

**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.

Мардеян Н.А.

Основы финансовых расследований

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	5
3. Оценочный лист результатов обучения п дисциплине	6
4. Контрольные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний	8

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
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).	<u>Знать:</u> - методы оценки документального оформления контрольной деятельности - нормативные и правовые акты, регламентирующие порядок размещения государственных и муниципальных заказов; <u>Уметь:</u> - применять на практике положения законов и нормативных актов РФ в контроле финансовой сфере
		2.Обобщает сведения о фактах нарушения законодательства, в том числе в сфере ПОД/ФТ, формирует отчеты о реализации правил внутреннего контроля в организации.	<u>Знать:</u> - порядок организации и проведения размещения заказов; - систему контроля, учета и отчетности по государственным и муниципальным заказам <u>Уметь:</u> - осуществлять поиск информации по полученному заданию, - правильно применять полученные теоретические знания при анализе конкретных экономических ситуаций и решении практических зада

		3.Подготавливает и предоставляет руководству организации в установленном порядке отчеты о проведении проверок соблюдения правил внутреннего контроля с рекомендациями по устранению выявленных нарушений.	Знать :-методы контроля и мониторинг по соблюдению операций в финансовой сфере Уметь:- Разработка порядка представления сведений об операциях (сделках), подлежащих обязательному контролю, и подозрительных операциях (сделках) в уполномоченный орган
ПКП-2	Способность выявлять, документировать и анализировать риски отмывания доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма	1.Разрабатывает, совершенствует, выбирает наиболее эффективные методики выявления и оценки риска ОД/ФТ в отношении риска клиента.	Знать: виды и методы их реализации эффективного выявления рисков в области ; теоретические основы и прикладные аспекты обоснования принятия решений в области ОД/ФТ Уметь: анализировать и - выбирать адекватные подходы к выявлению рисков и их предотвращению, - решению сложных практических задач в области ОД/ФТ в отношении риска клиента.
		2.Реализует мероприятия по мониторингу, анализу и контролю рисков клиента и риска использования продукта/услуг организации, в том числе в целях ОД/ФТ, с установленной периодичностью.	Знать перечень исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность предприятия; - методики анализа экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность предприятия Уметь: - осуществлять поиск информации по полученному заданию, - правильно применять полученные теоретические знания при анализе конкретных экономических ситуаций и решении практических задач

		3. Создает матрицы рисков для программ и процедур с целью выявления слабых или недостаточных мер контроля.	<u>Знать</u> - Законодательство Российской Федерации, регулирующие отношения в сфере ПОД/ФТ - Программы и процедуры управления рисками в целях ПОД/ФТ <u>Уметь</u>- Применять риск-ориентированный подход в вопросах ПОД/ФТ - Разработка порядка действий работников организации при оценке соответствия операции (сделки) признакам операций (сделок), подлежащих обязательному контролю, или признакам, указывающим на необычный характер операции (сделки)
--	--	--	---

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

Уровень сформированности компетенций			
«Минимальный уровень не достигнут» Компетенции не сформированы. Знания отсутствуют, умения и навыки не сформированы.	«Минимальный уровень» Компетенции сформированы. Сформированы базовые структуры знаний. Умения фрагментарны и носят репродуктивный характер. Демонстрируется низкий уровень самостоятельности практического навыка.	«Средний уровень» Компетенции сформированы. Знания обширные, системные. Умения носят репродуктивный характер, применяются к решению типовых заданий. Демонстрируется достаточный уровень самостоятельности устойчивого практического навыка.	«Высокий уровень» Компетенции сформированы. Знания твердые, аргументированные, всесторонние. Умения успешно применяются к решению как типовых, так и нестандартных творческих заданий. Демонстрируется высокий уровень самостоятельности, высокая адаптивность практического навыка
Описание критериев оценивания			
Обучающийся демонстрирует: - существенные пробелы в знаниях учебного материала;	Обучающийся демонстрирует: - знания теоретического материала; - неполные ответы на основные вопросы,	Обучающийся демонстрирует: - знание и понимание основных вопросов контролируемого	Обучающийся демонстрирует: - глубокие, всесторонние и аргументированные знания программного

- допускаются принципиальные ошибки при ответе на основные вопросы билета, отсутствует знание и понимание основных понятий и категорий; - непонимание сущности дополнительных вопросов в рамках заданий билета; - отсутствие умения выполнять практические задания, предусмотренные программой дисциплины; - отсутствие готовности (способности) к дискуссии и низкую степень контактности.	- ошибки в ответе, недостаточное понимание сущности излагаемых вопросов; - неуверенные и неточные ответы на дополнительные вопросы; - недостаточное владение литературой, рекомендованной программой дисциплины; - умение без грубых ошибок решать практические задания, которые следует выполнить.	- объема программного материала; - твердые знания теоретического материала. - способность устанавливать и объяснять связь практики и теории, выявлять противоречия, проблемы и тенденции развития; - правильные и конкретные, без грубых ошибок, ответы на поставленные вопросы; - умение решать практические задания, которые следует выполнить; - владение основной литературой, рекомендованной программой дисциплины; - наличие собственной обоснованной позиции по обсуждаемым вопросам. Возможны незначительные оговорки и неточности в раскрытии отдельных положений вопросов билета, присутствует неуверенность в ответах на	- материала; - полное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых процессов и явлений, точное знание основных понятий в рамках обсуждаемых заданий; - способность устанавливать и объяснять связь практики и теории; - логически последовательные, содержательные, конкретные и исчерпывающие ответы на все задания билета, а также дополнительные вопросы экзаменатора; - умение решать практические задания; - свободное использование в ответах на вопросы материалов рекомендованной основной и дополнительной литературы.
Оценка «неудовлетворительно»	Оценка «удовлетворительно» / «зачтено»	Оценка «хорошо» / «зачтено»	Оценка «отлично» / «зачтено»

3. Оценочный лист результатов обучения по 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	2
2.	Ответы на вопросы на семинарском занятии	0.5	10
3.	Выполнение тесовых заданий	0.2	2
4.	Подготовка доклада по заданной теме	0.3	6
5.	Решение практико-ориентированных задач	0.4	8
6.	Презентация по заданной теме	0,25	4
7.	Посещение аудиторных занятий	0.1	2
...	Выполнение и сдача домашнего творческого задания	-	6
	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 страницепредметно-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-бальной оценки в пятибалльную

100-бальная система	5-бальная 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

Текущий контроль

Тема 1 Сущность и содержание финансовых расследований

Вопросы для опроса, доклады (рефераты), презентации ПКП-2(1.2.3); ПКП-4(1.2.3)

1. Объект, предмет, цель, задачи финансовых расследований.
2. Источники информации, используемые при проведении финансовых расследований.
3. Виды финансовых расследований

Тестовые задания

ПКП-2(1.2.3); ПКП -4(1.2.3)

1. В соответствии с Законом №115-ФЗ, уполномоченный орган, это:
 - А) Федеральная служба страхового надзора для страховых организаций
 - В) Федеральная служба по финансовым рынкам для профессиональных участников рынка ценных бумаг
 - С) Центральный банк РФ для кредитных организаций
 - Д) Федеральная служба по финансовому мониторингу

Е) Все вышеперечисленные в зависимости от специфики деятельности

2. В соответствии с Законом №115-ФЗ, обязательный контроль - это:

А) Совокупность принимаемых уполномоченным органом мер по контролю за операциями с

денежными средствами или иным имуществом на основании информации, представляемой ему

организациями, осуществляющими такие операции, также по проверке этой информации в

соответствии с законодательством РФ

В) Фиксирование операций с денежными средствами или иным имуществом, подлежащим

обязательному контролю, и иных операций с денежными средствами или иным имуществом, связанных

с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма,

организациями поименованными в ФЗ № 115

С) Разработка правил внутреннего контроля организациями осуществляющими операции с денежными

средствами или иным имуществом, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных

преступным путем, и финансированием терроризма, поименованными в ФЗ № 115

3. В соответствии с Законом №115-ФЗ, внутренний контроль - это:

А) Совокупность принимаемых мер по контролю за операциями с денежными средствами или иным

имуществом

В) Деятельность организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным

имуществом, по выявлению операций, подлежащих обязательному контролю, и иных операций

с денежными средствами или иным имуществом, связанных с легализацией (отмыванием) доходов,

полученных преступным путем, и финансированием терроризма.

С) Совокупность принимаемых уполномоченным органом мер по контролю за операциями с

денежными средствами или иным имуществом на основании информации, представляемой ему

организациями, осуществляющими такие операции, также по проверке этой информации в

соответствии с законодательством РФ;

4. Какие из перечисленных операций страховой организации подлежат обязательному контролю?

А) Выплаты по страхованию жизни в сумме 800 000 рублей

В) Получение от зарубежной страховой компании доли страховой выплаты в сумме 1000 000 рублей по

перестраховочному договору

С) Перестраховочная премия, перечисленная страховому брокеру в сумме 600 000 рублей

Д) Все выше перечисленные

Е) Перестраховочная премия, перечисленная иностранному страховому брокеру в сумме 500 000 рублей

Тема 2. Место финансового и экономического анализа при проведении финансовых расследований

Вопросы для опроса, доклады (рефераты), презентации
ПКП-2(1.2.3); ПКП-4(1.2.3)

1. Методы финансовых и экономических анализов выявляющих искажения в финансовой отчетности организаций.
 2. Виды информации для выявления искажений в финансовой отчетности организаций.
 3. Базовые показатели финансового анализа при проведении финансовых расследований
- .

Практико – ориентированное задание
ПКП-2(1.2.3); ПКП- 4(1.2.3)

Изучить и в виде таблицы составить основные положения указанных правовых документов.

1. Указ Президента РФ от 2 апреля 2013 г. N 309 (в послед.ред.)"О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона "О противодействии коррупции" •

2 Указ Президента РФ от 13 июня 2012 г. N 808(в послед.ред.)" "Вопросы Федеральной службы по финансовому мониторингу" •

3 • Постановление Правительства РФ от 19 марта 2014 г. N 209(в послед.ред.)" "Об утверждении Положения о представлении информации в Федеральную службу по финансовому мониторингу организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальными предпринимателями и направлении Федеральной службой по финансовому мониторингу запросов в организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальным предпринимателям«

5• Постановление Правительства РФ от 30 июня 2012 г. N 667 (в послед.ред.)"Об утверждении требований к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальными предпринимателями, и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации"

6• Положение Банка России от 20 сентября 2017 г. N 600-П "О представлении кредитными организациями по запросам Федеральной службы по финансовому мониторингу информации об операциях клиентов, о бенефициарных владельцах клиентов и информации о движении средств по счетам (вкладам) клиентов"

7 • Положение Банка России от 15 октября 2015 г. N 499-П "Об идентификации кредитными организациями клиентов, представителей клиента, выгодоприобретателей и бенефициарных владельцев в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма«

Тестовые задания

ПКП-2(1.2.3); ПКП -4(1.2.3)

1. Что является характерной чертой отмывания денег?
 - а. высокий доход
 - б. криминальное происхождение капитала
 - в. преобразование денег, полученных в результате торговли без специального разрешения
 - г. обналичивание денежных средств
2. Основные стадии процесса отмывания денег:
 - а. размещение, расслоение, интеграция
 - б. размещение, интеграция, мониторинг
 - в. интеграция, кооперация, диверсификация
 - г. нет верного ответа

3. Главный координирующий орган в системе противодействия отмыванию денег на международном уровне:

- а. Международный валютный фонд
- б. Transparency International
- в. Рабочая группа осуществления финансовых мер против отмывания денег (FATF)
- г. Группа Эгмонт

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. Какие риски, с точки зрения Базельского Комитета по банковскому надзору, несут банки, не реализующие процедуры внутреннего контроля в сфере ПОД/ФТ? (несколько вариантов ответа)

- а. риск нанесения ущерба репутации
- б. финансовые риски
- в. риск возникновения правовых последствий
- г. риск концентрации кредитов
- д. коммерческий риск

Тема 3. Организация проведения финансовых расследований

Вопросы для опроса, доклады (рефераты), презентации
ПКП-2(1.2.3); ПКП-4(1.2.3)

- 1. Меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ).
- 2. Приемы выявления и документирования финансовых расследований и их результатов
- 3. Характеристика организаций осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом.

Практическое задание
ПКП-2(1.2.3); ПКП- 4(1.2.3)

Задание 1 .

Признаки правонарушения ПОД/ФТ/ПФРОМУ в организации выявлены в ходе проверок (ревизий) контролирующими / надзорными органами. Каков порядок действия при выявлении правонарушения: А) признаки хищения выявлены контролирующими (надзорными) органами; Б) признаки хищения выявлены сотрудниками МВД/ФСБ; В) признаки хищения выявлены внешними аудиторами; Г) признаки хищения выявлены сотрудниками организации.

Задание 2.

Неприятные хлопоты руководителя, связанные с преступными посягательствами, начинаются с момента обнаружения следов (признаков), наличие которых позволяет судить о совершении вывода финансовых ресурсов в иные юрисдикции без ведома руководства организации. Помимо очевидных признаков, предположить о выводе финансовых ресурсов с целью отмыwania можно при наличии признаков подлога документов (материальных – подчистки, исправления; интеллектуальных – в случае указания недостоверных, заведомо ложных сведений), а также к данной категории неочевидных признаков порой можно отнести, как это ни покажется странным, отсутствие (полное или частичное) информации на материальных объектах или отсутствие самих носителей информации (например, платежных или учетных документов). Установите порядок проведения корпоративного расследования по фактам вывода финансовых ресурсов организации на счета в других юрисдикциях.

Тестовые задания

ПКП-2(1.2.3); ПКП -4(1.2.3)

1. 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

2. На пленарных заседаниях международных групп:

- А) дается формализованное описание типологий 15
- 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

3 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

4. 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

5. 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.

6. 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 4. Основные этапы проведения и правовые основы финансовых расследований

Вопросы для опроса, доклады (рефераты), презентации
ПКП-2(1.2.3); ПКП-4(1.2.3)

1. Ведомственные информационные ресурсы, используемые в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности.
2. Информационные ресурсы экономико-правового анализа и оценки параметров криминальной финансовой деятельности

Практическое задание ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

Задание 1. Описать применение Статья 5, ФЗ-115 к **организациям**, которые осуществляют операции с денежными средствами: тотализаторы; букмекерские конторы, организующие и проводящие лотереи,

Задание 2. Описать три новые операции, в отношении которых введен обязательный контроль: согласно Закону № 208-ФЗ , дополнился ст. 6 Закона № 115-ФЗ, посвященную операциям с денежными средствами или иным имуществом, подлежащим обязательному контролю: по зачислению денежных средств на счет (вклад) или (лизинга); почтового перевода денежных средств; по возврату неиспользованного остатка денежных средств, внесенных в качестве аванса за услуги связи.

Тест ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

1. На что, прежде всего, направлены Девять специальных рекомендаций ФАТФ?
 - а. на противодействие обналачиванию через банковскую систему
 - б. на сотрудничество между государствами – членами ФАТФ
 - в. на противодействие финансированию терроризма
 - г. на противодействие коррупции

2. Цель операции по легализации доходов, полученных незаконным путем, заключается в том, чтобы:

а. суммы, превышающие 600 тыс. руб., были размещены в национальных финансовых институтах

б. доходы, полученные от незаконной деятельности, были выведены в офшорные юрисдикции

в. получатели доходов и прибыли от незаконной деятельности инвестировали их в новые производства

г. денежные доходы или имущество, приобретенные незаконно, после завершения этой операции получили в глазах государства и общества вид и форму, полностью или в значительной мере скрывающие их происхождение

3. Какой из указанных нормативных документов создает правовой механизм противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в РФ?

а. Гражданский кодекс РФ

б. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 г. №195-ФЗ

в. Уголовный кодекс РФ от 13.06.1996 г. №63-ФЗ

г. Федеральный Закон РФ от 07.08.2001 г. №115-ФЗ

д. Все перечисленные варианты

4. В Федеральном законе от 07.08.2001 г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем, определяется как:

а. неправомерное владение, пользование или распоряжение денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления

б. придание правомерного вида владению, пользованию или распоряжению денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления

в. нарушение требований Федерального закона №115 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» от 7 августа 2001 г. коммерческими банками и иными финансовыми посредниками

г. переток денежного капитала из сферы теневой экономики на счета в кредитных организациях

5. Какая сумма является пороговой, до достижения размера которой сотрудники банка принимают платежи от населения, не требуя предъявления документа, удостоверяющего личность?

а. 10 000 руб.

б. 15 000 руб.

в. 20 000 руб. г. 30 000 руб.

д. 5 000 руб.

е. такие ограничения отсутствуют

Тема 5. . Форензик как форма организации финансовых расследований

Вопросы для опроса, доклады (рефераты), презентации
ПКП-2(1.2.3); ПКП-4(1.2.3)

1. Характеристика «Форензика»
2. Статистические и математические методы анализа, критическое обобщение и систематизация материала финансовых результатов
3. Математические методы анализа данных о финансовом положении, финансовых результатах
4. Лицензирование или специальный учет организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом.

Практическое задание
ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

1 Опишите сроки и порядок отправки информации по операциям, подлежащим обязательному контролю и подозрительным в Росфинмониторинг

Тест
ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

1. Риски банков, не реализующие процедуры внутреннего контроля? (несколько вариантов ответа)
 - а. риск нанесения ущерба репутации
 - б. финансовые риски
 - в. риск возникновения правовых последствий
 - г. риск концентрации кредитов
 - д. коммерческий риск
- 2.. Направлены Девять специальных рекомендаций ФАТФ
 - а. противодействие обналачиванию через банковскую систему
 - б. сотрудничество между государствами – членами ФАТФ
 - в. нпротиводействие финансированию терроризма
 - г. противодействие коррупции
2. В чем заключается операция по легализации доходов, полученных незаконным путем:
 - а. суммы, превышающие 600 тыс. руб., были размещены в национальных финансовых институтах
 - б. доходы, полученные от незаконной деятельности, были выведены в офшорные юрисдикции
 - в. получатели доходов и прибыли от незаконной деятельности инвестировали их в новые производства
 - г. денежные доходы или имущество, приобретенные незаконно, после завершения этой операции получили в глазах государства и общества вид и форму, полностью или в значительной мере скрывающие их происхождение

3. Какой из указанных нормативных документов создает правовой механизм противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в РФ?

- а. Гражданский кодекс РФ
- б. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях
- в. Уголовный кодекс РФ
- д. Все перечисленные варианты

4. Как определяется в Федеральном законе от 07.08.2001 г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем,:

- а. неправомерное владение, пользование или распоряжение денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления
- б. придание правомерного вида владению, пользованию или распоряжению денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления

Тема 6. Финансовые расследования при выявлении искажений финансовой отчетности организации

Вопросы для опроса, доклады (рефераты), презентации ПКП-2(1.2.3); ПКП-4(1.2.3)

- 1.Искажение финансовой отчетности организаций.
- 2. Вуалирования данных финансовой отчетности.
- 3.Виды ответственности за нарушения требований законодательства о ПОД (уголовная, административная, гражданско-правовая). Основания для привлечения к ответственности лиц, допустивших нарушения законодательства о ПОД.

Тест

ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

Вопрос №1

Понятие преступления определяются действующим УК РФ как:

- А. Умышленное деяние, запрещающее нормативными правовыми актами Российской Федерации под угрозой наказания
- Б. Уголовно-наказуемое, умышленное противоправное действие субъекта, запрещенное УК РФ
- В. Виновно совершенное общественно опасное деяние, запрещенное УК РФ под угрозой наказания

Г. Противоправное общественно-опасное действие субъекта уголовной ответственности

Вопрос №2

Административным правонарушением признается:

- А. Противоправное действие, которое перечит нормам закона.
- Б. Посягающее на общественный порядок, собственность, права и свободы граждан, на установленный порядок управления противоправное, виновное действие, за которое законодательством предусмотрена административная ответственность.
- В. Деяние, посягающее на общественный или государственный порядок.
- Г. Противоправное, виновное действие (бездействие) физического или юридического лица, за которое КоАП РФ или законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях установлена административная ответственность

Вопрос №3

По Российскому уголовному законодательству смягчающими обстоятельствами признаются:

- А. Противоправность или аморальность поведения потерпевшего, явившегося поводом для преступления
- Б. Особо активная роль в совершении преступления
- В. Совершение преступления, в целях пропаганды, оправдания и поддержки терроризма
- Г. Рецидив преступлений

Вопрос № 4

Административное правонарушение признается совершенным умышленно если:

- А. Лицо, его совершившее, осознавало общественную опасность своих действий (бездействия), предвидело возможность наступления общественно опасных последствий, не желало, но сознательно допускало эти последствия либо относилось к ним безразлично.
- Б. Лицо, его совершившее, не предвидело возможности наступления общественно опасных последствий своих действий (бездействия), хотя при необходимой внимательности и предусмотрительности должно было и могло предвидеть эти последствия.
- В. Лицо, его совершившее, сознавало противоправный характер своего действия (бездействия), предвидело его вредные последствия и желало наступления таких последствий или сознательно их допускало либо относилось к ним безразлично.
- Г. Лицо, его совершившее, предвидело возможность наступления общественно опасных последствий своих действий (бездействия), но без достаточных к тому оснований самонадеянно рассчитывало на предотвращение этих последствий

Вопрос №5

По Российскому уголовному законодательству к уголовной ответственности не могут быть привлечены лица, не достигшие:

- А. 14 лет
- Б. 16 лет
- В. 8 лет
- Г. 21 год

Вопрос №6

Обстоятельствами, отягчающими административную ответственность признаются:

- А. Совершение административного правонарушения беременной женщиной или женщиной, имеющей малолетнего ребенка
- Б. Вовлечение несовершеннолетнего в совершение административного правонарушения
- В. Раскаяние лица, совершившего административное правонарушение
- Г. Совершение административного правонарушения несовершеннолетним

Вопрос №7

Какого вида преступления не существуют?

- А. Легкого
- Б. Небольшой тяжести
- В. Средней тяжести
- Г. Тяжкого

Вопрос № 8

Административной ответственности подлежит лицо, достигшее к моменту совершения административного правонарушения возраста:

- А. 14 лет
- Б. 16 лет
- В. 18 лет
- Г. 21 года

Вопрос №9

Совершение преступления в состоянии опьянения является:

- А. Обстоятельством, смягчающим наказание
- Б. Обстоятельством, отягчающим наказание
- В. Обстоятельством, исключающим уголовную ответственность
- Г. На квалификацию содеянного не влияет

Вопрос №10

Что из перечисленного не является административным наказанием:

- А. Административный штраф
- Б. Ограничение свободы
- В. Предупреждение
- Г. Административный арест

Практическое задание

ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

Составить таблицу видов нарушения и заполнить ее:

Вид нарушения	Размер штрафа, иной ответственности	Основание (статья КоАП)

Тема 7. Финансовые расследования легализации доходов, полученных преступным путем

Вопросы для опроса, доклады (рефераты), презентации
ПКП-2(1.2.3); ПКП-4(1.2.3)

1. Финансовые расследования хищений в сфере государственных закупок.
2. Финансовые расследования в сфере кредитования.
3. Управление процессом финансового расследования: подготовка и планирование, выполнение, отчетность и завершение. расследования.
4. Контроли (разделение обязанностей), внедряемые в функции учета.

Тест **ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)**

1. 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.

2. 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.

3. Уровни координации подразделений, ведущих финансовые расследования:

А) государственный и частный

Б) государственный и региональный,

В) государственный и коммерческий, Г) районный и региональный.

4. Обстоятельствами, отягчающими административную ответственность признаются:

А) Совершение административного правонарушения беременной женщиной или женщиной, имеющей малолетнего ребенка

Б) Вовлечение несовершеннолетнего в совершение административного правонарушения

В) Раскаяние лица, совершившего административное правонарушение

Г) Совершение административного правонарушения несовершеннолетним

5. Какого вида преступления не существуют?

А. Легкого

Б) Небольшой тяжести

В) Средней тяжести

Г) Тяжкого

Практическое задание
ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

Задание 1

1. Обязан ли оператор связи, кроме принятия мер по замораживанию (блокированию) денежных средств в отношении абонента, включенного в Перечень организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму (далее – Перечень), прекратить оказание такому абоненту услуги связи?

2. В случае если оператор связи принял меры по блокированию средств абонента, возможно ли сообщить абоненту (смс) об отказе в проведении операции с денежными средствами "в связи с требованиями Закона?

3. Вправе ли оператор связи поручить проведение идентификации клиента, в случае заключения агентского договора со сторонней организацией которая, в свою очередь, осуществляет заключение договоров на оказание услуг связи с абонентами, и действуют от имени оператора связи по доверенности?

4. Будет ли являться достаточной мерой обновления информации об абоненте, если оператор связи в целях исполнения требований Закона о ПОД/ФТ (пп. 3 п. 1 ст. 7) предусмотрит в договоре с абонентом требование о предоставлении оператору необходимой информации с определенной периодичностью (например, один раз в год)?

Задание 2

Общая статистика правонарушений по субъектам РФ (составить, заполнить таблицу). Провести анализ и дать оценку .

Субъект РФ	средняя сумма злоупотреблений	видам злоупотреблений	методы совершения
Москва			
Ставропольский край			
Краснодарский край			
РСО-Алания			
Чеченская республика			
Ростовская область			
Кабардино-Балкария			

Тема 8. Методика финансовых расследований финансирования терроризма

**Вопросы для опроса, доклады (рефераты), презентации
ПКП-2(1.2.3); ПКП-4(1.2.3)**

1. История формирования Закона. Общая информация о FATCA.
2. Основные требования к FFI.
3. Оценка рисков финансирования терроризма

**Практическое задание
ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)**

Составить план по расследованию финансовых преступлений (оформить его в виде таблицы) на год по одному из выбранных субъектов.

Обстоятельства предстоящие установлению	СД и ОРМ	Срок	Отметка

ТЕСТ

ПКП2(1.2.); ПКП 4(1.2.)

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 отмытием 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 расследований:

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 уголовнопроцессуальным 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.

6. 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.

7. 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 подготовки контрольной работы

1. Методы исследования взаимосвязанных документов. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
2. Основные приемы, методы выявления и документирования финансовых расследований. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
3. Понятие и виды финансовых преступлений. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
4. Основные положения уголовно-правовой характеристики финансовых преступлений. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
5. Источники информации, используемые при проведении финансовых расследований. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
6. Правовые основы финансовых расследований как фактов организации незаконных финансовых операций в деятельности хозяйствующих субъектов. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
7. Основные приемы, методы выявления и документирования финансовых расследований. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
8. Криминалистическая информация о преступлении и ее виды. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
9. Актуализация информации о преступлении
необходимое условие ее использования при расследовании ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3).
10. Использование специальных знаний при расследовании незаконной финансовой деятельности. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
11. Проблемы финансовых расследований и возврата похищенных активов. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
12. Процедура проведения проверки, при наличии достаточных данных, указывающих на признаки состава преступления. . ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
13. Методы документальной и фактической проверок различных экономических субъектов. . ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
14. Приемы исследования рисков контрагентов как составная часть финансовых расследований в организации. . ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
15. Организация финансовых расследований в деятельности

подразделений экономической безопасности с учетом риск-ориентированного подхода. . ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

16. Использование современных информационных технологий при проведении финансовых расследований.

17. Методы документальной проверки. . ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

18. Методы исследования взаимосвязанных документов. . ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

19. Оформление результатов проверки финансовой деятельности субъекта. . ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

20. Финансовое расследование как информационный процесс. . ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

21. Поводы и основания для проведения финансового расследования. . ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

22. Виды финансовых расследований. . ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

23. Основные этапы финансового расследования. . ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

24. Организация расследования хищений на первоначальном этапе. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

25. Значение финансовой отчетности в выявлении преступлений экономической направленности. . ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

26. Методика использования экономического анализа по выявлению искажений в финансовой отчетности предприятия. . ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

Примерная тематика проектной работы

1. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ в кредитных организациях (с примерами реальных кейсов). ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

2. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ в организациях, оказывающих услуги на валютном рынке (с примерами реальных кейсов). ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

3. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ в организациях, оказывающих услуги на рынке ценных бумаг (с примерами реальных кейсов). ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
4. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ в организациях, оказывающих услуги на страховом рынке (с примерами реальных кейсов). ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
5. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ у предпринимателей, осуществляющих свою деятельность без образования юридического лица (с примерами реальных кейсов). ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
6. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ с помощью наличных денег (с примерами реальных кейсов). ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
7. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ с помощью недвижимого имущества (с примерами реальных кейсов). ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
8. Особенности финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ с помощью банковских пластиковых карт (с примерами реальных кейсов ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

Примерный перечень вопросов для подготовки к экзамену

За 1 семестр

1. Понятие категории "финансовое расследование". ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
2. Финансовые расследования в системе обеспечения экономической безопасности организации. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
3. Информационное обеспечение проведения финансовых расследований. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
4. Ресурсное обеспечение финансовых расследований. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
5. Объект, предмет, цель, задачи финансовых расследований. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
6. Источники информации, используемые при проведении финансовых расследований. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
7. Виды финансовых расследований. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
8. Финансовый и экономический анализ как метод выявления искажений в финансовой отчетности организаций. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
9. Понятие, содержание и информационная база финансового анализа при проведении финансовых расследований. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
10. Методы и методики финансово-экономического анализа, применяемые при проведении финансовых расследований. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
11. Причины и основания проведения финансового расследования. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
12. Порядок прохождения материалов и организация финансового расследования. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
13. Основные приемы и методы выявления и документирования финансовых расследований и их результатов. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
14. Использование современных информационных технологий при проведении финансовых расследований. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

15. Основные этапы проведения финансовых расследований и их характеристика. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
16. Понятия «отмывание денег», «финансирование терроризма», «предикатное преступление», «противодействие отмыванию денег и финансированию терроризма». ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
18. Методы и способы отмывания денег. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
19. Самолегализация и профессиональные легализаторы. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
20. Использование инструментов ПОД для целей борьбы с организованной преступностью. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
21. Макроэкономические последствия отмывания денег. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
22. Риск для частных фирм в случае их использования в целях отмывания денег и финансирования терроризма. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
23. Социально-экономические последствия финансирования терроризма. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
24. Национальная система ПОД и ее правовое регулирование ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
25. Особенности национальной системы ПОД. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
26. Национальная система ПОД Российской Федерации: общая характеристика, основные агенты, межсегментные взаимосвязи, нормативные правовые акты о ПОД. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
27. Совокупность государственных органов, представляющих национальную систему ПОД. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
28. Правовой статус Федеральной службы по финансовому мониторингу, ее направления деятельности. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
29. Меры предупреждения отмывания денег ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

30. Меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ). ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

Примерный перечень вопросов для подготовки к экзамену
За 2 семестр

1. Правовые основы финансовых расследований. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
2. Задачи, уровни и порядок осуществления координации финансовых расследований, обработка первичной информации. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
3. Ведомственные информационные ресурсы, используемые в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
4. Информационные ресурсы экономико-правового анализа и оценки параметров криминальной финансовой деятельности. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
5. Использование иностранных и международных информационных ресурсов в экономико-правовом анализе криминальной финансовой деятельности. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
6. Сущность и содержание понятия «Форензик». ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
7. Выявление и расследование схем незаконного вывода активов организации, конфликтов интересов и нарушений антикоррупционных норм и принципов, сбора фактов и доказательств, оценки нанесенного ущерба. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
8. Способы и приемы форензик. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

9. Понятие искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
10. Классификация искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
11. Приемы вуалирования данных бухгалтерской (финансовой) отчетности. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
12. Фальсификация бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
13. Финансовые расследования вуалирования и фальсификации бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
14. Методы финансовых расследований сомнительных операций. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
15. Финансовые расследования оказания "теневых" финансовых услуг в кредитных и некредитных организациях. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
16. Финансовые расследования хищений в сфере государственных закупок.
17. Финансовые расследования незаконного возмещения НДС ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
18. Финансовые расследования в сфере кредитования. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
19. Финансовые расследования использования небанковских систем денежных переводов. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
20. Особенности выявления деятельности фиктивных фирм. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
21. Источники и способы финансирования терроризма. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
22. Особенности и основные этапы анализа информации по линии противодействия финансированию терроризма. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
23. Оценка рисков финансирования терроризма. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

24. Признаки подозрительности при проведении типологических ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
исследований финансирования терроризма. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
25. Особенности проведения финансовых расследований по источникам и способам финансирования терроризма ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
26. Организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
27. Операции с денежными средствами или иным имуществом, подлежащие обязательному контролю. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
28. Характеристика и критерии выявления. Использование сложных критериев отнесения операций. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
29. Использование информационных писем Росфинмониторинга. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
30. Права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
31. Финансовые и нефинансовые организации, представители нефинансовых отраслей и профессий. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
32. Лицензирование или специальный учет организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
34. Права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
35. Права и обязанности организаций имуществом, установленные законодательством о ПОД. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)
36. Выявление операций, подозрительных вне зависимости от их отнесения к операциям, подлежащим обязательному контролю ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

37..Критерии выявления и признаки необычных сделок как программа системы внутреннего контроля организаций. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)

38.Практические примеры необычных сделок. ПКП2(1.2.3); ПКП 4(1.2.3)