

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 и предпринимательства

УТВЕРЖДЕНО
Решением президиума
Ученого совета ННГУ
протокол №4 от
«_14 » _12_ 2021г

Рабочая программа дисциплины
Государственный финансовый контроль и
финансовые расследования

Уровень высшего образования
бакалавриат

Направление подготовки
38.03.01 Экономика

Направленность образовательной программы
Финансы и кредит

Форма обучения
очная, очно-заочная

Нижегород

2022 год

1. Место дисциплины в структуре ООП

Дисциплина Б1.В.ДВ.05.01 «Государственный финансовый контроль и финансовые расследования» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений.

Место дисциплины в учебном плане образовательной программы	
Блок 1. Дисциплины (модули) Часть, формируемая участниками образовательных отношений	Дисциплина Б1.В.ДВ.05.01 «Государственный финансовый контроль и финансовые расследования» относится к части ООП направления подготовки 38.03.01 Экономика, формируемой участниками образовательных отношений.

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**	
ПК-1. Способен ориентироваться в основных теоретических и прикладных аспектах международных финансово-экономических отношений и внешнеэкономической деятельности, учитывать данный фактор при обосновании управленческих решений по разработке направлений	ПК 1.1. Обосновывает управленческие решения с учетом международных финансово-экономических параметров развития компаний, финансовых институтов и рынков (использует результаты анализа в целях государственного финансового контроля, в т.ч. государственного финансового мониторинга)	<u>Знать</u> особенности использования результатов анализа отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. в целях государственного финансового контроля и государственного финансового мониторинга <u>Уметь</u> использовать результаты анализа отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. в целях государственного финансового контроля и государственного финансового мониторинга <u>Владеть</u> навыками использования результатов анализа отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. в целях государственного финансового контроля и государственного финансового мониторинга	<i>Тест, практические задания (задачи) дискуссия, курсовая работа</i>

ПК-5. Способен обрабатывать экономические данные, применять результаты экономических расчетов в целях разработки финансово-экономических программ (планов) хозяйствующих субъектов или органов государственной и муниципальной власти, а также представлять полученные результаты расчетов и выводы в форме доклада или презентации	ПК 5.2. Применяет результаты экономических расчетов в целях планирования деятельности хозяйствующих субъектов или органов государственной и муниципальной власти	<p><u>Знать</u> особенности сбора и анализа информации, в том числе экономических данных, в целях государственного финансового мониторинга и в ходе финансовых расследований.</p> <p><u>Уметь</u> осуществлять сбор и анализ информации, в том числе экономических данных, в целях государственного финансового мониторинга и в ходе финансовых расследований.</p> <p><u>Владеть</u> навыками сбора и анализа информации, в том числе экономических данных, в целях государственного финансового мониторинга и в ходе финансовых расследований.</p>	Тест, практические задания (задачи), дискуссия, кейс (прикладное ситуационное задание), курсовая работа
---	--	---	---

3. Структура и содержание дисциплины

3.1 Трудоемкость дисциплины

	очная форма обучения	очно-заочная форма обучения	заочная форма обучения
Общая трудоемкость	_5_ ЗЕТ	_5_ ЗЕТ	___ ЗЕТ
Часов по учебному плану	180	180	
в том числе			
аудиторные занятия (контактная работа):			
- занятия лекционного типа	32	16	
- занятия семинарского типа (практические занятия)	48	16	
самостоятельная работа	61	109	
КСР	3	3	
Промежуточная аттестация – экзамен	36	36	

3.2. Содержание дисциплины

Наименование и краткое содержание разделов и тем дисциплины	Всего (часы)			В том числе										Самостоятельная работа обучающегося, часы			
				Контактная работа (работа во взаимодействии с преподавателем), часы, из них													
				Занятия лекционного типа			Занятия семинарского типа			Занятия лабораторного типа			Всего				
	Очная	Очно-заочная	Заочная	Очная	Очно-заочная	Заочная	Очная	Очно-заочная	Заочная	Очная	Очно-заочная	Заочная	Очная	Очно-заочная	Заочная		
Тема 1. Система государственного финансового контроля Российской Федерации.	27	38		4	4		8	4				12	8		15	30	
Тема 2. Финансовый мониторинг в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ).	65	65		16	8		24	8				40	16		25	49	
Тема 3. Финансовые расследования в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ).	49	38		12	4		16	4				28	8		21	30	
В т.ч. текущий контроль	3	3										3	3				
Промежуточная аттестация экзамен	36	36															
Итого	144	144		32	16		48	16				83	35		61	109	

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 кейса (прикладного ситуационного задания) при изучении темы 2 дисциплины.

Суть задания представлена в фонде оценочных средств по дисциплине «Государственный финансовый контроль и финансовые расследования». Сложность, объем заданий, глубину изучения определяет преподаватель. Задание выполняется постепенно в соответствии с тематикой практических занятий.

Практическая подготовка организуется при сочетании индивидуальной и групповой работы обучающихся.

На проведение практических занятий (семинарских занятий) в форме практической подготовки отводится 6 часов.

Практическая подготовка направлена на формирование и развитие:

- практических навыков в соответствии с профилем ОП: организационно-управленческих и расчетно-экономических. При выполнении кейса обучающиеся получают практические навыки поиска, обработки, анализа информации и принятия на основе результатов проведенного анализа решений в сфере государственного финансового мониторинга.

- компетенций:

ПК-1. Способен ориентироваться в основных теоретических и прикладных аспектах международных финансово-экономических отношений и внешнеэкономической деятельности, учитывая данный фактор при обосновании управленческих решений по разработке направлений

ПК-5. Способен обрабатывать экономические данные, применять результаты экономических расчетов в целях разработки финансово-экономических программ (планов) хозяйствующих субъектов или органов государственной и муниципальной власти, а также представлять полученные результаты расчетов и выводы в форме доклада или презентации

Текущий контроль успеваемости реализуется в рамках занятий семинарского типа, групповых или индивидуальных консультаций. Промежуточная аттестация проходит в виде экзамена.

4. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся

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, написание и защиту курсовой работы,
- подготовку к сдаче экзамена.

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

При подготовке к экзамену 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.

Для улучшения обработки информации очень важно устанавливать осмысленные связи, структурировать новые сведения. Изучение научной, учебной и иной литературы требует ведения рабочих записей. Форма записей может быть весьма разнообразной: простой или развернутый план, тезисы, цитаты, конспект.

Формами текущего контроля уровня знаний и умений, приобретаемых и усваиваемых каждым обучающимся при изучении дисциплины «Государственный финансовый контроль финансовые расследования» являются следующие:

- коллоквиумы и дискуссии в ходе семинарских занятий;
- подготовка рефератов, докладов, курсовой работы;
- решение задач, бизнес-кейсов в ходе практических занятий и самостоятельной работы;
- тестирование.

5. Фонд оценочных средств для промежуточной аттестации по дисциплине, включающий:

5.1. Описание шкал оценивания результатов обучения по дисциплине

Уровень сформированности компетенций (индикатора достижения компетенций)	Шкала оценивания сформированности компетенций						
	плохо	неудовлетворительно	удовлетворительно	хорошо	очень хорошо	отлично	превосходно
	не зачтено		зачтено				
<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, без ошибок.	Уровень знаний в объеме, превышающем программу подготовки.
<u>Умения</u>	Отсутствие минимальных умений . Невозможность оценить наличие	При решении стандартных задач не продемонстрированы основные	Продемонстрированы основные умения. Решены типовые	Продемонстрированы все основные умения. Решены все основные	Продемонстрированы все основные умения. Решены все основные	Продемонстрированы все основные умения, решены все основные	Продемонстрированы все основные умения, решены все основные

	умений вследствие отказа обучающегося от ответа	умения. Имели место грубые ошибки.	задачи с негрубыми ошибками. Выполнены все задания, но не в полном объеме.	задачи с негрубыми ошибками. Выполнены все задания, в полном объеме, но некоторые с недочетами.	задачи. Выполнены все задания, в полном объеме, но некоторые с недочетами.	задачи с отдельными несущественными недочетами, выполнены все задания в полном объеме.	задачи. Выполнены все задания, в полном объеме без недочетов
<u>Навыки</u>	Отсутствие владения материалом. 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 оценки при промежуточной аттестации

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

5.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки результатов обучения.

5.2.1 Контрольные вопросы (вопросы к экзамену)

Вопрос	Код компетенции (согласно РПД)
--------	--------------------------------

1. Система государственного (муниципального) финансового контроля РФ.	ПК-1
2. Механизм государственного (муниципального) финансового контроля.	ПК-1
3. Финансовый контроль, осуществляемый законодательными (представительными) органами.	ПК-1
4. Финансовый контроль, осуществляемый органами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля.	ПК-1
5. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства. Бюджетные нарушения и применение бюджетных мер принуждения.	ПК-1
6. Финансовый мониторинг: понятие и виды.	ПК-1, ПК-5
7. Противодействие отмыванию денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем (ПОД/ФТ).	ПК-1, ПК-5
8. Противодействие финансированию терроризма и распространению оружия массового уничтожения.	ПК-1, ПК-5
9. Последствия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма для национальных экономических и финансовых систем.	ПК-1, ПК-5
10. Формирование международной системы ПОД/ФТ и ее современная институциональная структура.	ПК-1, ПК-5
11. Международные стандарты ПОД/ФТ/ФРОМУ: основное содержание и применение.	ПК-1, ПК-5
12. Международные финансовые организации и их роль в обеспечении финансовой безопасности	ПК-1, ПК-5
13. Институциональная структура российской системы ПОД/ФТ	ПК-1, ПК-5
14. Уполномоченный орган и надзорные органы в российской системе ПОД/ФТ	ПК-1, ПК-5
15. Первичный финансовый мониторинг: система внутреннего контроля, ее элементы и особенности в финансовых организациях	ПК-1, ПК-5
16. Первичный финансовый мониторинг: система внутреннего контроля, ее элементы и особенности в нефинансовых организациях	ПК-1, ПК-5
17. Операции, подлежащие обязательному контролю. Необычные сделки	ПК-1, ПК-5
18. Риски вовлечения финансовых организаций в отмывание денег и финансирование терроризма: понятие и управление рисками	ПК-1, ПК-5
19. Типологические исследования в сфере ПОД/ФТ.	ПК-1, ПК-5
20. Финансовые расследования в системе финансового мониторинга:	ПК-5

определение понятия «финансовые расследования».	
21. Финансовые расследования в системе финансового мониторинга: понятие информации в сфере противодействия легализации (отмыванию) преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ).	ПК-5
22. Поиск и обнаружение информации, необходимой для проведения финансовых расследований.	ПК-5
23. Финансовое расследование как информационный процесс	ПК-5
24. Поводы и основания для проведения финансового расследования.	ПК-5
25. Виды финансовых расследований.	ПК-5
26. Основные этапы финансового расследования.	ПК-5
27. Правовое регулирование информационного обеспечения проведения финансовых расследований.	ПК-5
28. Источники информации, используемые при проведении финансовых расследований.	ПК-5
29. Особенности формирования информационных ресурсов, необходимых для проведения финансовых расследований.	ПК-5
30. Объекты финансовых расследований.	ПК-5
31. Документирование хода и результатов финансового расследования.	ПК-5
32. Подходы к разработке методик финансовых расследований.	ПК-5
33. Понятие и подходы к выявлению связей объектов финансовых расследований.	ПК-5
34. Сущность проблемно-тематического подхода.	ПК-5
35. Использование современных информационных технологий при проведении анализа обстановки в сфере ПОД/ФТ.	ПК-5

5.2.2. Типовые тестовые задания для оценки сформированности компетенции ПК-1 (фрагмент)

1. Государственный финансовый мониторинг – это

- а) контроль, осуществляемый в процессе совершения денежных операций (в ходе выполнения финансовых обязательств перед государством, получения и использования денежных средств для административно-хозяйственных расходов и т. д.)
- б) проверка соблюдения органами государственной власти и местного самоуправления, юридическими и физическими лицами финансового законодательства Российской Федерации и субъектов Российской Федерации, рациональности и эффективности использования государственных финансовых и материальных ресурсов

в) контроль, осуществляемый после совершения финансовых операций (после исполнения доходной и расходной частей бюджета и т. п.)

2. Противодействие финансированию терроризма – это

а) самостоятельное направление деятельности финансового мониторинга, предполагающее проведение ряда специфических процедур в отношении клиентов и проводимых ими сделок и операций

б) деятельность физических лиц и организаций, направленная на совершение деяний, определяемых нормами национального законодательства как преступления террористического характера

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 финансированием терроризма

3. Федеральная служба по финансовому мониторингу (Росфинмониторинг) – это

а) орган, исполняющий постоянный контроль финансового состояния субъекта в целом или одной из сторон

б) совокупность проверок финансового состояния субъекта

в) Федеральный орган исполнительной власти России, уполномоченный принимать меры по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма

4. Руководство деятельностью Росфинмониторинга осуществляет

а) Президент Российской Федерации

б) Счетная палата

в) Министерство финансов

5. Какие организации подотчётны Пробириной палате России в сфере ПОД/ФТ

а) организации, занимающиеся операциями с драгоценными металлами и драгоценными камнями

б) организации, работающие в сфере химической промышленности

в) организации, осуществляющие брокерскую деятельность

Типовые тестовые задания для оценки сформированности компетенции ПК-5 (фрагмент)

1. Финансовое расследование –

а) форма организации процесса сбора, обработки, накопления и анализа информации и иных материалов в целях выявления и документирования фактов, содержащих достаточные основания, свидетельствующие о том, что операции, сделки связаны с легализацией доходов, полученных преступным путем, или финансированием терроризма

б) изучение основных показателей финансового состояния и финансовых результатов деятельности организации с целью принятия заинтересованными лицами управленческих, инвестиционных и прочих решений

в) совокупность действий и операций по проверке финансовых и связанных с ними вопросов деятельности субъектов хозяйствования и управления с применением специфических форм и методов его организации

2. Предмет финансовых расследований –

- а) финансовые операции и иные сделки, которые могут быть связаны с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма
- б) юридические и физические лица
- в) процесс сбора, обработки, накопления и анализа информации, необходимой для результативной борьбы с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма.

3. Объект финансовых расследований –

- а) финансовые операции и иные сделки, которые могут быть связаны с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма
- б) юридические и физические лица
- в) процесс сбора, обработки, накопления и анализа информации, необходимой для результативной борьбы с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма.

4. На каком этапе финансового расследования осуществляется информационный поиск, отбор, анализ и оценка информации из базы данных об операциях и сделках для целей ее первичной проверки?

- а) на этапе «первичного анализа»
- б) на этапе «первичной проверки»
- в) этап «углубленного финансового расследования»

5. На каком этапе финансового расследования осуществляется информационный поиск по внешним информационным ресурсам, включая СМИ и материалы взаимодействия с органами власти, на предмет инициативного обнаружения фактов, содержащих возможные признаки ПОД/ПФТ и требующие первичной проверки ?

- а) на этапе «первичного анализа»
- б) на этапе «первичной проверки»
- в) этап «углубленного финансового расследования»

Критерии оценки тестовых заданий:

Тестирование проводится с использованием компьютерных технологий и устройств, либо без такового.

Преподаватель вправе установить самостоятельные критерии оценки тестовых заданий в зависимости от тематики и уровня сложности.

Примерные критерии оценки:

- «превосходно» - 100% правильных ответов;
- «отлично» – 89-99% правильных ответов;
- «очень хорошо» - 81-88% правильных ответов;
- «хорошо» – 70-80% правильных ответов;
- «удовлетворительно» – 56-69% правильных ответов.

«неудовлетворительно» - 40-55% правильных ответов;
«плохо» - 39% и меньше правильных ответов.

5.2.3. Типовые задания/задачи для оценки сформированности компетенции ПК-1 (фрагмент)

Задание 1

Юридическому лицу было отказано Банком в заключении договора банковского счета по основаниям, указанным в пункте 11 статьи 7 Федерального закона №115-ФЗ. Какие действия должны совершить сотрудники Банка в соответствии с Федеральным законодательством?

Задание 2

Банк совершил операцию с денежными средствами или иным имуществом, подлежащую обязательному контролю. Какие действия должны совершить сотрудники Банка в соответствии с Федеральным законодательством?

Задание 3

Банк выявил в деятельности клиента операцию (сделку), которая соответствует признакам, указывающих на необычный характер сделки, в отношении которой возникли подозрения, что она осуществляется с целью легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма. Кто из сотрудников Банка и какие действия должен совершить в соответствии с Федеральным законодательством?

Типовые задания/задачи для оценки сформированности компетенции ПК-5 (фрагмент)

Задание 1

Юридическое лицо представило в банк чек для снятия наличными 1 850 000 рублей с целью покупки оборудования для сельскохозяйственных работ. В то же время из учредительных документов клиента следует, что данное предприятие создавалось с целью оказания услуг медицинских услуг населению. Кроме того, операции, которые ранее совершал клиент, не относились к операциям, связанным с какими-либо сельскохозяйственными работами. Подлежит ли операция обязательному контролю?

Задание 2

Физическое лицо внесло на счет клиента - юридического лица 2 000 000 рублей наличными за консультационные услуги. Из содержащейся в анкете клиента информации следует, что клиент осуществляет деятельность в сфере установки и обслуживания систем видеонаблюдения и ранее консультационных услуг никому не оказывал. Подлежит ли операция обязательному контролю?

Задание 3

Физическое лицо обратилось в банк по вопросу покупки наличной иностранной валюты на сумму 15000 долл. США за наличные рубли. На дату проведения операции

объявленный курс Банка России составил 60,06 руб. за 1 долл. США. Подлежит ли операция обязательному контролю?

Критерии оценки практических заданий в форме задач и упражнений

Оценка	Уровень подготовки
Превосходно	Задание решено в полном объеме, получен достоверный и полный ответ, объяснен экономический смысл всех полученных закономерностей
Отлично	Задание решено в полном объеме, получен достоверный и полный ответ
Очень хорошо	Имеются несущественные неточности в решении задания и ответе на поставленные вопросы
Хорошо	Задание решено, но с заметными ошибками или недочетами
Удовлетворительно	Представлены теоретические выкладки (формулы) для проведения решения, но расчеты не произведены либо содержат существенные ошибки
Неудовлетворительно	Задание имеет только попытки решения
Плохо	Задание полностью не выполнено

Преподаватель вправе установить самостоятельные критерии оценки практических заданий в зависимости от тематики и уровня сложности.

5.2.4. Темы курсовых работ (ПК -1, ПК-5) (фрагмент)

1. Система государственного финансового контроля Российской Федерации.
2. Место и роль государственного финансового контроля в обеспечении финансовой безопасности России.
3. Основные формы государственного и муниципального финансового контроля.
4. Федеральная служба по финансовому мониторингу в системе противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
5. Государственный финансовый мониторинг как вид государственного финансового контроля.

Итоговый результат защиты курсовой работы определяется оценками «превосходно», «отлично», «очень хорошо», «хорошо», «удовлетворительно» или «неудовлетворительно».

5.2.5 Типовые вопросы для проведения дискуссий для оценки сформированности компетенции ПК-1 (фрагмент)

1. Дайте определение государственного (муниципального) финансового контроля.
2. В чем заключаются цель и задачи государственного (муниципального) финансового контроля?
3. Какие элементы формируют систему государственного (муниципального) финансового контроля?
4. Приведите классификацию видов государственного (муниципального) финансового контроля.
5. На каких принципах организована система ГФК?
6. Какие методы используются при проведении государственного (муниципального) финансового контроля?

7. Назовите органы, осуществляющие внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль. Какими полномочиями они обладают?
8. Чем отличается представление от предписания?
9. Что такое бюджетное нарушение? Назовите виды бюджетных нарушений.
10. Что представляет собой нецелевое использование бюджетных средств.
11. Какие меры ответственности применяются за нецелевое использование бюджетных средств.
12. Перечислите бюджетные меры принуждения за бюджетные нарушения.

Типовые вопросы для проведения дискуссий для оценки сформированности компетенции ПК-5 (фрагмент)

1. Дайте определение дефиниции «финансовые расследования».
2. Охарактеризуйте порядок сбора, обработки, фиксации и использования информации в деятельности Росфинмониторинга как информационный процесс.
3. К каким категориям информации законодательством РФ установлены специальные режимы ее сбора, хранения и распространения?
4. В чем заключается специфика поиска и обнаружения информации, необходимой для проведения финансовых расследований?
5. Перечислите и охарактеризуйте четыре основные стадии финансового расследования.
6. Какие существуют поводы и основания для проведения финансового расследования?
7. Перечислите и охарактеризуйте виды финансовых расследований.
8. Какие основные этапы можно выделить в процессе проведения финансового расследования?
9. Перечислите нормативно-правовые акты, которыми регулируется информационное обеспечение проведения финансовых расследований.
10. Дайте характеристику источникам информации, используемым при проведении финансовых расследований.
11. На какие две основные группы целесообразно подразделять все информационные ресурсы при проведении финансовых расследований?
12. Охарактеризуйте возможные объекты финансовых расследований.
13. Какие задачи решаются документированием хода и результатов финансового расследования?
14. Раскройте подходы к разработке методик финансовых расследований.
15. Перечислите подходы к выявлению связей объектов финансовых расследований.
16. Охарактеризуйте многообразие связей между различными объектами финансовых расследований (юридическими и физическими лицами).
17. В чем сущность проблемно-тематического подхода к проведению финансовых расследований?
18. Опишите многообразие вариантов использования современных информационных технологий при проведении анализа обстановки в сфере ПОД/ФТ.

Критерии оценки работы обучающегося в процессе проведения дискуссии

Оценка	Уровень подготовки
Превосходно	Обучающийся идеально владеет материалом и демонстрирует наличие актуальных дополнительных знаний по поставленным вопросам, аргументация собственной позиции
Отлично	Высокий уровень подготовки, знание основного материала по вопросу, наличие собственных рассуждений
Очень хорошо	Знание основного материала по вопросу с несущественными неточностями в изложении материала и/или ответах на дополнительные вопросы
Хорошо	В целом хорошая подготовка с заметными ошибками или недочетами

Удовлетворительно	Минимально достаточный уровень подготовки
Неудовлетворительно	Подготовка недостаточная и требует дополнительного изучения материала
Плохо	Обучающийся не знает ответа на поставленный вопрос

Преподаватель вправе установить самостоятельные критерии оценки тестовых заданий в зависимости от тематики и уровня сложности.

5.2.6. Кейс (прикладное ситуационное задание) для организации практической подготовки обучающихся (ПК-5)

Представьте, что Вы являетесь руководителем вновь созданной организации, которая подлежит обязательному контролю в сфере ПОД/ФТ. Перед Вами стоит задачи разработки правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ.

Задание 1. Ответить на следующие вопросы:

1. Какие нормативно-правовые акты и нормативные документы являются основанием для разработки правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ.
2. Кто в организации является ответственным лицом за разработку и осуществление правил внутреннего контроля?
3. Каковы ключевые положения правил внутреннего контроля?
4. Какие программы внутреннего контроля должны быть предусмотрены в правилах внутреннего контроля?

Задание 2. Разработать правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ для нефинансовой/финансовой организации (по выбору преподавателя).

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

6.1 Нормативно-правовое обеспечение дисциплины

Нормативно-правовые акты Российской Федерации

1. «Бюджетный кодекс Российской Федерации» от 31.07.1998 N 145-ФЗ
2. «Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая)» от 31.07.1998 N 146-ФЗ
3. «Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» от 30.12.2001 N 195-ФЗ
4. «Уголовный кодекс Российской Федерации» от 13.06.1996 N 63-ФЗ
5. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»
6. Федеральный закон от 10.07.2002 N 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
7. Федеральный закон от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях»
8. Федеральный закон от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»
9. Федеральный закон от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе»
10. Федеральный закон от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности»
11. Федеральный закон от 03.06.2009 № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами»

12. Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10.12.2003 N 173-ФЗ
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»
14. Указ Президента Российской Федерации от 13.06.2012 № 808 «Вопросы Федеральной службы по финансовому мониторингу»

6.2 Основная и дополнительная литература

Основная литература

1. Аврамчикова, Н. Т. Государственные и муниципальные финансы : учебник и практикум для вузов / Н. Т. Аврамчикова. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 174 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-10038-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/475083>
2. Русанов, Г. А. Противодействие легализации (отмыванию) преступных доходов : учебное пособие для вузов / Г. А. Русанов. — Москва: Издательство Юрайт, 2021. — 157 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-03778-4. — Текст: электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/472603>

Дополнительная литература

1. Гузнов, А. Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации : учебное пособие для вузов / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 3-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 583 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15023-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/486419>
2. Кафтан, В. В. Противодействие терроризму : учебное пособие для бакалавриата и магистратуры / В. В. Кафтан. — Москва : Издательство Юрайт, 2015. — 261 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-9916-5512-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/385534>
3. Порфирьева А. В. Серебрякова Т. Ю. Внутренний контроль: методология сквозного контроля автономных учреждений: Монография/Порфирьева А. В., Серебрякова Т. Ю. — М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. — 152 с. (доступно в ЭБС «Знаниум», режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=534702>)
4. Ревенков П. Финансовый мониторинг в условиях интернет-платежей [Электронный ресурс] / П.В. Ревенков. — М.: КноРус, ЦИПСИР, 2016. — 64 с. (доступно в ЭБС «Знаниум», режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=542583>)
5. Серебрякова Т. Ю. Теория и методология сквозного внутреннего контроля: Монография/Серебрякова Т. Ю. — М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. — 328 с. (доступно в ЭБС «Знаниум», режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=456167>)
6. Шашкова, А. В. Правовое регулирование противодействия отмыванию доходов, полученных преступным путем : учебное пособие для бакалавриата и магистратуры / А. В. Шашкова. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва: Издательство Юрайт, 2017. — 272 с. —

(Бакалавр и магистр. Модуль). – ISBN 978-5-9916-9966-2. – Текст: электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. – URL: <https://urait.ru/bcode/398229>

7. Рекомендации ФАТФ. Международные стандарты по противодействию отмыванию денег; финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения (ПОД/ФТ/ПРОМУ)
8. Информационный бюллетень ЕАГ
9. Журнал «Финансовая безопасность»

Программное обеспечение и Интернет-ресурсы

1. Официальный сайт Правительства РФ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: www.government.ru, свободный.
2. Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.minfin.ru>, свободный.
3. Официальный сайт Федеральной службы по финансовому мониторингу. Режим доступа: [http:// www.fedsfm.ru](http://www.fedsfm.ru) , свободный.
4. Официальный сайт Счетной палаты РФ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: www.audit.gov.ru, свободный.
5. Официальный сайт Федеральной налоговой службы Федерации [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.nalog.ru>, свободный.
6. Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики [Электронный ресурс]. – Режим доступа: www.gks.ru, свободный.
7. Официальный сайт Федерального казначейства (Казначейства России). - [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.roskazna.ru>, свободный.
8. Официальный сайт Федеральной службы финансово-бюджетного надзора Российской Федерации [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://www.rosfinnadzor.ru>, свободный.
9. Сайт ЦБ РФ. Режим доступа: <http://www.cbr.ru/today/?PrtlId=resist>, свободный.
10. Официальный сайт Российской государственной пробирной палаты. Режим доступа: <http://www.probpalata.ru/rgpp/documents/law/index.php>, свободный.
11. Официальный сайт Федеральной службе по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций. Режим доступа: <http://rkn.gov.ru/communication/control> , свободный.
12. Сайт Евразийской группы. Режим доступа: www.eurasiangroup.org, свободный.
13. Сайт ФАТФ. Режим доступа: www.fatf-gafi.org, свободный.
14. Сайт СПС «КонсультантПлюс». Режим доступа: <http://www.consultant.ru>, свободный.

7. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Помещения представляют собой учебные аудитории для проведения учебных занятий, предусмотренных программой, оснащенные оборудованием и техническими средствами обучения: компьютером, проектором или ЖК-телевизором, акустической системой и микрофоном (при необходимости), а также доской.

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 38.03.01 Экономика (бакалавриат), профиль «Финансы и кредит».

Автор:

к.э.н., доцент кафедры финансов и кредита Удалова Ирина Борисовна

Рецензент

к.э.н., начальник отдела анализа и планирования
расходов социальной сферы
Министерства финансов
Нижегородской области

Гришунина Инна Александровна

Заведующий кафедрой д.э.н., проф.

Яшина Надежда Игоревна

Программа одобрена решением президиума Ученого совета ННГУ протокол №4 от «14»
12 2021г.