Министерство науки и высшего образования

Российской Федерации

Федеральное Государственное

Автономное Образовательное Учреждение

Высшего Образования

Национальный ядерный университет «МИФИ»

Кафедра: «Финансовый мониторинг»

Курсовая работа на тему:

«Методика расследования налоговых преступлений»

Студент Монастырский М. О.

Группа С21-703

Дрюкова А. И.

Группа С21-703

Руководитель: доцент

Кафедры финансового мониторинга

Гобрусенко К. И.

Москва 2024г.

Оглавление

[Введение 3](#_Toc180441170)

[Раздел I. Проблемы сбора доказательств для финансовых расследований 4](#_Toc180441171)

[1.1Материалы финансовых расследований не принимаются судом 4](#_Toc180441172)

[1.2 Материалы собираются из открытых источников 4](#_Toc180441173)

[1.3Проблема работы с информационными доказательствами 4](#_Toc180441174)

[Раздел II возможные решения проблем. 5](#_Toc180441175)

[Вывод 6](#_Toc180441176)

[Литература 7](#_Toc180441177)

# Введение

Росфинмониторинг является одним из основных действующих лиц в РФ, принимающих участие в противодействии финансовым преступлениям на территории российской федерации, Федеральная служба по финансовому мониторингу является центральной и системообразующей, когда ставится вопрос о взаимодействии между государством и бизнесом.



*Рис В.1 «Структура НСПОДФТ»*

Также на росфин мониторинг возложена контрольно-надзорная функция, которая согласно недавнему отчету от 14 мая 2024 года[1] имеет высокую эффективность, скорость реакции и эфективность национальной системы ПОДФТ растет от года к году не смотря на экономическую, социальную и геополитическую ситуацию с стране в последние голы.



*Рисунок В.2 «Некоторые из метрик эффективности надзорной деятельности»*

Однако есть та функция, которую росфинмониторинг не может выполнять в полной мере в силу законодательных ограничений и иных факторов – Сопровождение материалов и проведение расследований. В этой работе мы постараемся выявить основные проблемы, которые влияют на эффективность проведения финансовых расследований и предложить пути решения этих проблем.

# Раздел I. Проблемы сбора доказательств для финансовых расследований

## Материалы финансовых расследований не принимаются судом

## Материалы собираются из открытых источников

## Проблема работы с информационными доказательствами

# Раздел II возможные решения проблем.

# Вывод

# Литература

1. <https://www.fedsfm.ru/content/files/documents/%D0%BF%D1%83%D0%B1%D0%BB%D0%B8%D1%87%D0%BD%D1%8B%D0%B9%20%D0%BE%D1%82%D1%87%D0%B5%D1%82%20%D1%80%D1%84%D0%BC%202023.pdf>