


Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна
Должность: Проректор по учебно-методической работе
Дата подписания: 28.02.2025 22:35:21
Уникальный программный ключ:
b066544bae1e449cd8bfce392f7224a676a271b2

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ЭКОНОМИКИ И ТОРГОВЛИ ИМЕНИ МИХАИЛА ТУГАН-БАРАНОВСКОГО»

Кафедра финансов и экономической безопасности

УТВЕРЖДАЮ:
Заведующий кафедрой финансов и
экономической безопасности

Л. А. Омельянович
(подпись)
«21» февраля 2024 г.

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

по учебной дисциплине

Б1.В.12 ФИНАНСОВЫЕ РАССЛЕДОВАНИЯ

(цифр и наименование учебной дисциплины, практики)

38.05.01 Экономическая безопасность

(код и наименование специальности)

Специализация: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

(наименование)

Разработчик:

Доцент

(должность)



(подпись)

М.В. Павлова

Оценочные материалы рассмотрены и утверждены на заседании кафедры
от «21» февраля 2024 г., протокол № 21

Донецк 2024 г.

**Паспорт
оценочных материалов по учебной дисциплине (модулю)
«ФИНАНСОВЫЕ РАССЛЕДОВАНИЯ»
Перечень компетенций, формируемых в результате
освоения учебной дисциплины (модуля) или практики**

№ п/п	Код и наименование контролируемой компетенции	Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины (модуля), практики	Этапы формирования (семестр изучения)
1	УК – 11. Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности	Тема 6. Компьютерные методики и технологии финансовых расследований Тема 7. Основы обеспечения информационной безопасности финансовой системы Тема 8. Особенности расследования незаконного предпринимательства Тема 9. Особенности расследования незаконного получения кредита Тема 10. Особенности расследования криминальных банкротств	9
2	ПК – 3. Способен проводить анализ финансовых операций (сделок) клиентов организации в целях выявления их связи с ОД/Ф	Тема 1. Финансовые преступления и необходимость их расследования Тема 2. Налоговые и таможенные преступления Тема 3. Легализация преступных доходов как финансовое преступление Тема 4. Основные направления и задачи информационно-аналитического обеспечения финансовых расследований Тема 5. Методы информационно-аналитической работы, применяемые в финансовых расследованиях	9

Показатели и критерии оценивания компетенций, описание шкал оценивания

Показатели оценивания компетенций

№ п/п	Код контролируемой компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Контролируемые разделы (темы) учебной дисциплины	Наименование оценочного средства
1	УК – 11. Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям	ИД – 2. Следует базовым этическим ценностям, демонстрируя нетерпимое отношение к коррупционному поведению	Тема 6. Компьютерные методики и технологии финансовых расследований	Собеседование (устный опрос), доклад, творческое задание, тесты

	экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности		Тема 7. Основы обеспечения информационной безопасности финансовой системы Тема 8. Особенности расследования незаконного предпринимательства	
2		ИД – 3. Разрабатывает мероприятия, направленные на профилактику и предупреждение экстремизма, терроризма и иных правонарушений	Тема 1. Финансовые преступления и необходимость их расследования Тема 2. Налоговые и таможенные преступления Тема 3. Легализация преступных доходов как финансовое преступление	Собеседование (устный опрос), доклад, творческое задание, тесты
	ПК – 3. Способен проводить анализ финансовых операций (сделок) клиентов организации в целях выявления их связи с ОД/Ф	ИД – 1. Осуществляет сбор дополнительную информацию о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ	Тема 9. Особенности расследования незаконного получения кредита Тема 10. Особенности расследования криминальных банкротств Тема 4. Основные направления и задачи информационно-аналитического обеспечения финансовых расследований Тема 5. Методы информационно-аналитической работы,	Собеседование (устный опрос), доклад, творческое задание, тесты

			применяемые в финансовых расследованиях	
--	--	--	---	--

**Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу
«Собеседование (устный опрос)»**

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
2	Ответы на поставленные вопросы излагаются логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. Полно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Делаются обоснованные выводы. Демонстрируются глубокие знания базовых нормативно-правовых актов. Соблюдаются нормы литературной речи (количество правильных ответов > 90%)
1,5	Ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно. Базовые нормативно-правовые акты используются, но в недостаточном объеме. Материал излагается уверенно. Раскрыты причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер. Соблюдаются нормы литературной речи (количество правильных ответов >70%)
1,0	Допускаются нарушения в последовательности изложения. Имеются упоминания об отдельных базовых нормативно-правовых актах. Неполно раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Демонстрируются поверхностные знания вопроса, с трудом решаются конкретные задачи. Имеются затруднения с выводами. Допускаются нарушения норм литературной речи (количество правильных ответов >50%)
0,5	Материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине. Не раскрываются причинно-следственные связи между явлениями и событиями. Не проводится анализ. Выводы отсутствуют. Имеются заметные нарушения норм литературной речи (количество правильных ответов <50%, но более 30%)
0	Ответы излагаются на неудовлетворительном уровне.(правильные ответы даны менее чем 30% вопросов). Ответы на дополнительные вопросы отсутствуют.

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Творческое задание»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерии оценивания
5	Соблюдены все требования, предъявленные к творческому заданию, автор проявил самостоятельность и творческий подход при изложении материала, использовал необходимую литературу и нормативно-законодательную базу
4	Соблюдены не все требования, предъявленные к оформлению творческого задания, при этом автор проявил самостоятельность и творческий подход, использовал необходимую литературу
3	Соблюдены не все требования, предъявленные к творческому заданию, изложенный материал раскрыт в полном объеме, однако недостаточно аргументирован. Имеются замечания к оформлению.

2	Творческое задание выполнено формально, без учета научных положений и рекомендаций нормативно-законодательной базы. изложенный материал раскрыт не в полном объеме, недостаточно аргументирован. Имеются замечания к оформлению.
1	Творческое задание выполнено формально, без учета научных положений и рекомендаций нормативно-законодательной базы. изложенный материал не раскрыт, задание выполнено с ошибками, не аргументировано. Имеются замечания к оформлению и к стилистике изложения.
0	Задание выполнено на неудовлетворительном уровне или не представлено (студент не готов, не выполнил задание и т.п.)

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Доклад»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерии оценивания
3	Доклад представлен на высоком уровне (студент полно осветил рассматриваемую проблематику, привел аргументы в пользу своих суждений, владеет профильным понятийным (категориальным) аппаратом и т.п.)
2	Доклад представлен на среднем уровне (студент в целом осветил рассматриваемую проблематику, привел аргументы в пользу своих суждений, допустив некоторые неточности и т.п.)
1	Доклад представлен на низком уровне (студент допустил существенные неточности, изложил материал с ошибками, не владеет в достаточной степени профильным категориальным аппаратом и т.п.)
0	Доклад представлен на неудовлетворительном уровне или не представлен (студент не готов, не выполнил задание и т.п.)

Критерии и шкала оценивания по оценочному материалу «Тест»

Шкала оценивания (интервал баллов)		Критерий оценивания
Смысловые модули 1, 3	Смысловый модуль 2	
3	4	Тестовые задания выполнены на высоком уровне (правильные ответы даны на 90-100% вопросов)
2	3	Тестовые задания выполнены на среднем уровне (правильные ответы даны на 75-89% вопросов)
1	1-2	Тестовые задания выполнены на низком уровне (правильные ответы даны на 60-74% вопросов)
0	0	Тестовые задания выполнены на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны менее чем 60% вопросов)

Перечень оценочных материалов по учебной дисциплине

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
1.	Собеседование (устный опрос)	Средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся	Вопросы по темам/разделам

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
		на темы, связанные с изучаемой учебной дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по учебной дисциплине или определенному разделу, теме, проблеме и т.п.	учебной дисциплины
2.	Творческое задание	Частично регламентированное задание, имеющее нестандартное решение и позволяющее диагностировать умения, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения. Может выполняться в индивидуальном порядке или группой обучающихся	Темы групповых и/или индивидуальных творческих заданий
3.	Доклад	Продукт самостоятельной работы студента, представляющий собой публичное выступление по представлению полученных результатов решения определенной учебно-практической, учебно-исследовательской или научной темы	Темы докладов
4.	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося	Фонд тестовых заданий

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков

Методические материалы отражают основные сведения о каждом оценочном средстве, используемом в ходе изучения учебной дисциплины «Финансовые расследования» для контроля результатов обучения.

Оценивание знаний, умений и навыков по учебной дисциплине осуществляется посредством использования следующих видов оценочных средств:

- собеседование (устный опрос);
- творческое задание (решение практических задач);
- доклад;
- тестирование по смысловым модулям.

Распределение баллов, которые получают обучающиеся

Текущее тестирование и самостоятельная работа, балл										Сумма, балл
Смысловой модуль № 1			Смысловой модуль № 2				Смысловой модуль № 3			
T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	
10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	100

Примечание. T1, T2, ... T13 – номера тем соответствующих смысловых модулей

Система начисления баллов

№	Виды работ	Баллы
1	Собеседование (устный опрос) – по каждой теме	2
2	Творческое задание	5
3	Подготовка и презентация доклада*	1
4	Тестирование по смысловым модулям:	3
	- смысловой модуль 1	4
	- смысловой модуль 2	3

№	Виды работ	Баллы
	- смысловой модуль 3	
<i>Дополнительно:</i>		
1	Подготовка научных публикаций	5
2	Участие в конкурсах научных студенческих работ по направлению подготовки, научных конференциях и т.д. с занятием призовых мест	10

* тема доклада и творческое задание выбирается студентом самостоятельно в соответствии с его научными интересами и согласовывается с руководителем курса

Соответствие государственной шкалы оценивания академической успеваемости

Сумма баллов за все виды учебной деятельности	По государственной шкале	Определение
60-100	«Зачтено»	Правильно выполненная работа. Может быть незначительное количество ошибок.
0-59	«Не зачтено»	Неудовлетворительно, с возможностью повторной аттестации

Вопросы к зачету:

1. Характеристика способов совершения легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем.
 1. Уголовно-правовая характеристика незаконного предпринимательства.
 2. Способы совершения незаконного предпринимательства.
 3. Обстановка совершения незаконного предпринимательства и личность незаконного предпринимателя.
 4. Характеристика лиц, совершающих незаконное предпринимательство.
 5. Механизм следообразования при совершении незаконного предпринимательства.
 6. Особенности возбуждения уголовных дел о незаконном предпринимательстве.
 7. Обстоятельства, подлежащие установлению по делам о незаконном предпринимательстве.
 8. Следственные ситуации первоначального этапа расследования незаконного предпринимательства.
 9. Особенности производства осмотров по делам о незаконном предпринимательстве.
 10. Особенности производства допросов потерпевших, свидетелей по делам о незаконном предпринимательстве.
 11. Особенности производства допросов подозреваемого (обвиняемого) по делам о незаконном предпринимательстве.
 12. Особенности назначения и производства судебных экспертиз по делам о незаконном предпринимательстве.
13. Уголовно-правовая характеристика легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем.
14. Характеристика предмета легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем.
15. Характеристика лиц, совершивших легализацию (отмывание) денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем.
16. Механизм следообразования при совершении легализации (отмывании) денежных

- средств и иного имущества, приобретенных преступным путем.
17. Особенности возбуждения уголовных дел о легализации (отмывании) денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем.
 18. Взаимодействие следователя с налоговыми органами, Комитетом по финансовому мониторингу при выявлении и расследовании легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем.
 19. Обстоятельства, подлежащие установлению по делам о легализации (отмывании) денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем.
 20. Следственные ситуации первоначального этапа расследования дел о легализации (отмывании) денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем.
 21. Особенности производства выемки (осмотра) документов по делам о легализации (отмывании) денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем.
 22. Особенности производства допросов свидетелей по делам о легализации (отмывании) денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем.
 23. Особенности производства допросов подозреваемого (обвиняемого) по делам о легализации (отмывании) денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем.
 24. Особенности назначения и производства судебных экспертиз по делам о легализации (отмывании) денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем.
 25. Уголовно-правовая характеристика незаконного получения кредита.
 26. Характеристика предмета посягательства при незаконном получении кредита.
 27. Характеристика способов незаконного получения кредита.
 28. Характеристика лиц, совершивших незаконное получение кредита.
 29. Особенности возбуждения уголовного дела о незаконном получении кредита.
 30. Следственные ситуации первоначального этапа расследования незаконного получения кредита.
 31. Особенности производства осмотра документов, относящихся к незаконному получению кредита.
 32. Особенности допросов должностных лиц и иных свидетелей по факту незаконного получения кредита.
 33. Особенности допросов подозреваемых (обвиняемых) по факту незаконного получения кредита.
 34. Особенности организации и производства обысков (выемок) по уголовному делу о незаконном получении кредита.
 35. Особенности назначения и производства судебных экспертиз при расследовании незаконного получения кредита.
 36. Уголовно-правовая характеристика неправомерных действий при банкротстве.
 37. Уголовно-правовая характеристика преднамеренного и фиктивного банкротства.
 38. Обстановка совершения криминальных банкротств как элемент криминалистической характеристики преступлений.
 39. Способы совершения неправомерных действий при банкротстве.
 40. Способы совершения преднамеренного банкротства.
 41. Способы совершения фиктивного банкротства.
 42. Характеристика лиц, совершивших криминальные банкротства как элемент криминалистической характеристики преступлений.
 43. Особенности возбуждения уголовных дел о криминальных банкротствах.
 44. Проведение документальных проверок и ревизий в ходе проверки материалов о криминальных банкротствах.
 45. Обстоятельства, подлежащие доказыванию по уголовным делам о криминальных банкротствах.

46. Следственные ситуации первоначального этапа расследования уголовных дел о криминальных банкротствах.
47. Типичные версии следственных ситуаций первоначального этапа расследования уголовных дел о криминальных банкротствах.
48. Особенности производства выемки и осмотра документов при расследовании уголовных дел о криминальных банкротствах.
49. Особенности производства допросов свидетелей при расследовании уголовных дел о криминальных банкротствах.
50. Особенности производства допросов подозреваемых (обвиняемых) при расследовании уголовных дел о криминальных банкротствах.
51. Особенности производства судебных экспертиз при расследовании уголовных дел о криминальных банкротствах.
52. Уголовно-правовая характеристика незаконного оборота поддельных денег или ценных бумаг.
53. Поддельные деньги и ценные бумаги как предмет преступного посягательства по ст. 186 УК РФ.
54. Характеристика способов изготовления поддельных денег и ценных бумаг.
55. Характеристика способов сбыта поддельных денег и ценных бумаг.
56. Характеристика личности фальшивомонетчика.
57. Особенности возбуждения уголовных дел о незаконном обороте поддельных денег или ценных бумаг.
58. Обстоятельства, подлежащие доказыванию по делам о незаконном обороте поддельных денег или ценных бумаг.
59. Следственные ситуации первоначального этапа расследования уголовных дел о незаконном обороте поддельных денег или ценных бумаг.
60. Особенности производства обыска (выемки) при расследовании дел о незаконном обороте поддельных денег или ценных бумаг.
61. Особенности производства осмотра поддельных банковских билетов.
62. Особенности производства осмотра поддельных монет.
63. Особенности производства допроса свидетелей при расследовании уголовных дел о незаконном обороте поддельных денег или ценных бумаг.
64. Особенности производства допросов подозреваемых (обвиняемых) в незаконном обороте поддельных денег или ценных бумаг.
65. Особенности производства судебных экспертиз при расследовании уголовных дел о незаконном обороте поддельных денег или ценных бумаг.
66. Уголовно-правовая характеристика налоговых преступлений.
67. Обстановка совершения налоговых преступлений как элемент криминалистической характеристики.
68. Характеристика способов уклонения от уплаты налогов.
69. Характеристика лиц, совершающих налоговые преступления.
70. Анализ и оценка следователем материалов налогового контроля.
71. Особенности возбуждения уголовных дел о налоговых преступлениях.

Варианты тестовых заданий

1. Финансовые расследования- это:

- А) деятельность по аналитической обработке информации о финансово-хозяйственной деятельности резидентов и нерезидентов в целях выявления по установленным критериям финансовых операций и сделок
- Б) процесс, включающий аудит, финансовый мониторинг, оперативно-розыскную деятельность, документально-проверочную, предварительное расследование
- В) аудит какой-то сферы финансово-хозяйственной деятельности
2. Два основных направления финансовой преступности в сфере государственных финансов:
- А) налоговые и преступления в сфере инвестиционных отношений
- Б) налоговые и таможенные преступления
- И) налоговые преступления и преступления в сфере кредитов
3. Выведение субъекта налогообложения из-под налогового контроля:
- А) создание фирм за рубежом
- Б) не постановка на налоговый учет, фиктивная реорганизация(ликвидация) предприятия
- В) не постановка на налоговый учет
4. В результате занижения таможенной стоимости при импорте товаров в Россию:
- А) происходит документальная подмена одного товара другим
- Б) происходит осуществление сделок без документального оформления
- В) не в полном объеме уплачиваются ввозные таможенные пошлины
5. Самым распространенными видами таможенных преступлений являются:
- А) уклонение от уплаты таможенных платежей, невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте
- Б) контрабанда, уклонение от уплаты таможенных платежей, невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте
- В) контрабанда, незаконный экспорт
6. Как пример завышения стоимости работ или услуг подходит вариант:
- А) не постановка на налоговый учет
- Б) контрабанда, незаконный экспорт
- В) получение необоснованно высокого гонорара за книгу или лекцию
7. Основным субъектом противодействия угрозам экономической безопасности, связанных с легализацией преступных доходов выступает:
- А) таможня
- Б) банк
- В) государство
8. Впервые уголовная ответственность за легализацию преступных доходов в России была введена Уголовным кодексом:
- А) 1996
- Б) 1950
- В) 1998
9. Легализация доходов по-другому называют еще:
- А) присвоение доходов
- Б) отмыванием доходов
- В) замалчивание доходов
10. В зависимости от объектов посягательства можно выделить две группы финансовых преступлений:
- А) бюджетные, налоговые
- Б) в области страхования, в сфере кредитов и расчетов
- В) преступления, посягающие на государственную и муниципальную финансовые системы, преступления, посягающие на финансы иных хозяйствующих субъектов.

Творческие задания:

1. Определите общие черты и различия в Российской и Западной трактовки к категории «финансовые расследования» и заполните таблицу 1.

Таблица 1. Сравнительная характеристика российского и западного подхода к категории «финансовые расследования»

общие черты	различия

2. Раскройте и сравните качественные характеристики «оригинал», «подделка» на примере кроссовок фирмы «Adidass» и заполните таблицу 2.

Таблица 2. Сравнительная характеристика кроссовок фирмы «Adidass»

«оригинал»	«подделка»

3. В связи с истечением срока уплаты налога предприятием - ОАО «Сельхозпроизводство» (единый сельскохозяйственный налог, единый налог на вмененный доход, транспортный налог, земельный налог, НДФЛ), и с учетом того, что данное ОАО вышеуказанные требования об уплате налогов в добровольном порядке не исполнило, Межрайонной инспекцией МНС по г. Энску были приняты решения о взыскании налога, сбора, пени штрафа, процентов, на основании которых на расчетный счет ОАО «Сельхозпроизводство» выставлены инкассовые поручения. В случае поступления на расчетные счета ОАО «Сельхозпроизводство» денежных средств, они подлежали безусловному списанию в счет погашения задолженности по налоговым сборам.

Балашов А.А., являясь генеральным директором ОАО, был наделен управленческими функциями в коммерческой организации, являясь единоличным исполнительным органом, выполнял на постоянной основе организационно-распорядительные и административно-хозяйственные функции. Будучи осведомленным о том, что на расчетные счета ОАО «Сельхозпроизводство» фирмами контрагентами за оказанные ОАО услуги и поставленную продукцию должны быть перечислены денежные средства в сумме 1,2 миллиона рублей, которые по указанным выше инкассовым поручениям подлежали списанию в целях погашения недоимки по налогам, используя свои полномочия руководителя по распоряжению денежными средствами Общества, незаконно, фирмам контрагентов, направил распорядительные письма о перечислении денежных средств в счет погашения задолженности перед ОАО «Сельхозпроизводство» на расчетные счета третьих лиц (кредиторов), минуя расчетные счета ОАО «Сельхозпроизводство», для дальнейшей оплаты обязательств Общества.

В этих целях Балашов А.А. давал указания заместителю генерального директора Стешенко Р.Ю. главному бухгалтеру Каюмову, бухгалтерам Петровой и Осипенко, неосведомленным о его преступных намерениях, путем изготовления писем от его имени, сообщать контрагентам о необходимости перечисления денежных средств не на расчетные счета ОАО «Сельхозпроизводство», а, минуя их, на расчетные счета других контрагентов. После направления писем контрагентам с просьбой перечисления средств в счет задолженности другим контрагентам, расчеты стали производиться в обход основных расчетных счетов ОАО «Сельхозпроизводство».

Задание:

1. Под признаки какого преступления подпадает данное деяние?
2. Перечислить документы, подлежащие изъятию и исследованию при установлении криминалистически значимых сведений;
3. Определить круг лиц, подлежащих допросу в качестве свидетелей и составить перечень обстоятельств, подлежащих установлению при допросе.

4. В правоохранительные органы были переданы материалы налоговой проверки ООО «Н.», которое занималось выполнением строительных работ. Уставный капитал этого общества на 85% принадлежал Организации инвалидов. Трудовой персонал предприятия, согласно данным

отчетности, был на 63% укомплектован инвалидами. В связи с этим ООО «Н.» пользовалось установленной законом льготой и не платило НДС. Однако проверяющие обратили внимание, что подписи бригадиров на нарядах, закрывающих выполненные работы, не вполне соответствуют их подписям на ведомостях по выплате заработной платы. Сотрудники налоговых органов выборочно провели опрос нескольких бригадиров, которые сообщили, что никаких работ они не выполняли, никаких нарядов не подписывали, а только расписывались в ведомости на получение заработной платы, которые им раз в месяц приносил на дом сотрудник ООО «Н.». Он же выдавал им небольшую сумму денег, которую называл зарплатой. «Бригадиры» действительно были инвалидами различных групп и деньги принимали, поскольку от них ничего не требовали взамен.

Задание:

1. Какие следственные действия и оперативно-розыскные мероприятия необходимо провести в данной ситуации?
2. Кто из сотрудников ООО «Н.» может располагать наиболее значимой информацией?
3. Какие доказательства необходимо получить перед проведением его, допроса?
4. Как следует наладить взаимодействие с налоговыми органами при расследовании?
5. Используя сводную информацию ЦБ РФ, изучить виды операций и схемы отмывания доходов, полученных преступным путем через кредитные организации. Составить алгоритм выявления таких фактов.
6. Используя сводную информацию Федеральной службы страхового надзора РФ, изучить виды операций и схемы отмывания доходов, полученных преступным путем через страховые организации. Составить алгоритм выявления таких фактов.
7. Используя сводную информацию Федеральной службы по надзору на финансовом рынке РФ, изучить виды операций и схемы отмывания доходов, полученных преступным путем через профессиональных участников рынка ценных бумаг. Составить алгоритм выявления таких фактов.
8. Используя сводную информацию Федеральной службы финансового мониторинга РФ, изучить виды операций и схемы отмывания доходов, полученных преступным путем ломбардами, тотализаторами. Составить алгоритм выявления таких фактов.