

*Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования «Северо-Осетинский государственный университет
имени Коста Левановича Хетагурова»*

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

«Финансовые расследования в сфере противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма и экономических правонарушений»

Направление подготовки

38.04.01 ЭКОНОМИКА

Программа подготовки **«Финансовые расследования в организациях»**

Квалификация (степень) выпускника – Магистр

Форма обучения - очная

Год начала подготовки - 2024

Утверждена в составе ОПОП.

Составители: к.э.н., доцент кафедры финансов, бухгалтерского учета и налогообложения Беркаева А.К.

Владикавказ
2024

1. Структура и общая трудоемкость дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы (108 часов).

	Очная форма обучения
Курс	1
Семестр	1
Лекции	38
Практические (семинарские) занятия	38
Лабораторные занятия	-
Консультации	-
Итого аудиторных занятий	76
Самостоятельная работа	32
Курсовая работа	
Зачет	X
Общее количество часов	108

2. Цели освоения дисциплины

Цель курса «Финансовые расследования в сфере противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма и экономических правонарушений» является развитие у студентов личностных качеств, а также формирование компетенций в области сбора, всестороннего рассмотрения, изучения существенных, имеющих значение обстоятельств легализации преступных доходов, финансирования террористической деятельности, а также предикатных к отмыванию денег преступлений. В процессе изучения дисциплины рассматриваются проблемы теории ответственности в финансовом праве, совершенствования законодательства и практики применения мер в этой области.

Задачами дисциплины является получение студентами знаний о финансовом расследовании как эффективном способе противодействия ОД/ФТ, видах финансовых расследований в сфере противодействия ОД/ФТ, направлениях использования результатов финансовых расследований и механизмах повышения их эффективности, формирование умений по анализу и использованию правовой информации, обоснованию связей между теорией и юридической практикой, развитие навыков использования юридической терминологии, методики правового анализа, практического применения полученных знаний.

3. Место дисциплины в структуре ОПОП

Б1.В.02 «Финансовые расследования в сфере противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма и экономических правонарушений».

Дисциплина «Финансовые расследования в сфере противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма и экономических правонарушений» входит в Блок 1. Дисциплины (модули). Часть, формируемая участниками образовательных отношений основной профессиональной образовательной программы по направлению 38.04.01 Экономика, программа «Финансовые расследования в организациях».

Для изучения дисциплины необходимы знания, умения и навыки, полученные обучающимися в результате освоения программы бакалавриата или специалитета.

4. Требования к результатам освоения дисциплины

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

Коды компетенций	Содержание компетенций
------------------	------------------------

ПК-3	Способен анализировать финансовые операции (сделки) клиентов организаций в целях выявления их связей с ОД/Ф, анализа материалов финансовых расследований, схем отмыwania преступных доходов в целях ПОД/ФТ.
------	---

Взаимосвязь планируемых результатов обучения по дисциплине с формируемыми компетенциями ОПОП

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора	Результаты обучения
ПК-3 Способен анализировать финансовые операции (сделки) клиентов организаций в целях выявления их связей с ОД/Ф, анализа материалов финансовых расследований, схем отмыwania преступных доходов в целях ПОД/ФТ.	ПК-3.2 Способен использовать материалы финансовых расследований, схем отмыwania преступных доходов в целях ПОД/ФТ в интересах выявления рисков и угроз экономической и финансовой безопасности с последующей их нейтрализацией.	ПК-3.2-3-1 Знает законодательство Российской Федерации, регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ.
		ПК-3.2-3-2 Знает уязвимость финансовых продуктов и услуг в отношении ОД/ФТ.
		ПК-3.2-У-1 Умеет применять законодательство в сфере ПОД/ФТ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля.
		ПК-3.2-У-2 Умеет отслеживать изменения в законодательстве и руководствах по вопросам ПОД/ФТ.
	ПК-3.3 Способен анализировать финансовые операции (сделки) клиентов организации в целях выявления их связи с ПОД/ФТ.	ПК-3.2-В-1 Владеет навыками формирования графиков (сроков) разработки правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в соответствии с требованиями нормативных правовых актов в сфере ПОД/ФТ.
		ПК-3.2-В-2 Владеет навыками разработки процедуры оценки рисков ОД/ФТ и реализации мер идентификации («знай своего клиента») при установлении деловых отношений с клиентами.
		ПК-3.3-3-1 Знает виды деятельности и отчетность работника, ответственного за работу в области ПОД/ФТ.
		ПК-3.3-У-1 Умеет разрабатывать программы и процедуры внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ.

		<p>ПК-3.3--1 Владеет навыками анализа области применения нормативных правовых актов, правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ с установленной периодичностью, а также сроков внесения изменений.</p> <p>ПК-3.3-В-2 Владеет умением внесения изменений в правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ при изменении законодательства РФ, регулирующего отношения в сфере ПОД/ФТ, и при появлении новых технологий отмывания денег.</p>
--	--	--

5. Содержание и учебно-методическая карта дисциплины

Номер недели	Наименование тем (вопросов), изучаемых по данной дисциплине	Занятия		Самостоятельная работа Студентов		Формы контроля	Литература
		л	пр	Содержание	Часы		
1,2,3/ 1,2,3	<p>Правовые основы юридической ответственности. (ПК-3.2)</p> <p>1.Понятие и основные признаки юридической ответственности.</p> <p>2.Правонарушение - основание юридической ответственности.</p> <p>3.Юридическая ответственность и правовые санкции.</p> <p>4.Виды юридической ответственности.</p> <p>5.Основания освобождения от юридической ответственности.</p> <p>6.Презумпция невиновности в финансовом праве.</p> <p>7.Понятие правонарушения.</p> <p>8.Юридический состав правонарушения.</p>	6	6	<p>Понятие и основные признаки юридической ответственности.</p> <p>Правонарушение - основание юридической ответственности. Юридическая ответственность и правовые санкции. Виды юридической ответственности. Основания освобождения от юридической ответственности. Презумпция невиновности в финансовом праве. Понятие правонарушения. Юридический состав правонарушения. Основные признаки</p>	6	Устный опрос, презентация.	[1-10]

	9.Основные признаки правонарушений. Виды правонарушений. Формы вины.			правонарушений. Виды правонарушений. Формы вины.			
4,5/ 4,5	<p>Финансовое расследование как эффективный способ противодействия ОД/ФТ. (ПК-3.2)</p> <p>1. Понятие финансовых расследований. Лица, проводящие финансовые расследования: профессиональные знания и навыки.</p> <p>2. Полномочия лиц, проводящих финансовые расследования. Инструменты, используемые для проведения финансовых расследований.</p> <p>3. Определение потребностей в проведении финансовых расследований. Планирование финансового расследования.</p> <p>4. Проведение финансовых расследований командой аналитиков.</p>	4	4	<p>Понятие финансовых расследований. Полномочия лиц, проводящих финансовые расследования, из профессиональные знания и навыки. Планирование финансового расследования и используемые инструменты. Источники информации для финансовых расследований.</p>	4	Устный опрос, презентация.	[1-10]
6,7,8/ 6,7,8	<p>Виды финансовых расследований в сфере противодействия ОД/ФТ. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства. (ПК-3.2)</p>	6	6	<p>Общее понятие об ответственности за нарушение бюджетного законодательства.</p> <p>Виды юридической ответственности, применяемые за</p>	6	Устный опрос, презентация.	[1-10]

	<p>1. Особенности финансовых расследований схем ОД. Особенности финансовых расследований схем ФТ.</p> <p>2. Международные финансовые расследования. Инициативные финансовые расследования.</p> <p>3. Общее понятие об ответственности за нарушение бюджетного законодательства.</p> <p>4. Виды юридической ответственности, применяемые за нарушение бюджетного законодательства.</p> <p>5. Правовые основы бюджетной ответственности. Бюджетный кодекс РФ, Кодекс РФ об административных правонарушениях, Уголовный кодекс РФ и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушения бюджетного законодательства РФ.</p> <p>6. Основание ответственности за нарушение бюджетного законодательства.</p> <p>7. Состав бюджетного правонарушения. Объект, его виды.</p>		<p>нарушение бюджетного законодательства. Правовые основы бюджетной ответственности. Бюджетный кодекс РФ, Кодекс РФ об административных правонарушениях, Уголовный кодекс РФ и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушения бюджетного законодательства РФ.</p> <p>Основание ответственности за нарушение бюджетного законодательства. Противоправное действие или бездействие. Вред, причиненный бюджетным правонарушением. Субъективная сторона. Вина, ее формы. Умышленное или неосторожное совершение бюджетного правонарушения.</p> <p>Меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства. Понятие, цели и виды мер, применяемых к нарушителям бюджетного законодательства.</p>			
--	---	--	---	--	--	--

				Полномочия органов Федерального казначейства в области применения мер принуждения за нарушение бюджетного законодательства.			
9,10,11/ 9,10,11	<p>Ответственность за нарушение банковского законодательства. (ПК-3.2; ПК-3.3)</p> <p>1.Понятие и методы денежного регулирования.</p> <p>2.Денежное обращение: понятие и виды.</p> <p>3.Полномочия и функции ЦБ РФ как органа регулирования кредитно-денежных отношений в РФ.</p> <p>4.Правовые основы регулирования ответственности за нарушения в сфере денежного регулирования.</p> <p>5.Виды правонарушений в сфере денежного регулирования.</p> <p>6.Субъекты и объекты финансовых правонарушений в сфере денежного регулирования. 7.Административная и уголовная ответственность за нарушения в сфере денежного регулирования.</p>	6	6	<p>Виды юридической ответственности, применяемые за нарушение банковского законодательства. Правовые основы банковской ответственности. ФЗ «О Центральном Банке РФ (Банке России)». Закон РФ «О банках и банковской деятельности в РФ», ГК РФ, НК РФ и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушение банковского законодательства. Основания ответственности за нарушение банковского законодательства. Понятие и признаки банковского правонарушения: общественная значимость, общественная опасность, противоправность и наказуемость.</p>	4	Устный опрос, презентация.	[1-10]

				Состав банковского правонарушения. Объект и его виды. Субъект. Объективная сторона. Противоправное действие или бездействие. Вред, причиненный банковским правонарушением. Субъективная сторона. Вина, ее формы. Умышленное и неосторожное нарушение банковского законодательства. Система взысканий, применяемых за нарушение банковского законодательства.			
12,13,14/ 12,13,14	<p>Ответственность за нарушение валютного законодательства. (ПК-3.2; ПК-3.3)</p> <p>1. Правовые основы валютной ответственности. ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушение валютного законодательства.</p> <p>2. Состав валютного правонарушения.</p> <p>3. Вина, ее формы.</p>	6	6	<p>Виды юридической ответственности за нарушение валютного законодательства. Основание валютной ответственности. Понятие и признаки валютного правонарушения: общественная значимость, противоправность, виновность, наказуемость. Объект, его виды. Субъекты: резиденты, нерезиденты. Объективная сторона. Противоправное действие или бездействие.</p>	4	Устный опрос, презентация.	[1-10]

				<p>Вред, причиненный валютным правонарушением. Субъективная сторона. Умышленное или неосторожное нарушение валютного законодательства. Виды валютных правонарушений. Система взысканий, применяемых за нарушение валютного законодательства. Виды взысканий: -административные наказания; -уголовные санкции.</p>			
15,16,17/ 15,16,17	<p>Ответственность за нарушение правил хранения, расходования и обращения денег. Повышение эффективности проводимых финансовых расследований в сфере противодействия ОД/ФТ. (ПК-3.2; ПК-3.3)</p> <p>1. Денежное обращение: понятие и виды.</p> <p>2. Правовые основы регулирования ответственности за нарушения в сфере денежного регулирования.</p> <p>3. Цифровизация в повышении эффективности проводимых финансовых расследований в сфере</p>	6	6	<p>Понятие и методы денежного регулирования. Полномочия и функции ЦБ РФ как органа регулирования кредитно-денежных отношений в РФ. Виды правонарушений в сфере денежного регулирования. Субъекты и объекты финансовых правонарушений в сфере денежного регулирования. Административная и уголовная ответственность за нарушения в сфере денежного регулирования. Использование различных источников</p>	4	Устный опрос, презентация.	[1-10]

	противодействия ОД/ФТ.			информации для финансовых расследований. Использование типологических исследований при проведении финансовых расследований. процесса финан- совых расследо- ваний.			
18,19/ 18,19	Использование результатов фи- нансовых рассле- дований в сфере противодействия ОД/ФТ. (ПК-3.2; ПК-3.3) 1. Использование результатов фи- нансовых рассле- дований для вы- явления призна- ков ОД/ФТ. 2. Использование результатов фи- нансовых рассле- дований для це- лей оценки риска.	4	4	Использование результатов фи- нансовых рас- следований для выявления иму- щественных ак- тивов. Исполь- зование резуль- татов финансо- вых расследова- ний в целях надзора за фи- нансовыми ор- ганизациями.	4	Устный опрос, пре- зентация.	[1-10]
ИТОГО		38	38		32		

Примечание:

– Все виды учебной работы могут проводиться дистанционно на основании локаль-
ных нормативных актов.

– В целях реализации индивидуального подхода к обучению студентов, осуществ-
ляющих учебный процесс по индивидуальной траектории в рамках индивидуального рабо-
чего плана, изучение данной дисциплины может осуществляться через индивидуальные
консультации преподавателя очно, в часы консультаций, по электронной почте и с исполь-
зованием платформ дистанционного обучения.

6. Образовательные технологии

Для достижения планируемых результатов освоения дисциплины, используются
различные образовательные технологии:

- традиционные лекции и практические (семинарские) занятия с использованием
современных интерактивных технологий;
- лекция-диалог – содержание подается через серию вопросов, на которые студент
должен отвечать непосредственно в ходе лекции.
- онлайн-семинар – разновидность веб-конференции, проведение онлайн-встреч
или презентаций через Интернет в режиме реального времени. Каждый из участников нахо-

дится у своего компьютера (средства связи), а связь между ними поддерживается через Интернет посредством загружаемого приложения, установленного на компьютере каждого участника (Moodle);

- презентация – студент готовит краткое сообщение по вопросу темы, оформляет работу в соответствии с рекомендациями по созданию и оформлению презентаций и сдает ее преподавателю;

- видеоконференция – сеанс видеоконференцсвязи (ВКС) – это технология интерактивного взаимодействия двух и более участников образовательного процесса для обмена информацией в реальном режиме времени.

Технология электронного обучения реализуется при помощи электронной образовательной среды СОГУ.

7. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы

Самостоятельная работа обучающихся является одним из видов учебных занятий. Самостоятельная работа проводится с целью:

- систематизации и закрепления полученных теоретических знаний и практических умений обучающихся;

- углубления и расширения теоретических знаний;

- формирования умений использовать нормативную, правовую, справочную документацию и специальную литературу;

- формирования самостоятельности мышления, способностей к саморазвитию, самосовершенствованию и самореализации;

- развития и закрепления исследовательских умений.

Самостоятельная работа обучающихся осуществляется на протяжении изучения всей дисциплины в соответствии с утвержденной в учебном плане трудоемкостью (для очной формы обучения 32 часа) и состоит из:

- работы студентов с лекционными материалами, поиска и анализа литературы и электронных источников информации по заданной теме;

- выполнения заданий для самостоятельной работы в ЭИОС СОГУ;

- изучения теоретического, правового и статистического материала для подготовки к семинарским занятиям;

- подготовки презентаций;

- подготовки к зачету.

Темы и формы внеаудиторной самостоятельной работы, ее трудоёмкость содержатся в разделе 5.

Все виды самостоятельной работы по темам дисциплины могут осуществляться индивидуально или командой (от 2 до 5 обучающихся), в зависимости от сложности выполняемого задания. Члены команды распределяют между собой функции по сбору исходных данных, их обработки и анализу, подготовке презентационных материалов практико-ориентированного характера выполняются на основе статистических или отчетных данных (актуальных на момент проведения исследования), с учетом специфики деятельности хозяйствующего субъекта, особенностей региона, в соответствии с целями, определенными настоящей учебной дисциплины.

Методические рекомендации по созданию мультимедийной презентации

Презентация представляет собой интерактивную форму обучения. Структура и содержание презентации – это личное творчество автора. Полезно использовать шаблоны оформления для подготовки компьютерной презентации.

Слайды желательно не перегружать текстом, лучше разместить короткие тезисы. На слайдах необходимо демонстрировать небольшие фрагменты текста доступные для чтения на расстоянии; 2-3 фотографии или рисунка. Наиболее важный материал лучше выделить.

Таблицы с цифровыми данными плохо воспринимаются со слайдов, в этом случае цифровой материал, по возможности, лучше представить в виде графиков и диаграмм.

Не следует излишне увлекаться мультимедийными эффектами анимации. Особенно нежелательны такие эффекты как вылет, вращение, волна, побуквенное появление текста и т.д. Оптимальная настройка эффектов анимации - появление, в первую очередь, заголовка слайда, а затем - текста по абзацам. При этом если несколько слайдов имеют одинаковое название, то заголовок слайда должен постоянно оставаться на экране.

Чтобы обеспечить хорошую читаемость презентации необходимо подобрать темный цвет фона и светлый цвет шрифта. Нельзя также выбирать фон, который содержит активный рисунок.

Желательно подготовить к каждому слайду заметки по докладу. Затем распечатать их и использовать при подготовке или на самой презентации. Можно распечатать некоторые ключевые слайды в качестве раздаточного материала.

Необходимо обязательно соблюдать единый стиль оформления презентации и обратить внимание на стилистическую грамотность.

Следует пронумеровать слайды. Это позволит быстро обращаться к конкретному слайду в случае необходимости.

Рекомендации по содержанию и структуре слайдов мультимедийной презентации:

1-й слайд (титульный), на фоне которого студент представляет тему, ФИО и научного руководителя.

2-й слайд. Включает в себя объект, предмет и гипотезу исследования.

3-й слайд. Содержит цель и задачи исследования. Цель проекта должна быть написана на экране крупным шрифтом. Здесь же, если позволяет место, можно написать и задачи. Задачи могут быть представлены и на следующем слайде.

4-й - слайд. Содержит структуру работы, которую можно предоставить, например, в виде графических блоков со стрелками. А также - перечисление применяемых методов и методик.

5-й - слайд. Представляется содержание и теоретическая значимость темы. Суть решаемой проблемы может быть представлена в виде схем, таблиц, диаграмм, графиков, фотографий и т.п. На теоретическую часть темы должно быть создано несколько слайдов.

6-й - слайд. Возможности применения результатов работы на практике. На эту тему также должно быть несколько слайдов.

7-й слайд. Главные выводы, итоги, результаты исследования целесообразно поместить на отдельном слайде.

Последний слайд. В конец презентации желательно поместить слайд с текстом «Спасибо за внимание!».

Методические указания по проведению практических занятий по дисциплине

Практические занятия призваны научить студента самостоятельно работать с учебными текстами, анализировать материал. В начале занятия рекомендуется рассмотреть соответствующий теоретический материал. Затем идет практический разбор изучаемого материала, решаются задачи из практикума, разбирается каждый конкретный пример.

В начале практического занятия следует обратить внимание на теоретические вопросы по теме занятия. Первоначально осуществляется изложение теоретического материала темы занятия. Затем в ряде вопросов преподавателя следует сконцентрировать внимание на основных идеях темы занятия. Вопросы должны включать в себя различные вариации элементарных ситуаций, отображающих основные идеи темы занятия в их взаимной взаимосвязи. Задаваемые вопросы должны быть конкретными и максимально проявлять в студентах их сообразительность.

Устный опрос требует от преподавателя большой предварительной подготовки: тщательного отбора содержания, всестороннего продумывания вопросов, задач и примеров,

которые будут предложены, путей активизации деятельности всех студентов группы в процессе проверки, создания на занятии деловой и доброжелательной обстановки.

Различают фронтальный, индивидуальный и комбинированный опрос (сочетание первых двух).

Фронтальный опрос проводится в форме беседы преподавателя с группой.

Он органически сочетается с повторением пройденного материала, являясь средством для закрепления знаний и умений. Его достоинство в том, что в активную умственную работу можно вовлечь всех студентов группы. Для этого вопросы должны допускать краткую форму ответа, быть лаконичными, логически взаимосвязанными друг с другом, даны в такой последовательности, чтобы ответы студентов в совокупности могли раскрыть содержание раздела, темы. С помощью фронтального опроса преподаватель имеет возможность проверить выполнение студентами домашнего задания, выяснить готовность группы к изучению нового материала, определить сформированность основных понятий, усвоение нового учебного материала, который был только что разобран на занятии.

Индивидуальный опрос предполагает обстоятельные, связные ответы студентов на вопрос, относящийся к изучаемому учебному материалу, поэтому он служит важным учебным средством развития речи, памяти, мышления студентов. Чтобы сделать такую проверку более глубокой, необходимо ставить перед студентами вопросы, требующие развернутого ответа.

Вопросы для индивидуального опроса должны быть четкими, ясными, конкретными, емкими, иметь прикладной характер, охватывать основной, ранее пройденный материал программы. Их содержание должно стимулировать студентов логически мыслить, сравнивать, анализировать, доказывать, подбирать убедительные примеры, устанавливать причинно-следственные связи, делать обоснованные выводы и этим способствовать объективному выявлению знаний студентов.

Вопросы обычно задают всей группе и после небольшой паузы, необходимой для того, чтобы студенты приготовились к ответу, вызывают для ответа конкретного студента.

Письменная проверка является важнейшим методом контроля знаний, умений и навыков студентов. Однородность работ, выполняемых студентами, позволяет предъявлять ко всем одинаковые требования, попытаться объективности оценки результатов обучения. Применение этого метода дает возможность в наиболее короткий срок одновременно проверить усвоение учебного материала всеми студентами группы, определить направления для индивидуальной работы с каждым.

Письменная проверка используется во всех видах контроля и осуществляется как в аудиторной, так и во внеаудиторной работе (выполнение домашних заданий).

Методические рекомендации по использованию информационно-коммуникативных технологий обучения

Каждое семинарское занятие имеет свою особую форму проведения, свою методологическую специфику, что позволяет развивать у студентов различные компетенции. Постановка проблемы, разбор актуальных конкретных и гипотетических ситуаций, создание атмосферы диалога между преподавателем и группой позволяет работать индивидуально и в малых группах, коллективно обсуждать определенный тематический материал, а также инициировать самостоятельную работу студентов. При осмыслении содержания вопросов практических занятий преследуется цель соблюдать преемственность в профессиональном и в творческом развитии студентов.

Контроль самостоятельной работы студентов призван сделать процесс обучения более целостным и органичным. Его задача не оставить без внимания даже, на первый взгляд, малозначительные вопросы.

Вопросы и темы, отводимые на выполнение самостоятельной работы по дисциплине, а также критерии оценивания по каждому виду работы содержатся в разделе 8 РПД.

8. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины

Рабочая программа предусматривает проведение в активной и интерактивной формах практических занятий, а также следующие виды работ: самостоятельную работу студентов по подготовке презентаций.

Виды контроля.

Рабочая программа предполагает текущий и промежуточный контроль знаний.

Текущий контроль – это непрерывно осуществляемый мониторинг уровня усвоения знаний и формирования умений и навыков в течение семестра или учебного года. Текущий контроль знаний, умений и навыков студентов осуществляется в ходе учебных (аудиторных) занятий, проводимых по расписанию.

Формами текущего контроля могут быть опросы на семинарских и практических занятиях, а также короткие (например, до 15 мин.) задания, выполняемые студентами с целью проверки наличия знаний, необходимых для усвоения нового материала.

Система оценивания текущего контроля успеваемости, соотнесенная с уровнем освоения компетенций

Темы для подготовки презентаций (для формирования ПК-3.2; ПК-3.3)

1. Современное состояние национальной стратегии противодействия легализации (отмыванию) доходов и финансированию терроризма.
2. Правоприменительная практика противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
3. Проблемы эффективности Международных стандартов в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов и финансированию терроризма.
4. Проблемы, связанные с уголовной ответственностью за нарушение законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов и финансированию терроризма.
5. Международные аспекты легализации (отмывания) доходов.
6. Особенности правового регулирования борьбы с финансированием терроризма.
7. Правовая характеристика основных международных организаций и групп в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов и финансированию терроризма.
8. История развития уголовно-правовой ответственности за легализацию (отмывание) доходов и финансирование терроризма в РФ.
9. Правовые основы международного сотрудничества в сфере уголовно-правовой ответственности за легализацию (отмывание) доходов и финансирование терроризма в РФ.
10. Анализ правовой квалификации легализации (отмывания) доходов.
11. Теоретические основы уголовно-правовой ответственности за легализацию (отмывание) доходов и финансирование терроризма.
12. История возникновения и развития понятия легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма.
13. Определение понятий легализация (отмывание) доходов и финансирования терроризма.
14. Основные признаки легализации (отмывания) доходов и факторы, способствующие развитию данного явления.
15. Национальное законодательство России по борьбе с финансированием терроризма.

Критерии оценивания презентаций

Критерии качества/оценка	3 «удовлетворительно»	4 «хорошо»	5 «отлично»
--------------------------	--------------------------	---------------	----------------

Соответствие содержания презентации теме и поставленным задачам	Содержание презентации в основном соответствует теме и задачам	Содержание презентации полностью соответствует теме и поставленным задачам	Содержание презентации полностью соответствует теме и поставленным задачам
Полнота раскрытия темы	Тема раскрыта не полностью	Тема раскрыта, но некоторые положения презентации изложены не слишком подробно	Тема полностью раскрыта
Умение обобщить материал и сделать краткие выводы	Материал обобщен, но выводы громоздкие, не четкие	Материал обобщен, сделаны четкие выводы	Материал обобщен, сделаны четкие и ясные выводы
Иллюстрации, их информативность	Иллюстрации недостаточно информативные	Иллюстрации информативные, хорошего качества	Иллюстрации информативные высокого качества
Соответствие оформления презентации предъявляемым требованиям	Основные требования к оформлению презентации соблюдены	Оформление презентации полностью соответствует предъявляемым требованиям	Оформление презентации полностью соответствует предъявляемым требованиям

Оценивание студента в ходе текущего контроля успеваемости осуществляется исходя из выполнения всех видов самостоятельной работы.

Промежуточный контроль - итоговая оценка знаний студента, формируемая по накопительной системе в процессе текущего контроля.

Форма промежуточного контроля – зачет.

Вопросы к зачету по дисциплине

«Финансовые расследования в сфере противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма и экономических правонарушений» (для формирования ПК-3.2; ПК-3.3)

1. Общая характеристика отношений в сфере противодействия легализации денежных средств и финансирования терроризма.
2. Процессы легализации денежных средств и финансирования терроризма в исторической ретроспективе.
3. Законодательство стран Европы в сфере противодействия легализации денежных средств и финансирования терроризма.
4. Опыт законодательного регулирования противодействия легализации денежных средств и финансирования терроризма США.
5. Основные международно-правовые документы, регулирующие отношения в сфере противодействия легализации денежных средств и финансирования терроризма.
6. Общая характеристика источников правового регулирования противодействия легализации денежных средств и финансирования терроризма.
7. Конституционные основы правового регулирования противодействия легализации денежных средств и финансирования терроризма.
8. Значение и роль международно-правового сотрудничества в области противодействия легализации денежных средств и финансирования терроризма.

9. Современное российское законодательство в сфере противодействия легализации денежных средств и финансирования терроризма: понятие, структура и основные черты.
10. Общая характеристика субъектов правоотношений в области правового регулирования противодействия легализации денежных средств и финансирования терроризма.
11. Понятие и сущность легализации (отмывания) денежных средств. Правовое закрепление категории.
12. Социально-экономическая обусловленность уголовно-правовых мер противодействия легализации (отмыванию) доходов.
13. Общественная опасность как основание криминализации легализации (отмывания) доходов.
14. Модели и стадии легализации денежных средств и финансирования терроризма.
15. Приемы и способы легализации денежных средств и финансирования терроризма.
16. Обстоятельства, способствующие совершению легализации денежных средств. Меры, направленные на их устранение.
17. Характеристика объективной стороны преступлений, предусмотренных ст.174 и 174¹ УК РФ.
18. Объект легализации (отмывания) доходов. Предмет преступления.
19. Анализ субъективных признаков преступлений, предусмотренных ст.174 и 174¹ УК РФ.
20. Квалифицирующие и особо квалифицирующие признаки легализации (отмывания) денежных средств.
21. Отграничение легализации (отмывания) преступных доходов от иных преступлений.
22. Исторический и международный опыт в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов.
23. Сущность и истоки терроризма, классификация проявления терроризма.
24. Факторы, обуславливающие возникновение и развитие терроризма.
25. Стадии финансирования терроризма.
26. Развитие норм, устанавливающих ответственность за терроризм и его финансирование.
27. Квалификация объективных признаков финансирования терроризма.
28. Объект и предмет финансирования терроризма.
29. Анализ субъективных признаков преступления, предусмотренного ст. 205.1 УК РФ.
30. Проблемы реализации уголовной ответственности за содействие террористической деятельности в форме финансирования терроризма.

Зачет проводится в устной форме.

Система оценивания по результатам промежуточного контроля осуществляются в соответствии с Положением СОГУ¹, а также с учетом требований и критериев, разработанных преподавателем по данной дисциплине.

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

Уровень сформированности компетенций			
«Минимальный уровень не достигнут» Компетенции не сформированы.	«Минимальный уровень» Компетенции сформированы.	«Средний уровень» Компетенции сформированы. Знания обширные, системные.	«Высокий уровень» Компетенции сформированы. Знания твердые, аргументированные, всесторонние.

¹ Положение о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, магистратуры и специалитета в СОГУ (в последней редакции от 08.07.2020 г. Пр.№ 173).

Знания отсутствуют, умения и навыки не сформированы.	Сформированы базовые структуры знаний. Умения фрагментарны и носят репродуктивный характер. Демонстрируется низкий уровень самостоятельности практического навыка.	Умения носят репродуктивный характер, применяются к решению типовых заданий. Демонстрируется достаточный уровень самостоятельности устойчивого практического навыка.	Умения успешно применяются к решению как типовых, так и нестандартных творческих заданий. Демонстрируется высокий уровень самостоятельности, высокая адаптивность практического навыка
--	--	---	---

Описание критериев оценивания

<p>Обучающийся демонстрирует:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существенные пробелы в знаниях учебного материала; - 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. 	<p>Обучающийся демонстрирует:</p> <ul style="list-style-type: none"> - знания теоретического материала; - неполные ответы на основные вопросы, 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. 	<p>Обучающийся демонстрирует:</p> <ul style="list-style-type: none"> - знание и понимание основных вопросов контролируемого 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. <p>Возможны незначительные оговорки и</p>	<p>Обучающийся демонстрирует:</p> <ul style="list-style-type: none"> - глубокие, всесторонние и аргументированные знания программного 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; - умение решать практические задания; - свободное использование в ответах на вопросы материалов рекомендованной основной и дополнительной литературы.
--	---	--	--

		неточности в раскрытии отдельных положений вопросов билета, присутствует неуверенность в ответах на вопросы.	
Оценка «не зачтено»	Оценка «зачтено»	Оценка «зачтено»	Оценка «зачтено»

Методика формирования результирующей оценки

«Зачтено» выставляется студенту, который обладает всесторонними, систематизированными и глубокими знаниями материала учебной программы, умеет свободно выполнять задания, предусмотренные учебной программой, усвоил основную и ознакомился с дополнительной литературой, рекомендованной учебной программой. Как правило, «зачет» выставляется студенту усвоившему взаимосвязь основных положений и понятий дисциплины в их значении для приобретаемой специальности, проявившему творческие способности в понимании, изложении и использовании учебного материала, правильно обосновывающему принятые решения, владеющему разносторонними навыками и приемами выполнения практических работ.

«Незачтено» выставляется студенту, не знающему основной части материала учебной программы, допускающему принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных учебной программой заданий, неуверенно с большими затруднениями выполняющему практические работы. Как правило, «незачтено» выставляется студенту, который не может продолжить обучение или приступить к деятельности по специальности по окончании университета без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.

9. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

а) основные нормативные правовые акты

1. Уголовный кодекс РФ (УК РФ). Раздел VIII. Преступления в сфере экономики (ст. 158-204). <https://base.garant.ru/10108000/8e1131d10a4b42bb0e1e727bdc857a69/>
2. Федеральный закон от 4 июня 2018 г. N 123-ФЗ «Об уполномоченном по правам потребителей финансовых услуг». http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19671/
3. Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 N 115-ФЗ (последняя редакция). http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_32834/
4. Федеральный закон от 23.06.2016 № 182-ФЗ «Об основах системы профилактики правонарушений в Российской Федерации». [contact@consultant.ru](http://www.consultant.ru/contact/).
5. Постановление Правительства РФ от 17 августа 2020 г. № 1235 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов». ИПП «Гарант». <https://www.garant.ru/products/ipo/prime/doc/74439617/>
6. Федеральный закон О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма(Наименование в редакции Федерального закона от 30.10.2002 № 131-ФЗ)

б) основная литература

7. Дубоносов, Е. С. Судебная бухгалтерия: учебник и практикум для вузов / Е. С. Дубоносов. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва: Издательство Юрайт, 2021. — 332 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00607-0. — Текст: электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/468369>

8. Финансовые и денежно-кредитные методы регулирования экономики: учебник / Н. А. Истомина, Ю. С. Долганова, О. В. Котова [и др.]; под ред. Л. И. Юзвович; под общ. ред. Н. Н. Моисеевой; Уральский федеральный университет им. первого Президента России Б. Н. Ельцина. – Екатеринбург: Издательство Уральского университета, 2020. – 304 с.: ил., табл. – (Современные финансы и банковское дело). – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=699289>.

в) дополнительная литература

9. Беловицкий, К. Б. Финансовые расследования: учебное пособие / К. Б. Беловицкий. - Москва : Дашков и К, 2022. - 320 с. - ISBN 978-5-394-05062-6. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1927405>.
10. Кобозева, Н. В. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в аудиторской деятельности: практическое пособие / Н. В. Кобозева. - Москва: Магистр: ИНФРА-М, 2022. - 128 с. - ISBN 978-5-9776-0215-0. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1834414>.

г) программное обеспечение, ЭБС, профессиональные базы и Интернет-ресурсы

Наименование, сведения о правообладателе и адрес сайта	Договор на право использования ЭБС	Срок действия договора	Количество точек доступа/пользователей и характеристика доступа	Примечания
ЭБС "Университет. библиотека onLine" ООО «Директ-Медиа» (RU) http://www.biblioclub.ru	№ 278-12/2022	01.01.2023 – 31.12.2023	не ограничено	заключение договора на право доступа с 01.01.24
«Образовательная платформа ЮРАЙТ» ООО «Электронное издательство ЮРАЙТ» http://www.urait.ru/	№ 01/03-2023	01.03.2023 – 30.06.2023 01.09.2023 – 31.12.2023	6050	заключение договора на право доступа с 01.01.24
ЭБС «Консультант студента» «Медицина. Здравоохранение ВО» ИТ компания ООО «КОНСУЛЬТАНТ СТУДЕНТА» www.studentlibrary.ru	№ 832КС/02-2023	27.02.2023 – 26.02.2024	200 эл. карт пользователей	заключение договора на право доступа с 27.02.24
Информационно-аналитическая система SCIENCE INDEX ООО НАУЧНАЯ ЭЛЕКТРОННАЯ БИБЛИОТЕКА (RU) www: https://elibrary.ru	Sio-5051/2023	11.04.2023 – 12.04.2024	до 500	заключение договора на право доступа с 13.04.24
Универсальные базы данных «ИВИС» ООО «ИВИС» (RU) https://eivis.ru/	№ 33-п	01.01.2023 – 31.12.2023	не ограничено	заключение договора на право доступа с 01.01.24
«Национальная электронная библиотека» ФГБУ «РГБ» http://НЭБ.РФ	№ 101/НЭБ/4513	05.07.2018 – 05.07.2023	10 точек доступа по IP-адресу	с пролонгацией на пять лет

Профессиональные базы	
База данных Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	http://www.rospotrebnadzor.ru
Информационный портал о противодействии терроризму	http://www.antiterror.ru
Сайт Международной академии наук экологии, безопасности человека и природы	http://www.maneb.ru
Сайт Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	https://www.mchs.gov.ru
Федеральный образовательный портал по Основам безопасности жизнедеятельности	http://www.obzh.ru
ШЕРЛОК – информационный портал открытого доступа), на котором размещены правовые материалы по вопросам борьбы с организованной преступностью и терроризмом	https://sherloc.unodc.org/cld/en/st/home.html
Информационно-аналитическое электронное издание в области бухгалтерского учета и налогообложения	https://www.buhgalteria.ru
Информационный сайт по бухгалтерскому учёту и налогообложению	https://www.glavbukh.ru
Нормативные акты для бухгалтера	https://na.buhgalteria.ru
Сервер органов государственной власти Российской Федерации «Официальная Россия»	http://www.gov.ru
Административно-управленческий портал	http://www.aup.ru/
Портал Госслужбы	https://gosslužhba.gov.ru
Сайт Федеральной службы государственной статистики	https://rosstat.gov.ru
Информационный портал «Бюджет РФ»	https://budgetrf.ru
Единый портал бюджетной системы Российской Федерации	http://budget.gov.ru
Сайт Министерства финансов Российской Федерации	https://minfin.gov.ru/ru/
Аналитика Банка России	https://www.cbr.ru/analytics/?PrtId=msfo_23217_41739
Библиотека банковского дела	http://www.bbdoc.ru
Сайт Министерства экономического развития Российской Федерации	https://www.economy.gov.ru
Справочник для экономистов	http://www.catback.ru
Информационно-правовой портал «Гарант»	https://www.garant.ru/
КонсультантПлюс. Надежная правовая поддержка	http://www.consultant.ru/
КонсультантПлюс: Классика российского права	https://civil.consultant.ru/
Профессиональные справочные системы «Кодекс»	https://kodeks.ru/

10. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Занятия по дисциплине проводятся в аудиториях, обеспеченных компьютерами, имеющими доступ к сети Интернет, интерактивными досками и мультимедийным оборудованием.

Лицензионное программное обеспечение:

1. Windows 10 Pro for Workstations, (№ 4100072800 Microsoft Products (MPSA) от 04.2016г);
2. Office Standard 2016 (№ 4100072800 Microsoft Products (MPSA) от 04.2016г);
3. Система поиска текстовых заимствований «Антиплагиат ВУЗ»;

Перечень ПО в свободном доступе:

1. Kaspersky Free;
2. WinRar;
3. Google Chrome;

4. Yandex Browser;
5. OperaBrowser.