

Аннотация рабочей программы дисциплины «Финансовые расследования»

Целью освоения дисциплины «Финансовые расследования» является получение знаний, умений и навыков в области выявления, доказывания и профилактики преступлений в сфере экономической деятельности, в том числе корпоративного мошенничества.

Задачи дисциплины:

- получение знаний о требованиях законодательных и нормативных актов, международных договоров, рекомендаций и концептуальных подходов, обеспечивающих эффективность финансовых расследований, включая определение криминальной деятельности в области легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма;
- формирование умений и навыков в области идентификации признаков, сбора и документирования доказательственной базы по основным преступлениям в области экономической деятельности, в том числе с участием субъектов сферы АПК;
- получение знаний, умений и навыков в области внутрикорпоративных финансовых расследований в целях выявления и профилактики экономических преступлений;
- формирование способности готовить информационно-аналитические материалы в целях правоохранительной деятельности, защиты прав и интересов агробизнеса, профилактики финансово-экономических правонарушений.

Темы. Основные вопросы.

Тема 1. Теоретические и нормативно-правовые аспекты финансовых расследований

- 1.1 Предмет система и задачи финансовых расследований
- 1.2 Система нормативно-правового регулирования расследований экономических преступлений

- 1.3 Классификация методов финансовых расследований

- 1.4 Криминалистическое учение о версиях

- 1.5 Криминалистическая характеристика финансовых преступлений

Тема 2. Планирование и организация финансовых расследований

- 2.1 Общие принципы планирования оперативно-розыскных мероприятий и следственных действий по финансовым преступлениям

- 2.2 Использование работы экспертов в финансовых расследованиях. Особенности назначения и проведения сельскохозяйственных, технологических, инженерно-технических и иных видов экспертиз и их роль в установлении обстоятельств экономического преступлений

- 2.3 План расследования

Тема 3. Информационно-аналитическое обеспечение финансовых расследований

- 3.1 Понятие асимметричной информации и способы ее идентификации

- 3.2 Исследование документов бухгалтерского учета по качественным признакам

- 3.3 Способы идентификации и сбора доказательств материального подлога

- 3.4 Способы верификации фальсификации бухгалтерской отчетности

- 3.5 Аналитические инструменты верификации интеллектуального подлога

- 3.6 Способы установления ущерба

- 3.7 Междисциплинарные способы исследования информации в финансовых расследованиях

Тема 4. Расследование преступлений в сфере легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма

- 4.1 Характеристика преступлений в сфере ОТиФТ

- 4.2 Поводы и основания для возбуждения уголовного дела

- 4.3 Методика расследования преступлений в сфере ОТиФТ

- 4.4 Финансовая разведка

- 4.5 Обстоятельства, способствующие совершению преступлений и их профилактика

Тема 5. Расследование хищений в организациях АПК

- 5.1 Характеристика хищений имущества путем мошенничества и присвоения

- 5.2 Характеристика растраты и ее идентификационные признаки. Нецелевое использование бюджетных средств

- 5.3 Поводы и основания для возбуждения уголовного дела

- 5.4 Методика расследования хищений

- 5.5 Обстоятельства, способствующие совершению преступлений и их профилактика

Тема 6. Расследование преступлений в финансово-кредитной сфере и криминальных банкротств

- 6.1 Характеристика преступлений в сфере кредитования
- 6.2 Характеристики преднамеренного и фиктивного банкротства, особенности криминального банкротства агробизнеса
- 6.3 Поводы и основания для возбуждения уголовного дела
- 6.4 Методика расследования преступлений в сфере кредитования
- 6.5 Методика расследований криминальных банкротств
- 6.6 Обстоятельства, способствующие совершению преступлений и их профилактика

Тема 7. Расследование налоговых преступлений

- 7.1 Характеристика налоговых преступлений
- 7.2 Поводы и основания для возбуждения уголовного дела
- 7.3 Методика расследования налоговых преступлений
- 7.4 Обстоятельства, способствующие совершению преступлений и их профилактика

Тема 8. Обобщение и реализация результатов финансовых расследований

- 8.1 Документирование процесса и доказательств, собранных в ходе финансовых расследований
- 8.2 Порядок заведения, ведения и прекращения дел финансового расследования
- 8.3 Реализация результатов финансового расследования

Тема 9. Корпоративные финансовые расследования. Форензик

- 9.1 Общие принципы организации противодействия корпоративным мошенничествам
- 9.2 Риски корпоративных мошенничеств, их идентификация и верификация
- 9.3 Организация форензик
- 9.4 Методика форензик
- 9.5 Обобщение результатов расследования и профилактика корпоративных мошенничеств

Объем дисциплины 4 з. е.

Форма промежуточного контроля – экзамен.