

Б1.В.25 «Финансовый контроль международных экономических операций»

Объем трудоемкости: _2_ зачетных единиц

Цель 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 из связи с ОД/ФТ при проведении финансовых расследований в целях противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

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.

Место дисциплины 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.

Требования к уровню освоения дисциплины

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	<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) осуществляет сбор и анализ материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ</p> <p>2) осуществляет трудовые действия по определению признаков офшорных юрисдикций, финансовые и правовые инструменты и риски, характерные для данных юрисдикций</p>

Содержание 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	СРС
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
<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

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

№	Наименование разделов (тем)	Количество часов				
		Всего	Аудиторная Работа			Внеаудиторная работа СРС
			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
<i>ИТОГО по разделам дисциплины</i>		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

Курсовые работы: не предусмотрена

Форма проведения аттестации по дисциплине: зачет

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