

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна  
Должность: Проректор по учебно-методической работе  
Дата подписания: 28.02.2025 22:32:55  
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

  
Л. В. Крылова  
(подпись) (инициалы, фамилия)  
« 28 » 2024 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**

**Б1.В.12 ФИНАНСОВЫЕ РАССЛЕДОВАНИЯ**

(шифр, название учебной дисциплины в соответствии с учебным планом)

У крупненная группа направлений подготовки 38.00.00 Экономика и управление

Программа высшего образования – программа специалитета

Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Институт учета и финансов

Форма обучения, курс:

очная форма обучения, 4 курс

заочная форма обучения, 5 курс

Рабочая программа адаптирована для лиц с ограниченными  
возможностями здоровья и инвалидов

Донецк 2024

Рабочая программа учебной дисциплины «Финансовые расследования» для обучающихся по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализации: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности, разработанная в соответствии с учебным планом, утвержденным Ученым советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»:

– в 2024 г. – для очной формы обучения

– в 2024 г. – для заочной формы обучения.

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

Рабочая программа утверждена на заседании кафедры финансов и экономической безопасности

Протокол от 21.02.2024 года № 21

Зав. кафедрой финансов и экономической безопасности

  
Л.А. Омелянович  
(подпись)

СОГЛАСОВАНО:

Директор института учета и финансов

  
(подпись) \_\_\_\_\_ Л.И. Тымчина  
«21» 02. 2024 года (инициалы, фамилия)

ОДОБРЕНО:

Учебно-методическим советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»

Протокол от «28» 02.2024 года № 7

Председатель   
(подпись) \_\_\_\_\_ Л. В. Крылова  
(инициалы, фамилия)

©Павлова М.В., 2024 год

© Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского» 2024 год

## 1. ОПИСАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование показателя	Наименование укрупненной группы направлений подготовки, направление подготовки, профиль, программа высшего профессионального образования	Характеристика учебной 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»	<b>Год подготовки</b>	
Смысловых модулей – 3		4-й	5-й
Общее количество часов – 108		<b>Семестр</b>	
		8-й	летняя сессия
	<b>Лекции</b>		
	18 час.	12 час.	
Количество часов в неделю для очной формы обучения:  аудиторных – 2; самостоятельной работы обучающегося – 2,3	Программа высшего образования – программа специалитета	<b>Практические, семинарские занятия</b>	
		16 час.	10 час.
		<b>Лабораторные занятия</b>	
		___ час.	___ час.
		<b>Самостоятельная работа</b>	
		72,85 час.	81,95 час.
		<b>Индивидуальные задания*:</b>	
		3ТМК (0,9 час.)	АПР (1,8 час.)
		<b>Форма промежуточной аттестации: (зачет, экзамен)</b>	
		Зачет (0,25 час)	Зачет (2,25 час.)

\* для очной формы обучения указывается количество проводимых текущих модульных контролей (например, 2ТМК), при наличии – курсовая работа/проект (КР/КП)

для заочной формы обучения указывается, при наличии, аудиторная письменная работа/контрольная работа (АПР), курсовая работа/проект (КР/КП)

Соотношение количества часов аудиторных занятий и самостоятельной работы составляет:

для очной формы обучения – 34 / 72,85

для заочной формы обучения – 22/ 81,95

## 2. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

### Цель учебной 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 учебной 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 УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП ВО

Учебная дисциплина Б1.В.12 ФИНАНСОВЫЕ РАССЛЕДОВАНИЯ относится к вариативной части 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 УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ), СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

В результате освоения учебной 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. Следует базовым этическим ценностям, демонстрируя нетерпимое отношение к коррупционному поведению
	ИД – 3. 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. Осуществляет сбор дополнительной информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ

В результате изучения учебной 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 УЧЕБНОЙ 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 УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Название смысловых модулей и тем	Количество часов											
	очная форма обучения						заочная форма обучения					
	всего	в том числе					всего	в том числе				
		л <sup>1</sup>	п <sup>2</sup>	лаб <sup>3</sup>	инд <sup>4</sup>	СРС <sup>5</sup>		л	п	лаб	инд	СРС
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Модуль 1. Финансовые расследования</b>												
<b>Смысловой модуль 1. Теоретические основы финансовых преступлений и их расследования</b>												
Тема 1. Финансовые преступления и необходимость их расследования	11	2	2			7	11	2	1			8
Тема 2. Налоговые и таможенные преступления	11	2	2			7	10	1	1			8
Тема 3. Легализация преступных доходов как финансовое преступление	11	2	2			7	11	2	1			8
<b>Итого по смысловому модулю 1</b>	<b>33</b>	<b>6</b>	<b>6</b>			<b>21</b>	<b>32</b>	<b>5</b>	<b>3</b>			<b>24</b>
<b>Смысловой модуль 2. Информационно-аналитическое обеспечение финансовых расследований</b>												
Тема 4. Основные направления и задачи информационно-аналитического обеспечения финансовых расследований	11	2	2			7	10	1	1			8
Тема 5. Методы информационно-аналитической работы, применяемые в финансовых расследованиях	11	2	2			7	10	1	1			8

Тема 6. Компьютерные методики и технологии финансовых расследований	10	2	1			7	10	1	1			8	
Тема 7. Основы обеспечения информационной безопасности финансовой системы	10	2	1			7	10	1	1			8	
<b>Итого по смысловому модулю 2</b>	<b>42</b>	<b>8</b>	<b>6</b>			<b>28</b>	<b>40</b>	<b>4</b>	<b>4</b>			<b>32</b>	
<b>Смысловой модуль 3. Расследование финансовых преступлений в криминалистике</b>													
Тема 8. Особенности расследования незаконного предпринимательства	12	2	2			8	10	1	1			8	
Тема 9. Особенности расследования незаконного получения кредита	10	1	1			8	10	1	1			8	
Тема 10. Особенности расследования криминальных банкротств	9,85	1	1			7,85	11,95	1	1			9,95	
<b>Итого по смысловому модулю 3</b>	<b>31,85</b>	<b>4</b>	<b>4</b>			<b>23,85</b>	<b>31,95</b>	<b>3</b>	<b>3</b>			<b>25,95</b>	
<b>Всего по смысловым модулям</b>	<b>106,85</b>	<b>18</b>	<b>16</b>			<b>72,85</b>	<b>103,95</b>	<b>12</b>	<b>10</b>			<b>81,95</b>	
<b>Катт</b>	<b>0,9</b>					<b>0,9</b>	<b>1,8</b>					<b>1,8</b>	
<b>СРэк</b>													
<b>ИК</b>													
<b>КЭ</b>													
<b>Каттэк</b>	<b>0,25</b>					<b>0,25</b>	<b>0,25</b>					<b>0,25</b>	
<b>Контроль</b>							<b>2</b>					<b>2</b>	
<b>Всего часов</b>	<b>108</b>	<b>18</b>	<b>16</b>			<b>1,15</b>	<b>72,85</b>	<b>108</b>	<b>12</b>	<b>10</b>		<b>4,05</b>	<b>81,95</b>

## 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	1
2	Тема 2. Налоговые и таможенные преступления	2	1
3	Тема 3. Легализация преступных доходов как финансовое преступление	2	1
4	Тема 4. Основные направления и задачи информационно-аналитического обеспечения финансовых расследований	2	1
5	Тема 5. Методы информационно-аналитической работы, применяемые в финансовых расследованиях	2	1
6	Тема 6. Компьютерные методики и технологии финансовых расследований	1	1
7	Тема 7. Основы обеспечения информационной безопасности финансовой системы	1	1
8	Тема 8. Особенности расследования незаконного предпринимательства	2	1

9	Тема 9. Особенности расследования незаконного получения кредита	1	1
10	Тема 10. Особенности расследования криминальных банкротств	1	1
<b>Всего:</b>		<b>16</b>	<b>10</b>

## 8. ТЕМЫ ЛАБОРАТОРНЫХ ЗАНЯТИЙ - не предусмотрены

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

## 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	8
2	Тема 2. Налоговые и таможенные преступления	7	8
3	Тема 3. Легализация преступных доходов как финансовое преступление	7	8
4	Тема 4. Основные направления и задачи информационно-аналитического обеспечения финансовых расследований	7	8
5	Тема 5. Методы информационно-аналитической работы, применяемые в финансовых расследованиях	7	8
6	Тема 6. Компьютерные методики и технологии финансовых расследований	7	8
7	Тема 7. Основы обеспечения информационной безопасности финансовой системы	7	8
8	Тема 8. Особенности расследования незаконного предпринимательства	8	8
9	Тема 9. Особенности расследования незаконного получения кредита	8	8
10	Тема 10. Особенности расследования криминальных банкротств	7,85	9,95
<b>Всего:</b>		<b>72,85</b>	<b>81,95</b>

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

В ходе реализации учебной 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. ИНДИВИДУАЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ

*Не предусмотрено*

## 12. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ ОБУЧАЮЩИХСЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

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

Система оценивания по учебной дисциплине по очной форме обучения\*

Форма контроля	Макс. количество баллов	
	За одну работу	Всего
Текущий контроль:		
- дискуссия, собеседование (темы 1-10)	3	30
- реферат, доклад, эссе (темы 1-7)	3	21
- тестирование (темы 1-10)	3	30
- текущий модульный контроль	6,3	19
Промежуточная аттестация	<i>зачет</i>	<i>100</i>
<b>Итого за семестр</b>		<i>100</i>

\* в соответствии с утвержденными оценочными материалами по учебной дисциплине

Система оценивания по учебной дисциплине на заочной форме обучения

Форма контроля	Макс. количество баллов	
	За одну работу	Всего
Текущий контроль:		
- дискуссия, собеседование	4	40
- тестирование	2	20
- контрольная работа	4	40
Промежуточная аттестация	<i>зачет</i>	<i>100</i>
<b>Итого за семестр</b>		<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 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 (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.

### 13. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ БАЛЛОВ, КОТОРЫЕ ПОЛУЧАЮТ ОБУЧАЮЩИЕСЯ

Текущее тестирование и самостоятельная работа, балл										Сумма, балл
Смысловый модуль № 1			Смысловый модуль № 2				Смысловый 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

#### 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

### 14. РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

#### Основная:

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> (дата обращения: 27.04.2020). — 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> (дата обращения: 16.08.2022). — Режим доступа: для авторизир. пользователей

#### **Дополнительная:**

4. 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> (дата обращения: 18.08.2022). — Режим доступа: для авторизир. Пользователей

5. Экономическая безопасность [ Электронный ресурс ] : очной и заочной форм обучения: конспект лекций для обучающихся специальности 38.05.01 Экономическая безопасность специализации №1 Экономика-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

6. 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 Экономика-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.

## **16. 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 lime : дистанционное образование : электронная библиотечная система / издательство КДУ МГУ им. М.В. Ломоносова. – Москва : КДУ, сор. 2017 –. – URL:<https://bookonlime.ru>. – Текст . Изображение. Устная речь : электронные.
9. Информιο : электронный справочник / ООО «РИНФИЦ». – Москва : Издательский дом «Информιο», 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 авторизированных 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 авторизированных 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 авторизированных 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 авторизированных 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.

## 17. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

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

## 18. КАДРОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Фамилия, имя, отчество	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
Павлова Марианна Владимировна	По основному месту работы	Должность – доцент кафедры финансов и экономической безопасности, к.э.н., ученое звание отсутствует	Высшее, «Международная экономика», экономист	<p>1. Удостоверение о повышении квалификации № 110400005407 от 25.02.2020 г., «Проектирование образовательного процесса в высшей школе на деятельностной основе», 72 часа, Филиал Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Ухтинский государственный технический университет», г. Усинск.</p> <p>2. Сертификат Рег. № 1-15342 от 01.10.2022 «Актуальные вопросы преподавания в образовательных учреждениях высшего образования: нормативно-правовое, психолого-педагогическое и методическое сопровождение», ФГБОУ ВО «Донской государственный технический университет г. Ростов-на-Дону 29.09.2022 по 01.10.2022</p> <p>3. 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.</p>

## АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Учебная дисциплина Б1.В.12 ФИНАНСОВЫЕ РАССЛЕДОВАНИЯ

Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность

Специализации Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности.

Трудоемкость учебной дисциплины: 3 з.е.

Планируемые результаты обучения по учебной 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. Следует базовым этическим ценностям, демонстрируя нетерпимое отношение к коррупционному поведению ИД – 3. 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. Осуществляет сбор дополнительной информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ

Наименование смысловых модулей и тем учебной 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

  
(подпись)  
  
(подпись)