

**Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования**

**«Финансовый университет при Правительстве
Российской Федерации»
(Финансовый университет)**

**Владикавказский филиал
Кафедра «Экономика и финансы»**

УТВЕРЖДАЮ

Директор филиала

Т.А. Хубаев

«23» мая 2024 г.

Каллагова А.Х.

Механизмы финансовых расследований в финансовой сфере

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки

38.03.01 Экономика, ОП «Финансовая разведка, управление рисками и
экономической безопасностью»,
профиль: «Финансовая разведка»

Рекомендовано Ученым советом

Владикавказского филиала Финуниверситета

(протокол от «22» мая 2024 г. № 11)

Одобрено заседанием кафедры

«Экономика и финансы»

протокол от «10» апреля 2024 г. № 6

Владикавказ 2024

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Наименование дисциплины	4
2.	Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине	4
3.	Место дисциплины в структуре образовательной программы	5
4.	Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	5
5.	Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	6
	5.1.Содержание дисциплины	6
	5.2. Учебно-тематический план	7
	5.3. Содержание семинаров, практических занятий	8
6.	Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.	9
	6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы	9
	6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю	10
7.	Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.	13
8.	Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины.	17

9.	Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	19
10.	Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.	20
11.	Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)	24
	11.1. Комплект лицензионного программного обеспечения:	24
	11.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы	24
	11.3. Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации	24
12.	Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	25

1. Наименование дисциплины:

Учебная дисциплина «Механизмы финансовых расследований в финансовой сфере».

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания) соотнесенные с индикаторами достижения компетенции
ПКН-4	Способность оценивать показатели деятельности экономических субъектов	1.Проводит анализ внешней и внутренней среды ведения бизнеса, выявляет основные факторы экономического роста, оценивает эффективность формирования и использования производственного потенциала экономических субъектов. 2.Рассчитывает и интерпретирует показатели деятельности экономических субъектов.	1. Знать: состав внешней и внутренней среды ведения предпринимательской деятельности, факторов экономического роста; Уметь: оценивать эффективность формирования и использования производственного потенциала экономических субъектов; 2. Знать: современные методы разработки и обоснования финансово-экономических показателей в области ПОД/ФТ Уметь: рассчитывать и анализировать финансово-экономические показатели для выявления и противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма; владеть современными методами разработки и обоснования финансово-экономических показателей в сфере ПОД/ФТ
ПКН-5	Способность составлять и анализировать финансовую,	1.Применяет положения международных и национальных	1.Знать: финансовую, бухгалтерскую, статистическую отчетности с учетом международных

	бухгалтерскую, статистическую отчетность и использовать результаты анализа для принятия управленческих решений	стандартов для составления и подтверждения достоверности отчетности организации. 2.Использует результаты анализа финансовой, бухгалтерской, статистической отчетности при составлении финансовых планов, отборе инвестиционных проектов и принятии оперативных решений на макро-, мезо-, микроуровнях.	стандартов; Уметь: составлять и использовать решения финансовой, бухгалтерской, статистической отчетности, результаты, которых направлены для принятия управленческих решений; Владеть: навыками составления разного типа отчетности для принятия управленческих решений 2. Знать: базовые основы финансового планирования, инвестиционного анализа и принятия решений. Уметь: на основе анализа финансовой, бухгалтерской, статистической отчетности составить финансовый план, оценить инвестиционный проект, принять оперативное решение на уровне государства, предприятия.
--	--	---	---

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Механизмы финансовых расследований в финансовой сфере» является дисциплиной части, формируемой участниками образовательных отношений основной образовательной программы, и входит в цикл профиля (элективный) для направления подготовки 38.03.01 «Экономика», профиль: «Финансовая разведка».

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

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Семестр 8 (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	3/108	108
Контактная работа- Аудиторные занятия	16	16
<i>Лекции</i>	8	8
<i>Семинары, практические занятия</i>	8	8

Самостоятельная работа	92	92
Вид текущего контроля	Эссе	Эссе
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. Теоретические аспекты проведения финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ

Содержание понятия «финансовое расследование». Информационное обеспечение финансового расследования. Схема обеспечения ресурсами процесса финансового расследования. Основания проведения финансового расследования. Основные этапы проведения финансового расследования. Координация финансовых расследований. Специализированный учет в процессе финансового расследования. Документооборот процесса финансового расследования. Контрольно-наблюдательное производство. Направление материалов в правоохранительные органы. Особенности проведения инициативных финансовых расследований. Выработка и формализация индикаторов.

Тема 2. Финансовые расследования легализации доходов, полученных преступным путем

Финансовые расследования оказания «теневых» финансовых услуг в кредитных и некредитных организациях. Финансовые расследования хищений в сфере государственных закупок. Финансовые расследования незаконного возмещения НДС. Финансовые расследования в сфере кредитования.

Тема 3. Особенности проведения финансовых расследований финансирования терроризма

Рекомендации ФАТФ. Источники и способы финансирования терроризма. Особенности и основные этапы анализа информации по линии противодействия финансированию терроризма. Операции повышенного риска. Признаки подозрительности при проведении типологических исследований финансирования терроризма.

5.2. Учебно-тематический план

№ п/ п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах					Формы текущего контроля успеваемости
		Всего	Контактная работа - Аудиторная работа			Самост оитель ная работа	
			Обща я, в т.ч.:	Лекции	Семина ры, практи ческие заняти я		
1.	Тема 1. Теоретические аспекты проведения финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ	34	4	2	2	30	Опрос по теме, доклады (рефераты), презентации
2.	Тема 2. Финансовые расследования легализации доходов, полученных преступным путем	34	4	2	2	30	Опрос по теме, доклады (рефераты), презентации
3.	Тема 3. Особенности проведения финансовых расследований финансирования терроризма	40	8	4	4	32	Опрос по теме, доклады (рефераты), презентации
	В целом по дисциплине	108	16	8	8	92	Согласно учебному плану: эссе
	Итого в %	100	14,8	7,4	7,4	85,2	

5.3. Содержание семинаров, практических занятий

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8,9 (указывается раздел и порядковый номер источника)	Формы проведения занятия
Тема 1. Теоретические аспекты проведения финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ	1. Информационное обеспечение финансового расследования. 2. Схема обеспечения ресурсами процесса финансового расследования. 3. Основания проведения финансового расследования. 4. Основные этапы проведения финансового расследования. 5. Координация финансовых расследований. 6. Специализированный учет в процессе финансового расследования. 7. Документооборот процесса финансового расследования. 8. Контрольно-наблюдательное производство. 9. Направление материалов в правоохранительные органы. 10. Особенности проведения инициативных финансовых расследований. 11. Выработка и формализация индикаторов. Рекомендуемые источники: 8:1,2,4 9: 1,2,3,4	Опрос по теме, доклады, презентации, тестирование
Тема 2. Финансовые расследования легализации доходов, полученных преступным путем	1. Финансовые расследования оказания «теневых» финансовых 2. услуг в кредитных и некредитных организациях 3. Финансовые расследования хищений в сфере государственных 4. закупок 5. Финансовые расследования незаконного возмещения НДС. 6. Финансовые расследования в сфере кредитования. Рекомендуемые источники: 8:1,2,3,4,5; 9: 1,3,4	Опрос по теме, доклады, презентации, тестирование
Тема 3. Особенности проведения финансовых расследований финансирования терроризма	1. Рекомендации ФАТФ 2. Источники и способы финансирования терроризма 3. Особенности и основные этапы анализа информации по линии 4. противодействия финансированию терроризма	Опрос по теме, доклады, презентации, тестирование

	5. Операции повышенного риска. 6. Признаки подозрительности при проведении типологических исследований финансирования терроризма. Рекомендуемые источники: 8:1,2,3; 9: 2,3,4	
--	--	--

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

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

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Тема 1. Теоретические аспекты проведения финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ	Изучение отчетов ЕАГ, ФАТФ, размещенных на официальных сайтах групп.	Работа с научной, учебной и справочной литературой, Интернет-ресурсами. Подготовка (сообщения) доклада. Подбор, систематизация, критический анализ и обобщение материала. Подготовка к опросу и тестированию по теме занятия.
Тема 2. Финансовые расследования легализации доходов, полученных преступным путем	Изучение материалов международных групп по организации финансовых расследований: «Руководство ФАТФ по проведению финансовых расследований»	Работа с научной, учебной и справочной литературой, Интернет-ресурсами. Подготовка (сообщения) доклада. Подбор, систематизация, критический анализ и обобщение материала. Подготовка к опросу и тестированию по теме занятия.
Тема 3. Особенности проведения финансовых расследований финансирования	Изучение материалов международных групп по организации финансовых расследований:	Работа с научной, учебной и справочной литературой, Интернет-ресурсами.

терроризма	«Международный передовой опыт - Противодействие использованию некоммерческих организаций в целях финансирования терроризма	Подготовка (сообщения) доклада. Подбор, систематизация, критический анализ и обобщение материала. Подготовка к опросу и тестированию по теме занятия. Выполнение эссе
------------	--	--

6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю

Примерный перечень тем для подготовки к опросу, докладов (презентаций)

1. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ в кредитных организациях.
2. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ в организациях, оказывающих услуги на валютном рынке.
3. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ в организациях, оказывающих услуги на рынке ценных бумаг
4. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ в организациях, оказывающих услуги на страховом рынке.
5. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ у предпринимателей, осуществляющих свою деятельность без образования юридического лица.
6. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ с помощью наличных денег.
7. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ с помощью недвижимого имущества.
8. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ с помощью банковских пластиковых карт.
9. Информационное обеспечение финансового расследования.
10. Схема обеспечения ресурсами процесса финансового расследования.

11. Основания проведения финансового расследования.
12. Основные этапы проведения финансового расследования.
13. Координация финансовых расследований.
14. Специализированный учет в процессе финансового расследования.
15. Документооборот процесса финансового расследования.
16. Контрольно-наблюдательное производство.
17. Направление материалов в правоохранительные органы.
18. Особенности проведения инициативных финансовых расследований.
19. Рекомендации ФАТФ
20. Источники и способы финансирования терроризма
21. Особенности и основные этапы анализа информации по линии противодействия финансированию терроризма
22. Признаки подозрительности при проведении типологических исследований финансирования терроризма.

Примеры тестовых заданий

1. Признаки «подставного» физического лица:
 - А) операции не имеют экономического или здравого смысла,
 - Б) паспорт физического лица является недействительным на момент проведения операций,
 - В) по счету физического лица проходят миллионы рублей, и при этом данное лицо известно, как лицо, совершившее преступление, указывающее на его низкий социальный статус,
 - Г) участник операций – физическое лицо является элементом противоправной финансовой схемы,
 - Д) все вышеперечисленное,
 - Е) ничего из вышеперечисленного.
2. Уровни координации подразделений, ведущих финансовые расследования:
 - А) государственный и частный,
 - Б) государственный и региональный,
 - В) государственный и коммерческий,
 - Г) районный и региональный.
3. Выберите несуществующий вид дел (материалов) финансовых расследований:
 - А) информационные подборки,

- Б) контрольно-наблюдательные дела,
- В) дела общего назначения,
- Г) первичные материалы.

4. Важной особенностью всех схем «теневых» финансовых услуг является обеспечение «отрыва» денежных средств от источников их происхождения. Достигается это за счет:

- А) смешивания денежных средств разного назначения и последующего их разделения
- Б) разделения денежных средств и последующего их смешения
- В) вывод денежных средств за рубеж

5. Основанием для проведения финансового расследования служат:

- А) подлежащие проверке фактические данные о возможном совершении операций и сделок с денежными средствами или иным имуществом, связанных с легализацией (отмыванием) преступных доходов и финансированием терроризма
- Б) сообщения организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, получаемые ПФР

6. Выберите верный порядок этапов хищения государственных средств

- А) 1.обращение имущества, 2.обособление имущества, 3.изъятие имущества
- Б) 1. обособление имущества, 2. обращение имущества, 3.изъятие имущества
- В) 1.изъятие имущества, 2.обращение имущества, 3.обособление имущества
- Г) 1.обращение имущества, 2.изъятие имущества,3.обособление имущества
- Д) 1.обособление имущества 2.изъятие имущества, 3.обращение имущества
- Е) 1.изъятие имущества, 2.обособление имущества 3.обращение имущества

7. Обеспечение «отрыва» денежных средств от источников их происхождения во всех схемах «теневых» финансовых услуг достигается за счет:

- А) смешивания денежных средств разного назначения и последующего их разделения
- Б) разделения денежных средств и последующего их смешения
- В) вывод денежных средств за рубеж

8. На пленарных заседаниях международных групп:

- А) дается формализованное описание типологий
- Б) приводится классификация объектов, участвующих в типовых схемах ОД/ФТ, их описание и возможные источники получения информации
- В) принимаются темы типологических исследований и докладываются

промежуточные/окончательные результаты уже проведенных типологических исследований

9. Обналичивание с использованием ломбардов не предусматривает:

- А) ломбарды осуществляют снятие со своих счетов поступившие средства в наличном виде под прикрытием востребованности услуг по выдаче займов
- Б) ломбардам поступают платежи в виде займов или за ценные бумаги
- В) ломбарды осуществляют перечисление денежных средств другим посредникам

Г) в ломбарды поступают платежи только в виде займов

10. Ключевым документом, подтверждающим факт экспорта товара, является:

- А) грузовая таможенная декларация
- Б) внешнеэкономический контракт на экспорт товаров
- В) товарно-экспортные накладные
- Г) сертификаты на товар

11. Выберите верный ответ:

А) Действующее законодательство не предусматривает идентификации физических лиц, осуществляющих оплату каких-либо услуг через терминалы СМП. Операция обмена безналичных денежных средств на наличные имеет неформальный характер и не имеет документального отражения.

Б) Действующее законодательство предусматривает идентификацию физических лиц, осуществляющих оплату каких-либо услуг через терминалы СМП. Операция обмена безналичных денежных средств на наличные имеет неформальный характер и не имеет документального отражения.

В) Действующее законодательство предусматривает идентификацию физических лиц, осуществляющих оплату каких-либо услуг через терминалы СМП. Операция обмена безналичных денежных средств на наличные имеет документальное отражение.

Г) Действующее законодательство не предусматривает идентификацию физических лиц, осуществляющих оплату каких-либо услуг через терминалы СМП. Операция обмена безналичных денежных средств на наличные имеет документальное отражение.

12. Преступления, связанные с незаконным возмещением НДС:

А) не являются налоговыми преступлениями. Данные преступления направлены не на уклонение от уплаты налогов, а на хищение денежных средств из бюджета.

Б) являются налоговыми преступлениями. Данные преступления

направлены на уклонение от уплаты налогов.

В) являются налоговыми преступлениями. Данные преступления направлены на уклонение от уплаты налогов и на хищение денежных средств из бюджета.

13. По контрольно-наблюдательному делу, ведение которого было приостановлено или прекращено, производство может быть возобновлено при возникновении следующих оснований:

А) в результате мониторинга сведений об операциях с денежными средствами, содержащихся в базе данных ПФР, получены новые сведения о совершении фигурантом КНД финансовых операций, возможно связанных с отмыванием доходов, полученных преступным путем или финансированием терроризма

Б) необходимость проведения дополнительного финансового расследования в отношении фигуранта КНД, в связи с рассмотрением запросов правоохранительных органов, иных органов исполнительной власти, а также ПФР зарубежных государств

В) оба варианта А и Б верны,

Г) оба варианта А и Б неверны.

14. Выберите несуществующий вид дел (материалов) финансовых расследований:

А) информационные подборки,

Б) контрольно-наблюдательные дела,

В) дела общего назначения,

Г) первичные материалы.

15. Отметьте, верно ли следующее утверждение:

«Для оценки любой организации и, в частности, подотчетных лиц, существенную роль играет анализ взаимосвязей не только самой организации, но и ее учредителей и руководителей. Особое внимание следует уделять выявлению фактов аффилированности их по отношению к операциям с клиентами/контрагентами организации. Наличие ярко выраженной аффилированности может указывать на наличие умысла, особенно в случаях, когда имеют место цепочки операций, обладающие признаками подозрительности.»

А) верно,

Б) неверно.

16. Основанием для проведения финансового расследования служат:

А) подлежащие проверке фактические данные о возможном совершении операций и сделок с денежными средствами или иным имуществом, связанных с легализацией (отмыванием) преступных доходов и финансированием терроризма

Б) сообщения организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, получаемые ПФР

В) запросы зарубежных ПФР, получаемые по каналам международного сотрудничества в установленном порядке

Г) письменные обращения и заявления организаций и граждан

17. Основанием для прекращения контрольно-наблюдательного дела не может быть:

А) принятое правоохранительным органом в соответствии с действующим уголовно-процессуальным законодательством решение о прекращении проверки по материалам ПФР,

Б) вступившее в законную силу постановление суда или органа предварительного следствия о прекращении уголовного преследования в отношении фигуранта финансового расследования

В) не вступивший в законную силу приговор суда по уголовному делу, при расследовании которого использовались материалы ПФР,

Г) вступившее в законную силу постановление суда о прекращении уголовного дела, при расследовании которого использовались материалы ПФР

18. В основания для включения организаций и физических лиц в перечень лиц, причастных к экстремистской деятельности, не входит следующее:

А) не вступившее в законную силу решение суда о ликвидации или запрете деятельности организации в связи с ее причастностью к экстремистской деятельности или терроризму

Б) вступивший в законную силу приговор суда о признании физического лица виновным в совершении преступления террористического характера

В) решение органов прокуратуры о приостановлении деятельности организации в связи с обращением сотрудников прокуратуры в суд с заявлением о привлечении организации к ответственности за террористическую деятельность

Г) постановление следователя или прокурора о возбуждении уголовного дела в отношении лица, совершившего преступление террористического характера

19. Признаки «подставного» физического лица:

А) операции не имеют экономического или здравого смысла,

Б) паспорт физического лица является недействительным на момент проведения операций,

В) по счету физического лица проходят миллионы рублей, и при этом данное лицо известно, как лицо, совершившее преступление, указывающее на его низкий социальный статус,

Г) участник операций – физическое лицо является элементом противоправной финансовой схемы,

Д) все вышеперечисленное,

Е) ничего из вышеперечисленного.

20. Уровни координации подразделений, ведущих финансовые расследования:

А) государственный и частный,

Б) государственный и региональный,

В) государственный и коммерческий,

Г) районный и региональный

Примерный перечень тем для выполнения эссе

1. Финансовые расследования легализации доходов, полученных преступным путем

2. Особенности проведения финансовых расследований финансирования терроризма

3. Информационное обеспечение финансового расследования.

4. Схема обеспечения ресурсами процесса финансового расследования.

5. Основания проведения финансового расследования.

6. Основные этапы проведения финансового расследования.

7. Координация финансовых расследований.

8. Специализированный учет в процессе финансового расследования.

9. Документооборот процесса финансового расследования. Контрольно-наблюдательное производство.

10. Направление материалов в правоохранительные органы.

11. Особенности проведения инициативных финансовых расследований. Выработка и формализация индикаторов.

12. Финансовые расследования оказания «теневых» финансовых услуг в кредитных и некредитных организациях.

13. Финансовые расследования хищений в сфере государственных

закупок.

14. Финансовые расследования незаконного возмещения НДС.
15. Финансовые расследования в сфере кредитования.
16. Источники и способы финансирования терроризма.
17. Особенности и основные этапы анализа информации по линии противодействия финансированию терроризма.
18. Операции повышенного риска. Признаки подозрительности при проведении типологических исследований финансирования терроризма.

Критерии балльной оценки различных форм текущего контроля успеваемости содержатся в соответствующих методических рекомендациях департамента.

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

Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине содержится в разделе 2 «Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине».

Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний.

Примерный перечень вопросов для подготовки к зачету

1. Назовите наиболее распространенные виды «теневых» финансовых услуг.
2. Раскройте различие схем обналичивания в кредитных потребительских кооперативах граждан и брокерских компаниях
3. Опишите схемы незаконного вывода денежных средств за рубеж.
4. Охарактеризуйте приемы хищения государственных средств
5. Назовите отличительные черты фиктивного производства
6. Раскройте содержание рекомендаций ФАТФ
7. Опишите отличие финансирования конкретного террористического акта от финансирования террористических активов.
8. Назовите источники финансирования терроризма
9. Раскройте содержание схем финансирования терроризма с использованием платежных систем.
10. Раскройте содержание схем финансирования терроризма с использованием переводов без открытия счета.
11. Охарактеризуйте причины использования бюджетных денежных средств при финансировании терроризма.
12. Раскройте факторы, влияющие на результативность финансового расследования.
13. Назовите характерные поводы для проведения финансового расследования.
14. Уточните порядок осуществления координации финансового расследования.
15. Раскройте порядок постановки фигурантов на специализированный учет.
16. Охарактеризуйте виды дел (материалов) финансовых

расследований.

17. Назовите основания возобновления дела по информационной подборке (ИП).
18. Охарактеризуйте основания для принятия решения о прекращении ведения контрольно-надзорной деятельности.
19. Назовите материалы, обязательные для принятия решения о направлении в правоохранительные органы.
20. Раскройте содержание понятия «сводка».
21. Охарактеризуйте этап оценки инициативной информации.
22. Перечислите основания для включения организаций и физических лиц в перечень лиц, причастных к экстремистской деятельности.
23. Раскройте содержание проверочных мероприятий в отношении лиц, включенных в перечень лиц, причастных к экстремистской деятельности, и их окружения.
24. Охарактеризуйте порядок осуществления передачи материалов финансового расследования компетентным органам иностранных государств.
25. Назовите признаки «подставного» физического лица.
26. Охарактеризуйте содержание «перекрёстного анализа», используемого для решения задачи выявления сведений, которые не были представлены подотчетным лицом в подразделение финансовой разведки (ПФР).

**Примеры оценочных средств для проверки индикаторов
достижения компетенций, формируемых дисциплиной**

Наименование компетенции	Наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
Способность оценивать показатели	1.Проводит анализ внешней и внутренней	1. Знать: состав внешней и внутренней среды	1. Признаки «подставного» физического лица: А) операции не имеют

деятельности экономически субъектов (ПKN-4)	среды ведения бизнеса, выявляет основные факторы экономического роста, оценивает эффективность формирования и использования производственного потенциала экономических субъектов. 2. Рассчитывает и интерпретирует показатели деятельности экономических субъектов. и интерпретирует показатели деятельности экономических субъектов.	ведения предпринимательской деятельности, факторов экономического роста; Уметь: оценивать эффективность формирования и использования производственного потенциала экономических субъектов; 2. Знать: современные методы разработки и обоснования финансово-экономических показателей в области ПОД/ФТ Уметь: рассчитывать и анализировать финансово-экономические показатели для выявления и противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма; владеть современными методами разработки и обоснования финансово-экономических показателей в сфере ПОД/ФТ	экономического или здравого смысла, Б) паспорт физического лица является недействительным на момент проведения операций, В) по счету физического лица проходят миллионы рублей, и при этом данное лицо известно, как лицо, совершившее преступление, указывающее на его низкий социальный статус, Г) участник операций – физическое лицо является элементом противоправной финансовой схемы, Д) все вышеперечисленное, Е) ничего из вышеперечисленного. 2. Уровни координации подразделений, ведущих финансовые расследования: А) государственный и частный, Б) государственный и региональный, В) государственный и коммерческий, Г) районный и региональный.
Способность составлять и анализировать финансовую, бухгалтерскую, статистическую отчетность и использовать результаты	1. Применяет положения международных и национальных стандартов для составления и подтверждения достоверности отчетности организации. 2. Использует результаты	1. Знать: финансовую, бухгалтерскую, статистическую отчетность с учетом международных стандартов; Уметь: составлять и использовать решения финансовой, бухгалтерской,	1. Выберите верный порядок этапов хищения государственных средств А) 1. обращение имущества, 2. обособление имущества, 3. изъятие имущества Б) 1. обособление имущества, 2. обращение имущества, 3. изъятие имущества В) 1. изъятие имущества, 2. обращение имущества,

анализа для принятия управленческих решений (ПКН-5)	анализа финансовой, бухгалтерской, статистической отчетности при составлении финансовых планов, отборе инвестиционных проектов и принятии оперативных решений на макро-, мезо-, микроуровнях.	статистической отчетности результаты, которых направлены для принятия управленческих решений; владеть навыками составления разного типа отчетности для принятия управленческих решений 2. Знать: базовые основы финансового планирования, инвестиционного анализа и принятия решений. Уметь: на основе анализа финансовой, бухгалтерской, статистической отчетности составить финансовый план, оценить инвестиционный проект, принять оперативное решение на уровне государства, предприятия.	3.обособление имущества Г) 1.обращение имущества, 2.изъятие имущества,3.обособление имущества Д) 1.обособление имущества 2.изъятие имущества, 3.обращение имущества Е) 1.изъятие имущества, 2.обособление имущества 3.обращение имущества 2. Обеспечение «отрыва» денежных средств от источников их происхождения во всех схемах «теневых» финансовых услуг достигается за счет: А) смешивания денежных средств разного назначения и последующего их разделения Б) разделения денежных средств и последующего их смешения В) вывод денежных средств за рубеж
---	---	---	--

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

Нормативные правовые акты

1. Конституция Российской Федерации. (ред. от 01.07.2020)
- 2.Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 N 145-ФЗ (ред. от 15.07.21 г)
- 3.Гражданский кодекс Российской Федерации. Части I – IV. (ред. от 28.05.2022).
4. Кодекс Российской Федерации об административных Правонарушениях (ред. 11.06.2022).

5. Федеральный закон Российской Федерации от 07.08.01г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» (ред. от 16.04.2022).

Основная литература:

6. Анищенко, В. Н. Расследование экономических преступлений. Теоретико-методологические основы экономико-правового анализа финансовой деятельности: учебное пособие для вузов / В. Н. Анищенко, А. Г. Хабибулин, Е. В. Анищенко. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва: Юрайт, 2021. — 250 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-06199-4. — URL: <https://ez.el.fa.ru:2428/bcode/472975> — Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт. — Текст: электронный.

7. Попкова, Е. Г. Основы финансового мониторинга: учебное пособие / Е.Г. Попкова, О.Е. Акимова; под ред. проф. Е.Г. Попковой. — Москва: ИНФРА-М, 2021. — 166 с.- (Высшее образование: Бакалавриат). — ISBN 978-5-16-006839-8. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1361805> — Режим доступа: Электронно-библиотечная система Znanium.com — Текст: электронный.

8. Организация предупреждения правонарушений в сфере экономики: учебник для бакалавров / В. И. Авдийский, Ю. В. Трунцевский, А. В. Петренко, И. Л. Трунов ; под общей редакцией Ю. В. Трунцевского. — Москва: Издательство Юрайт, 2022. — 272 с. — (Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-9916-3004-7. — URL: <https://urait.ru/bcode/508910> — Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт. — Текст: электронный.

Дополнительная литература:

9. Русанов, Г. А. Противодействие легализации (отмыванию) преступных доходов: учебное пособие для вузов / Г. А. Русанов. — Москва: Издательство Юрайт, 2021. — 157 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-03778-4. — Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://ezpro.fa.ru:3217/bcode/472603> (дата

обращения: 07.07.2023). – Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт. – Текст: электронный.

10. Русанов, Г. А. Проблемы борьбы с легализацией (отмыванием) преступных доходов: практическое пособие / Г. А. Русанов. — Москва: Издательство Юрайт, 2021. — 124 с. — (Профессиональная практика). — ISBN 978-5-534-09859-4. — URL: <https://ezpro.fa.ru:3217/bcode/472623> (дата обращения: 07.07.2023). – Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт. – Текст: электронный.

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети

«Интернет», необходимых для освоения дисциплины.

1. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
2. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znaniy.com>
3. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ»
<https://www.biblio-online.ru>
4. Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека
ОНЛАЙН» <http://biblioclub.ru/>
5. Электронная библиотека издательского дома «Гребенников»
<https://grebennikon.ru>
6. Электронно-библиотечная система издательства «Лань»
<https://e.lanbook.com>

10. Методические указания для обучающихся по освоению

дисциплины

Методика освоения дисциплины предусматривает подготовку обучающихся к лекциям, семинарам и практическим занятиям, выполнение студентами самостоятельной внеаудиторной работы, в том числе – написание эссе.

Рекомендации по подготовке к лекционным занятиям.

Для наиболее полного освоения дисциплины студентам необходимо:

- перед каждой лекцией просматривать рабочую программу дисциплины, ее основные вопросы и рекомендуемую литературу. Это позволит сэкономить время на записывание основных вопросов темы;
- к лекциям готовить материал по теме;
- перед очередной лекцией просматривать материалы предыдущих, чтобы освоение материала не оставляло пробелов.

Рекомендации по подготовке к семинарам, практическим занятиям.

Студентам следует:

- проработать теоретический материал к занятию по рекомендованным литературным источникам и лекциям;
- использовать при подготовке к занятию нормативно-правовые документы, научные публикации, информационный материал, рекомендуемый преподавателем;
- перед занятиями задать вопросы по невыясненным в ходе самостоятельной подготовки темам или отдельным положениям;
- в ходе занятия давать четкие и исчерпывающие ответы на вопросы;
- на занятии демонстрировать понимание обсуждаемых тем и вопросов.

Студентам, по различным причинам пропустившим занятия, необходимо перед очередным занятием отработать пропущенный материал, подготовив его самостоятельно.

Методические рекомендации по выполнению различных форм самостоятельной работы

Самостоятельная работа содержит в себе различные виды и формы работ. В ходе изучения дисциплины предусмотрены следующие формы:

- опрос;
- подготовка докладов, презентаций;
- выполнение эссе.

-подготовка к зачету.

Самостоятельная работа студентов включает в себя выполнение различного рода занятий, которые ориентированы на более глубокое усвоение материала изучаемой дисциплины. По каждой теме учебной дисциплины студентам предлагается перечень заданий для самостоятельной работы.

К выполнению заданий для самостоятельной работы предъявляются следующие требования: задания должны выполняться самостоятельно и представляться в установленный срок, а также должны соответствовать установленным требованиям по оформлению.

Студентам следует:

- руководствоваться графиком самостоятельной работы, определенным РПД;
- выполнять все плановые задания, выдаваемые преподавателем для самостоятельного выполнения, разбирать на занятиях и консультациях неясные вопросы;
- прорабатывать соответствующие теоретические и практические разделы дисциплины, фиксируя неясные фрагменты для их обсуждения на консультации.

Методические рекомендации по написанию эссе

Методические указания по написанию эссе

Подготовка к написанию эссе начинается с выбора темы. Преподаватель (научный руководитель), ведущий занятия, знакомит студентов с основным перечнем тем экономического исследования. Из данного перечня тем студент выбирает тему эссе и самостоятельно выполняет ее. Причем по одной и той же теме могут выполнять работу несколько студентов.

1. Эссе должно восприниматься как единое целое, идея должна быть ясной и понятной.

2. Необходимо писать коротко и ясно. Эссе не должно содержать ничего лишнего, должно включать только ту информацию, которая необходима для раскрытия вашей позиции, идеи.

3. Эссе должно иметь грамотное композиционное построение, быть логичным, четким по структуре.

4. Каждый абзац эссе должен содержать только одну основную мысль.

5. Эссе должно показывать, что его автор знает и осмысленно использует теоретические понятия, термины, обобщения, мировоззренческие идеи.

6. Эссе должно содержать убедительную аргументацию заявленной по проблеме позиции

Уровень выполнения эссе зависит от соблюдения требований, которые к ней предъявляются.

Выполнение эссе осуществляется на компьютере. Размер текстового окна (включая номер страницы) после распечатки на принтере должен равняться – 160-250 мм. Формат бумаги – А4; поля: верхнее – 2,0, нижнее – 2,0; правое – 3; левое – 1,5. Отступ первой строки абзаца – 1,25. Сноски – желательно постраничные.

Титульный лист эссе считается первой страницей, но номер «1», на нем не проставляется. На титульном листе должна содержаться следующая информация: наименование вуза, кафедра, по которой выполняется работа, название темы, аббревиатура студенческой группы и название факультета, фамилия и инициалы студента, фамилия и инициалы научного руководителя, а также его ученая степень и должность, город и текущий год.

Страницы текста нумеруются внизу по центру работы.

Шрифт, используемый в работе – TimesNewRoman, кегель 14; межстрочный интервал 1,5. Переменные, встречающиеся по тексту, наклонные, кегель 14.

Объем эссе рекомендуется в пределах 10 – 12 страниц. Любое превышение установленного объема расценивается как недостаток работы и

указывает на то, что студент не смог выбрать, сгруппировать и обработать необходимый материал.

Источники в списке располагают в алфавитном порядке, не нарушая ее нумерации, но соблюдая при этом следующую последовательность:

- а) нормативно-правовые акты:
 - законы и постановления правительства РФ;
 - указы Президента РФ;
 - законодательные акты Федерального собрания РФ;
 - инструкции, распоряжения Министерств и ведомств РФ;
- б) книги (монографии, сборники);
- в) периодические издания,
- г) статистические сборники и справочники;
- д) Интернет-ресурсы;
- е) печатные материалы на иностранных языках.

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

11.1 Комплект лицензионного программного обеспечения:

- 1) Антивирусная защита KasperskySecurity для виртуальных и облачных сред;
- 2) Windows, Microsoft Office

11.2 Современные профессиональные базы данных, и информационные справочные системы

- 1. Официальный сайт Министерства финансов РФ <http://minfin.ru>.
- 2. Информационно-правовая система «Гарант»: <https://www.garant.ru>
- 3. Электронная энциклопедия: <http://ru.wikipedia.org/wiki/Wiki>

11.3 Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации

Не используются

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

Учебная аудитория для проведения учебных занятий, предусмотренных программой бакалавриата, оснащенная оборудованием и техническими средствами обучения:

362002, Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ, ул. Молодежная, д. 7, аудитория № 51:

Специализированная мебель:

Стол одно-тумбовый – 1 шт.

Стол компьютерный – 1 шт.

Стол (двухместный) – 16 шт.

Стул – 33 шт.

Шкаф под документы с угловым сегментом – 2 шт.

Кафедра – 1 шт.

Доска настенная – 1 шт.

Технические средства обучения:

Компьютер в сборе – 1 шт.,

Мультимедиа-проектор – 1 шт.,

Экран настенный – 1 шт.,

Перечень лицензионного программного обеспечения:

1) Программы для ЭВМ Kaspersky Security для виртуальных и облачных сред;

2) Windows, Microsoft Office.

Учебная аудитория оснащена компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Финансового университета.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся:

362002, Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ, ул.
Молодежная, д.7, аудитория № 72.

Специализированная мебель:

Стол (учительский) – 1 шт.

Стол (двухместный) – 6 шт.

Стол компьютерный – 10 шт.

Стул – 27 шт.

Доска настенная – 1 шт.

Шкаф для документов – 1 шт.

Технические средства обучения:

Компьютер в сборе – 10 шт.

Мультимедиа-проектор – 1 шт.

Экран настенный – 1 шт.

Перечень лицензионного программного обеспечения:

1) Программы для ЭВМ Kaspersky Security для виртуальных и
облачных сред

2) Windows, Microsoft Office

362002, Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ, ул.
Молодежная, д.7, кабинет № 55. Читальный зал:

Специализированная мебель:

Стол – 20 шт.

Стул – 40 шт.

Шкаф для книг – 4 шт.

Стеллаж книжный – 13 шт.

Стеллаж выставочный – 4 шт.

Технические средства обучения:

Компьютер в сборе – 6 шт.

Телевизор – 1 шт.

Перечень лицензионного программного обеспечения:

1) Программы для ЭВМ Kaspersky Security для виртуальных и облачных сред

2) Windows, Microsoft Office

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Финансового университета.