

*Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования «Северо-Осетинский государственный университет  
имени Коста Левановича Хетагурова»*

## **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

**«Методы корпоративной разведки в финансовых расследованиях»**

Направление подготовки

**38.04.01 ЭКОНОМИКА**

Программа подготовки **«Финансовые расследования в организациях»**

**Квалификация (степень) выпускника – Магистр**

**Форма обучения - очная**

**Год начала подготовки - 2023**

Владикавказ

2023

Программа составлена в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом по направлению 38.04.01 Экономика, утвержденным приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 11.08.2020 г., N 939, учебным планом подготовки магистров по направлению 38.04.01 Экономика, магистерская программа «Финансовые расследования в организациях», одобрено Ученым советом ФГБОУ ВО «СОГУ» (протокол № 9 от 28.04.2023 г.), утвержденным ректором «СОГУ» А.У.Огоевым.

Составитель: к.э.н., доцент Цалоева М.К.

Рабочая программа обсуждена и утверждена на заседании кафедры финансов, бухгалтерского учета и налогообложения  
(протокол № 6 от «29» марта 2023 г.)

Одобрена советом факультета экономики и управления  
(протокол № 7 от «13» апреля 2023 г.)

Рабочая программа дисциплины принята в составе основной профессиональной образовательной программы решением ученого совета Протокол № 09 от 27.04.2023 г.  
Утверждена приказом ректора № 110 от 28.04.2023 г.

## 1. Структура и общая трудоемкость дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетные единицы (144 часа).

	Очная форма обучения
Курс	1
Семестр	2
Лекции	32
Практические (семинарские) занятия	16
Лабораторные занятия	-
Консультации	-
Итого аудиторных занятий	48
Самостоятельная работа	60
Курсовая работа	X
Экзамен	36
Зачет	-
Общее количество часов	144

## 2. Цели освоения дисциплины

Цель изучения дисциплины «Методы корпоративной разведки в финансовых расследованиях» – формирование у студентов базовых теоретических знаний в области корпоративной разведки в финансовых расследованиях.

Задачи дисциплины «Методы корпоративной разведки в финансовых расследованиях»:

- формирование знаний и умений о корпоративной разведке в финансовых расследованиях;
- усвоение теоретических основ проведения корпоративной разведки в финансовых расследованиях организации;
- исследование методов корпоративной разведки в финансовых расследованиях;
- получение практических навыков по применению знаний об основах финансовой разведки в финансовых расследованиях.

## 3. Место дисциплины в структуре ОПОП

### Б1.В.05 «Методы корпоративной разведки в финансовых расследованиях».

Дисциплина «Методы корпоративной разведки в финансовых расследованиях» входит в Блок 1.Дисциплины (модули). Часть, формируемую участниками образовательных отношений основной профессиональной образовательной программы по направлению 38.04.01 Экономика, программа «Финансовые расследования в организациях».

Для изучения курса необходимы знания микроэкономики, методов обеспечения экономической безопасности в организации, финансовых расследований в сфере противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма и экономических правонарушений, противодействия корпоративному мошенничеству.

## 4. Требования к результатам освоения дисциплины

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

Коды компетенций	Содержание компетенций
ПК-3	Способен анализировать финансовые операции (сделки) клиентов организаций в целях выявления их связей с ОД/Ф, анализа материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях

	ПОД/ФТ.
--	---------

Взаимосвязь планируемых результатов обучения по дисциплине с формируемыми компетенциями ОПОП

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора	Результаты обучения
<b>ПК-3</b> Способен анализировать финансовые операции (сделки) клиентов организаций в целях выявления их связей с ОД/Ф, анализа материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ.	<b>ПК-3.2</b> Способен использовать материалы финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ в интересах выявления рисков и угроз экономической и финансовой безопасности с последующей их нейтрализацией.	<b>ПК-3.2-3-1</b> Знает методы сбора, обработки и анализа информации в части корпоративной разведки в финансовых расследованиях.
		<b>ПК-3.2-У-1</b> Умеет оценивать, структурировать, анализировать информацию о подозрительных операциях в процессе корпоративной разведки.
		<b>ПК-3.2-В-1</b> Владеет навыками применения инструментов экономического и финансового анализа для принятия обоснованных управленческих решений в части корпоративной разведки в финансовых расследованиях.

## 5. Содержание и учебно-методическая карта дисциплины

Номер недели	Наименование тем (вопросов), изучаемых по данной дисциплине	Занятия		Самостоятельная работа Студентов		Формы контроля	Литература
		Л	Пр	Содержание	Часы		
1-3/1	Теоретические аспекты проведения корпоративной разведки в финансовых расследованиях. (ПК-3.2) Содержание понятия «корпоративная финансовая разведка». Информационное обеспечение проведения финансовой разведки. Основания проведения финансовой	6	2	Обеспечение ресурсами процесса проведения финансовой разведки. Документооборот процесса корпоративной разведки в финансовых расследованиях. Особенности проведения корпоративной разведки в финансовых расследованиях.	10	Устный опрос, доклад.	[1-9]

	разведки. Основные этапы проведения финансовой разведки.						
4-6/3,5	Корпоративная разведка в финансовых расследованиях по легализации доходов, полученных преступным путем. (ПК-3.2) Корпоративная разведка в финансовых расследованиях по выявлению фактов оказания «теневых» финансовых услуг в организациях. Корпоративная разведка в финансовых расследованиях по хищению в сфере государственных закупок. Корпоративная разведка в финансовых расследованиях по незаконному возмещению НДС.	6	4	Корпоративная разведка в финансовых расследованиях в сфере кредитования.	10	Устный опрос, презентация.	[1-9]
7-9/7,9	Организация системы финансовой разведки и внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ. (ПК-3.2) Международная и национальная системы мер в целях ПОД/ФТ. Операции,	6	4	Контроль политически значимых лиц и противодействие коррупции. Противодействие финансированию терроризма.	10	Устный опрос, презентация.	[1-9]

	подлежащие обязательному контролю, и сомнительные операции.						
10-12/ 11	Возможности платежных систем для защиты от операционных рисков. (ПК-3.2) Международные системы финансовых расчетов. Международные карточные платежные системы.	6	2	Межбанковская система передачи информации SWIFT.	10	Устный опрос, презентация.	[1-9]
13-14/ 13	Финансовый мониторинг деятельности организации. (ПК-3.2) Система внутреннего контроля в организациях различных отраслей. Ревизия финансово-хозяйственной деятельности организации.	4	2	Бухгалтерский контроль текущих финансовых операций. Внутренний и внешний аудит организации. Минимизация налоговых платежей организации как следствие нарушения законодательства РФ.	10	Устный опрос, доклад.	[1-9]
15-16/ 15	Управление рисками в организации. (ПК-3.2) Понятие и виды рисков. Меры реагирования на риск. Управление рисками как часть корпоративного управления.	4	2	Построение эффективной системы управления рисками. Управления рисками в различных отраслях экономики.	10	Устный опрос, доклад.	[1-9]
<b>Итого</b>		<b>32</b>	<b>16</b>		<b>60</b>		

**Примечание:**

– Все виды учебной работы могут проводиться дистанционно на основании локальных нормативных актов.

– В целях реализации индивидуального подхода к обучению студентов, осуществляющих учебный процесс по индивидуальной траектории в рамках индивидуального рабочего плана, изучение данной дисциплины может осуществляться через индивидуальные консультации преподавателя очно, в часы консультаций, по электронной почте и с использованием платформ дистанционного обучения.

## **6. Образовательные технологии**

Для достижения планируемых результатов освоения дисциплины, используются различные образовательные технологии:

- традиционные лекции и практические (семинарские) занятия с использованием современных интерактивных технологий;

- лекция-диалог – содержание подается через серию вопросов, на которые студент должен отвечать непосредственно в ходе лекции.

- онлайн-семинар – разновидность веб-конференции, проведение онлайн-встреч или презентаций через Интернет в режиме реального времени. Каждый из участников находится у своего компьютера (средства связи), а связь между ними поддерживается через Интернет посредством загружаемого приложения, установленного на компьютере каждого участника (Moodle);

- доклад – студент готовит краткое сообщение по вопросу темы, оформляет работу в соответствии с требованиями и сдает ее преподавателю;

- презентация – студент готовит краткое сообщение по вопросу темы, оформляет работу в соответствии с рекомендациями по созданию и оформлению презентаций и сдает ее преподавателю;

- видеоконференция – сеанс видеоконференцсвязи (ВКС) – это технология интерактивного взаимодействия двух и более участников образовательного процесса для обмена информацией в реальном режиме времени.

Технология электронного обучения реализуется при помощи электронной образовательной среды СОГУ.

## **7. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы**

Самостоятельная работа обучающихся является одним из видов учебных занятий. Самостоятельная работа проводится с целью:

– систематизации и закрепления полученных теоретических знаний и практических умений обучающихся;

– углубления и расширения теоретических знаний;

– формирования умений использовать нормативную, правовую, справочную документацию и специальную литературу;

– формирования самостоятельности мышления, способностей к саморазвитию, самосовершенствованию и самореализации;

– развития и закрепления исследовательских умений.

Самостоятельная работа обучающихся осуществляется на протяжении изучения всей дисциплины в соответствии с утвержденной в учебном плане трудоемкостью (для очной формы обучения 60 часов) и состоит из:

- работы студентов с лекционными материалами, поиска и анализа литературы и электронных источников информации по заданной теме;

- выполнения заданий для самостоятельной работы;

- изучения теоретического, правового и статистического материала для подготовки к семинарским занятиям;

- подготовки презентаций, докладов;

- подготовки к экзамену.

Темы и формы внеаудиторной самостоятельной работы, ее трудоёмкость содержатся в разделе 5.

Все виды самостоятельной работы по темам дисциплины могут осуществляться индивидуально или командой (от 2 до 5 обучающихся), в зависимости от сложности выполняемого задания. Члены команды распределяют между собой функции по сбору исходных данных, их обработки и анализу, подготовке презентационных материалов практико-ориентированного характера выполняются на основе статистических или отчетных данных (актуальных на момент проведения исследования), с учетом специфики деятельности хозяйствующего субъекта, особенностей региона, в соответствии с целями, определенными настоящей учебной дисциплины.

### **Методические рекомендации по написанию докладов**

Доклад - письменная работа по определенной научной проблеме, краткое изложение содержания научного труда или научной проблемы. Он является действенной активной формой самостоятельного исследования научных проблем на основе изучения текстов, специальной литературы, а также на основе личных наблюдений, исследований и практического опыта. Доклад помогает выработать навыки и приемы самостоятельного научного поиска, грамотного и логического изложения избранной проблемы и способствует приобщению студентов к научной деятельности.

Последовательность работы:

Выбор темы исследования. Тема доклада выбирается студентом на основе его научного интереса. Также помощь в выборе темы может оказать преподаватель.

Планирование исследования. Включает составление календарного плана научного исследования и плана предполагаемого доклада. Календарный план исследования включает следующие элементы: выбор и формулирование проблемы, разработка плана исследования и предварительного плана доклада; сбор и изучение исходного материала, поиск литературы; анализ собранного материала, теоретическая разработка проблемы; сообщение о предварительных результатах исследования; литературное оформление исследовательской проблемы; обсуждение работы (на семинаре и т. п.).

План доклада характеризует его содержание и структуру. Он должен включать в себя: введение, где обосновывается актуальность проблемы, ставятся цель и задачи исследования; основная часть, в которой раскрывается содержание проблемы; заключение, где обобщаются выводы по теме и даются практические рекомендации.

Поиск и изучение литературы. Для выявления необходимой литературы следует обратиться в библиотеку или к преподавателю.

Для разработки доклада достаточно изучение 4-5 важнейших статей по избранной проблеме. При изучении литературы необходимо выбирать материал, не только подтверждающий позицию автора доклада, но и материал для полемики.

4. Обработка материала. При обработке полученного материала автор должен: систематизировать его по разделам; выдвинуть и обосновать свои гипотезы; определить свою позицию, точку зрения по рассматриваемой проблеме; уточнить объем и содержание понятий, которыми приходится оперировать при разработке темы; сформулировать определения и основные выводы, характеризующие результаты исследования; окончательно уточнить структуру доклада.

5. Оформление доклада. При оформлении доклада рекомендуется придерживаться следующих правил: следует писать лишь то, чем автор хочет выразить сущность проблемы, ее логику; писать строго последовательно, логично, доказательно (по схеме: тезис – обоснование – вывод); писать ярко, образно, живо, не только вскрывая истину, но и отражая свою позицию, пропагандируя полученные результаты; писать осмысленно, соблюдая правила грамматики, не злоупотребляя наукообразными выражениями.

Доклад выполняется в соответствии с требованиями стандартов, разработанных для данного вида документов. Работа должна быть выполнена на белой бумаге стандартного



листа А4. Текст должен быть отпечатан на компьютере в текстовом редакторе Microsoft Word и отвечать следующим требованиям: параметры полей страниц должны быть в пределах: верхнее и нижнее – по 20 мм, правое – 10 мм, левое – 30 мм, шрифт – Times New Roman, размер шрифта – 14, межстрочный интервал – полуторный. Лента принтера – только чёрного цвета. Нумерация страниц в докладе должна быть сквозной, начиная с третьей страницы. Номер проставляется арабскими цифрами на каждой странице справа (вверху/внизу). Рекомендуемый объем – не более 10 стр.

При изложении материала необходимо придерживаться принятого плана.

Библиографический список составляется на основе источников, которые были просмотрены и изучены студентом при написании доклада. Данный список отражает самостоятельную работу студента, что позволяет судить о степени его подготовки и углублении в выбранную тематику. Вся использованная литература размещается в следующем порядке: законодательные акты, постановления, нормативные документы; вся учебная литература в алфавитном порядке, затем средства периодической печати в алфавитном порядке; источники из сети Интернет.

### **Методические рекомендации по созданию мультимедийной презентации**

Презентация представляет собой интерактивную форму обучения. Структура и содержание презентации – это личное творчество автора. Полезно использовать шаблоны оформления для подготовки компьютерной презентации.

Слайды желательно не перегружать текстом, лучше разместить короткие тезисы. На слайдах необходимо демонстрировать небольшие фрагменты текста доступные для чтения на расстоянии; 2-3 фотографии или рисунка. Наиболее важный материал лучше выделить.

Таблицы с цифровыми данными плохо воспринимаются со слайдов, в этом случае цифровой материал, по возможности, лучше представить в виде графиков и диаграмм.

Не следует излишне увлекаться мультимедийными эффектами анимации. Особенно нежелательны такие эффекты как вылет, вращение, волна, побуквенное появление текста и т.д. Оптимальная настройка эффектов анимации – появление, в первую очередь, заголовка слайда, а затем – текста по абзацам. При этом если несколько слайдов имеют одинаковое название, то заголовок слайда должен постоянно оставаться на экране.

Чтобы обеспечить хорошую читаемость презентации необходимо подобрать темный цвет фона и светлый цвет шрифта. Нельзя также выбирать фон, который содержит активный рисунок.

Желательно подготовить к каждому слайду заметки по докладу. Затем распечатать их и использовать при подготовке или на самой презентации. Можно распечатать некоторые ключевые слайды в качестве раздаточного материала.

Необходимо обязательно соблюдать единый стиль оформления презентации и обратить внимание на стилистическую грамотность.

Следует пронумеровать слайды. Это позволит быстро обращаться к конкретному слайду в случае необходимости.

Рекомендации по содержанию и структуре слайдов мультимедийной презентации:

1-й слайд (титульный), на фоне которого студент представляет тему, ФИО и научного руководителя.

2-й слайд. Включает в себя объект, предмет и гипотезу исследования.

3-й слайд. Содержит цель и задачи исследования. Цель проекта должна быть написана на экране крупным шрифтом. Здесь же, если позволяет место, можно написать и задачи. Задачи могут быть представлены и на следующем слайде.

4-й – слайд. Содержит структуру работы, которую можно предоставить, например, в виде графических блоков со стрелками. А также – перечисление применяемых методов и методик.

5-й - слайд. Представляется содержание и теоретическая значимость темы. Суть решаемой проблемы может быть представлена в виде схем, таблиц, диаграмм, графиков, фотографий и т.п. На теоретическую часть темы должно быть создано несколько слайдов.

6-й - слайд. Возможности применения результатов работы на практике. На эту тему также должно быть несколько слайдов.

7-й слайд. Главные выводы, итоги, результаты исследования целесообразно поместить на отдельном слайде.

Последний слайд. В конец презентации желательно поместить слайд с текстом «Спасибо за внимание!».

### **Методические рекомендации к написанию курсовой работы**

Курсовая работа является важнейшим элементом самостоятельной работы студентов. Основной целью курсовой работы является создание и развитие навыков исследовательской работы, умения работать с научной литературой, делать на основе ее изучения выводы и обобщения.

Курсовая работа является научной разработкой конкретной темы исследования в ходе обучения. Курсовая работа должна по содержанию и форме представлять собой научный текст, где обозначены теоретические подходы к поставленной проблеме.

Курсовая работа должна показать умение студента самостоятельно изложить проблему, выявить наиболее приоритетные вопросы, применить элементы исследования, или представить собственные данные.

Курсовая работа должна быть научным, завершенным материалом, иметь факты и данные, раскрывающие взаимосвязь между явлениями, процессами, аргументами, действиями и содержать нечто новое: обобщение обширной литературы, материалов эмпирических исследований, в которых появляется авторское видение проблемы и ее решение. Этому общетеоретическому положению подчиняется структура курсовой работы, ее цель, задачи, методика исследования и выводы.

Тематика курсовых работ по каждой дисциплине, согласно учебному плану, разрабатывается и утверждается кафедрой и, как правило, содержит перечень тем как общетеоретического и исторического содержания, так и темы, отвечающие потребностям современной практики.

При выполнении курсовой работы по дисциплине, выбор темы осуществляется из предлагаемой тематики.

Студент самостоятельно выбирает тему курсовой работы. Совпадение тем курсовых работ у студентов одной учебной группы не желателен, кроме случаев, когда объект исследования разный. Он может предложить и свою тему, не указанную в перечне тем кафедры по данной дисциплине, но она обязательно должна быть согласована с научным руководителем.

Выполненная работа является формой допуска к экзамену по курсу.

Подбор литературы осуществляется студентом самостоятельно, с учетом рекомендованного перечня.

Студент должен пользоваться материалами из периодических изданий, знать их перечень, уметь в них ориентироваться (найти и подобрать материал).

Студенты обязаны широко использовать материалы статистических сборников и источников цифровой информации, а также сборники законодательных материалов. Научным руководителям необходимо требовать использования в курсовой работе самой свежей статистической информации, включая периодическую литературу и инструктивный материал. Анализировать цифровой материал следует в динамике – минимум за два последних года.

План отражает основную идею работы. План курсовой работы, как правило, должен состоять из введения, 2-3 глав и 2-4 вопросов (пунктов) в них основной части, заключения, списка использованных источников и приложений. Формулировки пунктов плана

определяются целевой направленностью работы, исходят из её задач.

Важно учесть, что работа, содержащая оригинальный текст ниже 30% к защите не допускается!

В установленные кафедрой сроки законченная курсовая работа представляется на проверку научному руководителю.

Работа, прошедшая защиту и получившая оценку, передается на кафедру для подтверждения условия выполнения студентом части учебной программы.

Текст работы выполняется на одной стороне листа белой бумаги формата А4 (210х297). Шрифт: Times New Roman, размер шрифта: 14, межстрочный интервал: 1,5. Поля: левое - 30 мм, правое - 15 мм, верхнее и нижнее - 20 мм. Форматирование текста по ширине, без интервалов и отступов между строками и абзацами. Не рекомендуется делать в тексте ВКР никаких выделений (жирным шрифтом, курсивом, подчеркиванием).

Общий объем курсовой работы составляет 30-35 страниц.

Каждый раздел основного текста рекомендуется начинать с новой страницы.<sup>1</sup>

### **Методические указания по проведению практических занятий по дисциплине**

Практические занятия призваны научить студента самостоятельно работать с учебными текстами, анализировать материал. В начале занятия рекомендуется рассмотреть соответствующий теоретический материал. Затем идет практический разбор изучаемого материала, решаются задачи из практикума, разбирается каждый конкретный пример.

В начале практического занятия следует обратить внимание на теоретические вопросы по теме занятия. Первоначально осуществляется изложение теоретического материала темы занятия. Затем в ряде вопросов преподавателя следует сконцентрировать внимание на основных идеях темы занятия. Вопросы должны включать в себя различные вариации элементарных ситуаций, отображающих основные идеи темы занятия в их взаимной взаимосвязи. Задаваемые вопросы должны быть конкретными и максимально проявлять в студентах их сообразительность.

Устный опрос требует от преподавателя большой предварительной подготовки: тщательного отбора содержания, всестороннего продумывания вопросов, задач и примеров, которые будут предложены, путей активизации деятельности всех студентов группы в процессе проверки, создания на занятии деловой и доброжелательной обстановки.

Различают фронтальный, индивидуальный и комбинированный опрос (сочетание первых двух).

Фронтальный опрос проводится в форме беседы преподавателя с группой.

Он органически сочетается с повторением пройденного материала, являясь средством для закрепления знаний и умений. Его достоинство в том, что в активную умственную работу можно вовлечь всех студентов группы. Для этого вопросы должны допускать краткую форму ответа, быть лаконичными, логически взаимосвязанными друг с другом, даны в такой последовательности, чтобы ответы студентов в совокупности могли раскрыть содержание раздела, темы. С помощью фронтального опроса преподаватель имеет возможность проверить выполнение студентами домашнего задания, выяснить готовность группы к изучению нового материала, определить сформированность основных понятий, усвоение нового учебного материала, который был только что разобран на занятии.

Индивидуальный опрос предполагает обстоятельные, связные ответы студентов на вопрос, относящийся к изучаемому учебному материалу, поэтому он служит важным учебным средством развития речи, памяти, мышления студентов. Чтобы сделать такую проверку более глубокой, необходимо ставить перед студентами вопросы, требующие развернутого ответа.

---

<sup>1</sup> См. Методические рекомендации по написанию курсовых работ, утвержденные на заседании кафедры бухгалтерского учета и налогообложения (в действующей редакции).

Вопросы для индивидуального опроса должны быть четкими, ясными, конкретными, емкими, иметь прикладной характер, охватывать основной, ранее пройденный материал программы. Их содержание должно стимулировать студентов логически мыслить, сравнивать, анализировать, доказывать, подбирать убедительные примеры, устанавливать причинно-следственные связи, делать обоснованные выводы и этим способствовать объективному выявлению знаний студентов.

Вопросы обычно задают всей группе и после небольшой паузы, необходимой для того, чтобы студенты приготовились к ответу, вызывают для ответа конкретного студента.

Письменная проверка является важнейшим методом контроля знаний, умений и навыков студентов. Однородность работ, выполняемых студентами, позволяет предъявлять ко всем одинаковые требования, попытаться объективности оценки результатов обучения. Применение этого метода дает возможность в наиболее короткий срок одновременно проверить усвоение учебного материала всеми студентами группы, определить направления для индивидуальной работы с каждым.

Письменная проверка используется во всех видах контроля и осуществляется как в аудиторной, так и во внеаудиторной работе (выполнение домашних заданий).

### **Методические рекомендации по использованию информационно-коммуникативных технологий обучения**

Каждое семинарское занятие имеет свою особую форму проведения, свою методологическую специфику, что позволяет развивать у студентов различные компетенции. Постановка проблемы, разбор актуальных конкретных и гипотетических ситуаций, создание атмосферы диалога между преподавателем и группой позволяет работать индивидуально и в малых группах, коллективно обсуждать определенный тематический материал, а также инициировать самостоятельную работу студентов. При осмыслении содержания вопросов практических занятий преследуется цель соблюдать преемственность в профессиональном и в творческом развитии студентов.

Контроль самостоятельной работы студентов призван сделать процесс обучения более целостным и органичным. Его задача не оставить без внимания даже, на первый взгляд, малозначительные вопросы.

Вопросы и темы, отводимые на выполнение самостоятельной работы по дисциплине, а также критерии оценивания по каждому виду работы содержатся в разделе 8 РПД.

### **8. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины**

Рабочая программа предусматривает проведение в активной и интерактивной формах практических занятий, а также следующие виды работ: самостоятельную работу студентов по написанию докладов, подготовке презентаций.

Виды контроля.

Рабочая программа предполагает текущий и промежуточный контроль знаний.

Текущий контроль – это непрерывно осуществляемый мониторинг уровня усвоения знаний и формирования умений и навыков в течение семестра или учебного года. Текущий контроль знаний, умений и навыков студентов осуществляется в ходе учебных (аудиторных) занятий, проводимых по расписанию.

Формами текущего контроля могут быть опросы на семинарских и практических занятиях, а также короткие (например, до 15 мин.) задания, выполняемые студентами с целью проверки наличия знаний, необходимых для усвоения нового материала.

### **Система оценивания текущего контроля успеваемости, соотнесенная с уровнем освоения компетенций**

#### **Тематика докладов**

### **(для формирования ПК-3.2)**

1. Экономическое содержание корпоративной разведки в финансовых расследованиях.
2. Основные этапы проведения финансовой разведки.
3. Информационное обеспечение проведения финансовой разведки.
4. Искажение бухгалтерской (финансовой) отчетности как признак экономического преступления.
5. Виды искажений в бухгалтерской отчетности и их причины.
6. Методы расследования фактов хищения.
7. Построение системы внутреннего контроля.
8. Корпоративная разведка в финансовых расследованиях по легализации доходов, полученных преступным путем.
9. Международная и национальная системы мер в целях ПОД/ФТ.
10. Международные системы финансовых расчетов.
11. Международные карточные платежные системы.
12. Управление рисками в организации.
13. Классификация рисков организации и их характеристика.
14. Обеспечение ресурсами процесса проведения финансовой разведки.
15. Документооборот процесса корпоративной разведки в финансовых расследованиях.
16. Особенности проведения корпоративной разведки в финансовых расследованиях.
17. Корпоративная разведка в финансовых расследованиях в сфере кредитования.
18. Контроль политически значимых лиц и противодействие коррупции.
19. Противодействие финансированию терроризма.
20. Межбанковская система передачи информации SWIFT.
21. Бухгалтерский контроль текущих финансовых операций.
22. Внутренний и внешний аудит организации.
23. Построение эффективной системы управления рисками.
24. Управления рисками в различных отраслях экономики.
25. Способы корпоративной разведки в финансовых расследованиях.
26. Меры предотвращения теневой деятельности в организациях.
27. Организация внутреннего контроля в системе корпоративного управления.
28. Меры ответственности за нарушение законодательства РФ.

### **Критерии оценивания докладов**

Оценка «отлично» - выполнены все требования к написанию доклада: обозначена проблема и обоснована ее актуальность; сделан анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция; сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объем; соблюдены требования к внешнему оформлению.

Оценка «хорошо» - основные требования к докладу выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объем доклада; имеются упущения в оформлении.

Оценка «удовлетворительно» - имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании доклада; отсутствуют выводы.

Оценка «неудовлетворительно» - тема доклада не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы или доклад не представлен вовсе.

### **Темы для подготовки презентаций**

#### **(для формирования ПК-3.2)**

1. Корпоративная разведка в финансовых расследованиях по легализации доходов, полученных преступным путем.

2. Организация системы финансовой разведки и внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ.
3. Возможности платежных систем для защиты от операционных рисков.

#### **Критерии оценивания презентаций**

Критерии качества/оценка	3 «удовлетворительно»	4 «хорошо»	5 «отлично»
<b>Соответствие содержания презентации теме и поставленным задачам</b>	Содержание презентации в основном соответствует теме и задачам	Содержание презентации полностью соответствует теме и поставленным задачам	Содержание презентации полностью соответствует теме и поставленным задачам
<b>Полнота раскрытия темы</b>	Тема раскрыта не полностью	Тема раскрыта, но некоторые положения презентации изложены не слишком подробно	Тема полностью раскрыта
<b>Умение обобщить материал и сделать краткие выводы</b>	Материал обобщен, но выводы громоздкие, не четкие	Материал обобщен, сделаны четкие выводы	Материал обобщен, сделаны четкие и ясные выводы
<b>Иллюстрации, их информативность</b>	Иллюстрации недостаточно информативные	Иллюстрации информативные, хорошего качества	Иллюстрации информативные высокого качества
<b>Соответствие оформления презентации предъявляемым требованиям</b>	Основные требования к оформлению презентации соблюдены	Оформление презентации полностью соответствует предъявляемым требованиям	Оформление презентации полностью соответствует предъявляемым требованиям

#### **Тематика курсовых работ по дисциплине «Методы корпоративной разведки в финансовых расследованиях» (для формирования ПК-3.2)**

1. Теоретические аспекты проведения корпоративной разведки в финансовых расследованиях.
2. Корпоративная разведка в финансовых расследованиях по легализации доходов, полученных преступным путем.
3. Методы корпоративной разведки в финансовых расследованиях в России и за рубежом.
4. Методы корпоративной разведки в финансовых расследованиях, проблемы и зоны риска.
5. Методы корпоративной разведки в финансовых расследованиях - основа экономической безопасности государства.
6. Методы корпоративной разведки в финансовых расследованиях: контрольные процедуры в сфере закупок.
7. Особенности проведения корпоративной разведки в финансовых расследованиях.
8. Основные этапы проведения финансовой разведки.
9. Ведение бухгалтерского и управленческого учета и отчетности.
10. Ревизия финансово-хозяйственной деятельности организации.
11. Привлечение лиц, совершивших экономические преступления, к уголовной ответственности и обеспечение принципа неотвратимости наказания в компании.

12. Использование МСФО в России: нормативная регламентация и практическое применение в организациях.
13. Современные требования к системе внутреннего контроля, трансформация цели и задач внутреннего контроля в условиях корпоративного управления.
14. Минимизация налоговых платежей организации как следствие нарушения законодательства РФ.
15. Организация системы финансовой разведки и внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ.
16. Возможности платежных систем для защиты от операционных рисков.
17. Управление рисками в организации.
18. Финансовые риски.
19. Классификация банковских рисков.
20. Дистанционный мониторинг как метод выявления и оценки рисков в сфере ПОД/ФТ.
21. Активизация усилий международного сообщества в борьбе с отмыванием денег.
22. Создание национальных органов финансовой разведки в различных странах мира.
23. История создания и развития FATF.
24. Роль региональных организаций в противодействии отмыванию денег и финансированию терроризма.
25. Международные финансово-кредитные организации в системе ПОД/ФТ (МВФ, Всемирный банк и т.д.).
26. Возможность отмывания денег в офшорных финансовых центрах.
27. Использование рынка золота в операциях по отмыванию денег.
28. Новые технологии платежей и расчетов как способ отмывания денег.
29. Новые участники системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
30. Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства.
31. Обеспечение ресурсами процесса проведения финансовой разведки.
32. Корпоративная разведка в финансовых расследованиях по незаконному возмещению НДС.
33. Противодействие финансированию терроризма.
34. Управления рисками в различных отраслях экономики.

#### **Критерии оценивания защиты курсовой работы**

<i>Характеристика ответа</i>	<i>Оценка</i>
Дан полный, развернутый ответ на поставленный вопрос, показана совокупность осознанных знаний об объекте, проявляющаяся в свободном оперировании понятиями, умении выделить существенные и несущественные его признаки, причинно-следственные связи. Знание об объекте демонстрируется на фоне понимания его в системе данной науки и междисциплинарных связей. Ответ формулируется в терминах науки, изложен литературным языком, логичен, доказателен, демонстрирует авторскую позицию студента.	отлично
Дан полный, развернутый ответ на поставленный вопрос, показано умение выделить существенные и несущественные признаки, причинно-следственные связи. Ответ четко структурирован, логичен, изложен в терминах науки. Однако допущены незначительные ошибки или недочеты, исправленные студентом с помощью «наводящих» вопросов преподавателя.	хорошо
Дан неполный ответ, логика и последовательность изложения имеют существенные нарушения. Допущены грубые ошибки при определении сущности раскрываемых понятий, теорий, явлений, вследствие непонимания студентом их существенных и несущественных признаков и связей. В ответе отсутствуют выводы. Умение раскрыть конкретные проявления обобщенных	удовлетворительно

знаний не показано. Речевое оформление требует поправок, коррекции.	
Дан неполный ответ, представляющий собой разрозненные знания по теме вопроса с существенными ошибками в определениях. Присутствуют фрагментарность, нелогичность изложения. Студент не осознает связь данного понятия, теории, явления с другими объектами дисциплины. Отсутствуют выводы, конкретизация и доказательность изложения. Речь неграмотная. Дополнительные и уточняющие вопросы преподавателя не приводят к коррекции ответа студента не только на поставленный вопрос, но и на другие вопросы дисциплины.	неудовлетворительно
Не получены ответы по базовым вопросам дисциплины.	0

Оценивание студента в ходе текущего контроля успеваемости осуществляется исходя из выполнения всех видов самостоятельной работы.

Промежуточный контроль - итоговая оценка знаний студента, формируемая по накопительной системе в процессе текущего контроля.

Форма промежуточного контроля – экзамен, курсовая работа.

**Вопросы к экзамену по дисциплине**  
**«Методы корпоративной разведки в финансовых расследованиях»**  
**(для формирования ПК-3.2)**

1. Содержание понятия «корпоративная финансовая разведка».
2. Информационное обеспечение проведения финансовой разведки.
3. Основания проведения финансовой разведки.
4. Основные этапы проведения финансовой разведки.
5. Обеспечение ресурсами процесса проведения финансовой разведки.
6. Документооборот процесса корпоративной разведки в финансовых расследованиях.
7. Особенности проведения корпоративной разведки в финансовых расследованиях.
8. Корпоративная разведка в финансовых расследованиях по выявлению фактов оказания «теневых» финансовых услуг в организациях.
9. Корпоративная разведка в финансовых расследованиях по хищению в сфере государственных закупок.
10. Корпоративная разведка в финансовых расследованиях по незаконному возмещению НДС.
11. Корпоративная разведка в финансовых расследованиях в сфере кредитования.
12. Международная и национальная системы мер в целях ПОД/ФТ.
13. Операции, подлежащие обязательному контролю, и сомнительные операции.
14. Контроль политически значимых лиц и противодействие коррупции.
15. Противодействие финансированию терроризма.
16. Международные системы финансовых расчетов.
17. Международные карточные платежные системы.
18. Межбанковская система передачи информации SWIFT.
19. Система внутреннего контроля в организациях различных отраслей.
20. Ревизия финансово-хозяйственной деятельности организации.
21. Бухгалтерский контроль текущих финансовых операций.
22. Внутренний и внешний аудит организации.
23. Понятие и виды рисков.
24. Меры реагирования на риск.
25. Управление рисками как часть корпоративного управления.
26. Построение эффективной системы управления рисками.
27. Управления рисками в различных отраслях экономики.
28. Искажение финансовой (налоговой) и бухгалтерской отчетности организации.
29. Умышленное банкротство организации.
30. Понятие, цели и задач внутреннего контроля в условиях корпоративного управления.



31. Особенности формирования службы внутреннего аудита экономического субъекта.
32. Современные требования к системе внутреннего контроля, трансформация цели и задач внутреннего контроля в условиях корпоративного управления.
33. Функции системы внутреннего контроля в оценке качества корпоративного управления.
34. Характеристика основных методов и процедур контроля: разделение обязанностей или двойной контроль.
35. Физические способы охраны и контроля.
36. Основные направления предварительного, текущего и последующего контроля на индивидуальном уровне, микроуровне и макроуровне в экономических субъектах.
37. Система подтверждения полномочий, система независимых проверок, документальный контроль.
38. Привлечение лиц, совершивших экономические преступления, к уголовной ответственности и обеспечение принципа неотвратимости наказания в компании.

Экзамен проводится в устной форме.

Система оценивания по результатам промежуточного контроля осуществляются в соответствии с Положением СОГУ<sup>2</sup>, а также с учетом требований и критериев, разработанных преподавателем по данной дисциплине.

**Показатели и критерии оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания**

<b>Уровень сформированности компетенций</b>			
<b>«Минимальный уровень не достигнут»</b> Компетенции не сформированы.  Знания отсутствуют, умения и навыки не сформированы.	<b>«Минимальный уровень»</b> Компетенции сформированы.  Сформированы базовые структуры знаний. Умения фрагментарны и носят репродуктивный характер. Демонстрируется низкий уровень самостоятельности практического навыка.	<b>«Средний уровень»</b> Компетенции сформированы.  Знания обширные, системные. Умения носят репродуктивный характер, применяются к решению типовых заданий. Демонстрируется достаточный уровень самостоятельности устойчивого практического навыка.	<b>«Высокий уровень»</b> Компетенции сформированы.  Знания твердые, аргументированные, всесторонние. Умения успешно применяются к решению как типовых, так и нестандартных творческих заданий. Демонстрируется высокий уровень самостоятельности, высокая адаптивность практического навыка
<b>Описание критериев оценивания</b>			
Обучающийся	Обучающийся	Обучающийся	Обучающийся

<sup>2</sup> Положение о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, магистратуры и специалитета в СОГУ (в последней редакции от 08.07.2020 г. Пр.№ 173).

<p>демонстрирует:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- существенные пробелы в знаниях учебного материала;</li> <li>- допускаются принципиальные ошибки при ответе на основные вопросы билета, отсутствует знание и понимание основных понятий и категорий;</li> <li>- непонимание сущности дополнительных вопросов в рамках заданий билета;</li> <li>- отсутствие умения выполнять практические задания, предусмотренные программой дисциплины;</li> <li>- отсутствие готовности (способности) к дискуссии и низкую степень контактности.</li> </ul>	<p>демонстрирует:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- знания теоретического материала;</li> <li>- неполные ответы на основные вопросы, ошибки в ответе, недостаточное понимание сущности излагаемых вопросов;</li> <li>- неуверенные и неточные ответы на дополнительные вопросы;</li> <li>- недостаточное владение литературой, рекомендованной программой дисциплины;</li> <li>- умение без грубых ошибок решать практические задания, которые следует выполнить.</li> </ul>	<p>демонстрирует:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- знание и понимание основных вопросов контролируемого объема программного материала;</li> <li>- твердые знания теоретического материала.</li> <li>- способность устанавливать и объяснять связь практики и теории, выявлять противоречия, проблемы и тенденции развития;</li> <li>- правильные и конкретные, без грубых ошибок, ответы на поставленные вопросы;</li> <li>- умение решать практические задания, которые следует выполнить;</li> <li>- владение основной литературой, рекомендованной программой дисциплины;</li> <li>- наличие собственной обоснованной позиции по обсуждаемым вопросам. Возможны незначительные оговорки и неточности в раскрытии отдельных положений вопросов билета, присутствует</li> </ul>	<p>демонстрирует:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- глубокие, всесторонние и аргументированные знания программного материала;</li> <li>- полное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых процессов и явлений, точное знание основных понятий в рамках обсуждаемых заданий;</li> <li>- способность устанавливать и объяснять связь практики и теории;</li> <li>- логически последовательные, содержательные, конкретные и исчерпывающие ответы на все задания билета;</li> <li>- умение решать практические задания;</li> <li>- свободное использование в ответах на вопросы материалов рекомендованной основной и дополнительной литературы.</li> </ul>
--	---	--	--

		неуверенность в ответах на вопросы.	
Оценка «неудовлетворительно»	Оценка «удовлетворительно»	Оценка «хорошо»	Оценка «отлично»

### Методика формирования результирующей оценки

Характеристика ответа	Оценка
Дан полный, развернутый ответ на поставленный вопрос, показана совокупность осознанных знаний об объекте, проявляющаяся в свободном оперировании понятиями, умении выделить существенные и несущественные его признаки, причинно-следственные связи. Знание об объекте демонстрируется на фоне понимания его в системе данной науки и междисциплинарных связей. Ответ формулируется в терминах науки, изложен литературным языком, логичен, доказателен, демонстрирует авторскую позицию студента.	отлично
Дан полный, развернутый ответ на поставленный вопрос, показано умение выделить существенные и несущественные признаки, причинно-следственные связи. Ответ четко структурирован, логичен, изложен в терминах науки. Однако допущены незначительные ошибки или недочеты, исправленные студентом с помощью «наводящих» вопросов преподавателя.	хорошо
Дан неполный ответ, логика и последовательность изложения имеют существенные нарушения. Допущены грубые ошибки при определении сущности раскрываемых понятий, теорий, явлений, вследствие непонимания студентом их существенных и несущественных признаков и связей. В ответе отсутствуют выводы. Умение раскрыть конкретные проявления обобщенных знаний не показано. Речевое оформление требует поправок, коррекции.	удовлетворительно
Дан неполный ответ, представляющий собой разрозненные знания по теме вопроса с существенными ошибками в определениях. Присутствуют фрагментарность, нелогичность изложения. Студент не осознает связь данного понятия, теории, явления с другими объектами дисциплины. Отсутствуют выводы, конкретизация и доказательность изложения. Речь неграмотная. Дополнительные и уточняющие вопросы преподавателя не приводят к коррекции ответа студента не только на поставленный вопрос, но и на другие вопросы дисциплины.	неудовлетворительно
Не получены ответы по базовым вопросам дисциплины.	0

## 9. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

### а) основные нормативные правовые акты

1. Гражданский кодекс РФ. <https://base.garant.ru/10164072>.
2. Налоговый кодекс РФ. [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_19671](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19671).
3. Уголовный кодекс РФ. [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_10699](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699).

### б) основная литература

4. Белякова, Е. Г. Судебная финансово-экономическая экспертиза по делам о преднамеренном банкротстве юридических лиц / Е. Г. Белякова; под ред. Е. Р. Россинской. – Москва: Проспект, 2021. – 176 с.: ил., табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=697818>. – Библиогр.: с. 143-160. – ISBN 978-5-392-34448-2. – Текст: электронный.
5. Блинов, А. О. Управленческое консультирование: учебник / А. О. Блинов, В. А. Дресвянников. – 3-е изд., стер. – Москва: Дашков и К°, 2022. – 211 с.: ил., табл. –

(Учебные издания для магистров). – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=621848>.  
 6. Кузякин Ю.П. Противодействие коррупции в системе государственной службы: учебник. – Москва; Берлин: Директ-Медиа, 2020. – 262 с. Режим доступа: по подписке. URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=572445>. ISBN 978-5-4499-0696-0.

#### в) дополнительная литература

7. Остаев, Г. Я. Основы судебной экономической экспертизы: учебное пособие / Г. Я. Остаев, Б.Н.Хосиев, Н.Д.Эриашвили; Международный научно-исследовательский центр судебной экспертизы и исследований. – Москва: Юнити-Дана, 2021. – 209 с.: табл., схем. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=685810>.  
 8. Расследование преступлений в сфере экономики: учебное пособие / М.В.Кардашевская, К.Г.Виноградова, Д.А.Мозговая [и др.]; под ред. М. В. Кардашевской. – Москва: Юнити-Дана, 2022. – 176 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=690551>.  
 9. Хахонова, Н. Н. Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО): учебное пособие: [16+] / Н.Н.Хахонова; Ростовский государственный экономический университет (РИНХ). – Ростов-на-Дону: Издательско-полиграфический комплекс РГЭУ (РИНХ), 2020. – 460 с.: ил., табл., схем. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=614931>.

#### г) программное обеспечение, ЭБС, профессиональные базы и Интернет-ресурсы

Наименование, сведения о правообладателе и адрес сайта	Договор на право использования ЭБС	Срок действия договора	Количество точек доступа/пользователей и характеристика доступа	Примечания
ЭБС "Университет. библиотека onLine" ООО «Директ-Медиа» (RU) <a href="http://www.biblioclub.ru">http://www.biblioclub.ru</a>	№ 278-12/2022	01.01.2023 – 31.12.2023	не ограничено	заключение договора на право доступа с 01.01.24
«Образовательная платформа ЮРАЙТ» ООО «Электронное издательство ЮРАЙТ» <a href="http://www.urait.ru/">http://www.urait.ru/</a>	№ 01/03-2023	01.03.2023 – 30.06.2023 01.09.2023 – 31.12.2023	6050	заключение договора на право доступа с 01.01.24
ЭБС «Консультант студента» «Медицина. Здравоохранение ВО» ИТ компания ООО «КОНСУЛЬТАНТ СТУДЕНТА» <a href="http://www.studentlibrary.ru">www.studentlibrary.ru</a>	№ 832КС/02-2023	27.02.2023 – 26.02.2024	200 эл. карт пользователей	заключение договора на право доступа с 27.02.24
Информационно-аналитическая система SCIENCE INDEX ООО НАУЧНАЯ ЭЛЕКТРОННАЯ БИБЛИОТЕКА (RU) <a href="http://www.elibrary.ru">www: https://elibrary.ru</a>	Sio-5051/2023	11.04.2023 – 12.04.2024	до 500	заключение договора на право доступа с 13.04.24
Универсальные базы данных «ИВИС» ООО «ИВИС» (RU) <a href="https://eivis.ru/">https://eivis.ru/</a>	№ 33-п	01.01.2023 – 31.12.2023	не ограничено	заключение договора на право доступа с 01.01.24
«Национальная электронная библиотека» ФГБУ «РГБ» <a href="http://НЭБ.РФ">http://НЭБ.РФ</a> .	№ 101/НЭБ/4513	05.07.2018 –	10 точек доступа по IP-адресу	с пролонгацией

		05.07.2023		на пять лет
--	--	------------	--	-------------

[www.garant.ru](http://www.garant.ru)

[www.consultant.ru](http://www.consultant.ru)

### **10. Материально-техническое обеспечение дисциплины**

Занятия по дисциплине проводятся в аудиториях, обеспеченных компьютерами, имеющими доступ к сети Интернет, интерактивными досками и мультимедийным оборудованием.

*Лицензионное программное обеспечение:*

1. Windows 10 Pro for Workstations, (№ 4100072800 Microsoft Products (MPSA) от 04.2016г);
2. Office Standard 2016 (№ 4100072800 Microsoft Products (MPSA) от 04.2016г);
3. Система поиска текстовых заимствований «Антиплагиат ВУЗ»;

*Перечень ПО в свободном доступе:*

1. Kaspersky Free;
2. WinRar;
3. Google Chrome;
4. Yandex Browser;
5. OperaBrowser.