

**Зразок практичного завдання  
для кандидатів на посаду аналітика  
Департаменту аналізу інформації та управління ризиками  
Бюро економічної безпеки України.**

**Опис ситуації (фабула)**

Аналітик Бюро економічної безпеки України (далі – БЕБ) досліджує діяльність лікєро-горілчаного заводу із потужностями виробництва до 2 млн літрів алкогольної продукції та 0,5 млн літрів безалкогольної продукції на рік. Офіційно завод працює на 30% своєї потужності з вироблення алкогольної продукції через «низький попит». Проте аналіз суміжних ринків та інфраструктури виявив наступне:

1. Завод офіційно закупив 1 млн марок акцизного податку за попередній рік. Проте, згідно з даними моніторингу залізничних перевезень, на адресу заводу та пов'язаних осіб за цей же період надійшло 4 млн одиниць скляної тари (пляшок) об'ємом 0,5 літра, ідентичних за формою тій, що використовується для реалізації власної брендової алкогольної продукції.

2. За технологічними нормами, для виробництва 1 000 літрів алкогольної продукції у середньому витрачається 600 кВт·год електроенергії та 175 м<sup>3</sup> природного газу. Витрати енергоресурсів на безалкогольну продукцію вдвічі нижчі. Водночас, фактичне середньомісячне енергоспоживання заводу складає понад 112 000 кВт·год електроенергії та 33 000 м<sup>3</sup> газу.

3. Щомісяця в середньому з території заводу виїжджають 50 вантажних транспортних засобів вантажопідйомністю 5 тон. При цьому 40% з них за документами везуть «порожню тару»; ще 30% декларують часткове завантаження безалкогольною продукцією. Однак згідно з даними автоматичних рамок габаритно-вагового контролю (WIM), вага не менш ніж 90 % транспортних засобів відповідає повністю завантаженому автомобілю з рідиною.

4. Задекларовані показники фінансово-господарської діяльності заводу стабільні, проте мережа його дистриб'юторів по всій країні почала масово вносити на свої рахунки готівкові кошти як «поворотну фінансову допомогу» від третіх осіб, яка потім перераховується із призначенням платежів «за надання маркетингових послуг» заводу, який в свою чергу переводить отримані кошти пов'язаним іноземним компаніям.

5. З початку періоду офіційного зниження потужностей виробництва відбулося скорочення чисельності працівників заводу, безпосередньо задіяних у виробництві, з 200 до 180 осіб

## Завдання

1. Чи можуть вказувати дані щодо закуплених марок акцизного податку та скляної тари (пляшок) на виготовлення продукції заводу поза офіційним обліком та в якому співвідношенні? Надайте відповідь і наведіть коротке обґрунтування, яке, за необхідності, включатиме математичні розрахунки, з посиланням на наведені у фабулі обставини.

2. Чи свідчить рівень енергоспоживання про роботу підприємства на заявлених 30% потужності з вироблення алкогольної продукції? Надайте відповідь і наведіть коротке обґрунтування, яке, за необхідності, включатиме математичні розрахунки, з посиланням на наведені у фабулі обставини.

3. Чи свідчить скорочення чисельності працівників заводу про роботу підприємства на заявлених 30% потужності з вироблення алкогольної продукції? Надайте відповідь і наведіть коротке обґрунтування, яке, за необхідності, включатиме математичні розрахунки, з посиланням на наведені у фабулі обставини.

4. Чи відповідають логістичні показники заводу заявленому зниженню потужностей виробництва? Надайте відповідь і наведіть коротке обґрунтування, яке, за необхідності, включатиме математичні розрахунки, з посиланням на наведені у фабулі обставини.

5. Чи узгоджуються дані WIM із задекларованими перевезеннями вантажів? Надайте відповідь і наведіть коротке обґрунтування, з посиланням на наведені у фабулі обставини.

6. Що найбільш імовірно перевозиться транспортними засобами? Надайте відповідь і наведіть коротке обґрунтування, з посиланням на наведені у фабулі обставини.

7. Яким є ймовірний механізм незаконної діяльності? Надайте відповідь і наведіть коротке обґрунтування, з посиланням на наведені у фабулі обставини.

8. Чи може необлікована алкогольна продукція заводу реалізовуватись через офіційну дистриб'юторську мережу? Надайте відповідь і наведіть коротке обґрунтування, з посиланням на наведені у фабулі обставини.

9. Яка форма розрахунків за реалізовану алкогольну продукцію найбільш імовірна? Надайте відповідь і наведіть коротке обґрунтування, з посиланням на наведені у фабулі обставини.

10. Якою може бути роль дистриб'юторів у наведеній схемі? Надайте відповідь і наведіть коротке обґрунтування, з посиланням на наведені у фабулі обставини.

11. Чи вбачається внесення платежів заводу «за надання маркетингових послуг» економічно обґрунтованим? Надайте відповідь і наведіть коротке обґрунтування, з посиланням на наведені у фабулі обставини.

12. Чи мають фінансові операції ознаки легалізації коштів? Надайте відповідь і наведіть коротке обґрунтування, з посиланням на наведені у фабулі обставини.

13. Якою може бути основна мета описаної діяльності заводу? Надайте відповідь і наведіть коротке обґрунтування, з посиланням на наведені у фабулі обставини.

14. Якою може бути основна мета перерахування коштів на іноземні компанії? Надайте відповідь і наведіть коротке обґрунтування, з посиланням на наведені у фабулі обставини.

***Матриця оцінювання практичного завдання  
(максимальна оцінка - 100 балів)***

- Питання 1 – до 8 балів
- Питання 2 – до 12 балів
- Питання 3 – до 8 балів
- Питання 4 – до 10 балів
- Питання 5 – до 8 балів
- Питання 6 – до 6 балів
- Питання 7 – до 6 балів
- Питання 8 – до 6 балів
- Питання 9 – до 6 балів
- Питання 10 – до 6 балів
- Питання 11 – до 6 балів
- Питання 12 – до 6 балів
- Питання 13 – до 6 балів
- Питання 14 – до 6 балів

**Разом: 100 балів**