

МІНІСТЕРСТВО ВНУТРІШНІХ СПРАВ УКРАЇНИ

**ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
ВНУТРІШНІХ СПРАВ**

**НАВЧАЛЬНО-НАУКОВИЙ ІНСТИТУТ ПРАВА ТА ПІДГОТОВКИ
ФАХІВЦІВ ДЛЯ ПІДРОЗДІЛІВ НАЦІОНАЛЬНОЇ ПОЛІЦІЇ**

КАФЕДРА ЕКОНОМІЧНОЇ ТА ІНФОРМАЦІЙНОЇ БЕЗПЕКИ

ЗАТВЕРДЖУЮ

Ректор Дніпропетровського
державного університету
внутрішніх справ
полковник поліції

Андрій ФОМЕНКО

___ ___ 2022р.

РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

ОСНОВИ ФІНАНСОВОЇ РОЗВІДКИ

(назва навчальної дисципліни)

Рівень вищої освіти **бакалавр**
(назва рівня вищої освіти)

Спеціальність **081 Право**
(шифр і назва)

Освітня програма **№ 631 «Право» від 07. вересня 2017 р.**
(назва, дата і № наказу про затвердження ОП)

Статус навчальної дисципліни: **вибіркова**
(обов'язкова або вибіркова)

Мова навчання: **українська**

Дніпро – 2022

Основи фінансової розвідки // Робоча програма навчальної дисципліни. – Дніпро: Дніпропетровський державний університет внутрішніх справ, 2022. – 13 с.

РОЗРОБНИК:

Юрій ПАРШИН, доктор економічних наук, професор кафедри економічної та інформаційної безпеки, професор

1. **Олена ЧЕРНИШЕВА**, кандидат економічних наук, доцент кафедри менеджменту та фінансів Українського державного хіміко-технологічного університету.
2. **Олександра АЩЕУЛОВА** кандидат економічних наук, доцент кафедри економіки та економічної кібернетики Національного ТУ «Дніпровська політехніка».

ГАРАНТ ОСВІТНЬОЇ ПРОГРАМИ:

Дмитро САНАКОЄВ, завідувач кафедрою фінансових та стратегічних розслідувань, кандидат юридичних наук, доцент

Розглянуто на засіданні кафедри економічної та інформаційної безпеки
30.06.2022 р., протокол № 17

Рекомендовано Науково-методичною радою університету
18.08.2022 р., протокол № 11

Схвалено Вченою радою університету, рекомендовано для використання в освітньому процесі протягом _____ років.

«__» _____ 2022, протокол № _____
(до 3 років)

Метою вивчення навчальної дисципліни «**Основи фінансової розвідки**» є вивчення системи організації фінансової розвідки суб'єктів господарювання в складних умовах сучасності та отримати комплексні знання про ризики та загрози в галузі фінансової діяльності, внутрішній аудит, поточний моніторинг фінансово-господарської діяльності підприємства, ревізії та державну економічну експертизу.

До основних **завдань вивчення дисципліни** слід віднести: опанування аналітичних методів виявлення економічних злочинів; впровадження аналітичної роботи щодо виявлення ознак економічних правопорушень; провадження інтелектуального аналізу даних; застосування теорії систем та її основних положень та процедур; визначення локальних цілей та структури дій; прийняття рішень в складних умовах та рішення у багатокритеріальних задачах вибору.

Інтегральна компетентність: Здатність розв'язувати складні спеціалізовані задачі та практичні проблеми у галузі професійної правничої діяльності або у процесі навчання, що передбачає застосування правових доктрин, принципів і правових інститутів і характеризується комплексністю та невизначеністю умов;

Загальні компетентності:

- ЗК1 – Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу;
- ЗК2 – Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях;
- ЗК3 – Знання та розуміння предметної області та розуміння професійної діяльності;
- ЗК8 – Здатність бути критичним і самокритичним;
- ЗК13 – Здатність зберігати та примножувати моральні, культурні, наукові цінності і досягнення суспільства на основі розуміння історії та закономірностей розвитку права, його місця у загальній системі знань про природу і суспільство та у розвитку суспільства, техніки і технологій.

Спеціальні (фахові, предметні) компетентності:

- СК1 – Здатність застосовувати знання з основ теорії та філософії права, знання і розуміння структури правничої професії та її ролі у суспільстві;
- СК9 – Знання і розуміння основ правового регулювання обігу публічних грошових коштів;
- СК10 – Знання і розуміння соціальної природи трудових відносин та їх правового регулювання;
- СК11 – Здатність визначати належні та прийнятні для юридичного аналізу факти;
- СК13 – Здатність до критичного та системного аналізу правових явищ і застосування набутих знань у професійній діяльності;
- СК16 – Здатність до логічного, критичного і системного аналізу документів, розуміння їх правового характеру і значення.

Спеціальні компетентності за напрямом підготовки:

- СКНП1 – Здатність і готовність застосовувати в професійній діяльності систему кримінально-правових норм, які визначають підстави та принципи кримінальної відповідальності, а також те, які суспільно небезпечні діяння є злочинними і які покарання слід застосовувати до осіб, що їх вчинили;
- СКНП4 – Здатність і готовність планомірно визначати власну стратегію і тактику правоохоронних дій у складних екстремальних ситуаціях; передбачати дії кримінальних елементів;
- СКНП8 – Здатність і готовність використовувати сукупність організаційних і технічних засобів для обробки та збереження інформації, застосовувати сучасні інформаційні технології та робити пошук інформації, використовуючи різноманітні ресурси;
- СКНП9 – Здатність і готовність здійснювати пошук і фіксацію фактичних даних про протиправні діяння окремих осіб та груп, відповідальність за які передбачена кримінальним законодавством, а також отримання інформації в інтересах безпеки громадян, суспільства і держави;
- СКНП15 – Здатність і готовність застосовувати технічні засоби, тактичні прийоми та методики криміналістики під час виявлення, фіксації, вилучення, оцінки, експертного дослідження і використання доказів для попередження, виявлення, розкриття, розслідування та судового розгляду кримінальних правопорушень.

Програмні результати навчання:

- ПРН3 – Проводити збір і інтегрований аналіз матеріалів з різних джерел.
- ПРН5 – Давати короткий висновок щодо окремих фактичних обставин (даних) з достатньою обґрунтованістю.
- ПРН8 – Використовувати різноманітні інформаційні джерела для повного та всебічного встановлення певних обставин.
- ПРН13 – Пояснювати характер певних подій та процесів з розумінням професійного та суспільного контексту.
- ПРН14 – Належно використовувати статистичну інформацію, отриману з першоджерел та вторинних джерел для своєї професійної діяльності.
- ПРН16 – Демонструвати вміння користуватися комп'ютерними програмами, необхідними у професійній діяльності.

Обсяг навчальної дисципліни: Додатки 1.1, 1.2. (оновлюється щорічно).

Програма навчальної дисципліни

ТЕМА 1. АНАЛІТИЧНІ МЕТОДИ ВИЯВЛЕННЯ ЕКОНОМІЧНИХ ЗЛОЧИНІВ

Предметна сфера, що розглядає напрямок аналітичних досліджень економічних злочинів. Організовані економічні злочини, їх особливості. Шляхи отримання даних щодо економічних злочинів. Інформаційна взаємодія між інформаційними системами. Загальне поняття «аналітична робота», її сутність. Базове поняття аналітичної роботи. Склад такої діяльності як аналітична робота. Форма та сукупність базових процесів аналітичної роботи, її забезпечення. Що розуміється під задачею досліджень. Основні умови виникнення та постановки задачі аналітичного виявлення ознак правопорушень економічної спрямованості. Постановка мети досліджень. Похідні задачі досліджень. Етапи технологічного циклу аналітичної роботи. Етапи самого процесу аналітичної роботи. Основні принципи аналітичної діяльності при виявленні правопорушень економічного напрямку. Аналітична розвідка як складова частина аналітичної роботи з виявлення економічних правопорушень. Оперативна та стратегічна аналітична розвідка, їх основні задачі. Інформація як категорія. Інформаційно-аналітичні технології.

ТЕМА 2. ОСНОВИ АНАЛІТИЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ. СИСТЕМА

Основні маніпуляції з інформацією. Загальна схема формування аналітичних даних. Кількість аналітичних даних на основі яких приймаються рішення. Використання отриманих аналітичних даних, та врахування негативних моментів, їх можливий перелік. Взаємозв'язок між рівнями засвоєння і розуміння інформації та прийняттям рішень. Етапи здійснення аналітичної роботи аналітика. Місце аналітика в процесі прийняття рішень. Функції аналітика на різних етапах проведення фінансової розвідки. Задачі що виконуються на таких етапах. Комплекс заходів аналітичної розвідки. Процес отримання аналітичних даних. Визначення шкали критеріїв оцінки надійності джерел інформації. Визначення шкали критеріїв оцінки достовірності отриманих даних. Основні операції з даними.

ТЕМА 3. ОСНОВИ СИСТЕМНОГО АНАЛІЗУ

Основні поняття теорії систем. Елементи, зв'язки системи. Визначення системи. Класифікація систем, їх розбіжності та поєднання. Структура системи. Поєднання елементів у системі. Декомпозиція системи та ієрархія. Типові схеми ієрархічного зв'язку – інформація та управління. Приклади ієрархічних структур – деревовидна та ромбовидна структури. Вхід в систему та вихід з неї, модулі системи. Модульна побудова систем та його поняття. Значення характеристик в системі або стан системи. Поняття мети системи. Поняття складної системи. Алгоритмічність. Особливості складних систем. Класифікація складних систем та їх види. Розвиток систем і процесів: прогнозування та планування, основні терміни та визначення. Фази

прогнозування. Основні методи прогнозування їх відмінності та сфери застосування.

ТЕМА 4. СИСТЕМНИЙ ПІДХІД ДО ДОСЛІДЖЕННЯ ДІЙ ТА РІШЕНЬ. ОСОБЛИВОСТІ ПРОЦЕСУ ПРИЙНЯТТЯ РІШЕНЬ

Системний аналіз як прикладна методологія та наукова дисципліна. Основні напрями розвитку системного аналізу та його етапи. Формалізація цілей в системному аналізі. Побудова моделей, форма їх представлення. Основні принципи системного аналізу і системного підходу до дослідження економічних процесів. Процедури системного аналізу та їх послідовність. Збір даних о функціонуванні системи та дослідження інформаційних потоків. Зовнішні та внутрішні параметри системи та їх характеристики. Процедура виміру. Групи документів які підлягають аналізу при дослідженні інформаційних потоків. Методи аналізу інформаційних потоків: графічний, мережева модель, графоаналітичний метод та метод типа «дерево». Моделювання складних систем. Визначення ціле системного аналізу. Особливості процесу формування критеріїв і генерування альтернатив. Методи колективної генерації ідей. Розробка сценаріїв. Морфологічні методи, ділові ігри, методи експертного аналізу тощо. Розподіл задач на окремі процедури. Типові прийоми організації окремих дій. Поняття локальних цілей. Типова структура процесу рішення задачі. Способи досягнення двох та більше цілей. Поняття системи дій, операційні моделі. Декомпозиція задачі прийняття рішень та оцінка властивостей альтернатив. Організація процесу прийняття рішень.

ТЕМА 5. ОСОБЛИВОСТІ ЗАСТОСУВАННЯ АНАЛІТИЧНИХ ТЕХНОЛОГІЙ У ФІНАНСОВІЙ РОЗВІДЦІ

Поняття терміну «технологія», інформаційна технологія, інформаційний продукт. Загальна класифікація інформаційних технологій. Не інструментальні технології, або технології розумової діяльності. Інструментальні технології. Мета фундаментального аналізу. Порівняльний та дохідний підходи. Кількісні показники оцінок. Аналітичні технології в правоохоронній діяльності. Основні функції, що реалізуються системою: створення та підтримка інтегрованого об'єктного схрону даних; представлення інформації у вигляді об'єктів та множини зв'язків між ними; завантаження в систему даних із різних зовнішніх джерел; ручне введення в систему; візуалізація даних тощо. Основні задачі, що вирішуються системою. Основні характеристики системи управління базами даних.

Форма підсумкового контролю успішності навчання

Підсумковий контроль – це перевірка рівня засвоєння знань, навичок, вмінь та інших компетентностей за певний період навчання (навчальний семестр, навчальний рік).

З навчальної дисципліни «Основи фінансової розвідки» передбачено:
- для денної форми навчання – (7 семестр) залік;

Критерії та засоби оцінювання успішності навчання

Критерієм успішного проходження Здобувачем підсумкового оцінювання може бути досягнення ним мінімальних порогових рівнів оцінок за кожним запланованим результатом навчання навчальної дисципліни.

Мінімальний пороговий рівень оцінки визначається за допомогою якісних критеріїв і трансформується в мінімальну позитивну оцінку використовуваної числової (рейтингової) шкали.

За результатами аудиторної роботи здобувач має отримати максимальну кількість 30 балів (кожне заняття оцінюється за п'ятибальною шкалою); за результатами самостійної роботи – 15 балів та за результатами індивідуальної роботи – 15 балів. Таким чином бали за поточний контроль (40-60 балів). Бали за результатами успішного складання екзамену/заліку (20-40 балів).

Критерії оцінювання аудиторної роботи Здобувачів

| 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

| БАЛЛИ | ПОЯСНЕННЯ |
|-------|---|
| 11-15 | 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. |
| 6-10 | 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. |
| 1-5 | 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

| БАЛЛИ | ПОЯСНЕННЯ |
|-------|--|
| 11-15 | 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. |
| 6-10 | 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. |
| 1-5 | 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. |

Для навчальної дисципліни «Основи фінансової розвідки» засобами діагностики знань (успішності навчання) виступають: екзамени; заліки; стандартизовані тести; аналітичні звіти, реферати, есе; розрахункові та розрахунково-графічні роботи; презентації результатів виконаних завдань та досліджень; студентські презентації та виступи на наукових заходах; розрахункові роботи тощо.

Інструменти, обладнання та програмне забезпечення, використання яких передбачає навчальна дисципліна

Для проведення лекційних занять використовується проектор типу Epson EB-X05, а також ноутбук Acer.

до Робочої програми з навчальної
дисципліни

ЗАТВЕРДЖУЮ

Перший проректор Дніпропетровського
державного університету внутрішніх
справ, підполковник поліції

_____ **Олександр ЮНІН**

ОБСЯГ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Основи фінансової розвідки

(назва навчальної дисципліни)

Освітній ступінь

бакалавр

Спеціальність **081 Право**

(назва ступеня вищої освіти)

(шифр і назва)

на 2022 / 2023 навчальний рік

Форма навчання **ДЕННА**

Обсяг **3** кредиту ЄКТС (**90** годин)

Факультет **підготовки фахівців для підрозділів стратегічних розслідувань**

Курс **4** Групи **ФЕБ-941, 942**

| № теми згідно з РПНД | Назва теми (згідно з РПНД) | Загальний обсяг годин | Аудиторна робота | | | | Самостійна та індивідуальна робота | |
|----------------------|---|--------------------------|------------------|-----------|----------|----------------------|--|--|
| | | | Всього | Лекції | Семінари | Практичні заняття | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1. | Аналітичні методи виявлення економічних злочинів | 18 | 8 | 2 | | 6 | 10 | |
| 2. | Основи аналітичної діяльності. Система | 18 | 8 | 2 | | 6 | 10 | |
| 3. | Основи системного аналізу | 18 | 8 | 2 | | 6 | 10 | |
| 4. | Системний підхід до дослідження дій та рішень. Особливості процесу прийняття рішень | 18 | 8 | 2 | | 6 | 10 | |
| 5. | Особливості застосування аналітичних технологій у фінансовій розвідці | 18 | 8 | 2 | | 6 | 10 | |
| | Разом за семестр | 90 | 40 | 10 | | 30 | 50 | |
| | Форма підсумкового контролю | залік | | | | | | |

Розглянуто і схвалено на засіданні кафедри фінансових та стратегічних розслідувань

Протокол від «___» ____ . 2022 р., № ____

Завідувач кафедри

Дмитро САНАКОЄВ

до Робочої програми з
навчальної дисципліни

ІНФОРМАЦІЙНЕ ТА МЕТОДИЧНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Основи фінансової розвідки

Освітній ступінь бакалавр Спеціальність 081 Право
(назва ступеня вищої освіти) (шифр і назва)
На 2022 / 2023 навчальний рік

Основні нормативні акти:

1. Господарський кодекс України. Документ 436-IV, чинний, поточна редакція – Редакція від 01.01.2020, підстава – 123-IX. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/436-15>.
2. Закон України «Про підприємництво». Документ 698-XII, чинний, поточна редакція – Редакція від 05.04.2015, підстава – 191-VIII. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/698-12>.
3. Закон України «Про розвиток та державну підтримку малого і середнього підприємництва в Україні». Документ 4618-VI, чинний, поточна редакція – Прийняття від 22.03.2012. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/4618-17>.
4. Закон України «Про Національну програму сприяння розвитку малого підприємництва в Україні». Документ 2157-III, чинний, поточна редакція – Редакція від 10.06.2012, підстава – 4731-VI. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2157-14>
5. Закон України «Про ліцензування видів господарської діяльності». Документ 222-VIII, чинний, поточна редакція – Редакція від 25.12.2019, підстава – 102-IX. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/222-19>.
6. Закон України «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань». Документ 755-IV, чинний, поточна редакція – Редакція від 21.12.2019, підстава – 324-IX. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/755-15>
7. Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Документ 996-XIV, чинний, поточна редакція – Редакція від 02.04.2020, підстава – 540-IX. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/996-14>
8. Наказ ДП «Прозорро» № 10 від 19.03.2019 та Наказ ДП «Прозорро» № 11 від 20.03.2019 (про внесення змін до Інструкції). URL: <https://infobox.prozorro.org/news-mert/nakaz-10-vid-19-03-2019>.

9. Указ Президента «Про деякі заходи щодо забезпечення здійснення державної регуляторної політики». Документ 901/2005, поточна редакція – Прийняття від 01.06.2005. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/901/2005>.

10. Указ Президента України «Про заходи щодо забезпечення підтримки та дальшого розвитку підприємницької діяльності». Документ 906/2000, поточна редакція – Редакція від 25.05.2004, підстава – 477/2004. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/906/2000>.

11. Податковий кодекс України. Документ 2755-VI, чинний, поточна редакція – Редакція від 02.04.2020, підстава – 540-IX. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17>

12. Цивільний кодекс України. Документ 435-IV, чинний, поточна редакція – Редакція від 18.04.2020, підстава – 553-IX. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/435-15>.

Монографії та інші наукові видання

1. Скрипник О.В. Українська розвідка. 100 років боротьби, протистоянь, звершень. Київ. «АДЕФ-Україна», 2020. 344 с. URL: https://szru.gov.ua/download/stories/Rozvidka_100_0.pdf

2. Хорунжак, Н. М. Облік в управлінні витратами бюджетних установ: монографія. Тернопіль : ТНЕУ, 2016. 237 с.

3. Варенко В.М. Інформаційно-аналітична діяльність: Навч. посіб. 2020. URL: http://nbuviar.gov.ua/images/nak_mon_partneriv/IAD.pdf

4. Інформація в антикризовому управлінні: глобальний аспект стандартизації обліку та фінансової звітності: монографія / Т.І. Єфименко, В.М. Жук, Л.Г. Ловінська. К.: ДННУ «Акад. фін. управління», 2015. 400 с.

Інші джерела:

1. Офіційний сайт Національної бібліотеки ім. Вернадського. – www.biblvnad.org.ua.

2. Журнал Бухгалтер 911. URL: <https://buhgalter911.com/uk/blanki/esv/>

3. Нормативна база (будь-які правові пошукові системи, включно системи, що розташовані на офіційних сайтах в мережі Інтернет відповідних органів).

4. Офіційний сайт Міністерства фінансів України URL: <http://www.minfin.gov.ua>.

5. Спеціалізований інформаційно-аналітичний ресурс для аудиторів. URL: <http://www.buhgalter911.com>.

Інтернет-ресурси:

1. Розшук незаконно отриманих активів – практичний посібник. https://baselgovernance.org/sites/default/files/2019-01/tracing_illegal_assets_Ukrainian.pdf

2. Державна служба фінансового моніторингу України. URL: <https://fiu.gov.ua/>.

3. Офіційний сайт Міністерства фінансів України URL: <http://www.minfin.gov.ua>.

Розглянуто і схвалено на засіданні кафедри фінансових та стратегічних розслідувань

Протокол від «_____» _____. 2022 р., № _____

Завідувач кафедри ФСР

Дмитро САНАКОЄВ