

**МІНІСТЕРСТВО ВНУТРІШНІХ СПРАВ УКРАЇНИ**  
**ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ**  
**ВНУТРІШНІХ СПРАВ**  
**ФАКУЛЬТЕТ соціально-психологічної освіти та управління**  
**КАФЕДРА аналітичної економіки та менеджменту**

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Ректор

Дніпропетровського державного  
університету внутрішніх справ  
полковник поліції

 **Андрій ФОМЕНКО**

**РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ**

**ФОРЕНЗІК**

(назва навчальної дисципліни)

Освітній ступінь **магістр**

(назва ступеня вищої освіти)

Спеціальність **051 «Економіка»**

(шифр і назва)

Освітньо-професійна програма **«Ефективність захисту  
соціально-економічних систем» № 649 від 31.08.2020 р.**

(назва, дата і № наказу про затвердження ОП)

Статус навчальної дисципліни **варіативна**

(обов'язкова або вибіркова)

Мова навчання: **українська**

**Дніпро – 2020**



Форензік // Робоча програма навчальної дисципліни. Дніпро:  
Дніпропетровський державний університет внутрішніх справ, 2020. – 16 с.

**РОЗРОБНИКИ:**

**Кубецька О.М.**, к.е.н., доцент кафедри аналітичної економіки та менеджменту

**Протопопова Н.А.**, старший викладач кафедри аналітичної економіки та менеджменту

**РЕЦЕНЗЕНТИ:**

1. **Макарова Г.В.** – кандидат економічних наук, доцент, економічного факультету ДВНЗ «ПДАБА», м. Дніпро.

2. **Фісуненко П.А.** – к.е.н., доц., декан економічного факультету ДВНЗ «ПДАБА», м. Дніпро.

Розглянуто і схвалено на засіданні кафедри аналітичної економіки та менеджменту «01» вересня 2020 р. протокол № 1.

Рекомендовано Науково-методичною радою університету  
17 вересня 2020 р., протокол № 1

Схвалено Вченою радою університету, рекомендовано для використання в освітньому процесі протягом трьох років «24» вересня 2020, протокол №1



**Метою** вивчення навчальної дисципліни «Форензік» є вивчення основ фінансових розслідувань (форензіку), знань з теорії і практики аналітичних досліджень бухгалтерських і звітних показників фінансово-господарської діяльності державних та комерційних структурних підрозділів.

**Передумови для вивчення навчальної дисципліни:** в процесі викладання матеріалу та з метою його успішного оволодіння необхідно використовувати міждисциплінарні зв'язки з дисциплінами, засвоєння яких необхідно для вивчення цієї дисципліни («Аналітична економіка», «Проектна економіка», «Стратегічний аналіз», «Міжнародні кредитно-розрахункові та валютні операції» тощо), а також орієнтувати на майбутнє виконання кваліфікаційної роботи.

**Результати** вивчення навчальної дисципліни «Форензік»:

**Інтегральна компетентність:** Здатність визначати та розв'язувати складні економічні задачі та проблеми, приймати відповідні аналітичні та управлінські рішення у сфері економіки або у процесі навчання, що передбачає проведення досліджень та/або здійснення інновацій за невизначених умов та вимог

**Загальні і спеціальні (фахові) компетентності (ЗК<sub>4</sub>, ЗК<sub>5</sub>, СК<sub>3</sub>, СК<sub>6</sub>, СК<sub>7</sub>, СК<sub>8</sub>)**

ЗК<sub>4</sub>. Здатність спілкуватися з представниками інших професійних груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності).

ЗК<sub>5</sub>. Здатність працювати в команді.

СК<sub>3</sub>. Здатність збирати, аналізувати та обробляти статистичні дані, науково-аналітичні матеріали, які необхідні для розв'язання комплексних економічних проблем, робити на їх основі обґрунтовані висновки.

СК<sub>6</sub>. Здатність формулювати професійні задачі в сфері економіки та розв'язувати їх, обираючи належні напрями і відповідні методи для їх розв'язання, беручи до уваги наявні ресурси.

СК<sub>7</sub>. Здатність обґрунтовувати управлінські рішення щодо ефективного розвитку суб'єктів господарювання.

СК<sub>8</sub>. Здатність оцінювати можливі ризики та можливі наслідки управлінських рішень в економічних системах.

**Програмні результати навчання:**

РН2. Розробляти, обґрунтовувати і приймати ефективні рішення з питань розвитку соціально-економічних систем та управління суб'єктами економічної діяльності.

РН7. Обирати ефективні методи управління економічною діяльністю, обґрунтовувати пропоновані рішення на основі релевантних даних та наукових і прикладних досліджень.

РН8. Збирати, обробляти та аналізувати статистичні дані, науково-аналітичні матеріали, необхідні для вирішення комплексних економічних завдань.

РН11. Визначати та критично оцінювати стан та тенденції соціально-



економічного розвитку, формувати та аналізувати моделі економічних систем та процесів.

РН16. Розпізнавати та аналізувати ризики функціонування соціально-економічних систем.

**Обсяг навчальної дисципліни:** Додатки 1.2 та 2 (оновлюється щорічно)

На вивчення навчальної дисципліни відводиться:

**120 годин / 4,0 кредити ЄКТС. Форма контролю з дисципліни - ЗАЛІК**

## **ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ**

### **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.**

Поняття 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. Форензік 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.

### **Форма підсумкового контролю успішності навчання**

Підсумковий контроль – це перевірка рівня засвоєння знань, навичок, вмінь та інших компетентностей за навчальний семестр.

З навчальної дисципліни «Форензик» передбачено: для заочної форми навчання – **Залік**.

### **Критерії та засоби оцінювання успішності навчання**

Розрахунок підсумкової оцінки з навчальної дисципліни:

Для заочної форми навчання:

Розрахунок підсумкової оцінки з навчальної дисципліни «Форензик» здійснюється відповідно до формули:

$$П = ПК + З \leq 100,$$

де ПК – бали за поточний контроль (40-60 балів),

З – бали за результатами складання заліку

Поточний контроль (ПК)			Підсумковий контроль
Аудиторна робота	Самостійна робота	Індивідуальна робота	
$\leq 20$	$\leq 30$	$\leq 10$	
$\leq 60$			$\leq 40$
Підсумкова оцінка у випадку заліку (П) = ПК+ З $\leq 100$			

$$A_3 = (20 \cdot B) / (5 \cdot n), \text{ де}$$

B – отримані здобувачем бали на заняттях

n – кількість занять

Підсумкова оцінка для денної/заочної форми навчання з дисципліни «Економічна теорія» визначається як середньозважене оцінок, отриманих Здобувачем за кожен семестр вивчення дисципліни. Саме ця оцінка виставляється у додаток до диплома.

$$П = \frac{w_1 \cdot П_1 + w_2 \cdot П_2 + \dots + w_N \cdot П_N}{w_1 + w_2 + w_N} \leq 100,$$

де П – підсумкова оцінка з навчальної дисципліни;

$П_1, П_2, \dots, П_N$  – підсумкові оцінки (за 100-бальною шкалою) за кожен семестр вивчення дисципліни, незалежно від форми контролю (залік, екзамен);

N – кількість семестрів, протягом яких вивчалася дисципліна;

$w_1, w_2, \dots, w_N$  – кількість кредитів ЄКТС дисципліни у відповідному семестрі.



Критерії переведення оцінок за 100-бальною шкалою у національну шкалу та шкалу ЄКТС для заочної форми навчання

Оцінка в балах	Оцінка за національною шкалою		О ц і н к а з а ш к а л о ю Є К Т С	
	Залік	Екзамен/ диференційовани й залік	Оцінка	Пояснення
90–100	зараховано	Відмінно	A	«Відмінно» – теоретичний зміст курсу засвоєний у повному обсязі; сформовані необхідні практичні навички роботи із засвоєним матеріалом; всі навчальні завдання, передбачені програмою навчання, виконані в повному обсязі.
83–89		Добре	B	«Дуже добре» – теоретичний зміст курсу засвоєний у повному обсязі; в основному сформовані необхідні практичні навички роботи із засвоєним матеріалом; всі навчальні завдання, передбачені програмою навчання, виконані, якість виконання більшості з них оцінена кількістю балів, близькою до максимальної.
75–82			C	«Добре» – теоретичний зміст курсу засвоєний цілком; в основному сформовані практичні навички роботи із засвоєним матеріалом; всі навчальні завдання, передбачені програмою навчання, виконані, якість виконання жодного з них не оцінена мінімальною кількістю балів, деякі види завдань виконані з помилками.
68–74		Задовільно	D	«Задовільно» – теоретичний зміст курсу засвоєний не повністю, але прогалини не носять істотного характеру; в основному сформовані необхідні практичні навички роботи із засвоєним матеріалом; більшість передбачених програмою навчання навчальних завдань виконано, деякі з виконаних завдань містять помилки.
60–67			E	«Достатньо» – теоретичний зміст курсу засвоєний частково; не сформовані деякі практичні навички роботи; частина передбачених програмою навчання навчальних завдань не виконані або якість виконання деяких з них оцінено числом балів, близьким до мінімального.
35–59	Незараховано	Незадовільно	FX	«Умовно незадовільно» – теоретичний зміст курсу засвоєний частково; не сформовані необхідні практичні навички роботи; більшість навчальних завдань не виконано або якість їх виконання оцінено кількістю балів, близькою до мінімальної; при додатковій самостійній роботі над матеріалом курсу можливе підвищення якості виконання навчальних завдань (з можливістю повторного складання).
1–34			F	«Безумовно незадовільно» – теоретичний зміст курсу не засвоєний; не сформовані необхідні практичні навички роботи; всі виконані навчальні завдання містять грубі помилки або не виконані взагалі; додаткова самостійна робота над матеріалом курсу не призведе до значного підвищення якості виконання навчальних завдань.



# Параметри та критерії оцінювання курсових робіт ЄКТС для денної та заочної форми навчання

Параметри оцінювання	Діапазон балів	Критерії оцінювання
<b>1. Оцінювання курсової роботи під час рецензування (0-60 балів)</b>		
1.1. Відповідність змісту курсової роботи темі та затвердженому плану; логічність та послідовність викладення матеріалу.	0-10	5 – зміст роботи (окремих розділів, підрозділів) частково не відповідає темі та плану (є вужчим або, навпаки ширшим, неконкретним); відсутня або порушується логічність та послідовність викладення матеріалу; 10 – зміст курсової роботи відповідає темі та затвердженому плану; матеріал викладено логічно та послідовно.
1.2. Правильність визначення мети, завдань, об'єкта та предмета курсової роботи.	0-5	0 – неправильно (або частково) визначено мету, завдання, об'єкт та предмет курсової роботи; 5 – правильно визначено мету, завдання, об'єкт та предмет курсової роботи.
1.3. Ступінь розкриття теоретико-правових аспектів проблеми, обраної для дослідження, та коректність використання поняттєвого апарату.	0-10	0 – теоретико-правові аспекти проблеми не розкрито; поняттєвий апарат не сформовано; 5 – вільне оперування поняттєвим апаратом, теоретико-правові аспекти проблеми розкрито частково; 10 – представлено власні підходи до формування поняттєвого апарату, теоретико-правові аспекти проблеми розкрито.
1.4. Наявність критичних порівнянь та узагальнень різних точок зору та підходів до постановки та розв'язання проблеми.	0-10	0 – критичні порівняння та узагальнення відсутні; 5 – наведено різні точки зору та підходи до постановки та розв'язання проблеми, але вони не проаналізовані та не супроводжені коректними узагальненнями; 10 – критичні порівняння наявні, проаналізовані автором та супроводжені коректними узагальненнями з визначенням власної позиції.
1.5. Використання в роботі даних щодо практичної діяльності ОВС (статистичні дані, зразки процесуальних документів, приклади), наявність відповідних додатків.	0-10	0 – дані практичної діяльності ОВС в роботі не використані; 5 – додатки є, але вони не знайшли відображення в змістовній частині роботи; 10 – представлені додатки (статистичні дані, зразки процесуальних документів, приклади) кореспондуються зі змістом курсової роботи.
1.6. Обсяг та адекватність використання при написанні роботи навчальних, наукових, методичних видань, нормативних актів; дотримання етики посилань, правильність їх технічного оформлення.	0-10	0 – використано матеріали лише навчальних підручників та посібників (до 15 джерел), етика посилань не дотримана; 5 – використано матеріали навчальних підручників та посібників, періодичних видань (понад 25 джерел), етика та правильність технічного оформлення посилань дотримана частково; 10 – використано матеріали навчальних підручників та посібників, монографій, статистичних збірників та довідників, періодичних видань та мережі Internet (понад 35 джерел), дотримана етика посилань та правильність їх технічного оформлення.



Параметри оцінювання	Діапазон балів	Критерії оцінювання
1.7. Відповідність технічного оформлення курсової роботи встановленим вимогам (обсяг роботи; культура мови і письма, акуратність; параметри сторінки; правильність оформлення титульного аркуша; дотримання терміну подання курсової роботи на реєстрацію та рецензування).	0-5	0 – курсова робота оформлена з суттєвими порушеннями встановлених вимог; 5 – курсова робота оформлена з дотриманням встановлених вимог.
<b>2. Оцінювання курсової роботи під час захисту (0-40 балів)</b>		
2.1. Вміння чітко та правильно викласти мету, завдання, об’єкт, предмет та основні результати дослідження.	0-10	0 – Здобувач неспроможний чітко та правильно викласти мету, завдання, об’єкт, предмет та основні результати дослідження; 5 – Здобувач допускає плутанину при викладенні мети, завдання, об’єкта, предмета курсової роботи, не може чітко сформулювати основні результати дослідження; 10 – Здобувач чітко та правильно формулює мету, завдання, об’єкт, предмет та основні результати дослідження.
2.2. Використання додатків при викладенні основних результатів дослідження	0-10	0 – матеріал, викладений в додатках, при доповіді не використано; 10 – доповідь супроводжена посиланнями на використані матеріали практики ОВС.
2.3. Повнота та обґрунтованість відповідей за темою роботи.	0-20	0 – Здобувач неспроможний надати відповіді на поставлені запитання; 10 – Здобувач надає неповні, поверхові, необґрунтовані відповіді на поставлені запитання; 20 – Здобувач надає повні відповіді на поставлені запитання, обґрунтовує відповідь посиланням на навчальні видання, нормативні акти.
<b>Примітка:</b> При поверненні курсової роботи на доопрацювання можуть застосовуватися штрафні санкції – до 20 балів, на які зменшується загальна напрацьована кількість балів. Підставами для повернення курсової роботи на доопрацювання є: 1. Невідповідність змісту курсової роботи темі та затвердженому плану. 2. Плагіат.		



## Критерії оцінювання аудиторної роботи Здобувачів для заочної форми навчання

БАЛИ	ПОЯСНЕННЯ
5	Питання, винесені на розгляд, засвоєні у повному обсязі; на високому рівні сформовані необхідні практичні навички та вміння; всі навчальні завдання, передбачені планом заняття, виконані в повному обсязі. Під час заняття продемонстрована стабільна активність та ініціативність. Відповіді на теоретичні питання, розв'язання практичних завдань, висловлення власної думки стосовно дискусійних питань ґрунтується на глибокому знанні чинного законодавства, теорії та правозастосовної практики.
4	Питання, винесені на розгляд, засвоєні у повному обсязі; в основному сформовані необхідні практичні навички та вміння; всі передбачені планом заняття навчальні завдання виконані в повному обсязі з неістотними неточностями. Під час заняття продемонстрована ініціативність. Відповіді на питання, розв'язання практичних завдань, висловлення власної думки стосовно дискусійних питань переважно ґрунтується на знанні чинного законодавства, теорії та правозастосовної практики.
3	Питання, винесені на розгляд, у цілому засвоєні; практичні навички та вміння мають поверхневий характер, потребують подальшого напрацювання та закріплення; навчальні завдання, передбачені планом заняття, виконані, деякі види завдань виконані з помилками.
2	Питання, винесені на розгляд, засвоєні частково, прогалини у знаннях не носять істотного характеру; практичні навички та вміння сформовані недостатньо; більшість навчальних завдань виконано, деякі з виконаних завдань містять істотні помилки, які потребують подальшого усунення.
1	Курсант, студент, слухач не готовий до заняття, не знає більшої частини програмного матеріалу, з труднощами виконує завдання, невпевнено відтворює терміни і поняття, що розглядалися під час заняття, допускає змістовні помилки, не володіє відповідними вміннями і навичками, необхідними для розв'язання професійних завдань.
0	Відсутність на занятті

## Критерії оцінювання самостійної роботи Здобувачів

БАЛИ	ПОЯСНЕННЯ
21-30	Питання, винесені на самостійну роботу, засвоєні у повному обсязі; на високому рівні сформовані необхідні практичні навички та вміння; всі завдання, передбачені самостійною роботою, виконані в повному обсязі. Під час самостійної роботи продемонстрована стабільна активність та ініціативність. Відповіді на теоретичні питання та розв'язання практичних завдань, висловлення власної думки стосовно дискусійних питань ґрунтується на глибокому знанні чинного законодавства, економічної теорії та практики.
11-20	Питання, винесені на розгляд, засвоєні у повному обсязі; в основному сформовані необхідні практичні навички та вміння; всі передбачені планом завдання виконані в повному обсязі з неістотними неточностями. Під час самостійної роботи продемонстрована ініціативність. Відповіді на питання, розв'язання практичних завдань, висловлення власної думки стосовно дискусійних питань переважно ґрунтується на знанні чинного законодавства, економічної теорії та практики.



1-10	Питання, винесені на розгляд, у цілому засвоєні; практичні навички та вміння мають поверхневий характер, потребують подальшого напрацювання та закріплення; поставлені завдання, передбачені планом самостійної роботи, виконані, деякі види завдань виконані з помилками.  Окремі питання засвоєні частково, прогалини у знаннях не носять істотного характеру; практичні навички та вміння сформовані недостатньо; більшість навчальних завдань виконано, деякі з виконаних завдань містять істотні помилки, які потребують подальшого усунення.
0	Здобувач не готовий до виконання самостійного завдання, не знає більшої частини програмного матеріалу, з труднощами виконує завдання, допускає змістовні помилки, не володіє відповідними вміннями і навичками, необхідними для розв'язання професійних завдань.

### Критерії оцінювання індивідуальної роботи Здобувачів

БАЛИ	ПОЯСНЕННЯ
7-10	Питання, винесені на індивідуальну роботу, засвоєні у повному обсязі; на високому рівні сформовані необхідні аналітичні навички та практичні вміння; всі розрахункові завдання, передбачені індивідуальною роботою, виконані в повному обсязі. Під час індивідуальної роботи продемонстрована стабільна активність та ініціативність. Відповіді на теоретичні питання та розв'язання практичних завдань, висловлення власної думки стосовно дискусійних питань ґрунтується на глибокому знанні чинного законодавства, економічної теорії та практики.
4-6	Питання, винесені на розгляд, засвоєні у повному обсязі; в основному сформовані необхідні практичні навички та вміння; всі передбачені планом завдання виконані в повному обсязі з неістотними неточностями. Під час індивідуальної роботи продемонстрована ініціативність. Відповіді на питання, розв'язання практичних завдань, висловлення власної думки стосовно дискусійних питань переважно ґрунтується на знанні чинного законодавства, економічної теорії та практики.
1-3	Питання, винесені на розгляд, у цілому засвоєні; практичні навички та вміння мають поверхневий характер, потребують подальшого напрацювання та закріплення; поставлені завдання, передбачені планом індивідуальної роботи, виконані, деякі види завдань виконані з помилками.  Окремі питання засвоєні частково, прогалини у знаннях не носять істотного характеру; практичні навички та вміння сформовані недостатньо; більшість навчальних завдань виконано, деякі з виконаних завдань містять істотні помилки, які потребують подальшого усунення.
0	Здобувач не готовий до виконання індивідуального завдання, не знає більшої частини програмного матеріалу, з труднощами виконує завдання, допускає змістовні помилки, не володіє відповідними вміннями і навичками, необхідними для розв'язання професійних завдань.

### ЗАСОБИ ДІАГНОСТИКИ УСПІШНОСТІ НАВЧАННЯ

Для навчальної дисципліни «Форензiк» засобами діагностики знань (успішності навчання) виступають: поточний контроль (може проводитись усно, письмово або у формі комп'ютерного тестування, колоквіуму, оцінювання виступів на семінарських заняттях, ділових чи імітаційних ігор тощо, під час як навчальних занять, так і індивідуальної та самостійної роботи,



зокрема з використанням системи управління дистанційним навчанням «Moodle»).

Діагностика знань здійснюється у формі поточного та підсумкового контролю. Поточний контроль поєднує наступні види:

- тестування – дозволяє перевірити загальну підготовку до заняття;
- розв’язування задач – дозволяє перевірити знання основних положень заданої теми, формує логічне мислення,
- опитування – дозволяє оцінити рівень знань під час безпосереднього (інтерв’ю) або опосередкованого (анкетування) спілкування;
- індивідуальні завдання – мають на меті поглибити, узагальнити та закріпити знання, а також застосовувати їх на практиці.

Підсумковий контроль поєднує наступні види:

- залік – дозволяє оцінити рівень опанування навчального матеріалу з навчальної дисципліни, що оцінюється на підставі результатів поточного контролю (тестування, поточного опитування, виконання індивідуальних завдань та певних видів робіт на практичних, семінарських або лабораторних заняттях) протягом семестру;

### **Критерії успішності**

Оцінка – **зараховано (А)** виставляється студентам, які глибоко й міцно засвоїли програмний матеріал (90-100%), вичерпно, послідовно, грамотно й логічно його викладають, у їх відповідях теорія й практика тісно пов’язані. При цьому студенти без утруднення дають відповідь при видозміненні завдання, творчо застосовують набуті знання, правильно обґрунтовують прийняті рішення, виявляють навички системного підходу до вирішення поставлених завдань. Письмові роботи оформляють повністю до вимог державного стандарту.

Оцінка – **зараховано (В, С)** виставляється студентам, які твердо знають програмний матеріал значно вище середнього рівня (75-89%), грамотно та по суті його викладають, не допускають істотних неточностей у відповідях на запитання, виявляють аналітичні здібності при виконанні завдань, володіють необхідними навичками їх виконання. Письмові роботи оформляють із незначними відхиленнями від вимог державного стандарту.

Оцінка – **зараховано (D, E)** виставляється студентам, які викладають матеріал достатньо послідовно, однак виявляють знання тільки основного програмного матеріалу (60-74%), допускають окремі неточності, не досить правильні формулювання при викладі програмного матеріалу, одночасно володіють умінням виконання поставлених завдань. Письмові роботи оформляють в основному з вимогами державного стандарту.

Оцінка – **не зараховано (FX)** виставляється студентам, які не знають значної частини програмного матеріалу (0-59%), викладають його не послідовно, допускають істотні помилки, невпевнено, із великими утрудненнями виконують поставлені завдання. Письмові роботи подають із грубими порушеннями державного стандарту.



Додаток 1.2.  
до Робочої програми  
з навчальної дисципліни

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Проректор Дніпропетровського  
державного університету  
внутрішніх справ

  
**Лариса НАЛИВАЙКО**

ОБСЯГ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

**ФОРЕНЗІК**

Освітній ступінь **магістр**

(назва ступеня вищої освіти)

Спеціальність **051 «Економіка»**

(шифр і назва)

на 2020/2021 навчальний рік

Форма навчання: **ЗАОЧНА**

Обсяг: **4 кредити ЄКТС (120 годин)**

**Навчально-науковий інститут заочного навчання та підвищення кваліфікації**

Курс **1** Група **МЗ-ЕК-021**

№ теми згідно з РПНД	Назва теми (згідно з РПНД)	Загальний обсяг годин	Аудиторна робота				Самостійна та індивідуальна
			Всього	Лекції	Семінари	Практичні	
	<b>2 семестр</b>						
1	Форензик: поняття, особливості, історія виникнення та розвитку нової послуги на ринку України	16	1	1			15
2	Форензик: аудит або інструмент для бізнесу	18	3	1	2		15
3	Форензик як інструмент фінансового розслідування діяльності підприємства. Види економічних злочинів	16	1	1			15
4	Форензик-аудит як ефективний засіб антикризового управління торговельною діяльністю	18	3	1		2	15
5	Корпоративне шахрайство: аналіз підходів до визначення. Форензик як засіб дієвого викриття корпоративного шахрайства	16	1	1			15



№ теми згідно з РПНД	Назва теми (згідно з РПНД)	Загальний обсяг годин	Аудиторна робота				Самостійна та індивідуальна
			Всього	Лекції	Семінари	Практичні	
	<b>2 семестр</b>						
6	Методологічні засади запобігання економічним злочинам у системі внутрішнього аудиту підприємства. Послідовність дій при проведенні форензик-аудиту внутрішнім аудитором	13	3	1		2	10
7	Стан боротьби з фінансовими злочинами: зарубіжний та вітчизняний досвід	17	3	1		2	14
8	Удосконалення роботи внутрішнього аудиту для запобігання фродів на підприємстві	6	1	1			5
	<b>Разом за рік</b>	<b>120</b>	<b>16</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>104</b>
	<b>Форма підсумкового контролю</b>	<b>Залік</b>					

Розглянуто і схвалено на засіданні кафедри аналітичної економіки та менеджменту  
Протокол від «1» вересня 2020 р., № 1

**Керівник кафедри**

**Сергій ІВАНОВ**



## 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. URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/2341-14>.

2. Податковий кодекс України від 02.12.2010 № 2755-VI. URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2755-17>

3. Кодекс України про адміністративні правопорушення. URL: <http://zakon1.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?nreg=80731-10&p=1318837381033066>.

4. Закон України “Про державну таємницю” від 21.01.1994 № 3855-XII. [URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/3855-12>

5. Закон України “Про електронні документи та електронний документообіг” від 22.05.2003 № 851-IV. URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/851-15>

6. Закон України “Про доступ до публічної інформації” від 13.01.2011 № 2939-VI. URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/2939-17>

7. Закон України “Про захист персональних даних” від 01.06.2010 № 2297-VI. URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2297-17>

8. Закон України “Про прокуратуру” від 14.10.2014 № 1697-VII. [Електронний документ]. – Режим доступу: [http://www.gp.gov.ua/ua/task\\_functions\\_gpu.html](http://www.gp.gov.ua/ua/task_functions_gpu.html)

9. Закон України “Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом” від 14.10.2014 № 1702-VII. URL: <http://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1702->

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

11. 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](http://w1.c1.rada.gov.ua/pls/zweb2/webproc4_1?pf3511=62776). (дата звернення: 02.03.2020).

12. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні: Закон України № 996–XIV від 16.07.1999 р. (зі змінами) URL: [www.rada.kiev.ua](http://www.rada.kiev.ua) (дата звернення: 02.08.2020).



## 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. Semenets, A.. (2019). Forensic Audit as an Efficient Means of Crisis Management of Trading Activities. Business Inform. 4. 280-287. 10.32983/2222-4459-2019-4-280-287.
6. Бондар Ю.В. Робочі документи аудитора. Лід Скедьюли та Програми. Аудиторська вибірка: посібник. Київ: ДП “Інформ.-аналіт. агенство”, 2017. 396 с.
7. Форензик – ефективний інструмент юридичного супроводу бізнесу. Закон і бізнес. URL: [https://zib.com.ua/ua/136987-forenzik\\_efektivniy\\_instrument\\_yuridichnogo\\_suprovodu\\_bizne.html](https://zib.com.ua/ua/136987-forenzik_efektivniy_instrument_yuridichnogo_suprovodu_bizne.html).
8. Линник І. Юрбізнес на хвилі “forensic”. Юридична газета. 2018. № 18(620). URL: <http://yur-gazeta.com/dumka-eksperta/yurbiznes-na-hvili-forensic.html>
9. Всесвітнє дослідження економічних злочинів та шахрайства 2018 року: результати опитування українських організацій. Виведення шахрайства з тіні. URL: <https://www.pwc.com/ua/uk/survey/2018/pwc-gecs-2018-ukr.pdf>
10. Ковбель А. Про шахрайство в українських компаніях. НВ журнал. 2017. № 30. URL: <https://nv.ua/ukr/biz/experts/pro-shahraystvo-v-ukrajinskihkompaniyah-1717029.html>
11. МЭБ-групп: мониторинг экономической безопасности. URL: <http://www.mebgroup.ru/forenzikkontrol>
12. Oyedokun G. Forensic Investigation and Forensic Audit Methodology in a Computerized Work Environment. URL: [https://www.researchgate.net/publication/315433931\\_Forensic\\_Investigation\\_and\\_Forensic\\_Audit\\_Methodology\\_in\\_a\\_Computerized\\_Work\\_Environment](https://www.researchgate.net/publication/315433931_Forensic_Investigation_and_Forensic_Audit_Methodology_in_a_Computerized_Work_Environment)
13. Чернявський С., Користін О., Некрасов В. Фінансові розслідування у сфері протидії легалізації злочинних доходів в Україні : методичні рекомендації. Київ : Українська академія внутрішніх справ, 2017. 164 с.
14. Суйц В., Хорин А., Козельцева Е. Услуга форензик: профессиональное обучение и регулирование в зарубежных странах. Аудит и финансовый анализ. 2015. № 2. С. 74–83.
15. Doan M., McKie D. Financial investigations: Auditing research accounts of communication in business, investor relations, and public relations (1994–2016). Public Relations Review. 2017. Vol. 43. Issue 2. P. 306–313.



16. Stevenson G., Crumbley D. Defining a Forensic Audit. Journal of Digital Forensics, Security and Law. 2009. Vol. 4. № 1. P. 61–80.
17. Enofe A., Omagbon P., Ehigior F. Forensic Audit and Corporate Fraud. IIARD International Journal of Economics and Business Management. 2015. Vol. 1. No. 8. P. 55–64.
18. Rehman A., Hashim F. Forensic Accounting on Corporate Governance Maturity mediated by Internal Audit: A Conceptual Overview. Advances in Economics, Business and Management Research. 2018. Т. 46. P. 161–168.
19. Семенець А. Форензик аудит як ефективний засіб антикризового управління торговельною діяльністю. Бізнес-Інформ. 2019. № 4. С. 280–287. <https://doi.org/10.32983/2222-4459-2019-4-280-287>
20. Шевчук Ю. Форензик: як вчасно виявити шахрайство в бізнесі. FEMIDA.UA: Юридичний журнал. 2018. № 3(13). С. 33–36.
21. Соломіна Г. Форензик – інструмент фінансового розслідування діяльності підприємства. Науковий вісник Мукачівського державного університету. 2018. № 2. С. 144–149.
22. Долбнева Д. Шляхи трансформації системи боротьби з економічними злочинами в Україні з урахуванням досвіду країн Європейського Союзу. Science Rise. 2019. № 2–3 (55–56). С. 21–27. <https://doi.org/10.15587/2313-8416.2019.163108>

#### **Інтернет-ресурси:**

1. Всеукраїнський тижневик «Баланс». URL: <http://www.balance.dp.ua/>
2. Журнал «Незалежний аудитор» . URL: <http://n-auditor.com.ua/ru/>
3. Журнал Аудитор України. URL: <http://auditorukr.com.ua>
4. Газета «Все про бухгалтерський облік» . URL: [www.vobu.com](http://www.vobu.com).
5. Законодавство України. URL: [www.zakon.gov.ua](http://www.zakon.gov.ua)

Розглянуто і схвалено на засіданні кафедри аналітичної економіки та менеджменту Протокол від «1» вересня 2020 р., № 1

**Керівник кафедри**

**Сергій ІВАНОВ**