

## Аннотация к рабочей программе дисциплины

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

(код и наименование дисциплины)

**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.

Дисциплина читается в 9 семестре 5 курса студентам очной формы обучения (и в 11 семестре 6-го курса студентам заочной 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.

#### **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 (знает, умеет, навык (владеет, может осуществить трудовое действие))
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) 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

### 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	
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
			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.