

*Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования «Северо-Осетинский государственный университет
имени Коста Левановича Хетагурова»*

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

«Финансовые расследования в сфере закупок»

Направление подготовки

38.04.01 ЭКОНОМИКА

Программа подготовки **«Финансовые расследования в организациях»**

Квалификация (степень) выпускника – Магистр

Форма обучения - очная

Год начала подготовки - 2024

Утверждена в составе ОПОП.

Составители: к.э.н., доцент кафедры финансов, бухгалтерского учета и налогообложения Олисаева А.В.

Владикавказ

2024

1. Структура, и общая трудоемкость дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетные единицы (72 часа).

	Очная форма обучения
Курс	1
Семестр	2
Лекции	-
Практические (семинарские) занятия	32
Лабораторные занятия	-
Консультации	-
Итого аудиторных занятий	32
Самостоятельная работа	40
Курсовая работа	-
Экзамен	-
Зачет	X
Общее количество часов	72

2. Цели освоения дисциплины

Цель изучения дисциплины «Финансовые расследования в сфере закупок» является формирование у студентов теоретических знаний и практических навыков осуществления сбора и обработки информации и иных материалов о системе контрактных отношений в целях выявления экономических правонарушений, проведения финансовых расследований в сфере закупок.

3. Место дисциплины в структуре ОПОП

Б1.В.ДВ.02.01 «Финансовые расследования в сфере закупок».

Дисциплина «Финансовые расследования в сфере закупок» входит в Блок 1. Дисциплины (модули). Часть, формируемая участниками образовательных отношений основной профессиональной образовательной программы по направлению 38.04.01 Экономика, программа «Финансовые расследования в организациях». Дисциплина по выбору.

Для изучения курса необходимы знания микроэкономики, методов обеспечения экономической безопасности в организации, финансовых расследований в сфере противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма и экономических правонарушений, противодействия корпоративному мошенничеству.

4. Требования к результатам освоения дисциплины

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

Коды компетенций	Содержание компетенций
ПК-2	Способен анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и юридически значимую информацию, содержащуюся в учетно-отчетной и нормативно-правовой документации, использовать полученные сведения в интересах выявления рисков и угроз экономической и финансовой безопасности с последующей их нейтрализацией.

Взаимосвязь планируемых результатов обучения по дисциплине с формируемыми компетенциями ОПОП

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора	Результаты обучения
--------------------------------	-------------------------------	---------------------

ПК-2 Способен анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и юридически значимую информацию, содержащуюся в учетно-отчетной и нормативно-правовой документации, использовать полученные сведения в интересах выявления рисков и угроз экономической и финансовой безопасности с последующей их нейтрализацией.	ПК-2.3 Способен проводить идентификацию, анализ и оценку предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики.	ПК-2.3-3-1 Знает основные принципы и систему нормативных правовых актов, регулирующих отношения в сфере деятельности по выявлению, пресечению, раскрытию и расследованию преступлений и иных правонарушений в сфере закупок.
		ПК-2.3-У-1 Умеет применять знания нормативно-правовых актов для анализа и оценки предупреждения, пресечения, раскрытия преступлений в рамках проведения финансовых расследований в сфере закупок.
		ПК-2.3-В-1 Владеет практическим опытом разработки аналитических материалов для оценки предупреждения, пресечения, раскрытия преступлений при проведении финансовых расследований в сфере закупок.

5. Содержание и учебно-методическая карта дисциплины

Номер недел и	Наименование тем (вопросов), изучаемых по данной дисциплине	Занятия		Самостоятельная работа Студентов		Формы контроля	Литерату ра
		Л	Пр	Содержание	Часы		
1-2	Финансовые расследования: понятие, задачи, поводы и основания. (ПК-2.3) Понятие и виды финансовых преступлений. Основные положения уголовно-правовой характеристики финансовых преступлений.		4	Источники информации как основа проведения финансового расследования.	6	Устный опрос, презентация, тестирование.	[1-8]
3-5	Ключевые положения сферы осуществления государственных закупок. (ПК-2.3) Особенности		6	Цели и принципы контрактной системы.	8	Устный опрос, презентация, тестирование.	[1-8]

	<p>проведения закупочных процедур. Правовые основы регулирования отношений в сфере осуществления государственных закупок. Основные понятия, используемые в контрактной системе.</p>						
6-8	<p>Характеристика преступлений в сфере осуществления государственных закупок. (ПК-2.3) Виды нарушений в зоне регулирования 44-ФЗ: неправильный выбор способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя). Нарушение порядка осуществления закупок. Нарушение порядка ведения реестра контрактов, реестра недобросовестных поставщиков. Нарушение сроков возврата обеспечения заявок. Нарушение порядка при заключении, исполнении и изменении</p>		6	<p>Определение и признаки «фирм – однодневок».</p>	8	<p>Устный опрос, презентация, тестирование.</p>	[1-8]

	контрактов. Нарушение порядка осуществления закупки отдельными видами юридических лиц. Невыполнение в срок законного предписания.						
9-10	Коррупционные риски в процессах госзакупок. (ПК- 2.3) Процесс госзакупки с точки зрения оценки вероятности коррупционных действий. Виды и способы коррупционного поведения участников процесса госзакупки. Меры по предотвращению коррупционных рисков.		4	Нормативное регулирование противодействи ю коррупционны х рисков.	4	Устный опрос, презентаци я, тестирован ие.	[1-8]
11-13	Возможности использования «Единой информационной системы в сфере закупок» при проведении финансовых расследований. (ПК-2.3) Уязвимость бюджетной системы РФ. Бюджетные риски. Знакомство с функционалом ЕИС «Единая информационная		6	Анализ СМИ. Критерии подозрительно сти и факторы риска.	8	Устный опрос, презентаци я, тестирован ие.	[1-8]

	система в сфере закупок». Поиск закупок и государственных контрактов по ЕИС «Единая информационная система в сфере закупок». Анализ заказчиков и подрядчиков на предмет наличия рисков и признаков правонарушений. Анализ технической и платежной документации по госконтрактам.						
14-16	Ответственность за нарушение законодательства в сфере закупок. (ПК-2.3) Дисциплинарная, гражданско-правовая, административная, уголовная ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.		6	Отдельные случаи ответственности должностных лиц, предусмотренные 44-ФЗ.	6	Устный опрос, презентация, тестирование.	[1-8]
Итого			32		40		

Примечание:

– Все виды учебной работы могут проводиться дистанционно на основании локальных нормативных актов.

– В целях реализации индивидуального подхода к обучению студентов, осуществляющих учебный процесс по индивидуальной траектории в рамках индивидуального рабочего плана, изучение данной дисциплины может осуществляться через индивидуальные консультации преподавателя очно, в часы консультаций, по электронной почте и с использованием платформ дистанционного обучения.

6. Образовательные технологии

Для достижения планируемых результатов освоения дисциплины, используются различные образовательные технологии:

- традиционные практические (семинарские) занятия с использованием современных интерактивных технологий;

- онлайн-семинар – разновидность веб-конференции, проведение онлайн-встреч или презентаций через Интернет в режиме реального времени. Каждый из участников находится у своего компьютера (средства связи), а связь между ними поддерживается через Интернет посредством загружаемого приложения, установленного на компьютере каждого участника (Moodle);

- презентация – студент готовит краткое сообщение по вопросу темы, оформляет работу в соответствии с рекомендациями по созданию и оформлению презентаций и сдает ее преподавателю;

- видеоконференция – сеанс видеоконференцсвязи (ВКС) – это технология интерактивного взаимодействия двух и более участников образовательного процесса для обмена информацией в реальном режиме времени.

Технология электронного обучения реализуется при помощи электронной образовательной среды СОГУ.

7. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы

Самостоятельная работа обучающихся является одним из видов учебных занятий. Самостоятельная работа проводится с целью:

- систематизации и закрепления полученных теоретических знаний и практических умений обучающихся;
- углубления и расширения теоретических знаний;
- формирования умений использовать нормативную, правовую, справочную документацию и специальную литературу;
- формирования самостоятельности мышления, способностей к саморазвитию, самосовершенствованию и самореализации;
- развития и закрепления исследовательских умений.

Самостоятельная работа обучающихся осуществляется на протяжении изучения всей дисциплины в соответствии с утвержденной в учебном плане трудоемкостью (для очной формы обучения 40 часов) и состоит из:

- работы студентов с материалами, поиска и анализа литературы и электронных источников информации по заданной теме;
- выполнения заданий для самостоятельной работы;
- изучения теоретического, правового и статистического материала для подготовки к семинарским занятиям;
- подготовки презентаций, решения тестов на практическом занятии;
- подготовки к зачету.

Темы и формы внеаудиторной самостоятельной работы, ее трудоёмкость содержатся в разделе 5.

Все виды самостоятельной работы по темам дисциплины могут осуществляться индивидуально или командой (от 2 до 5 обучающихся), в зависимости от сложности выполняемого задания. Члены команды распределяют между собой функции по сбору исходных данных, их обработки и анализу, подготовке презентационных материалов практико-ориентированного характера выполняются на основе статистических или отчетных данных (актуальных на момент проведения исследования), с учетом специфики деятельности хозяйствующего субъекта, особенностей региона, в соответствии с целями, определенными настоящей учебной дисциплины.

Методические рекомендации по созданию мультимедийной презентации

Презентация представляет собой интерактивную форму обучения. Структура и содержание презентации - это личное творчество автора. Полезно использовать шаблоны оформления для подготовки компьютерной презентации.

Слайды желательно не перегружать текстом, лучше разместить короткие тезисы. На слайдах необходимо демонстрировать небольшие фрагменты текста доступные для

чтения на расстоянии; 2-3 фотографии или рисунка. Наиболее важный материал лучше выделить.

Таблицы с цифровыми данными плохо воспринимаются со слайдов, в этом случае цифровой материал, по возможности, лучше представить в виде графиков и диаграмм.

Не следует излишне увлекаться мультимедийными эффектами анимации. Особенно нежелательны такие эффекты как вылет, вращение, волна, побуквенное появление текста и т.д. Оптимальная настройка эффектов анимации - появление, в первую очередь, заголовка слайда, а затем - текста по абзацам. При этом если несколько слайдов имеют одинаковое название, то заголовок слайда должен постоянно оставаться на экране.

Чтобы обеспечить хорошую читаемость презентации необходимо подобрать темный цвет фона и светлый цвет шрифта. Нельзя также выбирать фон, который содержит активный рисунок.

Желательно подготовить к каждому слайду заметки по докладу. Затем распечатать их и использовать при подготовке или на самой презентации. Можно распечатать некоторые ключевые слайды в качестве раздаточного материала.

Необходимо обязательно соблюдать единый стиль оформления презентации и обратить внимание на стилистическую грамотность.

Следует пронумеровать слайды. Это позволит быстро обращаться к конкретному слайду в случае необходимости.

Рекомендации по содержанию и структуре слайдов мультимедийной презентации:

1-й слайд (титульный), на фоне которого студент представляет тему, ФИО и научного руководителя.

2-й слайд. Включает в себя объект, предмет и гипотезу исследования.

3-й слайд. Содержит цель и задачи исследования. Цель проекта должна быть написана на экране крупным шрифтом. Здесь же, если позволяет место, можно написать и задачи. Задачи могут быть представлены и на следующем слайде.

4-й - слайд. Содержит структуру работы, которую можно предоставить, например, в виде графических блоков со стрелками. А также - перечисление применяемых методов и методик.

5-й - слайд. Представляется содержание и теоретическая значимость темы. Суть решаемой проблемы может быть представлена в виде схем, таблиц, диаграмм, графиков, фотографий и т.п. На теоретическую часть темы должно быть создано несколько слайдов.

6-й - слайд. Возможности применения результатов работы на практике. На эту тему также должно быть несколько слайдов.

7-й слайд. Главные выводы, итоги, результаты исследования целесообразно поместить на отдельном слайде.

Последний слайд. В конец презентации желательно поместить слайд с текстом «Спасибо за внимание!».

Методические указания по проведению практических занятий по дисциплине

Практические занятия призваны научить студента самостоятельно работать с учебными текстами, анализировать материал. В начале занятия рекомендуется рассмотреть соответствующий теоретический материал. Затем идет практический разбор изучаемого материала, решаются задачи из практикума, разбирается каждый конкретный пример.

В начале практического занятия следует обратить внимание на теоретические вопросы по теме занятия. Первоначально осуществляется изложение теоретического материала темы занятия. Затем в ряде вопросов преподавателя следует сконцентрировать внимание на основных идеях темы занятия. Вопросы должны включать в себя различные вариации элементарных ситуаций, отображающих основные идеи темы занятия в их взаимной взаимосвязи. Задаваемые вопросы должны быть конкретными и максимально проявлять в студентах их сообразительность.

Устный опрос требует от преподавателя большой предварительной подготовки: тщательного отбора содержания, всестороннего продумывания вопросов, задач и примеров, которые будут предложены, путей активизации деятельности всех студентов группы в процессе проверки, создания на занятии деловой и доброжелательной обстановки.

Различают фронтальный, индивидуальный и комбинированный опрос (сочетание первых двух).

Фронтальный опрос проводится в форме беседы преподавателя с группой.

Он органически сочетается с повторением пройденного материала, являясь средством для закрепления знаний и умений. Его достоинство в том, что в активную умственную работу можно вовлечь всех студентов группы. Для этого вопросы должны допускать краткую форму ответа, быть лаконичными, логически взаимосвязанными друг с другом, даны в такой последовательности, чтобы ответы студентов в совокупности могли раскрыть содержание раздела, темы. С помощью фронтального опроса преподаватель имеет возможность проверить выполнение студентами домашнего задания, выяснить готовность группы к изучению нового материала, определить сформированность основных понятий, усвоение нового учебного материала, который был только что разобран на занятии.

Индивидуальный опрос предполагает обстоятельные, связные ответы студентов на вопрос, относящийся к изучаемому учебному материалу, поэтому он служит важным учебным средством развития речи, памяти, мышления студентов. Чтобы сделать такую проверку более глубокой, необходимо ставить перед студентами вопросы, требующие развернутого ответа.

Вопросы для индивидуального опроса должны быть четкими, ясными, конкретными, емкими, иметь прикладной характер, охватывать основной, ранее пройденный материал программы. Их содержание должно стимулировать студентов логически мыслить, сравнивать, анализировать, доказывать, подбирать убедительные примеры, устанавливать причинно-следственные связи, делать обоснованные выводы и этим способствовать объективному выявлению знаний студентов.

Вопросы обычно задают всей группе и после небольшой паузы, необходимой для того, чтобы студенты приготовились к ответу, вызывают для ответа конкретного студента.

Письменная проверка является важнейшим методом контроля знаний, умений и навыков студентов. Однородность работ, выполняемых студентами, позволяет предъявлять ко всем одинаковые требования, попытаться объективности оценки результатов обучения. Применение этого метода дает возможность в наиболее короткий срок одновременно проверить усвоение учебного материала всеми студентами группы, определить направления для индивидуальной работы с каждым.

Письменная проверка используется во всех видах контроля и осуществляется как в аудиторной, так и во внеаудиторной работе (выполнение домашних заданий).

Методические рекомендации по использованию информационно-коммуникативных технологий обучения

Каждое семинарское занятие имеет свою особую форму проведения, свою методологическую специфику, что позволяет развивать у студентов различные компетенции. Постановка проблемы, разбор актуальных конкретных и гипотетических ситуаций, создание атмосферы диалога между преподавателем и группой позволяет работать индивидуально и в малых группах, коллективно обсуждать определенный тематический материал, а также инициировать самостоятельную работу студентов. При осмыслении содержания вопросов практических занятий преследуется цель соблюдать преемственность в профессиональном и в творческом развитии студентов.

Контроль самостоятельной работы студентов призван сделать процесс обучения более целостным и органичным. Его задача не оставить без внимания даже, на первый взгляд, малозначительные вопросы.

Вопросы и темы, отводимые на выполнение самостоятельной работы по дисциплине, а также критерии оценивания по каждому виду работы содержатся в разделе 8 РПД.

8. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины

Рабочая программа предусматривает проведение в активной и интерактивной формах практических занятий, а также следующие виды работ: самостоятельную работу студентов по подготовке презентаций, решению тестов.

Виды контроля.

Рабочая программа предполагает текущий и промежуточный контроль знаний.

Текущий контроль – это непрерывно осуществляемый мониторинг уровня усвоения знаний и формирования умений и навыков в течение семестра или учебного года. Текущий контроль знаний, умений и навыков студентов осуществляется в ходе учебных (аудиторных) занятий, проводимых по расписанию.

Формами текущего контроля могут быть опросы на семинарских и практических занятиях, а также короткие (например, до 15 мин.) задания, выполняемые студентами с целью проверки наличия знаний, необходимых для усвоения нового материала.

Система оценивания текущего контроля успеваемости, соотнесенная с уровнем освоения компетенций

Темы для подготовки презентаций (для формирования ПК-2.3)

1. Финансовые расследования: понятие, задачи, поводы и основания.
2. Ключевые положения сферы осуществления государственных закупок.
3. Характеристика преступлений в сфере осуществления государственных закупок.
4. Коррупционные риски в процессах госзакупок.
5. Возможности использования «Единой информационной системы в сфере закупок» при проведении финансовых расследований.
6. Ответственность за нарушение законодательства в сфере закупок.

Критерии оценивания презентаций

Критерии качества/оценка	3 «удовлетворительно»	4 «хорошо»	5 «отлично»
Соответствие содержания презентации теме и поставленным задачам	Содержание презентации в основном соответствует теме и задачам	Содержание презентации полностью соответствует теме и поставленным задачам	Содержание презентации полностью соответствует теме и поставленным задачам
Полнота раскрытия темы	Тема раскрыта не полностью	Тема раскрыта, но некоторые положения презентации изложены не слишком подробно	Тема полностью раскрыта
Умение обобщить материал и сделать краткие выводы	Материал обобщен, но выводы громоздкие, не четкие	Материал обобщен, сделаны четкие выводы	Материал обобщен, сделаны четкие и ясные выводы

Иллюстрации, их информативность	Иллюстрации недостаточно информативные	Иллюстрации информативные, хорошего качества	Иллюстрации информативные высокого качества
Соответствие оформления презентации предъявляемым требованиям	Основные требования к оформлению презентации соблюдены	Оформление презентации полностью соответствует предъявляемым требованиям	Оформление презентации полностью соответствует предъявляемым требованиям

Тестовые задания (для формирования ПК-2.3)

1. Финансовое расследование – это:
 - а) процесс финансовых проверок, осуществляемых органами государства и муниципальных образований
 - б) процесс планомерного использования финансовых ресурсов для выполнения задач государства и муниципальных образований
 - в) всестороннее изучение финансово-хозяйственной деятельности компании, направленное на выявление мошенничества, неправомерных или злонамеренных действий как ее персонала всех уровней, так и третьих лиц, являющихся контрагентами

2. Сущность финансовых расследований как практической деятельности заключается в:
 - а) применении комплекса методических положений по использованию знаний бухгалтерского учета, финансового анализа, банковского дела и иных прикладных экономических наук для выявления и фиксации финансовой составляющей указанных видов преступной деятельности
 - б) непосредственном расследовании искажения финансовых показателей, экспертиза в анализе следов мошеннических действий в области финансов, бухгалтерского учета, первичной документации, а также проведении интервью с сотрудниками клиента, среди которых могут быть подозреваемые лица

3. В предмет финансовых расследований как специализированного экономического анализа входит:
 - а) вероятность возникновения условий, приводящих к негативным последствиям
 - б) финансовая составляющая преступной деятельности
 - в) детальный анализ отчетности компании с учетом существенности статей доходов, расходов, активов и обязательств

4. Источники методики расследования отдельных видов преступлений:
 - а) положения общей теории криминалистики, криминалистической техники, криминалистической тактики, организации раскрытия и расследования преступлений
 - б) нормы уголовного и уголовно-процессуального законодательства, устанавливающие: признаки составов преступлений; предмет и пределы доказывания при расследовании по уголовным делам
 - в) отдельные положения других наук, используемые при раскрытии преступлений
 - г) передовой опыт раскрытия, расследования и предотвращения преступлений
 - д) все ответы правильны

5. Если при характеристике финансового расследования использовать понятия уголовного права, то задачу финансового расследования можно определить, как:
 - а) документирование признаков объективной стороны преступления
 - б) пресечение злоупотреблений в области предпринимательской деятельности

в) профилактика злоупотреблений в области экономической деятельности

6. Задачей финансового расследования является:

- а) документирование признаков объективной стороны преступления
- б) выявление, исследование и фиксирование признаков угроз финансово-хозяйственной деятельности
- в) установление причинно-следственной связи между угрозами, отклонениями от нормальной хозяйственной деятельности и вызвавшими их причинами
- г) все ответы правильны

7. В ходе финансовых расследований, сбора и анализа информации могут быть выявлены:

- а) растрата, незаконное присвоение имущества компании
- б) незаконная выплата доли, коммерческий подкуп, финансовое мошенничество
- в) уклонение от уплаты налогов и сборов. все перечисленное

8. В рамках проведения финансового расследования консультант обеспечивает:

- а) сбор и формирование доказательной базы для осуществления фактической защиты финансовых интересов достаточно широкого круга лиц
- б) предотвращение умышленных действий по подготовке и совершению преступлений
- в) маркетинг рынка для определения производственной программы

9. Услуги по финансовому расследованию могут принимать различные формы:

- а) прединвестиционный анализ; восстановление активов
- б) документирование фактов хозяйственной деятельности для последующих судебных процессов
- в) расследование с целью установления причин банкротства; выявление случаев корпоративного мошенничества; судебно-бухгалтерскую экспертизу СБЭ
- г) все ответы правильны

10. Выберите несуществующий вид дел (материалов) финансовых расследований:

- а) информационные подборки
- б) контрольно-наблюдательные дела
- в) дела общего назначения
- г) первичные материалы

11. Орган исполнительной власти субъекта РФ по регулированию контрактной системы в сфере закупок уполномочен на осуществление:

- а) функций по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере закупок
- б) методологического сопровождения деятельности заказчиков, осуществляющих закупки для обеспечения нужд субъекта РФ
- в) функций по контролю (надзору) в сфере государственного оборонного заказа
- г) функций по контролю (надзору) в сфере государственного оборонного заказа и в сфере закупок продукции для обеспечения федеральных нужд, которые не относятся к государственному оборонному заказу и сведения о которых составляют государственную тайну

12. Порядок формирования, утверждения и ведения планов закупок для обеспечения нужд субъекта РФ, муниципальных нужд устанавливается:

- а) Правительством РФ
- б) высшим исполнительным органом государственной власти субъекта РФ, местной администрацией с учетом требований, установленных Правительством РФ

- в) федеральным органом исполнительной власти по регулированию контрактной системы в сфере закупок
- г) органом исполнительной власти субъекта РФ по регулированию контрактной системы в сфере закупок

13. Заказчик обязан осуществлять закупки у СМП, СОНКО в размере:

- а) не менее чем 5 и не более чем 15% совокупного годового объема закупок, предусмотренного планом-графиком
- б) не менее чем 15% совокупного годового объема закупок
- в) не менее чем 15% совокупного годового объема закупок, предусмотренного планом-графиком
- г) не менее чем 15% совокупного годового объема закупок, предусмотренного планом-графиком, и в соответствии с утвержденными Правительством РФ перечнями продукции

14. Информация об установленных заказчиком единых требованиях указывается:

- а) в извещении об осуществлении закупки
- б) в извещении об осуществлении закупки и документации о закупке
- в) в документации о закупке
- г) в проекте контракта

15. Заказчик устанавливает дополнительные требования к участникам закупки:

- а) только при проведении конкурса с ограниченным участием
- б) только при проведении двухэтапного конкурса, двухэтапного аукциона
- в) только при проведении закрытого конкурса с ограниченным участием, закрытого двухэтапного аукциона
- г) нет правильного ответа

16. При выявлении нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок контрольный орган в сфере закупок вправе:

- а) составлять протоколы об административных правонарушениях, связанных с нарушениями законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок, рассматривать дела о таких административных правонарушениях и принимать меры по их предотвращению в соответствии с законодательством об административных правонарушениях
- б) выдавать обязательные для исполнения предписания об устранении таких нарушений в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе об аннулировании определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей)
- в) обращаться в суд, арбитражный суд с исками о признании осуществленных закупок недействительными в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации

17. При проведении плановых и внеплановых проверок должностные лица контрольного органа в сфере закупок в соответствии с их полномочиями вправе:

- а) запрашивать и получать на основании мотивированного запроса в письменной форме документы и информацию, необходимые для проведения проверки
- б) по предъявлении служебных удостоверений и приказа (распоряжения) руководителя (заместителей руководителя) указанного органа о проведении таких проверок имеют право беспрепятственного доступа в помещения и на территории

18. При выявлении в результате проведения контрольными органами в сфере закупок плановых и внеплановых проверок факта совершения действия (бездействия), содержащего признаки состава преступления, указанные органы контроля обязаны:

- а) передать в правоохранительные органы информацию о таком факте и (или) документы, подтверждающие такой факт, в течение двух рабочих дней с даты выявления такого факта
- б) провести предварительную проверку самостоятельно

19. Сведения об осуществлении закупок товаров, работ, услуг, о заключении контрактов, составляющие государственную тайну:

- а) включаются в отдельный реестр контрактов
- б) указанные сведения не подлежат опубликованию в средствах массовой информации и размещению в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

20. В реестр недобросовестных поставщиков включается информация об участниках закупок:

- а) уклонившихся от заключения контрактов
- б) о поставщиках (подрядчиках, исполнителях), с которыми контракты расторгнуты по решению суда или в случае одностороннего отказа заказчика от исполнения контракта в связи с существенным нарушением ими условий контрактов

Критерии оценивания тестовых заданий

оценка	% правильности ответов
отлично	86-100
хорошо	71-85
удовлетворительно	50-71
неудовлетворительно	0-49

Оценивание студента в ходе текущего контроля успеваемости осуществляется исходя из выполнения всех видов самостоятельной работы.

Промежуточный контроль - итоговая оценка знаний студента, формируемая по накопительной системе в процессе текущего контроля.

Форма промежуточного контроля – зачет.

Вопросы к зачету по дисциплине «Финансовые расследования в сфере закупок» (для формирования ПК-2.3)

1. Понятие и виды финансовых преступлений.
2. Научно – теоретические подходы к определению понятия финансового расследования. Необходимость проведения финансовых расследований.
3. Виды финансовых расследований. Принципы осуществления финансовых расследований.
4. Правовое регулирование проведения финансовых расследований.
5. Источники информации как основа проведения финансового расследования.
6. Методы поиска, сбора и анализа информации.
7. Подходы к определению понятия экономического преступления. Классификация экономических преступлений согласно действующему законодательству Российской Федерации.
8. Правовая ответственность за совершение экономических преступлений физическими и юридическими лицами.
9. Основные контрольно-надзорные и правоохранительные органы, уполномоченные проводить расследования экономических правонарушений и преступлений.
10. Основные экономические преступления в бюджетной сфере.
11. Основные типологии хищений бюджетных средств.
12. Методы анализа в финансовых расследованиях бюджетной сферы.

13. Использование специальных знаний при расследовании в сфере закупок.
14. Понятие, принципы и цели размещения государственных и муниципальных заказов.
15. Требования, предъявляемые законодательством к участникам размещения государственных и муниципальных заказов.
16. Порядок осуществления контроля за соблюдением законодательства при размещении государственных и муниципальных заказов.
17. Правовое регулирование процедуры закрытых закупок для размещения государственных и муниципальных заказов.
18. Размещение государственных и муниципальных заказов у единственного поставщика.
19. Особенности размещения государственных и муниципальных заказов путем запроса предложений.
20. Порядок отбора операторов электронных площадок для проведения открытого аукциона в электронной форме.
21. Законодательное регулирование документооборота при проведении открытого аукциона в электронной форме.
22. Действия комиссий, нарушающие законодательство о размещении государственного и муниципального заказов.
23. Действия государственного заказчика, уполномоченного органа (учреждения) специализированной организации, нарушающие законодательство о размещении государственных и муниципальных заказов.
24. Действия участников размещения государственных и муниципальных заказов, нарушающие законодательство о размещении государственного и муниципального заказов.
25. Действия контролирующего органа, нарушающего законодательство, регулирующее размещение государственного и муниципального заказов.
26. Способы обеспечения исполнения договоров (контрактов), заключаемых для удовлетворения государственных нужд.
27. Контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг.
28. Понятие и виды ответственности за нарушения в сфере закупок товаров, работ, услуг.
29. Ответственность заказчиков, уполномоченных органов за нарушения в сфере закупок товаров, работ, услуг.
30. Ответственность иных лиц за нарушения в сфере закупок товаров, работ, услуг: операторов электронных площадок и должностных лиц, связанных с закупками товаров, работ, услуг.
31. Ответственность государственного заказчика, специализированной организации, уполномоченного органа (учреждения) за действия, нарушающие законодательство при размещении государственных или муниципальных заказов.
32. Ответственность членов комиссий за действия, нарушающие законные права и интересы участников размещения государственного или муниципального заказов.
33. Ответственность контрактной службы (контрактного управляющего) за действия, нарушающие законные права и интересы участников размещения государственного или муниципального заказов.
34. Права, обязанности и ответственность участников размещения государственного или муниципального заказов путем проведения открытого аукциона в электронной форме.

Зачет проводится в устной форме.

Система оценивания по результатам промежуточного контроля осуществляются в соответствии с Положением СОГУ¹, а также с учетом требований и критериев,

¹ Положение о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, магистратуры и специалитета в СОГУ (в последней редакции от 08.07.2020 г. Пр.№ 173).

разработанных преподавателем по данной дисциплине.

Показатели и критерии оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Уровень сформированности компетенций			
«Минимальный уровень не достигнут» Компетенции не сформированы. Знания отсутствуют, умения и навыки не сформированы.	«Минимальный уровень» Компетенции сформированы. Сформированы базовые структуры знаний. Умения фрагментарны и носят репродуктивный характер. Демонстрируется низкий уровень самостоятельности практического навыка.	«Средний уровень» Компетенции сформированы. Знания обширные, системные. Умения носят репродуктивный характер, применяются к решению типовых заданий. Демонстрируется достаточный уровень самостоятельности устойчивого практического навыка.	«Высокий уровень» Компетенции сформированы. Знания твердые, аргументированные, всесторонние. Умения успешно применяются к решению как типовых, так и нестандартных творческих заданий. Демонстрируется высокий уровень самостоятельности, высокая адаптивность практического навыка
Описание критериев оценивания			
Обучающийся демонстрирует: - существенные пробелы в знаниях учебного материала; - допускаются принципиальные ошибки при ответе на основные вопросы билета, отсутствует знание и понимание основных понятий и категорий; - непонимание сущности дополнительных вопросов в рамках заданий билета; - отсутствие умения выполнять практические задания, предусмотренные	Обучающийся демонстрирует: - знания теоретического материала; - неполные ответы на основные вопросы, ошибки в ответе, недостаточное понимание сущности излагаемых вопросов; - неуверенные и неточные ответы на дополнительные вопросы; - недостаточное владение литературой, рекомендованной программой дисциплины;	Обучающийся демонстрирует: - знание и понимание основных вопросов контролируемого объема программного материала; - твердые знания теоретического материала. - способность устанавливать и объяснять связь практики и теории, выявлять противоречия, проблемы и тенденции развития; - правильные и конкретные, без грубых ошибок, ответы на	Обучающийся демонстрирует: - глубокие, всесторонние и аргументированные знания программного материала; - полное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых процессов и явлений, точное знание основных понятий в рамках обсуждаемых заданий; - способность устанавливать и объяснять связь практики и теории; - логически последовательные, содержательные,

программой дисциплины; - отсутствие готовности (способности) к дискуссии и низкую степень контактности.	- умение без грубых ошибок решать практические задания, которые следует выполнить.	поставленные вопросы; - умение решать практические задания, которые следует выполнить; - владение основной литературой, рекомендованной программой дисциплины; - наличие собственной обоснованной позиции по обсуждаемым вопросам. Возможны незначительные оговорки и неточности в раскрытии отдельных положений вопросов билета, присутствует неуверенность в ответах на вопросы.	конкретные и исчерпывающие ответы на все задания билета; - умение решать практические задания; - свободное использование в ответах на вопросы материалов рекомендованной основной и дополнительной литературы.
Оценка «не зачтено»	Оценка «зачтено»	Оценка «зачтено»	Оценка «зачтено»

Методика формирования результирующей оценки

«Зачтено» выставляется студенту, который обладает всесторонними, систематизированными и глубокими знаниями материала учебной программы, умеет свободно выполнять задания, предусмотренные учебной программой, усвоил основную и ознакомился с дополнительной литературой, рекомендованной учебной программой. Как правило, «зачет» выставляется студенту усвоившему взаимосвязь основных положений и понятий дисциплины в их значении для приобретаемой специальности, проявившему творческие способности в понимании, изложении и использовании учебного материала, правильно обосновывающему принятые решения, владеющему разносторонними навыками и приемами выполнения практических работ.

«Незачтено» выставляется студенту, не знающему основной части материала учебной программы, допускающему принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных учебной программой заданий, неуверенно с большими затруднениями выполняющему практические работы. Как правило, «незачтено» выставляется студенту, который не может продолжить обучение или приступить к деятельности по специальности по окончании университета без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.

9. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

а) основные нормативные правовые акты

1. Гражданский кодекс РФ. https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_5142/

2. Уголовный кодекс РФ. http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699.

б) основная литература

3. Кнутов, А. В. Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами: учебник и практикум для вузов / А. В. Кнутов. — Москва: Издательство Юрайт, 2023. — 316 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04912-1. — Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/515081>.
4. Коренная, А. А. Преступления в сфере экономической деятельности: учебник для вузов / А. А. Коренная. — Москва: Издательство Юрайт, 2023. — 383 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14394-2. — Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/520060>.
5. Расследование экономических преступлений. Теоретико-методологические основы экономико-правового анализа финансовой деятельности: учебник для вузов / Е. В. Анищенко, А. Г. Хабибулин, А. В. Анищенко, В. Н. Анищенко. — 3-е изд., испр. и доп. — Москва: Издательство Юрайт, 2023. — 317 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15535-8. — Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/515067>.

в) дополнительная литература

6. Александров, И. В. Служебные (должностные) преступления. Основы расследования: учебное пособие для вузов / И. В. Александров. — Москва: Издательство Юрайт, 2023. — 205 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-06913-6. — Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/516417>.
7. Григорян, Т. Р. Государственный контракт на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд: проблемы теории и практики / Т. Р. Григорян. — 3-е изд. — Москва: Дашков и К°, 2022. — 210 с. — Режим доступа: по подписке. — URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=698262>. — Библиогр. в кн. — ISBN 978-5-394-04727-5. — Текст: электронный.
8. Контрактная система в сфере закупок: учебное пособие / М. А. Королева, Е. С. Кондюкова, Л. В. Дайнеко, М. Ф. Власова; под общ. ред. В. А. Ларионовой; Уральский федеральный университет им. первого Президента России Б. Н. Ельцина. — Екатеринбург: Издательство Уральского университета, 2020. — 167 с.: ил., табл. — Режим доступа: по подписке. — URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=699052>. — Библиогр. в кн. — ISBN 978-5-7996-3026-3. — Текст: электронный.

г) программное обеспечение, ЭБС, профессиональные базы и Интернет-ресурсы

Наименование, сведения о правообладателе и адрес сайта	Договор на право использования ЭБС	Срок действия договора	Количество точек доступа/пользователей и характеристика доступа	Примечания
ЭБС "Университет. библиотека onLine" ООО «Директ-Медиа» (RU) http://www.biblioclub.ru	№ 278-12/2022	01.01.2023 – 31.12.2023	не ограничено	заключение договора на право доступа с 01.01.24
«Образовательная платформа ЮРАЙТ» ООО «Электронное издательство ЮРАЙТ» http://www.urait.ru/	№ 01/03-2023	01.03.2023 – 30.06.2023 01.09.2023 – 31.12.2023	6050	заключение договора на право доступа с 01.01.24
ЭБС «Консультант студента» «Медицина. Здравоохранение ВО» ИТ компания ООО «КОНСУЛЬТАНТ СТУДЕНТА»	№ 832КС/02-2023	27.02.2023 – 26.02.2024	200 эл. карт пользователей	заключение договора на право доступа с 27.02.24

www.studentlibrary.ru				
Информационно-аналитическая система SCIENCE INDEX ООО НАУЧНАЯ ЭЛЕКТРОННАЯ БИБЛИОТЕКА (RU) www: https://elibrary.ru	Sio-5051/2023	11.04.2023 – 12.04.2024	до 500	заключение договора на право доступа с 13.04.24
Универсальные базы данных «ИВИС» ООО «ИВИС» (RU) https://eivis.ru/	№ 33-п	01.01.2023 – 31.12.2023	не ограничено	заключение договора на право доступа с 01.01.24
«Национальная электронная библиотека» ФГБУ «РГБ» http://НЭБ.РФ .	№ 101/НЭБ/4513	05.07.2018 – 05.07.2023	10 точек доступа по IP- адресу	с пролонгацией на пять лет

Профессиональные базы	
База данных Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	http://www.rosпотребнадзор.ru
Информационный портал о противодействии терроризму	http://www.antiterror.ru
Сайт Международной академии наук экологии, безопасности человека и природы	http://www.maneb.ru
Сайт Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	https://www.mchs.gov.ru
Федеральный образовательный портал по Основам безопасности жизнедеятельности	http://www.obzh.ru
ШЕРЛОК – информационный портал открытого доступа), на котором размещены правовые материалы по вопросам борьбы с организованной преступностью и терроризмом	https://sherloc.unodc.org/cld/en/st/home.html
Информационно-аналитическое электронное издание в области бухгалтерского учета и налогообложения	https://www.buhgalteria.ru
Информационный сайт по бухгалтерскому учёту и налогообложению	https://www.glavbukh.ru
Нормативные акты для бухгалтера	https://na.buhgalteria.ru
Сервер органов государственной власти Российской Федерации «Официальная Россия»	http://www.gov.ru
Административно-управленческий портал	http://www.aup.ru/
Портал Госслужбы	https://gossluzhba.gov.ru
Сайт Федеральной службы государственной статистики	https://rosstat.gov.ru
Информационный портал «Бюджет РФ»	https://budgetrf.ru
Единый портал бюджетной системы Российской Федерации	http://budget.gov.ru
Сайт Министерства финансов Российской Федерации	https://minfin.gov.ru/ru/
Аналитика Банка России	https://www.cbr.ru/analytics/?PrtId=msfo_23217_41739
Библиотека банковского дела	http://www.bbdoc.ru
Сайт Министерства экономического развития Российской Федерации	https://www.economy.gov.ru
Справочник для экономистов	http://www.catback.ru
Информационно-правовой портал «Гарант»	https://www.garant.ru/
КонсультантПлюс. Надежная правовая поддержка	http://www.consultant.ru/
КонсультантПлюс: Классика российского права	https://civil.consultant.ru/
Профессиональные справочные системы «Кодекс»	https://kodeks.ru/

10. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Занятия по дисциплине проводятся в аудиториях, обеспеченных компьютерами, имеющими доступ к сети Интернет, интерактивными досками и мультимедийным оборудованием.

Лицензионное программное обеспечение:

1. Windows 10 Pro for Workstations, (№ 4100072800 Microsoft Products (MPSA) от 04.2016г);
2. Office Standard 2016 (№ 4100072800 Microsoft Products (MPSA) от 04.2016г);
3. Система поиска текстовых заимствований «Антиплагиат ВУЗ»;

Перечень ПО в свободном доступе:

1. Kaspersky Free;
2. WinRar;
3. Google Chrome;
4. Yandex Browser;
5. OperaBrowser.