

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

Т.А. Хагуров

«30» мая 2025 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 2025

Рабочая программа дисциплины «Финансовый контроль международных экономических операций» составлена в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования (ФГОС ВО) по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность

Программу составил (и):

В.В. Чапля, доцент,
канд. экон. наук, доцент



Рабочая программа дисциплины «Финансовый контроль международных экономических операций» утверждена на заседании кафедры экономического анализа, статистики и финансов протокол № 7 от 13 «мая» 2025 г.

И.о. заведующего кафедрой экономического анализа, статистики и финансов

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



Утверждена на заседании учебно-методической комиссии экономического факультета протокол № 8 от 14 «мая» 2025 г.

Председатель УМК факультета
Л.Н. Дробышевская, профессор,
доктор экон. наук, профессор



Рецензенты:

Середа А.А., д.э.н., профессор, зам. Директора по науке НИИ Анализа хозяйственных альтернатив

Ишханов А.В., д.э.н., профессор кафедры мировой экономики и менеджмента

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 отмывания 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.

В соответствии с рабочим учебным планом дисциплина изучается на 5 курсе по очной и на 5 курсе по заочной форме обучения. Вид промежуточной аттестации: зачет. Дисциплина 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 и банки», «Экономическая безопасность», «Финансовые рынки и институты», «Финансовое право», «Контроль и ревизия», «Финансовый анализ», «Управление рисками». Знания, полученные в ходе изучения дисциплины, применяются при прохождении производственной практики и написании выпускной квалификационной работы.

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
ПК-2 Способен проводить финансовые расследования в целях ПОД/ФТ в организации	
ИПК-2.7. Осуществляет контроль соблюдения норм финансового права при осуществлении международных финансовых операций в целях ПОД/ФТ	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
	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) осуществляет сбор и анализ материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ
	2) осуществляет трудовые действия по определению 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	заочная
		9 семестр (часы)	5 курс (часы)
Контактная работа, в том числе:	38,2	38,2	16,2
Аудиторные занятия (всего):	34	34	16
занятия лекционного типа	18	18	8
лабораторные занятия	-	-	-
практические занятия	16	16	8
семинарские занятия	-	-	-
Иная контактная работа:	4,2	4,2	0,2
Контроль самостоятельной работы (КСР)	4	4	
Промежуточная аттестация (ИКР)	0,2	0,2	0,2
Самостоятельная работа, в том числе:	33,8	33,8	52
<i>Контрольная работа</i>	8	8	-
<i>Реферат/эссе (подготовка)</i>	8	8	-

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.)		17,8	17,8	52
Контроль:				
Подготовка к текущему контролю				3,8
Общая трудоемкость	час.	72	72	72
	в том числе контактная работа	38,2	38,2	16,2
	зач. ед	2	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	6,8	3	2		1,8
2.	Содержание и виды экономических операций с признаками отмывания доходов и финансирования международного терроризма	15	3	4		8
3.	Финансовые институты офшорных юрисдикций как субъект экономических операций в части легализации доходов, полученных преступным путём и финансирования терроризма	16	4	4		8
4.	Анализ финансовых операций (сделок) клиентов организаций в целях выявления их связей с ОД/ФТ при проведении финансовых расследований	16	4	4		8
5.	Делегитимизация финансовых институтов, осуществляющих международные экономические операции с признаками ОД/ФТ	14	4	2		8
ИТОГО по разделам дисциплины		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

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

№	Наименование разделов (тем)	Количество часов				
		Всего	Аудиторная Работа			Внеаудиторная работа
			Л	ПЗ	ЛР	
1.	Основы финансового контроля при анализе международных экономических операций	10	1	1		8
2.	Содержание и виды экономических операций с признаками отмывания доходов и финансирования международного терроризма	12	1	1		10
3.	Финансовые институты офшорных юрисдикций как субъект экономических операций в части легализации доходов, полученных преступным путём и финансирования терроризма	14	2	2		10
4.	Анализ финансовых операций (сделок) клиентов организаций в целях выявления их связей с ОД/ФТ при проведении финансовых расследований	16	2	2		12
5.	Делегитимизация финансовых институтов, осуществляющих международные экономические операции с признаками ОД/ФТ	16	2	2		12
ИТОГО по разделам дисциплины		68	8	8	-	52
	Контроль самостоятельной работы (КСР)					
	Промежуточная аттестация (ИКР)	0,2				
	Контроль	3,8				
	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>Р</i>

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.	
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.	Т,Р

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.	Э,Р
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.	Т,Р
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.	Т,Р
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	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
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: https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya

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: https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya
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: https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya
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: https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya
5	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: https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya

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.

4. 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 к 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-2.7. Осуществляет контроль соблюдения норм финансового права при осуществлении международных финансовых операций в целях ПОД/ФТ	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	Тест, Реферат	Вопрос на зачете 1-7
2		2) знает признаки офшорных юрисдикций, финансовые и правовые инструменты и риски, характерные для данных юрисдикций, используемых для отмывания доходов и финансирования терроризма	Эссе, Реферат	Вопрос на зачете 8-11
3		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 ПОД/ФТ	Тест, Реферат	Вопрос на зачете 12-17
4		1) осуществляет сбор и анализ материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ	Тест, Реферат	Вопрос на зачете 18-23

5	2) осуществляет трудовые действия по определению признаков офшорных юрисдикций, финансовые и правовые инструменты и риски, характерные для данных юрисдикций	Вопрос на зачете 24-30
---	--	------------------------

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.
9. Анализ корпоративной финансовой бухгалтерской отчетности.
10. Анализ отчетности кредитных организаций на предмет оценки рисков совершения незаконных финансовых операций.
11. Международный опыт организации дистанционного контроля и мониторинга финансовых операций.
12. Организация контрольно-надзорной деятельности через дистанционный мониторинг и контроль использованием риск-ориентированного подхода.
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 мониторинга.
16. Имплементация международных стандартов ФАТФ в российскую систему финансового мониторинга. 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.
19. Угрозы экономической безопасности Российской Федерации, связанные с «теневым» оборотом наличных денежных средств. Способы и проблемы его пресечения.
20. Проблема квалификации преступлений, связанных с неуплатой налогов, как предикатных к легализации преступных доходов
21. Финансово-правовой механизм противодействия коррупции в рамках осуществления финансового мониторинга
22. Финансовые аспекты надзорной деятельности по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем
23. Совершенствование надзорной деятельности Росфинмониторинга в сфере ПОД.
24. Анализ степени вовлеченности кредитных организаций в проведение сомнительных финансовых операций (на примере коммерческого банка).
25. Совершенствование системы финансового мониторинга кредитной организации (на примере коммерческого банка).
26. 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.

- 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 отмыwанию 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. Авдийский, В. И. Теневая экономика и экономическая безопасность государства : учебное пособие / В.И. Авдийский, В.А. Дадалко, Н.Г. Синявский. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2024. — 538 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/24758. - ISBN 978-5-16-016905-7. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2096802>.

2. Зенин, С. С. Основы противодействия коррупции в Российской Федерации : учебное пособие / Т. Я. Хабриева, С. С. Зенин, А. М. Цирин [и др.]. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2024. — 296 с. — DOI 10.12737/1405586. - ISBN 978-5-00156-181-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2018256>.

3. Грачева, Е. Ю. Правовое регулирование финансового контроля. Виды, формы и методы финансового контроля и надзора : учебник / отв. ред. Е. Ю. Грачева. — 2-е изд., доп. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2022. — 208 с. — DOI 10.12737/1856390. - ISBN 978-5-00156-224-5. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1856390>.

4. Овчарова, Е. В. Финансовый контроль в Российской Федерации : учебное пособие / Е. В. Овчарова. - Москва : Зерцало-М, 2019. - 224 с. - ISBN 978-5-94373-444-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1184805>

5. Буртасова, А.В. Механизмы противодействия легализации доходов, полученных незаконным путем: мировая практика и особенности системы финансового контроля в

Российской Федерации : монография / А.В. Буртасова, Д.Г. Шелестинский. — Москва : Юстицинформ, 2019. - 92 с.- ISBN 978-5-7205-1510-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1043354>.

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 «Университетская библиотека онлайн» <http://www.biblioclub.ru/>
2. ЭБС «Лань» <https://e.lanbook.com>
3. Образовательная платформа «Юрайт» <https://urait.ru/>
4. ЭБС «ZNANIUM» <https://znanium.ru/>
5. ЭБС «BOOK.ru» <https://www.book.ru>
6. ЭБ ОИЦ «Академия» <https://academia-moscow.ru/elibrary/>

Профессиональные базы данных: российские

1. Виртуальный читальный зал Российской государственной библиотеки (РГБ) <https://ldiss.rsl.ru/>
2. Национальная электронная библиотека <https://rusneb.ru/>
3. Базы данных компании «ИВИС» <https://eivis.ru/>
4. Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU (НЭБ) <http://www.elibrary.ru/>
5. Полнотекстовая коллекция журналов на платформе РЦНИ (Электронные версии научных журналов РАН) <https://journals.rcsi.science/>
6. Президентская библиотека им. Б.Н. Ельцина <https://www.prilib.ru/>
7. Электронная библиотечная система социо-гуманитарного знания «SOCHUM» <https://sochum.ru/>

Профессиональные базы данных: зарубежные

1. Журналы издательства Wiley <https://onlinelibrary.wiley.com/>
2. Полнотекстовая коллекция книг eBook Collections издательства SAGE Publications <https://sk.sagepub.com/books/discipline>
3. Полнотекстовая коллекция книг EBSCO eBook <https://books.kubsu.ru/>
4. Ресурсы Springer Nature <https://link.springer.com/>, <https://www.nature.com/>
5. China National Knowledge Infrastructure. БД CNKI Academic Reference (AR) <https://ar.oversea.cnki.net/>

Информационные справочные системы:

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

Ресурсы свободного доступа:

1. КиберЛенинка <http://cyberleninka.ru/>;
2. Американская патентная база данных <https://www.uspto.gov/patents/search/patent-public-search>
3. Лекториум ТВ - видеолекции ведущих лекторов России <http://www.lektorium.tv/>

Собственные электронные образовательные и информационные ресурсы КубГУ:

1. Открытая среда модульного динамического обучения КубГУ
<https://openedu.kubsu.ru/>
2. База учебных планов, учебно-методических комплексов, публикаций и конференций
<http://infoneeds.kubsu.ru/>
3. Электронный архив документов КубГУ <http://docspace.kubsu.ru>

6. Материально-техническое обеспечение по дисциплине (модулю)

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 промежуточной аттестации	Мебель: учебная мебель Технические средства обучения: экран, проектор, ноутбук	Microsoft Windows 8, 10, 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
--	---	---