

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

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

Юридический факультет

УТВЕРЖДЕНО
решением Ученого совета ННГУ
протокол № 15 от 24.12.2025 г.

Рабочая программа дисциплины

Противодействие легализации (отмыванию) преступных доходов в
экономической экспертизе

Уровень высшего образования
Специалитет

Направление подготовки / специальность
40.05.03 - Судебная экспертиза

Направленность образовательной программы
Экономические экспертизы

Форма обучения
очная

г. Нижний Новгород

2026 год начала подготовки

1. Место дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплина Б1.В.ДВ.09.02 Противодействие легализации (отмыванию) преступных доходов в экономической экспертизе 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
ПК-5: Способен содействовать в обнаружении, закреплении и изъятии объектов для целей гражданского, арбитражного, административного и уголовного судопроизводства, производства по делам об административных правонарушениях	<p>ПК-5.1: Участвует в обнаружении, закреплении, изъятии и предварительном исследовании объектов и криминалистически значимой информации на основе использования современных методов и технических средств</p> <p>ПК-5.2: Анализирует и выбирает варианты эффективного применения специальных знаний в рамках конкретного вида судопроизводства и организационно обеспечивает их реализацию</p>	<p>ПК-5.1:</p> <p>Знать: процессуальные требования и методики деятельности по обнаружению, закреплению, изъятию и предварительному исследованию объектов и криминалистически значимой информации на основе использования современных методов и технических средств;</p> <p>организацию и приемы эффективного применения специальных знаний в рамках конкретного вида судопроизводства и организацию обеспечения их реализации.</p> <p>Уметь: применять процессуальное законодательство и методики в деятельности по обнаружению, закреплению, изъятию и предварительному исследованию объектов и криминалистически значимой информации на основе использования современных методов и технических средств;</p> <p>эффективно применять специальные знания в рамках конкретного вида судопроизводства и</p>	<p>Доклад</p> <p>Собеседование</p> <p>Тест</p>	<p>Зачёт:</p> <p>Задачи</p> <p>Тест</p>

		<p>организационно обеспечивать их реализацию.</p> <p>Собеседование</p> <p>Тест</p> <p>Доклад</p> <p>Зачёт:</p> <p>Тест</p> <p>Задачи</p> <p>Владеть: навыками применения процессуального законодательства и методик в деятельности по обнаружению, закреплению, изъятию и предварительному исследованию объектов и криминалистически значимой информации на основе использования современных методов и технических средств;</p> <p>навыками эффективного применения специальных знаний в рамках конкретного вида судопроизводства и организационного обеспечения их реализации</p> <p>ПК-5.2:</p> <p>Знать: приемы анализа и выбора вариантов эффективного применения специальных знаний в рамках конкретного вида судопроизводства и организационного обеспечения их реализации.</p> <p>Уметь: анализировать и выбирать варианты эффективного применения специальных знаний в рамках конкретного вида судопроизводства и организационно обеспечивать их реализацию.</p> <p>Владеть: навыками анализа и выбора вариантов эффективного применения специальных знаний в рамках конкретного вида судопроизводства и организационного обеспечения их реализации.</p>		
--	--	--	--	--

<p>ПК-7: Способен консультировать субъектов правоприменительной деятельности по вопросам назначения и производства судебных экспертиз и исследований</p>	<p>ПК-7.1: Принимает участие в консультациях по использованию специальных знаний при назначении и производстве первичных судебных экспертиз</p> <p>ПК-7.2: Принимает участие в консультировании участников судопроизводства по вопросам назначения и производства дополнительных и повторных экспертиз</p> <p>ПК-7.3: Принимает участие в консультировании участников судопроизводства по вопросам назначения и производства комиссионных и комплексных экспертиз</p>	<p>ПК-7.1:</p> <p>Знать: формы и методы использования специальных знаний с целью консультирования при назначении и производстве первичных судебных экспертиз.</p> <p>Уметь: консультировать по использованию специальных знаний при назначении и производстве первичных судебных экспертиз.</p> <p>Владеть: навыками консультирования по использованию специальных знаний при назначении и производстве первичных судебных экспертиз.</p> <p>ПК-7.2:</p> <p>Знать: процессуальные требования к участию в консультировании участников судопроизводства по вопросам назначения и производства дополнительных и повторных экспертиз.</p> <p>Уметь: консультировать участников судопроизводства по вопросам назначения и производства дополнительных и повторных экспертиз.</p> <p>Владеть: навыками консультирования участников судопроизводства по вопросам назначения и производства дополнительных и повторных экспертиз.</p> <p>ПК-7.3:</p> <p>Знать: процессуальные требования к участию в консультировании участников судопроизводства по вопросам назначения и производства комиссионных и комплексных экспертиз.</p> <p>Уметь: консультировать участников судопроизводства по вопросам назначения и производства комиссионных и комплексных экспертиз.</p>	<p>Доклад</p> <p>Собеседование</p> <p>Тест</p>	<p>Зачёт:</p> <p>Задачи</p> <p>Тест</p>
--	---	---	--	---

		Владеть: навыками консультирования участников судопроизводства по вопросам назначения и производства комиссионных и комплексных экспертиз.		
--	--	--	--	--

3. Структура и содержание дисциплины

3.1 Трудоемкость дисциплины

	очная
Общая трудоемкость, з.е.	2
Часов по учебному плану	72
в том числе	
аудиторные занятия (контактная работа):	
- занятия лекционного типа	10
- занятия семинарского типа (практические занятия / лабораторные работы)	20
- КСР	1
самостоятельная работа	41
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 Ф 0	0 Ф 0	0 Ф 0	0 Ф 0	0 Ф 0	
Тема 1. Сущность отмывания преступных доходов и финансирования терроризма.	16	2	4	6	10
Тема 2. Финансовый мониторинг.	16	2	4	6	10
Тема 3. Субъекты финансового мониторинга.	18	2	6	8	10
Тема 4. Процедуры по противодействию легализации (отмыванию) преступных доходов и финансированию терроризма.	21	4	6	10	11
Аттестация	0				
КСР	1			1	
Итого	72	10	20	31	41

Содержание разделов и тем дисциплины

Тема 1. Международные стандарты противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма (2 часа)

1. Легализация преступных доходов. Определение и история возникновения понятия.
2. Финансирование терроризма. Связь с легализацией преступных доходов
3. Международная система противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма

Тема 2. Национальная система противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма (4 часа) Изучается самостоятельно

1. Федеральный закон от 7 августа 2001 года № 115 –ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» как правовая основа формирования национальной системы противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма.
2. Федеральная служба по финансовому мониторингу: правовой статус, полномочия и основные направления деятельности.
3. Понятие, назначение, основные задачи и функции системы внутреннего контроля

Тема 3. Криминалистическая диагностика легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества на основе экономической информации (16 часов)

1. Криминалистическая диагностика размещения денежных средств или иного имущества, как первой фазы легализации.
2. Диагностика легализации денежных средств или иного имущества на этапе расслоения.
3. Диагностика легализации денежных средств или иного имущества на этапе интеграции.
4. Использование результатов криминалистической диагностики в деятельности по расследованию преступлений
5. Использование специальных экономических знаний в деятельности по расследованию легализации преступных доходов.

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 используется электронный курс «Информационные технологии в судебно-экономической экспертизе» (<https://e-learning.unn.ru/course/view.php?id=6195>), созданный в системе электронного обучения ННГУ - <https://e-learning.unn.ru>.

Самостоятельная работа является важнейшей составной частью образовательного процесса и обязанностью каждого студента. Качество усвоения учебного материала находится в прямой зависимости от способности студента самостоятельно и творчески учиться, активной интеллектуальной деятельности.

Содержание дисциплины изучается на занятиях лекционного типа (лекциях) и занятиях семинарского типа (практических занятиях), при выполнении практикума, а также в процессе самостоятельной работы студентов в соответствии с планами занятий семинарского типа (практических), методическими рекомендациями по самостоятельной работе.

Успешное проведение занятий и достижение поставленных задач требуют тщательной подготовки студентов к каждому занятию. Подготовка предусматривает:

1. ознакомление с планом занятия;
2. знание лекции по данной теме;
3. изучение рекомендуемых нормативных материалов и литературных источников;
4. использование рекомендуемых учебно-наглядных пособий.

Занятия семинарского типа (практические занятия) предусматривают получение и закрепление умений и навыков: правильного использования и анализа учетной документации организаций и предприятий; умения работать с программным обеспечением 1С Бухгалтерия, применения нормативно-технических и регламентирующих документов в целях оценки правильности их применения при составлении учетных документов и отчетности; грамотного составления отчета (заключения) о проведенных исследованиях учетной документации; правильного использования информации, используемой в деятельности по выявлению и раскрытию противоправной деятельности в сфере хозяйственной деятельности организаций – субъектов экономики; грамотной постановки вопросов для проведения исследований и экспертиз в данных сферах.

Самостоятельная работа предусматривает индивидуальное изучение основных положений законов, постановлений, методик и правил и других нормативных и регламентирующих документов, которыми руководствуется специалист в специальных вопросах своей деятельности. Самостоятельная работа организуется и осуществляется в соответствии с методическими указаниями по самостоятельному изучению некоторых вопросов курса «Информационные технологии в судебно-экономической экспертизе».

Самостоятельная работа студентов направлена на самостоятельное изучение отдельных вопросов изучаемых тем дисциплины согласно рабочей программы дисциплины.

Цель самостоятельной работы - подготовка современного компетентного специалиста и формирование способностей и навыков к непрерывному самообразованию и профессиональному совершенствованию.

Самостоятельная работа является наиболее деятельным и творческим процессом, который выполняет ряд дидактических функций: способствует формированию диалектического мышления, вырабатывает высокую культуру умственного труда, совершенствует способы организации познавательной деятельности, воспитывает ответственность, целеустремленность, систематичность и последовательность в работе студентов, развивает у них бережное отношение к своему времени, способность доводить до конца начатое дело.

Изучение понятийного аппарата дисциплины

Вся система индивидуальной самостоятельной работы должна быть подчинена усвоению понятийного аппарата, поскольку одной из важнейших задач подготовки современного грамотного специалиста является овладение и грамотное применение профессиональной терминологии. Лучшему усвоению и пониманию дисциплины помогут различные пособия, словари, справочники и другие материалы, указанные в списке литературы.

Изучение тем самостоятельной подготовки по учебно-тематическому плану

Особое место отводится самостоятельной проработке студентами отдельных разделов и тем по изучаемой дисциплине. Такой подход вырабатывает у студентов инициативу, стремление к увеличению объема знаний, выработке умений и навыков всестороннего овладения способами и приемами профессиональной деятельности.

Изучение вопросов очередной темы требует глубокого усвоения теоретических основ, раскрытия сущности основных категорий, проблемных аспектов темы и анализа фактического

материала.

Работа над основной и дополнительной литературой

Изучение рекомендованной литературы следует начинать с учебников и учебных пособий, затем переходить к нормативно-правовым актам, научным монографиям и материалам периодических изданий. Конспектирование – одна из основных форм самостоятельного труда, требующая от студента активно работать с учебной литературой и не ограничиваться конспектом лекций.

Студент должен уметь самостоятельно подбирать необходимую для учебной и научной работы литературу. При этом следует обращаться к предметным каталогам и библиографическим справочникам, которые имеются в библиотеках.

Для аккумуляции информации по изучаемым темам рекомендуется формировать личный архив, а также каталог используемых источников. При этом если уже на первых курсах обучения студент определяет для себя наиболее интересные сферы для изучения, то подобная работа будет весьма продуктивной с точки зрения формирования библиографии для последующего написания ВКР.

Самоподготовка к занятиям семинарского типа (практическим занятиям)

При подготовке к практическому занятию необходимо помнить, что данная дисциплина тесно связана с ранее изучаемыми дисциплинами.

На занятиях семинарского типа (практических занятиях) студент должен уметь последовательно излагать свои мысли и аргументировано их отстаивать.

Для достижения этой цели необходимо:

- ознакомиться с соответствующей темой программы изучаемой дисциплины;
- осмыслить круг изучаемых вопросов и логику их рассмотрения;
- изучить рекомендованную учебно-методическим комплексом литературу по данной теме;
- тщательно изучить лекционный материал;
- ознакомиться с вопросами очередного занятия.

Изучение вопросов очередной темы требует глубокого усвоения теоретических основ дисциплины, раскрытия сущности основных положений, проблемных аспектов темы и анализа фактического материала.

При презентации материала на занятии можно воспользоваться следующим алгоритмом изложения темы: определение и характеристика основных категорий, эволюция предмета исследования, оценка его современного состояния, существующие проблемы, перспективы развития. Весьма презентабельным вариантом выступления следует считать его подготовку в среде Power Point, что существенно повышает степень визуализации, а, следовательно, доступности, понятности материала и заинтересованности аудитории к результатам научной работы студента.

Самостоятельная работа студента при подготовке к экзамену.

Контроль выступает формой обратной связи и предусматривает оценку успеваемости студентов и разработку мер по дальнейшему повышению качества подготовки современных специалистов.

Итоговой формой контроля успеваемости студентов по учебной дисциплине «Информационные технологии в судебно-экономической экспертизе» зачет.

Бесспорным фактором успешного завершения очередного модуля является кропотливая, систематическая работа студента в течение всего периода изучения дисциплины (семестра). В этом случае подготовка к экзамену будет являться концентрированной систематизацией всех полученных знаний по данной дисциплине.

В начале семестра рекомендуется внимательно изучить перечень вопросов к зачету по данной дисциплине, а также использовать в процессе обучения программу, другие методические материалы, разработанные кафедрой по данной дисциплине. Это позволит в процессе изучения тем сформировать более правильное и обобщенное видение студентом существа того или иного вопроса за счет:

- а) уточняющих вопросов преподавателю;
- б) подготовки рефератов по отдельным темам, наиболее заинтересовавшие студента;
- в) самостоятельного уточнения вопросов на смежных дисциплинах;
- г) углубленного изучения вопросов темы по учебным пособиям.

Кроме того, наличие перечня вопросов в период обучения позволит выбрать из предложенных преподавателем учебников наиболее оптимальный для каждого студента, с точки зрения его индивидуального восприятия материала, уровня сложности и стилистики изложения.

После изучения соответствующей тематики рекомендуется проверить наличие и формулировки вопроса по этой теме в перечне вопросов к зачету, а также попытаться изложить ответ на этот вопрос. Если возникают сложности при раскрытии материала, следует вновь обратиться к лекционному материалу, материалам практических занятий, уточнить терминологический аппарат темы, а также проконсультироваться с преподавателем.

Изучение сайтов по темам дисциплины в сети Интернет

Ресурсы Интернет являются одним из альтернативных источников быстрого поиска требуемой информации. Их использование возможно для получения основных и дополнительных сведений по изучаемым материалам.

Самостоятельная работа по изучению дисциплины предусматривает решение тестов и ситуационных задач по основным разделам дисциплины.

Методические указания по выполнению практических заданий, ситуационных задач и заданий по темам дисциплины (кейсов) приведены в соответствующих разделах электронного курса «Информационные технологии в судебно-экономической экспертизе» (<https://elearning.unn.ru/course/view.php?id=6195>).

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

При выполнении всех форм самостоятельной работы студент допускается к промежуточной аттестации (итоговому контролю по дисциплине) - зачету (проводится в форме итогового тестирования знаний, умений и навыков и собеседования).

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 ПК-5:

Вопросы
Понятие отмывания преступных доходов.

Понятие и стадии финансирования терроризма.
Принципы финансового мониторинга.
Социально-экономическое и политическое значение финансового мониторинга.
Государственное регулирование финансового мониторинга в России.
История развития системы противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма.
Агенты финансового мониторинга.

5.1.2 Типовые задания (оценочное средство - Доклад) для оценки сформированности компетенции ПК-7:

Вопросы
Обязательный финансовый мониторинг.
Факультативный (дополнительный) финансовый мониторинг.
Противодействие финансированию терроризма.
Представление информации в Росфинмониторинг.
Отказ от заключения договоров банковского счета (вклада) с физическими и юридическими лицами, расторжение договоров банковского счета (вклада), отказ в выполнении распоряжения клиента об осуществлении операции.
Правовой статус ответственного сотрудника по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Критерии оценивания (оценочное средство - Доклад)

Оценка	Критерии оценивания
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,

Оценка	Критерии оценивания
	наличие собственных рассуждений
очень хорошо	Знание основного материала по вопросу с несущественными неточностями в изложении материала и/или ответах на дополнительные вопросы
хорошо	Знание основного материала по вопросу с несущественными неточностями в изложении материала и/или ответах на дополнительные вопросы
удовлетворительно	Минимально достаточный уровень подготовки
неудовлетворительно	Подготовка недостаточная и требует дополнительного изучения материала
плохо	Обучающийся не знает/не дает ответа на поставленный вопрос

5.1.3 Типовые задания (оценочное средство - Собеседование) для оценки сформированности компетенции ПК-5:

1. Анализ рекомендаций Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ).
2. Генезис финансового мониторинга в России: этапы развития.
3. Основные источники права в сфере противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма.
4. Правовой статус и полномочия Росфинмониторинга.
5. Практика и проблемы взаимодействия надзорных органов в российской системе ПОД/ФТ. Противодействие финансированию терроризма.
6. Применение риск-ориентированного подхода при дифференциации требований к субъектам ПОД/ФТ.
7. Ключевые понятия и термины, относящиеся к оценке рисков ОД/ФТ.
8. Виды и классификация рисков в ОД/ФТ.
9. Этапы оценки рисков: выявление, анализ, оценки.
10. Пользователи результатов оценки рисков ОД/ФТ.
11. Информационное обеспечение аналитической деятельности в системе финансовой разведки.
12. Особенности аналитической деятельности в камеральных и выездных проверках Росфинмониторинга.
13. Национальная система ПОД/ФТ.
14. Методология оценки национальных систем ПОД/ФТ.
15. Финансовые расследования по направлениям ПОД/ФТ.
16. Деятельность Росфинмониторинга в системе национальной безопасности РФ.
17. Основные черты и компоненты международной системы противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма.
18. Классификация и соотношение источников международного права в сфере противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма.
19. Международное сотрудничество в сфере противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма.
20. Евразийская группа по противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма (ЕАГ).
21. Финансирование терроризма: понятие, сущность формы и источники, связь с отмыванием денег.
22. Меры, направленные на противодействие легализации преступных доходов.
23. Сбор и обработка информации Росфинмониторингом. Финансовый анализ.

24. Признаки потенциальных финансовых нарушений, связанных с отмыванием денег.

25. Предупреждение отмывания денег в финансово-кредитных институтах.

Сохранить

5.1.4 Типовые задания (оценочное средство - Собеседование) для оценки сформированности компетенции ПК-7:

1. Основные обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом.
2. Порядок формирования перечня организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму. Ограничения для лиц, включенных в данный перечень. Основания для исключения из перечня.
3. Анализ условий легализации преступных доходов и финансирования терроризма в Российской Федерации.
4. Модели легализации теневых доходов: понятие, виды, преимущества и недостатки.
5. Анализ и оценка причин, снижающих эффективность национальной системы ПОД/ФТ с учетом экономической обстановки в Российской Федерации.
6. Общественная опасность легализации доходов полученных преступным путем.
7. Деятельность финансовых институтов в сфере ПОД/ФТ на основе Информации Федеральной службы по финансовому мониторингу от 20 июля 2020 г. «О Публичном отчете о работе Федеральной службы по финансовому мониторингу в 2019 году».
8. Противодействие финансированию терроризма на основе Информации Федеральной службы по финансовому мониторингу от 20 июля 2020 г. «О Публичном отчете о работе Федеральной службы по финансовому мониторингу в 2019 году».
9. Мониторинг финансовых потоков, связанных с незаконным оборотом наркотиков на основе Информации Федеральной службы по финансовому мониторингу от 20 июля 2020 г. «О Публичном отчете о работе Федеральной службы по финансовому мониторингу в 2019 году».
10. Реальный сектор экономики и работа с бюджетной сферой на основе Информации Федеральной службы по финансовому мониторингу от 20 июля 2020 г. «О Публичном отчете о работе Федеральной службы по финансовому мониторингу в 2019 году».
11. Региональные риски в сфере ПОД/ФТ на основе Информации Федеральной службы по финансовому мониторингу от 20 июля 2020 г. «О Публичном отчете о работе Федеральной службы по финансовому мониторингу в 2019 году».
12. Статистика Банка России о событиях в сфере противодействия отмыванию доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.
13. Место Российской Федерации в рейтинге стран по уровню риска ОД/ФТ.
14. Организация Объединенных Наций. Роль в формировании международной системы ПОД/ФТ.
15. Международный валютный фонд и Всемирный банк как участники международной системы ПОД/ФТ.
16. «Группа восьми» и её роль в борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма.
17. Роль ФАТФ в разработке и совершенствовании международных стандартов ПОД/ФТ.
18. Проблема несотрудничающих стран и территорий.
19. Региональные группы по типу ФАТФ.
20. Группа «Эгмонт».
21. Базельский комитет по банковскому надзору.
22. Вольфсберская группа.
23. Конвенции ООН и резолюции Совета Безопасности ООН в сфере ПОД/ФТ.
24. Сорок и девять рекомендаций ФАТФ как комплекс международных стандартов в сфере ПОД/ФТ.
25. Сравнительная характеристика нормативной базы в сфере финансового мониторинга России и других зарубежных стран (по выбору студента).

Критерии оценивания (оценочное средство - Собеседование)

Оценка	Критерии оценивания
превосходно	Обучающийся идеально владеет материалом и демонстрирует наличие актуальных дополнительных знаний по поставленным вопросам,

Оценка	Критерии оценивания
	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	Знание основного материала по вопросу с несущественными неточностями в изложении материала и/или ответах на дополнительные вопросы
удовлетворительно	Минимально достаточный уровень подготовки
неудовлетворительно	Подготовка недостаточная и требует дополнительного изучения материала
плохо	Обучающийся не знает/не дает ответа на поставленный вопрос

5.1.5 Типовые задания (оценочное средство - Тест) для оценки сформированности компетенции ПК-5:

1. Когда термин «отмывание денег» стал использоваться в официальном употреблении:

- А) в 30-е годы XX века;
- Б) в 60-е годы XX века;
- В) в 70-е годы XX века.

2. Укажите основные аспекты отмывания преступных доходов:

- А) материальный, экономический, процедурный, правовой;
- Б) материальный, экономический, правовой;
- В) экономический, процедурный, правовой.

3. Классическая модель процесса легализации преступных доходов:

- А) двухфазовая;
- Б) трехфазовая;
- В) четырехфазовая.

5.1.6 Типовые задания (оценочное средство - Тест) для оценки сформированности компетенции ПК-7:

1. Сколько уровней включает система финансового мониторинга в РФ:

- А) два;
- Б) три;
- В) четыре;

Г) пять.

2. Агенты финансового мониторинга это:

- А) организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом;
- Б) организации, осуществляющие операции с денежными средствами;
- В) организации, осуществляющие операции с имуществом.

3. Главная цель финансового мониторинга это:

- А) наблюдение за деятельностью агентов финансового мониторинга;
- Б) взаимодействие органов и агентов финансового мониторинга;
- В) предотвращение использования финансовой системы (национальной и международной) для отмывания денег и финансирования терроризма.

Критерии оценивания (оценочное средство - Тест)

Оценка	Критерии оценивания
превосходно	100%
отлично	89-99%
очень хорошо	81-88%
хорошо	70-80%
удовлетворительно	56-69%
неудовлетворительно	40-55%
плохо	39% и менее

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

Шкала оценивания сформированности компетенций

Уровень сформированности компетенций (индикатора достижения компетенций)	плохо	неудовлетворительно	удовлетворительно	хорошо	очень хорошо	отлично	превосходно
		не зачтено			зачтено		
<u>Знания</u>	Отсутствие знаний теоретического	Уровень знаний ниже минимальных	Минимально допустимы	Уровень знаний в объеме,	Уровень знаний в объеме,	Уровень знаний в объеме,	Уровень знаний в объеме,

	материала. Невозможность оценить полноту знаний вследствие отказа обучающегося от ответа	требований. Имели место грубые ошибки	й уровень знаний. Допущено много негрубых ошибок	соответствующем программе подготовки . Допущено несколько негрубых ошибок	соответствующем программе подготовки . Допущено несколько несущественных ошибок	соответствующем программе подготовки и. Ошибок нет.	превышающей 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	Продемонстрированы основные умения. Решены типовые задачи с негрубыми ошибками. Выполнены все задания, но не в полном объеме	Продемонстрированы все основные умения. Решены все основные задачи с негрубыми ошибками. Выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами	Продемонстрированы все основные умения. Решены все основные задачи. Выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами	Продемонстрированы все основные умения. Решены все основные задачи с отдельными недочетами, выполнены все задания в полном объеме	Продемонстрированы 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	Продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач с некоторыми недочетами	Продемонстрированы базовые навыки при решении стандартных задач без ошибок и недочетов	Продемонстрированы навыки при решении нестандартных задач без ошибок и недочетов	Продемонстрирован 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 - Задачи) для оценки сформированности компетенции ПК-5

Задача 1. В бюджетном учреждении должностным лицом совершаются хищения средств путем повторного списания в расход одних и тех же документов. На основании макета «Кассовые операции» в кассовых документах необходимо установить сумму похищенных денежных средств, документы подтверждающие факт хищения, должностных лиц причастных к данному факту.

Задача 2. Отобразить в хронологическом журнале и на счетах Главной книги (см. Рабочую тетрадь по дисциплине) следующие хозяйственные операции:

1. На склад МУП «Хлебозавод» от поставщика поступила партия муки учетной стоимостью 60,0 тыс.рублей. Деньги за поставленную муку контрагенту не перечислены;
2. Со склада в цеха нашего хлебозавода отпущены материалы стоимостью 50,0 тыс.рублей;
3. Рабочим хлебозавода за выпечку хлеба начислена заработная плата в сумме 30,0 тыс.рублей;
4. С начисленной рабочим заработной платы по расчетной ведомости удержан, но не перечислен налог на доходы физических лиц в размере 13% от их заработной платы.
5. Для выдачи заработной платы рабочим в кассу хлебозавода с расчетного счета в банке получены денежные средства в сумме 27,0 тыс.рублей.

6. Построчно прочитать таблицу «Оборотный баланс».

Например, по счету 01 «Основные средства»: на 1 февраля на предприятии имелось в наличии зданий, сооружений, производственного оборудования и транспортных средств на сумму 1200,0. За месяц прибыло (приобретено, поступило безвозмездно, введено в эксплуатацию) основных средств на сумму 100,0 и выбыло на сумму 150,0. Таким образом остаток на начало следующего месяца составляет: $Остаток = 1200 + 100 - 150 = 1150,0$ и так далее по каждому счету

ОБОРОТНЫЙ БАЛАНС №		Наименование счетов	ОСТАТОК на 1/02	ОБОРОТ ЗА МЕСЯЦ	ОСТАТОК на 1/03	
дебет	кредит		дебет	кредит	дебет	кредит

01	Основные средства	1200	100	150	1150		
10	Материалы	210	115	140	185		
20	Производство	30	220	215	35		
43	Готовая продукция	25	215	200	40		
50	Касса	2	80	81	1		
51	Расчетный счет	16	260	240	36		
62	Дебиторы	3	18	14	7		
71	Подотчетные лица	4	3	5	2		
80	Уставный капитал	1350	150	100	1300		
84	Нераспределенная прибыль	10	6		4		
99	Прибыль	20	12	15	23		
60	Кредиторы	13	98	101	16		
70	Расчеты по оплате труда	15	65	64	14		
66	Краткосрочные кредиты и займы	82	30	47	99		
ИТОГО		1490	1490	1372	1372	1456	1456

Задача 3. На основании макета «Проверка ремонтно-строительных работ» рассчитать сумму завышения ремонтно-строительных работ в разделах 1,2, 3. представленной сметы по ФЭР установленным в РФ.

Задача 4. Заполнить колонку «Остаток на начало месяца» таблицы «Оборотный баланс», используя данные вступительного баланса, составленного на предыдущем занятии (см. Рабочую тетрадь по дисциплине). На основе данных синтетического учета заполнить оборотный баланс и вывести остаток по каждому счету на конец месяца. Составить баланс предприятия на 1-е число следующего месяца. Задание выполняется в рабочих тетрадях на основе цифровых данных предшествующих занятий.

5.3.2 Типовые задания (оценочное средство - Задачи) для оценки сформированности компетенции ПК-7

Задача 14.

На основании макета «Проверка операций с основными средствами и материальными запасами» установить образовавшуюся недостачу основных средств. Определить документы подтверждающие недостачу основных средств и должностных лиц причастных к данному факту.

Задача 15.

На основе информации о преступных связях работников ООО «Ника» и ООО «ОптТорг» выделить в содержании макета первичных документов и материалов инвентаризации «ООО «Ника» сомнительный документ (вывод мотивируется, в том числе указывается содержание предполагаемого подлога). Подтверждается ли исходная информация документальными данными (провести контрольное сличение остатков по товарам, движение которых отражено в сомнительном документе). Установить предварительные (не учитывая информацию о подлоге в документах) результаты инвентаризации на ООО «Ника» на 28 февраля. Как они изменятся, если информация о подложности документа подтвердится.

Задача 16.

Администрация района (муниципальный заказ 44- Ф3) проводит электронный аукцион на право заключения контракта на приобретение однокомнатных квартир в муниципальную собственность для последующего предоставления гражданам по социальному найму. Вправе ли заказчик установить в документации об эл. аукционе требование о предоставлении участниками закупки во второй части заявки копии свидетельства о гос.регистрации права собственности на квартиру, как документа, подтверждающего соответствие товаров требованиям, установленным законодательством?

Критерии оценивания (оценочное средство - Задачи)

Оценка	Критерии оценивания
зачтено	Минимально достаточный уровень подготовки
не зачтено	Подготовка недостаточная и требует дополнительного изучения материала

5.3.3 Типовые задания (оценочное средство - Тест) для оценки сформированности компетенции ПК-5

Задача 14.

На основании макета «Проверка операций с основными средствами и материальными запасами» установить образовавшуюся недостачу основных средств. Определить документы подтверждающие недостачу основных средств и должностных лиц причастных к данному факту.

Задача 15.

На основе информации о преступных связях работников ООО «Ника» и ООО «ОптТорг» выделить в содержании макета первичных документов и материалов инвентаризации «ООО «Ника» сомнительный документ (вывод мотивируется, в том числе указывается

1. Будет ли, с точки зрения Рекомендаций Росфинмониторинга, являться необычной сделка, при совершении которой не представляется возможным установить контрагентов клиента: А) да; Б) нет.

2. Будет ли, с точки зрения Рекомендаций Росфинмониторинга, являться необычной сделка, при совершении которой клиент пренебрегает более выгодными условиями оказания услуг, а также предлагает необычно высокую комиссию: А) да; Б) нет.

3. Будет ли, с точки зрения Рекомендаций Росфинмониторинга, являться необычной сделка, по которой казино получает доход от оказания юридических консультационных услуг: А) да; Б) нет.

5.3.4 Типовые задания (оценочное средство - Тест) для оценки сформированности компетенции ПК-7

правильный ответ 8-В

9. Сообщающимися с точки зрения национальной системы ПОД/ФТ России являются следующие организации и профессии: А) кредитные организации; Б) адвокаты, нотариусы; В) ломбарды; Г) все ответы верны.

Критерии оценивания (оценочное средство - Тест)

Оценка	Критерии оценивания
зачтено	56-69%

Оценка	Критерии оценивания
не зачтено	меньше 55%

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

Основная литература:

1. Русанов Георгий Александрович. Противодействие легализации (отмыванию) преступных доходов : учебное пособие для вузов / Г. А. Русанов. - Москва : Юрайт, 2024. - 157 с. - (Высшее образование). - URL: <https://urait.ru/bcode/539313> (дата обращения: 15.08.2024). - ISBN 978-5-534-03778-4 : 629.00. - Текст : электронный // ЭБС "Юрайт"., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=909071&idb=0>.
2. Гриненко А.В. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем: уголовно-правовые, уголовно-процессуальные и криминалистические аспекты : монография / Гриненко А.В.; Коляда А.В.; Хорьяков С.Н. - Москва : Проспект, 2022. - 184 с. - ISBN 978-5-392-36603-3., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=839358&idb=0>.
3. Гребенкина С.А. Система противодействия финансированию экстремизма и терроризма в России : учебник / Гребенкина С.А., Прасолов В.И. - Москва : Прометей, 2024. - 566 с. - ISBN 978-5-00172-567-1., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=936004&idb=0>.

Дополнительная литература:

1. Кобозева Надежда Васильевна. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма в аудиторской деятельности : Практическое пособие / Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации. - 1. - Москва : Издательство "Магистр", 2022. - 128 с. - Дополнительное профессиональное образование. - ISBN 978-5-9776-0215-0. - ISBN 978-5-16-110221-3. - ISBN 978-5-16-005270-0., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=834315&idb=0>.
2. Гребенкина С.А. Система противодействия финансированию экстремизма и терроризма в России : учебник / Гребенкина С.А., Прасолов В.И. - Москва : Прометей, 2024. - 566 с. - ISBN 978-5-00172-567-1., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=936004&idb=0>.
3. Организация деятельности правоохранительных органов по противодействию экстремизму и терроризму : монография / Быстряков Е. Н., Ионова Е. В., Потапова Н. Л., Смушкин А. Б.; Быстряков Е. Н., Ионова Е. В., Потапова Н. Л. - 4-е изд., стер. - Санкт-Петербург : Лань, 2025. - 176 с. - Книга из коллекции Лань - Право. Юридические науки. - ISBN 978-5-507-52414-3., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=931172&idb=0>.
4. Противодействия экстремизму в России : учебное пособие / Серкерев С. Э., Абдулмуталимова З. М., Селимова А. М., Серкерев С. Э., Абдулмуталимова З. М., Селимова А. М. - Махачкала : ДГПУ, 2024. - 103 с. - Книга из коллекции ДГПУ - Военное дело., <https://e-lib.unn.ru/MegaPro/UserEntry?Action=FindDocs&ids=929497&idb=0>.
5. Красинский Владислав Вячеславович. Профилактика терроризма : монография / В. В.

Красинский. - Москва : Юрлитинформ, 2023. - 256 с. - ISBN 978-5-4396-2464-5 : 200.00., 1 экз.

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

1. ПО «Windows 7 Pro SP1».
2. ПО «Windows XP Pro SP3».
3. ПО «MS Office Pro 2007».
4. ПО «Office Standard 2016 МАК НУРРК-6NMM3-MG2H8-GJ7V9-8QKY2 МАК 0/50».
5. ПО «Kaspersky end point security».
6. 1С: Бухгалтерия. Базовая версия.

7. Материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля)

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

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 40.05.03 - Судебная экспертиза.

Автор(ы): Тимченко Владимир Александрович, доктор юридических наук, профессор.

Заведующий кафедрой: Юматов Василий Алексеевич, кандидат юридических наук.

Программа одобрена на заседании методической комиссии от 17 ноября 2025, протокол № 2.