



СИЛАБУС

навчальної дисципліни
«Особливості фінансової розвідки»

кафедра економічної безпеки та
фінансових розслідувань

Статус дисципліни	вибіркова
Рівень вищої освіти	другий (магістерський) рівень
Ступінь вищої освіти	магістр
Форми здобуття вищої освіти	денна
Мова навчання	українська
Навчальний рік	2-й рік
Форма підсумкового контролю	залік

Тихонова Олена Вікторівна, доктор юридичних наук, професор, професор кафедри

Профайл: <https://scholar.google.ru/citations?user=LC05zqIAAAAJ&hl=ru&authuser=1>

Контактний телефон: 044-520-07-84

Електронна адреса: fin_bezpeka@ukr.net

Розклад навчальних занять:

Консультації: Очні: пн-пт з 14.00-16.00

Онлайн: електронною поштою, пн.-пт з 8.30 до 16.00

Стислий опис навчальної дисципліни

Мета вивчення навчальної дисципліни – освоєння спеціальних знань та навичок, що дозволяють фахівцю аналізувати інформацію економічного змісту, розуміти зміст джерел економічної інформації, надавати правову оцінку фактам виявлених правопорушень у сфері господарської діяльності за результатами аналізу первинної бухгалтерської документації та фінансової звітності та розробляти на цій основі стратегію діяльності підрозділу, в якому він працює.

Тривалість – кількість кредитів ECTS 4,5; 135 годин (з них, аудиторної роботи – 66 год., самостійної роботи – 69 год.)

Форми та методи навчання. Форма навчання – денна (очна). При викладанні використовуються різноманітні методи навчання. Словесні методи навчання: лекція, розповідь, пояснення, навчальна дискусія. Органічне поєднання зазначених методів навчання дозволяє досягнути поставленої мети та завдань навчальної дисципліни, програмних результатів навчання, компетенцій, а також сформувати визначені компетентності.

Словесні методи доповнюються наочними методами навчання, зокрема, ілюстрування та демонстрування.

Важливе місце посідають практичні методи навчання, а саме, виконання практичних завдань дає можливість отримати практичні навички збирання та оброблення інформації економічного характеру, розуміння змісту бухгалтерської

та фінансової документації, побудови на їх підставі відповідних висновків та їх використання для ефективного розслідування кримінальних проваджень.

Система поточного контролю - здійснюється на всіх видах аудиторних занять (лекційні, семінарські, практичні) шляхом опитування, розв'язання ситуативних завдань, виконання самостійних робіт тощо. Основне завдання поточного контролю – перевірка рівня підготовки здобувачів вищої освіти за визначеною темою. Основна мета поточного контролю – забезпечення зворотного зв'язку між викладачем та здобувачами, управління навчальною мотивацією.

Система підсумкового контролю – відбувається у вигляді заліку з врахуванням балів, отриманих під час навчання.

Пререквізити – «Реалізація законодавства у сфері економіки України», «Оцінка та аналіз правового регулювання економіки», «Теоретичні аспекти економічної безпеки», «Особливості протидії сучасним загрозам безпеки підприємницької діяльності».

Постреквізити – «Корпоративне право та основи ділової корпоративної розвідки».

Перелік компетентностей, які забезпечує навчальна дисципліна, програмні результати навчання («hard skills»):

Програмні результати навчання	Компетентності, якими повинен оволодіти здобувач
<p>3. Проводити збір, інтегрований аналіз та узагальнення інформації економічного змісту, що міститься у різних джерелах, включаючи бази даних, цифрові, статистичні та інші.</p> <p>4. Здійснювати презентацію результатів правової оцінки інформації економічного змісту, застосовуючи її першоджерела, аргументувати отримані висновки.</p> <p>6. Обґрунтовано формулювати свою правову позицію, щодо аналізованого протиправного діяння, вміти опонувати, оцінювати докази та наводити переконливі аргументи щодо вчиненого економічного правопорушення.</p> <p>20. Проводити підготовку доказової бази вчинення кримінального правопорушення у сфері господарської або службової діяльності з урахуванням існуючих засобів доказування, аргументувати обрану правову позицію, вмотивувати рішення уповноваженого суб'єкта</p>	<p>ФК 6. Здатність обґрунтовувати та мотивувати правові рішення щодо протиправних діянь службової особи у сфері господарської діяльності та давати розгорнуту юридичну аргументацію правової оцінки діяння зазначеної особи.</p> <p>ФК 9. Здатність застосовувати міждисциплінарний підхід в оцінці дій службових осіб суб'єкта господарювання в ході вчинення протиправних діянь, що містять ознаки господарського кримінального правопорушення</p> <p>ДФК 17. Здатність виробляти правові позиції для розв'язання практичної ситуації, що виникає під час опрацювання документів, що містять ознаки вчиненого кримінального правопорушення у сфері господарської або службової діяльності</p> <p>ДФК 18. Здатність брати участь у різноманітних практичних правових заходах, у тому числі міжнародного рівня, у фахових дискусіях із проблем окремих галузей права, законотворчості, правозастосування</p>

Перелік компетентностей, розвитку яких сприяє вивчення навчальної дисципліни («soft skills»):

- здатність аргументувати власну позицію щодо подальшого здійснення досудового розслідування на підставі аналізу інформації економічного змісту;
- приймати ефективні рішення та вирішувати проблеми протидії правопорушенням у сфері господарської або службової діяльності;
- зрозуміло формувати думки; готувати та робити якісні презентації за результатами аналізу джерел, що містять інформацію економічного змісту;
- чітко ставити завдання і формулювати цілі щодо ефективного виконання професійних завдань.

Знання, вміння, навички:

- знання щодо особливостей роботи з інформацією економічного змісту, що міститься в різноманітних документах, її змісту та значення під час правової оцінки вчиненого діяння;
- навички обґрунтовувати та мотивувати правові рішення щодо протиправних діянь службової особи у сфері господарської діяльності та давати розгорнуту юридичну аргументацію правової оцінки діяння зазначеної особи;
- вміння формулювати свою правову позицію, щодо аналізованого протиправного діяння, вміти опонувати, оцінювати докази та наводити переконливі аргументи щодо вчиненого економічного правопорушення;
- навички формулювати свою правову позицію, щодо аналізованого протиправного діяння, вміти опонувати, оцінювати докази та наводити переконливі аргументи щодо вчиненого економічного правопорушення.

Структура навчальної дисципліни

Назва теми	Види робіт	Завдання самостійної роботи в розрізі тем
Тема 1. «Особливості інформаційно-аналітичного забезпечення фінансових розслідувань.»	Лекція: наочне представлення за допомогою ноутбука, проектора. Семінарське заняття: індивідуальні та групові опитування; перевірка засвоєння теоретичного матеріалу, письмова перевірка. Практичне заняття: На практичному занятті здобувач вищої освіти вирішує практичні завдання з опрацювання масивів інформації та розроблення аналітичних висновків, створюються групові презентації, які демонструються аудиторії, відповідають на завдання, поставлені викладачем або групою за вирішенням завданням	Вивчення лекційного матеріалу. Підготовка до питань семінарського заняття. Підготовка до дискусії із тематики «Фінансова розвідка та її застосування правоохоронними органами». Теми рефератів, доповідей: 1. Особливості заповнення бухгалтерської документації. 2. Кримінальні правопорушення, що вчиняються шляхом внесення неправдивих відомостей у бухгалтерську документацію. 3. Взаємодія з іншими органами державної влади щодо інформації, пов'язаної з рухом активів та грошових

		<p>коштів.</p> <p>4. Охарактеризуйте відкриті реєстри, у яких міститься інформація, що характеризує фінансово-господарську діяльність особи та її майновий стан.</p>
<p>Тема 2. «Візуалізація результатів фінансової розвідки.»</p>	<p>Лекція: наочне представлення за допомогою ноутбука, проєктора.</p> <p>Семінарське заняття: індивідуальні та групові опитування; перевірка засвоєння теоретичного матеріалу, письмова перевірка.</p> <p>Практичне заняття: На практичному занятті здобувач вищої освіти вирішує практичні завдання з опрацювання масивів інформації та розроблення аналітичних висновків, створюються групові презентації, які демонструються аудиторії, відповідають на завдання, поставлені викладачем або групою за вирішеним завданням.</p>	<p>Вивчення лекційного матеріалу. Підготовка до питань семінарського заняття. Підготовка до дискусії із тематики «Особливості аналізу первинної бухгалтерської та фінансової документації».</p> <p>Теми рефератів, доповідей:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Особливості візуалізації руху грошових коштів на розрахункових рахунках. 2. Програмне забезпечення складання схеми фінансових потоків: загальна характеристика та особливості використання. 3. Особливості аналізу первинної документації суб'єкта господарювання. 4. Методика візуалізації руху товарно-матеріальних цінностей та грошових коштів.
<p>Тема 3. «Аналіз фінансового профілю та порівняльний аналіз проваджень.»</p>	<p>Лекція: наочне представлення за допомогою ноутбука, проєктора.</p> <p>Семінарське заняття: індивідуальні та групові опитування; перевірка засвоєння теоретичного матеріалу, письмова перевірка.</p> <p>Практичне заняття: На практичному занятті здобувач вищої освіти вирішує практичні завдання з опрацювання результатів кримінального аналізу та їх належного розуміння, створюються групові презентації, які демонструються аудиторії, відповідають на завдання, поставлені викладачем або групою за вирішеним завданням.</p>	<p>Вивчення лекційного матеріалу.</p> <p>Підготовка до питань семінарського заняття. Підготовка до дискусії із тематики «Фінансовий профіль особи як джерело інформації про протиправну діяльність».</p> <p>Теми рефератів, доповідей:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Залежність різних показників фінансової звітності. 2. Правова оцінка протиправних змін фінансової звітності. 3. Загальні підходи до аналізу інформації, що міститься у фінансовій звітності суб'єкта господарювання. 4. Джерела інформації при складанні фінансового профілю особи та їх основну характеристику.

Основні інформаційні джерела

1. Буряк П.Ю., Римар М.В., Бець М.Т. Фінансово-економічний аналіз : підручник. К.: ВД «Професіонал», 2019. 528 с.
2. Дондик Н.Я. Спеціальні бухгалтерські знання та їх застосування під час розкриття та розслідування економічних злочинів: монографія. К. : Атіка, 2020. 144с.
3. Єлейко Я.І., Кандибка О.М., Лапішко М.Л., Смовженко Т.С. Основи фінансового аналізу : навч. посіб.. К.; Л., 2019. 142с.
4. Зянько В. В., Єпіфанова І. Ю. Фінансовий аналіз і звітність. Вінниця : ВНТУ, 2018. 83 с.
5. Організація і методика економічного аналізу : навчальний посібник для студентів вищих навчальних закладів. К. : Центр учбової літератури, 2018. 527 с.
6. Петряєва З.Ф., Петряєв О.О. Аналіз фінансової звітності підприємства: навч. посіб. Х. : ХНЕУ, 2020. 248с.
7. Подразделения финансовой разведки: Обзор. USA Washington: Международный валютный фонд, 2019. 191 р.

Технічне обладнання та програмне забезпечення навчальної дисципліни

З метою організації належного викладання матеріалу з навчальної дисципліни використовується наступне обладнання: ноутбук, мультимедійний проектор, програмне забезпечення (IBM i2, ArcGIS), яке дозволяє ефективно та змістовно демонструвати належну інформацію під час занять. Крім того використовується програмне забезпечення: ZOOM, VIBER, MOODLE та інші, за допомогою якого можна проводити дистанційне навчання з навчальної дисципліни.

Політика вивчення навчальної дисципліни та оцінювання

Політика щодо термінів виконання та перескладання: завдання, які здаються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку (75 % від можливої максимальної кількості балів за вид діяльності). Перескладання пропусків та незадовільних оцінок відбувається під час чергування викладачів на кафедрі економічної безпеки та фінансових розслідувань.

Політика щодо відвідування: відвідування занять є обов'язковим компонентом оцінювання. За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, добовий наряд, та інші) навчання може відбуватись в он-лайн формі за погодженням науково-педагогічним працівником.

Політика щодо академічної доброчесності: очікується, що наукові роботи, доповіді та інші форми роботи здобувачів вищої освіти будуть їх оригінальними дослідженнями чи міркуваннями. Відсутність посилань на використані джерела, фабрикування джерел, списування, втручання в роботу інших здобувачів становлять, але не обмежують, приклади можливої академічної недоброчесності. Виявлення ознак академічної недоброчесності в письмовій роботі здобувача є підставою для її незарахування викладачем, незалежно від масштабів плагіату чи обману.

Політика вивчення та викладання навчальної дисципліни здійснюється з дотриманням основних нормативних документів Національної академії внутрішніх справ, зокрема, Положення про організацію освітнього процесу в Національній академії внутрішніх справ : рішення Вченої ради НАВС від 24 квітня 2021 року, протокол 5/13-5.

Після здійснення вибору цієї дисципліни вона стає обов'язковою для вивчення та включається до індивідуального навчального плану здобувача

Оцінювання результатів навчання

Аудиторна робота (поточне накопичення балів)				Підсумковий контроль	Підсумкова кількість балів
<i>max 60%</i>				<i>max 40%</i>	<i>max 100%</i>
Тема 1	Тема 2	Тема 3	Самостійна робота	Залік	
20	15	15	10	40	100

Шкала оцінювання: національна та ECTS

Оцінка в балах	Оцінка за національною шкалою	Оцінка за шкалою ECTS	
		Оцінка	Пояснення
90-100	відмінно	A	відмінне виконання
85-89	добре	B	вище від середнього рівня
75-84		C	загалом хороша робота
66-74		D	непогано
60-65	задовільно	E	виконання відповідає мінімальним критеріям
35-59	незадовільно	Fx	необхідне перескладання
1-34		F	необхідне повторне вивчення курсу

Розробник:

професор кафедри економічної безпеки

та фінансових розслідувань

Олена Тихонова

Силабус схвалено на засіданні кафедри економічної безпеки та фінансових розслідувань, протокол від 10.09.2020 № 1

Завідувач кафедри економічної безпеки

та фінансових розслідувань

Лариса Герасименко