

АНОТАЦІЯ вибіркової дисципліни «ФІНАНСОВІ РОЗСЛІДУВАННЯ»

Мета вивчення навчальної дисципліни полягає у формуванні у здобувачів вищої освіти системного розуміння правових, економічних і фінансових засад здійснення фінансових розслідувань, а також у набутті ними комплексних знань і навичок щодо правового, методичного та інформаційного забезпечення діяльності у сфері виявлення, аналізу та документування фінансових правопорушень.

Очікувані результати навчання. За результатами вивчення навчальної дисципліни здобувачі вищої освіти повинні:

знати:

нормативно-правову базу у сфері фінансових розслідувань;
предмет, об'єкт і методи фінансових розслідувань;
способи документального оформлення господарських операцій;
специфіку документування корисливих правопорушень і злочинів;
методичні аспекти використання облікових та фінансових документів;
особливості використання різних джерел інформації у фінансових розслідуваннях;

теоретичні засади застосування фінансово-аналітичних знань у правоохоронній діяльності;

вміти:

виявляти фальсифіковані статті фінансової звітності;
застосовувати методи аналізу фінансово-господарської діяльності підприємств;

використовувати методи виявлення правопорушень у діяльності суб'єктів господарювання;

виявляти підроблені первинні бухгалтерські документи та (або) посилання на фіктивні документи;

оцінювати законність здійснення фінансово-господарських операцій;
надавати характеристику нормативно-правовій і фактографічній інформації під час проведення фінансового розслідування;

формулювати суть порушення для її відображення в актах перевірок, ревізій, аудиторських звітах, протоколах слідчих дій та інших документах.

Зміст програмного матеріалу:

Тема 1. Теоретичні засади фінансових розслідувань.

Тема 2. Інформаційні джерела у фінансових розслідуваннях.

Тема 3. Аналітичні прийоми фінансових розслідувань.

Тема 4. Доказування у фінансових розслідуваннях.

Тема 5. Документування та реалізація результатів фінансових розслідувань.

Обсяг навчальної дисципліни (у кредитах ЄКТС/годинах) – 3/90.

Форма контролю – залік.

Кафедра, що забезпечує викладання навчальної дисципліни – кафедра соціальних дисциплін ЛьвДУВС.