

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна
Должность: Проректор по учебно-методической работе
Дата подписания: 01.09.2026 17:57:07
Уникальный программный ключ:
b066544bae1e449cd8bfce392f7224a676a271b2

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования «Донецкий национальный университет
экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского»**

КАФЕДРА ФИНАНСОВ И ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебно-методической работе


(подпись) Крылова Л.В.
(фамилия, инициалы)
« 25 » марта 2026 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.16 ФИНАНСОВЫЕ РАССЛЕДОВАНИЯ

Укрупненная группа направлений подготовки	<u>38.00.00 Экономика и управление</u>
Образовательная программа высшего образования	<u>программа специалитета</u>
Специальность	<u>38.05.01 Экономическая безопасность</u>
Специализация	<u>Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности</u>
Институт	<u>Учета и финансов</u>
Форма обучения, курс	очная форма обучения, 4 курс заочная форма обучения, 5 курс

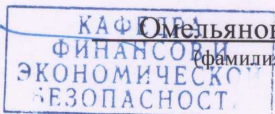
Рабочая программа адаптирована для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов *(при наличии таких лиц)*

Донецк 2026

Рабочая программа дисциплины «Финансовые расследования» для обучающихся по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, Специализация: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности разработана в соответствии с ОПОП ВО для набора обучающихся 2026 года

Разработчик: Павлова Марианна Владимировна, доцент кафедры финансов и экономической безопасности, кандидат экономических наук, доцент *МВ*

Рабочая программа утверждена на заседании кафедры финансов и экономической безопасности
Протокол от 18.02.2026 № 20
Зав. кафедрой финансов и экономической безопасности

Омельянович Л.А.
(подпись)  Омельянович Л.А.
(фамилия, инициалы)

СОГЛАСОВАНО

Директор института учета и финансов

Тымчина Л.И.
(подпись)  Тымчина Л.И.
(фамилия, инициалы)

Дата « 24 » февраля 2026 года

ОДОБРЕНО

Учебно-методическим советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»

Протокол от « 25 » марта 2026 года № 8

Председатель *Л. В. Крылова*
(подпись) Л. В. Крылова
(фамилия, инициалы)

© Павлова М.В., 2026 год

© Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского» 2026 год

1. ОПИСАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование показателя	Наименование укрупненной группы направлений подготовки/ специальностей, направление подготовки/ специальность, профиль/ специализация/ магистерская программа, программа высшего образования	Характеристика дисциплины	
		очная форма обучения	заочная форма обучения
Количество зачетных единиц – 3,0	Укрупненная группа специальностей 38.00.00 Экономика и управление	Часть, формируемая участниками образовательных отношений	
	Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность		
Модулей – 1	Специализации: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности	Год подготовки	
Смысловых модулей – 3		4-й	5-й
Общее количество часов – 108		Семестр	
		8-й	летняя сессия
		Лекции	
		16 час.	6 час.
Количество часов в неделю для очной формы обучения: аудиторных – 2; самостоятельной работы обучающегося – 2,3	Программа высшего образования –программа специалитета	Практические и семинарские занятия	
		14 час.	4 час.
		Лабораторные занятия	
		___ час.	___ час.
		Самостоятельная работа	
		76,95 час.	94,85 час.
		Форма промежуточной аттестации	
		Зачет (0,25час)	Зачет (2,25 час.)

Соотношение количества часов аудиторных занятий и самостоятельной работы составляет:
 для очной формы обучения – 30 / 76,95
 для заочной формы обучения – 10/ 94,85

2. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель дисциплины: является получение специальных знаний в области расследования преступлений в сфере финансов, уяснение основных этапов и направлений деятельности по выявлению, расследованию и раскрытию финансовых преступлений, рассмотрение криминалистических характеристик наиболее распространенных составов преступлений в сфере финансов.

Задачи дисциплины:

- получение знаний о методах организации и проведения финансового расследования;
- получение умений и навыков по применению методов анализа многомерных данных при проведении финансового расследования;
- получение умений и навыков по использованию информационно-аналитических систем для анализа финансово-экономического состояния организации.

3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП ВО

Дисциплина Б1.В.16 «Финансовые расследования» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений ОПОП ВО.

Предшествующими дисциплинами, формирующими начальные знания, являются: «Правоведение», «Экономическая безопасность», «Коммерческая тайна», «Финансовый мониторинг и противодействие легализации незаконных доходов».

4. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ, СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

В результате освоения дисциплины у обучающегося должны быть сформированы компетенции и индикаторы их достижения:

<i>Код и наименование компетенции</i>	<i>Код и наименование индикатора достижения компетенции</i>
УК – 11. Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности	ИД – 2 _{УК – 11} Следует базовым этическим ценностям, демонстрируя нетерпимое отношение к коррупционному поведению
	ИД – 3 _{УК – 11} Разрабатывает мероприятия, направленные на профилактику и предупреждение экстремизма, терроризма и иных правонарушений
ПК – 3. Способен проводить анализ финансовых операций (сделок) клиентов организации в целях выявления их связи с ОД/Ф	ИД – 1 _{ПК – 3} Осуществляет сбор дополнительную информацию о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ

В результате изучения дисциплины обучающийся должен:

знать: методы проведения финансовых расследований в отношении субъектов финансовой и экономической деятельности.

уметь: использовать общие и специальные приемы экономического анализа при производстве финансовых и налоговых расследований; анализировать деятельность финансовых и экономических структур с целью выявления угроз и девиаций в их функционировании; проводить финансовое расследование в отношении субъекта финансовой или экономической деятельности с применением технологий и инструментов специального анализа данных.

владеть: навыками выявления угроз безопасности функционирования финансовых и экономических структур с применением методов макростатистического анализа и прогнозирования.

5. ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Модуль 1. Финансовые расследования

Смысловой модуль 1. Теоретические основы финансовых преступлений и их расследования

Тема 1. Финансовые преступления и необходимость их расследования

Тема 2. Налоговые и таможенные преступления

Тема 3. Легализация преступных доходов как финансовое преступление

Смысловой модуль 2. Информационно-аналитическое обеспечение финансовых расследований

Тема 4. Основные направления и задачи информационно-аналитического обеспечения финансовых расследований

Тема 5. Методы информационно-аналитической работы, применяемые в финансовых расследованиях

Тема 6. Компьютерные методики и технологии финансовых расследований

Тема 7. Основы обеспечения информационной безопасности финансовой системы
Смысловой модуль 3. Расследование финансовых преступлений в криминалистике
Тема 8. Особенности расследования незаконного предпринимательства
Тема 9. Особенности расследования незаконного получения кредита
Тема 10. Особенности расследования криминальных банкротств

6. СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ

Название смысловых модулей и тем	Количество часов											
	очная форма обучения						заочная форма обучения					
	всего	в том числе					всего	в том числе				
		л ¹	п ²	лаб ³	СР ⁴	ПР ⁵		л	п	лаб	СР	ПР
Модуль 1. Финансовые расследования												
Смысловой модуль 1. Теоретические основы финансовых преступлений и их расследования												
Тема 1. Финансовые преступления и необходимость их расследования	11	2	2		7		9,5	0,5	-		9	
Тема 2. Налоговые и таможенные преступления	11	2	2		7		10	0,5	0,5		9	
Тема 3. Легализация преступных доходов как финансовое преступление	12	2	2		8		11,5	1	0,5		10	
Всего по смысловому модулю 1	34	6	6		22		31	2	1		28	
Смысловой модуль 2. Информационно-аналитическое обеспечение финансовых расследований												
Тема 4. Основные направления и задачи информационно-аналитического обеспечения финансовых расследований	9	1	1		7		10	1	-		9	
Тема 5. Методы информационно-аналитической работы, применяемые в финансовых расследованиях	12	2	2		8		10	0,5	0,5		9	
Тема 6. Компьютерные методики и технологии финансовых расследований	11	2	1		8		10,5	1	0,5		9	
Тема 7. Основы обеспечения информационной безопасности финансовой системы	11	2	1		8		10	0,5	0,5		9	
Всего по смысловому модулю 2	43	7	5		31		40,5	3	1,5		36	
Смысловой модуль 3. Расследование финансовых преступлений в криминалистике												
Тема 8. Особенности расследования	10	1	1		8		11	0,5			10	

незаконного предпринимательства								0,5			
Тема 9. Особенности расследования незаконного получения кредита	10	1	1		8		11	0,5	0,5		10
Тема 10. Особенности расследования криминальных банкротств	9,95	1	1		7,95		11,35	-	0,5		10,85
Всего по смысловому модулю 3	29,95	3	3		23,95		33,35	1	1,5		30,85
Всего часов	106,95	16	14		76,95		104,85	6	4		94,85
ИК											
Катт	0,8					0,8	0,9				0,9
СРэк											
КЭ											
Каттэк	0,25					0,25	0,25				0,25
Контроль							2				2
Итого	108	16	14		76,95	1,05	108	6	4		94,85
											3,15

Примечания: 1. л – лекции;

2. п – практические (семинарские) занятия;

3. лаб – лабораторные занятия;

4. СР – самостоятельная работа;

5. Пр – прочие виды работы (ИК, Катт, КЭ, Каттэк)

6. ИК – индивидуальные консультации;

7. Катт – контактная работа на аттестацию в период теоретического обучения;

8. СРэк – самостоятельная работа в период экзаменационных сессий;

9. КЭ – консультации перед экзаменом

10. Каттэк – контактная работа на аттестацию в период экзаменационных сессий.

7. ТЕМЫ СЕМИНАРСКИХ И ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

№ п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
1	Тема 1. Финансовые преступления и необходимость их расследования	2	-
2	Тема 2. Налоговые и таможенные преступления	2	0,5
3	Тема 3. Легализация преступных доходов как финансовое преступление	2	0,5
4	Тема 4. Основные направления и задачи информационно-аналитического обеспечения финансовых расследований	1	-
5	Тема 5. Методы информационно-аналитической работы, применяемые в финансовых расследованиях	2	0,5
6	Тема 6. Компьютерные методики и технологии финансовых расследований	1	0,5
7	Тема 7. Основы обеспечения информационной безопасности финансовой системы	1	0,5
8	Тема 8. Особенности расследования незаконного предпринимательства	1	0,5
9	Тема 9. Особенности расследования незаконного получения кредита	1	0,5
10	Тема 10. Особенности расследования криминальных банкротств	1	0,5
Всего:		14	4

8. ТЕМЫ ЛАБОРАТОРНЫХ ЗАНЯТИЙ - не предусмотрены

№ п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная форма
Всего:			

9. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА

№ п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	заочная/очно-заочная форма
1	Тема 1. Финансовые преступления и необходимость их расследования	7	9
2	Тема 2. Налоговые и таможенные преступления	7	9
3	Тема 3. Легализация преступных доходов как финансовое преступление	8	9
4	Тема 4. Основные направления и задачи информационно-аналитического обеспечения финансовых расследований	7	9
5	Тема 5. Методы информационно-аналитической работы, применяемые в финансовых расследованиях	8	9
6	Тема 6. Компьютерные методики и технологии финансовых расследований	8	9
7	Тема 7. Основы обеспечения информационной безопасности финансовой системы	8	9
8	Тема 8. Особенности расследования незаконного предпринимательства	8	10
9	Тема 9. Особенности расследования незаконного получения кредита	8	10
10	Тема 10. Особенности расследования криминальных банкротств	7,95	10,85
Всего:		76,95	94,85

10. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ДЛЯ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ И ИНВАЛИДОВ

В ходе реализации дисциплины используются следующие дополнительные методы обучения, текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся в зависимости от их индивидуальных особенностей:

- 1) для слепых и слабовидящих:
 - лекции оформляются в виде электронного документа;
 - письменные задания оформляются увеличенным шрифтом.
- 2) для глухих и слабослышащих:
 - лекции оформляются в виде электронного документа;
 - письменные задания выполняются на компьютере в письменной форме;
 - экзамен проводится в письменной форме на компьютере; возможно проведение в форме тестирования.
- 3) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:
 - лекции оформляются в виде электронного документа;
 - экзамен проводится в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.

При необходимости предусматривается увеличение времени для подготовки ответа.

Процедура проведения промежуточной аттестации для обучающихся устанавливается с учётом их индивидуальных психофизических особенностей. Промежуточная аттестация может проводиться в несколько этапов.

Проведение процедуры оценивания результатов обучения допускается с использованием дистанционных образовательных технологий.

Обеспечивается доступ к информационным и библиографическим ресурсам в сети Интернет для каждого обучающегося в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

- 1) для слепых и слабовидящих:
 - в печатной форме увеличенным шрифтом;
 - в форме электронного документа.
- 2) для глухих и слабослышащих:
 - в печатной форме;
 - в форме электронного документа.
- 3) для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата:
 - в печатной форме;
 - в форме электронного документа.

11. СИСТЕМА ОЦЕНИВАНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Оценочные средства детализируются по видам работ в оценочных материалах по дисциплине, которые утверждаются на заседании кафедры.

Система оценивания по дисциплине, изучаемой в очной форме обучения¹

Форма контроля	Максимальное количество баллов	
	За одну работу	Всего
Текущий контроль:		
- дискуссия, собеседование (темы 1-10)	1	10
- реферат, доклад, эссе (темы 1-7)	1	7
- тестирование (темы 1-10)	1	10
- разноуровневые задачи и задания (темы 1-0)	1	10
- текущий модульный контроль	1	3
Промежуточная аттестация	<i>зачет</i>	<i>60</i>
Итого за семестр	<i>100</i>	

Примечание. В соответствии с утвержденными оценочными материалами по дисциплине

Система оценивания по дисциплине, изучаемой в заочной форме обучения

Форма контроля	Максимальное количество баллов	
	За одну работу	Всего
Текущий контроль:		
- дискуссия, собеседование	1	10
- тестирование	1	10
- контрольная работа	2	20
Промежуточная аттестация	<i>зачет</i>	<i>60</i>
Итого за семестр	<i>100</i>	

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 слеодообразования 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 слеодообразования при совершении легализации (отмывания) 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.

12. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ БАЛЛОВ, КОТОРЫЕ ПОЛУЧАЮТ ОБУЧАЮЩИЕСЯ

Текущее тестирование и самостоятельная работа, балл										Максимальная сумма баллов
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, ... T9 – номера тем соответствующих смысловых модулей

Государственная шкала оценивания академической успеваемости

Сумма баллов за все виды учебной деятельности	По государственной шкале
60-100	«Зачтено»
0-59	«Не зачтено»

13. РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

Основная литература:

1. Финансовая безопасность. Финансовые расследования: учебное пособие / под ред. А. Г. Хабибулина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Московского университета, 2020.

2. Жариков, Ю. С. Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов : учебное пособие / Ю. С. Жариков. — Саратов : Ай Пи Ар Медиа, 2019. — 176 с. — ISBN 978-5-4497-0204-3. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/86165.html> — Режим доступа: для авторизир. пользователей

3. Расследование уголовных дел о преступлениях в банковской сфере : учебное пособие / Д. А. Иванов, С. В. Ермаков, М. М. Макаренко [и др.]. — Москва : Ай Пи Ар Медиа, 2021. — 91 с. — ISBN 978-5-4497-1035-2. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR

SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/107713.html>. — Режим доступа: для авторизир. пользователей

Дополнительная литература:

1. Алябьева, К. В. Экономическая безопасность : учебное пособие / К. В. Алябьева, В. В. Коварда. — Санкт-Петербург : Интермедия, 2019. — 672 с. — ISBN 978-5-4383-0170-7. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/85775.html> — Режим доступа: для авторизир. Пользователей

2. Экономическая безопасность [Электронный ресурс] : очной и заочной форм обучения: конспект лекций для обучающихся специальности 38.05.01 Экономическая безопасность специализации №1 Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности, образовательной программы высшего профессионального образования - программы специалитета / Г. Е. Долматова ; Кафедра финансов, Министерство образования и науки Донецкой Народной Республики (ДНР), Государственная организация высшего профессионального образования «Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского» (ГО ВПО ДонНУЭТ) . — Донецк : ДонНУЭТ, 2021 . — Локал. компьютер. сеть НБ ДонНУЭТ

3. Аверьянова Т. В., Белкин Р. С., Корухов Ю. Г., Российская Е. Р. Криминалистика. Учебник для вузов. Под ред. Заслуженного деятеля науки Российской Федерации, профессора Р. С. Белкина. — М.:Издательство НОРМА (Издательская группа НОРМА—ИНФРА • М), 2000. — 990 с.

Учебно-методические издания:

1. Финансовые расследования [Электронный ресурс]: Конспект лекций для обучающихся специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, образовательной программы высшего образования – программы специалитета очной и заочной форм обучения / М-во образования и науки ДНР; ГО ВПО «ДонНУЭТ имени М. Туган-Барановского»; Павлова М.В. – Донецк : [ДонНУЭТ], 2022.- 103с.

2. Финансовые расследования [Текст]: метод. указания для проведения практ. и семин. занятий для обучающихся укрупненной группы 38.00.00 Экономика и управление специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализации №1 Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности образовательная программа ВО - специалитет оч. и заоч. форм обучения / М-во образования и науки ДНР; ГО ВПО «ДонНУЭТ имени М. Туган-Барановского»; Павлова М.В.– Донецк : [ДонНУЭТ], 2022. – 30 с.

14. ИНФОРМАЦИОННЫЕ РЕСУРСЫ

1. Автоматизированная библиотечная информационная система Unilib UC : версия 2.110 // Научная библиотека Донецкого национального университета экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского. – [Донецк, 2021–]. – Текст : электронный.

2. Электронный каталог Научной библиотеки Донецкого национального университета экономики и торговли им. Михаила Туган-Барановского. – Донецк : НБ ДОННУЭТ, 1999– . – URL:<http://catalog.donnuet.ru>. – Текст : электронный.

3. Автоматизированная интегрированная библиотечная система (АИБС) «МегаПро». – Москва : ООО «Дата Экспресс», 2024– . – Текст : электронный.

4. IPR SMART : весь контент ЭБС Ipr books : цифровой образовательный ресурс / ООО «Ай Пи Эр Медиа». – Саратов : Ай Пи Эр Медиа, 2007 – . – URL:<http://www.iprbookshop.ru>. – Режим доступа: для авторизированных пользователей. – Текст. Аудио. Изображения : электронные.

5. Лань : электронная-библиотечная система. – Санкт-Петербург : Лань, сор. 2011–2024. – URL:<https://e.lanbook.com/> – Режим доступа: для авторизированных пользователей. – Текст : электронный.

6. СЭБ : Консорциум сетевых электронных библиотек / Электронная-библиотечная система «Лань» при поддержке Агентства стратегических инициатив. – Санкт-Петербург : Лань, сор. 2011–2024. – URL:<https://seb.e.lanbook.com/> – Режим доступа : для пользователей

организаций – участников, подписчиков ЭБС «Лань». – Текст : электронный.

7. Polpred : электронная библиотечная система : деловые статьи и интернет-сервисы / ООО «Полпред Справочники». – Москва : Полпред Справочники, сор. 1997–2024. – URL:<https://polpred.com>. – Текст : электронный.

8. Book on line : дистанционное образование : электронная библиотечная система / издательство КДУ МГУ им. М.В. Ломоносова. – Москва : КДУ, сор. 2017 –. – URL:<https://bookonline.ru>. – Текст . Изображение. Устная речь : электронные.

9. Информо : электронный справочник / ООО «РИНФИЦ». – Москва : Издательский дом «Информо», 2009 –. – URL: <https://www.informio.ru>. – Текст : электронный.

10. Университетская библиотека онлайн : электронная библиотечная система. – ООО «Директ-Медиа», 2006–. – URL:<https://biblioclub.ru/> – Режим доступа: для авторизованных пользователей. – Текст : электронный.

11. Научно-информационный библиотечный центр имени академика Л.И. Абалкина / Российский экономический университет имени В.Г. Плеханова. – Москва : KnowledgeTree Inc., 2008– . – URL:<http://liber.rea.ru/login.php>. – Режим доступа: для авторизованных пользователей. – Текст : электронный.

12. Библиотечно-информационный комплекс / Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации. – Москва : Финансовый университет, 2019– . – URL:<http://library.fa.ru/> – Режим доступа: для авторизованных пользователей. – Текст : электронный.

13. Зональная научная библиотека имени Ю.А. Жданова / Южный федеральный университет. – Ростов-на-Дону : Южный федеральный университет, 2016 – . – URL:<https://library.lib.sfedu.ru/> – Режим доступа: для авторизованных пользователей. – Текст : электронный.

14. Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU: информационно- аналитический портал / ООО Научная электронная библиотека. – Москва : ООО Научная электронная библиотека, сор. 2000–2024. – URL:<https://elibrary.ru>. – Режим доступа: для зарегистрированных пользователей. – Текст : электронный.

15. CYBERLENINKA : Научная электронная библиотека «КиберЛенинка» / [Е. Кисляк, Д. Семячкин, М. Сергеев ; ООО «Итеос»]. – Москва : КиберЛенинка, 2012 – . – URL:<http://cyberleninka.ru>. – Текст : электронный.

16. Национальная электронная библиотека : НЭБ : федеральная государственная информационная система / Министерство культуры Российской Федерации [и др.]. – Москва : Российская государственная библиотека : ООО ЭЛАР, [2008 –]. – URL:<https://rusneb.ru/> – Текст. Изображение : электронные.

15. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Минимально необходимый для реализации ОПОП специалитета перечень материально-технического обеспечения включает аудиторный фонд в соответствии с утвержденным расписанием с использованием мультимедийного демонстрационного комплекса кафедры финансов (проектор, ноутбук).

16. КАДРОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

ФИО педагогического (научно-педагогического) работника, участвующего в реализации образовательной программы	Условия привлечения (по основному месту работы, на условиях внутреннего/внешнего совместительства; на условиях договора гражданско-правового характера (далее – договор ГПХ))	Должность, ученая степень, ученое звание	Уровень образования, наименование специальности, направления подготовки, наименование присвоенной квалификации	Сведения о дополнительном профессиональном образовании ¹
Павлова Марианна Владимировна	По основному месту работы	Должность – доцент, ученая степень – кандидат экономических наук, ученое звание – доцент	Высшее, «Международная экономика», экономист, диплом кандидата наук КА № 000350	1.Удостоверение Рег. № 1-17493 от 26.05.2023 «Организационно-методические аспекты разработки и реализации программ высшего образования по направлениям подготовки Экономика и управление», ФГБОУ ВО «Донской государственный технический университет г. Ростов-на-Дону с 23.05.2023 по 26.05.2023г.

АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ
Б1.В.16 Финансовые расследования

Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Трудоемкость учебной дисциплины: 3 з.е.

Планируемые результаты обучения по дисциплине:

знать методы проведения финансовых расследований в отношении субъектов финансовой и экономической деятельности.

уметь использовать общие и специальные приемы экономического анализа при производстве финансовых и налоговых расследований; анализировать деятельность финансовых и экономических структур с целью выявления угроз и девиаций в их функционировании; проводить финансовое расследование в отношении субъекта финансовой или экономической деятельности с применением технологий и инструментов специального анализа данных.

владеть навыками выявления угроз безопасности функционирования финансовых и экономических структур с применением методов макростатистического анализа и прогнозирования.

Компетенции выпускников и индикаторы их достижения:

<i>Код и наименование компетенции</i>	<i>Код и наименование индикатора достижения компетенции</i>
УК – 11. Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности	ИД – 2 _{УК-11} Следует базовым этическим ценностям, демонстрируя нетерпимое отношение к коррупционному поведению
	ИД – 3 _{УК-11} Разрабатывает мероприятия, направленные на профилактику и предупреждение экстремизма, терроризма и иных правонарушений
ПК – 3. Способен проводить анализ финансовых операций (сделок) клиентов организации в целях выявления их связи с ОД/Ф	ИД – 1 _{ПК-3} Осуществляет сбор дополнительную информацию о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ

Смысловые модули и темы дисциплины: Смысловой модуль 1. Теоретические основы финансовых преступлений и их расследования: Тема 1. Финансовые преступления и необходимость их расследования, Тема 2. Налоговые и таможенные преступления, Тема 3. Легализация преступных доходов как финансовое преступление

Смысловой модуль 2. Информационно-аналитическое обеспечение финансовых расследований: Тема 4. Основные направления и задачи информационно-аналитического обеспечения финансовых расследований, Тема 5. Методы информационно-аналитической работы, применяемые в финансовых расследованиях, Тема 6. Компьютерные методики и технологии финансовых расследований, Тема 7. Основы обеспечения информационной безопасности финансовой системы

Смысловой модуль 3. Расследование финансовых преступлений в криминалистике: Тема 8. Особенности расследования незаконного предпринимательства, Тема 9. Особенности расследования незаконного получения кредита, Тема 10. Особенности расследования криминальных банкротств.

Форма промежуточной аттестации: зачет

Разработчик:

Павлова М.В., кандидат экономических наук, доцент

Заведующий кафедрой финансов и экономической безопасности

Омельянович Л.А., доктор экономических наук, профессор

