

УТВЕРЖДАЮ
Декан факультета

_____ Шматко А.Д.

« ____ » _____ 20__

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ ФИНАНСОВЫЕ РАССЛЕДОВАНИЯ И ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ ЛЕГАЛИЗАЦИИ НЕЗАКОННЫХ ДОХОДОВ

Направление/специальность подготовки	38.05.01 Экономическая безопасность
Специализация/профиль/программа подготовки	Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности
Уровень высшего образования	Специалитет
Форма обучения	Очная
Факультет	Р Международного промышленного менеджмента и коммуникации
Выпускающая кафедра	Р1 МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНИЗАЦИИ
Кафедра-разработчик рабочей программы	Р1 МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНИЗАЦИИ

КУРС	СЕМЕСТР	ОБЩАЯ ТРУДОЁМКОСТЬ (ЗАЧЕТНЫХ ЕДИНИЦ)	ЧАСЫ (по наличию видов занятий)									ВИД ПРОМЕЖУТОЧНОГО КОНТРОЛЯ
			ОБЩАЯ ТРУДОЁМКОСТЬ	АУДИТОРНЫЕ ЗАНЯТИЯ				САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА				
				ВСЕГО	ЛЕКЦИИ	ЛАБОРАТОРНЫЙ ПРАКТИКУМ	ПРАКТИЧЕСКИЕ ЗАНЯТИЯ	ВСЕГО	КУРСОВОЙ ПРОЕКТ	КУРСОВАЯ РАБОТА	ДРУГИЕ ВИДЫ САМОСТ. РАБОТЫ	
5	9	3	108	34	17	0	17	74	0	0	74	зач.

ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЯ

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА СОСТАВЛЕНА В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ФЕДЕРАЛЬНОГО
ГОСУДАРСТВЕННОГО ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО СТАНДАРТА ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ (ФГОС ВО)

38.05.01 Экономическая безопасность

год набора группы: 2025

Программу составили:

Кафедра Р1 МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНИЗАЦИИ
Карпенко Диана Алексеевна, к.п.н., доцент, доцент

Кафедра Р1 МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНИЗАЦИИ
Шамина Любовь Константиновна, д.э.н., профессор, профессор

Программа рассмотрена
на заседании кафедры-разработчика
рабочей программы **Р1 МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНИЗАЦИИ**

Заведующий кафедрой Шматко А.Д., д.э.н., проф.

Программа рассмотрена
на заседании выпускающей кафедры

Р1 МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНИЗАЦИИ

Заведующий кафедрой Шматко А.Д., д.э.н., проф.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ ФИНАНСОВЫЕ РАССЛЕДОВАНИЯ И ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ ЛЕГАЛИЗАЦИИ НЕЗАКОННЫХ ДОХОДОВ

Разделы рабочей программы

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ
2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП ВО
3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ
4. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ
5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ
6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Приложения к рабочей программе дисциплины

- Приложение 1. Аннотация рабочей программы
- Приложение 2. Технологии и формы обучения
- Приложение 3. Фонды оценочных средств

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целью освоения дисциплины является формирование следующих компетенций:

ПК-2 — Способен осуществлять мероприятия по получению юридически значимой информации о рисках и угрозах экономической безопасности

Формированию компетенций служит достижение следующих результатов образования:

ПК-2

знания:

Методов внутреннего контроля в
финансовых организациях;
принципов и способов
взаимодействия с
уполномоченными в сфере
противодействие отмыванию денег;;

умения:

Выявлять операции с денежными
средствами или иным имуществом,
подлежащие обязательному
контролю, и необычные сделки,
осуществляемые в целях
легализации доходов, полученных
преступным путем;

навыки:;

навыки:

выявления операций с
денежными средствами или иным
имуществом, подлежащих
обязательному контролю, необычных сделок, осуществляемых
в целях легализации незаконных
доходов, полученных преступным
путем;.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП ВО

Дисциплина **ФИНАНСОВЫЕ РАССЛЕДОВАНИЯ И ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ ЛЕГАЛИЗАЦИИ НЕЗАКОННЫХ ДОХОДОВ** является дисциплиной **части, формируемой участниками образовательных отношений блока 1**, программы подготовки по направлению *38.05.01 Экономическая безопасность*.

Содержание дисциплины является логическим продолжением дисциплин: **ФИНАНСЫ, КОНТРОЛЬ И РЕВИЗИЯ**.

Содержание дисциплины является основой для освоения дисциплин: **ПОДГОТОВКА К ПРОЦЕДУРЕ ЗАЩИТЫ И ЗАЩИТА ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ**.

Предварительные компетенции, сформированные у обучающегося до начала изучения дисциплины:

- ОПК-4 — Способен разрабатывать и принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения, планировать и организовывать профессиональную деятельность, осуществлять контроль и учет ее результатов

3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 з.е., 108 ч.

3.1. Содержание (дидактика) дисциплины

КУРС	СЕМЕСТР	Наименование разделов и дидактических единиц	ВСЕГО	Аудиторные занятия в контактной форме			Самостоятельная работа студентов	Формируемая компетенция, %
				ВСЕГО	Лекции	Практические занятия		ПК-2
5	9	Раздел 1. Экономические основы противодействие отмыванию денег и финансированию терроризма (далее по тексту - ПОД/ФТ). Понятие «отмывание денег»: сущность, особенности, история возникновения. Размещение, наслонение, интеграция – три стадии легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем. Понятие «финансирование терроризма»: сущность, формы и источники. Типологии отмывания преступных доходов и финансирования терроризма. Рассмотрение характерных схем и способов отмывания преступных доходов и финансирования терроризма. Общественная и экономическая опасность легализации преступных доходов. Риски и опасность отмывания денег для финансовой системы. Объективные основы создания и развития международной системы ПОД/ФТ. Место оффшорных юрисдикций в системе ПОД/ФТ.	23	8	4	4	15	20
5	9	Раздел 2. Международная система ПОД/ФТ и международные стандарты в сфере ПОД/ФТ. Сущность деятельности ФАТФ. Региональные группы по типу ФАТФ (РГТФ) и организации-наблюдатели (Международный Валютный Фонд, Всемирный Банк, ООН). Рекомендации ФАТФ: определять риски, разрабатывать политику и осуществлять координацию внутри страны; расследовать отмывание денег, финансирование терроризма и финансирование распространения оружия массового уничтожения; применять превентивные меры для финансового сектора и других установленных секторов; устанавливать полномочия и ответственность компетентных органов (например, следственных, правоохранительных и надзорных органов) и иные институциональные меры; укреплять прозрачность и доступность информации о бенефициарной собственности юридических лиц и образований; обеспечивать международное сотрудничество.	18	8	4	4	10	20
5	9	Раздел 3. Национальная система противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в РФ. Особенности эволюции российской системы ПОД/ФТ. Функции и структура. Система государственных органов-субъектов системы ПОД/ФТ. Общая характеристика нормативных правовых актов РФ, регулирующих ПОД/ФТ. Государственная система ПОД/ФТ. Федеральные органы исполнительной власти. Правовой статус Федеральной службы по финансовому мониторингу (Росфинмониторинг). Организация работы службы внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга. Государственное регулирование в банковской сфере, на страховом рынке и рынке ценных бумаг, на рынке драгоценных металлов и драгоценных камней и в сфере федеральной почтовой связи. Государственное регулирование других организаций, не имеющих надзорных органов. Организационная структура надзорных органов и их территориальные подразделения. Саморегулируемые организации и их роль. Правовой статус Федеральной службы по финансовому мониторингу. Основные направления надзорной деятельности Росфинмониторинга. Взаимодействие Росфинмониторинга с надзорными органами. Деятельность Банка России и иных надзорных органов по организации системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма. Ответственность за нарушения в сфере ПОД/ФТ.	28	8	4	4	20	20
5	9	Раздел 4. Система внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга. Финансовые и нефинансовые организации, представители нефинансовых отраслей и профессий. Лицензирование или специальный учет организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом. Основные права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом. Организация внутреннего контроля в организации, осуществляющей операции с денежными средствами или иным имуществом. Перечень организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму. Программы осуществления правил внутреннего контроля. Идентификация клиентов, представителей клиентов и выгодоприобретателей, бенефициарных владельцев. Выявление операций с ценными бумагами, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма: операции, подлежащие обязательному контролю, операции, свидетельствующие о возможном осуществлении легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма, (далее – необычные операции); критерии выявления и признаки необычных операций (сделок). Оценка степени (уровня) риска совершения клиентом операций, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма. Обеспечение конфиденциальности информации. Хранение информации. Приостановление операций. Замораживание(блокирование) денежных средств или иного имущества клиента, и проверка наличия среди своих клиентов организаций и физических лиц, в отношении которых применены либо должны применяться меры по замораживанию (блокированию) денежных средств или иного имущества (блокированию ценных бумаг). Отказ в выполнении распоряжения клиента о совершении операции.	16	6	4	2	10	20
5	9	Раздел 5. Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ. Деятельность Банка России и иных надзорных органов по организации системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма. Саморегулируемые организации и их роль в сфере ПОД/ФТ. Особенности контроля в сфере ПОД/ФТ в кредитных организациях. Виды ответственности за нарушения требований законодательства в сфере ПОД/ФТ (уголовная, административная, гражданско-правовая).	23	4	1	3	19	20
Всего за 9 семестр			108	34	17	17	74	100
Всего по дисциплине			108	34	17	17	74	100

3.2. Аудиторный практикум

№ п/п	Номер и наименование раздела дисциплины	Тема практического занятия	Объем, ауд. часов
1	Раздел 1. Экономические основы противодействие отмыванию денег и финансированию терроризма (далее по тексту - ПОД/ФТ).	Типологии отмывания преступных доходов и финансирования терроризма. Рассмотрение характерных схем и способов отмывания преступных доходов и финансирования терроризма. Общественная и экономическая опасность легализации преступных доходов. Риски и опасность отмывания денег для финансовой системы.	4
2	Раздел 2. Международная система ПОД/ФТ и международные стандарты в сфере ПОД/ФТ.	Рекомендации ФАТФ: определять риски, разрабатывать политику и осуществлять координацию внутри страны; расследовать отмывание денег, финансирование терроризма и финансирование распространения оружия массового уничтожения; применять превентивные меры для финансового сектора и других установленных секторов; устанавливать полномочия и ответственность компетентных органов (например, следственных, правоохранительных и надзорных органов) и иные институциональные меры; укреплять прозрачность и доступность информации о бенефициарной собственности юридических лиц и образований; обеспечивать международное сотрудничество.	4
3	Раздел 3. Национальная система противодействия легализации доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма в РФ.	Организация работы службы внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга.	4
4	Раздел 4. Система внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга.	Обеспечение конфиденциальности информации. Хранение информации.	2
5	Раздел 5. Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ.	Виды ответственности за нарушения требований законодательства в сфере ПОД/ФТ (уголовная, административная, гражданско-правовая)	3
Всего за 9 семестр			17

3.3. Самостоятельная работа студента (СРС)

№ п/п	Номер и наименование раздела дисциплины	Содержание учебного задания	Объем, часов
1	Раздел 1. Экономические основы противодействие отмыванию денег и финансированию терроризма (далее по тексту - ПОД/ФТ).	Место оффшорных юрисдикций в системе ПОД/ФТ.	15
2	Раздел 2. Международная система ПОД/ФТ и	Сущность деятельности ФАТФ. Региональные группы по типу ФАТФ (РГТФ) и организации-наблюдатели	10

	международные стандарты в сфере ПОД/ФТ.	(Международный Валютный Фонд, Всемирный Банк, ООН).	
3	Раздел 3. Национальная система противодействия легализации доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма в РФ.	Государственное регулирование в банковской сфере, на страховом рынке и рынке ценных бумаг, на рынке драгоценных металлов и драгоценных камней и в сфере федеральной почтовой связи. Государственное регулирование других организаций, не имеющих надзорных органов.	20
4	Раздел 4. Система внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга.	Программы осуществления правил внутреннего контроля.	10
5	Раздел 5. Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ.	Саморегулируемые организации и их роль в сфере ПОД/ФТ.	19
Всего за 9 семестр			74

4. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

СЕМЕСТР	НЕДЕЛИ СЕМЕСТРА																
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
9					Вопр. Зач	ДР			Вопр. Зач	ДР					Вопр. Зач	ДР	Вопр. Зач, зач.

Условные обозначения:

- ДР – диагностическая работа;
- Вопр. Зач – вопросы к зачету;
- зач. – зачет.

Текущий контроль успеваемости студентов проводится в дискретные временные интервалы в следующих формах:

- диагностическая работа;
- вопросы к зачету.

Промежуточная аттестация проводится в формах:

- зачет.

5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

5.1. Основная литература по дисциплине:

1. Г. А. Русанов. . Проблемы борьбы с легализацией (отмыванием) преступных доходов. Москва: Юрайт, 2020, эл. рес.
2. Г. А. Русанов. . Противодействие легализации (отмыванию) преступных доходов. Москва: Юрайт, 2020, эл. рес.
3. О. А. Степанов. . Противодействие кибертерроризму в цифровую эпоху. Москва: Юрайт, 2022, эл. рес.
4. Т. В. Погодина. . Финансовый менеджмент. М.: Юрайт, 2022, эл. рес.

5.2. Дополнительная литература по дисциплине:

1. В. А. Соснин. . Психология современного терроризма. М.: Форум, 2010, 1 экз.

5.3. Периодические издания:

1. Социальные и гуманитарные знания.

5.4. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", необходимых для освоения дисциплины, электронные библиотечные системы:

1. <https://urait.ru/library/vo> — Учебники для вузов – Образовательная платформа «Юрайт». Для вузов и ссузов..

Современные профессиональные базы данных:

1. <https://rusneb.ru> – Национальная электронная библиотека (НЭБ);
2. <https://cyberleninka.ru/> - Научная электронная библиотека «Киберленинка»;
<http://www.rfbr.ru/rffi/ru/library> - Полнотекстовая электронная библиотека Российского фонда фундаментальных исследований.

Информационные справочные системы:

1. Техэксперт – Информационный портал технического регулирования: Нормы, правила, стандарты РФ;
2. http://library.voenmeh.ru/jirbis2/index.php?option=com_irbis&view=irbis&Itemid=457 - БД ГОСТов собственной генерации БГТУ "ВОЕНМЕХ" им. Д. Ф. Устинова;
3. <http://www.consultant.ru/>- КонсультантПлюс- информационный портал правовой информации.

5.5. Программное обеспечение:

не требуется.

5.6. Информационные технологии:

взаимодействие с обучающимися посредством ЭИОС Moodle БГТУ «ВОЕНМЕХ» им. Д.Ф. Устинова.

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

6.1. Лекционные занятия:

специализированные требования по оборудованию отсутствуют; аудитория с посадочными местами по количеству студентов; доска.

6.2. Практические занятия:

1. Проектор.

6.3. Прочее:

1. рабочее место преподавателя, оснащенное компьютером с доступом в Интернет;
2. рабочие места студентов, оснащенные компьютерами с доступом в Интернет, предназначенные для работы в электронной образовательной среде.

Аннотация рабочей программы

Дисциплина **ФИНАНСОВЫЕ РАССЛЕДОВАНИЯ И ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ ЛЕГАЛИЗАЦИИ НЕЗАКОННЫХ ДОХОДОВ** является дисциплиной **части, формируемой участниками образовательных отношений блока 1**, программы подготовки по направлению *38.05.01 Экономическая безопасность*. Дисциплина реализуется на факультете *Р* Международного промышленного менеджмента и коммуникации БГТУ "ВОЕНМЕХ" им. Д.Ф. Устинова кафедрой *Р1 МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНИЗАЦИИ*.

Дисциплина нацелена на формирование *компетенций*:

ПК-2 Способен осуществлять мероприятия по получению юридически значимой информации о рисках и угрозах экономической безопасности.

Содержание дисциплины охватывает круг вопросов, связанных с изучением стадии легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, понятием «финансирование терроризма» и методам противодействия этому явлению, деятельности по организации системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.

Программой дисциплины предусмотрены следующие **виды контроля**:

Текущий контроль успеваемости студентов проводится в дискретные временные интервалы в следующих формах:

- диагностическая работа;
- вопросы к зачету.

Промежуточная аттестация проводится в формах:

- зачет.

Общая трудоемкость освоения дисциплины составляет **3 з.е., 108 ч.** Программой дисциплины предусмотрены лекционные занятия (**17 ч.**), практические занятия (**17 ч.**), самостоятельная работа студента (**74 ч.**).

ТЕХНОЛОГИИ И ФОРМЫ ОБУЧЕНИЯ

Рекомендации по освоению дисциплины для студента

Трудоемкость освоения дисциплины составляет 108 ч., из них 34 ч. аудиторных занятий, и 74 ч., отведенных на самостоятельную работу студента.

Рекомендации по распределению учебного времени по видам самостоятельной работы и разделам дисциплины приведены в таблице.

Контроль освоения дисциплины производится в соответствии с Положением о текущем, рубежном контроле успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся.

Формы контроля и критерии оценивания приведены в приложении 3 к Рабочей программе.

Наименование работы	Рекомендуемая литература	Трудоемкость, час.
Раздел 1. Экономические основы противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма (далее по тексту - ПОД/ФТ).		
Место оффшорных юрисдикций в системе ПОД/ФТ.	Г. А. Русанов. . Проблемы борьбы с легализацией (отмыванием) преступных доходов: Москва: Юрайт, 2020 (1) В. А. Соснин. . Психология современного терроризма: М.: Форум, 2010 (1) О. А. Степанов. . Противодействие кибертерроризму в цифровую эпоху: Москва: Юрайт, 2022 (1) Г. А. Русанов. . Противодействие легализации (отмыванию) преступных доходов: Москва: Юрайт, 2020 (1)	15
Итого по разделу 1		15
Раздел 2. Международная система ПОД/ФТ и международные стандарты в сфере ПОД/ФТ.		
Сущность деятельности ФАТФ. Региональные группы по типу ФАТФ (РГТФ) и организации-наблюдатели (Международный Валютный Фонд, Всемирный Банк, ООН).	В. А. Соснин. . Психология современного терроризма: М.: Форум, 2010 (1) Г. А. Русанов. . Противодействие легализации (отмыванию) преступных доходов: Москва: Юрайт, 2020 (2)	10
Итого по разделу 2		10
Раздел 3. Национальная система противодействия легализации доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма в РФ.		
Государственное регулирование в банковской сфере, на страховом рынке и рынке ценных бумаг, на рынке	Г. А. Русанов. . Противодействие	20

драгоценных металлов и драгоценных камней и в сфере федеральной почтовой связи. Государственное регулирование других организаций, не имеющих надзорных органов.	легализации (отмыванию) преступных доходов: Москва: Юрайт, 2020 (2,3)	
Итого по разделу 3		20
Раздел 4. Система внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга.		
Программы осуществления правил внутреннего контроля.	Т. В. Погодина. . Финансовый менеджмент: М.: Юрайт, 2022 (2,3,4) Г. А. Русанов. . Противодействие легализации (отмыванию) преступных доходов: Москва: Юрайт, 2020 (5)	10
Итого по разделу 4		10
Раздел 5. Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ.		
Саморегулируемые организации и их роль в сфере ПОД/ФТ.	Г. А. Русанов. . Противодействие легализации (отмыванию) преступных доходов: Москва: Юрайт, 2020 (5) Г. А. Русанов. . Проблемы борьбы с легализацией (отмыванием) преступных доходов: Москва: Юрайт, 2020 (4)	19
Итого по разделу 5		19

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Фонд оценочных средств, позволяющие оценить результаты обучения по данной дисциплине, включают в себя:

- диагностическая работа
- вопросы к зачету;
- зачет.

Критерии оценивания

Диагностическая работа

Диагностическая работа проводится в форме теста в ЭИОС Moodle:

- при правильном ответе менее чем на 60% вопросов - не аттестация;
- при правильном ответе на 60% вопросов и более - аттестация.

Вопросы к зачету

1. Понятия «отмывание денег», «финансирование терроризма», «предикатное преступление», «противодействие отмыванию денег и финансированию терроризма».
2. Методы и способы отмывания денег. Самолегализация и профессиональные легализаторы.
3. Использование инструментов ПОД/ФТ для целей борьбы с организованной преступностью.
4. Макроэкономические последствия отмывания денег. Риск для частных фирм в случае их использования в целях отмывания денег и финансирования терроризма.
5. Социально-экономические последствия финансирования терроризма. Экономические потери от терроризма.
6. Правовые и институциональные основы международного сотрудничества в сфере ПОД/ФТ. Обзор международных стандартов по ПОД/ФТ на примере Сорока и Девяти Рекомендаций ФАТФ.
7. Финансовый мониторинг: цель, субъекты, объекты.
8. Финансовый мониторинг как вид финансового контроля.
9. Принципы финансового мониторинга.
10. Социально-экономическое и политическое значение финансового мониторинга.
11. Формирование национальной системы ПОД/ФТ.
12. Саморегулируемые организации и их роль.
13. Система раскрытия информации, критерии включения частных фирм в число сообщающих организаций.
14. Меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ).
15. Организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом.
16. Операции с денежными средствами или иным имуществом, подлежащие обязательному контролю. Характеристика и критерии выявления. Использование сложных критериев отнесения операций. Использование информационных писем Росфинмониторинга.
17. Использование перечня организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму.
18. Финансовые и нефинансовые организации, представители нефинансовых отраслей и профессий.
19. Лицензирование или специальный учет организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом.
20. Права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, установленные законодательством о ПОД/ФТ.
21. Права и обязанности адвокатов, нотариусов и лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг.
22. Порядок предоставления информации в уполномоченный орган.
23. Критерии выявления и признаки необычных сделок как программа системы внутреннего контроля организаций Практические примеры необычных сделок

24. Отчеты о типологиях ФАТФ, отчеты о типологиях, подготовленные в Российской Федерации.
25. Квалификационные требования к специальному должностному лицу
26. Права и обязанности специального должностного лица.
27. Обучение и подготовка кадров. Перечень сотрудников, обязанных проходить обучение и подготовку по вопросам ПОД/ФТ. Формы, периодичность и сроки обучения.
28. Формы надзора и виды проверок Росфинмониторинга.
29. Объекты проверки.
30. Права проверяющего государственного органа

Зачет

Оценка ЗАЧТЕНО – обучающийся, в целом, владеет материалом, но недостаточно полно и уверенно демонстрирует понимание процессов по вопросам, редко пользуется профессиональными терминами

Оценка НЕ ЗАЧТЕНО – обучающийся не в состоянии изложить материал и выразить понимание процессов по вопросам.

КУРС	СЕМЕСТР	Наименование разделов и дидактических единиц	ВСЕГО	Аудиторные занятия в контактной форме			Самостоятельная работа студентов	Формируемая компетенция, %	НАИМЕНОВАНИЕ ОЦЕНОЧНОГО СРЕДСТВА
				ВСЕГО	Лекции	Практические занятия		ПК-2	
5	9	Раздел 1. Экономические основы противодействие отмыванию денег и финансированию терроризма (далее по тексту - ПОД/ФТ).	23	8	4	4	15	20	Вопросы к зачету
5	9	Раздел 2. Международная система ПОД/ФТ и международные стандарты в сфере ПОД/ФТ.	18	8	4	4	10	20	Вопросы к зачету
5	9	Раздел 3. Национальная система противодействия легализации доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма в РФ.	28	8	4	4	20	20	Вопросы к зачету
5	9	Раздел 4. Система внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга.	16	6	4	2	10	20	Вопросы к зачету
5	9	Раздел 5. Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ.	23	4	1	3	19	20	Вопросы к зачету
Всего за 9 семестр			108	34	17	17	74	100	
Всего по дисциплине			108	34	17	17	74	100	

Оценочные материалы по дисциплине ФИНАНСОВЫЕ РАССЛЕДОВАНИЯ И ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ ЛЕГАЛИЗАЦИИ НЕЗАКОННЫХ ДОХОДОВ

ПК-2 - Способен осуществлять мероприятия по получению юридически значимой информации о рисках и угрозах экономической безопасности

№ 1 Прочитайте текст и запишите развернутый обоснованный ответ
На какие государственные органы возложен оперативный финансовый контроль?

№ 2 Прочитайте текст и запишите развернутый обоснованный ответ
Что такое оперативно-розыскная информация?

№ 3 Прочитайте текст и установите соответствие

1) Ревизия

2) Функционально-стоимостной анализ

3) Финансовые вложения

А - полное обследование финансово-хозяйственной деятельности экономического субъекта с целью проверки ее законности, правильности, целесообразности и эффективности

Б - метод системного исследования функций отдельного изделия или технологического, производственного процесса, организационной структуры, ориентированный на повышение эффективности путем оптимизации соотношения между потребительскими свойствами объекта исследования и затратами на его разработку, производство и эксплуатацию.

В - передача предприятием в собственность, временное пользование или управление своего имущества или денежных средств в целях получения дохода

№ 4 Прочитайте текст и установите соответствие

Сопоставьте принцип налогового контроля и его характеристики:

1) Презумпция невиновности

2) Соблюдение налоговой тайны

3) Взаимодействие налоговых органов

А) лицо считается невиновным в совершении налогового правонарушения, пока его виновность не будет доказана в установленном законом порядке и установлена вступившим в законную силу решением суда

Б) не допускаются сбор, хранение, использование и распространение информации о налогоплательщике (плательщике сбора, налоговом агенте), полученной в нарушение положений Конституции РФ, НК РФ, федеральных законов, а также в нарушение принципа сохранности информации, составляющей профессиональную тайну иных лиц, в частности адвокатскую тайну, аудиторскую тайну

В) информирование таможенных органов, органов внутренних дел

№ 5 Прочитайте текст и установите последовательность

Согласно Федеральному закону от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» расположите инструмент работы Росфинмониторинга

1 Определение масштаба криминальной деятельности,

2 выявление криминальных связей и группировок,

3 розыск преступных активов, источников финансирования терроризма и других активов, подлежащих конфискации,

4 сбор доказательств, которые могут быть использованы в суде

№ 6 Прочитайте текст и установите последовательность

Расставьте цели национальной оценки рисков отмыwania преступных доходов в порядке упоминания в законодательных нормах:

1. определение наиболее часто используемых методов отмыwania преступных доходов;
2. определение слабых мест национальной антиотмывочной системы;
3. формирование единообразного понимания рисков среди всех участников антиотмывочной системы;
4. выработка конкретных мер и эффективное распределение ресурсов для минимизации выявленных рисков

№ 7 Прочитайте текст, выберите правильный ответ и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Негосударственный финансовый контроль включает

1. внутрифирменный и аудиторский контроль
2. оперативный и тактический контроль
3. важный и второстепенный контроль
4. финансовый и денежный контроль

№ 8 Прочитайте текст, выберите правильный ответ и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Срок проведения выездной налоговой проверки ограничен 2 месяцами, может быть продлен до

1. 4-х месяцев
2. 5 месяцев
3. 10 месяцев
4. 12 месяцев

№ 9 Прочитайте текст, выберите правильный ответ и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Как рассчитывается эффективностью выездных налоговых проверок

1. степень различия между реальным ее результатом и фактическими затратами на проведение
2. степень равенства между реальным ее результатом и фактическими затратами на проведение
3. степень раскрываемости налоговых преступлений
4. степень раскрытия информации

№ 10 Прочитайте текст, выберите правильные ответы и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответов

Финансовый контроль по времени проведения подразделяется на:

- 1) предварительный;
- 2) текущий (оперативный);
- 3) последующий;
- 4) фискальный

№ 11 Прочитайте текст, выберите правильные ответы и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответов

Какими признаками для признания вины судом должен обладать преступок?

- 1) умысел;
- 2) корыстный мотив;
- 3) связь с профессиональной деятельностью;
- 4) значительный ущерб;

5) перераспределение материальных благ в результате преступной деятельности;

6) временной интервал

№ 12 Прочитайте текст, выберите правильные ответы и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответов

В ревизионной работе следует выделить следующие этапы:

1) подготовительный;

2) проведение ревизии;

3) оформление результатов ревизии;

4) реализация результатов ревизии;

5) контроль над выполнением решений вышестоящих органов