

**ЗМІСТ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| РОЗДІЛ 1. . | ЗАГАЛЬНІ МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ З ВИКОНАННЯ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ | 3 |
| РОЗДІЛ 2. | ЗМІСТ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ І МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ ЩОДО ЇХ ВИКОНАННЯ | 3 |
| РОЗДІЛ 3. | ПОРЯДОК ОФОРМЛЕННЯ ТА ЗАХИСТУ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ | 4 |
| РОЗДІЛ 4. | КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ | 5 |
| РОЗДІЛ 5. | РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА | 5 |

**РОЗДІЛ 1. ЗАГАЛЬНІ МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ З ВИКОНАННЯ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ**

Індивідуальна науково-дослідна робота з дисципліни «Організація і методика фінансових розслідувань» стимулює студентів до наукової й творчої праці, є формою організації навчального процесу, яка передбачає створення умов для реалізації творчих можливостей студентів через індивідуально-спрямований розвиток їх здібностей, науково-дослідну роботу і творчу діяльність.

ІНДЗ передбачає безпосередню участь студента у виконанні наукових досліджень та інших творчих завдань. Індивідуальне навчально-дослідне завдання (ІНДЗ) є видом позааудиторної індивідуальної роботи студента навчально-дослідницького характеру, яке використовується в процесі вивчення програмного матеріалу навчальної дисципліни.

**Метою ІНДЗ** єпоглиблення, узагальнення та закріплення знань, які студенти отримують у процесі навчання, а також застосування цих знань на практиці та розвиток навичок самостійної роботи.

**Зміст ІНДЗ.** ІНДЗ – це завершена теоретична або практична робота в межах програми навчальної дисципліни, яка виконується на основі знань, умінь і навичок, отриманих у процесі лекційних, практичних занять, охоплює конкретну тему (декілька тем) навчального курсу в цілому.

**РОЗДІЛ 2. ЗМІСТ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ І МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ ЩОДО ЇХ ВИКОНАННЯ**

1. Взаємозв’язок корупції та відмивання доходів, одержаних злочинним шляхом, як передумова правових заходів запобігання та протидії відмиванню корупційних доходів.
2. Розслідування у системі фінансового моніторингу розкрадання коштів господарської діяльності.
3. Схеми фінансових розслідувань розкрадання коштів у сфері охорони здоров’я та державного управління.
4. Пошук, відстеження та ідентифікація злочинних доходів як прояв використання фінансових розслідувань національним Агенством України з питань виявлення, розшуку й управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів і державною службою фінансового моніторингу України.
5. Обліково-аналітичне забезпечення управління економічною безпекою як інструментарій фінансових розслідувань.
6. Фінансові розслідування податкових злочинів.
7. Протиправні схеми при фіктивному підприємництві.
8. Судово-слідча практика у протидії фіктивному підприємництву та оформлення результатів розслідувань.
9. Фінансові розслідування: міжнародна практика та вітчизняний досвід.
10. Економічна злочинність в Україні: сучасний стан, проблеми та нові загрози.
11. Стратегія фінансових розслідувань та подальший розвиток і реорганізація правоохоронних органів.
12. Фінансові розслідування та регулювання економічної безпеки в Україні.
13. Стан та проблеми розслідування злочинів у сфері державних фінансових ресурсів.
14. Види та методи податкового контролю при виявленні, розкритті та розслідуванні податкових злочинів.
15. Світові практики впровадження політики протидії легалізації доходів одержаних злочинним шляхом.
16. Сфера застосування фінансового моніторингу у розслідуванні фінансових правопорушень.
17. Роль обліку і аналізу у запобіганні фінансових правопорушень.

**РОЗДІЛ 3. ПОРЯДОК ОФОРМЛЕННЯ ТА ЗАХИСТУ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ**

Індивідуальні завдання виконують студенти самостійно під керівництвом викладача. Індивідуальні завдання виконуються окремо кожним студентом.

**Види ІНДЗ з навчальної дисципліни** «Організація і методика фінансових розслідувань»**:**

* комплексний опис суті питання чи проблеми;
* анотація нормативних документів та додаткових джерел літератури;
* написання рефератів;
* презентація досліджень.

**Структура** **індивідуальних науково-дослідних завдань**:

* **вступ** – зазначається тема, мета та завдання роботи та основні її положення;
* **теоретичне обґрунтування** – виклад базових теоретичних положень, законів, принципів, тощо, на основі яких виконується завдання;
* **методи** – вказуються і коротко характеризуються методи роботи;
* **основні результати роботи** – подаються теоретичні і практичні результати роботи, схеми, малюнки, моделі, описи, систематизована реферативна інформація та її аналіз тощо;
* **висновки;**
* **список використаних джерел;**
* **додатки.**

**Порядок подання та захист ІНДЗ**

Звіт про виконання ІНДЗ подається у вигляді реферату чи презентації з титульною сторінкою стандартного зразка і внутрішнім наповненням із зазначенням усіх позицій змісту завдання (за об’ємом до 25 с.)

ІНДЗ подається викладачу, який читає лекційний курс з даної дисципліни не пізніше ніж за 2 тижні до завершення семестру.

Оцінювання ІНДЗ проводиться на основі попереднього ознайомлення викладача зі змістом ІНДЗ. Можливий захист завдання шляхом усної доповіді чи презентації студента про виконану роботу (до 5 хв.).

Оцінка за ІНДЗ є обов’язковим компонентом підсумкової оцінки і враховується при виведенні підсумкової оцінки з навчальної дисципліни “Злочини у сфері господарської діяльності”.

**РОЗДІЛ 4. КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ**

Результати ІНДЗ оцінюються викладачем згідно з чинною шкалою оцінювання, наведеною у робочій програмі.

**РОЗДІЛ 5. РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА**

1. Кримінальний процесуальний кодекс України : Закон України від 13 квітня 2012 р. № 4651-VI / Верховна Рада України. Відомості Верховної Ради України. 2013. № 9–10, № 11–12, № 13. Ст. 88. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/4651-17>
2. Кримінальний кодекс України : Закон України від 05 січня 2001 р. № 2341-III / Верховна Рада України. Відомості Верховної Ради України. 2001. № 25–26. Ст. 131. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2341-14>
3. Податковий кодекс України від 02.12.2010 р. № 2755-VI. (зі змінами і доповненнями).
4. Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» від 06 грудня 2019 р. № 361-IX / Верховна Рада України. Відомості Верховної Ради України. 2020. № 25. Ст. 171. URL: [https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/361-20#](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/361-20)
5. Закон України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо спрощення досудового розслідування окремих категорій кримінальних правопорушень» від 17.06.2020 р. № 720-IX
6. Закон України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо обліку трудової діяльності працівника в електронній формі» від 5.02.2021 р. №1217-IX
7. Закон України Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо удосконалення процедури внесення змін» від 19.05.2020 №619-IX.
8. Закон України «Про Національне агентство України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів» від 10 листопада 2015 р. № 772-VIII / Верховна Рада України. Відомості Верховної Ради України. 2016. № 1. Ст. 2. URL: [https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/772-19#](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/772-19)
9. Постанова Кабінету Міністрів України «Про затвердження Положення про Державну службу фінансового моніторингу України» від 29 липня 2015 р. № 537 / Кабінет Міністрів України. URL: [https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/537-2015-%D0%BF#](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/537-2015-%D0%BF)
10. Наказ «Про затвердження Порядку надання та розгляду узагальнених матеріалів» Міністерства фінансів України, Міністерства внутрішніх справ України, Служби безпеки України від 11 березня 2019 р. № 103/162/384 / Міністерство фінансів України, Міністерство внутрішніх справ України, Служба безпеки України. URL: [https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0368-19#](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0368-19)
11. Звіт Державної служби фінансового моніторингу України за 2019 рік. URL: <https://fiu.gov.ua/assets/userfiles/0350/zvity/zvit2019ua>
12. Інформація з офіційного сайту Національного агентства України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів. URL: <https://arma.gov.ua/pryklady>

*Основна та допоміжна література:*

1. Аркуша Л. І. Деякі особливості розслідування легалізації (відмивання) доходів, одержаних в результаті організованої злочинної діяльності. Юридичний вісник. 2012. № 2. С. 87–91.
2. Аркуша Л. І. Механізм відбиття слідів (ознак) злочинної діяльності легалізації (відмивання) доходів, отриманих злочинним шляхом, в основних групах документів. Південноукраїнський правничий часопис. 2010. № 1. С. 226–228.
3. Антилегалізаційний фінансовий моніторинг: ризик-орієнтований підхід: монографія / О. О. Глущенко, І. Б. Семеген ; за заг. ред. д-ра екон. наук, проф. Р. А. Слав’юка. К. : УБС НБУ, 2014. 386 с.
4. Методика національної оцінки ризиків відмивання коштів та фінансування тероризму в Україні, узгоджена Міністерством фінансів України 17.12.2018 р. URL: https://fiu.gov.ua/assets/userfiles/310/%D0%9D%D0%9E%D0%A0/%D0%94%D0%BE%D0%BA%D1%83%D0%BC%D0%B5%D0%BD%D1%82%D0%B8/Methodology.
5. Міжнародні стандарти з протидії відмиванню доходів та фінансуванню тероризму і розповсюдженню зброї масового знищення. Рекомендації FATF URL: https://fiu.gov.ua/assets/userfiles/200/%D0%9C%D1%96%D0%B6%D0%BD%D0%B0%D1%80%D0%BE%D0% B4%D0%BD%D1%96%20%D1%81%D1%82%D0%B0%D0%BD%D0%B4%D0%B0%D1%80%D1%82%D0%B8/UKR\_Compilation%20book%20-%20FINAL%20(02.02.2021).pdf
6. Оніщик Ю.В. Міжнародже співробітництво у боротьбі з фінансовими правопорушеннями: навчальний посібник. К: Алерта, 2016. 422 с.
7. Фінансові розслідування у сфері протидії легалізації злочинних доходів в Україні [Текст] : метод. рек. / [С. С. Чернявський, О. Є. Користін, В. А. Некрасов та ін.]. К. : Нац. акад. внутр. справ, 2017. 164 с.
8. Оніщик Ю.В. Матеріальні сліди під час розслідування ухилення від сплати податків. Науковий вісник Ужгородського Національного університету. 2014. Серія «Право». Випуск 26. С. 253-256.
9. Європейська конвенція про взаємну допомогу у кримінальних справах від 20 квітня 1959 року. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/go/995_036>.
10. Штангрет А. М., Стеців Л. П. Обліково-аналітичне забезпечення управління економічною безпекою підприємства: методичні засади. Економіка та суспільство. 2017. № 9. С. 722-726. URL: http://www.economyandsociety.in.ua/ journal/9\_ukr/123.

*Інтернет ресурси:*

http:// www.rada.gov.ua - Верховна Ради України.

<http://www.kmu.gov.ua/> - веб-сайт Кабінету Міністрів України.

http:// www.minfin.gov.ua - Міністерство фінансів України.

http:// www.nssmc.gov.ua - Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку.

http:// www.ukrstat. gov.ua - Державна служба статистики України.

http://www.dkrs.gov.ua/kru/uk/index - веб-сайт Державної аудиторської служби України.

<http://sfs.gov.ua/>- веб-сайт Державної фіскальної служби України.

http:// [www.liga.net](http://www.liga.net/) - Ліга Бізнес Інформ

http:// www.nau.kiev.ua - Нормативні акти України

http:// www.library.univ.kiev.ua/ukr/res/resour.php3 – Бібліотеки в Україні.

http://www.nbuv.gov.ua/portal/libukr.html – Бібліотеки та науково-інформаційні центри України

http://www. library. lviv.ua/–Львівська національна наукова бібліотека України ім. В. Стефаника