

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования
**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**
(Финансовый университет)

**Департамент экономической безопасности и управления рисками
Факультета экономики и бизнеса**

Методики выявления отмывания денег в строительстве

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки
38.03.01 «Экономика»
Образовательная программа
«Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность»

Москва 2023

**Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования
«Финансовый университет при Правительстве
Российской Федерации»**

**Департамент экономической безопасности и управления рисками
Факультета экономики и бизнеса**

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной и
методической работе

Е.А. Каменева
«23» мая 2023 г.

Л.Х. Боташева, Д.Б. Лазарев, Д.С. Термосесов

**Методики выявления отмывания денег в строительстве
Рабочая программа дисциплины**

для студентов, обучающихся по направлению подготовки
38.03.01 «Экономика»
Образовательная программа
«Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность»

*Одобрено Советом учебно-научного Департамента экономической
безопасности и управления рисками
(протокол № 08 от 24.04.2023 г.)*

*Рекомендовано Ученым советом Факультета экономики и бизнеса
(протокол №30 от 16.05.2023 г.)*

Москва – 2023

Содержание

1. Наименование дисциплины	4
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине	4
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	6
4. Объем дисциплины в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	6
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий.....	7
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.....	9
Примеры тестовых заданий.....	14
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	16
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	23
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	24
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....	23
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем.....	25
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	26

1. Наименование дисциплины

Дисциплина «Методики выявления отмывания денег в строительстве»

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине

Дисциплина обеспечивает формирование следующих компетенций:

Образовательная программа «Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность»

Профиль «Финансовая разведка»

Таблица 1

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКН-3	Способность осуществлять сбор, обработку и статистический анализ данных, применять математические методы для решения стандартных профессиональных финансово-экономических задач, интерпретировать полученные результаты	1. Проводит сбор, обработку и статистический анализ данных для решения финансово-экономических задач.	Знание: Методов и способов сбора, обработки и статистического анализа данных для решения финансово-экономических задач Умение: Проводить сбор, обработку и статистический анализ данных для решения финансово-экономических задач
		2. Формулирует математические постановки финансово-экономических задач, переходит от экономических постановок задач к математическим моделям.	Знание: Основ математических постановок финансово-экономических задач Умение: Формулировать математические постановки финансово-экономических задач и переходить от экономических постановок задач к математическим моделям
		3. Системно подходит к выбору математических методов и информационных технологий для решения конкретных финансово-экономических задач в профессиональной области.	Знание: Основ системного анализа при выборе математических методов и информационных технологий для решения конкретных финансово-экономических задач Умение: Системно подходит к выбору математических методов и информационных технологий для решения конкретных финансово-экономических задач
		4. Анализирует результаты	Знание: Основ анализа результатов исследования математических

		исследования математических моделей финансово-экономических задач и делает на их основании количественные и качественные выводы и рекомендации по принятию финансово-экономических решений.	моделей финансово-экономических задач Умение: Анализировать результаты исследования математических моделей финансово-экономических задач и на их основе делать количественные и качественные выводы по принятию финансово-экономических решений
ПКП-4	Способность подготавливать аналитические записки и отчетные документы об эффективности системы внутреннего контроля в организации и в подразделениях контроля в целях ПОД/ФТ	1. Оформляет в установленном порядке информацию о количестве сообщений по операциям (сделкам), подлежащим обязательному контролю, и о подозрительных операциях (сделках).	Знание: Внутренних (или локальных) регламентов и порядков подготовки отчетных документов в строительных организациях о реализации контроля финансовых операций Умение: Анализировать и правильно интерпретировать информацию полученную в следствии реализации контрольных мер
		2. Обобщает сведения о фактах нарушения законодательства, в том числе в сфере ПОД/ФТ, формирует отчеты о реализации правил внутреннего контроля в организации.	Знание: Нормативно-правовых основ регулирования в сфере ПОД/ФТ, правил и требований системы внутреннего контроля Умение: Применять законодательные нормы и требования в сфере ПОД/ФТ при оценке финансовых операций в строительной организации
		3. Подготавливает и предоставляет руководству организации в установленном порядке отчетов о проведении проверок соблюдения правил внутреннего контроля с рекомендациями по	Знание: Основ подготовки отчетной документации по внутреннему контролю, соблюдения режима конфиденциальности Умение: Формировать обоснованные и системно структурированные программы, планы и дорожные карты мероприятий по предупреждению и устранению нарушений законодательства и правил

		устранению выявленных нарушений.	внутреннего контроля в строительной организации
--	--	----------------------------------	---

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Методики выявления отмывания денег в строительстве» является дисциплиной Цикла профиля (элективный) модуля «Методика экономических исследований и экспертиз» по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика», ОП «Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность», профиль «Финансовая разведка».

Для освоения дисциплины необходимо обладать знанием основ функционирования рыночной экономики на микро- и макроуровне, особенностей организации бухгалтерского учета; количественных и качественных взаимосвязей экономических объектов и процессов, владеть приемами и способами экономического анализа и статистики, владеть навыками работы с первоисточниками; сбора, обобщения и интерпретирования полученной информации, уметь идентифицировать риски бухгалтерского учета, разрабатывать меры по их минимизации.

4. Объем дисциплины в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся

Программа подготовки «Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность»

Профиль «Финансовая разведка»

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы (108 часов). Вид промежуточной аттестации – зачет.

Вид учебной работы по дисциплине

Таблица 2

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Семестр 7 (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	108	108
Аудиторные занятия – Контактная работа	34	34
Лекции	16	16
Семинарские занятия	18	18
Самостоятельная работа	74	74
Вид текущего контроля	Домашнее творческое задание	Домашнее творческое задание
Вид промежуточной аттестации	Зачет	Зачет

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий

5.1. Содержание дисциплины

Тема 1. Субъекты мониторинга в системе противодействия отмыванию денег в строительстве

Общая характеристика дисциплины «Методики выявления отмывания денег в строительстве». Понятие, предмет, методология дисциплины "Методики выявления отмывания денег в строительстве", её связь с другими дисциплинами курса. Особенности строительного производства и оборота денег в строительстве. Структура методики выявления правонарушений связанных с отмыванием денежных средств в строительстве. Научные основы методики выявления правонарушений связанных с отмыванием денежных средств в строительстве. Информационно-теоретические начала и общие принципы методики. Информационная структура частных методик. Методологические начала методики выявления отмывания денежных средств в строительстве. Самостоятельное изучение. Организационно-управленческие и технологические методы выявления правонарушений связанных с отмыванием денежных средств в строительстве. Понятие, особенности, классификация экономических правонарушений.

Тема 2. Использование специальных знаний при выявлении отмывания преступных доходов в строительстве

Понятие, содержание и сущность специальных знаний. Формы использования специальных знаний при выявлении признаков отмывания денежных средств в строительстве. Использование специальных знаний в формах ревизии (инвентаризации), налоговой и аудиторской проверок при выявлении признаков отмывания денег в строительстве. Правовые основы ревизии (проверок) в строительстве. Порядок назначения ревизий (проверок) исполнительным органом организации или ее владельцем. Организационные особенности производства ревизии (проверки) по требованию акционеров. Оформление акта ревизии (проверки). Оценка результатов ревизии (проверки) руководящими органами и их последующие действия. Вопросы, связанные с инвентаризацией имущества и финансовых обязательств. Налоговая проверка как форма использования специальных знаний при выявлении признаков отмывания денег в строительстве. Аудит как форма использования специальных знаний при выявлении экономических правонарушений.

Тема 3. Общие положения методики выявления отмывания преступных доходов в строительстве

Понятие, особенности, классификация правонарушений связанных с отмыванием денег в строительстве. Криминалистическая характеристика отмывания денег: понятие, сущность и значение. Элементы характеристики, используемые для выявления преступных посягательств на деньги

организации. Значение характеристики для успешного выявления признаков проведения отмывочных мероприятий в строительной организации при планировании, проектировании и проведении строительно-монтажных работ. Факторы, оказывающие влияние на формирование криминальной ситуации. Объективные факторы: время, место, обстоятельства совершения правонарушения; наличие и характер имеющейся информации; ее надежность, интенсивность исчезновения доказательств, наличие сил и средств. Субъективные факторы: психологическое состояние участников правонарушения; противодействие выявлению (со стороны лиц, совершивших правонарушение, их покровителей, коррумпированных лиц, и т.д.).

Тема 4. Основные операции и мероприятия по противодействию отмывания денег в строительстве

Программы осуществления правил внутреннего контроля. Подготовка внутренних документов в соответствии с действующим законодательством. Назначение лиц, ответственных за соблюдение внутренних документов. Управление рисками. Установление персональной ответственности сотрудников за несоблюдение внутренних документов. Внедрение в практику методов и способов реализации внутреннего контроля с помощью системы двойного контроля и специализированного программного обеспечения. Исключение конфликта интересов. Выстраивание эффективных внутри коммуникационных каналов связи между сотрудниками, сотрудниками и руководством, компании с окружающей средой в лице третьих лиц (контрагентов, партнеров, клиентов, надзорных органов). Разделение полномочий сотрудников. Проведение инструктажей и обучения как внутри организации и в специализированных учебных центрах.

5.2. Учебно – тематический план

Программа подготовки «Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность»

Профиль «Финансовая разведка»

Таблица 3

№ п п/ п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах					Формы текущего контроля успеваемости
		Всего	Контактная работа - Аудиторная работа			Самостоятельная работа	
			Общая, в т.ч.:	Лекции	Семинары, практические занятия		
1.	Тема 1. Субъекты первичного мониторинга в системе	26	8	4	4	18	Опрос, решение тестов

	противодействие отмыванию денег в строительстве						
2.	Тема 2. Использование специальных знаний при выявлении отмывания преступных доходов в строительстве	28	8	4	4	20	Опрос решение тестов, задач
3.	Тема 3. Общие положения методики выявления отмывания преступных доходов в строительстве	28	10	4	6	18	Опрос; решение тестов, задач
4.	Тема 4. Основные операции и мероприятия по противодействию отмыванию денег в строительстве	26	8	4	4	18	Опрос; решение тестов, задач
	В целом по дисциплине	108	34	16	18	74	Домашнее творческое задание
	Итого в %		31%	47%	53%	69%	

5.3. Содержание практических и семинарских занятий

Программа подготовки «Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность»

Профиль «Финансовая разведка»

Таблица 4

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8,9 (указывается раздел и порядковый номер источника)	Формы проведения занятий
Тема 1. Субъекты первичного мониторинга в системе противодействия отмыванию денег в строительстве	1. Российский строительный рынок как субъект противодействия легализации доходов, полученных преступным путем. 2. Международная практика выявления подозрительных операций в деятельности строительных организаций 3. Фиктивные строительные организации и предприятия, документы, для видимости официального дохода. <i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1-2.</i> <i>Дополнительная 1-2.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-10.</i>	Устные ответы Решение задач с последующим обсуждением Решение тестов
Тема 2. Использование специальных знаний при выявлении отмывания преступных доходов в строительстве	1. Понятие и сущность незаконных финансовых операций. 2. Права и обязанности строительных организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом. 3. Ответственность за нарушение законодательства Российской Федерации в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ <i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1-2.</i> <i>Дополнительная 1-2.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-10.</i>	Решение тестов Презентация Устные ответы
Тема 3. Общие положения методики выявления отмывания преступных доходов в строительстве	1. Методика выявления признаков отмывания денег в строительстве. 2. Требования к разработке правил внутреннего контроля строительной организации. 3. Система подготовки и обучения кадров организаций <i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1-2.</i> <i>Дополнительная 1-2.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-10.</i>	Устные ответы Решение задач с последующим обсуждением Презентация
Тема 4. Основные операции и мероприятия по противодействию отмывания денег в строительстве	1. Программы осуществления правил внутреннего контроля строительной организации. 2. Оценка и понимание рисков отмывания денег (ОД) в строительстве. 3. Меры профилактики в строительной организации отмывания денег в процессе строительно-монтажных и проектных работ <i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1-2.</i> <i>Дополнительная 1-2.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-10.</i>	Устные ответы Решение задач с последующим обсуждением Презентация

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы

ОП «Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность»

Профиль «Финансовая разведка»

Таблица 5

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
1	2	3
Тема 1. Субъекты первичного мониторинга в системе противодействия отмыванию денег в строительстве	1. Субъекты финансового оборота в строительстве в ходе проектирования и строительства объектов инфраструктуры. 2. Порядок организации работы по противодействию отмывания денег в строительной организации. 3. Основные задачи руководителя организации по недопущению нарушений финансовой дисциплины, отмыванию денег в строительстве	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка и выполнение домашнего творческого задания.
Тема 2. Использование специальных знаний при выявлении отмывания преступных доходов в строительстве	1. Отличия между отмыванием преступных доходов и обналичиванием денежных средств в строительстве 2. Инструменты и способы осуществления обналичивания средств в строительной организации. 3. Незаконные операции, связанные с обращением наличных денег в строительстве.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка и выполнение домашнего творческого задания.
Тема 3. Общие положения методики выявления отмывания преступных доходов в строительстве	1. Методы выявления признаков обналичивания в строительной организации 2. Установление персональной ответственности сотрудников за несоблюдение финансовой дисциплины. 3. Финансово ответственные должности и их обязанности по обеспечению сохранности денежных средств.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка и выполнение домашнего творческого задания.
Тема 4. Основные операции и мероприятия по противодействию отмывания денег в строительстве	1. Формирование и внедрение в практику методов и способов реализации внутреннего контроля с помощью системы двойного контроля и специализированного программного обеспечения в строительной организации.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка и выполнение домашнего творческого задания.

6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю (согласно таблице 3)

Контроль самостоятельной работы предполагает выполнение контрольных работ, проверку письменных заданий, обсуждение докладов и выступлений, персональное собеседование на индивидуальных консультациях.

Оценка знаний студентов осуществляется в баллах с учетом оценки работы в семестре (выполнение домашнего творческого задания, аудиторных самостоятельных работ и домашних заданий, решение задач и участие в обсуждениях на практических занятиях и др.), оценки итоговых знаний (по результатам зачета) и в соответствии с критериями Финансового университета реализуется следующим образом:

№ п/п	Вид отчетности	Баллы
1.	Работа в семестре	40
2.	Зачет	60
	Итого:	100

Программа подготовки «Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность»

Профиль «Финансовая разведка»

Формы текущего контроля успеваемости и их балльная оценка

Формы текущего контроля	Количество баллов
Активная работа на семинарском занятии (в том числе блиц-опрос по теме)	12
Посещение	6
Выполнение заранее подготовленных для выступления на семинаре докладов, выступлений, ситуационных задач (по перечню, предложенному преподавателем, ведущим семинары)	12
Домашнее творческое задание	10
Итого	40

Примерные вопросы для научных дискуссий, докладов и презентаций

1. Основные бизнес процессы строительной отрасли, которые наиболее подвержены риску отмыwania денежных средств.
2. Функции, организация работы и планирование деятельности службы внутреннего контроля строительной организации по недопущению вывода денежных средств.
3. Основные факторы стимулирующие риски отмыwania денежных средств в строительстве.
4. Организация проведения контрольных мероприятий и финансовых расследований в строительной организации.

5. Типология факторов и случаев обналичивания денег в строительной организации

6. Выявление операций, свидетельствующих о наличии признаков обналичивания денег в строительной организации.

7. Порядок предоставления информации в правоохранительные органы при выявлении правонарушений связанных с отмыванием денег в строительстве.

8. Особенности деятельности финансовых подразделений строительной компании и меры по противодействию отмывания денежных средств в процессе строительства.

9. Система внутреннего контроля в строительной организации: составные элементы и особенности работы в процессе подготовки, проектирования и производства строительно-монтажных, пуско-наладочных работ.

10. Взаимодействие подразделений внутреннего и финансового контроля с органами государственного финансового мониторинга в целях предупреждения фактов отмывания денежных средств в строительной организации.

Практические задания, задачи (типовые)

Задача 1. Уголовное дело возбуждено по материалам органов Федеральной службы по финансовому мониторингу (Росфинмониторинг). Указанные материалы носят ориентирующий, разведывательный характер, не могут быть приобщены к уголовному делу и подлежат проверке оперативным и следственным путем.

Определите содержание и порядок использования информации Росфинмониторинга.

Задача 2. Уголовное дело возбуждено по основаниям, содержащимся в материалах проверки, проведенной оперативными подразделениями правоохранительных органов. Фактическая сторона данной следственной ситуации содержит данные о многих обстоятельствах, подлежащих доказыванию по делам этой категории, в частности о введении в гражданский оборот доходов, о преступном происхождении таких доходов, о размере, способе, месте и времени совершения преступления, подозреваемых лицах. Информацию, содержащуюся в материалах оперативной проверки, нельзя считать вполне достоверной, она подлежит подтверждению следственным путем.

Какими процессуальными средствами проверить информацию, содержащуюся в оперативных материалах.

Задача 3. Уголовное дело возбуждено по акту выездной проверки, составленному налоговой инспекцией. Выявлению признаков отмывания денег способствуют такие положения Налогового кодекса Российской Федерации (далее – НК), как контроль налоговых органов за ценами по сделкам между аффилированными лицами по товарообменным операциям и внешнеторговым сделкам, при отклонении цен более чем на 20% в сторону повышения или

понижения от уровня обычных цен за непродолжительное время (п. 2 ст. 40 НК), понятие взаимозависимых лиц (ст. 20 НК). Объем информации о признаках отмывания в данном случае будет таким же, как и в оперативных материалах. Однако изъятые налоговыми органами документы могут подтверждать только выявленные факты налоговых правонарушений (п. 5 ст. 94 НК). Что необходимо предпринять для проверки, содержащейся в акте выездной налоговой проверки информации и как ее использовать в следственных мероприятиях.

Примеры тестовых заданий

1. Что является характерной чертой отмывания денег?

- А) Криминальное происхождение капитала
- Б) Высокий доход
- В) Преобразование денег, полученных в результате торговли без специального разрешения
- Г) Обналичивание денежных средств

2. С точки зрения ФАТФ, под отмыванием понимается:

- А) процесс, посредством которого скрывается существование, незаконное происхождение или незаконное использование доходов, и затем эти доходы маскируются таким образом, чтобы казаться имеющими законное происхождение;
- Б) процесс сокрытия или маскировки существования, незаконного происхождения, движения, назначения или использования имущества, или денежных средств, полученных незаконным путем;
- В) совершение операций с целью сокрытия наличия, происхождения или целевого назначения вещественных ценностей, проистекающих из преступления, с тем, чтобы затем извлечь из этих ценностей регулярные доходы;
- Г) процесс, при котором человек скрывает существование незаконного источника средств или незаконного использования дохода и затем маскирует этот доход для придания ему видимости законного.

3. С точки зрения Федерального Закона № 115-ФЗ от 7 августа 2001 года «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» легализация преступных доходов – это:

- А) Операции по обналичиванию денежных средств
- Б) Совершение операций и других сделок с денежными средствами или иным имуществом, приобретенным заведомо незаконным путем, а равно использование указанных средств или иного имущества для осуществления предпринимательской или иной экономической деятельности
- В) Придание правомерного вида владению, пользованию или распоряжению денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления, за исключением преступлений, предусмотренных статьями 193, 194, 198, 199, 199.1 и 199.2 Уголовного кодекса Российской Федерации.

4. Когда появились первые законодательные инициативы, направленные на противодействие отмыванию денег?

- А) 1960-е годы
- Б) 1970-е годы
- В) 1990-е годы
- Г) После 11 сентября 2001 года.

5. Какой документ заложил основу для международного сотрудничества в сфере противодействия отмыванию преступных доходов и ставший первым международным правовым актом в борьбе с отмыванием преступных денег?

- А) Конвенция ООН о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ, 1988 г.
- Б) Палермская конвенция против транснациональной организованной преступности 2000 г.;
- В) Мерицкая конвенция против коррупции 2003 г.

6. Какой документ представляет собой исчерпывающую основу режима ПОД/ФТ и предназначен для применения всеми странами, с учетом особенностей национальной правовой системы?

- А) Венская конвенция о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ 1988 г.;
- Б) Международная конвенция о борьбе с финансированием терроризма 1999 г.;
- В) Палермская конвенция против транснациональной организованной преступности 2000 г.;
- Г) 40+9 рекомендаций ФАТФ

7. основополагающий документ ФАТФ «40 рекомендаций» был дополнен в 2004 году специальными рекомендациями:

- А) шестью специальными рекомендациями, направленными против оборота наркотиков;
- Б) девятью специальными рекомендациями, направленными против финансирования терроризма;
- В) двенадцатью специальными рекомендациями, направленными против коррупции.

Примерная тематика домашнего творческого задания

1. Строительный рынок Российская Федерация в системе ПОД/ФТ.
2. Основные этапы формирования системы ПОД/ФТ в строительстве.
3. Характеристика современной российской системы ПОД/ФТ и ее адаптация к строительной отрасли.
4. Нормативно правовое регулирование в сфере ПОД/ФТ в России.
5. Основные этапы формирования российской системы ПОД/ФТ.
6. Институциональные и правовые основы национальной системы ПОД/ФТ в РФ.
7. Порядок организации работы по противодействию отмывания денег в строительных организациях: проектных, субподрядных, монтажных компаниях и др.

8. Методы организации работы по противодействию отмывания денег у профессиональных участников строительного рынка Российской Федерации.

9. Порядок организации работы по ПОД/ФТ в саморегулируемых организациях строительной отрасли и внедрения корпоративных стандартов и корпоративной культуры.

10. Права и обязанности руководителей строительных организаций по предупреждению отмывания денег в ходе строительных работ.

11. Формы взаимодействия структурных подразделений строительной компании по противодействию отмывания денег и пути их совершенствования.

12. Порядок формирования и составления правил внутреннего контроля по ПОД/ФТ строительной организации.

13. Основы организации внутреннего контроля по ПОД/ФТ в строительной организации. Права и обязанности ответственного сотрудника.

14. Основные правила идентификации и оценки уровня риска подрядчиков и иных организаций по предотвращению отмывания денег в строительстве.

15. Порядок представления строительными организациями информации в правоохранительные органы в случае выявления фактов отмывания денег.

16. Критерии выявления признаков отмывания денег в строительной организации и система мер предотвращения правонарушений финансовой направленности.

17. Порядок и формы повышения квалификации и обучения сотрудников строительной организации по ПОД.

7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

7.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины, содержится в разделе 2.

7.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений и навыков, характеризующих этапы формирования компетенций

Образовательная программа «Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность»

Профиль «Финансовая разведка»

Таблица 6

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания

Способность осуществлять сбор, обработку и статистический анализ данных, применять математические методы для решения стандартных профессиональных финансово-экономических задач, интерпретировать полученные результаты (ПКН-3)	1. Проводит сбор, обработку и статистический анализ данных для решения финансово-экономических задач.	Знание: Методов и способов сбора, обработки и статистического анализа данных для решения финансово-экономических задач	Задание 1. Составьте необходимый перечень законодательных и нормативных актов методы для решения стандартных профессиональных финансово-экономических задач.
		Умение: Проводить сбор, обработку и статистический анализ данных для решения финансово-экономических задач	Задание 2. Для решения задач необходимо проводить первичную обработку статистических данных. Перечислите основные задачи первичной статистической обработки данных.
	2. Формулирует математические постановки финансово-экономических задач, переходит от экономических постановок задач к математическим моделям.	Знание: Основ математических постановок финансово-экономических задач	Задание 3. Что понимается под композицией моделирования связей подсистем?
		Умение: Формулировать математические постановки финансово-экономических задач и переходить от экономических постановок задач к математическим моделям	Задание 4. Определите сущность математических моделей при решении экономических задач
	3. Системно подходит к выбору математических методов и информационных технологий для решения конкретных финансово-экономических	Знание: Основ системного анализа при выборе математических методов и информационных технологий для решения конкретных финансово-экономических задач	Задание 5. Назовите сущность системного подхода при математической постановки финансово-экономических задач

	задач в профессиональной области.	Умение: Системно подходить к выбору математических методов и информационных технологий для решения конкретных финансово-экономических задач	Задание 6. Назовите основные элементы функционального подхода при решении финансово-экономических задач
	4. Анализирует результаты исследования математических моделей финансово-экономических задач и делает на их основании количественные и качественные выводы и рекомендации по принятию финансово-экономических решений.	Знание: Основ анализа результатов исследования математических моделей финансово-экономических задач Умение: Анализировать результаты исследования математических моделей финансово-экономических задач и на их основе делать количественные и качественные выводы по принятию финансово-экономических решений	Задание 7. Назовите основные процессы построения математических моделей Задание 8. Роль выбора критерия для построения математических моделей
Способность подготавливать аналитические записки и отчетные документы об эффективности системы внутреннего контроля в организации и в подразделениях контроля в целях ПОД/ФТ (ПКП-4)	1. Оформляет в установленном порядке информацию о количестве сообщений по операциям (сделкам), подлежащим обязательному контролю, и о подозрительных операциях (сделках).	Знание: Внутренних (или локальных) регламентов и порядков подготовки отчетных документов в строительных организациях о реализации контроля финансовых операций	Тест Какие основные разделы включают в себя правила внутреннего контроля по ПОД/ФТ строительной организации: а)- порядок документального фиксирования необходимой информации; б)- порядок обеспечения конфиденциальности информации; в)- квалификационные требования к

			подготовке и обучению кадров; г)- критерии выявления и признаки необычных сделок с учетом особенностей деятельности этого лица; д)- все вышеуказанные разделы.
		Умение: Анализировать и правильно интерпретировать информацию полученную в следствии реализации контрольных мер	Задание Организация, объявленная победителем тендера на строительство объекта, получила денежные средства от государства на закупку материалов, инструмента и иного необходимого оборудования. В ходе проведенных закупок стоимость закупленного товара оказалась значительно ниже указанной в проектной документации. Однако, вступив в сговор с поставщиками строительная организация представила в актах приемки цены, указанные в проекте. Дайте правовую оценку деятельности строительной организации. Куда могут пойти высвобождающиеся средства?
	2. Обобщает сведения о фактах нарушения законодательства, в том числе в сфере	Знание: Нормативно-правовых основ регулирования в сфере ПОД/ФТ,	Тест В перечень сотрудников, обязанных проходить обучение

	ПОД/ФТ, формирует отчеты о реализации правил внутреннего контроля в организации.	правил и требований системы внутреннего контроля	по ПОД/ФТ в штате строительной организации следует включать: а)- руководителя организации и руководителя филиала организации; б)- руководителя и заместителя руководителя подразделения, которые в соответствии со своими должностными обязанностями руководят подразделением, проводящим операции на финансовом рынке; с)- специальное должностное лицо филиала; д)- иные сотрудники по усмотрению руководителя организации с учетом особенностей ее деятельности и функционирования ее клиентов; е)- все вышеуказанные лица
		Умение: Применять законодательные нормы и требования в сфере ПОД/ФТ при оценке финансовых операций в строительной организации	Задание Генподрядчик и подрядчик составили дополнительной соглашение к договору подряда, в котором были добавлены пункты незапланированных работ в том числе уборка снега и т.д. на объекте строительства. Присутствуют ли в дополнительном соглашении

			признаки дублирования работ с целью неправомерного получения оплаты за них?
	3. Подготавливает и предоставляет руководству организации в установленном порядке отчетов о проведении проверок соблюдения правил внутреннего контроля с рекомендациями по устранению выявленных нарушений.	Знание: Основы подготовки отчетной документации по внутреннему контролю, соблюдения режима конфиденциальности Умение: Формировать обоснованные и системно структурированные программы, планы и дорожные карты мероприятий по предупреждению и устранению нарушений законодательства и правил внутреннего контроля в строительной организации	Тест Основные стадии процесса отмыывания денег: а. размещение, расслоение, интеграция б. размещение, интеграция, мониторинг в. интеграция, кооперация, диверсификация г. нет верного ответа Задание На основании данных из открытых источников смоделируйте проверку соблюдения правил внутреннего контроля в соответствии с требованиями законодательства, составьте план аналитической записки для представления руководству строительной организации

Примерный перечень контрольных вопросов к зачету:

1. Содержание проблемы легализации (отмыывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма в условиях рыночной экономики.
2. Особенности устройства современной мировой экономики, способствующие легализации незаконных доходов
3. Этимология понятия и стадии процесса отмыывания денег
3. Общественная опасность легализации (отмыывания) доходов, полученных преступным путём, и финансирования терроризма
4. Предпосылки предупреждения отмыывания денег в строительстве.

5. Институциональные основы международного сотрудничества в сфере ПОД/ФТ.
6. Цели, задачи и основные направления деятельности руководителей строительных организаций по предотвращению отмывания денег.
7. Роль, особенности устройства, задачи по предотвращению денег в финансовых подразделениях строительных фирм.
8. Международный опыт противодействию отмывания денег в строительстве
9. Актуальные тенденции развития системы ПОД в России.
10. Правовые основы в сфере ПОД и их внедрение в строительной отрасли.
11. Формирование и развитие системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в строительных организациях РФ.
12. Институциональные основы системы ПОД/ФТ в России
13. Основные элементы российской системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и их распространение на строительную индустрию.
14. Основные направления надзорной деятельности Саморегулируемых организаций.
15. Взаимодействие Саморегулируемых организаций с иными надзорными органами.
16. Организации в строительстве, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом.
17. Характеристика операций с денежными средствами или иным имуществом, имеющие признаки отмывания.
18. Критерии выявления и признаки необычных операций и сделок в строительстве
19. Основные права и обязанности руководителей строительных организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом
20. Взаимодействие строительных организаций с подрядчиками по недопущению отмывания денег.
21. Особенности организации системы внутреннего контроля в строительных и иных организациях, осуществляющих проектирование и строительные-монтажные работы.
22. Правила внутреннего контроля как основа стратегии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.
23. Выявление операций, содержащих признаки легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем.
24. Особенности проведения проверки эффективности системы внутреннего контроля в строительных организациях, при осуществлении операций с денежными средствами или иным имуществом
25. Модели финансового контроля в строительных организациях Запада.

7.3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений

Приказ от 23.03.2017 №0557/о «Об утверждении Положения о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете» и приказы филиалов по данному вопросу.

8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Нормативные правовые акты и материалы судебной практики:

1. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996 г. N 63-ФЗ [Электронный ресурс]: // Справочная система «Гарант».
2. Часть первая Гражданского кодекса Российской Федерации от 30 ноября 1994 г. N 51-ФЗ [Электронный ресурс]: // Справочная система «Гарант».
3. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. N 195-ФЗ [Электронный ресурс]: // Справочная система «Гарант».
4. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24 июля 2002 г. N 95-ФЗ // Справочная система «Гарант».
5. Федеральный закон от 26 октября 2002 г. N 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" [Электронный ресурс]: // Справочная система «Гарант».
6. Постановление Правительства РФ от 27 декабря 2004 г. N 855 "Об утверждении Временных правил проверки арбитражным управляющим наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства" [Электронный ресурс]: // Справочная система «Гарант».
7. Постановление Правительства РФ от 25 июня 2003 г. N 367 "Об утверждении Правил проведения арбитражным управляющим финансового анализа" [Электронный ресурс]: // Справочная система «Гарант».
8. Информационное письмо Президиума Высшего Арбитражного Суда РФ от 30 декабря 2004 г. N 88 "О некоторых вопросах, связанных с утверждением и отстранением арбитражных управляющих" [Электронный ресурс]: // Справочная система «Гарант».
9. Постановление Пленума Высшего Арбитражного Суда РФ от 23 декабря 2010 г. N 63 "О некоторых вопросах, связанных с применением главы III.1 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" [Электронный ресурс]: // Справочная система «Гарант».
10. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 13 октября 2015 г. N 45 "О некоторых вопросах, связанных с введением в действие процедур, применяемых в делах о несостоятельности (банкротстве) граждан" [Электронный ресурс]: // Справочная система «Гарант».

Основная литература:

1 Воробьева, Н. В. Основы международной экономической безопасности: учебное пособие / Н.В. Воробьева. - Ставрополь: СГАУ, 2017. – 64 с. – ЭБС Университетская библиотека online. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=484961> (дата обращения: 29.06.2023). – Текст : электронный.

2. Русанов, Г. А. Противодействие легализации (отмыванию) преступных доходов : учебное пособие для вузов / Г. А. Русанов. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 157 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-03778-4. - Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/514704> (дата обращения: 29.06.2023). — Текст : электронный.

Дополнительная литература:

1. Экономическая безопасность России. Общий курс: учебник / под редакцией В.К.Сенчагова. - 3-е изд., доп. и перераб. - Москва: БИНОМ: Лаборатория Знаний, 2015. - 815 с. – Текст : непосредственный.

2. Авдийский, В. И. Риски хозяйствующих субъектов: теоретические основы, методология анализа, прогнозирования и управления : учебное пособие / В. И. Авдийский, В. М. Безденежных. - Москва : Альфа-М : ИНФРА-М, 2018. - 368 с. - (Магистратура). – ЭБС ZNANIUM.com. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/967710> (дата обращения: 29.06.2023). - Текст : электронный.

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/>

2. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>

3. Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека ОНЛАЙН» <http://biblioclub.ru/>

4. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.com>

5. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ» <https://urait.ru/>

6. Электронно-библиотечная система издательства Проспект <http://ebs.prospekt.org/books>

7. Деловая онлайн-библиотека Alpina Digital <http://lib.alpinadigital.ru/>

8. Электронная библиотека Издательского дома «Гребенников» <https://grebennikon.ru/>

9. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>

10. Национальная электронная библиотека <http://нэб.пф/>

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Студентам при подготовке следует использовать нормативные

документы Финансового университета, Методические рекомендации по планированию и организации внеаудиторной самостоятельной работы студентов по образовательным программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете, утвержденные приказом Финуниверситета от 11.05.2021 г. № 1040 (см. сайт Финансового Университета: на главной странице раздел «Наш университет»; далее «Единая правовая база Финуниверситета»), использовать методические рекомендации департамента.

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем.

11.1. Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Компьютерные программы общего назначения Windows, Microsoft Office
2. Антивирус Kaspersky

11.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

№п/п	Название рекомендуемых технических и компьютерных средств обучения	Наименование разделов и тем
1.	Правовая база данных «КонсультантПлюс»	Темы 1-4
2.	Справочно-правовая система «Гарант»	Темы 1-4

11.3. Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации: не предусмотрены.

Специализированные сайты и сервера

1. www.minfin.ru (сайт Министерства Финансов РФ)
2. www.fcinfo.ru (сайт ФК-НОВОСТИ)
3. www.interfax.ru (сайт Интерфакс)
4. www.kommersant.ru (сайт Коммерсантъ)
5. www.rbc.ru (сайт РосБизнесКонсалтинг)
6. www.vedomosti.ru (сайт Ведомости)
7. www.consultant.ru (сайт КонсультантПлюс)
8. www.economy.gov.ru (сайт Министерства экономического развития РФ)
9. www.nalog.ru (сайт Федеральной налоговой службы России)
10. www.cbr.ru (сайт Центрального банка РФ)

11. www.probpalata.gov.ru (сайт Федеральной пробирной палаты)
12. www.flb.ru (сайт Агентство федеральных расследований (Free Lance Burear))
13. www.arb.ru (сайт Ассоциации российских банков)
14. www.bankrot-fedresurs.ru (сайт ЕФРСБ - единый федеральный реестр сведений о банкротстве)
15. www.businessportal.pro (сайт Бизнес портал)

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

1. Компьютерные классы с набором лицензионного базового программного обеспечения для проведения практических занятий и выходом в глобальную сеть Internet;
2. Лекции с применением мультимедийных материалов, мультимедийная аудитория.

Методические рекомендации по обучению лиц с ограниченными возможностями здоровья

Профессорско-педагогический состав знакомится с психолого-физиологическими особенностями обучающихся инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья. При необходимости осуществляется дополнительная поддержка преподавания тьюторами, психологами, социальными работниками, прошедшими подготовку ассистентами.

Освоение дисциплины лицами с ОВЗ осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения (персонального и коллективного использования). Материально-техническое обеспечение предусматривает приспособление аудиторий к нуждам лиц с ОВЗ.

Форма проведения аттестации для студентов-инвалидов устанавливается с учетом индивидуальных психофизических особенностей. Для студентов с ОВЗ предусматривается доступная форма предоставления заданий оценочных средств, а именно:

- в печатной или электронной форме (для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата);
- в печатной форме или электронной форме с увеличенным шрифтом и контрастностью (для лиц с нарушениями слуха, речи, зрения);
- методом чтения ассистентом задания вслух (для лиц с нарушениями зрения).

Студентам с инвалидностью увеличивается время на подготовку ответов на контрольные вопросы. Для таких студентов предусматривается доступная форма предоставления ответов на задания, а именно:

- письменно на бумаге или набором ответов на компьютере (для лиц с нарушениями слуха, речи);
- выбором ответа из возможных вариантов с использованием услуг ассистента (для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата);

- устно (для лиц с нарушениями зрения, опорно-двигательного аппарата).

При необходимости для обучающихся с инвалидностью процедура оценивания результатов обучения может проводиться в несколько этапов.