стандарты по ПОД на примере Сорока и Девяти Рекомендаций ФАТФ. Практическое задание. Изучить и в виде таблице составить основные положения указанных правовых документов. 1.Указ Президента РФ от 2 апреля 2013 г. N 309 "О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона "О противодействии коррупции" • 2 Указ Президента РФ от 13 июня 2012 г. N 808 "Вопросы Федеральной службы по финансовому мониторингу" Тест 1. Что является характерной чертой отмывания денег? а. высокий доход б. криминальное происхождение капитала в. преобразование денег, полученных в результате торговли без специального разрешения г. обналичивание денежных средств 2. Основные стадии процесса отмывания денег: а. размещение, расслоение, интеграция б. размещение, интеграция, мониторинг в. интеграция, кооперация, диверсификация г. нет верного ответа 3. Главный координирующий орган в системе противодействия отмыванию денег на международном уровне: а. Международный валютный фонд б. Transparency International в. Рабочая группа осуществления финансовых мер против отмывания денег (FATF) г. Группа Эгмонт
--	---	--	---

	2.Обобщает сведения о фактах нарушения законодательства, в том числе в сфере ПОД/ФТ, формирует отчеты о реализации правил внутреннего контроля в организации.	Знать: - порядок организации и проведения размещения заказов; - систему контроля, учета и отчетности по государственным и муниципальным заказам Уметь:- осуществлять поиск информации по полученному заданию, - правильно применять полученные теоретические знания при анализе конкретных экономических ситуаций и решении практических зада	Вопросы 1.Национальная система ПОД Российской Федерации: общая характеристика, основные агенты межсегментные взаимосвязи нормативные правовые акты о ПОД. 2.Государственное регулирование в банковской сфере, на страховом рынке и рынке ценных бумаг, на рынке драгоценных металлов и драгоценных камней и в сфере федеральной почтовой связи. Практическое задание. Изучить и в виде таблицы составить основные положения указанных правовых документов Постановление Правительства РФ от 30 июня 2012 г. N 667 "Об утверждении требований к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальными предпринимателями, и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации" Тест 1.Какие риски, с точки зрения Базельского Комитета по банковскому надзору, несут банки, не реализующие процедуры внутреннего контроля в сфере ПОД/ФТ? (несколько вариантов ответа) а. риск нанесения ущерба репутации б. финансовые риски в. риск возникновения правовых последствий г. риск концентрации кредитов д. коммерческий риск 2.На что, прежде всего, направлены Девять специальных рекомендаций ФАТФ? а. на противодействие обналачиванию через банковскую систему б. на сотрудничество между государствами – членами ФАТФ в. на противодействие финансированию терроризма г. на противодействие коррупции скрывающие их происхождение
--	--	---	--

	3.Подготавливает и предоставляет руководству организации в установленном порядке отчетов о проведении проверок соблюдения правил внутреннего контроля с рекомендациями по устранению выявленных нарушений.	Знать :-методы контроля и мониторинг по соблюдению операций в финансовой сфере Уметь:- Разработка порядка представления сведений об операциях (сделках), подлежащих обязательному контролю, и подозрительных операциях (сделках) в уполномоченный орган	Вопросы 1.Операции с денежными средствами или иным имуществом, подлежащие обязательному контролю. Характеристика и критерии выявления. 2.Использование сложных критериевотнесения операций. 3.Порядок составления перечня и его доведения до сведения организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом Практическое задание. Признаки правонарушения ПОД/ФТ/ПФРОМУ в организации выявлены в ходе проверок (ревизий) контролирующими / надзорными органами. Каков порядок действия при выявлении правонарушения: А) признаки хищения выявлены контролирующими (надзорными) органами; Б) признаки хищения выявлены сотрудниками МВД/ФСБ; В) признаки хищения выявлены внешними аудиторами; Г) признаки хищения выявлены сотрудниками организации
Способность влиять, документировать и анализировать риски отмыывания доходов полученных преступным путем и финансирования терроризма ПКП -2	1.Разрабатывает, совершенствую, выбирает наиболее эффективные методики выявления и оценки риска ОД/ФТ в отношении риска клиента.	Знать: виды и методы их реализации эффективного выявления рисков в области ; теоретические основы и прикладные аспекты обоснования принятия решений в области ОД/ФТ Уметь: анализировать и -выбирать адекватные подходы к выявлению рисков и их предотвращению, - решению сложных практических задач в области ОД/ФТ в отношении риска клиента.	Вопросы 1.Права и обязанности адвокатов, нотариусов и лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг. 2..Предоставления информации в уполномоченный орган. Практическое задание. Описать три новые операции, в отношении которых введен обязательный контроль: согласно Закону № 208-ФЗ , дополняется ст. 6 Закона № 115-ФЗ, посвященную операциям с денежными средствами или иным имуществом, подлежащим обязательному контролю 1.о зачислению денежных средств на счет (вклад) или (лизинга); 2.почтового перевода денежных средств

			3.по возврату неиспользованного остатка денежных средств, внесенных в качестве аванса за услуги связи,
	2.Реализует мероприятия по мониторингу, анализу и контролю рисков клиента и риска использования продукта/услуг организации, в том числе в целях ОД/ФТ, с установленной периодичностью .	Знать: перечень исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность предприятия; - методики анализа экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность предприятия Уметь: - осуществлять поиск информации по полученному заданию, - правильно применять полученные теоретические знания при анализе конкретных экономических ситуаций и решении практических задач	Вопросы 1.Отчеты о типологиях ФАТФ отчеты о типологиях подготовленные в Российской Федерации. 2..Критерии выявления и признаки необычных сделок как программа системы внутреннего контроля организаций. 3. Практические примеры необычных сделок. Практическое задание. Составить план по расследованию финансовых преступлений (оформить его виде таблицы)на год по одному из выбранных субъектов. Задание2. Опишите сроки и порядок отправки информации по операциям, подлежащим обязательному контролю и подозрительным в Росфинмониторинг Тест 1. Акт ревизии (проверки) состоит из ... частей d. (+) 3-х e. - 2-х f. - 1-й 2. Виды контроля в зависимости от субъекта контроля e. государственный финансовый f. аудит g. общественный финансовый h. гражданский 3. По характеру материала, на основе которого производится ревизии, они подразделяются на ... e. документальные f. фактические g. комплексные h. -сплошные

	3. Создает матрицы рисков для программ и процедур с целью выявления слабых или недостаточных мер контроля.	Знать: - Законодательство Российской Федерации, регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ - Программы и процедуры управления рисками в целях ПОД/ФТ Уметь: - Применять риск-ориентированный подход в вопросах ПОД/ФТ - Разрабатывать порядок действий работников организации при оценке соответствия операции (сделки) признакам операций (сделок), подлежащих обязательному контролю, или признакам, указывающим на необычный характер операции сделки)	Вопросы для проведения опроса, (докладов, презентаций) 1. Требований FATCA в финансовых организациях. 2. Процессы подотчетности. 3. Методы управления рисками в целях ПОД/ФТ Практическое задание. Описать применение Статьи 5, ФЗ-115 к организациям, которые осуществляют операции с денежными средствами: тотализаторы, букмекерские конторы, организующие и проводящие лотереи,
--	--	---	--

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

Нормативные правовые акты

1. Федеральный закон N 44-ФЗ от 05.04.2013 "О контрактной системе в сфере закупок ." (с изменениями и дополнениями в последней редакции).
2. Федеральный закон 223-ФЗ от 18.07.11 "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами." (с изменениями и дополнениями в последней редакции).
3. Федеральный закон от 26 июля 2006 года (ред. 13.07.15) N 135-ФЗ "О защите конкуренции" (с изменениями и дополнениями в последней редакции)
4. Федеральный закон от 6 апреля 2011 года N 63-ФЗ "Об электронной подписи" (с изменениями и дополнениями в последней редакции).

5. Конвенция Организации Объединенных Наций против транснациональной организованной преступности // (в последней редакции)

6. Конвенция Совета Европы об «отмывании», выявлении, изъятии и конфискации доходов от преступной деятельности (в последней редакции))

Основная литература:

7. Беловицкий, К. Б. Финансовые расследования: учебное пособие / К. Б. Беловицкий. - Москва: Дашков и К, 2022. - 320 с.- ISBN 978-5-394-05062-6. URL:<https://znanium.com/catalog/product/1927405> Режим доступа: Электронно-библиотечная система Znanium.com – Текст: электронный.

8. Анищенко, В. Н. Расследование экономических преступлений. Теоретико-методологические основы экономико-правового анализа финансовой деятельности: учебное пособие для вузов / В. Н. Анищенко, А. Г. Хабибулин, Е. В. Анищенко. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва: Юрайт, 2021. — 250 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-06199-4. —URL: <https://ez.el.fa.ru:2428/bcode/472975>– Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт. – Текст: электронный.

9. 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). —ISBN 978-5-16-006839-8. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1361805>– Режим доступа: Электронно-библиотечная система Znanium.com – Текст: электронный

Дополнительная литература:

10. Ковалев, В. Н., Правовые аспекты выявления, пресечения и расследования коррупционных преступлений, совершаемых в кредитно-финансовой и внешнеэкономических сферах: учебное пособие / В. Н. Ковалев. — Москва: КноРус, 2021. — 157 с. — ISBN 978-5-406-07955-3. — URL: <https://book.ru/book/938837> —Режим доступа: Электронно-библиотечная система Book.ru. — Текст: электронный.

11. Авдийский, В. И. Риски хозяйствующих субъектов: теоретические основы, методология анализа, прогнозирования и управления: учебное пособие / В.И. Авдийский, В.М. Безденежных. - Москва: Альфа-М: ИНФРА-М, 2018. - 368 с. - (Магистратура). - ISBN 978-5-98281-333-6. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/967710> – Режим доступа: Электронно-библиотечная система Znanium.com – Текст: электронный.

12. Сорокотягин, И.Н. Судебная бухгалтерия: учебник для вузов/ И.Н.Сорокотягин, Л.К.Безукладникова, Д.А.Сорокотягина; под редакцией И.Н.Сорокотягина.— 2-е изд., перераб. и доп.— Москва: Юрайт, 2021.— 284с.— (Высшее образование).— ISBN 978-5-534-05400-2. — URL: <https://ez.el.fa.ru:2428/bcode/468522> – Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт. – Текст: электронный.

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

1. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
2. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.com>
3. Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека ОНЛАЙН» <http://biblioclub.ru/>
4. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ» <https://www.biblio-online.ru>
5. Электронная библиотека издательского дома «Гребенников» <https://grebennikon.ru>

6. Электронно-библиотечная система издательства «Лань»
<https://e.lanbook.com>

7. Официальный сайт единой информационной системы в сфере закупок 44 ФЗ и 223 ФЗ. ---<http://www.zakupki.gov.ru/epz/main/public/home.html>-

8. Официальный сайт Федерального казначейства -- <http://www.roskazna.ru> –.

9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Методические рекомендации по выполнению различных форм самостоятельных домашних заданий

Методические указания для обучающихся по изучению дисциплины **«Основы финансовых расследований»** – это комплекс рекомендаций и разъяснений, позволяющих студенту оптимальным образом организовать процесс подготовки к экзамену, написанию контрольной работы, обеспечить навигацию обучающихся в процессе изучения дисциплины.

Рекомендации нацелены на обеспечение эффективности учебного процесса по изучению дисциплины **«Основы финансовых расследований»** и его вклада в общее освоение программного материала.

В ходе усвоения теоретического материала студенты должны:

- выписать определения основных понятий;
- законспектировать основное содержание темы;
- выписать ключевые слова;
- осуществить обобщение, сравнить с ранее изученным материалом, выделить новое.

Самостоятельная работа, как было сказано выше, содержит в себе различные виды и формы работ. В ходе изучения дисциплины

«Основы финансовых расследований» предусмотрены следующие обязательные формы:

- написание контрольной работы,
- анализ конкретных ситуаций,

– поиск и структурирование аргументов для участия в проблемной полемике.

Выполнение контрольной работы .

Контрольная работа– вид самостоятельной практической и исследовательской работы студентов, с целью углубления и закрепления теоретических знаний. Для выполнения контрольной работы по дисциплине «Финансовый механизм государственных закупок» необходимо использовать учебно-методические материалы, подготовленные кафедрой «Экономика и финансы» Владикавказского филиала Финансового университета.

В процессе выполнения работы студенту рекомендуется выполнить следующие этапы:

- составить план ;
- отобрать источники, собрать и проанализировать информацию по проблеме;
- систематизировать и проанализировать собранную информацию по научной проблеме;
- представить проведенный анализ с собственными выводами и предложениями.

Контрольная работа выполняется студентом под руководством преподавателя кафедры «Экономики и финансы» самостоятельно. Тему магистр выбирает из предлагаемого примерного перечня и для каждого студента она должна быть индивидуальной (темы в одной группе совпадать не могут).

Контрольная работа имеет следующую структуру:

1. Титульный лист.
- 2.Введение с обоснованием выбора темы.
- 3.Текстовое изложение материала.
- 4.Заключение с выводами по всей работе.
- 5.Список использованной литературы.

Введение - суть и обоснование выбора данной темы, состоит из ряда

компонентов, связанных логически и стилистически. Текстовое изложение материала (основная часть) - теоретические основы выбранной проблемы и изложение основного вопроса. Данная часть предполагает развитие аргументации и анализа, а также обоснование их, исходя из имеющихся данных, других аргументов и позиций по этому вопросу.

Заключение - обобщения и аргументированные выводы по теме работы с указанием области ее применения и т.д. Оно подытоживает или еще раз вносит пояснения, подкрепляет смысл и значение изложенного в основной части материала.

К тексту прилагается оформленный по требованиям список использованной литературы. При составлении списка литературы в перечень включаются только те источники, которые действительно были использованы при подготовке к написанию лабораторной работы.

Приложения - иллюстративный материал (схемы, диаграммы, рисунки, таблицы и др.).

Проектная работа

Содержание индивидуального проекта представляет собой составленный в определенном порядке развернутый перечень вопросов, которые должны быть освещены в каждом параграфе. Правильно построенное содержание служит организующим началом в работе обучающихся, помогает систематизировать материал, обеспечивает последовательность его изложения.

Содержание индивидуального проекта обучающийся составляет совместно с руководителем, с учетом замысла и индивидуального подхода. Однако при всем многообразии индивидуальных подходов к содержанию проектов традиционным является: ВВЕДЕНИЕ ОСНОВНАЯ ЧАСТЬ I глава (Полное наименование главы) II глава (Полное наименование главы) ЗАКЛЮЧЕНИЕ Список информационных источников Приложения Согласно традиционной структуре основная часть должна содержать не менее 2-3 глав.

Проработка источников сопровождается выписками,

конспектированием. Выписки из текста делают обычно дословно, в виде цитаты. При этом выбирают наиболее важные, весомые высказывания, основные идеи, которые необходимо процитировать в индивидуальном проекте. Поэтому при цитировании и 11 конспектировании следует сразу же делать подстрочные ссылки в конце страницы: автор, название издания, место издания, издательство, год издания, номер страницы.

Собрав и изучив информационные источники и практический материал, обучающийся приступает к написанию индивидуального проекта. Это сложный этап работы над темой, требующий сосредоточенности и упорного труда. Хотя индивидуальный проект выполняется по одной теме, в процессе ее написания обучающийся использует весь имеющийся у него запас знаний и умений и навыков, приобретенных и приобретаемых при изучении смежных учебных предметов.

Излагать материал рекомендуется своими словами, не допуская дословного переписывания из информационных источников. На титульном листе индивидуального проекта указывается наименование образовательной организации, фамилия и инициалы обучающегося, тема, фамилия и инициалы руководителя

Содержание отражает в строгой последовательности расположение всех составных частей работы: введение, наименование всех глав и параграфов, заключение, список информационных источников, приложения.

По каждой из глав и параграфов в содержании отмечаются номера страниц, соответствующие началу конкретной части проекта.

Введение индивидуального проекта имеет объем 2-3 страницы. В нем отражается аннотация проекта:

- актуальность проблемы, темы, ее теоретическая значимость и практическая целесообразность, коротко характеризуется современное состояние проблемы в теоретическом и практическом аспектах;
- цель и совокупность поставленных задач для ее достижения;
- предмет исследования - конкретные основы теории, методическое

обеспечение, инструментарий и т.д.;

- объект исследования, на материалах которого выполнен индивидуальный проект, его отраслевая и ведомственная принадлежность, месторасположение.

Основная часть индивидуального проекта состоит из совокупности предусмотренных содержанием работы параграфов. Содержанием первой главы являются теоретические аспекты по теме, раскрытые с использованием информационных источников. Здесь рекомендуется охарактеризовать сущность, содержание основных теоретических положений. Большое значение имеет правильная трактовка понятий, их точность и научность. Употребляемые термины должны быть общепринятыми либо приводиться со ссылкой на автора. Точно так же общепринятыми должны быть и формулы расчета.

Вторая глава посвящается общей характеристике объекта исследования, характеристике отдельных структурных элементов объекта исследования, порядку их деятельности и функционирования, а также разработке выводов и предложений, вытекающих из анализа проведенного исследования. В ней предлагаются способы решения выявленных проблем, составляется дорожная карта проекта (график запуска проекта и достижения результата) и представляются результаты проекта. Здесь указываются требуемые ресурсы для реализации проекта (материальнотехнические, компетентностные).

Вторая глава является результатом выполненного исследования, практической части проекта.

Заключение. Здесь в сжатой форме дается общая оценка полученным результатам исследования, реализации цели и решения поставленных задач. Заключение включает в себя обобщения, краткие выводы по содержанию каждого вопроса индивидуального проекта, положительные и отрицательные моменты в развитии исследуемого объекта, предложения и рекомендации по совершенствованию его деятельности.

10. Перечень информационных технологий, используемых при

осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)

10.1 Комплект лицензионного программного обеспечения:

1) Антивирусная защита Kaspersky Security для виртуальных и облачных сред;

2) Windows, Microsoft Office.

10.2 Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1. Информационно-правовая система «Гарант»:<https://www.garant.ru>

2. Электронная энциклопедия: <http://ru.wikipedia.org/wiki/Wiki>

3. Большая Российская энциклопедия:<https://bigenc.ru/>

10.3 Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации

Не используются

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

Учебная аудитория для проведения учебных занятий всех видов, предусмотренных программой бакалавриата, оснащенная оборудованием и техническими средствами обучения.

362002, Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ, ул. Молодежная, д. 7, аудитория № 51:

Специализированная мебель:

Стол одно-тумбовый – 1 шт.

Стол компьютерный – 1 шт.

Стол (двухместный) – 16 шт.

Стул – 33 шт.

Шкаф под документы с угловым сегментом – 2 шт.

Кафедра – 1 шт.

Доска настенная – 1 шт.

Технические средства обучения:

Компьютер в сборе – 1 шт.,

Мультимедиа-проектор – 1 шт.,

Экран настенный – 1 шт.,

Выход в Интернет

Перечень лицензионного программного обеспечения:

1) Программы для ЭВМ Kaspersky Security для виртуальных и облачных сред;

2) Windows, Microsoft Office.

Учебная аудитория оснащена компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Финансового университета.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся:

362002, Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ, ул. Молодежная, д.7, аудитория № 72.

Специализированная мебель:

Стол (учительский) – 1 шт.

Стол (двухместный) – 6 шт.

Стол компьютерный – 10 шт.

Стул – 27 шт.

Доска настенная – 1 шт.

Шкаф для документов – 1 шт.

Технические средства обучения:

Компьютер в сборе – 10 шт.

Мультимедиа-проектор – 1 шт.

Экран настенный – 1 шт.

Перечень лицензионного программного обеспечения:

1) Программы для ЭВМ Kaspersky Security для виртуальных и облачных сред

2) Windows, Microsoft Office

362002, Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ, ул. Молодежная, д.7, кабинет № 55. Читальный зал:

Специализированная мебель:

Стол – 20 шт.

Стул – 40 шт.

Шкаф для книг – 4 шт.

Стеллаж книжный – 13 шт.

Стеллаж выставочный – 4 шт.

Технические средства обучения:

Компьютер в сборе – 6 шт.

Телевизор – 1 шт.

Перечень лицензионного программного обеспечения:

1) Программы для ЭВМ Kaspersky Security для виртуальных и облачных сред

2) Windows, Microsoft Office

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