

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«Севастопольский государственный университет»

УТВЕРЖДАЮ
Заведующий кафедрой
«Финансы и кредит»
_____ Е.В. Чайкина

« 27 » апреля 2022 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА
по дисциплине

Б1.В.ДВ.03.01 Финансовые расследования в организациях

(шифр и наименование дисциплины в соответствии с учебным планом)

38.04.08 Финансы и кредит

(код и наименование направления подготовки / специальности)

Финансово-экономическая безопасность

(наименование профиля / специализации)

магистратура

(уровень высшего образования)

Очно - заочная, 2022

(форма обучения, год набора)

Севастополь
2022

Рабочая программа дисциплины «Финансовые расследования в организациях» для обучающихся направления подготовки/специальности 38.04.08 Финансы и кредит (профиль / специализация: Финансово-экономическая безопасность) разработана на кафедре «Финансы и кредит» ФГАОУ ВО «Севастопольский государственный университет» с учетом требований следующих нормативных правовых документов:

- Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»;

- Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (уровень магистратуры), утвержденный Приказом Минобрнауки РФ от 12.08.2020 № 991;

- Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 05.04.2017 № 301.

Настоящая рабочая программа дисциплины разработана с учетом требований Положения о порядке разработки и утверждения основной образовательной программы № 42-01-09/74, принятого решением ученого совета Севастопольского государственного университета (протокол № 3/2019 от 18.11.2019) и утвержденного приказом ректора от 21.11.2019 № 1957-п, иных локальных нормативных актов, действующих в Университете.

Впервые утверждена и введена в действие на заседании кафедры «Финансы и кредит» от 27.04.2022, протокол № 10.

переутверждена и введена в действие с изменениями на заседании кафедры _____ от «__» _____ 20__ г., протокол № ____.

переутверждена и введена в действие с изменениями на заседании кафедры _____ от «__» _____ 20__ г., протокол № ____.

переутверждена и введена в действие с изменениями на заседании кафедры _____ от «__» _____ 20__ г., протокол № ____.

Разработчик(и) рабочей программы:

Балаклеева А.М., доцент кафедры «Финансы и кредит» Севастопольского государственного университета

СОДЕРЖАНИЕ

1. Планируемые результаты обучения по дисциплине, ее объем и место в структуре образовательной программы	4
2. Содержание и структура дисциплины	7
3. Перечень учебно-методического обеспечения самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.....	12
4. Фонды оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости.....	13
5. Фонды оценочных средств для промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	18
6. Перечень основной и дополнительной литературы, необходимой для освоения дисциплины.....	23
7. Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	26
8. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине	27
9. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	29
Приложение 1 Рейтинговая ведомость.....	32
Приложение 2.Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины ...	32
Приложение 3.Справка о наличии в фонде библиотеки изданий учебной литературы, перечисленной в РПД	33

1. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ, ЕЕ ОБЪЕМ И МЕСТО В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

1.1 Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Дисциплина «Финансовые расследования в организациях» является частью профессионального цикла дисциплин подготовки студентов по направлению 38.04.08 Финансы и кредит, профиль: Финансово-экономическая безопасность. Дисциплина реализуется кафедрой «Финансы и кредит».

Цель освоения дисциплины – формирование у обучающихся знаний основных этапов становления и институционально-правовых основ национальной системы противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения (ПОД/ФТ/ФРОМУ).

Задачи:

- приобретение знаний о роли противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в борьбе с коррупцией и преступностью, в повышении стабильности и надежности функционирования национальных и международных финансовых институтов, в содействии экономическому развитию и укреплению национальной безопасности;
- исследование ключевых функций основных компонентов национальной и международной систем ПОД/ФТ, связи между ними и принципов их взаимодействия;
- совершенствование умения анализировать содержание нормативно-правовых актов, устанавливающих регламенты противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
- совершенствование навыков разработки предложений по нейтрализации угроз и рисков ОД/ФТ в борьбе с преступностью и коррупцией;
- совершенствование навыков применения основных методов, приемов и технологии противодействия финансированию терроризма и экстремизма;
- освоение навыков выявления и предотвращения рисков и угроз безопасности страны в финансовой сфере, оценки законности совершенных финансовых операций.

Компетенции:

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих результатов обучения:

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих результатов обучения:

УК-3 Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели

ПК-2 Способен организовать и контролировать текущую деятельность системы внутреннего контроля экономического субъекта

ПК-5 Способен организовывать финансовый мониторинг в целях ПОД/ФТ

Категория компетенций	Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции
Универсальная	УК-3 - Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая	Знать: – общие формы организации деятельности коллектива; – психологию межличностных отношений в группах разного возраста;

	<p>командную стратегию для достижения поставленной цели</p>	<p>– основы стратегического планирования работы коллектива для достижения поставленной цели; Уметь: – создавать в коллективе психологически безопасную доброжелательную среду; – учитывать в своей социальной и профессиональной деятельности интересы коллег; – предвидеть результаты (последствия) как личных, так и коллективных действий; – планировать командную работу, распределять поручения и делегировать полномочия членам команды; Владеть: – навыками постановки цели в условиях командой работы; – способами управления командной работой в решении поставленных задач; – навыками преодоления возникающих в коллективе разногласий, споров и конфликтов на основе учета интересов всех сторон</p>
Профессиональная	<p>ПК – 2 Способен организовать и контролировать текущую деятельность системы внутреннего контроля экономического субъекта</p>	<p>D/01.7 Административное регламентирование работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля D/02.7 Управление персоналом самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля D/03.7 Рассмотрение и утверждение плановых и отчетных документов о работе самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля и их представление вышестоящему руководству экономического субъекта D/04.7 Утверждение представленных руководителем группы специалистов по внутреннему контролю проектов плановой и сметной документации D/05.7 Оценка качества и обоснованности завершающих документов по результатам внутреннего контроля D/06.7 Координация деятельности подразделений по организации и осуществлению внутреннего контроля D/07.7 Руководство разработкой предложений по внесению изменений в действующую нормативную базу и в методики проведения внутреннего контроля E/01.8 Организация разработки стратегии и определение текущих задач развития системы внутреннего контроля экономического субъекта E/02.8 Организация разработки и утверждение отчетных документов о работе системы</p>

		<p>внутреннего контроля экономического субъекта</p> <p>Е/03.8 Оценка качества нормативной базы, требований профессиональной этики и методов внутреннего контроля</p> <p>Е/04.8 Контроль и координация деятельности систем внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом</p>
Профессиональная	ПК – 5 Способен организовывать финансовый мониторинг в целях ПОД/ФТ	<p>В/01.7 Анализ финансовых операций (сделок) клиентов организации в целях выявления их связи с ОД/ФТ</p> <p>В/02.7 Анализ материалов финансовых расследований, схем отмыwania преступных доходов в целях ПОД/ФТ</p> <p>В/03.7 Подготовка аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации</p> <p>В/04.7 Подготовка предложений по совершенствованию законодательства в сфере ПОД/ФТ в организации</p> <p>В/05.7 Разработка методик проведения анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации</p> <p>С/01.8 Организация разработки правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организации</p> <p>С/02.8 Организация работы по реализации правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организации</p> <p>С/03.8 Организация работы по выявлению операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, в организации</p> <p>С/04.8 Организация контроля реализации работниками организации правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ</p>

1.2 Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Финансовые расследования в организациях» относится к дисциплинам вариативной части.

Преквизиты дисциплины (модуля):

Базовыми дисциплинами для изучения дисциплины «Финансовые расследования в организациях» являются «Экономическая теория», «Микроэкономика», «Макроэкономика», «Бухгалтерский учет», «Экономика предприятия», «Финансы», «Корпоративные финансы», «Статистика финансов», «Инвестирование», «Финансовый анализ», «Финансовая отчетность предприятий», «Банковские системы», «Финансовый менеджмент», «Налоговая система», «Национальная система противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма», «Международная система ПОД/ФТ».

Требования к входным результатам обучения, необходимым для освоения дисциплины:

- знание основных микро- и макроэкономических категорий;

- знание правовой среды, в которой осуществляется практика финансового надзора субъектов хозяйственно – экономических отношений в РФ;
- владение основами информационной культуры, техникой поиска и обработки информации для освоения материала;
- умение использовать математические расчеты в сфере финансовых расчетов;
- навыки пользования компьютером.

Постреквизиты дисциплины:

В результате изучения дисциплины «Финансовые расследования в организациях» обучающиеся готовы к изучению таких дисциплин как «Технологии управления финансовыми рисками», «Надзорная деятельность в сфере ПОД/ФТ», «Системы внутреннего контроля в субъектах финансового мониторинга», а также к прохождению научно-исследовательской работы, к прохождению преддипломной (производственной) практики, к выполнению третьего раздела выпускной квалификационной работы в части изучения методических основ управления объектом исследования и в области разработки практических рекомендаций по его регулированию.

1.3 Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических или астрономических часов и видов учебной работы.

Курс	Семестр	Общий объем, ЗЕ (ч)	Контактная работа, ч			Самостоятельная работа, ч	Контроль	Расчетная, расчетно-графическая работа	Зачет (семестр)	Экзамен (семестр)
			Лекции	Практические занятия	Лабораторные занятия					
Очно -заочная форма обучения										
1	2	3 (108)	-	-	18	90	-	2	2	-

2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

2.1. Структура дисциплины

Очно - заочная форма обучения

Наименование темы	Семестр	Общее количество часов	Контактная работа			Самостоятельная работа, ч	Формы текущего контроля*
			Лекции, ч	Практические занятия, ч	Лабораторные работы, ч		
1	2	3	4	5	6	7	8
Тема 1. Информационное обеспечение экономического и финансового анализа при проведении финансового расследования	2	8			2	6	домашние задания, тестирование
Тема 2. Основные методы экономического и финансового анализа, используемые в целях финансовых расследований	2	8			2	6	
Тема3. Значение открытых источников информации и финансовой отчетности для выявления субъектов хозяйствования с высоким уровнем риска, преступлений экономической направленности и их участников	2	8			2	6	домашние задания, доклады
Тема4. Методика использования базы данных ЕГРЮЛ ФНС России в целях выявления рисков контрагентов и «фирм-однодневок»	2	8			2	6	Лабораторная работа, творческое задание, кейсы
Тема5. Методика использования базы данных «Единый федеральный реестр юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической деятельности» в целях выявления организаций в стадии банкротства	2	8			2	6	Лабораторная работа, кейсы
Тема6. Методика использования базы данных «Картотека арбитражных дел» при проведении финансовых расследований	2	8			2	6	Лабораторная работа, тестирование
Тема7. Возможности использования «Единой информационной системы в сфере закупок» при проведении финансовых расследований	2	8			2	6	Расчетно-графическая работа
Тема 8. Анализ кейса и проведение финансового расследования	2	16			4	12	

Итого по теоретической и практической части курса		72			18	54	
Промежуточная аттестация по дисциплине (зачет)	2	36				36	Письменные зачетные работы
Всего:	1	108			18	90	

2.2. Содержание разделов дисциплины

Тема 1. Информационное обеспечение экономического и финансового анализа при проведении финансового расследования

Научно – теоретические подходы к определению понятия финансового расследования, его роль и значимость для обеспечения финансово – экономической безопасности. Виды и принципы финансовых расследований. Правовое регулирование проведения финансовых расследований. Источники информации как основа проведения финансового расследования. Методы поиска, сбора и анализа информации.

Тема 2. Основные методы экономического и финансового анализа, используемые в целях финансовых расследований

Методы экономического и финансового анализа. Вертикальный и горизонтальный анализ. Статистические методы. Расчет финансовых коэффициентов. Индукция, дедукция. Риск-ориентированный подход. Определение типологий ОД/ФТ. Классификация типологий ОД/ФТ по видам.

Тема 3. Значение открытых источников информации и финансовой отчетности для выявления субъектов хозяйствования с высоким уровнем риска, преступлений экономической направленности и их участников

Основные экономические преступления и их классификация согласно законодательства России (административные и уголовные правонарушения). Признаки преступлений. Виды источников информации для использования в финансовых расследований. Открытые и закрытые источники. Финансовая и бухгалтерская отчетность. Источники доказательств эксперта (финансового аналитика). Виды документов в проверках, первичная документация. Использование подложных (мнимых) документов и их признаки. Методы поиска информации.

Тема 4. Методика использования базы данных ЕГРЮЛ ФНС России в целях выявления рисков контрагентов и «фирм-однодневок»

Определение и признаки «фирм – однодневок». Основные индикаторы риска. Принцип «Знай своего контрагента». Анализ регистрационных рисков хозяйствующих субъектов. Знакомство с открытой базой данных ЕГРЮЛ ФНС России «nalog.ru». Выявления рисков контрагентов и лиц, обладающих критериями «фирм-однодневок», по заданным условиям лабораторной работы, формулировка выводов и экспертных заключений.

Тема 5. Методика использования базы данных «Единый федеральный реестр юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической деятельности» в целях выявления организаций в стадии банкротства

Понятие банкротства хозяйствующего субъекта и его последствия для контрагентов, собственников, сотрудников, органов государственной власти. Стадии банкротства

предприятий. Знакомство с функционалом базы данных «Единый федеральный реестр юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической деятельности». Поиск организаций в стадии банкротства. Формулировка выводов.

Тема 6. Методика использования базы данных «Картотека арбитражных дел» при проведении финансовых расследований

Арбитражные споры хозяйствующих субъектов: виды, причины, последствия. Репутационные риски в деятельности организаций. Знакомство с функционалом базы данных «Картотека арбитражных дел». Поиск арбитражных дел и организаций по базе данных «Картотека арбитражных дел» при проведении финансовых расследований. Формулировка выводов и заключений.

Тема 7. Возможности использования «Единой информационной системы в сфере закупок» при проведении финансовых расследований

Уязвимость бюджетной системы РФ. Бюджетные риски. Особенности проведения закупочных процедур. Принципы государственных закупок. Знакомство с функционалом ЕИС «Единая информационная система в сфере закупок». Поиск закупок и государственных контрактов по ЕИС «Единая информационная система в сфере закупок». Анализ заказчиков и подрядчиков на предмет наличия рисков и признаков правонарушений. Анализ технической и платежной документации по госконтрактам. Анализ СМИ. Критерии подозрительности и факторы риска.

Тема 8. Анализ кейса и проведение финансового расследования

Выявления признаков экономических составов преступлений, коррупции, нарушения бюджетного законодательства и рисков отмыwania преступных доходов в деятельности хозяйствующих субъектов по заданным условиям лабораторной работы, работа по кейсам. Принятие мер реагирования. Формулировка выводов и заключений.

2.3. Образовательные технологии, применяемые для реализации дисциплины

Соотношение разделов, тем дисциплины и применяемых технологий обучения:

Наименование темы	Применяемые образовательные технологии (вносятся только применяемые для реализации дисциплины активные и/или интерактивные образовательные технологии)							Дистанционные образовательные технологии и электронное обучение
	Интерактивная лекция	Проблемное обучение	Командная работа	Деловая игра	Групповая дискуссия	Творческое задание	Ученый диспут	Виртуальные практикумы и тренажеры
Тема 1. Информационное обеспечение экономического и финансового анализа при проведении финансового расследования		*	*		*			
Тема 2. Основные методы экономического и финансового анализа, используемые в целях финансовых расследований		*	*		*			
Тема 3. Значение открытых источников информации и финансовой		*	*	*	*			

отчетности для выявления субъектов хозяйствования с высоким уровнем риска, преступлений экономической направленности и их участников								
Тема 4. Методика использования базы данных ЕГРЮЛ ФНС России в целях выявления рисков контрагентов и «фирм-однодневок»	*	*	*	*	*			
Тема 5. Методика использования базы данных «Единый федеральный реестр юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической деятельности» в целях выявления организаций в стадии банкротства	*	*	*	*	*			
Тема 6. Методика использования базы данных «Картотека арбитражных дел» при проведении финансовых расследований	*	*	*	*	*			
Тема 7. Возможности использования «Единой информационной системы в сфере закупок» при проведении финансовых расследований	*	*	*	*	*			
Тема 8. Анализ кейса и проведение финансового расследования								

3. ПЕРЕЧЕНЬ УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

3.1. Самостоятельная работа

Наименование работы, ее вид	Содержание/характеристика работы, планируемые результаты
подготовка к практическим занятиям	- закрепление полученных теоретических знаний; - повышение качества и интенсификации образовательного процесса; формирование интереса к избранной профессии и овладению ее особенностями
самоподготовка (проработка и повторение материала учебных пособий)	- закрепление полученных теоретических знаний; - максимальное развитие познавательных и творческих способностей личности - усвоение знаний, формирование профессиональных умений, навыков и компетенций будущего специалиста - повышение качества и интенсификации образовательного процесса; формирование интереса к избранной профессии и овладению ее особенностями
подготовка к текущему контролю (к модульным контрольным работам)	- закрепление полученных теоретических знаний; - повышение качества и интенсификации образовательного процесса; формирование интереса к избранной профессии и овладению ее особенностями
подготовка к рубежному контролю	- усвоение знаний, формирование профессиональных умений и навыков, формирование компетенций будущего менеджера

3.2. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы

Наименование работы, ее вид	Перечень учебно-методического обеспечения СРС
подготовка к практическим занятиям	
самоподготовка (проработка и повторение материала учебных пособий)	
подготовка к текущему контролю	
подготовка к рубежному контролю	

Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины представлены в **приложении 2**.

4. ФОНДЫ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ

Наименование темы	Перечень вопросов и задач
Входной контроль (проводится на 1 неделе 2-го семестра в письменной форме по индивидуальным заданиям)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Определение финансового расследования, цели и задачи 2. Принципы проведения финансовых расследований, 3. Методы, используемые в проведении финансовых расследований. 4. Роль источников информации для проведения финансового расследования. 5. Виды информации в целях финансовых расследований 6. Органы государственной власти, уполномоченные на проведение финансовых расследований 7. Виды финансовых расследований 8. Экономические преступления, выявляемые в ходе проведения финансовых расследований

Наименование темы	Перечень вопросов и задач
<p>Текущий контроль (проводится на всех видах занятий в устной форме)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Причины проведения финансовых расследований. 2. Научно – теоретические подходы к определению понятия финансового расследования, виды финансовых расследований 3. Источники информации как основа проведения финансового расследования. Методы поиска, сбора и анализа информации. 4. Подходы к определению понятия экономического преступления. 5. Классификация экономических преступлений согласно действующему законодательству Российской Федерации. 6. Правовая ответственность за совершение экономических преступлений физическими и юридическими лицами. 7. Источники доказательств эксперта (финансового аналитика). 8. Виды документов в проверках, первичная документация. 9. Использование подложных (мнимых) документов и их признаки. 10. Контрольно – надзорные и правоохранительные органы, уполномоченные проводить расследования экономических правонарушений и преступлений. 11. Основные экономические преступления в бюджетной сфере 12. Основные типологии хищений бюджетных средств при исполнении государственных контактов 13. Методы анализа в финансовых расследованиях бюджетной сферы. 14. Риск-ориентированный подход при выборе объектов контроля. 15. Бюджетные риски (риски ограничения конкуренции, завышения цены, хищения / нецелевого использования бюджетных средств, срыва сроков / неисполнения контракта). 16. Основные виды налоговых схем уклонения от уплаты налогов, выявляемых в ходе налоговых проверок. 17. Признаки получения необоснованной налоговой выгоды. 18. Признаки «фирм – однодневок». 19. Основные экономические преступления в кредитно-финансовой сфере 20. Основные типологии совершения преступлений в кредитно – финансовой сфере с использованием «фирм - однодневок», наличных денежных средств, фиктивной внешнеэкономической деятельности, электронных средств платежа, виртуальных валют, кредитных организаций, РЦБ, страховых компаний, исполнительных надписей нотариусов, исполнительных листов. 21. Услуги по продаже теневой наличности. 22. Методы анализа в финансовых расследованиях сферы КФС. 23. Обязательный и внутренний контроль в банке. 24. Основные преступления в коррупционной сфере. Признаки преступлений. 25. Правовые основы регулирования ПОД/ФТ/ФРОМУ. 26. Понятие и характеристика легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем. Признаки операций (сделок), связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем. 27. Признаки преступлений, ответственность за которые предусмотрена ст. 174 и 174.1 УК РФ. 28. Типовые схемы, связанные с легализацией доходов, полученных преступным путем. 29. Правовая ответственность за нарушение норм законодательства в

Наименование темы	Перечень вопросов и задач
	сфере ПОД/ФТ. 30. Меры реагирования при выявлении преступлений.
Рубежный контроль (проводится на практических занятиях в середине и конце семестра в письменной форме по индивидуальным заданиям)	На модульный контроль № 1 выносятся материал тем № 1 - № 4. На модульный контроль № 2 выносятся материал тем № 5 -8.

**Типовые задания для входного контроля по дисциплине
«Финансовые расследования в организациях»
Пример заданий для входного контроля знаний студентов,
обучающихся по специальности 38.08.04 «Финансы и кредит»**

Задание 1. Дайте определение понятию финансового расследования в организации.

Задание 2. Обоснуйте необходимость использования достоверных источников информации для проведения финансового расследования в организациях, перечислите возможные виды источников информации.

Задание 3. Выберите один или несколько правильных ответов.

3.1. Возможные цели проведения финансового расследования:

- 1) обеспечение контрольно – надзорной деятельности;
- 2) обеспечение правоохранительной деятельности;
- 3) выявление собственниками или инвесторами случаев корпоративного мошенничества;
- 4) Все вышеперечисленного.

3.2. Анализ финансовых коэффициентов в целях финансового расследования в организации представляет собой

- 1) Расчет удельного веса каждой статьи баланса организации;
- 2) Изучение взаимосвязи двух и более показателей, характеризующих финансовую деятельность организации;
- 3) Определение динамики показателя по отношению к аналогичному периоду прошлого года
- 4) Все вышеперечисленное.

3.3. Укажите виды финансовых расследований:

- 1) финансовые расследования для защиты интересов физических лиц
- 2) финансовые расследования для защиты интересов субъектов хозяйствования
- 3) финансовые расследования для защиты государственных интересов;
- 4) все ответы правильны

3.4. В ходе проведения финансовых расследований, сбора и анализа информации могут быть выявлены признаки следующих преступлений:

- 1) Халатности;
- 2) Мошенничества;
- 3) Растраты;
- 4) Злоупотребления должностными полномочиями;
- 5) Коммерческого подкупа,
- 6) Уклонения от уплаты налогов;
- 7) Преднамеренного банкротства;
- 8) Все вышеперечисленного.

3.5. Выберите субъекты организации и проведения финансовых расследований:

- 1) правоохранительные и иные контролирующие органы, экспертные учреждения
- 2) инвестиционные и лизинговые компании,

- 3) организации, осуществляющие внешнеэкономическую деятельность;
- 4) специализированные подразделения комплаенс-контроля в финансово-кредитных организациях
- 5) консалтинговые, аудиторские, страховые компании,
- 6) специализированные структурные подразделения по обеспечению экономической безопасности органов государственной власти всех уровней, крупных компаний, и иных хозяйствующих субъектов независимо от форм собственности и уровня капитализации
- 7) только п. 1 и п.4
- 8) только пп.1-5
- 9) пп.1-6

Пример заданий для рубежного контроля по дисциплине

Задание для модульного контроля №1

ВАРИАНТ 1

Задание 1. Охарактеризуйте виды документов и информации, которые могут использоваться в проверках и финансовых расследованиях в организациях. Дайте определение первичной документации. Приведите примеры.

Задание 2. Обоснуйте необходимость проверки контрагентов на предмет их благонадежности. Приведите критерии выявления и признаки неблагонадежных контрагентов.

Задание 3. Дайте определение понятию «фирмы – однодневки». Перечислите признаки «фирм-однодневок» и источники информации для их выявления.

Задание 4. Раскройте проблематику возникновения бюджетных рисков с точки зрения угрозы развития экономической системы (учитывая такие виды рисков как риски ограничения конкуренции, завышения цены, хищения / нецелевого использования бюджетных средств, срыва сроков / неисполнения контракта).

Задание 5. Выберите один или несколько правильных ответов.

5.1. Выберите цели проведения финансовых расследований:

- 1) выявление случаев корпоративного мошенничества ;
- 2) выявление случаев коррупции в деятельности бюджетных учреждениях;
- 3) выявление и предотвращение рисков коррупционных правонарушений;
- 4) установление причин банкротства;
- 5) выявление сомнительных операций и операций, подлежащих обязательному контролю в качестве основного элемента ПОД/ФТ;
- 6) повышение объемов продаж;
- 7) все ответы правильны.

5.2. Перечислите государственные органы, выполняющие контрольно-надзорную и правозащитную функции в целях предупреждения либо пресечения возможных экономических преступлений

- 1) Генеральная прокуратура
- 2) СК России
- 3) ФТС России
- 4) МВД России
- 5) ФСБ России
- 6) Торгово-промышленная палата
- 7) Роскомнадзор

5.3. Перечислите признаки «рисковых» контрагентов:

- 1) Отсутствие по адресу регистрации;
- 2) Убыточность деятельности;
- 3) Численность сотрудников – 2 человека;
- 4) Возраст руководителя - 20 лет;
- 5) Средний размер заработной платы на 1 сотрудника в месяц – 6 тыс. рублей;

- 6) Согласно ОКВЭД деятельность предприятия связана с предоставлением парикмахерских услуг, салонов красоты, оптовой торговлей строительными материалами, медицинскими товарами и оборудованием, предоставлением юридических услуг, консалтинговых услуг, производством геологических и разведывательных работ, котельных работ, строительного-монтажных работ, растениеводством, животноводством.
- 7) Все вышеперечисленное.

5.4. В рамках проведения финансового расследования аналитик обеспечивает

- 1) Сбор, анализ и обработку имеющейся в его распоряжении информации
- 2) Выявление рисков либо признаков предикатных преступлений и преступлений, связанных с отмыванием преступных доходов
- 3) Конфиденциальность ставших ему известных при проведении расследования сведений
- 4) Принятие соответствующих мер реагирования на выявленные риски либо факты возможных противоправных деяний
- 5) Раскрытие информации объекту контроля
- 6) Все вышеперечисленное

5.5. Какие виды правовой ответственности предусмотрены для субъектов финансово – бюджетных отношений:

1. Уголовная
2. Административная
3. Гражданско-правовая
4. Дисциплинарная
5. Все вышеперечисленные

Пример заданий для модульного контроля №2

Задание 1. Перечислите методы анализа, используемые в финансовых расследованиях в организации.

Задание 2. Опишите механизм использования риск-ориентированного подхода в финансовых расследованиях в организации.

Задание 3. Перечислите основные виды экономических преступлений, которые могут быть выявлены в ходе финансового расследования.

Задание 4. Перечислите критерии выявления неблагонадежного подрядчика в ходе исполнения государственного контракта. Источники информации для анализа.

Задание 5. Выберите один или несколько правильных ответов.

5.1. Определите сущность риск – ориентированного подхода

- А. Принятие усиленных мер в области повышенного риска и упрощенных в области невысокого;
- В. Использование метода взаимных оценок;
- С. Использование рейтинговой системы

D. Выявление всех рисков и выстраивание системы управления, контролирующей каждый тип одинаково, вне зависимости от характеристик риска.

5.2 Что является общепризнанным кодексом правил и норм в сфере ПОД/ФТ:

- A. Венская конвенция;
- B. Нью-Йоркская конвенция;
- C. Рекомендации ФАТФ;
- D. Варшавская конвенция.

5.3. Какая организация с большей вероятностью может использоваться для легализации преступных доходов?

- A. Государственные унитарные предприятия
- B. Страховые компании
- C. Букмекерские конторы
- D. «Фирмы – однодневки»

5.4. Какие преступления, предусмотренные следующими статьями Уголовного кодекса РФ, являются предикатными к легализации:

- A. 159 УК РФ
- B. 199 УК РФ
- C. 290 УК РФ
- D. 171 УК РФ
- E. 172 УК РФ
- F. Только A и C
- G. A - E

5.5. Когда возможно обнаружить факт легализации преступных доходов. Выберите один правильный ответ.

- A. Ввод наличности в финансовую систему.
- B. Перевозка наличности через границы.
- C. Перевод денег между различными финансовыми учреждениями.
- D. Приобретение и использование активов.
- E. Легализацию преступных доходов можно обнаружить в любой из перечисленных моментов.

Пример заданий для выполнения расчетно-графической работы по дисциплине «Финансовые расследования в организациях»

Вариант 1

Определите все возможные признаки экономических преступлений и возможные риски отмывания преступных доходов в следующем кейсе. Проиллюстрируйте кейс графически. Сформулируйте Ваши предложения по минимизации рисков ОД либо пресечению возможных противоправных действий, которые должны быть приняты органами государственной власти / правоохранительными органами / Заказчиком.

Кейс:

01.07.2021 в «Единой информационной системе в сфере закупок» Заказчиком опубликовано извещение на право заключения контракта на выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Строительство детского сада на 250 мест». Начальная цена предмета аукциона – 275 000 000,00 рублей. Согласно протоколу №30-1 рассмотрения заявок участников в электронном аукционе поступило 5 заявок от участников, все допущены к участию. От участников поданы следующие ценовые предложения:

Участник № 1 – ООО «Залив» с предложением цены – 210 000 000,00 рублей;

Участник № 2 – ООО «СТ» с предложением цены – 272 000 000,00 рублей;

Участник № 3 – ООО «Апрель» с предложением цены – 270 000 000,00 рублей;

Участник № 4 – ООО «Вертикаль» с предложением цены – 250 000 000,00 рублей;

Участник № 5 – ООО «ВЕК» с предложением цены – 271 000 000,00 рублей.

Таким образом, 01.08.2021 аукцион состоялся в назначенное время, по итогу которого был определен победитель - ООО «Залив» с предложением цены 210 000 000 рублей, на сайте zakurki.gov.ru опубликован протокол №30-2 проведения аукциона.

Согласно аукционной документации, ч.5 ст. 96 Закона о контрактной системе, в случае непредставления участником закупки, с которым заключается контракт, обеспечения исполнения контракта в срок, установленный для заключения контракта, такой участник считается уклонившимся от заключения контракта.

При заключении госконтракта в качестве обеспечения исполнения контракта ООО «Залив» прикреплен файл, содержащий документ «банковская гарантия №TU-1874/85 от 01.07.2021 АО ФК Открытие на сумму 63 000 000,00 р».

Согласно условиям контракта – предусмотрено авансирование – 30 % стоимости контракта, срок исполнения работ – 01.06.2022.

30.08.2021 Заказчиком перечислено на расчетный счет ООО «Залив» 63 000 000 рублей в качестве авансирования (30%).

01.11.2021 при выходе на место Заказчиком установлено отставание Подрядчиком от графика исполнения работ на 1,5 месяца. Направлена претензия Подрядчику.

10.01.2022 при выходе на место Заказчиком установлено отставание Подрядчиком от графика исполнения работ на 2,5 месяца. Замечания Подрядчиком не устранены. Направлена претензия Подрядчику.

01.03.2022 при выходе на место Заказчиком установлено отставание Подрядчиком от графика исполнения работ на 4,5 месяца. Замечания Подрядчиком не устранены. Направлена претензия Подрядчику.

30.06.2022 Между Заказчиком и Подрядчиком подписаны акты выполненных работ (КС-2), произведена оплата в полном объеме на сумму 147 000 000 рублей.

Дополнительная информация по кейсу:

- ООО «Залив» зарегистрировано 01.04.2021, размер уставного капитала 10 000 рублей, учредителем ООО является Гаврушев А.В.;

- уставный капитал ООО «СТ» составляет 500 000 рублей, организация зарегистрирована 01.05.1998, являлась исполнителем по 150 государственным контрактам на общую сумму более 7млрд рублей, связанным с ремонтными и строительными работами;
- ООО «Вертикаль» зарегистрирован по адресу: г. Москва, проезд 2-Й Перова Поля, д. 9 этаж 1 пом. I каб. 9;
- ООО «Апрель» зарегистрирован по адресу: г. Москва, проезд 2-Й Перова Поля, д. 9 этаж 1 пом. I каб. 10;
- руководителем ООО «Апрель» является ГаврушеваО.С.
- размер уставного капитала ООО «Залив», ООО «Апрель», ООО «Вертикаль» составляет 10 000 рублей;
- за период с 2018-2020 гг. финансовый результат ООО «Залив», ООО «Апрель», ООО «Вертикаль» в бухгалтерской отчетности предоставлялся с нулевыми либо отрицательными результатами;
- заявки для участия в аукционе ООО «Залив» и ООО «Вертикаль» отправлены с e-mailgavrushev@mail.ru;
- УФАС России направлен запрос в адрес АО ФК Открытие на предмет установления наличия / отсутствия банковской гарантии в реестре банковских гарантий. Согласно ответу банковская гарантия №ТУ-1874/85 от 01.07.2021 ООО «Залив» не выдавалась, в реестре банковских гарантий отсутствует.
- 01.02.2022 в ЕГРЮЛ внесены сведения о недостоверности адреса ООО «Апрель», ООО «Вертикаль»
- 01.08.2022 в ЕГРЮЛ внесены сведения о недостоверности адреса ООО «Залив»
- УФАС России направлен запрос в адрес АО «Единая электронная торговая площадка». Согласно полученным сведениям заявки ООО «Залив», ООО «Апрель» направлены с IPадреса – 32.178.52.206
- Банком предоставлено сообщение в Росфинмониторинг о перечислении 01.06.2021 беспроцентного займа ООО «Апрель» в адрес ООО «Залив» на сумму 600 000,00 р. (по коду 5007);
- Банком предоставлено сообщение в Росфинмониторинг о перечислении 02.06.2021 беспроцентного займа «ООО «Вертикаль»» в адрес ООО «Залив» на сумму 600 000,00 р. (по коду 5007).
- Банком предоставлено СПО о перечислении 02.09.2021 ООО «Залив» следующих операций:
 - 02.09.2021 перечислено 10 000 000 рублей в адрес ООО «Вертикаль» в качестве беспроцентного займа;
 - 03.09.2021 перечислено 10 000 000 рублей в адрес ООО «Апрель» в качестве беспроцентного займа;
 - 04.09.2021 перечислено 7 000 000 рублей в адрес Гаврушева А.В. в качестве премии и дивидендов;
 - 10.09.2021 снято в наличной форме по чеку на хозяйственные нужды и выплату заработной платы 7 000 000 рублей;
- подтверждающие документы по требованию банка не предоставлены.
- 15.09.2021 ООО «Залив» закрыт расчетный счет, остаток переведен в другой банк.

Темы докладов (рефератов) по дисциплине «Финансовые расследования в организациях»

1. Научно – теоретические подходы к определению понятия финансового расследования в Российской Федерации.
2. Принципы, методы и формы финансовых расследований в Российской Федерации.
3. Правовое регулирование проведения финансовых расследований в Российской Федерации.
4. Уязвимость бюджетной системы РФ для преступных элементов.
5. Основные типологии «теневых» схем, выявляемых в ходе осуществления бюджетного контроля.
6. История, причины возникновения «фирм – однодневок» и их признаки.
7. Типологические схемы вывода капитала за рубеж
8. Причины коррупции в России и наиболее распространенные коррупционные схемы
9. Судебная экономическая экспертиза как инструмент для раскрытия экономических преступлений
10. Проблемы правовой ответственность субъектов финансово – бюджетных отношений за совершение экономических преступлений
11. Проблемные вопросы в расследованиях преступлений в цифровой среде (виртуальные активы, электронные средства платежа, банковские карты)
12. Риск-ориентированный подход при выборе объектов контроля. Налоговые проверки: виды (камеральная и выездная) и порядок назначения.
13. Основные виды налоговых схем уклонения от уплаты налогов, выявляемых в ходе налоговых проверок.
14. Банковский надзор в Российской Федерации.
15. Валютный контроль в Российской Федерации.
16. Надзор в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ в Российской Федерации.
17. Проблемы, возникающие при расследовании экономических преступлений
18. Проблемы, возникающие при возбуждении и расследовании уголовных дел, связанных с легализацией преступных доходов

5. ФОНДЫ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

ВОПРОСЫ И ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ

для подготовки к зачету по дисциплине

1. Научно – теоретические подходы к определению понятия финансового расследования. Необходимость проведения финансовых расследований.
2. Виды финансовых расследований. Принципы осуществления финансовых расследований.
3. Правовое регулирование проведения финансовых расследований.
4. Источники информации как основа проведения финансового расследования.
5. Методы поиска, сбора и анализа информации.
6. Подходы к определению понятия экономического преступления. Классификация экономических преступлений согласно действующему законодательству Российской Федерации.
7. Правовая ответственность за совершение экономических преступлений физическими и юридическими лицами.
8. Источники доказательств эксперта (финансового аналитика).
9. Виды документов в проверках, первичная документация. Использование подложных (мнимых) документов и их признаки.

10. Основные контрольно – надзорные и правоохранительные органы, уполномоченные проводить расследования экономических правонарушений и преступлений.
11. Основные экономические преступления в бюджетной сфере.
12. Основные типологии хищений бюджетных средств.
13. Методы анализа в финансовых расследованиях бюджетной сферы.
14. Риск-ориентированный подход при выборе объектов контроля.
15. Бюджетные риски (риски ограничения конкуренции, завышения цены, хищения / нецелевого использования бюджетных средств, срыва сроков / неисполнения контракта).
16. Основные виды налоговых схем уклонения от уплаты налогов, выявляемых в ходе налоговых проверок. Признаки получения необоснованной налоговой выгоды.
17. Признаки «фирм – однодневок».
18. Организация межведомственного взаимодействия.
19. Правовая ответственность субъектов финансово – бюджетных отношений.
20. Правовая ответственность за нарушение норм законодательства о налогах и сборах.
21. Основные экономические преступления в кредитно-финансовой сфере.
22. Уязвимость сферы КФС в РФ для преступников.
23. Основные типологии совершения преступлений в кредитно – финансовой сфере.
24. Услуги по продаже теневой наличности.
25. Возможности использования кредитных организаций, причастных к «теневым услугам».
26. Институт нотариата в схемах отмыwania преступных доходов.
27. Схемы с использованием института ФССП. Признаки преступлений.
28. Методы анализа в финансовых расследованиях сферы КФС.
29. Обязательный и внутренний контроль в банке.
30. Соблюдение кредитными учреждениями требований ПОД/ФТ/ФРОМУ.
31. Виды правовой ответственности в области банковской деятельности.
32. Основные принципы валютного контроля. Правовое регулирование валютного контроля.
33. Правовая ответственность за нарушение норм законодательства в сфере КФС.
34. Основные преступления в коррупционной сфере.
35. Уязвимость экономической системы РФ от преступлений коррупционной направленности.
36. Основные типологии совершения преступлений коррупционной направленности. Признаки преступлений.
37. Использование аффилированных лиц в преступлениях.
38. Методы анализа в финансовых расследованиях преступлений коррупционной направленности.
39. Правовая ответственность за нарушение норм антикоррупционного законодательства.
40. Правовые основы регулирования ПОД/ФТ/ФРОМУ.
41. Понятие и характеристика легализации (отмыwania) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем. Признаки операций (сделок), связанных с легализацией (отмыwанием) доходов, полученных преступным путем.
42. Правовые основы деятельности Росфинмониторинга.
43. Признаки преступлений, ответственность за которые предусмотрена ст. 174 и 174.1 УК РФ.
44. Типовые схемы, связанные с легализацией (отмыwанием) доходов, полученных преступным путем.
45. Правовая ответственность за нарушение норм законодательства в сфере ПОД/ФТ.

Таблица соответствия параметров оценивания результатов контроля знаний по разным шкалам

Сумма баллов по 100-балльной системе оценивания	Оценка ECTS	Параметры оценивания	Уровень владения компетенциями	Оценка по пятибалльной системе оценивания	
				для экзамена, курсовой работы, практики	для зачета
90-100	A	отличная работа, в которой может быть допущена одна незначительная ошибка. Студент обнаруживает особенные творческие способности, умеет самостоятельно добывать знания, без помощи преподавателя находит и прорабатывает необходимую информацию, убедительно аргументирует ответы	Высокий (творческий)	отлично	Зачтено
82-89	B	работа выше среднего уровня с несколькими незначительными ошибками. Студент свободно владеет изученным объемом материала, применяет его на практике, свободно решает упражнения и задачи в стандартных ситуациях	Достаточный (эвристический)	хорошо	
75-81	C	обыкновенная работа с несколькими ошибками. Студент умеет сопоставлять, обобщать, систематизировать информацию под руководством преподавателя; в целом самостоятельно применять ее на практике; контролировать собственную деятельность			
69-74	D	средняя неплохая работа, но со значительными недостатками и ошибками. Студент воспроизводит значительную часть теоретического материала, обнаруживает знание и понимание основных положений	Средний (адаптивный)	удовлетворительно	
60-68	E	работа удовлетворяет минимальной положительной оценке. Студент владеет учебным материалом на уровне, выше начального, значительную часть его воспроизводит на адаптивном уровне			
35-59	FX	требуется значительная доработка для достижения положительной минимальной оценки. Обладает поверхностными несистематизированными знаниями, но не обладает знаниями, умениями и навыками ни одной из компетенций	Низкий (репродуктивный)	неудовлетворительно	Не зачтено
1-34	F	обязательно повторное изучение зачетного кредита. Студент не обладает знаниями, умениями и навыками ни одной из компетенций			

**6. ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНОЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ,
НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

№ п / п	Наименование изданий учебной литературы	Количество экземпляров
Основная литература		
1.	Актуальные проблемы финансового и налогового права: учебное пособие / отв. ред. М. В. Карасева. – Москва : Проспект, 2020. – 272 с. ISBN 978-5-392-30591-9	<i>Индивидуальный доступ для неограниченного числа авторизованных пользователей, регистрация по IP-адресам СевГУ</i>
2.	Бехер, В.В. Финансовое право: учебник / В.В. Бехер, А.С. Кондукторов, Н.Н. Лайченкова, Ю.М. Литвинова. — Москва : ЮСТИЦИЯ, 2020. — 344 с. — ISBN 978-5-4365-3637-8	<i>Индивидуальный доступ для неограниченного числа авторизованных пользователей, регистрация по IP-адресам СевГУ</i>
3.	Землин, А. И. Финансовое право Российской Федерации : учебник для бакалавриата и специалитета / А. И. Землин, О. М. Землина, Н. П. Ольховская ; под общ.ред. А. И. Землина. — М. : Издательство Юрайт, 2019. — 301 с. — ISBN 978-5-534-09234-9	<i>Индивидуальный доступ для неограниченного числа авторизованных пользователей, регистрация по IP-адресам СевГУ</i>
4.	Тисен, О.Н. Особенности выявления, расследования и квалификации преступлений, связанных с финансированием терроризма : монография / О. Н. Тисен. — Москва :Изд-во Перо, 2021. — 160 с. — ISBN 978-5-00189-426-1	<i>Индивидуальный доступ для неограниченного числа авторизованных пользователей, регистрация по IP-адресам СевГУ</i>
5.	Андронов, М. Ю. Практические задания по государственному контролю в сфере ПОД/ФТ /ФРОМУ : учебное пособие / М. Ю. Андронов, Ф. К. Иванов. – Москва : Изд-во Перо, 2021.	<i>Индивидуальный доступ для неограниченного числа авторизованных пользователей, регистрация по IP-адресам СевГУ</i>
6.	Финансовый мониторинг: учебное пособие для бакалавриата и магистратуры: Том I/ под ред. Ю.А.Чиханчина, А.Г.Братко. – М.: Юстицинформ, 2018. – Серия «Бакалавр и магистр. Академический курс». – 696 с.	30
7.	Финансовый мониторинг: учебное пособие для бакалавриата и магистратуры: Том II/ под ред. Ю.А.Чиханчина, А.Г.Братко. – М.: Юстицинформ, 2018. – Серия «Бакалавр и магистр. Академический курс». – 480 с.	30
8.	Национальная система противодействия легализации (отмыванию) преступных доходов и финансированию терроризма: учеб. пособие / И.В. Колесова, Н.М. Колесова, С.В. Сорокина [и др.]; М-во науки и высш. образования РФ, Севастоп. гос. ун-т, Ин-т финансов, экономики	75

	и упр. - Севастополь: СевГУ, 2020. – 295 с.: ил.	
9.	Судебная экономическая экспертиза [Электронный ресурс]: сборник учебно-методических указаний по специальности 38.05.01 «Экономическая экспертиза» / В.А. Якимова, 2017. – 128 с.	<i>Индивидуальный доступ для неограниченного числа авторизованных пользователей, регистрация по IP-адресам СевГУ</i>
10	Финансовые расследования: Учебно-методическое пособие для студентов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / Ратникова Н.Д., Хузина Н.А., Ремизов Д.Г., 2016. – Воронеж, 51 с. - Электронная научная библиотека Воронежского государственного аграрного университета имени императора Петра I.	<i>Индивидуальный доступ для неограниченного числа авторизованных пользователей, регистрация по IP-адресам СевГУ</i>
Дополнительная литература		
1.	Ордынская, Е. В. Организация и методика проведения налоговых проверок : учебник и практикум для бакалавриата и специалиста / Е. В. Ордынская. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 448 с. — (Бакалавр и специалист). — ISBN 978-5-534-11250-4. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: https://biblio-online.ru/bcode/444803	<i>Индивидуальный доступ для неограниченного числа авторизованных пользователей, регистрация по IP</i>
2.	Финансовое право Российской Федерации: Учебник / Ф59 Отв. ред. М.В. Карасева — М.: Юристъ, 2004. — 576 с. ISBN 5-7975-0489-8 (в пер.)	<i>Индивидуальный доступ для неограниченного числа авторизованных пользователей, регистрация по IP</i>
3.	Мирошниченко, О. С. Банковское регулирование и надзор : учебное пособие для академического бакалавриата / О. С. Мирошниченко. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2019; Тюмень : Издательство Тюменского государственного университета. — 205 с. — (Университеты России). — ISBN 978-5-534-11279-5 (Издательство Юрайт). — ISBN 978-5-400-01470-3 (Издательство Тюменского государственного университета). — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: https://biblioonline.ru/bcode/444843	<i>Индивидуальный доступ для неограниченного числа авторизованных пользователей, регистрация по IP</i>
4.	Государственные финансы : учебное пособие для вузов / под общей редакцией Н. И. Берзона. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 137 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08103-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/469965 (дата обращения: 16.09.2021).	<i>Индивидуальный доступ для неограниченного числа авторизованных пользователей, регистрация по IP-адресам СевГУ</i>
5.	Аврамчикова, Н. Т. Государственные и муниципальные финансы : учебник и практикум для вузов / Н. Т. Аврамчикова. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 174 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-10038-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/475083 (дата обращения: 16.09.2021).	<i>Индивидуальный доступ для неограниченного числа авторизованных пользователей, регистрация по IP-адресам СевГУ</i>
Законодательная литература		
1.	Гражданский кодекс Российской Федерации (ГК РФ): принят ГД ФС РФ 21.10.1994 [Электронный ресурс]. – Режим доступа: // http://www.consultant.ru/popular/gkrf1/	Электронный ресурс
2.	Бюджетный кодекс Российской Федерации принят от 31.07.1998 N 145-ФЗ [Электронный ресурс]. – Режим доступа:	Электронный ресурс

	http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19702/	
3.	Налоговый кодекс Российской Федерации (НК РФ): принят ГД ФС РФ 16.07.1998 от 31.07.1998 N 146-ФЗ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19671/	Электронный ресурс
4.	Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях" от 30.12.2001 N 195-ФЗ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/	Электронный ресурс
5.	Уголовный кодекс от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 01.07.2021) [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699/	Электронный ресурс
6.	Федеральный закон «О банках и банковской деятельности» от 02.12.1990 N 395-1 [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/popular/bank/	Электронный ресурс
7.	Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» от 10 июля 2002 г. N 86-ФЗ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://base.garant.ru/12127405/	Электронный ресурс
8.	Федеральный закон от 07.08.2001 год №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/	Электронный ресурс
9.	Федеральный закон от 22.04.1996 года №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/	Электронный ресурс
10.	Федеральный закон от 29.12.2006 года №244-ФЗ «О государственном регулировании деятельности по организации и проведению азартных игр и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/	Электронный ресурс
11.	Федеральный закон от 05.04.2013 № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/	Электронный ресурс
12.	Указ Президента РФ от 2 февраля 2016 г. N 41 "О некоторых вопросах государственного контроля и надзора в финансово-бюджетной сфере" [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/	Электронный ресурс
13.	Указ Президента РФ от 21 мая 2012 г. N 636 "О структуре федеральных органов исполнительной власти" [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/	Электронный ресурс
14.	Указ Президента Российской Федерации от 13.06.2012 года №808 «Вопросы Федеральной службы по финансовому мониторингу» (Положение о ФСФМ) [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/	Электронный ресурс
15.	Постановление Правительства РФ от 1 декабря 2004г. № «О Федеральном казначействе» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/	Электронный ресурс
16.	Постановление Правительства РФ от 30.09.2004 № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/	
17.	Постановление Правительства РФ от 25 мая 2016 г. N 464 "О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации в связи с упразднением Федеральной службы финансово-бюджетного надзора"[Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/	Электронный ресурс
18.	Постановление правительства Российской Федерации от 28 ноября	Электронный ресурс

	2013 г. N 1092 «О порядке осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/	
19.	Постановление Правительства Российской Федерации от 30 июня 2012 года №667 «Об утверждении требований к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальными предпринимателями, и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/	Электронный ресурс
20.	Постановление Правительства Российской Федерации от 27.01.2014 года №58 «Об утверждении Положения о постановке на учет в Федеральной службе по финансовому мониторингу организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальных предпринимателей, в сфере деятельности которых отсутствуют надзорные органы» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/	Электронный ресурс
21.	Постановление Правительства Российской Федерации от 19.03.2014 года №209 «Об утверждении Положения о представлении информации в Федеральную службу по финансовому мониторингу организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальными предпринимателями и направлении Федеральной службой по финансовому мониторингу запросов в организации, осуществляющие операции с денежными средствами и иным имуществом, и индивидуальным предпринимателям» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/	Электронный ресурс
22.	Постановление Правительства Российской Федерации от 16.02.2005 года №82 «Об утверждении Положения о порядке передачи информации в Федеральную службу по финансовому мониторингу адвокатами, нотариусами и лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/	Электронный ресурс
23.	Положение Банка России от 2 марта 2012 г. N 375-П "О требованиях к правилам внутреннего контроля кредитной организации в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"[Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/	Электронный ресурс
24.	Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации №32 от 07.07.2015 г. «О судебной практике по делам о легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем, и о приобретении или сбыте имущества, заведомо добытого преступным путем» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/	Электронный ресурс
25.	Правила осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере, (утверждены постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. N2 1092 «О порядке осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере»). // (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N2 49, ст. 6435; 2016, М) 17, ст. 2399, N2 36, ст. 5408)	
26.	Правила осуществления Федеральным казначейством полномочий по 7 контролю в финансово-бюджетной сфере, (утверждены	

	постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1092 «О порядке осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере». // (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 49, ст. 6435; 2016, № 17, ст. 2399)	
--	---	--

Информация о наличии в фонде библиотеки изданий учебной литературы, перечисленной в настоящей РПД, представлена в **приложении Б**.

7. ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФОРМАЦИОННО-КОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ» И ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ БАЗ ДАННЫХ, НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование ресурса	Описание	Тип продукта (полная лицензионная версия, учебная версия, демоверсия и т.п.)
1. znanium.com (издательство ИНФРА-М)	Учебные материалы, размещенные на сайтах электронных библиотечных систем, к которым имеет Университет доступ в среде «Интернет»:	полная лицензионная версия
2. ЮРАЙТ (издательство «ЮРАЙТ»)		полная лицензионная версия
3. Лань» (издательство «Лань»)	Университет доступ в среде «Интернет»:	полная лицензионная версия
4. Информационно-справочная правовая система Консультант (ConsultantPlus)	Доступ к законодательству, периодическим изданиям, книгам	полная лицензионная версия
5. http://www.minfin.ru Сайт Министерства финансов РФ	Содержит статистическую, нормативно-правовую и аналитическую информацию по дисциплине	полная лицензионная версия
6. www.economy.gov.ru Сайт Министерства экономического развития РФ		полная лицензионная версия
7. www.fcsm.ru Сайт Федеральной службы по финансовым рынкам РФ		полная лицензионная версия
8. http://www.cbr.ru Сайт Центрального банка РФ		полная лицензионная версия
9. www.gks.ru Сайт Федеральной службы государственной статистики РФ		полная лицензионная версия
10. www.ach.gov.ru Сайт Счетной палаты РФ		полная лицензионная версия
11. www.nalog.ru Сайт Федеральной налоговой службы РФ		полная лицензионная версия
12. www.rosfinnadzor.ru Сайт Федеральной службы финансово-бюджетного надзора РФ		полная лицензионная версия
13. www.roskazna.ru Сайт Федерального казначейства РФ		полная лицензионная версия
14. www.fedsfm.ru Сайт Федеральной службы по финансовому мониторингу РФ		полная лицензионная версия

Библиотека ФГАОУ ВО «СевГУ» имеет доступ к электронным архивам научной электронной библиотеки - E-LIBRARY <http://elibrary.ru> и к архивам библиотек России, стран ближнего и дальнего зарубежья, а также доступ к мировым информационным источникам.

8. ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Наименование информационной технологии/ программного продукта	Назначение (базы и банки данных, тестирующие программы, практикум, деловые игры и т.д.)	Тип продукта (полная лицензионная версия, учебная версия, демоверсия и т.п.)
Microsoft Windows Professional 7/8.1/10	Пакет программного обеспечения для лицензирования рабочих станций	полнаялицензионнаяверсия
Microsoft Office Professional 2010/2013/2016	Пакет программного обеспечения для лицензирования рабочих станций	полнаялицензионнаяверсия
Windows Server Standard	Серверная операционная система с графическим пользовательским интерфейсом	полнаялицензионнаяверсия
Exchange Server Standard	Платформа обмена сообщениями электронной почты, планирования и средств для совместной работы	полнаялицензионнаяверсия
Skype for Business Server	Платформа обмена мгновенными сообщениями, организации аудио и видеоконференций	полнаялицензионнаяверсия
Windows Remote Desktop Services	Право удаленного доступа к серверным приложениям с рабочих мест	полнаялицензионнаяверсия
Microsoft Visio Professional	Программное обеспечение для визуализации данных с помощью построения схем и диаграмм	полнаялицензионнаяверсия
Kaspersky Endpoint Security 10/11	Программные средства антивирусной защиты рабочих станций, файловых серверов и мобильных устройств	полнаялицензионнаяверсия
ABBYY FineReader 12 Corporate Per Seat	Система оптического распознавания текстов тип 1	полнаялицензионнаяверсия
ABBYY FineReader 12 Corporate Concurrent	Система оптического распознавания текстов тип 2	полнаялицензионнаяверсия
Acrobat Professional DC (perpetual) 2015	Приложение для работы с PDF-документами	полнаялицензионнаяверсия
Mirapolis LMS	Система дистанционного обучения	полнаялицензионнаяверсия
WinRAR 5.0	Программное обеспечение для архивирования файлов	полнаялицензионнаяверсия
MirapolisVirtualRoom	Система видеоконференцсвязи MirapolisVirtualRoom до 50 участников	полнаялицензионнаяверсия
«Русский Moodle 3KL»	Среда электронного обучения «Русский Moodle 3KL» версия 3.1.13	полнаялицензионнаяверсия
КонсультантПлюс	Справочная Правовая Система КонсультантПлюс	полнаялицензионнаяверсия

Антиплагиатс модулями	«Антиплагиат» в составе : 1) Программная система для обнаружения текстовых заимствований в учебных и научных работах «Антиплагиат ВУЗ» версии 3.3 (интернет-версия); 2) Модуль «Программный комплекс поиска текстовых заимствований в открытых источниках сети интернет» 3) Модуль поиска текстовых заимствований по коллекции диссертаций и авторефератов Российской государственной библиотеки» 4) Модуль поиска текстовых заимствований по коллекции нормативно-правовой документации и аналитики ЭПС «Система ГАРАНТ» 5) Модуль поиска текстовых заимствований по коллекции научной электронной библиотеки Elibrety.ru/ 6) Модуль поиска текстовых заимствований по коллекции документов «Кольцо ВУЗов» 7) Модуль поиска текстовых заимствований по коллекции «Сводная коллекция ЭБС»	полная лицензионная версия
-----------------------	--	----------------------------

9. ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Наименование специализированных аудиторий, кабинетов, лабораторий, тренажеров и пр.	Перечень основного оборудования
Аудитории для занятий лекционного типа	
Гоголя, 14, ауд. 354, лекционная 64 посадочных места	доска меловая стационарная, экран проекционный стационарный Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические
Гоголя, 14, ауд. 357, 76 посадочных мест	доска меловая стационарная, настенный экран DEXP WM-60 Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические
Аудитории для занятий семинарского типа и практических занятий	
Гоголя, 14, ауд. 353, 36 посадочных мест	доска меловая стационарная, Экран проекционный переносной. Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические
Гоголя, 14, ауд. 358, 30 посадочных мест	доска меловая стационарная, Экран проекционный переносной. Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические
Гоголя, 14, ауд. 359, компьютерная финансовая лаборатория 17 рабочих мест (с ПК) 24 посадочных места (без ПК)	сервер (1 шт.), персональный компьютер (16 шт.), доска маркерная стационарная, Экран проекционный переносной. Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические
Аудитории для лабораторных занятий	
Гоголя, 14, ауд. 359, компьютерная финансовая лаборатория 17 рабочих мест (с ПК) 24 посадочных места (без ПК)	сервер (1 шт.), персональный компьютер (16 шт.), доска маркерная стационарная, Экран проекционный переносной. Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические
Аудитории для осуществления научно-исследовательской деятельности	
Гоголя, 14, ауд. 359, компьютерная финансовая лаборатория 17 рабочих мест (с ПК) 24 посадочных места (без ПК)	сервер (1 шт.), персональный компьютер (16 шт.), доска маркерная стационарная, Экран проекционный переносной. Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические

Аудитории для самостоятельной работы обучающихся	
Гоголя, 14, ауд. 154, аудитория для самостоятельной работы 10 рабочих мест (с ПК)	10 посадочных мест. Оснащенность: маркерная доска, 10 компьютеров с подключением к сети «Интернет» и доступом к ЭОИС и ЭБС СевГУ
Аудитории для осуществления текущего контроля и промежуточной аттестации	
Гоголя, 14, ауд. 351, методический кабинет 3 посадочных места	Экран проекционный переносной. Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические
Гоголя, 14, ауд. 353, 36 посадочных мест	доска меловая стационарная, Экран проекционный переносной. Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические
Гоголя, 14, ауд. 354 64 посадочных места	доска меловая стационарная, экран проекционный стационарный Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические
Гоголя, 14, ауд. 357, 76 посадочных мест	доска меловая стационарная, настенный экран DEXP WM-60 Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические
Гоголя, 14, ауд. 358, 30 посадочных мест	доска меловая стационарная, Экран проекционный переносной. Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические
Гоголя, 14, ауд. 359, компьютерная финансовая лаборатория 17 рабочих мест (с ПК) 24 посадочных места (без ПК)	сервер (1 шт.), персональный компьютер (16 шт.), доска маркерная стационарная, Экран проекционный переносной. Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические
Гоголя, 14, ауд. 360-а, научно-методический кабинет 5 посадочных мест	Экран проекционный переносной. Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические

Аудитории для проведения групповых и индивидуальных консультаций	
Гоголя, 14, ауд. 351, методический кабинет 3 посадочных места	Экран проекционный переносной. Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические
Гоголя, 14, ауд. 353, 36 посадочных мест	доска меловая стационарная, Экран проекционный переносной. Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические
Гоголя, 14, ауд. 354 64 посадочных места	доска меловая стационарная, экран проекционный стационарный Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические
Гоголя, 14, ауд. 357, 76 посадочных мест	доска меловая стационарная, настенный экран DEXP WM-60 Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические
Гоголя, 14, ауд. 358, 30 посадочных мест	доска меловая стационарная, Экран проекционный переносной. Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические
Гоголя, 14, ауд. 359, компьютерная финансовая лаборатория 17 рабочих мест (с ПК) 24 посадочных места (без ПК)	сервер (1 шт.), персональный компьютер (16 шт.), доска маркерная стационарная, Экран проекционный переносной. Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические
Гоголя, 14, ауд. 360-а, научно-методический кабинет 5 посадочных мест	Экран проекционный переносной. Мобильные ТСО: Проектор мультимедийный Benq MP611C, Проектор мультимедийный Beng MS510 / MX511, Проектор мультимедийный Epson EB-S04, Ноутбук Acer, Ноутбук DEXP, Колонки акустические

Учебно-методическое пособие для обучающихся по освоению дисциплины.

Наименование работы, ее вид	Перечень учебно-методического обеспечения СРС
учебно-методич.пособие	<p>Финансовое право. Практикум : учебное пособие для вузов / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной, Е. В. Тереховой. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 300 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08794-9. — Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт].— URL: https://urait.ru/bcode/469296</p>
Учебное пособие	<p>Андронов, М. Ю. Практические задания по государственному контролю в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ : учебное пособие / М. Ю. Андронов, Ф. К. Иванов. – Москва : Изд-во Перо, 2021.</p>
Сборник учебно-методических указаний	<p>Судебная экономическая экспертиза [Электронный ресурс]: сборник учебно-методических указаний по специальности 38.05.01 «Экономическая экспертиза» / В.А. Якимова, 2017. – 128 с. – Электронная библиотека АмГУ. URL: https://irbis.amursu.ru/DigitalLibrary/AmurSU_Edition/10917.pdf</p>
Учебно-методическое пособие	<p>Финансовые расследования: Учебно-методическое пособие для студентов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» /Ратникова Н.Д., Хузина Н.А., Ремизов Д.Г., 2016. –Воронеж, 51 с. - Электронная научная библиотека Воронежского государственного аграрного университета имени императора Петра I. URL: https://library.vsau.ru/MU_for_SRS/Экономический/05%20Специалитет/Экономическая%20безопасность/Б1.Б.31%20Финансовые%20расследования/МУ%20СР%20и%20ИД%20Б1.Б.31%20Финансовые%20расследования.pdf</p>

**СПРАВКА О НАЛИЧИИ В ФОНДЕ БИБЛИОТЕКИ
изданий учебной литературы, перечисленной в РПД,
по состоянию на 2022-2023 учебный год**

Б1.В.ДВ.03.01 Финансовые расследования в организациях

(наименование дисциплины)

38.04.08 Финансы и кредит

(код и наименование направления подготовки)

профиль Финансово-экономическая безопасность

(наименование профиля)

Разработчик: Балаклеева А.М., доцент кафедры «Финансы и кредит»

(фамилия и инициалы, ученая степень, ученое звание, должность)

№ п/п	Наименование изданий учебной литературы	Количество экземпляров
Основная литература		
1.	Анищенко, В. Н. Расследование экономических преступлений. Теоретико-методологические основы экономико-правового анализа финансовой деятельности : учебное пособие для вузов / В. Н. Анищенко, А. Г. Хабибулин, Е. В. Анищенко. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 250 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-06199-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/492911 (дата обращения: 14.08.2022).	<i>Индивидуальный доступ для неограниченного числа авторизованных пользователей, регистрация по IP-адресам СевГУ</i>
2.	Правовые основы регулирования финансовой деятельности : учебник для среднего профессионального образования / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 370 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-09486-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/492548 (дата обращения: 14.08.2022).	<i>Индивидуальный доступ для неограниченного числа авторизованных пользователей, регистрация по IP-адресам СевГУ</i>
3.	Русанов, Г. А. Противодействие легализации (отмыванию) преступных доходов : учебное пособие для вузов / Г. А. Русанов. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 157 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-03778-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/492589 (дата обращения: 14.08.2022).	<i>Индивидуальный доступ для неограниченного числа авторизованных пользователей, регистрация по IP-адресам СевГУ</i>
4.	Финансовое право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 348 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11077-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/495671 (дата обращения: 14.08.2022).	<i>Индивидуальный доступ для неограниченного числа авторизованных пользователей, регистрация по IP-адресам СевГУ</i>
Дополнительная литература		

5.	Кунев, Д. А. Возврат из-за рубежа преступных активов: теория и практика : учебное пособие / Д. А. Кунев ; под науч. ред. А. Г. Волеводза. - Москва : Прометей, 2021. - 542 с. (Серия: Библиотека магистратуры «Международное сотрудничество в сфере правоохранительной деятельности и уголовной юстиции». Вып. 1). - ISBN 978-5-00172-109-3. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.com/catalog/product/1851307 (дата обращения: 14.08.2022). – Режим доступа: по подписке.	<i>Индивидуальный доступ для неограниченного числа авторизованных пользователей, регистрация по IP-адресам СевГУ</i>
6.	Попова, Н. Ф. Административно-правовое регулирование финансово-экономической деятельности : учебное пособие для вузов / Н. Ф. Попова. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 183 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08010-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/489740 (дата обращения: 14.08.2022).	<i>Индивидуальный доступ для неограниченного числа авторизованных пользователей, регистрация по IP-адресам СевГУ</i>
7.	Сорокотягин, И. Н. Судебная бухгалтерия : учебник для вузов / И. Н. Сорокотягин, Л. К. Безукладникова, Д. А. Сорокотягина ; под редакцией И. Н. Сорокотягина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 284 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-05400-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/488755 (дата обращения: 14.08.2022).	<i>Индивидуальный доступ для неограниченного числа авторизованных пользователей, регистрация по IP-адресам СевГУ</i>

Библиограф I категории



(подпись)

А.В. Французова

