



МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«КУБАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»  
Факультет - ЭКОНОМИЧЕСКИЙ

УТВЕРЖДАЮ:

Проректор по учебной работе,  
качеству образования, первый  
проректор

И. А. Хапуров

подпись

«25» мая 2022 г.



**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)  
Б1.В.25 ФИНАНСОВЫЙ КОНТРОЛЬ МЕЖДУНАРОДНЫХ  
ЭКОНОМИЧЕСКИХ ОПЕРАЦИЙ**

Направление  
подготовки/специальность      38.05.01 Экономическая безопасность

Направленность (профиль) / специализация      Финансово-экономическая  
безопасность

Форма обучения      Очная, заочная

Квалификация      Экономист

Краснодар 2022

Рабочая программа Дисциплины «Финансовый контроль международных экономических операций» составлена в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования (ФГОС ВО) по направлению подготовки / специальности 8.05.01 Экономическая безопасность (Финансово-экономическая безопасность)

код и наименование направления подготовки

Программу составил(и):

В.В. Чапля, доцент кафедры ЭАСиФ, к.э.н.

И.О. Фамилия, должность, ученая степень, ученое звание

\_\_\_\_\_   
подпись

Рабочая программа дисциплины «Финансовый контроль международных экономических операций» утверждена на заседании кафедры экономического анализа, статистики и финансов протокол № 7 от 11 мая 2022 г

Л.Н. Дробышевская, доктор экон. наук, профессор \_\_\_\_\_

Утверждена на заседании учебно-методической комиссии экономического факультета протокол № 11 от 17 мая 2022 г.

Председатель УМК факультета

Л.Н. Дробышевская

доктор экон. наук, профессор \_\_\_\_\_   
подпись

Рецензенты:

Петров В.В. д.э.н., профессор, профессор кафедры Экономическая безопасность \_\_\_\_\_

Середа А.А. д.э.н., профессор, зам. директора по науке НИИ Анализа хозяйственных альтернатив \_\_\_\_\_

## 1 Цели и задачи изучения дисциплины (модуля)

### 1.1 Цель освоения дисциплины

Целью изучения дисциплины «Финансовый контроль международных экономических операций» является получение целостного представления у студентов о специфике финансового контроля международных экономических операций, теории и практики анализа финансовых операций (сделок) клиентов организации в целях выявления их связи с ОД/ФТ при проведении финансовых расследований в целях противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

### 1.2 Задачи дисциплины

1) изучить основы теории финансового контроля, инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной целью. 2) получить набор базовых знаний (форм, методов, стандартов) в части проведения финансового контроля в целях выявления операций с признаками отмыывания дохода и финансирования терроризма 3) раскрыть основные аспекты деятельности финансового контроля международных институтов.

### 1.3 Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Дисциплина «Финансовый контроль международных экономических операций» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений Блока 1 "Дисциплины (В.25)" учебного плана.

Дисциплина читается в 9 семестре 5 курса студентам очной формы обучения и базируется на отдельных компонентах компетенций, сформированных у обучающихся в ходе изучения предшествующих учебных дисциплин и прохождения соответствующих практик в соответствии с учебным планом

Статистика

Финансы

Деньги. Кредит. Банки

Финансовый контроль

Экономическая безопасность

Ознакомительная и производственная практика.

Финансовые рынки и институты

Финансовое право

Контроль и ревизия

Финансовый анализ

Управление рисками

Для освоения дисциплины студент должен иметь следующие «входные» знания, умения, навыки и компетенции:

- способностью использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности;

- способностью, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет.

### 1.4 Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Изучение данной учебной дисциплины направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций:

Код и наименование индикатора* достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине ( <i>знает, умеет, навык (владеет, может осуществить трудовое действие)</i> )
ПК-2 Способен проводить финансовые расследования в целях ПОД/ФТ в организации	
ИПК-2-8. Осуществляет контроль соблюдения норм финансового права при осуществлении международных финансовых операций в	1) Знает назначение и структуру компаний оболочек, международных компаний и обществ с ограниченной ответственностью при осуществлении экономических

Код и наименование индикатора* достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине ( <i>знает, умеет, навык (владеет, может осуществить трудовое действие)</i> )
ПК-2 Способен проводить финансовые расследования в целях ПОД/ФТ в организации	
целях ПОД/ФТ	операций с целью отмывания доходов и финансирования терроризма 2) знает признаки офшорных юрисдикций, финансовые и правовые инструменты и риски, характерные для данных юрисдикций, используемых для отмывания доходов и финансирования терроризма
	1) умеет применять инструменты финансового контроля при проведении финансовых расследований в целях ПОД/ФТ в организации 2) умеет осуществлять анализ финансовых операций и сделок клиентов организации с целью выявления их связи с ОД/ФТ
	1) обладает навыком сбора и анализа материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ 2) обладает навыком определения признаков офшорных юрисдикций, финансовые и правовые инструменты и риски, характерные для данных юрисдикций

## 2. Структура и содержание дисциплины

### 2.1 Распределение трудоёмкости дисциплины по видам работ

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 2 зачетных единицы (72 часа), их распределение по видам работ представлено в таблице

Виды работ	Всего часов	Форма обучения
		очная
		9 семестр (часы)
<b>Контактная работа, в том числе:</b>		
<b>Аудиторные занятия (всего):</b>	<b>34</b>	<b>34</b>
занятия лекционного типа	18	18
лабораторные занятия	-	-
практические занятия	16	16
семинарские занятия	-	-
<b>Иная контактная работа:</b>	<b>4,2</b>	<b>4,2</b>
Контроль самостоятельной работы (КСР)	4	4
Промежуточная аттестация (ИКР)	0,2	0,2
<b>Самостоятельная работа, в том числе:</b>		
<i>Контрольная работа</i>	8	8
<i>Реферат/эссе (подготовка)</i>	8	8
<i>Самостоятельное изучение разделов, самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий, подготовка к лабораторным и практическим занятиям, коллоквиумам и т.д.)</i>	16	16
<b>Контроль:</b>		
Подготовка к текущему контролю	3,8	3,8
<b>Общая трудоёмкость</b>	<b>час.</b>	
	<b>в том числе</b>	

	<b>контактная работа</b>		
	зач. ед	2	2

## 2.2 Содержание дисциплины

Распределение видов учебной работы и их трудоемкости по разделам дисциплины.

Разделы (темы) дисциплины, изучаемые в 9 семестре (5 курсе) (*очная форма обучения*)

№	Наименование разделов (тем)	Количество часов				
		Всего	Аудиторная Работа			Внеаудиторная работа
			Л	ПЗ	ЛР	
1.	Основы финансового контроля при анализе международных экономических операций		3	2		1,8
2.	Содержание и виды экономических операций с признаками отмывания доходов и финансирования международного терроризма		3	4		8
3.	Финансовые институты офшорных юрисдикций как субъект экономических операций в части легализации доходов, полученных преступным путём и финансирования терроризма		4	4		8
4.	Анализ финансовых операций (сделок) клиентов организаций в целях выявления их связей с ОД/ФТ при проведении финансовых расследований		4	4		8
5.	Делегитимизация финансовых институтов, осуществляющих международные экономические операции с признаками ОД/ФТ		4	2		8
	<i>ИТОГО по разделам дисциплины</i>	67,8	18	16	-	33,8
	Контроль самостоятельной работы (КСР)	4				
	Промежуточная аттестация (ИКР)	0,2				
	Контроль					
	Общая трудоемкость по дисциплине	72				

Примечание: Л – лекции, ПЗ – практические занятия / семинары, ЛР – лабораторные занятия, СРС – самостоятельная работа студента

## 2.3 Содержание разделов (тем) дисциплины

### 2.3.1 Занятия лекционного типа

№	Наименование раздела (темы)	Содержание раздела (темы)	Форма текущего контроля
1.	Основы финансового контроля при анализе международных экономических операций	Определение и задачи финансового контроля при анализе международных экономических операций. Понятие финансового контроля при анализе международных экономических операций. Виды финансового контроля при анализе международных экономических операций. Сущность и назначение государственного контроля при анализе международных экономических операций. Необходимость контролирования при анализе международных экономических операций в рамках пресечения экономических операций с признаками ОД/ФТ. Задачи и функции государственного финансового контроля. Основные требования, предъявляемые к государственному финансовому контролю.	<i>P</i>
2.	Содержание и виды экономических операций с признаками отмывания доходов и финансирования международного	Содержание и виды экономических операций: серый импорт, перевод активов в офшорные юрисдикции, трансфертное ценообразование, работа с векселями, экспортная выручка, трансграничные переводы, расчеты в рамках международных платежных системах, сомнительные сделки, неформальные финансовые потоки,	

	терроризма	расчеты в криптовалютах.	
3.	Финансовые институты оффшорных юрисдикций как субъект экономических операций в части легализации доходов, полученных преступным путём и финансирования терроризма	Внешние и внутренние оффшорные юрисдикции, компании «прокладки», фирмы «однодневки», финансовые компании (Special Financial Institutions – SFI), материнская, дочерние и «внучатые» компании, депозитарии, банки.	<i>T</i>
4.	Анализ финансовых операций (сделок) клиентов организаций в целях выявления их связей с ОД/ФТ при проведении финансовых расследований	Анализ операций и теневых схем: сокрытия следов происхождения доходов, полученных из нелегальных источников, создания видимости законности получения доходов, сокрытия лиц, извлекающих незаконные доходы и иницирующие сам процесс отмывания, уклонение от уплаты налогов, обеспечения удобного и оперативного доступа к денежным средствам, полученным из нелегальных источников, создание условий для безопасного и комфортного потребления, создания условий для безопасного инвестирования в легальный бизнес.	
5.	Делегитимизация финансовых институтов, осуществляющих международные экономические операции с признаками ОД/ФТ	Противодействие отмыванию доходов полученных преступных путем, гармонизация и гуманизация финансового контроля, динамизм критериев нелегальных финансовых потоков и финансовых институтов, деоффшоризация. Международное сотрудничество в целях противодействия ОД/ФТ	

### 2.3.2 Занятия семинарского типа (практические / семинарские занятия/ лабораторные работы)

№	Наименование раздела (темы)	Тематика занятий/работ	Форма текущего контроля
1.	Основы финансового контроля при анализе международных экономических операций	Определение и задачи финансового контроля при анализе международных экономических операций. Понятие финансового контроля при анализе международных экономических операций. Виды финансового контроля при анализе международных экономических операций. Сущность и назначение государственного контроля при анализе международных экономических операций. Необходимость контролирования при анализе международных экономических операций в рамках пресечения экономические операции с признаками ОД/ФТ. Задачи и функции государственного финансового контроля. Основные требования, предъявляемые к государственному финансовому контролю.	T, P
2.	Содержание и виды экономических операций с признаками отмывания доходов и финансирования международного терроризма	Содержание и виды экономических операций: серый импорт, перевод активов в оффшорные юрисдикции, трансфертное ценообразование, работа с векселями, экспортная выручка, трансграничные переводы, расчеты в рамках международных платежных системах, сомнительные сделки, неформальные финансовые потоки, расчеты в криптовалютах.	<i>Э, P</i>
3.	Финансовые институты оффшорных юрисдикций как субъект экономических операций в части легализации доходов, полученных преступным путём и	Внешние и внутренние оффшорные юрисдикции, компании «прокладки», фирмы «однодневки», финансовые компании (Special Financial Institutions – SFI), материнская, дочерние и «внучатые» компании, депозитарии, банки.	T, P

	финансирования терроризма		
4.	Анализ финансовых операций (сделок) клиентов организаций в целях выявления их связей с ОД/ФТ при проведении финансовых расследований	Анализ операций и теневых схем: сокрытия следов происхождения доходов, полученных из нелегальных источников, создания видимости законности получения доходов, сокрытия лиц, извлекающих незаконные доходы и иницирующие сам процесс отмыывания, уклонение от уплаты налогов, обеспечения удобного и оперативного доступа к денежным средствам, полученным из нелегальных источников, создание условий для безопасного и комфортного потребления, создания условий для безопасного инвестирования в легальный бизнес.	Т,Р
5.	Делегитимизация финансовых институтов, осуществляющих международные экономические операции с признаками ОД/ФТ	Противодействие отмыыванию доходов полученных преступных путем, гармонизация и гуманизация финансового контроля, динамизм критериев нелегальных финансовых потоков и финансовых институтов, деоффшоризация. Международное сотрудничество в целях противодействия ОД/ФТ	Э,Р

Защита лабораторной работы (ЛР), выполнение курсового проекта (КП), курсовой работы (КР), расчетно-графического задания (РГЗ), написание реферата (Р), эссе (Э), коллоквиум (К), тестирование (Т) и т.д.

При изучении дисциплины могут применяться электронное обучение, дистанционные образовательные технологии в соответствии с ФГОС ВО.

#### 2.4 Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

№	Вид СРС	Перечень учебно-методического обеспечения дисциплины по выполнению самостоятельной работы <i>(выбрать в соответствии с видом СРС)</i>
1	Занятия лекционного и семинарского типа	Методические указания для подготовки к занятиям лекционного и семинарского типа. Утверждены на заседании Совета экономического факультета ФГБОУ ВО «КубГУ». Протокол № 1 от 30 августа 2018 года.. Режим доступа: <a href="https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya">https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya</a>
2	Подготовка эссе, рефератов, курсовых работ.	Методические указания для подготовки эссе, рефератов, курсовых работ. Утверждены на заседании Совета экономического факультета ФГБОУ ВО «КубГУ». Протокол № 1 от 30 августа 2018 года.. Режим доступа: <a href="https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya">https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya</a>
3	Выполнение самостоятельной работы обучающихся	Методические указания по выполнению самостоятельной работы обучающихся. Утверждены на заседании Совета экономического факультета ФГБОУ ВО «КубГУ». Протокол № 1 от 30 августа 2018 года.. Режим доступа: <a href="https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya">https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya</a>
4	Выполнение расчетно-графических заданий	Методические указания по выполнению расчетно-графических заданий. Утверждены на заседании Совета экономического факультета ФГБОУ ВО «КубГУ». Протокол № 1 от 30 августа 2018 года.. Режим доступа: <a href="https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya">https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya</a>
5	Выполнение лабораторных работ	Методические указания по выполнению лабораторных работ. Утверждены на заседании Совета экономического факультета ФГБОУ ВО «КубГУ». Протокол № 1 от 30 августа 2018 года.. Режим доступа: <a href="https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya">https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya</a>
6	Написание и оформление выпускной квалификационной (бакалаврской) работы	Методические указания по написанию и оформлению выпускной квалификационной работы бакалавра. Утверждены на заседании Совета экономического факультета ФГБОУ ВО «КубГУ». Протокол № 1 от 30 августа 2018 года.. Режим доступа: <a href="https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya">https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya</a>
7	Написание и оформление выпускной	Методические указания по написанию и оформлению выпускной квалификационной работы (дипломной работы). Утверждены на



	квалификационной работы (дипломной работы)	заседании Совета экономического факультета ФГБОУ ВО «КубГУ». Протокол № 1 от 30 августа 2018 года.. Режим доступа: <a href="https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya">https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya</a>
8	Написание и оформление выпускной квалификационной работы (магистерской диссертации)	Методические указания написанию и оформлению выпускной квалификационной работы (магистерской диссертации). Утверждены на заседании Совета экономического факультета ФГБОУ ВО «КубГУ». Протокол № 1 от 30 августа 2018 года.. Режим доступа: <a href="https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya">https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya</a> .
9	Подготовка и оформление отчета по практике	Методические указания по подготовке и оформлению отчета по практике. Утверждены на заседании Совета экономического факультета ФГБОУ ВО «КубГУ». Протокол № 1 от 30 августа 2018 года.. Режим доступа: <a href="https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya">https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya</a>
10	Интерактивные методы обучения	Методические указания по интерактивным методам обучения. Утверждены на заседании Совета экономического факультета ФГБОУ ВО «КубГУ». Протокол № 1 от 30 августа 2018 года. Режим доступа: <a href="https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya">https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya</a>

Учебно-методические материалы для самостоятельной работы обучающихся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья (ОВЗ) предоставляются в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

- в печатной форме увеличенным шрифтом,
- в форме электронного документа,
- в форме аудиофайла,
- в печатной форме на языке Брайля.

Для лиц с нарушениями слуха:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа,
- в форме аудиофайла.

Данный перечень может быть конкретизирован в зависимости от контингента обучающихся.

### **3. Образовательные технологии, применяемые при освоении дисциплины (модуля)**

В ходе изучения дисциплины предусмотрено использование следующих образовательных технологий: лекции, практические занятия, проблемное обучение, модульная технология, подготовка письменных аналитических работ, самостоятельная работа студентов.

Компетентностный подход в рамках преподавания дисциплины реализуется в использовании интерактивных технологий и активных методов (проектных методик, мозгового штурма, разбора конкретных ситуаций, анализа педагогических задач, педагогического эксперимента, иных форм) в сочетании с внеаудиторной работой.

Информационные технологии, применяемые при изучении дисциплины: использование информационных ресурсов, доступных в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

Адаптивные образовательные технологии, применяемые при изучении дисциплины – для лиц с ограниченными возможностями здоровья предусмотрена организация консультаций с использованием электронной почты.

### **6. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации**

Оценочные средства предназначены для контроля и оценки образовательных достижений обучающихся, освоивших программу учебной дисциплины «Финансовый контроль международных экономических операций»».

Оценочные средства включает контрольные материалы для проведения текущего контроля в форме тестовых заданий, рефератов, эссе и промежуточной аттестации в форме вопросов зачету.

### Структура оценочных средств для текущей и промежуточной аттестации

№ п/п	Код и наименование индикатора (в соответствии с п. 1.4)	Результаты обучения (в соответствии с п. 1.4)	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточная аттестация
1	ИПК-2-8. Осуществляет контроль соблюдения норм финансового права при осуществлении международных финансовых операций в целях ПОД/ФТ	<p>1) Знает назначение и структуру компаний оболочек, международных компаний и обществ с ограниченной ответственностью при осуществлении экономических операций с целью отмывания доходов и финансирования терроризма</p> <p>2) знает признаки офшорных юрисдикций, финансовые и правовые инструменты и риски, характерные для данных юрисдикций, используемых для отмывания доходов и финансирования терроризма</p> <p>1) умеет применять инструменты финансового контроля при проведении финансовых расследований в целях ПОД/ФТ в организации</p> <p>2) умеет осуществлять анализ финансовых операций и сделок клиентов организации с целью выявления их связи с ОД/ФТ</p> <p>1) обладает навыком сбора и анализа материалов финансовых расследований, схем отмывания</p>	Тест, Реферат	Вопрос на зачете 1-7
2			Эссе, Реферат	Вопрос на зачете 8-11
3			, Тест, Реферат	Вопрос на зачете 12-17
4			Тест, Реферат)	Вопрос на зачете 18-23
5			Эссе, Реферат	Вопрос на зачете 24-30

		<p><i>преступных доходов в целях ПОД/ФТ</i></p> <p><i>2) обладает</i></p> <p><i>навыком</i></p> <p><i>определения</i></p> <p><i>признаков</i></p> <p><i>офшорных юрисдикций,</i></p> <p><i>финансовые и</i></p> <p><i>правовые</i></p> <p><i>инструменты и</i></p> <p><i>риски, характерные</i></p> <p><i>для данных юрисдикций</i></p>		
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

**Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы**  
***Примерный перечень вопросов и заданий***

***Реферат***

Тематика рефератов

1. Разработка критериев подозрительности финансовых операций по линии противодействия легализации средств, полученных преступным путем
  2. Открытые информационные ресурсы и их роль в выявлении рисков совершения незаконных финансовых операций.
  3. Перспективы использования виртуальных валют и связанные с этим риски для финансовых систем.
  4. Выявление признаков подозрительности в финансово-экономической деятельности организаций.
  5. Типологии незаконных финансовых операций на рынке ценных бумаг
  6. Роль банковского сектора в противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.
  7. Вывод денежных средств за рубеж как фактор риска для экономики государства
  8. Исследование динамики территориального развития электронных платежных систем в разрезе стран мир-
  9. Анализ корпоративной финансовой бухгалтерской отчетности.
  10. Анализ отчетности кредитных организаций на предмет оценки рисков совершения незаконных финансовых операций.
- 25
11. Международный опыт организации дистанционного контроля и мониторинга финансовых операций.
  12. Организация контрольно-надзорной деятельности через дистанционный мониторинг и контроль использованием риск-ориентированного подход-
  13. Риск-ориентированный подход в отраслях российской экономики.
  14. Финансовый мониторинг как вид государственного финансового контроля.
  15. Роль организаций, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом, в создании организованной системы внутреннего контроля и ее осуществления в системе финансового мониторинг-
  16. Имплементация международных стандартов ФАТФ в российскую систему финансового мониторинг- Сложившаяся практика и перспективы развития.
  17. Выявление иностранных публичных должностных лиц, должностных лиц публичных международных организаций и возможные способы определения источников происхождения денежных средств или иного имущества иностранных публичных должностных лиц.

18. Способы выявления и профилактики хищения бюджетных денежных средств, выделяемых для финансирования государственных и муниципальных контрактов
21. Угрозы экономической безопасности Российской Федерации, связанные с «теневым» оборотом наличных денежных средств. Способы и проблемы его пресечения.
24. Проблема квалификации преступлений, связанных с неуплатой налогов, как предикатных к легализации преступных доходов
25. Финансово-правовой механизм противодействия коррупции в рамках осуществления финансового мониторинга
27. Финансовые аспекты надзорной деятельности по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем
28. Совершенствование надзорной деятельности Росфинмониторинга в сфере ПОД.
29. Анализ степени вовлеченности кредитных организаций в проведение сомнительных финансовых операций (на примере коммерческого банка).
30. Совершенствование системы финансового мониторинга кредитной организации (на примере коммерческого банка).
32. Пути развития национальной системы оценки рисков ПОД.

### ***Тест***

1. Легализованные доходы от незаконного оборота наркотиков, оружия и других преступлений...
  - представляют серьезную угрозу субъектам хозяйствования;
  - представляют серьезную угрозу как отдельных государств, так и международного сообщества в целом;
  - представляют угрозу для государств, в которых отсутствует система противодействия легализации преступных доходов
2. В современных условиях организованная преступность активно использует для отмывания своих доходов:
  - либерализацию движения капитала, увеличение скорости и снижение стоимости финансовых транзакций;
  - офшорные юрисдикции;
  - электронные платежные системы, криптовалюты, колебания курсов валют.
3. Сколько стоило финансирование теракта 11 сентября 2001 года в США по оценкам экспертов?
  - от 3 до 5 тыс. долларов;
  - от 30 до 50 тыс. долларов;
  - от 300 до 500 тыс. долларов
4. Что, согласно Конвенции ООН против транснациональной организованной преступности, не является целью деятельности организованных преступных групп?
  - прямое или косвенное получение материальной выгоды;
  - стремление овладеть миром;
  - инвестиции в легальную экономику;
  - покрытие текущих расходов
5. Верно ли утверждение: Доходы, полученные преступным путем, не используются на развитие преступной деятельности.
  - 17
  - да;
  - нет.
6. В какой стране впервые возник термин «отмывание денег» (money laundering)?
  - ) в России;
  - в Англии;
  - в США;

- в Швейцарии.
- 7. В каком нормативном акте впервые было установлено понятие «легализация доходов»?
  - Федеральный закон «О противодействии коррупции»;
  - ) Федеральный закон «О противодействии отмыванию доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
  - Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)»;
  - Федеральный закон «О Счетной палате Российской Федерации».
- 8. В каком году Россия была включена в «черный» список ФАТФ?
  - 1998;
  - 1999;
  - 2000;
  - 2001.
- 9. Кто осуществляет финансовый мониторинг на государственном уровне в России?
  - Коммерческие банки;
  - Министерство финансов РФ;
  - Росфиннадзор;
  - Росфинмониторинг
- 10. Какие из нижеперечисленных организаций не входят в национальную систему ПОД России?
  - Профсоюзные организации;
  - Микрофинансовые организации;
  - Страховые организации;
  - Лизинговые компании.
- 11. В каком году Россия была включена в «черный» список ФАТФ?
  - A) 1998;
  - B) 1999;
  - C) 2000;
  - D) 2001.
- 12. Укажите уровни противодействия легализации преступных доходов:
  - национальный;
  - межгосударственный;
  - глобальный;
  - все вышеперечисленное.

.....

### **Темы эссе**

1. Необходимость государственного и межгосударственного противодействия легализации преступных доходов.
2. Система органов, осуществляющих организацию и мониторинг противодействия легализации преступных доходов в РФ.
3. Понятие внутреннего контроля, его цели.
4. Система внутреннего контроля в части противодействия легализации преступных доходов.
5. Требования к квалификации служащих, осуществляющих противодействие преступным доходам, и служащим, осуществляющим внутренний контроль за указанным противодействием.
6. Основания привлечения и освобождения физических лиц от уголовной ответственности за нарушение требований о противодействии легализации преступных доходов
7. Понятие контроля, его роль в управлении экономикой
8. Содержание государственного финансового контроля.

9. Сущность финансового контроля. Дискуссионные вопросы классификационных критериев.
10. Виды государственного финансового контроля, их содержание.

.....

### **Зачетно-экзаменационные материалы для промежуточной аттестации (зачет)**

1. Понятие финансового контроля при анализе международных экономических операций.
2. Определение и задачи финансового контроля при анализе международных экономических операций.
3. Сущность правовых механизмов с сфере противодействия легализации средств, полученных преступным путем .
4. Виды финансового контроля при анализе международных экономических операций.
5. Сущность и назначение государственного контроля при анализе международных экономических операций.
6. Необходимость контроля при анализе международных экономических операций в рамках пресечения экономические операции с признаками ОД/ФТ.
7. Задачи и функции государственного финансового контроля. Основные требования, предъявляемые к государственному финансовому контролю.
8. Содержание и виды экономических операций: серый импорт, перевод активов в оффшорные юрисдикции.
9. Содержание и виды экономических операций: трансфертное ценообразование, работа с векселями, экспортная выручка.
10. Содержание и виды экономических операций: трансграничные переводы, расчеты в рамках международных платежных системах, сомнительные сделки.
11. Неформальные финансовые потоки, расчеты в криптовалютах.
12. Внешние и внутренние оффшорные юрисдикции,
13. Компании «прокладки», фирмы «однодневки».
14. Финансовые компании (Special Financial Institutions – SFI).
15. Материнская, дочерние и «внучатые» компании.
16. Депозитарии, банки.
17. Учет в специализированных базах данных оффшорных юрисдикций.
18. Анализ операций и теневых схем: сокрытия следов происхождения доходов, полученных из нелегальных источников.
19. Анализ операций и теневых схем: создания видимости законности получения доходов.
20. Анализ операций и теневых схем: сокрытия лиц, извлекающих незаконные доходы и иницирующие сам процесс отмыwania,
21. Анализ операций и теневых схем: уклонение от уплаты налогов.
22. Анализ операций и теневых схем: обеспечения удобного и оперативного доступа к денежным средствам, полученным из нелегальных источников, создание условий для безопасного и комфортного потребления.
23. Анализ операций и теневых схем: создания условий для безопасного инвестирования в легальный бизнес.
24. Противодействие отмыванию доходов полученных преступных путем.
25. Гармонизация и гуманизация финансового контроля.
26. Динамизм критериев нелегальных финансовых потоков и финансовых институтов.
27. Деоффшоризация.
28. Международное сотрудничество в целях противодействия ОД/ФТ.

29. Система противодействия легализации средств, полученных преступным путем в Российской Федерации.
30. Направление совершенствования финансового контроля в целях противодействия ОД/ФТ.

*Критерии оценивания по зачету:*

- оценка «зачтено» выставляется студенту, если демонстрируется: глубокое и прочное усвоение программного материала; полные, последовательные, грамотные и логически излагаемые ответы при видоизменении задания; свободно справляющиеся с поставленными задачами, знания материала;
- оценка «не зачтено», если: не знание программного материала; при ответе возникают ошибки или недостаточно правильные формулировки.

Оценочные средства для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья выбираются с учетом их индивидуальных психофизических особенностей.

– при необходимости инвалидам и лицам с ограниченными возможностями здоровья предоставляется дополнительное время для подготовки ответа на экзамене;

– при проведении процедуры оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья предусматривается использование технических средств, необходимых им в связи с их индивидуальными особенностями;

– при необходимости для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов процедура оценивания результатов обучения по дисциплине может проводиться в несколько этапов.

Процедура оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по дисциплине (модулю) предусматривает предоставление информации в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

- в печатной форме увеличенным шрифтом,
- в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями слуха:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

Данный перечень может быть конкретизирован в зависимости от контингента обучающихся.

## **5. Перечень учебной литературы, информационных ресурсов и технологий**

### **5.1. Учебная литература**

1. Овчарова, Елена Владимировна.

Финансовый контроль в Российской Федерации : учебное пособие / Е. В. Овчарова ; Моск. гос. ун-т им. М. В. Ломоносова, Юрид. фак. - Москва : Зерцало-М, 2016. - 224 с. - Библиогр. в конце тем. - ISBN 978-5-94373-347-5 : 633 р.

2. Грачева, Елена Юрьевна.

Финансовый контроль : учебное пособие / Е. Ю. Грачева, Г. П. Толстопятенко, Е. А. Рыжкова. - М. : Камерон, 2004. - 270 с. - Библиогр.: с. 262-264. - ISBN 5959400081

3. Родионова, Вера Михайловна.

Финансовый контроль : учебник для студентов вузов / В. М. Родионова, В. И. Шлейников ; Финансовая акад. при Правительстве РФ ; Ассоциация контрольно-счетных

органов РФ. - М. : ИД ФБК-ПРЕСС, 2002. - 319 с. - Библиогр.: с. 310-319. - ISBN 5881030516.

4. Шашкова, Анна Владиславовна.

Международная и национальная практика противодействия коррупции и отмыванию незаконных доходов : практика корпоративного управления : учебное пособие для студентов вузов / А. В. Шашкова ; Моск. гос. ин-т междунар. отношений (Ун-т) МИД России. - Москва : Аспект Пресс, 2014. - 270 с. - Библиогр.: с. 257-269. - Библиогр. в конце гл. - ISBN 9785756707557

## **5.2. Периодическая литература**

1. Базы данных компании «Ист Вью» <http://dlib.eastview.com>
2. Электронная библиотека GREBENNIKON.RU <https://grebennikon.ru/>

## **5.3. Интернет-ресурсы, в том числе современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы**

### **Электронно-библиотечные системы (ЭБС):**

1. ЭБС «ЮРАЙТ» <https://urait.ru/>
2. ЭБС «УНИВЕРСИТЕТСКАЯ БИБЛИОТЕКА ОНЛАЙН» [www.biblioclub.ru](http://www.biblioclub.ru)
3. ЭБС «BOOK.ru» <https://www.book.ru>
4. ЭБС «ZNANIUM.COM» [www.znanium.com](http://www.znanium.com)
5. ЭБС «ЛАНЬ» <https://e.lanbook.com>

### **Профессиональные базы данных:**

1. Web of Science (WoS) <http://webofscience.com/>
2. Scopus <http://www.scopus.com/>
3. ScienceDirect [www.sciencedirect.com](http://www.sciencedirect.com)
4. Журналы издательства Wiley <https://onlinelibrary.wiley.com/>
5. Научная электронная библиотека (НЭБ) <http://www.elibrary.ru/>
6. Полнотекстовые архивы ведущих западных научных журналов на Российской платформе научных журналов НЭИКОН <http://archive.neicon.ru>
7. Национальная электронная библиотека (доступ к Электронной библиотеке диссертаций Российской государственной библиотеки (РГБ) <https://rusneb.ru/>
8. Президентская библиотека им. Б.Н. Ельцина <https://www.prlib.ru/>
9. Электронная коллекция Оксфордского Российского Фонда <https://ebookcentral.proquest.com/lib/kubanstate/home.action>
10. Springer Journals <https://link.springer.com/>
11. Nature Journals <https://www.nature.com/siteindex/index.html>
12. Springer Nature Protocols and Methods <https://experiments.springernature.com/sources/springer-protocols>
13. Springer Materials <http://materials.springer.com/>
14. zbMath <https://zbmath.org/>
15. Nano Database <https://nano.nature.com/>
16. Springer eBooks: <https://link.springer.com/>
17. "Лекториум ТВ" <http://www.lektorium.tv/>
18. Университетская информационная система РОССИЯ <http://uisrussia.msu.ru>

### **Информационные справочные системы:**

1. Консультант Плюс - справочная правовая система (доступ по локальной сети с компьютеров библиотеки)

### **Ресурсы свободного доступа:**

1. Американская патентная база данных <http://www.uspto.gov/patft/>



2. Полные тексты канадских диссертаций <http://www.nlc-bnc.ca/thesescanada/>
3. КиберЛенинка (<http://cyberleninka.ru/>);
4. Министерство науки и высшего образования Российской Федерации <https://www.minobrnauki.gov.ru/>;
5. Федеральный портал "Российское образование" <http://www.edu.ru/>;
6. Информационная система "Единое окно доступа к образовательным ресурсам" <http://window.edu.ru/>;
7. Единая коллекция цифровых образовательных ресурсов <http://school-collection.edu.ru/> .
8. Федеральный центр информационно-образовательных ресурсов (<http://fcior.edu.ru/>);
9. Проект Государственного института русского языка имени А.С. Пушкина "Образование на русском" <https://pushkininstitute.ru/>;
10. Справочно-информационный портал "Русский язык" <http://gramota.ru/>;
11. Служба тематических толковых словарей <http://www.glossary.ru/>;
12. Словари и энциклопедии <http://dic.academic.ru/>;
13. Образовательный портал "Учеба" <http://www.uceba.com/>;
14. Законопроект "Об образовании в Российской Федерации". Вопросы и ответы [http://xn--273--84d1f.xn--plai/voprosy\\_i\\_otvety](http://xn--273--84d1f.xn--plai/voprosy_i_otvety)

#### **Собственные электронные образовательные и информационные ресурсы КубГУ:**

1. Среда модульного динамического обучения <http://moodle.kubsu.ru>
2. База учебных планов, учебно-методических комплексов, публикаций и конференций <http://mschool.kubsu.ru/>
3. Библиотека информационных ресурсов кафедры информационных образовательных технологий [http://mschool.kubsu.ru/](http://mschool.kubsu.ru;)
4. Электронный архив документов КубГУ <http://docspace.kubsu.ru/>
5. Электронные образовательные ресурсы кафедры информационных систем и технологий в образовании КубГУ и научно-методического журнала "ШКОЛЬНЫЕ ГОДЫ" <http://icdau.kubsu.ru/>

#### **6. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)**

В освоении дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья большое значение имеет индивидуальная учебная работа (консультации) – дополнительное разъяснение учебного материала.

Индивидуальные консультации по предмету являются важным фактором, способствующим индивидуализации обучения и установлению воспитательного контакта между преподавателем и обучающимся инвалидом или лицом с ограниченными возможностями здоровья.

#### **7. Материально-техническое обеспечение по дисциплине (модулю)**

Наименование специальных помещений	Оснащенность специальных помещений	Перечень лицензионного программного обеспечения
Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа	Мебель: учебная мебель Технические средства обучения: экран, проектор, ноутбук	Microsoft Windows 8, 10, Microsoft Office Professional Plus
Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и	Мебель: учебная мебель Технические средства обучения: экран, проектор, ноутбук	Microsoft Windows 8, 10, Microsoft Office Professional Plus

промежуточной аттестации		
Учебные аудитории для проведения лабораторных работ	Мебель: учебная мебель Технические средства обучения: экран, проектор, компьютеры, ноутбуки Оборудование:	
Лаборатория информационных и управляющих систем 201Н Лаборатория экономической информатики 202Н	ПК, Терминальные станции, Усилитель автономный беспроводной	Microsoft Windows 8, 10, Microsoft Office Professional Plus 1С: Предприятие 8 SPSS Statistics
Лаборатория управления в технических системах 207Н	Типовой комплект учебного оборудования "Теория автоматического управления", Презентации и плакаты Усилитель автономный беспроводной с микрофоном	Microsoft Windows 8, 10, Microsoft Office Professional Plus
Лаборатория организационно-технологического обеспечения торговой и маркетинговой деятельности 201А	Панель интерактивная, Конференц-система, Микшер-усилитель, Подавитель акустической обратной связи, Настенный громкоговоритель, Радиосистема, Микрофон на гибком держателе, Моноблок НР, Документ-камера, Беспроводная точка доступа, Система видеоотображения, ЖК панель, Сплитер, Мультимедийная трибуна лектор, Система видеоконференцсвязи, Плакаты	Microsoft Windows 8, 10, Microsoft Office Professional Plus 1С: Предприятие 8
Лаборатория экономики и управления 212Н	Презентации и плакаты, Многофункциональный профессиональный видео детектор банкнот и ценных бумаг, Счетчики банкнот, Инфракрасный детектор банкнот и ценных бумаг, Универсальный детектор банкнот и ценных бумаг, Детектор подлинности банкнот, Ящик денежный, Планшетный импринтер, Усилитель автономный беспроводной	Microsoft Windows 8, 10, Microsoft Office Professional Plus
Лаборатория безопасности жизнедеятельности 105А	Лабораторные стенды, Типовой комплект учебного оборудования, Стенды-тренажеры, Стенд-планшет, Тренажерный комплекс по применению первичных средств пожаротушения, Комплекс – тренажер по оказанию первой доврачебной помощи, Робот-тренажер, Комплект плакатов, Комплект демонстрационных пособий, Комплект аудиовизуальных пособий	Microsoft Windows 8, 10, Microsoft Office Professional Plus
Учебные аудитории для	Мебель: учебная мебель	Microsoft Windows 8, 10,

курсового проектирования (выполнения курсовых работ)	Технические средства обучения: экран, проектор, компьютер	Microsoft Office Professional Plus
------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------	------------------------------------

Для самостоятельной работы обучающихся предусмотрены помещения, укомплектованные специализированной мебелью, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду университета.

Наименование помещений для самостоятельной работы обучающихся	Оснащенность помещений для самостоятельной работы обучающихся	Перечень лицензионного программного обеспечения
Помещение для самостоятельной работы обучающихся (читальный зал Научной библиотеки)	Мебель: учебная мебель Комплект специализированной мебели: компьютерные столы Оборудование: компьютерная техника с подключением к информационно-коммуникационной сети «Интернет» и доступом в электронную информационно-образовательную среду образовательной организации, веб-камеры, коммуникационное оборудование, обеспечивающее доступ к сети интернет (проводное соединение и беспроводное соединение по технологии Wi-Fi)	Microsoft Windows 8, 10, Microsoft Office Professional Plus
Помещение для самостоятельной работы обучающихся (ауд.213 А, 218 А)	Мебель: учебная мебель Комплект специализированной мебели: компьютерные столы Оборудование: компьютерная техника с подключением к информационно-коммуникационной сети «Интернет» и доступом в электронную информационно-образовательную среду образовательной организации, веб-камеры, коммуникационное оборудование, обеспечивающее доступ к сети интернет (проводное соединение и беспроводное соединение по технологии Wi-Fi)	Microsoft Windows 8, 10, Microsoft Office Professional Plus