

МІНІСТЕРСТВО ВНУТРІШНІХ СПРАВ УКРАЇНИ

**ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
ВНУТРІШНІХ СПРАВ**

ФАКУЛЬТЕТ соціально-психологічної освіти та управління

КАФЕДРА аналітичної економіки та менеджменту

ПЛАН ЛЕКЦІЙ З НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

ФОРЕНЗІК

(назва навчальної дисципліни)

Освітній ступінь **магістр**

(назва ступеня вищої освіти)

Спеціальність **051 «Економіка»**

(шифр і назва)

Освітньо-професійна програма **«Економіка»,**

Спеціалізація **«Ефективність захисту соціально-
економічних систем»** від 649 від 31.08.2020 р.

(назва, дата і № наказу про затвердження ОП)

Статус навчальної дисципліни **вибіркова**

(обов'язкова або вибіркова)

Мова навчання: **українська**

Дніпро – 2020

ТЕМА 1. ФОРЕНЗІК: ПОНЯТТЯ, ОСОБЛИВОСТІ, ІСТОРІЯ ВИНИКНЕННЯ ТА РОЗВИТКУ НОВОЇ ПОСЛУГИ НА РИНКУ УКРАЇНИ.

Визначення форензіку. Історія виникнення та розвитку нової послуги на ринку України. Основні елементи злочинів. Система протидії злочинам. Джерела доказів щодо розслідувань економічних злочинів. Суб'єкти розслідувань форензіку.

ТЕМА 2. ФОРЕНЗИК: АУДИТ АБО ІНСТРУМЕНТ ДЛЯ БІЗНЕСУ.

Визначення аудиту. Порівняльна характеристика внутрішнього та зовнішнього аудиту. Процедури та етапи проведення аудиту та форензіку на підприємстві. Види висновків в аудиті та форензіку.

ТЕМА 3. ФОРЕНЗІК ЯК ІНСТРУМЕНТ ФІНАНСОВОГО РОЗСЛІДУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА. ВИДИ ЕКОНОМІЧНИХ ЗЛОЧИНІВ.

Суть та поняття фінансового злочину. Поняття ухилення від оподаткування кримінального характеру. Встановлення схем фінансових злочинів та їх роль у розслідуванні кримінальних справ. Місце фінансових злочинів серед інших економічних злочинів. Способи вчинення фінансових злочинів та їх структурні елементи.

ТЕМА 4. ФОРЕНЗІК-АУДИТ ЯК ЕФЕКТИВНИЙ ЗАСІБ АНТИКРИЗОВОГО УПРАВЛІННЯ ТОРГОВЕЛЬНОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ.

Пояняття антикризового управління торговельного підприємства. Стан боротьби з фінансовими злочинами: зарубіжний та вітчизняний досвід.

ТЕМА 5. КОРПОРАТИВНЕ ШАХРАЙСТВО: АНАЛІЗ ПІДХОДІВ ДО ВИЗНАЧЕННЯ. ФОРЕНЗІК ЯК ЗАСІБ ДІЄВОГО ВИКРИТТЯ КОРПОРАТИВНОГО ШАХРАЙСТВА.

Визначення корпоративного шахрайства. Форензик як засіб дієвого викриття корпоративного шахрайства. Організація попередніх перевірок. Вимоги до матеріалів первинної перевірки щодо запобігання корпоративного шахрайства.

ТЕМА 6. МЕТОДОЛОГІЧНІ ЗАСАДИ ЗАПОБІГАННЯ ЕКОНОМІЧНИМ ЗЛОЧИНАМ У СИСТЕМІ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПІДПРИЄМСТВА. ПОСЛІДОВНІСТЬ ДІЙ ПРИ ПРОВЕДЕННІ ФОРЕНЗІК-АУДИТУ ВНУТРІШНІМ АУДИТОРОМ.

Види фінансових злочинів. Загальна характеристика злочинів у сфері господарської діяльності. Суб'єкти злочинів у сфері господарської діяльності. Фінансові злочини у банківській сфері. Фінансові злочини у сфері грошового обігу. Фінансові злочини у сфері підприємництва. Фінансові злочини у сфері банкрутства. Фінансові злочини у сфері використання фінансових ресурсів. Фінансові злочини у сфері обслуговування споживачів. Фінансові злочини у сфері обігу цінних паперів. Суб'єкти злочинів у сфері цінних паперів. Способи підробки документів об'єктів приватизації. Фінансові злочини у сфері приватизації державного та комунального майна. Схеми вчинення злочинів у сфері приватизації державного майна.

ТЕМА 7. СТАН БОРОТЬБИ З ФІНАНСОВИМИ ЗЛОЧИНАМИ: ЗАРУБІЖНИЙ ТА ВІТЧИЗНЯНИЙ ДОСВІД.

Аналіз стану фінансових злочинів в Україні. Система заходів для розслідування фінансових злочинів. Стан боротьби з фінансовими злочинами: зарубіжний досвід.

ТЕМА 8. УДОСКОНАЛЕННЯ РОБОТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ДЛЯ ЗАПОБІГАННЯ ФРОДІВ НА ПІДПРИЄМСТВІ.

Теоретико-методичні та організаційні аспекти виявлення та врегулювання ситуацій щодо вчинення неправомірних дій (фродів) на підприємствах. Методика

перевірки аналітичних даних підприємства щодо виявлення ознак ймовірних загроз та можливого шахрайства.

Додаток 2
до Робочої програми з навчальної дисципліни

ІНФОРМАЦІЙНЕ ТА МЕТОДИЧНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

«ФОРЕНЗІК»

Освітній ступінь **Магістр** Спеціальність **051 Економіка**

на 2020/2021 навчальний рік

Основні нормативні акти:

1. Конституція України. Прийнята на V сесії Верховної Ради України 28 червня 1996 року // Відомості ВРУ. 1996. № 30. Ст. 141

Закони:

1. Кримінальний кодекс України : від 05.04.2001 р. : № 2341-III / Верховна Рада України [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/2341-14>.

2. Податковий кодекс України від 02.12.2010 № 2755-VI. [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2755-17> 6. Кодекс України про адміністративні правопорушення. [Електронний документ]. – Режим доступу: <http://zakon1.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?nreg=80731-10&p=1318837381033066>.

3. Закон України “Про інформацію” від 02.10.1992 № 2657-XII. [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/2657-12>

4. Закон України “Про державну таємницю” від 21.01.1994 № 3855-XII. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/3855-12> 13. Закон України “Про електронні документи та електронний документообіг” від 22.05.2003 № 851-IV. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/851-15>

5. Закон України “Про доступ до публічної інформації” від 13.01.2011 № 2939-VI. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/2939-17>

6. Закон України “Про захист персональних даних” від 01.06.2010 № 2297-VI. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2297-17>

7. Закон України “Про прокуратуру” від 14.10.2014 № 1697-VII. [Електронний документ]. – Режим доступу: http://www.gp.gov.ua/ua/task_functions_gpu.html

8. Закон України “Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом” від 14.10.2014 № 1702-VII. [Електронний ресурс]. Режим доступу: <http://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1702->

9. Міжнародні стандарти контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутні послуг. URL: <http://www.apu.com.ua>. (дата звернення: 02.03.2020).

10. Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність : Закон 2258-VIII, від 21.12.2017 р. URL: http://w1.c1.rada.gov.ua/pls/zweb2/webproc4_1?pf3511=62776. (дата звернення: 02.03.2020).

11. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні: Закон України № 996–XIV від 16.07.1999 р. (зі змінами) URL: www.rada.kiev.ua (дата звернення: 02.03.2020).

Навчальні посібники, інші дидактичні та методичні матеріали:

1. Словник фінансово-правових термінів / [Антипов В.І., Білецька Г.М., Воронова Л.К. та ін.]; За заг. ред. Л.К.Воронової; Нац. акад. держ.податк. служби України. НДІ фін. права. Ірпінь, 2016. 343 с.

2. Артем Ковбель. Характеристики Forensic. Хроніки аудитора. Искусство расследования людей и денег. Издательство бізнес-литератури «Кінцевий бенефіціар». 2019. 190 с.

3. Пашкевич М.С., Шишкова Н.Л. Контроль: незалежний, внутрішній, державний: навч. посіб. : у 2 ч. Ч. 1. Незалежний аудиторський та внутрішньогосподарський контроль Дніпро : НГУ, 2017. 182 с.

4. Проскуріна Н.М. Рубітель О.Ю. Організація і методика документального забезпечення аудиту фінансової звітності в системі корпоративного управління: наук.-практ. посіб. Запоріжжя: ЗНУ, 2015. 214 с.

5. Бондар Ю.В. Робочі документи аудитора. Лід Скедьюли та Програми. Аудиторська вибірка: посібник. Київ: ДП “Інформ.-аналіт. агенство”, 2017. 396 с.

Інтернет-ресурси:

1. Report to the Nations 2018. Global Study on Occupational Fraud and Abuse. URL: <https://s3-us-west-2.amazonaws.com/acfepublic/2018-report-to-the-nations.pdf>

2. Всеукраїнський тижневик «Баланс» . URL: <http://www.balance.dp.ua/>

3. Журнал «Незалежний аудитор» . URL: <http://n-auditor.com.ua/ru/>

4. Журнал Аудитор України. URL: <http://auditorukr.com.ua>

5. Журнал Бухгалтерський облік і аудит. URL: www.business.kiev.ua

6. Український діловий тижневик «Контракти» . URL: www.kontrakty.com.ua

7. Газета «Все про бухгалтерський облік» . URL: www.vobu.com

8. Законодавство України. URL: www.zakon.gov.ua