

**Навчальна дисципліна**  
**«ФІНАНСОВІ РОЗСЛІДУВАННЯ ТА ЕКСПЕРТИЗИ»**

**Освітній ступінь:** бакалавр

**Семестр:** 6

**Кафедра:** Фінансів, грошового обігу і кредиту (*економічний факультет*)

**Форма звітності:** залік

**Обсяг дисципліни:**

Загальна кількість годин – 90 (кредитів ECTS – 3)

Аудиторні години – 32 (лекції – 16, практичні – 16)

**Лектор:** доктор екон. наук, проф. Підхомний О.М.

**Мета дисципліни:** ознайомити студентів з актуальною проблематикою фінансових розслідувань як прикладної дисципліни, методи якої використовують в системах контролю на рівні державних органів та суб'єктів господарювання.

**Зміст дисципліни:**

Запропонований курс має прикладне спрямування, так як дає змогу студентам ознайомитися з методологією та методикою фінансових розслідувань в роботі аналітиків, аудиторів, фахівців з фінансового моніторингу, працівників правоохоронних органів. Серед головних проблемних питань дисципліни: ознаки й типології сумнівних фінансових операцій, загальні й специфічні методи фінансових розслідувань, правовий статус фінансових розслідувань та їх результатів, використання сучасних інформаційних технологій у фінансових розслідуваннях.

**Перелік тем курсу:**

1. Інституційно-правові основи та суспільне значення фінансових розслідувань.
2. Поняття інформації та дезінформації у контексті фінансових розслідувань.
3. Методологічні та концептуальні засади фінансових розслідувань.
4. Фінансові розслідування на рівні суб'єктів господарювання.
5. Методи роботи органів державного фінансового контролю.
6. Система фінансового моніторингу.
7. Фінансові розслідування правоохоронних органів.
8. Судово-бухгалтерські експертизи.