

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**федеральное государственное автономное
образовательное учреждение высшего образования
«Национальный исследовательский Нижегородский государственный университет
им. Н.И. Лобачевского»**

Институт экономики

УТВЕРЖДЕНО

решением Ученого совета ННГУ

протокол № 10 от 02.12.2024 г.

Рабочая программа дисциплины

Внутренний контроль и аудит в организациях, осуществляющих
операции с денежными средствами и иным имуществом

Уровень высшего образования
Магистратура

Направление подготовки / специальность
38.04.08 - Финансы и кредит

Направленность образовательной программы
Финансовый мониторинг

Форма обучения
очно-заочная

г. Нижний Новгород

2025 год начала подготовки

1. Место дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплина Б1.В.ДВ.02.01 Внутренний контроль и аудит в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом относится к части, формируемой участниками образовательных отношений образовательной программы.

2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы (компетенциями и индикаторами достижения компетенций)

Формируемые компетенции (код, содержание компетенции)	Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю), в соответствии с индикатором достижения компетенции		Наименование оценочного средства	
	Индикатор достижения компетенции (код, содержание индикатора)	Результаты обучения по дисциплине	Для текущего контроля успеваемости	Для промежуточной аттестации
УК-3: Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели	УК-3.1: Структурирует решение поставленной задачи, распределяя выполнение ее этапов между отдельными участниками команды УК-3.2: Организует обсуждение результатов решения поставленной задачи, подведение итогов и формулирование выводов	УК-3.1: Знать понятийный аппарат внутреннего контроля в легализации целях противодействия (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ) в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом, для разработки правил и организации внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ. Уметь применять понятийный аппарат, для разработки правил внутреннего контроля и организации внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом. Владеть навыками применения понятийного аппарата для разработки правил внутреннего контроля и организации внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами и	Доклад Тест Практическое задание Собеседование	Зачёт: Контрольные вопросы

		<p>иным имуществом.</p> <p>УК-3.2: Знать нормативно-правовые акты и нормативные документы по организации внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ) в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом, для разработки правил и организации внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ. Уметь нормативно-правовые акты и нормативные документы для разработки правил внутреннего контроля и организации внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом. Владеть навыками применения нормативно-правовых актов и нормативных документов для разработки правил внутреннего контроля и организации внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом</p>		
<p>ПК-8: Способен участвовать в проектировании, построении и реализации системы управления рисками в организации, в том числе в целях ПОД/ФТ</p>	<p>ПК-8.1: Владеет методами определения и формирования ключевых индикаторов некоторых модельных рисков и установления их предельно допустимого уровня в рамках стратегического управления организацией</p> <p>ПК-8.2: Намечает и проектирует отдельные этапы деятельности по</p>	<p>ПК-8.1: нать понятийный аппарат внутреннего контроля легализации полученных финансированию терроризма (ПОД/ФТ) в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом, для осуществления внутреннего</p>	<p>Собеседование Тест Доклад Практическое задание</p>	<p>Зачёт: Контрольные вопросы</p>

	<p>выявлению операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, для рассматриваемой организации</p>	<p>контроля в целях ПОД/ФТ.</p> <p>Уметь применять понятийный аппарат, для осуществления внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом.</p> <p>Владеть навыками применения понятийного аппарата для осуществления внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом.</p> <p>ПК-8.2:</p> <p>Знать: нормативно правовые акты и нормативные документы по организации внутреннего контроля в целях легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ) в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом, для осуществления внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ.</p> <p>Уметь нормативно-правовые акты и нормативные документы для осуществления внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом. Владеть навыками применения нормативно-правовых актов и нормативных документов для осуществления внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом</p>		
--	---	--	--	--

3. Структура и содержание дисциплины

3.1 Трудоемкость дисциплины

	очно-заочная
Общая трудоемкость, з.е.	3
Часов по учебному плану	108
в том числе	
аудиторные занятия (контактная работа):	
- занятия лекционного типа	6
- занятия семинарского типа (практические занятия / лабораторные работы)	10
- КСР	1
самостоятельная работа	91
Промежуточная аттестация	0 Зачёт

3.2. Содержание дисциплины

(структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и виды учебных занятий)

Наименование разделов и тем дисциплины	Всего (часы)	в том числе			
		Контактная работа (работа во взаимодействии с преподавателем), часы из них			Самостоятельная работа обучающегося, часы
		Занятия лекционного типа	Занятия семинарского типа (практические занятия/лабораторные работы), часы	Всего	
	0 3 Ф 0	0 3 Ф 0	0 3 Ф 0	0 3 Ф 0	0 3 Ф 0
преступным	33	2	4	6	27
Тема 2. Организация внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами и другим имуществом.	37	3	6	9	28
Тема 3. Осуществление внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами и другим имуществом. Аудит системы внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ	37	3	6	9	28
Аттестация	0				
КСР	1			1	
Итого	108	8	16	25	83

Содержание разделов и тем дисциплины

Практические занятия (семинарские занятия) организуются, в том числе в форме практической подготовки, которая предусматривает участие обучающихся в выполнении отдельных элементов работ, связанных с будущей профессиональной деятельностью.

Практическая подготовка предусматривает решение прикладных заданий по теме 1, позволяющих

выработать практические навыки у обучающихся в соответствии с видом будущей профессиональной деятельности и закреплёнными за дисциплиной компетенциями. Выполняемые практические задания позволяют развить навыки работы с фактическим материалом, умение ориентироваться в реальной ситуации, делать выводы и предложения.

На проведение практических занятий (семинарских) в форме практической подготовки отводится __4__ часа.

Практическая подготовка направлена на формирование и развитие:

- практических навыков аналитического и научно-исследовательского типов задач в соответствии с профилем ОП;
- компетенций:

УК-3. Способен организовать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели;

ПК-8. Способен участвовать в проектировании, построении и реализации системы управления рисками в организации, в том числе в целях ПОД/ФТ.

5

Очная

Очно-заочная

Заочная

Очная

Занятия лекционного типа

Очно-заочная Заочная

Очная

Занятия семинарского типа

Очно-заочная Заочная

Очная

Очно-заочная Заочная Очная

Очно-заочная Заочная

Текущий контроль успеваемости реализуется в рамках занятий семинарского типа, групповых или индивидуальных консультаций.

4. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся

Самостоятельная работа обучающихся включает в себя подготовку к контрольным вопросам и заданиям для текущего контроля и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины приведенным в п. 5.

Для обеспечения самостоятельной работы обучающихся используются:

Электронные курсы, созданные в системе электронного обучения ННГУ:

«Внутренний контроль и аудит в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом», ННГУ - [https://e-learning.unn.ru/..](https://e-learning.unn.ru/)

Иные учебно-методические материалы:

Изучение теоретического материала определяется рабочей учебной программой дисциплины, включенными в нее планом изучения дисциплины и перечнем литературы; рекомендуется при подготовке к занятиям повторить материал предшествующих тем рабочего учебного плана, а также материал предшествующих учебных дисциплин, который служит базой изучаемого раздела данной дисциплины. При подготовке к практическому занятию необходимо изучить материалы лекции, рекомендованную литературу. Изученный материал следует

проанализировать в соответствии с планом занятия, затем проверить степень усвоения содержания вопросов.

Практические занятия неразрывно связаны с домашними заданиями как основным видом текущей самостоятельной работы, являясь, в сочетании с систематическим изучением теоретического материала, основой оценки знаний, фиксируемой в промежуточной и итоговой аттестациях.

Самостоятельная работа проводится с целью углубления знаний по дисциплине и предусматривает:

- повторение пройденного учебного материала, чтение рекомендованной литературы; - подготовку к практическим занятиям;
- выполнение общих и индивидуальных домашних заданий;
- работу с электронными источниками;
- подготовку к сдаче зачёта.

Планирование времени на самостоятельную работу важно осуществлять на весь семестр, предусматривая при этом повторение пройденного материала.

При подготовке к зачету следует руководствоваться перечнем вопросов для подготовки к итоговому контролю по курсу. При этом необходимо уяснить суть основных понятий дисциплины.

Самостоятельная работа обучающегося, прежде всего, заключается в изучении литературы, дополняющей материал, излагаемый в лекционной части курса. Необходимо овладеть навыками библиографического поиска, в том числе в сетевых Интернет-ресурсах, научиться сопоставлять различные точки зрения и определять методы исследований.

Предполагается, что, прослушав лекцию, обучающийся должен ознакомиться с рекомендованной литературой из основного списка, затем обратиться к источникам, указанным в библиографических списках изученных книг, осуществит поиск и критическую оценку материала на сайтах Интернет, соберет необходимую информацию.

Контрольные вопросы и задания для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины приведены в п. 5.2.

«Внутренний контроль и аудит в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом», созданный в системе электронного обучения ННГУ - <https://e-learning.unn.ru/>.

Для обеспечения самостоятельной работы обучающихся используется электронный курс

5. Фонд оценочных средств для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по дисциплине (модулю)

5.1 Типовые задания, необходимые для оценки результатов обучения при проведении текущего контроля успеваемости с указанием критериев их оценивания:

5.1.1 Типовые задания (оценочное средство - Доклад) для оценки сформированности компетенции УК-3:

1. Внутренний контроль как мера противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма.

2. Характеристика нормативно-правовой базы организации внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ для организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом (за исключением кредитных организаций).
3. Характеристика нормативно-правовой базы организации внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ для кредитных организаций.
4. Характеристика нормативно-правовой базы организации внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ для некредитных финансовых организаций, поднадзорных Центральному Банку РФ.
5. Права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом.
6. Требования к разработке правил внутреннего контроля для организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом (за исключением кредитных организаций).
7. Требования к разработке правил внутреннего контроля для кредитных организаций.

12

8. Требования к разработке правил внутреннего контроля для некредитных финансовых организаций, поднадзорных Центральному Банку РФ.
9. Специальное должностное лицо: квалификационные требования; права и обязанности. 10. Программы внутреннего контроля, предусмотренные в правилах внутреннего контроля.

5.1.2 Типовые задания (оценочное средство - Доклад) для оценки сформированности компетенции ПК-8:

1. Особенности осуществления внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом (за исключением кредитных организаций).
2. Особенности осуществления внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в кредитных организациях.
3. Особенности осуществления внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в некредитных финансовых организаций, поднадзорных Центральному Банку РФ.
4. Операции, подлежащие обязательному контролю.
5. Критерии выявления и признаки необычных сделок как программа системы внутреннего контроля организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом.
6. Типологии легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.
7. Система подготовки и обучения кадров организаций в системе ПОД/ФТ РФ.
8. Надзор в системе ПОД/ФТ РФ.
9. Виды ответственности за нарушения требований законодательства Российской Федерации в сфере ПОД/ФТ (уголовная, административная, гражданско-правовая).
10. Меры административной ответственности за нарушение законодательства Российской Федерации в сфере ПОД/ФТ в рамках Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях и порядок их применения.

Критерии оценивания (оценочное средство - Доклад)

Оценка	Критерии оценивания
зачтено	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «отлично», при этом хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «отлично»
не зачтено	Хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «неудовлетворительно», ни одна из компетенций не сформирована на уровне «плохо»

5.1.3 Типовые задания (оценочное средство - Тест) для оценки сформированности компетенции УК-3:

1. _____ - 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,

9

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

1. Внутренний контроль
2. Организация внутреннего контроля
3. Осуществление внутреннего контроля

2. _____ - совокупность принимаемых организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, мер, включающих разработку правил внутреннего контроля, назначение специальных должностных лиц, ответственных за реализацию правил внутреннего контроля.

1. Внутренний контроль
2. Организация внутреннего контроля
3. Осуществление внутреннего контроля

3. Правила внутреннего контроля для разрабатываются с учетом требований, утверждаемых?

А. Правительством РФ. Б. Центральным банком.

кредитных организаций, профессиональных

участников рынка ценных бумаг, страховых организаций, управляющих компаний

инвестиционных фондов, ломбардов

4. П

А. специальным должностным лицом Б. главным бухгалтером организации В. руководителем организации

правила внутреннего контроля утверждаются

5. Объектами контроля со стороны Росфинмониторинга и его территориальных органов являются

1. ломбарды.

2. лизинговые компании; организации, оказывающие посреднические услуги при осуществлении сделок недвижимого имущества; операторы по приему платежей; коммерческие организации, заключающие договоры финансирования под уступку денежного требования в качестве финансовых агентов.

3. негосударственные пенсионные фонды.

5.1.4 Типовые задания (оценочное средство - Тест) для оценки сформированности компетенции ПК-8:

1. _____ - совокупность принимаемых уполномоченным органом мер по контролю за операциями с денежными средствами или иным имуществом на основании информации, представляемой ему организациями, осуществляющими такие операции, а также по проверке этой информации в соответствии с законодательством Российской Федерации;

1. Внутренний контроль

2. Организация внутреннего контроля

3. Обязательный контроль

2. _____ - реализация организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, правил внутреннего контроля, а также выполнение требований законодательства по идентификации клиентов, их представителей, выгодоприобретателей, по документальному фиксированию сведений (информации) и их представлению в уполномоченный орган, по хранению документов и информации, по подготовке и обучению кадров.

10

1. Внутренний контроль

2. Организация внутреннего контроля

3. Осуществление внутреннего контроля

3. Сделка с недвижимым имуществом, результатом совершения которой является переход права собственности на такое недвижимое имущество, подлежит обязательному контролю, если сумма, на которую она совершается, равна или превышает _____ рублей либо равна сумме в иностранной валюте, эквивалентной _____ рублей, или превышает ее.

1. 5 миллионов

2. 3 миллиона

3. 2 миллиона

4. Операция по получению некоммерческой организацией денежных средств и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранных граждан и лиц без гражданства, а равно по расходованию денежных средств и (или) иного имущества указанной организацией подлежит обязательному контролю, если сумма, на которую совершается данная операция, равна или превышает _____ рублей либо равна сумме в иностранной валюте, эквивалентной _____ рублей, или превышает ее.

1. 100000 2. 1000000 3. 10000000

5. Операция с денежными средствами или иным имуществом подлежит обязательному контролю, если сумма, на которую она совершается, равна или превышает _____ рублей либо равна сумме в иностранной валюте, эквивалентной _____ рублей, или превышает ее, а по своему характеру данная операция относится к одному из видов операций, определенных в статье 6 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"

1. 600000 2. 6000000 3. 60000

Критерии оценивания (оценочное средство - Тест)

Оценка	Критерии оценивания
зачтено	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «отлично», при этом хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «отлично»
не зачтено	Хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «неудовлетворительно», ни одна из компетенций не сформирована на уровне «плохо»

5.1.5 Типовые задания (оценочное средство - Практическое задание) для оценки сформированности компетенции УК-3:

Задание 1

Задание 2

Представьте, что Вы являетесь руководителем организации, которая подлежит обязательному контролю в сфере ПОД/ФТ. Кто является ответственным лицом за разработку и осуществление правил внутреннего контроля? Какие программы внутреннего контроля должны быть предусмотрены в правилах внутреннего контроля? Охарактеризуйте их содержание.

Предположите, что Вы являетесь руководителем организации и планируете принять на работу лицо, ответственное за соблюдение правил внутреннего контроля. Какие требования

предъявляются специальному должностному лицу? Какие документы вам должен предоставить потенциальный работник?

5.1.6 Типовые задания (оценочное средство - Практическое задание) для оценки сформированности компетенции ПК-8:

Задание 1

Физическое лицо обратилось в банк по вопросу продажи наличной иностранной в размере 10 000 евро и покупки наличных долларов США. При объявленном на дату проведения операции курсе Банка России 70.32 руб. за 1 евро, рублевый эквивалент продаваемых евро составил 703 200 руб. Подлежит ли операция обязательному контролю?

Задание 2

Физическое лицо обратилось в банк по вопросу продажи дорожных чеков, номинированных в иностранной валюте, на сумму 34 000 долларов США в безналичной форме. При объявленном на дату проведения операции курсе Банка России 56.37 руб. за 1 доллар США, рублевый эквивалент составил 1 916 580 руб. Подлежит ли операция обязательному контролю?

Критерии оценивания (оценочное средство - Практическое задание)

Оценка	Критерии оценивания
зачтено	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «отлично», при этом хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «отлично»
не зачтено	Хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «неудовлетворительно», ни одна из компетенций не сформирована на уровне «плохо»

5.1.7 Типовые задания (оценочное средство - Собеседование) для оценки сформированности компетенции УК-3:

1. Что означает термин «внутренний контроль»? (Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма")
2. Что означает термин «организация внутреннего контроля»? (Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма")

11

3. На какие организации распространяется действие Постановление Правительства РФ от 30 июня 2012 г. N 667 "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"

4. На какие организации не распространяется действие Постановление Правительства РФ от 30 июня 2012 г. N 667 "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".
5. Какие нормативные документы определяют требования к правилам внутреннего контроля для кредитной организации?

5.1.8 Типовые задания (оценочное средство - Собеседование) для оценки сформированности компетенции ПК-8:

1. Что означает термин «осуществление внутреннего контроля»? (Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма")
2. Что означает термин «идентификация»? (Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма")
3. Что означает термин «упрощенная идентификация клиента»? (Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма")
4. Какая программа правил внутреннего контроля определяет порядок идентификации клиентов, представителей клиентов и (или) выгодоприобретателей, а также бенефициарных владельцев? Охарактеризуйте её.
5. Какова цель аудита системы внутреннего контроля организации в целях ПОД/ФТ?

Критерии оценивания (оценочное средство - Собеседование)

Оценка	Критерии оценивания
зачтено	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «отлично», при этом хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «отлично»
не зачтено	Хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «неудовлетворительно», ни одна из компетенций не сформирована на уровне «плохо»

5.2. Описание шкал оценивания результатов обучения по дисциплине при промежуточной аттестации

Шкала оценивания сформированности компетенций

Уровень сформированности компетенций (индикатор)	плохо	неудовлетворительно	удовлетворительно	хорошо	очень хорошо	отлично	превосходно
	не зачтено		зачтено				

достижения							
<u>Знания</u>	Отсутствие знаний теоретического материала. Невозможность оценить полноту знаний вследствие отказа обучающегося от ответа	Уровень знаний ниже минимальных требований. Имели место грубые ошибки	Минимально допустимый уровень знаний. Допущено много негрубых ошибок	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки. Допущено несколько негрубых ошибок	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки. Допущено несколько несущественных ошибок	Уровень знаний в объеме, соответствующем программе подготовки. Ошибок нет.	Уровень знаний в объеме, превышающем программу подготовки.
<u>Умения</u>	Отсутствие минимальных умений. Невозможность оценить наличие умений вследствие отказа обучающегося от ответа	При решении стандартных задач не продемонстрированы основные умения. Имели место грубые ошибки	Продemonстрированы основные умения. Решены типовые задачи с негрубыми ошибками. Выполнены все задания, но не в полном объеме	Продemonстрированы все основные умения. Решены все основные задачи с негрубыми ошибками. Выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами	Продemonстрированы все основные умения. Решены все основные задачи. Выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами.	Продemonстрированы все основные умения. Решены все основные задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме	Продemonстрированы все основные умения. Решены все основные задачи. Выполнены все задания, в полном объеме без недочетов
<u>Навыки</u>	Отсутствие базовых навыков. Невозможность оценить наличие навыков вследствие отказа обучающегося от ответа	При решении стандартных задач не продемонстрированы базовые навыки. Имели место грубые ошибки	Имеется минимальный набор навыков для решения стандартных задач с некоторыми недочетами	Продemonстрированы базовые навыки при решении стандартных задач с некоторыми недочетами	Продemonстрированы базовые навыки при решении стандартных задач без ошибок и недочетов	Продemonстрированы навыки при решении нестандартных задач без ошибок и недочетов	Продemonстрирован творческий подход к решению нестандартных задач

Шкала оценивания при промежуточной аттестации

Оценка		Уровень подготовки
зачтено	превосходно	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «превосходно», продемонстрированы знания, умения, владения по соответствующим компетенциям на уровне выше предусмотренного программой
	отлично	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «отлично».
	очень хорошо	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «очень хорошо»

	хорошо	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «хорошо».
	удовлетворительно	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «удовлетворительно», при этом хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «удовлетворительно»
не зачтено	неудовлетворительно	Хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «неудовлетворительно».
	плохо	Хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «плохо»

5.3 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки результатов обучения на промежуточной аттестации с указанием критериев их оценивания:

5.3.1 Типовые задания (оценочное средство - Контрольные вопросы) для оценки сформированности компетенции УК-3

Вопрос	Код компетенции
1. Российская система противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.	УК-3, ПК-8
1. Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".	УК-3, ПК-8
1. Субъекты применения норм законодательства РФ в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма	УК-3, ПК-8
1. Меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.	УК-3, ПК-8
1. Внутренний контроль как одна из мер, направленных на противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма.	УК-3, ПК-8
1. Основные права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом.	УК-3, ПК-8
1. Органы, осуществляющие надзор (контроль) в системе ПОД/ФТ РФ за организациями, совершающими операции с денежными средствами и другим имуществом.	УК-3, ПК-8

1. Процедура постановки на учёт в Федеральной службе по финансовому мониторингу РФ.	УК-3, ПК-8
1. Нормативно-правовая база по разработке правил внутреннего контроля, организации и осуществлению внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма.	УК-3, ПК-8
1. Разработка правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма.	УК-3, ПК-8
1. Квалификационные требования, предъявляемые к специальным должностным лицам, ответственным за реализацию правил внутреннего контроля.	УК-3, ПК-8
1. Программы внутреннего контроля, предусмотренные в правилах внутреннего контроля и их реализация.	УК-3, ПК-8
1. Система подготовки и обучения кадров организации в системе ПОД/ФТ.	УК-3, ПК-8
1. Критерии выявления операций, подлежащих обязательному контролю.	УК-3, ПК-8
1. Критерии выявления и определения признаков необычных операций.	УК-3, ПК-8
1. Представление в Федеральную службу по финансовому мониторингу информации, предусмотренной Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" .	УК-3, ПК-8
1. Надзор (контроль) в системе ПОД/ФТ РФ за организациями, совершающими операции с денежными средствами и другим имуществом, в части организации и осуществления внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ.	УК-3, ПК-8
1. Виды ответственности за нарушения требований законодательства Российской Федерации в сфере ПОД/ФТ.	УК-3, ПК-8
1. Меры административной ответственности за нарушение законодательства Российской Федерации в сфере ПОД/ФТ в рамках Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях и порядок их применения.	УК-3, ПК-8

1. Аудит системы внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ: цели, этапы, процедуры.	УК-3, ПК-8
---	------------

5.3.2 Типовые задания (оценочное средство - Контрольные вопросы) для оценки сформированности компетенции ПК-8

Вопрос	Код компетенции
1. Российская система противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.	УК-3, ПК-8
1. Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".	УК-3, ПК-8
1. Субъекты применения норм законодательства РФ в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма	УК-3, ПК-8
1. Меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.	УК-3, ПК-8
1. Внутренний контроль как одна из мер, направленных на противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма.	УК-3, ПК-8
1. Основные права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом.	УК-3, ПК-8
1. Органы, осуществляющие надзор (контроль) в системе ПОД/ФТ РФ за организациями, совершающими операции с денежными средствами и другим имуществом.	УК-3, ПК-8
1. Процедура постановки на учёт в Федеральной службе по финансовому мониторингу РФ.	УК-3, ПК-8
1. Нормативно-правовая база по разработке правил внутреннего контроля, организации и осуществлению внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма.	УК-3, ПК-8
1. Разработка правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма.	УК-3, ПК-8
1. Квалификационные требования, предъявляемые к специальным должностным лицам, ответственным за реализацию правил	УК-3, ПК-8

внутреннего контроля.	
1. Программы внутреннего контроля, предусмотренные в правилах внутреннего контроля и их реализация.	УК-3, ПК-8
1. Система подготовки и обучения кадров организации в системе ПОД/ФТ.	УК-3, ПК-8
1. Критерии выявления операций, подлежащих обязательному контролю.	УК-3, ПК-8
1. Критерии выявления и определения признаков необычных операций.	УК-3, ПК-8
1. Представление в Федеральную службу по финансовому мониторингу информации, предусмотренной Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" .	УК-3, ПК-8
1. Надзор (контроль) в системе ПОД/ФТ РФ за организациями, совершающими операции с денежными средствами и другим имуществом, в части организации и осуществления внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ.	УК-3, ПК-8
1. Виды ответственности за нарушения требований законодательства Российской Федерации в сфере ПОД/ФТ.	УК-3, ПК-8
1. Меры административной ответственности за нарушение законодательства Российской Федерации в сфере ПОД/ФТ в рамках Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях и порядок их применения.	УК-3, ПК-8
1. Аудит системы внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ: цели, этапы, процедуры.	УК-3, ПК-8

Критерии оценивания (оценочное средство - Контрольные вопросы)

Оценка	Критерии оценивания
зачтено	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «отлично», при этом хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «отлично»
не зачтено	Хотя бы одна компетенция сформирована на уровне «неудовлетворительно», ни одна из компетенций не сформирована на уровне «плохо»

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)

Основная литература:

1. Земсков В.В. Внутренний контроль в управлении рисками хозяйствующих субъектов : учебное пособие / Земсков В.В.; Прасолов В.И.; Саркисян К.С. - Москва : Прометей, 2021. - 378 с. - ISBN 978-5-00172-133-8., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=808039&idb=0>.
2. Амиантова И. С. Противодействие коррупции : учебное пособие / И. С. Амиантова. - Москва : Юрайт, 2023. - 149 с. - (Профессиональное образование). - ISBN 978-5-534-13540-4. - Текст : электронный // ЭБС "Юрайт" ., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=841564&idb=0>.
3. Финансовый мониторинг. Том I / Чиханчина Ю.А., Братко А.Г. - Москва : Юстицинформ, 2018., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=658107&idb=0>.

Дополнительная литература:

1. Бурдина Елена Владимировна. Правовые и организационные основы противодействия коррупции: международный и российский опыт : Материалы конференций / Российский государственный университет правосудия. - Москва : Российский государственный университет правосудия, 2020. - 340 с. - ВО - Магистратура. - ISBN 978-5-93916-835-9., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=739783&idb=0>.
2. Внутренний аудит : учебное пособие / Бездольная Т. Ю., Скляров И. Ю., Булавина Л. Н., Нестеренко А. В., Нецадимова Т. А., Сафиуллаева Р. И. - Ставрополь : СтГАУ, 2019. - 116 с. - Библиогр.: доступна в карточке книги, на сайте ЭБС Лань. - Книга из коллекции СтГАУ - Экономика и менеджмент., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=753785&idb=0>.
3. Румянцева Е. Е. Противодействие коррупции : учебник и практикум / Е. Е. Румянцева. - Москва : Юрайт, 2023. - 267 с. - (Высшее образование). - ISBN 978-5-534-00252-2. - Текст : электронный // ЭБС "Юрайт" ., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=845876&idb=0>.

Программное обеспечение и Интернет-ресурсы (в соответствии с содержанием дисциплины):

Сайт Федеральной службы по финансовому мониторингу. Режим доступа: [http:// www.fedsfm.ru](http://www.fedsfm.ru) , свободный.

2. Сайт Евразийской группы. Режим доступа: www.eurasiangroup.org, свободный.

3. Сайт ЦБ РФ. Режим доступа: <http://www.cbr.ru/today/?PrtId=resist>, свободный.

4. Сайт Российской государственной пробирной палаты. Режим доступа:

13. Указ Президента Российской Федерации от 1 ноября 2001 года № 1263 "Об уполномоченном органе по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"

<http://www.probpalata.ru/rgpp/documents/law/index.php>, свободный.

5. Сайт Федеральной службе по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций. Режим доступа: <http://rkn.gov.ru/communication/control> , свободный.

6. Сайт Международного учебно-методического центра по финансовому мониторингу. Режим доступа: www.mimscfm.ru, свободный.
7. Сайт ФАТФ. Режим доступа: www.fatf-gafi.org, свободный.
8. Сайт СПС «КонсультантПлюс». Режим доступа: <http://www.consultant.ru>, свободный.

7. Материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля)

Учебные аудитории для проведения учебных занятий, предусмотренных образовательной программой, оснащены мультимедийным оборудованием (проектор, экран), техническими средствами обучения, компьютерами, специализированным оборудованием: мультимедийным оборудованием (проектор, экран)

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечены доступом в электронную информационно-образовательную среду.

Программа составлена в соответствии с требованиями ОС ННГУ по направлению подготовки/специальности 38.04.08 - Финансы и кредит.

Автор(ы): Рачинский Александр Вацлавович, кандидат экономических наук, доцент.

Заведующий кафедрой: Яшина Надежда Игоревна, доктор экономических наук.

Программа одобрена на заседании методической комиссии от 12 ноября 2024 года, протокол № №5.