

**Негосударственное образовательное учреждение высшего образования
«Институт экономики и правоведения (г. Назрань)»**



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.04 Теоретические основы ПОД/ФТ

Основной профессиональной образовательной программы

Академической магистратуры

38.04.01 Экономика

Профиль: Экономика и право

Квалификация выпускника

магистр

Форма обучения

очная

Назрань, 2022г.

Рабочая программа составлена в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по направлению подготовки 38.04.01 Экономика, утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования РФ № 939 от 11.08.2020 г. учебным планом подготовки магистра по направлению 38.04.01 Экономика, утвержденным ученым советом НОУ ВО «Институт экономики и правоведения г. Назрань»

от «06» 06 2022 г., протокол № 6).

Составитель: _____

Программа рассмотрена и согласована на заседании кафедры экономических дисциплин (протокол № 9 «25» 05 2022г.)

Заведующий кафедрой экономических дисциплин: Ольга Хамхоева
Ф.Я.

«25» 05 2022 г.

Содержание

1. Цели и задачи освоения дисциплины (модуля).....	4
2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.....	4
3. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП магистры.....	7
4. Объем дисциплины (модуля).....	7
5.Содержание дисциплины (модуля).....	8
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю).....	12
7. Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю).....	12
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля).....	68
8.1. Основная литература.....	68
8.2. Дополнительная литература.....	69
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля).....	69
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....	69
10.1. Организация образовательного процесса по дисциплине (модулю).....	69
10.2. Методические рекомендации обучающимся по изучению дисциплины (модуля).....	72
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю),включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем.....	73
11.1. Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю).....	73
11.2. Перечень программного обеспечения.....	74
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю).....	74
13.Особенности реализации дисциплины для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья	75

1. Цели и задачи освоения дисциплины (модуля)

Цель –освоение студентами знаний основных этапов становления, структуры и институционально-правовых основ международной и национальной систем противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма.

Задачи:

- усвоение теоретических основ и получение практических навыков анализа финансовых махинаций;
- использование полученной информации для принятия управленческих решений, способствующих созданию условий по выработке мер безопасности бизнеса;
- формирование убеждения у студентов о необходимости непрерывного профессионального совершенствования, как с помощью дальнейшего обучения, так и самостоятельного овладения новыми знаниями.

2.Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

В результате освоения ОПОП обучающийся должен овладеть следующими результатами обучения по дисциплине:

Наименование компетенций, которыми должны овладеть обучающиеся в результате освоения образовательной программы	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю)		
		Знать	Уметь	Уметь

ПК-2 Подготовка аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации	ПК-2.4 Формулирование выводов и рекомендаций по результатам проведенного анализа для принятия мер по линии ПОД/ФТ	знать: обобщать, интерпретировать и систематизировать информацию знать: анализировать и оценивать информацию знать: формулировать выводы знать: выявлять причинно-следственные связи	уметь: использовать специализированные программные продукты	уметь: подготавливать аналитические материалы
--	---	---	--	--

3. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП магистры

Дисциплина (модуль) «Теоретические основы ПОД/ФТ» относится к базовой части, формируемой участниками образовательных отношений Б1.В.04. Дисциплина (модуль) изучается на очной форме обучения на 2 курсе в 3 семестре.

4. Объем дисциплины (модуля)

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

4.1. Объем дисциплины по видам учебных занятий (в часах)

№	Объем дисциплины	Всего часов	
		Очная форма обучения	Заочная форма обучения
1.	Общая трудоемкость дисциплины	108	
2.	Контактная работа обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) (всего)	36	
3.	Аудиторная работа (всего):	36	
3.1	лекции	18	
3.2	семинары, практические занятия	18	
3.3	лабораторные работы		
4.	Самостоятельная работа обучающихся (всего)	72	
5.	Вид промежуточной аттестации обучающегося (зачет /	Зачет	

экзамен)		
----------	--	--

5. Содержание дисциплины (модуля)

5.1. Разделы дисциплины (модуля) и трудоемкость по видам учебных занятий (в академических часах)

для очной формы обучения

п/п	Раздел дисциплины	Общая трудоемкость (ч.)	Виды учебных занятий, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость в часах			Формы текущего контроля успеваемости
			Аудиторные учебные занятия		Самостоятельная работа обучающихся	
		Всего	лекции	Лабораторные работы		
1	Тема 1. Понятие ОД и эволюция мер по ПОД/ФТ. История возникновения понятий, сущность и формы, общественная опасность отмывания денег и финансирования терроризма.	12	-	2	10	Опрос Решение задач. Рефераты. Тестирование.
2	Тема 2. Общая характеристика и основные этапы развития системы ПОД/ФТ	14	2	2	10	Опрос. Решение задач. Рефераты. Тестирование.
3	Тема 3. Элементы, структура, роль и функции в национальной системе ПОД/ФТ. Нормативно-правовое регулирование, структура и элементы национальной системы ПОД/ФТ. Межведомственное взаимодействие	14	2	2	10	Опрос Решение задач. Рефераты. Тестирование.

	в национальной системе ПОД/ФТ.					
4	Тема 4. Роль и функции правоохранительных органов национальной системе ПОД/ФТ. Элементы правоохранительного сектора в национальной системе ПОД/ФТ. Характеристика и элементы надзорной деятельности в национальной системе ПОД/ФТ.	14	2	2	10	Опрос Решение задач. Рефераты. Тестирование.
5	Тема 5. Государственный финансовый мониторинг. Система финансового мониторинга в России.	14	2	2	10	Решение задач. Рефераты. Тестирование
6	Тема 6. Первичный финансовый мониторинг. Правила внутреннего контроля.	14	2	2	10	Решение задач. Рефераты. Тестирование
	Всего	108	14	14	80	
	Зачет					
	Итого	108	28		80	

5.2. Содержание дисциплины, структурированное по разделам (темам)

№	Наименование темы (раздела)	Содержание темы (раздела)
<i>гр.1</i>	<i>гр.2</i>	<i>гр.3</i>
1.	Тема 1. Понятие ОД и эволюция мер по ПОД/ФТ. История возникновения понятий, сущность и формы, общественная опасность отмывания денег и	История возникновения ОД. Юридическое определение ОД. Способы ОД. Модели ОД. Общественная опасность ОД. Источники международного права в сфере ПОД/ФТ.

№	Наименование темы (раздела)	Содержание темы (раздела)
<i>гр.1</i>	<i>гр.2</i>	<i>гр.3</i>
	финансирования терроризма.	
2.	Тема 2. Общая характеристика и основные этапы развития системы ПОД/ФТ	Национальная система ПОД/ФТ, факторы ее формирования. Понимание особенностей формирования институциональной основы национальной системы ПОД/ФТ. Основные организации - участники национальной системы по ПОД/ФТ. Определение финансовых учреждений и видов оказываемых услуг
3.	Тема 3. Элементы, структура, роль и функции в национальной системе ПОД/ФТ. Нормативно-правовое регулирование, структура и элементы национальной системы ПОД/ФТ. Межведомственное взаимодействие в национальной системе ПОД/ФТ.	Уголовно-правовые меры в международных и национальных стандартах ПОД/ФТ. Криминализация ОД. Криминализация ФТ связанного с ним ОД. Конфискация и обеспечительные меры (замораживание, арест). Конфискация преступных доходов и террористических активов. Ответственность юридических лиц. Уголовная ответственность юридических и физических лиц. Формы и источники финансирования терроризма. Теория возникновения террористических организаций, современный этап глобальной борьбы с терроризмом
4.	Тема 4. Роль и функции правоохранительных органов национальной системе ПОД/ФТ. Элементы правоохранительного сектора в национальной системе ПОД/ФТ. Характеристика и элементы надзорной деятельности в национальной системе ПОД/ФТ.	Место и роль компетентных органов в системе ПОД/ФТ. Требования к полномочиям и ресурсам компетентных органов сферы ПОД/ФТ. Создание ПФР. Функции ПФР. Ответственность правоохранительных органов за проведение расследований по ПОД/ФТ. Специальные способы расследования. Получение документов и информации. Полномочия надзорных органов для проведения мониторинга соблюдения финансовыми учреждениями требований международных стандартов в сфере ПОД/ФТ. Сотрудничество между ПФР. Организационно-правовые формы. Принципы обмена информацией. Роль Группы «Эгмонт». Сеть Egmont Secure Website/ Egmont Secure Web (ESW). Сеть FIU.net. Практические аспекты обмена информацией. Сотрудничество между правоохранительными органами.
5.	Тема 5. Государственный финансовый мониторинг. Система финансового мониторинга в России.	Росфинмониторинг, его правовой статус, полномочия, структура, основные направления деятельности). Состав финансовых учреждений - субъектов финансового мониторинга. Запрет на ведение анонимных счетов. Меры НПК.

№	Наименование темы (раздела)	Содержание темы (раздела)
<i>гр.1</i>	<i>гр.2</i>	<i>гр.3</i>
		Условия проведения УПК. Установление бенефициарного собственника. Использование данных третьих лиц при проведении НПК. Анализ ситуаций с высоким и низким уровнем риска при проведении НПК. Содержание мер углубленной и упрощенной НПК. Дополнительные меры по ПОД/ФТ для отдельных видов деятельности финансовых учреждений. Дополнительные меры по ПОД/ФТ для отдельных видов клиентов и предприятий.
6.	Тема 6. Первичный финансовый мониторинг. Правила внутреннего контроля.	Проведение проверок. Административные санкции. Финансовые, людские и технические ресурсы компетентных органов сферы ПОД/ФТ. Межведомственное взаимодействие в сфере ПОД/ФТ. Дополнительные требования для национальной системы по ПОД/ФТ. Обеспечение прозрачности юридических лиц.

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине(модулю)

Студенты самостоятельно изучают некоторые вопросы как по определенным в учебно-тематическом плане темам, так и по другим темам, заданным преподавателем. Для самостоятельной работы студенты обеспечиваются литературой, учебными пособиями, периодическими изданиями. Контроль успеваемости предусматривает выполнение лабораторных работ, позволяющих оценить знания, умения и уровень приобретенных компетенций.

Текущий контроль предполагает:

- проверку уровня самостоятельной подготовки студента при выполнении индивидуальных заданий;
- опросы и групповые дискуссии по основным вопросам и проблемам изучаемой темы.

Помимо индивидуальных оценок используются групповые взаимные оценки: рецензирование студентами работ друг друга; групповые дискуссии по практическим работам, участие в тренингах.

- самостоятельную работу над рекомендованными источниками литературы и иной информации;
- обработку материалов и подготовку к лабораторным занятиям;
- самостоятельное изучение отдельных тем, отдельных вопросов по отдельным темам;
- выполнение рефератов, подготовка докладов и устных сообщений.

Формы контроля самостоятельной работы: опросы на лабораторных занятиях, подготовка докладов и сообщений по заданным темам, текущее тестирование, зачет.

7. Фонд оценочных средств по дисциплине (модулю)

7.1. Паспорт фонда оценочных средств по дисциплине

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Наименование оценочного средства
	Тема 1. Понятие ОД и эволюция мер по ПОД/ФТ. История возникновения понятий, сущность и формы, общественная опасность отмывания денег и финансирования терроризма.	ПК-2.4	Реферат, тест
	Тема 2. Общая характеристика и основные этапы развития системы ПОД/ФТ	ПК-2.4	Реферат, тест
	Тема 3. Элементы, структура, роль и функции в национальной системе ПОД/ФТ. Нормативно-правовое регулирование, структура и элементы национальной системы	ПК-2.4	Реферат, тест

ПОД/ФТ. Межведомственное взаимодействие в национальной системе ПОД/ФТ.		
Тема 4. Роль и функции правоохранительных органов национальной системе ПОД/ФТ. Элементы правоохранительного сектора в национальной системе ПОД/ФТ. Характеристика и элементы надзорной деятельности в национальной системе ПОД/ФТ.	ПК-2.4	Реферат, тест
Тема 5. Государственный финансовый мониторинг. Система финансового мониторинга в России.	ПК-2.4	Реферат, тест
Тема 6. Первичный финансовый мониторинг. Правила внутреннего контроля.	ПК-2.4	Реферат, тест

7.2. Типовые контрольные задания или иные материалы

7.2.1. Тесты

1. Задание

Нормативные документы должны пересматриваться...

- А) в произвольном порядке;
- Б) сначала высшего уровней, далее низшего;
- В) сначала низшего уровней, затем высшего;
- Г) по усмотрению компетентного органа.

2. Задание

Под наукой в широком смысле слова понимается

- А) совокупность знаний о природе;
- Б) совокупность знаний о природе, обществе;
- В) совокупность знаний о природе, обществе и мышлении.

3. Задание

К пользователям аналитической экономической информации не относятся:

- А) кредиторы;
- Б) собственники предприятия;
- В) фискальные органы;

Г) органы законодательной власти.

4. Задание

Потенциальных инвесторов в первую очередь интересуют данные об оценке организации:

- А) ликвидности активов;
- Б) кредитоспособности;
- В) рентабельности активов;
- Г) платежеспособности.

5. Задание

Экстенсивными факторами развития производства признаются увеличение:

- А) фондоотдачи и величины основных средств;
- Б) производительности труда и количества работников;
- В) фондоемкости и трудоемкости продукции;
- Г) материалоотдачи и материалоемкости продукции.

6. Задание

Интенсивными факторами развития производства признаются увеличение:

- А) фондоотдачи и производительности труда;
- Б) времени использования ресурсов;
- В) количества использованных ресурсов;
- Г) фондоемкости и трудоемкости продукции.

7. Задание

При изменении объема производства условно-переменные затраты в себестоимости единицы продукции:

- А) растут пропорционально увеличению объемов производства;
- Б) составляют постоянную величину;
- В) уменьшаются пропорционально снижению объемов производства;
- Г) уменьшаются пропорционально росту объемов производства.

8. Задание

Объективной причиной повышения себестоимости продукции служит:

- А) уровень автоматизации и механизации процессов производства;
- Б) инфляционный рост цен на потребляемые материальные ресурсы;
- В) уровень организации труда;
- Г) уровень технологического развития производства.

9. Задание

Отдача инвестиций определяется как:

- А) отношение прироста объема реализации услуг, полученного в результате дополнительных инвестиций, к общей сумме инвестиций;
- Б) отношения планируемой прибыли к общей сумме инвестиций;

- В) отношение общей суммы прибыли к общей сумме инвестиций;
- Г) отношение общей суммы инвестиций к величине прибыли или величине прироста прибыли.

10. Задание

Как оценивается финансовое состояние организации на долгосрочную перспективу?

- А) по соотношению краткосрочных активов и пассивов (ликвидность баланса);
- Б) по соотношению собственного и заемного капитала;
- В) на основе анализа активов баланса;
- Г) на основе анализа показателей рентабельности.

Тесты для самоконтроля:

1. Согласно положениям ФЗ «О бухгалтерском учете» ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются:

- а) руководителем экономического субъекта
- б) главным бухгалтером организации
- в) главным бухгалтером или лицом, с которым заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета организации.

2. Расход материалов на производство продукции в размерах, превышающих плановую калькуляцию, приводит:

- а) к увеличению обязательств компании
- б) к завышению себестоимости производимой продукции

в) к увеличению прибыли организации

3. Занижение величины займов и кредиторской задолженности приводит:

- а) к увеличению размера денежных средств компании
- б) к увеличению дебиторской задолженности
- в) к завышению величины собственного капитала

4. Подделка данных сотрудников при приеме на работу приводит к фальсификации: а) финансовой отчетности б) нефинансовой отчетности

5. Манипуляции со скидками, предоставляемым покупателям, относятся к категории:

- а) мошенничества с признанием доходов
- б) мошенничества с нефинансовой отчетностью
- в) мошеннических действий по неправильной капитализации расходов

6. Отражение величины фиктивной выручки относится:
- а) к фактам вуалирования бухгалтерской отчетности
 - б) к фактам фальсификации бухгалтерской отчетности
 - в) к процедурным ошибкам в отражении учетной информации
7. Создание фиктивной дебиторской задолженности или искусственное завышение ее стоимости приводит к:
- а) к занижению величины обязательств компании
 - б) к завышению величины внеоборотных активов
 - в) к завышению чистых активов и финансовых результатов
8. К завышению показателей отчетности приводит:
- а) закрытие счетов до отчетной даты и отражение операций отчетного года на счетах следующего года
 - б) включение в баланс имущества, на которое предприятие не имеет права собственности
 - в) взаимное списание дебиторской и кредиторской задолженности
9. Исследование изменения показателей отчетности во времени с помощью рядов динамики осуществляется в рамках:
- а) горизонтального анализа
 - б) вертикального анализа
 - в) структурного анализа
10. Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета:
- а) за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность)
 - б) в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка
 - в) в текущем отчетном периоде, при этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).
- Ответы: 1-а, 2-б, 3-в, 4-б, 5-а, 6-б, 7-в, 8-б, 9-а, 10-а.

критерии оценивания компетенций (результатов)

За тест студент может получить оценки «удовлетворительно», «хорошо» либо «отлично».

описание шкалы оценивания

Оценка «удовлетворительно» ставится, если студент дал верных ответов от 40 % до 70 %, оценка «хорошо» - если количество верных ответов от 70 % до 90 %, оценка «отлично» - не менее 90 %.

7.2.2 Подготовка рефератов, докладов, эссе, презентаций и т.д.

Методические рекомендации по выполнению эссе, докладов и рефератов

Выполнение рефератов, подготовка докладов и устных сообщений является одной из основных форм самостоятельной работы студентов наряду с такими, как работа над конспектами лекций, рекомендованными источниками информации, обработка материалов и подготовка к семинарским и практическим занятиям, самостоятельное изучение отдельных тем и вопросов.

Для выполнения рефератов, подготовки эссе и докладов студентам рекомендуется:

1. Тема доклада (реферата, эссе) выбирается из списка, предложенного преподавателем. Допускается выбор свободной темы, но по согласованию с преподавателем и в рамках тем учебного плана по данной дисциплине.

2. Для написания реферата и выполнения доклада, эссе студенту необходимо ознакомиться, изучить и проанализировать по выбранной теме законодательные и нормативные документы, инструктивный материал, специализированную литературу, включая периодические публикации в журналах и газетах, сборники статей, монографии, учебники.

3. Реферат должен содержать план работы, включающий введение, логически связанный перечень вопросов позволяющих раскрыть выбранную тему и сформулировать полученные выводы, заключение, библиографический список. Доклад выполняется устно по собственным (черновым) записям докладчика. Однако его можно оформить письменно по тем же правилам, что и реферат за исключением введения и заключения. При этом доклад обязательно должен быть зачитан на семинарском занятии и студент должен ответить на вопросы аудитории.

4. Объём реферата должен составлять от 20 до 30 страниц машинописного текста (доклада – 5-10 стр.). Работа должна быть выполнена на белой бумаге стандартного листа А4. Текст должен быть отпечатан на компьютере в текстовом редакторе MicrosoftWord и отвечать следующим

требованиям: параметры полей страниц должны быть в пределах: верхнее и нижнее – по 20 мм, правое – 10 мм, левое – 30 мм, шрифт – TimesNewRomanCyr, размер шрифта – 14, межстрочный интервал – полуторный. Нумерация страниц в реферате (докладе) должна быть сквозной, начиная со второй страницы. Номер проставляется арабскими цифрами посередине сверху каждой страницы.

5. Каждый пункт плана реферата должен начинаться с новой страницы. Это же правило относится к другим основным структурным частям работы: введению, заключению, библиографическому списку. Текстовая часть работы начинается с введения, которое не считается самостоятельным разделом, поэтому не имеет порядкового номера. Введение есть структурная часть работы, в которой аргументируется выбор конкретной темы, обозначается её актуальность, ставятся цели и задачи, которые предполагается решить. Введение по объёму может быть от одной до двух страниц. Текстовая часть работы завершается заключением, которое, как и введение не рассматривается в качестве самостоятельного раздела и тоже не имеет порядкового номера. Заключение может быть выполнено в объёме от одной до двух страниц и содержит основные выводы, к которым пришёл студент при выполнении реферата.

6. Библиографический список составляется на основе источников, которые были просмотрены и изучены студентом при написании реферата (доклада). Данный список отражает самостоятельную творческую работу студента, что позволяет судить о степени его подготовки и углублении в выбранную тематику. Чтобы избежать ошибок при описании какого-либо источника, необходимо тщательно сверить его со сведениями, которые содержатся в соответствующих выписках из каталогов и библиографических указателях. Вся использованная литература размещается в следующем порядке: законодательные акты, постановления, нормативные документы; вся остальная литература в алфавитном порядке; источники из сети Интернет.

Типовые темы рефератов

1. Структура национальной системы противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма.
2. Ресурсы и полномочия компетентных органов системы ПОД/ФТ.
3. Рекомендации ФАТФ и их применение в системе ПОД/ФТ.
4. Правовые и институциональные основы системы ПОД/ФТ.
5. Правоохранительные организации и надзорные органы.
6. Национальное законодательство в сфере ПОД/ФТ.
7. Место и роль ПФР в развитии международного сотрудничества в области ПОД/ФТ.
8. Уголовно-правовые меры в стандартах ПОД/ФТ.
9. Финансовая разведка в системе обеспечения экономической безопасности общества и государства.
10. Способы отмывания денег.
11. Общественная опасность отмывания денег.
12. Сущность, формы и источники финансирования терроризма.
13. Связь финансирования терроризма с отмыванием денег.
14. Создание национальной системы противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма.
15. Развитие информационных технологий в системе ПОД/ФТ.

критерии оценивания компетенций

Критерии оценки реферата.

Изложенное понимание реферата как целостного авторского текста определяет критерии его оценки: новизна текста; обоснованность выбора источника; степень раскрытия сущности вопроса; соблюдения требований к оформлению.

Новизна текста:

- а) актуальность темы исследования;
- б) новизна и самостоятельность в постановке проблемы, формулирование нового аспекта известной проблемы в установлении новых связей (межпредметных, внутриспредметных, интеграционных);

в) умение работать с исследованиями, критической литературой, систематизировать и структурировать материал;

г) явленность авторской позиции, самостоятельность оценок и суждений;

д) стилевое единство текста, единство жанровых черт.

Степень раскрытия сущности вопроса:

а) соответствие плана теме реферата;

б) соответствие содержания теме и плану реферата;

в) полнота и глубина знаний по теме;

г) обоснованность способов и методов работы с материалом;

е) умение обобщать, делать выводы, сопоставлять различные точки зрения по одному вопросу (проблеме).

Обоснованность выбора источников:

а) оценка использованной литературы: привлечены ли наиболее известные работы по теме исследования (в т.ч. журнальные публикации последних лет, последние статистические данные, сводки, справки и т.д.).

Соблюдение требований к оформлению:

а) насколько верно оформлены ссылки на используемую литературу, список литературы;

б) оценка грамотности и культуры изложения (в т.ч. орфографической, пунктуационной, стилистической культуры), владение терминологией;

в) соблюдение требований к объёму реферата.

описание шкалы оценивания

Оценка 5(отлично) ставится, если выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.

Оценка 4(хорошо) – основные требования к реферату и его защите

выполнены, но при этом допущены недочёты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объём реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.

Оценка 3(удовлетворительно) – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.

Оценка 2(неудовлетворительно) – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

7.3. Вопросы к зачету

1. Категории мошенничества.

2. Мошенничество как один из видов экономических преступлений.

Мошеннические схемы, модель отнесения известных видов мошенничества по категориям.

3. Основные виды деятельности Ассоциации дипломированных экспертов по мошенничеству (Association of Certified Fraud Examiners, ACFE).

4. Основные категории финансовых махинаций.

5. Понятие и типы финансовых махинаций.

6. «Дерево мошенничества», понятие, основные категории.

7. Методика выявления махинаций в сфере снабжения экономического субъекта.

8. Характеристика системы управления финансами экономического субъекта.

9. Основные методы борьбы с «откатами».

10. Действия руководства экономического субъекта по предотвращению махинаций в сфере снабжения.
11. Виды финансовых махинаций в сфере снабжения экономического субъекта.
12. Организационные единицы: сущность, классификация, модели образования, организационно-правовые формы.
13. Варианты возможного нецелевого использования средств организаций различных организационно-правовых форм и видов деятельности.
14. Автоматизация системы управления финансами.
15. Разработка экономическим субъектом мероприятий по устранению финансовых ошибок.
16. Финансовые ошибки. Понятие и виды.
17. Понятие и виды бухгалтерской (финансовой) и управленческой отчетности.
18. Структура и содержание бухгалтерского баланса.
19. Содержание отчета о прибылях и убытках.
20. Содержание отчета об изменениях капитала.
21. Содержание отчета о движении денежных средств.
24. Понятие и содержание управленческой отчетности экономического субъекта.
24. Возможные варианты финансовых махинаций связанные с формированием бухгалтерской (финансовой) отчетности.
25. Финансовые махинации в сфере электронного документооборота компании.
26. Мероприятия по предотвращению финансовых махинаций при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта.
27. Разработка мер по контролю за формированием отчетности экономического субъекта.

28. Понятие и виды ценных бумаг, обращающихся на территории РФ.
29. Характеристика операций первичного и вторичного рынка ценных бумаг.
30. Понятие эмиссионных ценных бумаг.
31. Классификация ценных бумаг.
32. Возможные виды финансовых махинаций в сфере выпуска и обращения ценных бумаг экономического субъекта.
33. Меры предотвращения нарушений операций с ценными бумагами.
34. Ответственность экономического субъекта за недобросовестность совершаемых операций с ценными бумагами.
35. Финансовые махинации, связанные с недобросовестными операциями банка по не санкционированному списанию средств со счетов клиента.
36. Финансовые махинации, связанные с несанкционированным перечислением денег от имени банка.
37. Возможные финансовые махинации отдела банка по работе со свободными финансовыми ресурсами, с ценными бумагами и другими свободными средствами клиента.
38. Характеристика возможных схем финансовых махинаций в банковской сфере.
39. Меры предотвращения нарушений и финансовых махинаций в банковской сфере.
40. Возможные варианты финансовых махинаций и хищений персонала организации.
41. Меры ответственности за финансовые махинации персонала организации.
42. Работа отдела экономической безопасности экономического субъекта по предотвращению финансовых махинаций и хищений персоналом организации.
43. Права и обязанности сотрудников отдела экономической безопасности экономического субъекта.

44. Документальное оформление выявленных хищений и финансовых махинаций сотрудниками отдела экономической безопасности экономического субъекта.
45. Основные методы и способы выявления финансовых махинаций.
46. Методики выявления и анализа финансовых махинаций.
48. Основные мероприятия по устранению финансовых махинаций в экономическом субъекте.
49. Меры ответственности за финансовые махинации.
50. Финансовые махинации и методы по их выявлению и предотвращению.

Промежуточная аттестация

Форма промежуточной аттестации: зачет

При проведении промежуточной аттестации студент должен ответить на вопросы теоретического характера и практического характера.

При оценивании ответа на вопрос теоретического характера учитывается:

- теоретическое содержание не освоено, знание материала носит фрагментарный характер, наличие грубых ошибок в ответе;
- теоретическое содержание освоено частично, допущено не более двух-трех недочетов;
- теоретическое содержание освоено почти полностью, допущено не более одного-двух недочетов, но обучающийся смог бы их исправить самостоятельно;
- теоретическое содержание освоено полностью, ответ построен по собственному плану.

При оценивании ответа на вопрос практического характера учитывается объем правильного решения.

Основой для определения оценки служит уровень усвоения студентами материала, предусмотренного рабочей программой дисциплины.

критерии оценивания компетенций (результатов):

зачтено, не зачтено.

описание шкалы оценивания:

Оценка «зачтено» ставится при: правильном, полном и логично построенном ответе; умении оперировать специальными терминами; умении приводить примеры; Либо, если в полном и логичном ответе: имеются негрубые ошибки или неточности; делаются не вполне законченные выводы или обобщения. Ошибки при ответе могут быть отредактированы постановкой дополнительного вопроса или решением ситуационной задачи по теме.

Оценка «не зачтено» ставится при: ответе на вопрос с грубыми ошибками; неумении оперировать специальной терминологией; неумении приводить примеры практического использования научных знаний

8.Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

8.1. Основная литература

1. Кочои, С.М. Антиэкстремистские нормы: правовое обоснование противодействия терроризму = Anti-Extremist Norms: Legal Justification of Counteraction to Terrorism : монография / С.М. Кочои .— Москва : Проспект, 2020 .— 200 с. — Библиогр.: с. 187-195. - DOI 10.31085/9785392338894-2020-200 .— ISBN 978-5-392-33889-4 .— URL: <https://lib.rucont.ru/efd/775712>
2. Теоретические и правовые аспекты противодействия терроризму. Современные подходы : [монография] / ред. В.В. Алешин; Рос. гос. гуманитар. ун-т .— Эл. изд. — Москва : РГГУ, 2019 .— 268 с. : ил. — Библиогр. в подстроч. примеч.; Дериватив. электрон.изд. на основе печат. изд. (М. : РГГУ, 2019); Электрон. текстовые дан. (1 файл pdf : 268 с.); Систем. требования: AdobeReader XI либо AdobeDigitalEditions 4.5 ; экран 10" .— ISBN 978-5-7281-2494-8 .— URL: <https://lib.rucont.ru/efd/719538>

8.2. Дополнительная литература

1. Бюллетень ЕАГ. Режим доступа: <http://www.fedsfm.ru/press/periodicals/eag-bulletin>
2. Годовые отчеты Федеральной службы по финансовому мониторингу Режим доступа: <http://fedsfm.ru/activity/annual-reports>
3. Голованов Н.М., Перекислов В.Е., Фадеев В.А. Теневая экономика и легализация преступных доходов. М.: Питер, 2003.
4. Журнал «Финансовая безопасность». Режим доступа: <http://www.fedsfm.ru/press/periodicals/financial-security>
5. Зубков, В.А., Осипов, С.К. Российская Федерация в международной системе противодействия легализации (отмыванию) преступных до

ходовифинансированиютерроризма. — 2-е изд., перераб. и доп. — М.: издательство«Спецкнига»,2007.Режимдоступа:<http://www.mumcfm.ru/index.php/ru/materials/books>

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Негосударственное образовательное учреждение высшего образования «Институт экономики и правоведения (г.Назрань)». URL: <http://institut-nazran.ru>

2. Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU. URL: <https://elibrary.ru>

3. Библиотека / marketolog.info: Стратегия развития бизнеса. URL: <http://marketolog.info/>

4. Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс] URL: <http://www.gks.ru>.

5. РосБизнесКонсалтинг [Электронный ресурс] – новостной бизнес-портал. URL: <http://www.rbc.ru>.

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

10.1. Организация образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Образовательный процесс по дисциплинеорганизован в форме учебных занятий (контактная работа (аудиторной и внеаудиторной) обучающихся с преподавателем и самостоятельная работа обучающихся). Учебные занятияпредставлены следующими видами, включая учебные занятия, направленные на проведение текущего контроля успеваемости:

- семинары, лабораторные занятия (занятия семинарского типа);
- групповые консультации;
- индивидуальные консультации и иные учебные занятия, предусматривающие индивидуальную работу преподавателя с обучающимся;
- самостоятельная работа обучающихся;
- занятия иных видов.

На учебных занятиях обучающиеся выполняют запланированные

настоящей программой отдельные виды учебных работ. Учебное задание (работа) считается выполненным, если оно оценено преподавателем положительно.

В рамках самостоятельной работы обучающиеся осуществляют теоретическое изучение дисциплины с учётом лекционного материала, готовятся к лабораторным занятиям, выполняют домашние задания, осуществляют подготовку к промежуточной аттестации.

Содержание дисциплины, виды, темы учебных занятий и форм контрольных мероприятий дисциплины представлены в разделе 5 настоящей программы и фонде оценочных средств по дисциплине.

Текущая аттестация по дисциплине (модулю). Оценивание обучающегося на занятиях осуществляется в соответствии с положением о текущей аттестации обучающихся в институте.

По итогам текущей аттестации, ведущий преподаватель (лектор) осуществляет допуск обучающегося к промежуточной аттестации.

Допуск к промежуточной аттестации по дисциплине (модулю). Обучающийся допускается к промежуточной аттестации по дисциплине в случае выполнения им всех заданий и мероприятий, предусмотренных настоящей программой дисциплины в полном объеме. Преподаватель имеет право изменять количество и содержание заданий, выдаваемых обучающимся (обучающемуся), исходя из контингента (уровня подготовленности).

Допуск обучающегося к промежуточной аттестации по дисциплине осуществляет преподаватель, ведущий семинарские (практические) занятия.

Обучающийся, имеющий учебные (академические) задолженности (пропуски учебных занятий, не выполнивший успешно задания(е)) обязан отработать их в полном объеме.

Отработка учебных (академических) задолженностей по дисциплине (модулю). В случае наличия учебной (академической) задолженности по дисциплине, обучающийся отрабатывает пропущенные

занятия и выполняет запланированные и выданные преподавателем задания. Отработка проводится в период семестрового обучения или в период сессии согласно графику (расписанию) консультаций преподавателя.

Обучающийся, пропустивший *лабораторное занятие*, отрабатывает его в форме реферативного конспекта соответствующего раздела учебной и монографической литературы (основной и дополнительной) по рассматриваемым на *лабораторном занятии* вопросам в соответствии с настоящей программой или в форме, предложенной преподавателем. Кроме того, выполняет все учебные задания. Учебное задание считается выполненным, если оно оценено преподавателем положительно.

Преподаватель имеет право снизить оценку обучающемуся за невыполненное в срок задание (по неуважительной причине).

Промежуточная аттестация по дисциплине (модулю). Формой промежуточной аттестации по дисциплине определен экзамен.

Промежуточная аттестация обучающихся осуществляется в соответствии с положением о промежуточной аттестации обучающихся в институте.

Экзамен принимает преподаватель, ведущий лабораторные (практические) занятия по курсу.

10.2. Методические рекомендации обучающимся по изучению дисциплины (модуля)

Для успешного обучения обучающийся должен готовиться к лабораторному занятию, которое является важнейшей формой организации учебного процесса.

Учтите, что:

- готовиться можно индивидуально, парами или в составе малой группы (последние являются эффективными формами работы);
- рабочая программа дисциплины в части целей, перечню знаний, умений, терминов и учебных вопросов может быть использована вами в качестве ориентира в организации обучения.

Подготовка к промежуточной аттестации. К промежуточной аттестации необходимо готовиться целенаправленно, регулярно, систематически и с первых дней обучения по данной дисциплине. Попытки освоить дисциплину в период зачётно-экзаменационной сессии, как правило, показывают не удовлетворительные результаты.

В самом начале учебного курса познакомьтесь с рабочей программой дисциплины и другой учебно-методической документацией, включающими:

- перечень знаний и умений, которыми обучающийся должен владеть;
- тематические планы лабораторных занятий;
- контрольные мероприятия;
- учебники, учебные пособия, а также электронные ресурсы;
- перечень экзаменационных вопросов (вопросов к зачету).

После этого у вас должно сформироваться чёткое представление об объеме и характере знаний и умений, которыми надо будет овладеть по дисциплине. Систематическое выполнение учебной работы практических занятиях позволит успешно освоить дисциплину и создать хорошую базу для прохождения промежуточной аттестации.

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

11.1. Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Для реализации образовательной программы имеются:

- лекционные аудитории, оборудованные видеопроекционным оборудованием для презентаций, средствами звуковоспроизведения, экраном;
- для размещения учебных и методических материалов по дисциплине, а также для проведения контрольно-проверочного тестирования по каждой теме используется виртуальная образовательная среда института;
- библиотека (имеющая рабочие места для студентов, оснащенная

компьютерами с доступом к базе данных и Интернету);

- каждый обучающийся во время самостоятельной подготовки обеспечивается рабочим местом в компьютерном классе с выходом в Интернет).

- организация взаимодействия преподавателя со студентами для осуществления консультационной работы по подготовке к практическим занятиям и подбору необходимой литературы.

11.2. Перечень программного обеспечения

Microsoft Open License Microsoft MinSL 8.1 Russian Academic OLP License NoLevel Legalization GetGenuine

Операционная система для настольных ПК и ноутбуков Windows 8.1 Professional

Операционная система для настольных ПК и ноутбуков Windows 7 Professional

Microsoft Imagine Premium Electronic Software Delivery (все версии Windows, Office, средства разработки и проектирования ПО)

Microsoft Imagine Premium Electronic Software Delivery (все версии Windows, Office, средства разработки и проектирования ПО) Договор № 87 от 21.12.2021г.

Договор № 17/22 об оказании информационных услуг с ООО «Гарант» официальный Дистрибьютор НПП «Гарант-Сервис» (г.Москва) от 1 января 2022г. (срок действия по 31 декабря 2022г.)

11.3. Перечень информационных справочных систем

1. Словари и энциклопедии на Академике [Электронный ресурс] // Академик. – URL: <http://dic.academic.ru>.
2. Электронная библиотека РУКОНТ (национальный цифровой ресурс) - <http://rucont.ru> [Электронный ресурс]. – Доступ к системе согласно правилам ЭБС и договором института с ЭБС

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации задействованы специализированные аудитории – компьютерные лаборатории и лаборатории информационных технологий, читальный зал Библиотеки

Института.

Учебные аудитории для самостоятельной работы обучающихся представляют собой специальные помещения, оснащенные компьютерной техникой, имеющей доступ к информационно-телекоммуникационной сети Интернет, электронной информационно-образовательной среде Института.

13. Особенности реализации дисциплины для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья

Для осуществления процедур текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся созданы фонды оценочных средств, адаптированные для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья и позволяющие оценить достижение ими запланированных в основной образовательной программе результатов обучения и уровень сформированности всех компетенций, заявленных в образовательной программе. Форма проведения текущей аттестации для студентов-инвалидов устанавливается с учетом индивидуальных психофизических особенностей (устно, письменно на бумаге, письменно на компьютере, в форме тестирования и т.п.). При тестировании для слабовидящих студентов используются фонды оценочных средств с укрупненным шрифтом. На экзамен приглашается сопровождающий, который обеспечивает техническое сопровождение студенту. При необходимости студенту-инвалиду предоставляется дополнительное время для подготовки ответа на экзамене (или зачете). Обучающиеся с ограниченными возможностями здоровья и обучающиеся инвалиды обеспечиваются печатными и электронными образовательными ресурсами (программы, учебники, учебные пособия материалы для самостоятельной работы и т.д.) в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

- 1) для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по зрению:

- **для слепых:** задания для выполнения на семинарах и практических занятиях оформляются рельефно-точечным шрифтом Брайля или в виде электронного документа, доступного с помощью компьютера со специализированным программным обеспечением для слепых, либо зачитываются ассистентом; письменные задания выполняются на бумаге рельефно-точечным шрифтом Брайля или на компьютере со специализированным программным обеспечением для слепых либо надиктовываются ассистенту; обучающимся для выполнения задания при необходимости предоставляется комплект письменных принадлежностей и бумага для письма рельефно-точечным шрифтом Брайля, компьютер со специализированным программным обеспечением для слепых;

- **для слабовидящих:** обеспечивается индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс; обучающимся для выполнения задания при необходимости предоставляется увеличивающее устройство; возможно также использование собственных увеличивающих устройств; задания для выполнения заданий оформляются увеличенным шрифтом;

2) для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по слуху:

- **для глухих и слабослышащих:** обеспечивается наличие звукоусиливающей аппаратуры коллективного пользования, при необходимости обучающимся предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования; предоставляются услуги сурдопереводчика;

- **для слепоглухих** допускается присутствие ассистента, оказывающего услуги тифлосурдопереводчика (помимо требований, выполняемых соответственно для слепых и глухих);

3) для лиц с тяжелыми нарушениями речи, глухих, слабослышащих лекции и семинары, проводимые в устной форме, проводятся в письменной форме;

4) для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, имеющих нарушения опорнодвигательного аппарата:

- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата, **нарушениями двигательных функций верхних конечностей** или отсутствием верхних конечностей: письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением или надиктовываются ассистенту; выполнение заданий (тестов, контрольных работ), проводимые в письменной форме, проводятся в устной форме путем опроса, беседы с обучающимся.