

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

**Владикавказский филиал**

**Кафедра «Экономика и финансы»**

**УТВЕРЖДАЮ**

Директор

Т.А. Хубаев

«23» мая 2024 г.

**Каллагова А.Х.**

**Механизмы финансовых расследований в финансовой сфере**

Оценочные материалы для проведения текущего контроля успеваемости и  
промежуточной аттестации студентов, обучающихся по

направлению подготовки

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

*Одобрено заседанием кафедры*

*«Экономика и финансы»*

*протокол от «10» апреля 2024 г. № 6*

Владикавказ 2024

## Содержание

|                                                                                                                                                                                           |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 1. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине..... | 3 |
| 2. Показатели и критерии оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания .....                                                                       | 4 |
| 3. Оценочный лист результатов обучения по дисциплине .....                                                                                                                                | 6 |
| 4. Контрольные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний .....                                                                                | 7 |

**1.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.<br>2.Рассчитывает и интерпретирует показатели деятельности экономических субъектов. | <b>1. Знать:</b><br>состава внешней и внутренней среды ведения предпринимательской деятельности, факторов экономического роста;<br><b>Уметь:</b><br>оценивать эффективность формирования и использования производственного потенциала экономических субъектов;<br><b>2. Знать:</b><br>современных методов разработки и обоснования финансово-экономических показателей в области ПОД/ФТ<br><b>Уметь:</b><br>рассчитывать и анализировать финансово-экономические показатели для выявления и противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;<br>владеть современными методами разработки и обоснования финансово-экономических показателей в сфере ПОД/ФТ |
| ПКН-5           | Способность составлять и анализировать финансовую, бухгалтерскую,     | 1.Применяет положения международных и национальных стандартов для                                                                                                                                                                                                                                            | <b>1. Знать:</b><br>финансовой, бухгалтерской, статистической отчетности с учетом международных стандартов;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

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

## 2. Показатели и критерии оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

| Уровень сформированности компетенций                               |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| «Минимальный уровень не достигнут»<br>Компетенции не сформированы. | «Минимальный уровень»<br>Компетенции сформированы.                                                                                                                       | «Средний уровень»<br>Компетенции сформированы.                                                                                                                       | «Высокий уровень»<br>Компетенции сформированы.                                                                                                                                                                           |
| Знания отсутствуют, умения и навыки не сформированы.               | Сформированы базовые структуры знаний.<br>Умения фрагментарны и носят репродуктивный характер.<br>Демонстрируется низкий уровень самостоятельности практического навыка. | Знания обширные, системные.<br>Умения носят репродуктивный характер, применяются к решению типовых заданий.<br>Демонстрируется достаточный уровень самостоятельности | Знания твердые, аргументированные, всесторонние.<br>Умения успешно применяются к решению как типовых, так и нестандартных творческих заданий.<br>Демонстрируется высокий уровень самостоятельности, высокая адаптивность |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | устойчивого<br>практического<br>навыка.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | практического навыка                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Описание критериев оценивания</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Обучающийся демонстрирует:<br>- существенные пробелы в знаниях учебного материала;<br>- допускаются принципиальные ошибки при ответе на основные вопросы билета, отсутствует знание и понимание основных понятий и категорий;<br>- непонимание сущности дополнительных вопросов в рамках заданий билета;<br>- отсутствие умения выполнять практические задания, предусмотренные программой дисциплины;<br>- отсутствие готовности (способности) к дискуссии и низкую степень контактности. | Обучающийся демонстрирует:<br>- знания теоретического материала;<br>- неполные ответы на основные вопросы, ошибки в ответе, недостаточное понимание сущности излагаемых вопросов;<br>- неуверенные и неточные ответы на дополнительные вопросы;<br>- недостаточное владение литературой, рекомендованной программой дисциплины;<br>- умение без грубых ошибок решать практические задания, которые следует выполнить. | Обучающийся демонстрирует:<br>- знание и понимание основных вопросов контролируемого объема программного материала;<br>- твердые знания теоретического материала.<br>- способность устанавливать и объяснять связь практики и теории, выявлять противоречия, проблемы и тенденции развития;<br>- правильные и конкретные, без грубых ошибок, ответы на поставленные вопросы;<br>- умение решать практические задания, которые следует выполнить;<br>- владение основной литературой, рекомендованной программой дисциплины;<br>- наличие собственной обоснованной позиции по обсуждаемым вопросам.<br>Возможны незначительные оговорки и неточности в раскрытии отдельных положений вопросов | Обучающийся демонстрирует:<br>- глубокие, всесторонние и аргументированные знания программного материала;<br>- полное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых процессов и явлений, точное знание основных понятий в рамках обсуждаемых заданий;<br>- способность устанавливать и объяснять связь практики и теории;<br>- логически последовательные, содержательные, конкретные и исчерпывающие ответы на все задания билета, а также дополнительные вопросы экзаменатора;<br>- умение решать практические задания;<br>- свободное использование в ответах на вопросы материалов рекомендованной основной и дополнительной литературы. |

|                                     |                                               |                                                 |                                     |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------|
|                                     |                                               | билета, присутствует неуверенность в ответах на |                                     |
| <b>Оценка «неудовлетворительно»</b> | <b>Оценка «удовлетворительно» / «зачтено»</b> | <b>Оценка «хорошо» / «зачтено»</b>              | <b>Оценка «отлично» / «зачтено»</b> |

### 3. Оценочный лист результатов обучения к дисциплине

Примерные виды работ обучающегося, формирующие текущий контроль по дисциплине

| № п/п | Вид учебной деятельности                             | Баллы | Максимум за семестр (модуль) |
|-------|------------------------------------------------------|-------|------------------------------|
| 1.    | Ведение конспекта лекции / семинара и работа с ним   | 0,1   | 1                            |
| 2.    | Активное вовлечение в интерактивный процесс          | 0,2   | 2                            |
| 3.    | Ответы на вопросы на семинарском занятии             | 2     | 14                           |
| 4.    | Реферативный обзор дополнительного материала по теме | 0,3   | 3                            |
| 5.    | Подготовка доклада по заданной теме                  | 0,3   | 3                            |
| 6.    | Решение тестовых заданий                             | 1     | 4                            |
| 7.    | Презентация по заданной теме (разделу)               | 0,4   | 8                            |
| 8.    | Выполнение и сдача домашней контрольной работы       | -     | 5                            |
|       | Всего за семестр (модуль)                            |       | 40                           |

Критерии бальной оценки включают качество подготовки обучающихся к семинарским занятиям, выполнения различных видов самостоятельной работы (при этом результаты регулярно проводимого экспресс-контроля успеваемости обучающихся должны составлять не менее 50% бальной оценки), а также посещение аудиторных занятий (не более 15% бальной оценки).

При подведении итогов текущего контроля успеваемости в середине семестра его результаты в 20-бальной оценке вносятся в ведомости текущего контроля успеваемости и использованием ТЭКУ (в филиалах – в ведомости текущего контроля успеваемости) и на соответствующей странице предметно-группового журнала преподавателям, ведущим аудиторные занятия.

Обучающийся, получивший от 7 до 20 баллов, считается аттестованным, получивший от 0 до 6 баллов – не аттестованным.

Результаты текущего контроля успеваемости за вторую половину семестра / в модуле преподаватели, ведущие аудиторные занятия, сообщают обучающимся на последнем занятии и вносят в ведомости (в колонку «баллы, работа в семестре») в день проведения зачета/экзамена.

Итоговая сумма баллов, полученная обучающимся по результатам текущего контроля успеваемости в семестре/модуле и промежуточной аттестации, преобразуется в пятибалльную систему оценок.

#### Порядок перевода 100-балльной оценки в пятибалльную

| 100-балльная система | 5-балльная система  |
|----------------------|---------------------|
| 86-100               | отлично             |
| 70-85                | хорошо              |
| 50-69                | удовлетворительно   |
| менее 50             | неудовлетворительно |
| 50-100               | зачтено             |
| менее 50             | не зачтено          |

#### **4. Контрольные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний**

##### **Тема 1. Теоретические аспекты проведения финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ.**

**Вопросы для проведения текущего опроса, подготовки докладов, презентаций ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

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.

## **Тестовые задания ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

**Укажите правильные ответы:**

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

## **Тема 2. Финансовые расследования легализации доходов, полученных преступным путем.**

**Вопросы для проведения текущего опроса, подготовки докладов, презентаций ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

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

### **Тестовые задания ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

**Укажите правильные ответы:**

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, 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

3. 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

4. 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

5. 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

6. 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.

7. 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.

**Тема 3. Особенности проведения финансовых расследований финансирования терроризма.**

**Вопросы для проведения текущего опроса, подготовки докладов, презентаций ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

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

**Тестовые задания ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

**Укажите правильные ответы:**

1. 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.

2. Выберите несуществующий вид дел (материалов) финансовых исследований:

А) информационные подборки,

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

3. 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.

4. 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

5. 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 СФР,

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 СФР,

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

6. 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

7. 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.

8. Уровни координации подразделений, ведущих финансовые расследования:

А) государственный и частный,

Б) государственный и региональный,

В) государственный и коммерческий,

Г) районный и региональный

### **Перечень тем для выполнения эссе**

1. Финансовые расследования легализации доходов, полученных преступным путем **ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

2. Особенности проведения финансовых расследований финансирования терроризма **ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

3. Информационное обеспечение финансового расследования. **ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

4. Схема обеспечения ресурсами процесса финансово-расследования. **ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

5. Основания проведения финансового расследования. **ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

6. Основные этапы проведения финансового расследования. **ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

7. Координация финансовых расследований. **ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

8. Специализированный учет в процессе финансово-расследования. **ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

9. Документооборот процесса финансового расследования. Контрольно-наблюдательное производство. **ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

10. Направление материалов в правоохранительные органы. **ПКН-4**

**(1,2), ПКН-5 (1,2)**

**11. Особенности проведения инициативных финансовых расследований. Выработка и формализация индикаторов. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

**12. Финансовые расследования оказания «теневых» финансовых услуг в кредитных и некредитных организациях. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

**13. Финансовые расследования хищений в сфере государственных закупок. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

**14. Финансовые расследования незаконного возмещения НДС. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

**15. Финансовые расследования в сфере кредитования. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

**16. Источники и способы финансирования терроризма. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

**17. Особенности и основные этапы анализа информации по линии противодействия финансированию терроризма. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

**18. Операции повышенного риска. Признаки подозрительности при проведении типологических исследований финансирования терроризма. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

### **Промежуточный контроль**

#### **Перечень вопросов для подготовки к зачету ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

- 1. Назовите наиболее распространенные виды «теневых» финансовых услуг. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**
- 2. Раскройте различие схем обналичивания в кредитных потребительских кооперативах граждан и брокерских компаниях ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**

3. Опишите схемы незаконного вывода денежных средств за рубеж. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)
4. Охарактеризуйте приемы хищения государственных средств ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)
5. Назовите отличительные черты фиктивного производства ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)
6. Раскройте содержание рекомендаций ФАТФ. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)
7. Опишите отличие финансирования конкретного террористического акта от финансирования террористических активов. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)
8. Назовите источники финансирования терроризма ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)
9. Раскройте содержание схем финансирования терроризма с использованием платежных систем. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)
10. Раскройте содержание схем финансирования терроризма с использованием переводов без открытия счета. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)
11. Охарактеризуйте причины использования бюджетных денежных средств при финансировании терроризма. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)
12. Раскройте факторы, влияющие на результативность финансового расследования. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)
13. Назовите характерные поводы для проведения финансового расследования. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)
14. Уточните порядок осуществления координации финансового расследования. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)
15. Раскройте порядок постановки фигурантов на специализированный учет. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)
16. Охарактеризуйте виды дел (материалов) финансовых расследований. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)
17. Назовите основания возобновления дела по информационной подборке (ИП). ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)
18. Охарактеризуйте основания для принятия решения о прекращении ведения контрольно-надзорной деятельности. ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)

19. Назовите материалы, обязательные для принятия решения о направлении в правоохранительные органы. **ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**
20. Раскройте содержание понятия «сводка». **ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**
21. Охарактеризуйте этап оценки инициативной информации. **ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**
22. Перечислите основания для включения организаций и физических лиц в перечень лиц, причастных к экстремистской деятельности. **ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**
23. Раскройте содержание проверочных мероприятий в отношении лиц, включенных в перечень лиц, причастных к экстремистской деятельности, и их окружения. **ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**
24. Охарактеризуйте порядок осуществления передачи материалов финансового расследования компетентным органам иностранных государств. **ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**
25. Назовите признаки «подставного» физического лица. **ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**
26. Охарактеризуйте содержание «перекрёстного анализа», используемого для решения задачи выявления сведений, которые не были представлены подотчетным лицом в подразделение финансовой разведки (ПФР). **ПКН-4 (1,2), ПКН-5 (1,2)**