

Аннотация дисциплины

«Финансовый мониторинг»

Цель дисциплины: усвоение теоретических и практических основ финансового мониторинга экономических процессов, осуществляемого в рамках мероприятий по предупреждению, выявлению и пресечению операций, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма.

Формирование компетенций:

ПКП-1 – обладать базовыми теоретическими знаниями, уметь пользоваться российскими и международными нормативными документами и владеть знаниями ведения бухгалтерского, финансового учета, управленческого учета и формирования финансовой отчетности, анализа финансово-экономической деятельности экономических субъектов и проведения контрольных процедур

ПКП-2 – иметь навыки организации и ведения бухгалтерского, финансового и управленческого учета любых участков деятельности экономических субъектов

ПКП-4 – иметь навыки подготовки и проведения аудиторских проверок, осуществления контрольных процедур и организации системы внутреннего контроля в организациях разного профиля и организационно-правовых форм

Место дисциплины в структуре ОП:

Дисциплина «Финансовый мониторинг» относится к дисциплинам по выбору студентов и входит в состав дисциплин профессионального блока программы по направлению подготовки бакалавров 38.03.01 «Экономика».

Краткое содержание дисциплины:

Сущность, функции и роль финансового контроля и финансового мониторинга в управлении экономикой. Основные направления финансового мониторинга, их правовая регламентация. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма как ключевое направление финансового мониторинга. Организационно-экономические основы финансового мониторинга. Международная система финансового мониторинга и международные стандарты. Российская система финансового мониторинга. Система внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга. Выявление операций повышенного уровня риска: проблемы и правовые аспекты. Анализ клиентской базы, операций и оценка рисков.