

**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ**  
**ДЕРЖАВНИЙ ТОРГОВЕЛЬНО-ЕКОНОМІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ**  
**ВІННИЦЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНО-ЕКОНОМІЧНИЙ ІНСТИТУТ**  
**Кафедра обліку та оподаткування**

**СИЛАБУС**

**ФОРЕНЗІК /**  
**FORENSIC**

<b>Інформація про викладача</b>	
Викладач(-і)	Покин'ючереда Віталій
Науковий ступінь	Кандидат економічних наук
Вчене звання	Доцент
Посада	Доцент
Адреса кафедри	Вул. Театральна, 21
Контактний телефон	(0432) 55-04-24
E-mail:	v.pokynchereda@vtei.edu.ua
Електронна сторінка курсу в системі дистанційного навчання	<a href="http://moodle.vtei.edu.ua/course/view.php?id=1160">http://moodle.vtei.edu.ua/course/view.php?id=1160</a>
<b>Інформація про освітній компонент</b>	
Статус компоненту	Вибірковий
Освітній ступінь	Магістр
Навчальний рік	2024-2025
Анотація курсу	Вивчення освітньої компоненти «Форензік» спрямоване на формування навичок щодо застосування теоретичних знань з виявлення та розслідування корпоративних злочинів (фінансового шахрайства та інших порушень) на практиці; кваліфікованого використання підходів, методик та інструментів, спрямованих на боротьбу з економічними злочинами у підприємницькій діяльності; систематизації, узагальнення, оформлення й реалізації результатів фінансових розслідувань.
Мова викладання	Українська
Результати навчання	Здатність розуміти основні організаційні, теоретико-методичні та методологічні аспекти здійснення внутрішніх корпоративних розслідувань; здатність застосовувати набуті теоретичні знання і практичні навички під час виконання навчальних завдань і ситуацій щодо здійснення внутрішніх корпоративних розслідувань; здатність вивчати основні повноваження суб'єктів, що здійснюють внутрішні корпоративні розслідування та з'ясування їх функцій і завдань; володіти теоретичними основами внутрішніх корпоративних розслідувань, розуміння цілей та правових засад їх здійснення в сучасних умовах; володіти методикою проведення внутрішніх корпоративних розслідувань; вміти організовувати внутрішні корпоративні розслідування з урахуванням вітчизняного нормативно-правового забезпечення та міжнародних стандартів; вміти здійснювати внутрішні корпоративні розслідування, спрямовані на виявлення потенційних проблем шляхом фінансового аудиту внутрішнього і зовнішнього середовища підприємства; вміти оформляти і реалізовувати результати внутрішнього корпоративного (фінансового) розслідування.

**Тематичний план та оцінювання результатів навчання**

Назва теми	Кількість годин			Форми контролю	Бальна оцінка	
	Усього годин / кредитів	з них				
		лекції	практичні / лабораторні заняття			самостійна робота
Тема 1. Теоретичні засади здійснення внутрішньо-корпоративних фінансових розслідувань (форензик)	16	4	4	8	В, УД, Т, РЗ, Д, П	10
Тема 2. Нормативно-правове регулювання діяльності з виявлення та попередження фінансових шахрайств	16	4	4	8	В, УД, Т, РЗ, Д, П	10
Тема 3. Організація внутрішньокорпоративних фінансових розслідувань (форензик)	17	4	4	9	В, РПЗ, УД, Т, РЗ, Д	10
Тема 4. Розслідування фальсифікації документів та фінансової звітності компанії	20	4	4	12	В, РПЗ, УД, Т, РЗ, Д	10
Тема 5. Розслідування незаконного привласнення та розтрати активів компанії	20	4	4	12	В, РПЗ, УД, Т, РЗ, Д	10
Тема 6. Розслідування корпоративного шахрайства та корупції	22	4	4	14	В, РПЗ, УД, Т, РЗ, Д	10
Тема 7. Протидія легалізації (відмиванню) доходів, отриманих злочинним шляхом, та фінансування тероризму	22	4	4	14	В, РПЗ, УД, Т, Д, П	10
Тема 8. Корпоративна розвідка	20	6	6	8	В, РПЗ, УД, КТ, Т, РЗ, К, Д, П	15
Індивідуальне завдання	27			27	ІЗ	15
<b>Разом</b>	<b>180 / 6</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	<b>112</b>		<b>100</b>

**Підсумковий контроль - екзамен**

Поточний контроль / критерії оцінювання	<p><b>Перелік умовних позначень форм контролю та оцінка їх у балах:</b></p> <p>В – відповідь на практичних заняттях – 1 бал.                  РПЗ – розв’язання практичних завдань – 2 бали.                  УД – участь у дискусії – 2 бали.                  КТ – комп’ютерне тестування – 1 бал.                  Т – тестування – 1 бал.                  РЗ – розв’язування задач – 2 бали.                  К – кейс-стаді – 2 бали.                  Д – доповідь – 2 бали.                  П – презентація – 2 бали.                  ІЗ – індивідуальні завдання – 15 балів, зокрема:                  індивідуальне завдання у вигляді наукової роботи за темою, що визначена викладачем, написання статті, тез доповідей (10 балів);                  виконання практичного, ситуаційного або іншого індивідуального завдання (5 балів).  <b>Загальна сума за поточну навчальну роботу (аудиторну та самостійну) за семестр – 100 балів.</b></p>
---	---

<p>Основні літературні та інформаційні джерела</p>	<p>1. Мельничук І.І. <b>Форензик як форма попередження фінансових правопорушень</b>. Економіка та суспільство. 2021. Випуск 25.</p> <p>2. Покин'я череда В.В., Копняк К.В. <b>Обліково-інформаційне забезпечення корпоративної соціальної відповідальності бізнесу</b>. Ефективна економіка. 2021. № 10. URL: <a href="http://www.economy.nauka.com.ua/?op=1&amp;z=9433">http://www.economy.nauka.com.ua/?op=1&amp;z=9433</a>.</p> <p>3. Рябчук О.Г., Твердун С.О. <b>Форензик як інструмент протидії економічним злочинам та фінансовому шахрайству на підприємстві</b>. Науковий Вісник Ужгородського національного університету. 2021. Випуск 40. С. 77-83.</p> <p>4. Сирцева С.В., Недбайло К.Г., Янковська Т.Ю. <b>Поняття та види форензик-аудиту</b>. URL: <a href="https://dspace.mnau.edu.ua/jspui/bitstream/123456789/7121/1/zbirnyk_tez_20-21_11_19-15.pdf">https://dspace.mnau.edu.ua/jspui/bitstream/123456789/7121/1/zbirnyk_tez_20-21_11_19-15.pdf</a>.</p> <p>5. Чут М.А. <b>Використання інструментів форензик для забезпечення максимальної вартості виробничого підприємства</b>. Агросвіт. 2020. № 12. С. 145-152.</p>
<p><b>Політика освітнього компоненту</b></p>	
<p>Організація навчання</p>	<p>Викладання курсу передбачає поєднання традиційних форм аудиторного та самостійного навчання, з елементами електронного навчання, в якому використовуються спеціальні інформаційні технології, такі як система управління навчанням MOODLE; платформа: Prometheus; інтерактивні елементи; онлайн консультування і т.п.</p>
<p>Відпрацювання пропусків занять</p>	<p>Пропущені лекційні та практичні заняття здобувач вищої освіти повинен відпрацювати під час індивідуально-консультативної роботи з викладачем.</p> <p>Здобувач вищої освіти, який бажає відпрацювати пропущене заняття, повинен мати при собі:</p> <p>конспект, в якому міститься домашня робота за відповідною темою; довідку про проходження тестів по темі, яку було пропущено, у системі управління навчанням MOODLE;</p> <p>Завершальним етапом відпрацювання пропущеного заняття є усне опитування здобувача вищої освіти за відповідною темою.</p>
<p>Допуск до підсумкового контролю</p>	<p>Підсумковий контроль-екзамен. До екзамену допускаються всі здобувачі, які набрали за результатами поточної роботи протягом семестру 60 балів.</p> <p>Результат підсумкового контролю (екзамен) з освітнього компоненту для здобувачів очної форми навчання визначається як середньоарифметична сума балів поточної роботи та екзамену.</p> <p>Кращим здобувачам, які повністю виконали програму з освітнього компоненту, виявили активність в науково-дослідній роботі за відповідною тематикою, стали призерами студентських олімпіад, виступали на конференціях та за результатами поточної роботи набрали 90 і більше балів, науково-педагогічний працівник має право виставити результат екзамену без опитування (при усному екзамені) чи виконання екзаменаційного завдання (при письмовому екзамені).</p>
<p>Академічна доброчесність</p>	<p>Дотримання політики академічної доброчесності є обов'язковим.</p> <p>Здобувачі освіти повинні самостійно виконувати навчальні завдання, завдання поточного та підсумкового контролю результатів навчання (для осіб з особливими освітніми потребами ця вимога застосовується з урахуванням їх індивідуальних потреб і можливостей), уникаючи академічного плагіату, самоплагіату, академічного шахрайства; фабрикації; фальсифікації, списування, обману, хабарництва.</p> <p>Викладач зобов'язується використовувати чіткі і зрозумілі методи оцінювання, вчасно інформувати та обґрунтовувати отримані бали для об'єктивного оцінювання навчальних досягнень.</p>

Інші складові політики компоненту	Врегулювання конфліктних ситуацій відбувається згідно Положення ВТЕІ «Про врегулювання конфліктних ситуацій».
-----------------------------------	---

Затверджено на засіданні кафедри протокол № 01 від 15.01.2024.

Науково-педагогічний працівник



Віталій ПОКИНЬЧЕРЕДА

Завідувач кафедри



Ганна ДАЦЕНКО