ВИКОРИСТАННЯ *OSINT* ТА *BIG DATA* ЯК ІНСТРУМЕНТІВ ІНФОРМАЦІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ФОРЕНЗІКУ

Доповідач: Кісельова Альона Олексіївна

Науковий керівник: Рябчук Оксана Григорівна

ПРОБЛЕМАТИКА ТА ВИКЛИКИ СУЧАСНОГО АУДИТУ

Необхідність адаптації інструментарію до суворих вимог законодавства у сфері протидії відмиванню доходів для забезпечення проактивного виявлення злочинів на стадії їх планування

Зниження ефективності класики

В умовах стрімкої цифровізації економіки класичні методи аудиту та документального контролю втрачають свою ефективність у боротьбі з фінансовим шахрайством.

Вплив глобалізації:

Глобалізація бізнес-процесів та перехід розрахунків у цифрове середовище зумовлюють потребу в пошуку інноваційних підходів до виявлення правопорушень.

Обмеження первинної документації

Вона вже не здатна виявити приховані зв’язки між контрагентами або незадекларовані активи бенефіціарів.

Сучасні схеми

Фіктивне банкрутство та ухилення від сплати податків дедалі частіше реалізуються з використанням криптовалют, офшорних зон та компаній-оболонок.

ІНТЕГРАЦІЯ *OSINT* ТА *BIG DATA* У ФОРЕНЗІК

Впровадження інструментів розвідки (OSINT) та технологій аналізу (Big Data) дозволяє перетворити фінансове розслідування з реактивного процесу на інтелектуальний пошук.

ЗБІР ІНФОРМАЦІЇ (OSINT):

Аналіз соціальних мереж, відкритих реєстрів та геолокаційних даних для виявлення прихованих афілійованих осіб та конфліктів інтересів.

АНАЛІЗ МАСИВІВ ДАНИХ (BIG DATA)

Застосування Machine Learning та Data Mining для обробки мільйонів транзакцій та виявлення фіктивних операцій або нестандартних патернів.

Формування доказової бази (Digital Forensics):

Блокчейн-аналітика та криміналістичний аналіз цифрових носіїв для відстеження виведення капіталу.

ПЕРЕДОВИЙ МІЖНАРОДНИЙ ДОСВІД

SEC (США): Комісія з цінних паперів і бірж активно використовує власну систему на базі Big Data під назвою NEAT.

- **Ефект:** Обробка терабайтів торгових даних за секунди для автоматичного виявлення інсайдерської торгівлі та маніпуляцій.

SFO (Велика Британія): Бюро боротьби з шахрайством у особливо великих розмірах застосовує алгоритми штучного інтелекту та технології OSINT.

- **Ефект:** Сканування мільйонів цифрових документів і електронних листів дозволяє скоротити час розслідування у кілька разів та знаходити докази змови.

Висновки та перспективи

Використання OSINT та Big Data є безальтернативним вектором розвитку сучасного форензіку

Переваги впровадження для українських суб’єктів фінансових розслідувань:

- Подолання обмежень класичного аудиту.
- Забезпечення можливості виявлення прихованих зв’язків та відстеження цифрових активів.
- Формування надійної доказової бази в умовах глобалізованої цифрової економіки.