

КИЇВСЬКИЙ СТОЛИЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
ІМЕНІ БОРИСА ГРІНЧЕНКА
Кафедра фінансів

Затверджено на засіданні
кафедри фінансів
(Протокол № 5 від 15.05.25)

РОБОЧА ПРОГРАМА ІСПИТУ
з навчальної дисципліни
«ФІНАНСОВИЙ ФОРЕНСІК»

Галузь знань: **07 Управління та адміністрування**
Спеціальність: **072 Фінанси, банківська справа,
страхування та фондовий ринок**
Освітній рівень: **другий (магістерський)**
Освітня програма: **072.00.01 Фінанси і кредит**
Факультет: **економіки та управління**

Опис програми іспиту

Київський столичний університет імені Бориса Грінченка
Кафедра фінансів
Програма іспиту з дисципліни «Фінансовий форенсік»
1 курс – освітній рівень – другий (магістерський)
072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок»
072.00.01 Фінанси і кредит
Форма проведення: тестування на платформі Moodle
Тривалість проведення: 1 год. 20 хв.
Максимальна кількість балів: 40 балів
Екзамен проводиться в університетській аудиторії у тестовій формі із використанням персональних комп'ютерів, якщо ситуація дозволяє проведення освітнього процесу офлайн. Якщо ж освітній процес проходить дистанційно, то екзамен проводиться онлайн в режимі відеоконференції засобами Google Meet. Студент дає відповіді на запитання та завдання електронного тесту в системі Moodle. Тест містить 40 тестових питань, які передбачають автоматичну (комп'ютерну) перевірку і оцінюються по 1 балу кожне. Екзамен проводиться із суворим дотриманням принципів академічної доброчесності, що передбачає недопустимість списування, фальсифікацій та обману. При порушенні студент відсторонюється від подальшого проходження екзаменаційного тесту із підсумковою оцінкою Fx за дисципліну. Підсумкова оцінка в балах (максимально 100 балів) за дисципліну є сумою результату поточного контролю за семестр (60 балів) та відповіді на екзамені (40 балів).

ОРИЄНТОВНИЙ ПЕРЕЛІК ТЕСТОВИХ ЗАВДАНЬ

Формат питання так / ні:

1. Чи є вірним твердження: «Форенсік допомагає сформувати доказову базу для цілей підприємства, врегулювати досудові та судові конфлікти та суперечки?»
2. Метою фінансового форенсік - є підвищення довіри до звітності компанії щодо її повноти, безперервності, прозорості, достовірності, наявності первинної документації та її відповідності проводкам у системі обліку.
3. Гудвіл - один з методів альтернативного врегулювання спорів за участю третьої, нейтральної, неупередженої, не зацікавленої в даному конфлікті сторони.

Формат питання з однією вірною відповіддю:

4. Які досить підходи застосовуються під час проведення форенсік-експертизи?
5. Яка перевірка ефективна з точки зору отримання оперативної інформації про стан справ на підприємстві?
6. Який з перерахованих методів не відноситься до найпопулярніших методів форенсік-експертизи?
7. Під фінансовою недоцільністю розуміють...
8. Який з перерахованих методів перевірки вважається найбільш трудомістким?
9. Який із підходів відноситься до спеціальних методів на основі математичних моделей?
10. Що з перерахованого можна віднести до недоброчесних дій щодо ведення бізнесу?
11. Який метод полягає у найбільш ефективній перевірці в частині отримання повної та правдивої інформації, безпосередньо з першоджерела шляхом людей працюючих на підприємстві?
12. Під поняттям «фінансова недоцільність» розуміють...

Формат питання множинного вибору:

13. Виберіть вірні твердження (вкажіть всі вірні відповіді):

1. Форенсік виступає, свого роду інструментом поєднання критичних поглядів на всі аспекти ведення бізнесу
2. Форенсік виступає, свого роду інструментом поєднання ідентифікації кластерів, що працюють неефективно
3. Форенсік виступає, свого роду інструментом поєднання судових та досудових конфліктів
4. Форенсік виступає, свого роду інструментом поєднання регламентів, що не виконуються

14. У компаній, у яких співробітники здійснюють шахрайство, є низка загальних ознак (вкажіть всі вірні відповіді):

1. Відсутня нормативно-правова база
2. Відсутня система внутрішніх контролів зловживань на підприємстві
3. Відсутня система поваги до працівників
4. Відсутня база постачальників.

15. За теорією Крессі, вчинення фінансового шахрайства можливе за одночасного виконання трьох умов, які є трьома сторонами трикутника: (вкажіть всі вірні варіанти відповіді):

1. Наявність сильного бажання вкрати
2. Наявність можливості крадіжки
3. Наявність мотивів скоєння крадіжки
4. Наявність морального виправдання скоєних злочинів
5. Всі відповіді вірні

Екзаменатор

Сергій ОБУШНИЙ

Завідувач кафедри

Андрій РАМСЬКИЙ