



Силабус навчальної дисципліни «Основи фінансових розслідувань»

Ступінь вищої освіти – бакалавр

Рік навчання: 3, Семестр: 6

Кількість кредитів: 3

Мова викладання: українська

Підсумковий контроль: диференційований залік

Форма проведення занять: лекції, семінарські заняття

Назва курсу	Основи фінансових розслідувань
Викладач	Рудая Марина Ігорівна
Електронна версія курсу	https://moodle.nusta.edu.ua/course/view.php?id=1126

Коротка анотація до курсу: навчальна дисципліна «Основи фінансових розслідувань» спрямована на посилення фінансової безпеки держави та бізнесу, забезпечення ефективної протидії порушенням у сфері господарської діяльності та оподаткування, обумовлюють актуальність і важливість глибокого та всебічного вивчення широкого кола питань та підготовки фахівців-аналітиків, які володіють сучасними знаннями та практичними навичками, достатніми для консультування власників, менеджменту суб'єкта господарювання та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту та оподаткування.

1. Схема дисципліни

№ з/п	Тема
Тема 1	Фінансові розслідування як правова та економічна категорія.
Тема 2	Суб'єкти проведення фінансових розслідувань у сфері господарської діяльності
Тема 3	Взаємодія між суб'єктами проведення фінансових розслідувань.
Тема 4	Сліди правопорушень, виявлених під час фінансових розслідувань
Тема 5	«Форензік» (forensic) розслідування та використання його можливостей
Тема 6	Відповідальність за правопорушення, виявлені під час фінансових розслідувань.
Тема 7	Особливості організації розслідування легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом
Тема 8	Моделі поведінки суб'єктів господарювання під час проведення процесуальних дій правоохоронними органами

2. Формат курсу:

Очний

Змішаний

3. Компетентності, які мають бути сформовані у результаті опанування навчальної дисципліни: здатність розв'язувати складні спеціалізовані завдання та практичні проблеми у готельно-ресторанному бізнесі, в процесі навчання та професійної практичної підготовки у закладах готельно-ресторанного профілю, здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу; здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях; знання та розуміння предметної області та розуміння професійної діяльності. Навички використання інформаційних і комунікаційних технологій, здатність працювати у міжнародному контексті; здатність визначати та описувати характеристики організації; здатність аналізувати результати діяльності організації, зіставляти їх з факторами впливу зовнішнього та внутрішнього середовища; здатність визначати перспективи розвитку організації; здатність аналізувати і структурувати проблеми організації, формувати обґрунтовані рішення; розуміти принципи і норми права та використовувати їх у

професійній діяльності; здатність аналізувати та оцінювати теоретичні та практичні проблеми у сфері бізнесу, що стосуються менеджменту об'єктів, використання комунікацій та РRтехнологій на регіональному та місцевому рівнях, результатів міжнародних емпіричних досліджень та передової практики; здатність досліджувати проблеми і специфічні наслідки бізнес-діяльності для життєдіяльності особистості.

4. Результати навчання. У результаті вивчення навчальної дисципліни здобувачі вищої освіти повинні вміти: застосовувати методи менеджменту для забезпечення ефективності діяльності організації; демонструвати навички аналізу ситуації та здійснення комунікації у різних сферах діяльності організації; оцінювати правові, соціальні та економічні наслідки функціонування організації; демонструвати навички самостійної роботи, гнучкого мислення, відкритості до нових знань, бути критичним і самокритичним; виконувати дослідження індивідуально та/або в групі під керівництвом лідера, презентувати їх, визначаючи новизну.

5. Обсяг курсу

Вид заняття	Загальна кількість годин
Лекції	20
Семінарські / практичні / індивідуальні заняття	18
Самостійна робота	52

6. Технічне й програмне забезпечення /обладнання. У період сесії бажано мати мобільний пристрій (телефон) для оперативної комунікації з викладачем з приводу проведення занять та консультацій. У міжсесійний період комп'ютерну техніку (з виходом у глобальну мережу Internet), доступ до платформи MOODLE, та оргтехніку для комунікації з викладачем та підготовки (друку) рефератів, проектів та інших письмових робіт.

Неформальна освіта: передбачена (оцінюється індивідуальна робота за результатами надання сертифікату обсягом 30 годин (1 кредит ECTS) або більше; оцінюється робота за результатами надання сертифікату за темою семінарського заняття).

7. Політика оцінювання

Політика щодо дедлайнів та перескладання: завдання, які виконуються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку (половина балів з максимально можливих). Перескладання модулів відбувається із дозволу дирекції ННІ / Факультету за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).

Політика щодо академічної доброчесності: письмові роботи перевіряються на наявність плагіату і допускаються до захисту із коректними текстовими запозиченнями не більше 20%. Списування під час контрольних робіт та диференційованого заліку заборонені (в т.ч. із використанням мобільних девайсів).

8. Рекомендована література

Основна:

1. Білинський В.В. Механізм фінансових розслідувань: сучасна практика та перспективи розвитку в Україні. 2018. 113 с.

2. Методичний посібник з фінансових розслідувань. Спільний міжвідомчий проект у сфері боротьби з вигодами від протиправної діяльності. 2017. URL: <https://cutt.ly/gVaZZSe>

3. Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення : Закон України від 14 жовт. 2014 р. № 1702-VII. URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/1702-18>.

Допоміжна:

1. Васильчишин О. Фінансові злочини у фіскальній сфері як загроза економічній безпеці України. Світ фінансів. 2021. № 1(66). С. 127-137. URL:file:///C:/Users/User/Downloads/1422-2796-1-SM.pdf

2. Васильчишин О., Титор В., Цар А. Імплементация зарубіжного досвіду щодо розслідування фінансових злочинів. Економічний аналіз. 2020 рік. Том 30. № 2. С. 17-23.

3. Рудая М.І. Порядок та особливості проведення судових економічних досліджень, пов'язаних із підтвердженням розміру збитків банків. Митна безпека : науковий журнал / редкол. В. В. Гурочкіна (голов. ред.) та ін. –Ірпінь : Університет державної фіскальної служби України, 2021. Випуск 5. с. 37-51

4. Рудая М.І. Організація проведення експертиз та експертних досліджень з оплати праці. Криміналістика і судова експертиза: міжвідом. наук.-метод. зб. / Київський НДІ судових експертиз; редкол.: О. Г. Рувін (голов. ред.) та ін. м.Київ : Видавництво Ліра-К, 2020. Вип. 65. С. 567-575.

5. Рудая М.І. Підходи до методики дисконтування вартості фінансових інструментів. Інтелект XXI. № 3. 2020. С. 86-93.

6. Терницький С. М. Бюро економічної безпеки України як правоохоронний орган у сфері захисту фінансових інтересів держави. Актуальні питання забезпечення фінансової безпеки держави в умовах глобалізації: збірник тез доп. Міжнародної науково- практичної конференції(м. Харків, 17 лютого 2022 р.). Харків: ХНУВС, 2022.С. 98-100.

7. Тихонова О.В. Аспекти фінансових розслідувань у системі запобігання корупції. Реалізація державної антикорупційної політики в міжнародному вимірі: матеріали V Міжнар. наук.- практ. конф. (Київ, 9–10 груд. 2020 р.): у 2 ч. / [редкол.: В. В. Черней, С. Д. Гусарев, С. С. Чернявський та ін.]. Київ : Нац. акад. внутр. справ, 2020. Ч. 1. С. 219- 220.

8. Яровий А. Р. Правове регулювання проведення негласних слідчих (розшукових) дій. Юридичний науковий електронний журнал. 2020. № 1. С. 257-261.

Електронні ресурси Інтернет:

1. <http://zakon.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi> - законодавство України
2. <http://www.rada.gov.ua/proza.htm> - законопроекти
3. <http://www.nau.kiev.ua> – нормативні акти України
4. <http://www.nbuv.gov.ua/eb/ep.html> - електронний фонд наукових публікацій
5. <http://minjust.gov.ua/ua> - офіційний сайт Міністерства юстиції України
6. <https://tax.gov.ua/> - офіційний сайт Державної податкової служби України
7. <https://www.me.gov.ua/?lang=uk-UA> - офіційний сайт Міністерства економіки України

Міжнародні видання:

1. Типовий закон ЮНСІТРАЛ про міжнародну комерційні медіації міжнародних світових угодах, досягнутих в результаті медіації, з керівництвом по прийняттю застосуванню (2018 рік). ООН, Вена. 2022// URL: https://uncitral.un.org/sites/uncitral.un.org/files/media-documents/uncitral/ru/22-01365_mediation_guide_russian_ebook.pdf

2. Fighting Tax Crime – The Ten Global Principles, Second Edition Country Chapters / OECD (2021), Fighting Tax Crime – The Ten Global Principles, Second Edition: Country Chapters, OECD, Paris. // URL: <https://www.oecd.org/tax/crime/fighting-tax-crime-the-ten-global-principles-second-edition-country-chapters.pdf>

3. Tax compliance and enforcement. Joel slemrod / national Bureau of economic research 1050 Massachusetts Avenue Cambridge, MA 02138 July 2018// URL: https://www.nber.org/system/files/working_papers/w24799/w24799.pdf

4. Audit and financial analysis, no.2, pp. 194-200. Kovbel A. (2017) Forenzik – strava, jaku podajutj kholodnoju [Forensic is a dish best served cold].

5. McMullen D. A., Sanchez M. H. A preliminary investigation of the necessary skills, education requirements, and training requirements for forensic accountants. Journal of forensic & investigative accounting. 2020. Vol. 2, Issue 2. P. 30–48.

Більш детальну інформацію щодо компетентностей, результатів навчання, методів навчання, форм та методів оцінювання, самостійної роботи наведено у Робочій програмі навчальної дисципліни.