



СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ «ФІНАНСОВІ РОЗСЛІДУВАННЯ»

Компонента освітньої програми – вибіркова (4 кредита)

Освітньо-професійна програма	Облік і оподаткування
Спеціальність	071 Облік і оподаткування
Галузь знань	07 Управління та адміністрування
Рівень вищої освіти	другий (магістерський)
Мова навчання	Українська
Профайл викладача (-ів)	Кудлаєва Наталія Вікторівна – кандидат економічних наук, асистент кафедри обліку, аналізу і аудиту, доцент (https://econom.chnu.edu.ua/kafedry-ekonomichnogo-fakultetu/kafedra-obliku-analizu-i-audytu/kolektyv-kafedry/kudlayeva-nataliya-viktorivna)
Контактний тел.	+380507366186
E-mail:	n.kudlaeva@chnu.edu.ua
Сторінка курсу в Moodle	
Консультації	за графіком

АНОТАЦІЯ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Навчальна дисципліна «Фінансові розслідування» спрямована на реалізацію послідовного формування у здобувачів системи теоретичних та практичних знань щодо основ фінансових розслідувань, на формування навичок щодо виявлення фінансових операцій, які підлягають фінансовому моніторингу, та вчиненню інших дій, спрямованих на недопущення легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом, фінансування тероризму та фінансуванню розповсюдженню зброї масового знищення.

Мета навчальної дисципліни: розширення базових теоретичних знань та практичних навичок здобувачів щодо особливостей методики здійснення фінансових розслідувань щодо вчинення, виявлення, документування і розслідування фінансових злочинів.

НАВЧАЛЬНИЙ КОНТЕНТ ОСВІТНЬОЇ КОМПОНЕНТИ

МОДУЛЬ 1. ФІНАНСОВІ РОЗСЛІДУВАННЯ ТА ЇХ МІСЦЕ У ФІНАНСОВОМУ МОНІТОРИНГУ	
Тема 1	Теоретичні основи організації фінансового моніторингу та фінансових правопорушень в Україні
Тема 2	Фінансові розслідування: передумови, принципи, порядок прийняття рішення щодо їх здійснення та джерела інформації
Тема 3	Нормативно-правове забезпечення та міжнародні стандарти і правила щодо порядку здійснення фінансових розслідувань
Тема 4	Порядок розробки плану (стратегії) та напрямів фінансових розслідувань
Тема 5	Використання можливостей державних органів у фінансових

	розслідуваннях
Тема 6	Методи, способи, фінансові інструменти та схеми легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом
МОДУЛЬ 2. МЕТОДИЧНІ ОСОБЛИВОСТІ ОРГАНІЗАЦІЇ ТА ПРОВЕДЕННЯ ФІНАНСОВИХ РОЗСЛІДУВАНЬ	
Тема 7	Виявлення практичних механізмів зловживань у фінансовій діяльності суб'єктів господарювання
Тема 8	Бюджетні правопорушення та особливості їх розслідування
Тема 9	Типології легалізації (відмивання) доходів для фінансових установ, Схеми відмивання коштів, механізм їх виявлення
Тема 10	Розслідування операцій, пов'язаних з нецільовим використанням коштів, виділених на гуманітарні та соціальні проекти, на відбудову (відновлення) об'єктів критичної інфраструктури, житла
Тема 11	Світовий досвід протидії відмивання коштів, фінансування тероризму. Міжнародне співробітництво
Тема 12	Пріоритетні напрямки проведення фінансових розслідувань

ОСВІТНІ ТЕХНОЛОГІЇ, ФОРМИ ТА МЕТОДИ НАВЧАННЯ

У процесі вивчення навчальної дисципліни використовуються інноваційні освітні технології: інформаційно-комунікаційні, технології студентоцентрованого навчання; проєктна діяльність; традиційні та інтерактивні форми і методи навчання, серед яких: лекція-візуалізація, проблемна лекція, семінар-дискусія, семінар-діалог, самостійно-дослідницька робота, аналіз і рішення ситуативних професійних задач (Case study) та ін.

ФОРМИ Й МЕТОДИ КОНТРОЛЮ ТА ОЦІНЮВАННЯ

Поточний контроль: усне опитування; тестування; письмові самостійні та тематичні контрольні роботи; практичні (індивідуальні та групові) завдання та кейси; підготовка та захист творчо-дослідницьких проєктів; написання творчо-наукових робіт (есе, рефератів); самоконтроль.

Підсумковий контроль – залік.

КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ РЕЗУЛЬТАТІВ НАВЧАННЯ

Оцінювання програмних результатів навчання здобувачів освіти здійснюється за шкалою європейської кредитно-трансферної системи (ECTS). Критерієм успішного оцінювання є досягнення здобувачем вищої освіти мінімальних порогових рівнів (балів) за кожним запланованим результатом навчання

ПОЛІТИКА ЩОДО АКАДЕМІЧНОЇ ДОБРОЧЕСНОСТІ

Дотримання політики щодо академічної доброчесності учасниками освітнього процесу при вивченні навчальної дисципліни регламентовано такими документами:

✓ «Етичний кодекс Чернівецького національного університету імені Юрія Федьковича» URL: <https://www.chnu.edu.ua/media/jxdfs0zb/etychnyi-kodeks-chernivets-koho-natsionalnoho-universytetu.pdf> ;

✓ «Положенням про виявлення та запобігання академічного плагіату у Чернівецькому національному університету імені Юрія Федьковича» URL: <https://www.chnu.edu.ua/media/n5nbzwgb/polozhennia-chnu-pro-plahi> at-

ІНФОРМАЦІЙНІ РЕСУРСИ

1. Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws>
2. Офіційний сайт Державної податкової служби України. URL: <http://tax.gov.ua>
3. Офіційний сайт Державної служби статистики України. URL: <https://ukrstat.gov.ua/>
4. Офіційний сайт Державної служби фінансового моніторингу України. URL: <http://www.sdfm.gov.ua/>
5. Офіційний сайт електронної бібліотеки. URL: <https://lib.imzo.gov.ua/>
6. Офіційний сайт Міжнародної федерації бухгалтерів (МФБ). URL: <https://www.ifac.org/>
7. Офіційний сайт Міністерства фінансів України. URL: <https://mof.gov.ua>
8. Офіційний сайт Міністерства цифрової трансформації України. URL: <https://thedigital.gov.ua/>
9. Офіційний сайт Міністерства юстиції України. URL: <https://minjust.gov.ua>
10. Офіційний сайт Наукової бібліотеки Чернівецького національного університету імені Юрія Федьковича. URL: <http://library.chnu.edu.ua/index.php?page=ua>
11. Офіційний сайт Національного агентства з питань запобігання корупції. URL: <https://wiki.nazk.gov.ua/>
12. Офіційний сайт Національного банку України. URL: <https://bank.gov.ua/>
13. Офіційний сайт Національної бібліотеки України ім. В. І. Вернадського. URL: www.nbuv.gov.ua
14. Офіційний сайт Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. URL: <https://www.nssmc.gov.ua/>
15. Офіційний сайт Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг. URL: <http://www.drs.gov.ua/publisher/natsionalna-komisiya-shho-zdiysnyuye-derzhavne-regulyuvannya-u-sferi-rynkyv-fynansovyh-poslug/>
16. Офіційний сайт Української Асоціації сертифікованих бухгалтерів і аудиторів. URL: <https://www.uacaa.org/>
17. Офіційний сайт урядового порталу Кабінету Міністрів України. URL: <https://www.kmu.gov.ua/>
18. Офіційний сайт Федерації професійних бухгалтерів і аудиторів України. URL: <https://www.ufpaa.org/>