

# ПРОГРАМА ДИСЦІПЛІНИ

## Розділ I. Загальні положення

### Тема 1. Законодавство і НФО

1. Основні поняття і терміни.
2. Контролюючі органи та їх повноваження в протидії та викритті НФО (Мінфін, КРУ, Казначейство, ДПА та її міліція, прокуратура, МВС, СБУ, митна та прикордонна служба).

## Розділ II. НФО та правопорушення в банківській сфері

### Тема 2. Ознаки розкрадання коштів вкладників

1. Основні поняття та терміни, схеми незаконної діяльності.
2. Способи здійснення такої та можливості викриття.

### Тема 3. Ознаки розкрадання банківських кредитів

1. Варіанти організаторської діяльності осіб по НФО в банківській сфері.
2. Фальсифікація і маніпуляції з документами при цьому.

### Тема 4. Фальсифікація документів при розкраданні банківських кредитів

1. Готівковий і безготівковий варіанти НФО.
2. Участь і роль платоспроможних суб'єктів господарювання .

## Розділ III. НФО у діяльності небанківських фінансових установ та господарській юридичних та фізичних осіб

### Тема 5. Характеристика випуску і обігу цінних паперів ЦП

1. Правопорушення емітентів при оформленні документів.

### Тема 6. Ознаки невідповідностей документів по приватизації із діючими нормами

1. НФО в ході приватизації державної власності.
2. Участь і роль юридичних і фізичних осіб при цьому.

## Розділ IV. Характеристика прийомів приховування НФО та економічних злочинів

### Тема 7. Класифікація етапів та форм правопорушень в фінансово-господарській діяльності підприємств

1. Форми приховування при підготовці та вчиненні НФО.
2. Роль і місце посадових осіб в здійсненні НФО.
  - Тема 8.** Характеристика систем розрахунків при здійсненні НФО
1. Фіктивне банкрутство та процес “відмивання” грошей.
2. Офшорні операції.
  - Тема 9.** Характеристика нелегального вивозу та ввозу грошей та інших цінностей і коштовностей за кордон України.
1. Засоби і методи

## **Розділ V. Характеристика методів виявлення НФО та економічних злочинів**

- Тема 10.** Організація об’єктивного відображення в обліку та результатах фінансово-господарської діяльності
  1. Правове забезпечення документообороту в бух обліку
  2. Характеристика доброякісних документів.
    - Тема 11.** Основи достовірного оформлення документів
  1. Вимоги до техніки записів в первинних документах
  2. Характеристика недоброякісних документів.
    - Тема 12.** Законні і незаконні господарські операції.
  1. Види фальсифікації документів при цьому.
  2. Види перевірок та порядок їх проведення.
    - Тема 13.** Види фактичного контролю на підприємстві
  1. Порядок проведення загальної інвентаризації.
  2. Особливості проведення інвентаризації грошових коштів.
    - Тема 14.** Особливі види фактичного контролю
  1. Загальне та цільове обстеження об’єктів господарської діяльності.
  2. Контрольний запуск сировини та матеріалів, лабораторний аналіз готової продукції.