

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 Ученого совета ННГУ
протокол №13 от
«30» ноября 2022 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Информационные ресурсы в финансовом мониторинге

Специальность подготовки

38.05.01 «Экономическая безопасность»

Специализация

«Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

Квалификация выпускника

Экономист

Форма обучения

Очная, Заочная

Нижний Новгород

2022

1. Место дисциплины в структуре ООП

Данная дисциплина Б1.В.ДВ.05.01 «Информационные ресурсы в финансовом мониторинге» относится к дисциплинам по выбору части, учебного плана, формируемой участниками образовательных отношений. Дисциплина логически и содержательно - методически взаимодействует с дисциплинами обязательной части учебного плана такими как бухгалтерской учет, аудит, экономика организации (предприятия), экономическая безопасность. Дисциплина реализуется в 10-ом семестре.

Целью освоения дисциплины является формирование у обучающихся компетенций, позволяющих им идентифицировать бизнес-процессы на уровне предприятия, служащие объектом контроля и источником информации при проведении финансового мониторинга, оценивать и анализировать отчетную информацию о бизнес-процессах с целью формирования выводов о ее соответствии законодательству о противодействии легализации доходов, полученных преступным путем.

2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Формируемые 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-4 - способен производить поиск и оценку источников информации, анализ данных и обоснование подходов, используемых в бизнес-анализе	ПК-4.1 Способен осуществлять сбор, анализ, систематизацию и хранение, поддержание в актуальном состоянии информацию бизнес-а ПК-4.2 Способен применять методики оценки деятельности в соответствии с разработанными показателями	Определяет состав бизнес-процессов в организации, устанавливает центры ответственности по каждому бизнес-процессу Описывает порядок документирования бизнес-процессов Понимает взаимосвязь бизнес-процессов и различных видов отчетности, иллюстрирующих информацию о бизнес-процессах	Собеседование по вопросам защиты проекта Задания
ПК-8 - способен разрабатывать отдельные функциональные направления системы экономической безопасности	ПК-8.1 Способен продемонстрировать знание основных функциональных направлений системы экономической безопасности ПК-8.2 Способен продемонстрировать умение разрабатывать функциональные направления системы экономической безопасности	Проводит анализ бизнес-процессов используя соответствующие инструменты и методики Интерпретирует полученную в ходе анализа информацию Выявляет на конкретном примере возможные риски, оценивает на какие бизнес-процессы они оказывают влияние и предлагает способы управления рисками в данной ситуации	Собеседование по вопросам, Защита проекта Задания
ПК-10 - способен выполнять аудиторские задания, связанные с экономической	ПК-10.1 Способен понимать суть и особенности выполнения аудиторских заданий, связанных с экономической деятельностью организации	Формирует перечень аудиторских процедур по контролю за соблюдением требований законодательства по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем	Собеседование по вопросам Защита проекта Задания

деятельностью организации	ПК-10.2 Способен демонстрировать навыки выполнения аудиторских заданий, связанных с экономической деятельностью организации	Формирует внутренний регламент по контролю за соблюдением законодательства по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем	Собеседование по вопросам Защита проекта Задания
---------------------------	---	--	--

3. Структура и содержание дисциплины Информационные ресурсы в финансовом мониторинге

Объем дисциплины составляет 5 зачетных единиц, всего 180 часов, из которых для очной формы обучения - 94 часа составляет контактная работа обучающегося с преподавателем (28 часов занятий лекционного типа, 28 часов занятий семинарского типа, 36 часов экзамен, 2 часа контроль самостоятельной работы), 86 часа составляет самостоятельная работа обучающегося. Дисциплина реализуется в 10-ом семестре.

для заочной формы обучения - 27 часов составляет контактная работа обучающегося с преподавателем (8 часов занятий лекционного типа, 8 часов занятий семинарского типа, 9 часов экзамен, 2 часа контроль самостоятельной работы), 153 часа составляет самостоятельная работа обучающегося. Дисциплина реализуется на 5 курсе.

Форма промежуточной аттестации – экзамен.

Наименование и краткое содержание разделов и тем дисциплины (модуля) форма промежуточной аттестации по дисциплине (модулю)	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		Консультации		Всего						
	очная	заочная	очно-заочная	очная	заочная	очно-заочная	очная	заочная	очно-заочная	очная	заочная	очно-заочная	очная	заочная	очно-заочная			
Тема 1. Нормативное регулирование финансового мониторинга Бизнес-процессы предприятия как объект финансового мониторинга	28	33		4	1	4	1					8	2	20	31			

Тема 2. Информационное обеспечение финансового мониторинга бизнес-процессов	28	33		4	1		4	1							8	2		20	31	
Тема 3. Роль системы внутреннего контроля предприятия в обеспечении соблюдения требований законодательства по противодействию легализации преступных доходов	28	33		4	1		4	1							8	2		20	31	
Тема 4. Идентификация рисков бизнес-процессов и способы управления ими	28	33		4	1		4	1							8	2		20	31	
Тема 5. Аудиторские процедуры проверки соблюдения законодательства о противодействии легализации доходов и	30	37		12	4		12	4							24	8		6	29	

их до- кумен- тирова- ние																				
Теку- щий кон- троль	2	2													2	2				
Проме- жуточ- ная ат- тестаци- я	36	9													36	9				
Итого	18 0	18 0		28			28								94	27		86	15 3	

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 выполнение проекта, решение прикладных задач по профилю профессиональной деятельности и направленности образовательной программы.

На проведение практических занятий (семинарских занятий /лабораторных работ) в форме практической подготовки отводится 28 часов

Практическая подготовка направлена на формирование и развитие:

- практических навыков в соответствии с профилем ОП для решения расчетно-аналитических, научно-исследовательских и экспертно- консультационных задач
- компетенций: ПК—4, ПК-8, ПК-10

Текущий контроль успеваемости реализуется в рамках занятий семинарского типа. Промежуточная аттестация проходит в форме экзамена, включающего традиционные ответы на вопросы по программе дисциплины и защиту проекта

4. Образовательные технологии

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

Подготовка к практическим занятиям - традиционная форма самостоятельной работы обучающихся, включающая отработку лекционного материала, изучение рекомендованной литературы, конспектирование учебников, статей.

Примеры заданий для самостоятельной работы

1. Произвести процедуры идентификации хозяйствующего субъекта на основании данных из открытых источников
2. Оценить риск средств контроля хозяйствующего субъекта на основании данных, раскрытых в бухгалтерской отчетности. Пояснить процедуры оценки
3. Оценить неотъемлемый риск хозяйствующего субъекта на основании данных, раскрытых в бухгалтерской отчетности. Пояснить процедуры оценки
4. Сформировать запросы в адрес хозяйствующего субъекта для получения информации о соблюдении правил “антиотмывочного законодательства”
5. Составить программу обучения сотрудников организации в соответствии с требованиями законодательства о противодействии легализации преступных доходов
6. Составить классификатор рисков видов деятельности в части несоблюдения антиотмывочного законодательства в соответствии с национальной оценкой рисков
7. Сформировать программу проверки соблюдения антиотмывочного законодательства

Вопросы для собеседования в ходе текущего контроля

1. Национальная оценка рисков
2. Секторальная оценка рисков

3. Программа идентификации клиентов
4. Нормативное регулирование деятельности по противодействию легализации преступных доходов
5. Аудиторские стандарты проверки соблюдения требований ФЗ №115-ФЗ
6. Понятие бенефициарных владельцев и порядок их определения.
7. Операции с денежными средствами как объект проверки в соответствии с требованиями ФЗ №115-ФЗ
8. Разработки внутренних положений о противодействии легализации доходов, полученных преступным путем
9. Программа изучения деятельности клиента
10. Оценки рисков легализации доходов
11. Признаки недобросовестных операций
12. Выявление и документирование операций
13. Требования к специальному должностному лицу

Обучающийся должен подготовить проект. Творческий проект – одна из форм самостоятельной работы студентов, способствующая углублению знаний, выработке устойчивых навыков самостоятельной работы.

Проект должен включать:

- Постановку проблемы.
- Формулировку целей и задач проекта.
- Анализ деятельности организации, выбранной в качестве объекта исследования
- Идентификацию хозяйствующего субъекта в соответствии с требованиями законодательства
- Анализ финансовой отчетности хозяйствующего субъекта на предмет достоверности данных
- Изучение аудиторского заключения по результатам проверки финансовой отчетности
- Оценку полноты пояснений к финансовой отчетности
- Анализ взаимосвязей отчетных форм
- Изучение внутренних регламентов хозяйствующего субъекта на предмет соблюдения требований к организации внутреннего контроля
- Оценку компонентов аудиторского риска, в том числе риска легализации доходов, полученных преступным путем
- Заполнение рабочей документации аудитора по предложенным шаблонам
- Формирование выводов на предмет адекватности и полноты имеющейся об организации информации

Для отбора данных используются официальные источники, указанные в п. 6 рабочей программы дисциплины

Все процедуры, произведенные в рамках проекта, требуют документирования. Рабочая документация составляется по предложенным преподавателем шаблонам.

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

5. Фонд оценочных средств для промежуточной аттестации по дисциплине

5.1. Описание шкал оценивания результатов обучения по дисциплине

Шкала оценивания сформированности компетенций

Индикаторы Компетенции	Критерии оценивания (дескрипторы)						
	«плохо»	«неудовлетворительно»	«удовлетворительно»	«хорошо»	«очень хорошо»	«отлично»	«превосходно»
Знания	отсутствие знаний материала	наличие грубых ошибок в основном материале	знание основного материала с рядом негрубых ошибок	знание основного материала с рядом заметных погрешностей	знание основного материала с незначительными погрешностями	знание основного материала без ошибок и погрешностей	знание основного и дополнительным материалом без ошибок и погрешностей
Умения	отсутствует способность решения стандартных задач	наличие грубых ошибок при решении стандартных задач	способность решения основных стандартных задач с негрубыми ошибками	способность решения всех стандартных задач с незначительными погрешностями	способность решения всех стандартных задач без ошибок и погрешностей	Способность решения стандартных и некоторых нестандартных задач	способность решения стандартных задач и широкого круга нестандартных задач
Навыки	полное отсутствие навыков, предусмотренных компетенцией	отсутствие ряда важнейших навыков, предусмотренных данной компетенцией	наличие минимально необходимого множества навыков	наличие большинства основных навыков, продемонстрированное в стандартных ситуациях	наличие всех основных навыков, продемонстрированных в стандартных ситуациях	наличие всех навыков, продемонстрированное в стандартных ситуациях	Наличие всех навыков, продемонстрированное в стандартных и нестандартных ситуациях
Шкала оценок по проценту правильно выполненных контрольных заданий	0 – 20 %	20 – 50 %	50 – 70 %	70-80 %	80 – 90 %	90 – 99 %	100%

Шкала оценки при промежуточной аттестации

Оценка		Уровень подготовки
зачтено	Превосходно	Все компетенции (части компетенций), на формирование которых направлена дисциплина, сформированы на уровне не ниже «превосходно»
	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»
не зачтено	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 Задания для текущего контроля

1. Организация - застройщик ввела в эксплуатацию административное здание, предназначенное для собственных управленческих нужд. Государственная регистрация права собственности на здание в соответствии со статьей 131 ГК не завершена. Здание фактически используется организацией. Все первичные учетные документы оформлены.
2. В процессе проведения переоценки объекта основных средств было установлено, что его остаточная стоимость не соответствует физическому состоянию.
3. Объект основных средств находится на частичной реконструкции более 12 месяцев, но продолжает эксплуатироваться.
4. В штатном расписании организации предусмотрен отдел материально -технического снабжения и сбыта, функциями которого являются заготовка, приемка, хранение и отпуск материалов, основных средств, готовой продукции, товаров.
5. Стоимость работ по договору строительного подряда составляет 100 млн.руб. На конец отчетного года организация понесла расходы по исполнению договора в сумме 30 млн.руб. Степень завершенности работ составляет на конец года - 20%.
6. Как отражаются в учетной системе предприятия операции по новации долга
7. Могут ли затраты обслуживающих производств быть включены в прямые затраты основного производства
8. В 2018 году Минфин РФ утверждает и публикует ПБУ, которое вступает в силу с годовой отчетности за 2019 г. Должны ли будут организации раскрыть в бухгалтерской отчетности за 2018 год факт неприменения этого ПБУ и оценить его влияние на показатели отчетности за 2018 год?
9. Если регулятор инициировал внесение изменений в способы бухгалтерского учета и при этом не регламентировал порядок отражения в бухгалтерской отчетности

последствий этих изменений. Определить порядок действий организации в этой ситуации

10. По результатам проверки способа определения амортизации по объекту нематериальных активов «А» организацией было принято решение перейти с 01.01.2020 г. с линейного способа начисления амортизации на способ уменьшаемого остатка в связи с изменением расчета ожидаемых поступлений будущих экономических выгод.
11. В счет оплаты за отгруженную продукцию организация получила от покупателя процентный вексель третьего лица, номинал которого равен отпускной цене отгруженной продукции.
12. На 31 декабря 2019 года ЗАО «Орион» начислило проценты по эмитированным им купонным облигациям. Срок погашения облигаций 31 декабря 2021 года. Проценты выплачиваются держателям облигаций ежегодно до 15 января.
13. Организация выпустила краткосрочные облигации. Номинальная стоимость выпуска - 100 млн. рублей. Облигации были размещены на сумму 110 млн.руб.
Общие вопросы к заданиям:
 - Определить вид хозяйственного процесса (ПК-4)
 - Определить порядок документирования операций (ПК-4)
 - Описать порядок отражение процесса в учетной системе хозяйствующего субъекта (ПК-8)
 - Оценить характер влияния процесса на отчетные показатели, характеризующие (финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации ПК-8)
 - Идентифицировать возможные риски процессов (ПК-10)

5.2.2 Примеры тестов для текущего контроля (ПК-8)

1. Назовите фазы отмывания денежных средств:

- ☐ размещение, обналичивание, приобретение предметов роскоши,
- ☐ интеграция, размещение, расслоение,
- ☐ аккумуляирование «черного нала», размывание, введение в легальную экономику,

2. Какой документ представляет собой исчерпывающую основу режима ПОД/ФТ и предназначен для применения всеми странами, с учетом особенностей национальной правовой системы?

- ☐ Венская конвенция о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ 1988 г.
- ☐ 40 Рекомендации ФАТФ
- ☐ Международная конвенция о борьбе с финансированием терроризма 1999 г.
- ☐ Палермская конвенция против транснациональной организованной преступности 2000 г.

3. Какой государственный орган является координатором системы ПОД/ФТ в Российской Федерации?

- ☐ Генеральная прокуратура Российской Федерации,
- ☐ Правительство Российской Федерации,
- ☐ Минфин России,
- ☐ Федеральная служба по финансовому мониторингу

4. Назовите основной стратегический документ, определяющий национальные риски ОД/ФТ в стране:

- ☐ Концепция развития системы ПОД/ФТ до 2020 г.
- ☐ Национальная оценка рисков ОД/ФТ
- ☐ Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ

5. Что такое угроза ОД/ФТ?

- ☐ это лицо или группа лиц, объект или деятельность, которые могут потенциально нанести вред (государству, обществу, экономике и т.д.), т.е. преступники и поддерживающие их лица, их денежные средства, а также прошлая, настоящая и будущая деятельность по совершению финансовых операций в целях ОД.
- ☐ совокупность недостатков организационного, нормативно-правового, материально-технического и иного характера, затрудняющих деятельность органов и организаций, составляющих национальную систему ПОД/ФТ, и способных при определенных условиях привести к реализации угрозы.
- ☐ возможность нанесения ущерба финансовой системе и экономике в целом путем совершения финансовых операций (сделок) в целях легализации (отмывания) преступных доходов, в связи с реализацией угрозы и (или) наличием уязвимости.
- ☐ означают влияние или вред, которые могут быть оказаны или причинены рисками ОД/ФТ, и включают влияние связанной с этим преступной деятельности на финансовую систему и учреждения, а также на всю экономику в целом. Последствия также отражаются на населении, конкретных группах людей, деловой среде или на национальных или международных интересах, а также на репутации и привлекательности финансового сектора страны.

6. Что означает уязвимость национальной системы ПОД/ФТ (уязвимость)?

- ☐ это лицо или группа лиц, объект или деятельность, которые могут потенциально нанести вред (государству, обществу, экономике и т.д.), т.е. преступники и поддерживающие их лица, их денежные средства, а также прошлая, настоящая и будущая деятельность по совершению финансовых операций в целях ОД.
- ☐ совокупность недостатков организационного, нормативно-правового, материально-технического и иного характера, затрудняющих деятельность органов и организаций, составляющих национальную систему ПОД/ФТ, и способных при определенных условиях привести к реализации угрозы.
- ☐ возможность нанесения ущерба финансовой системе и экономике в целом путем совершения финансовых операций (сделок) в целях легализации (отмывания) преступных доходов, в связи с реализацией угрозы и (или) наличием уязвимости.
- ☐ означают влияние или вред, которые могут быть оказаны или причинены рисками ОД, и включают влияние связанной с этим преступной деятельности на финансовую систему и учреждения, а также на всю экономику в целом.

5.2.3 Вопросы для подготовки к экзамену

Вопросы для подготовки к экзамену	Компетенция
1. Понятие бизнес-процесса. Документирование бизнес-процессов.	ПК-4
2. Финансовая отчетность как информационная финансового мониторинга	ПК-4
3. Национальная оценка рисков	ПК-8
4. Секторальная оценка рисков	ПК-8
5. Программа идентификации клиентов	ПК-10
6. Нормативное регулирование деятельности по противодействию	ПК-8

легализации преступных доходов	
7. Аудиторские стандарты проверки соблюдения требований ФЗ №115-ФЗ	ПК-10
8. Понятие бенефициарных владельцев и порядок их определения	ПК-10
9. Операции с денежными средствами как объект проверки в соответствии с требованиями ФЗ №115-ФЗ	ПК-10
10. Разработки внутренних положений о противодействии легализации доходов, полученных преступным путем	ПК-8
11. Программа изучения деятельности клиента	ПК-8
12. Оценки рисков легализации доходов	ПК-10
13. Признаки недобросовестных операций	ПК-4
14. Выявление и документирование операций	ПК-10
15. Требования к специальному должностному лицу	ПК-8
16. Аудиторские процедуры проверки соблюдения антиотмывочного законодательства	ПК-10
17. Личный кабинет на сайте Росфинмониторинга и принципы работы с ним	ПК-8

5.2.4 Требования к проекту, защита которого выносится на экзамен

Суть проекта-на примере конкретной организации отразить процесс оценки соблюдения ею требований законодательства о противодействии легализации преступных доходов и документирования результатов. Проект должен решать задачи, указанные в п. 4 рабочей программы. Проект предполагает заполнение шаблонов рабочей документации, состав которой представлен в курсе Комплаенс-контроль и аудит информационной безопасности предприятия <https://e-learning.unn.ru/course/view.php?id=10763>
Выполнение проекта направлено на формирование следующих компетенций

Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю), в соответствии с индикатором достижения компетенции		Обязательная компонента проекта
Индикатор достижения компетенции (код, содержание индикатора)	Результаты обучения по дисциплине	
<p>ПК-4.1 Способен осуществлять сбор, анализ, систематизацию и хранение, поддержание в актуальном состоянии информацию бизнеса</p> <p>ПК-4.2 Способен применять методики оценки деятельности в соответствии с разработанными показателями</p>	<p>Определяет состав бизнес-процессов в организации, устанавливает центры ответственности по каждому бизнес-процессу</p> <p>Описывает порядок документирования бизнес процессов</p> <p>Понимает взаимосвязь бизнес-процессов и различных видов отчетности, иллюстрирующих информацию о бизнес-процессах</p>	<p>Анализ финансовой отчетности хозяйствующего субъекта на предмет достоверности данных</p> <p>Изучение аудиторского заключения по результатам проверки финансовой отчетности</p> <p>Оценка полноты пояснений к финансовой отчетности</p> <p>Анализ взаимосвязей отчетных форм</p>

<p>ПК-8.1 Способен продемонстрировать знание основных функциональных направлений системы экономической безопасности</p> <p>ПК-8.2 Способен продемонстрировать умение разрабатывать функциональные направления системы экономической безопасности</p>	<p>Проводит анализ бизнес-процессов используя соответствующие инструменты и методики</p> <p>Интерпретирует полученную в ходе анализа информацию</p> <p>Выявляет на конкретном примере возможные риски, оценивает на какие бизнес-процессы они оказывают влияние и предлагает способы управления рисками в данной ситуации</p>	<p>Постановка проблемы.</p> <p>Формулировка целей и задач проекта.</p> <p>Анализ деятельности организации, выбранной в качестве объекта исследования</p> <p>Идентификация хозяйствующего субъекта в соответствии с требованиями законодательства</p> <p>Изучение внутренних регламентов хозяйствующего субъекта на предмет соблюдения требований к организации внутреннего контроля</p>
<p>ПК-10.1 Способен понимать суть и особенности выполнения аудиторских заданий, связанных с экономической деятельностью организации</p> <p>ПК-10.2 Способен демонстрировать навыки выполнения аудиторских заданий, связанных с экономической деятельностью организации</p>	<p>Формирует перечень аудиторских процедур по контролю за соблюдением требований законодательства по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем</p> <p>Формирует внутренний регламент по контролю за соблюдением законодательства по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем</p>	<p>Оценку компонентов аудиторского риска, в том числе риска легализации доходов, полученных преступным путем</p> <p>Заполнение рабочей документации аудитора по предложенным шаблонам</p> <p>Формирование выводов на предмет адекватности и полноты имеющейся об организации информации</p>

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины:

а) основная литература

1. Учет, анализ, аудит : учеб. пособие / под общ. ред. Т.Ю. Серебряковой. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2019. — 365 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс; Режим доступа: <https://new.znanium.com>]. — (Высшее образование: Бакалавриат). — www.dx.doi.org/10.12737/textbook_5cc066a112fab1.59895566. - ISBN 978-5-16-013991-3. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/960073> (дата обращения: 25.01.2022).
2. Елиферов, В. Г. Бизнес-процессы: регламентация и управление учебник / В.Г. Елиферов, В.В. Репин. — Москва: ИНФРА-М, 2020. — 319 с. — (Учебники для программы MBA). - ISBN 978-5-16-102460-7. - Текст: электронный. - URL: <https://new.znanium.com/catalog/product/1057215> (дата обращения: 09.02.2020)
3. Шеремет, А. Д. Аудит : учебник / А. Д. Шеремет, В. П. Суйц. — 7-е изд., перераб. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2020. — 375 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). - ISBN 978-5-16-012528-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1086762> (дата обращения: 25.01.2022). – Режим доступа: по подписке.

б) дополнительная литература

4. Казакова, Н. А. Методология риск-ориентированного контроля и контроллинга эффективности бизнеса : монография / Н.А. Казакова, Е.И. Ефремова ; под ред. проф. Н.А. Казаковой. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2021. — 234 с. — (Научная мысль). — DOI 10.12737/monography_5c500980856726.67755087. - ISBN 978-5-16-

- 014912-7. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1239531> (дата обращения: 25.01.2022). – Режим доступа: по подписке.
5. Серебрякова, Т. Ю. Риски организации и внутренний экономический контроль : монография / Т.Ю. Серебрякова. — Москва : ИНФРА-М, 2019. — 111 с. — (Научная мысль). - ISBN 978-5-16-004364-7. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1031520> (дата обращения: 25.01.2022). – Режим доступа: по подписке.
6. Граница Ю.В. Роль аутсорсинговых организаций при реализации контрольных процедур в рамках требований антиотмывочного законодательства В сборнике: Экономико-правовые проблемы обеспечения экономической безопасности Российской Федерации. Электронный сборник научных статей по итогам всероссийской научно-практической конференции (23 апреля 2021 года). Нижний Новгород, 2021. С. 73-81.
7. Граница Ю.В., Игошев А.К. Применение эконометрических моделей в производстве финансово-экономической судебной экспертизы как фактор модернизации судебно-экспертной деятельности//Международные и национальные тенденции и перспективы развития судебной экспертизы. Сборник докладов II Международной научной конференции. 2020. С. 87-96.
8. Граница Ю.В. Аудиторская модель оценки риска отмывания доходов, полученных преступным путем, для организаций сферы услуг //Развитие сферы услуг: стратегии, инновации, компетенции. материалы всероссийской научно-практической конференции. 2019. с. 94-101.
9. Граница Ю.В. Базовые элементы модели контроля качества аудиторских услуг Вестник ИПБ (Вестник профессиональных бухгалтеров). 2020. № 3. С. 13-20.

Интернет—сайты

1. <https://www.fedsfm.ru> – сайт Росфинмониторинга
2. <https://bo.nalog.ru> – Государственный информационный ресурс бухгалтерской отчетности
3. <https://egrul.nalog.ru> - портал Федеральной налоговой службы
4. www.fedresurs.ru _Единый федеральный реестр юридически значимых сведений о фактах деятельности субъектов
5. <https://bankrot.fedresurs.ru> _Единый Федерального реестра сведений о банкротстве
6. <https://kad.arbitr.ru> - Картотека арбитражных дел
7. <https://www.e-disclosure.ru/> - Сервер раскрытия информации

7. Материально-техническое обеспечение дисциплины

7.Материально-техническое обеспечение дисциплины

Материально-технические условия для реализации данной учебной дисциплины соответствуют действующим санитарным и противопожарным нормам.

Реализация данной учебной дисциплины осуществляется с использованием учебных аудиторий для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования.

Специальные помещения укомплектованы специализированной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации.

Каждый обучающийся в течение всего периода обучения обеспечен индивидуальным неограниченным доступом к электронно-библиотечным системам (электронным библиотекам) («Консультант студента», «Лань», «Znanium», «Юрайт») и к электронной информационно-образовательной среде организации (portal.unn.ru). Данные электронно-библиотечные системы (электронные библиотеки) и электронная информационно-образовательная среда обеспечивают возможность доступа обучающегося из любой точки, в которой имеется доступ к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», как на территории организации (в библиотеке ИЭП ННГУ), так и вне ее.

Программное обеспечение

№ п/п	Наименование	Условия доступа
1.	Windows Professional 8.1 Russian	Из внутренней сети университета (договор)
2.	MS Office 2007 Prof+	Из внутренней сети университета (договор)
3.	АИС БУ «1С: Бухгалтерия»	Договор на использование программы
4	Эконометрический пакет свободного доступа Gretl	Программное обеспечение свободного доступа

Профессиональные базы данных, информационные справочные системы, Интернет-ресурсы (электронные образовательные ресурсы)

№ п/п	Наименование	Условия доступа
1.	Информационная система Консультант-Плюс	Договор на использование электронных баз данных/по подключению и обеспечению доступа к базам данных

Программа составлена в соответствии с требованиями СУОС ВО с учетом рекомендаций ООП ВО по специальности 38.05.01 – «Экономическая безопасность» специализации «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности».

Автор:

к.э.н., доцент

кафедры математических и
естественнонаучных дисциплин

Ю.В. Граница

Рецензент:

Заведующий кафедрой

математических и

естественнонаучных дисциплин

д.ф.-м.н., профессор

П.Б. Болдыревский

Программа одобрена на заседании методической комиссии Института экономики и предпринимательства от 14.11.2022 г., протокол № 6.