

МИНОБРНАУКИ РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
**«БЕЛГОРОДСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ
ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ им. В.Г. ШУХОВА»**
(БГТУ им. В.Г. Шухова)



УТВЕРЖДАЮ
Директор института

Ю.А. Дорошенко

«15» мая 2024 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА
дисциплины (модуля)

Основные направления организации деятельности финансовой разведки

направление:

38.03.01 Экономика

Образовательная программа:

Финансовая разведка

Квалификация

бакалавр

Форма обучения

очная

Институт Экономики и менеджмента

Кафедра Бухгалтерского учета и аудита

Белгород – 2024

Рабочая программа составлена на основании требований:

- Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (уровень бакалавриата), утвержденного приказом Минобрнауки России от 12 августа 2020 г. № 954;
- плана учебного процесса БГТУ им. В.Г. Шухова по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, введенного в действие в 2021 году.

Составитель: канд. экон. наук, доцент К.С.Сев (Т.Н. Ковалева)
(ученая степень и звание, подпись) (инициалы, фамилия)

Рабочая программа обсуждена на заседании кафедры бухгалтерского учета и аудита

« 11 » апреля 2024 г., протокол № 9

Заведующая кафедрой: канд. экон. наук, доцент Арская (Е.В. Арская)
(ученая степень и звание, подпись) (инициалы, фамилия)

Рабочая программа согласована с выпускающей кафедрой бухгалтерского учета и аудита

« 11 » апреля 2024 г., протокол № 9

Заведующая кафедрой: канд. экон. наук, доцент Арская (Е.В. Арская)
(ученая степень и звание, подпись) (инициалы, фамилия)

Рабочая программа одобрена методической комиссией института экономики и менеджмента

« 30 » апреля 2024 г., протокол № 8

Председатель: канд. экон. наук, доцент Журавлева (Л.И. Журавлева)
(ученая степень и звание, подпись) (инициалы, фамилия)

1. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

| Категория (группа) компетенций | Код и наименование компетенции | Код и наименование индикатора достижения компетенции | Наименование показателя оценивания результата обучения по дисциплине |
|--------------------------------|---|---|---|
| Профессиональные | ПК-1 Способность устанавливать признаки сомнительных операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ | ПК-1.1. Разрабатывает порядок документального фиксирования сведений об операциях (сделках), подлежащих обязательному контролю, и необычных операциях (сделках) в организации | В результате освоения дисциплины обучающийся Знает: – нормативно-правовое регулирование операций (сделок) подлежащих обязательному контролю, и необычных операциях (сделках) в организации. Умеет: – разрабатывать порядок документального фиксирования сведений об операциях (сделках), подлежащих обязательному контролю, и необычных операциях (сделках) в организации. Владеет: – методологией финансовых расследований операций (сделок), подлежащих обязательному контролю, и необычных операций (сделок) в организации. |
| | ПК-2 Способность управления рисками отмыwania преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации | ПК-2.1. Разрабатывает методики выявления, оценки и пересмотра риска ОД/ФТ в отношении риска продукта/услуги | В результате освоения дисциплины обучающийся Знает: – индикаторы риска отмыwania преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации. Умеет: – разрабатывать методики управления рисками отмыwania преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации. Владеет: методологией финансовых расследований операций отмыwania преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации |
| | ПК-3 Способность разрабатывать и внедрять процедуры, | ПК-3.2. Реализует программы по осуществлению внутреннего контроля в целях | В результате освоения дисциплины обучающийся Знает: – нормативно-правовое |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | <p>нормы и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ</p> | <p>ПОД/ФТ в соответствии с требованиями нормативных правовых актов</p> | <p>регулирование внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ.</p> <p>Умеет:</p> <ul style="list-style-type: none"> – реализовывать программы по осуществлению внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в соответствии с требованиями нормативных правовых актов. <p>Владеет:</p> <p>методологией организации и осуществления внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в соответствии с требованиями нормативных правовых актов.</p> |
|--|--|--|--|

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Компетенция ПК-1. Способен устанавливать признаки сомнительных операций (сделок), подлежащих контролю в целях противодействию отмыванию доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ).

Данная компетенция формируется следующими дисциплинами.

| Стадия | Семестр | Наименование дисциплины |
|--------|---------|---|
| 1 | 4,6 | Производственная технологическая (проектно-технологическая) практика |
| 2 | 5 | Отчётность организации |
| 3 | 5 | Финансовые аспекты теневой экономики |
| 4 | 5 | Основы экономической безопасности |
| 5 | 5 | Правовое регулирование бизнеса |
| 6 | 5 | Налоги и налогообложение |
| 7 | 5 | Основы финансовых вычислений |
| 8 | 6 | Основы финансовых расследований |
| 9 | 6 | Анализ отчётности организации |
| 10 | 6 | Основные направления организации деятельности финансовой разведки |
| 11 | 6 | Бизнес-планирование |
| 12 | 6 | Финансовый инжиниринг |
| 13 | 6,7 | Специальные исследования хозяйствующих субъектов |
| 14 | 7 | Организация противодействия коррупции экономической направленности |
| 15 | 7 | Система противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма в России и мире |
| 16 | 7,8 | Методика финансовой экспертизы |
| 17 | 8 | Методика выявления отмывания денег в строительстве |
| 18 | 8 | Финансовые расследования в делах о банкротстве |
| 19 | 8 | Незаконные операции в финансовой и кредитной сфере |
| 20 | 8 | Судебная бухгалтерия |
| 21 | 8 | Производственная преддипломная практика |
| 22 | | Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы |

Компетенция ПК-2. Способность управления рисками отмывания преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации.

Данная компетенция формируется следующими дисциплинами.

| Стадия | Семестр | Наименование дисциплины |
|--------|---------|--|
| 1 | 5 | Информационные технологии в цифровой экономике |
| 2 | 5 | Отчётность организации |
| 3 | 5 | Основы экономической безопасности |
| 4 | 5 | Деловые коммуникации |
| 5 | 5 | Продуктивное сотрудничество |
| 6 | 5 | Правовое регулирование бизнеса |
| 7 | 6 | Основные направления организации деятельности финансовой разведки |
| 8 | 6 | Бизнес-планирование |
| 9 | 6 | Проектное финансирование |
| 10 | 6 | Проектный офис |
| 11 | 6,7 | Специальные исследования хозяйствующих субъектов |
| 12 | 7 | Методология анализа и прогнозирования рисков |
| 13 | 7 | Организация противодействия коррупции экономической направленности |
| 14 | 7 | Лабораторный практикум по учёту и анализу |
| 15 | 8 | Незаконные операции в финансовой и кредитной сфере |
| 16 | 8 | Производственная преддипломная практика |

Компетенция ПК-3. Способность разрабатывать и внедрять процедуры, нормы и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ.

Данная компетенция формируется следующими дисциплинами.

| Стадия | Семестр | Наименование дисциплины |
|--------|---------|--|
| 1 | 4 | Финансовые рынки |
| 2 | 5 | Основы финансовых вычислений |
| 3 | 5 | Деловые коммуникации |
| 4 | 5 | Продуктивное сотрудничество |
| 5 | 6 | Проектное финансирование |
| 6 | 6 | Проектный офис |
| 7 | 6 | Основы финансовых расследований |
| 8 | 6 | Анализ отчётности организации |
| 9 | 6 | Основные направления организации деятельности финансовой разведки |
| 10 | 6 | Бизнес-планирование |
| 11 | 6,7 | Специальные исследования хозяйствующих субъектов |
| 12 | 7 | Методология анализа и прогнозирования рисков |
| 13 | 7 | Организация противодействия коррупции экономической направленности |
| 14 | 8 | Незаконные операции в финансовой и кредитной сфере |
| 15 | 8 | Производственная преддипломная практика |

1. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5зач. единиц, 180 часов.

Дисциплина реализуется в рамках практической подготовки: 3зач. единицы

Форма промежуточной аттестации: экзамен

| Вид учебной работы | Всего часов | Семестр № 8 |
|---|-------------|-------------|
| Общая трудоемкость дисциплины, час | 180 | 180 |
| Контактная работа (аудиторные занятия), в т.ч.: | 73 | 73 |
| лекции | 34 | 34 |
| лабораторные | – | – |
| практические | 34 | 34 |
| групповые консультации в период теоретического обучения и промежуточной аттестации | 5 | 5 |
| Самостоятельная работа студентов, включая индивидуальные и групповые консультации, в том числе: | 107 | 107 |
| Курсовой проект | – | – |
| Курсовая работа | – | – |
| Расчетно-графическое задание | 18 | 18 |
| Индивидуальное домашнее задание | – | – |
| Самостоятельная работа на подготовку к аудиторным занятиям (лекции, практические занятия, лабораторные занятия) | 53 | 53 |
| Экзамен | 36 | 36 |

4. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1 Наименование тем, их содержание и объем Курс 3 Семестр 6

| № п/п | Наименование раздела (краткое содержание) | Объем на тематический раздел по видам учебной нагрузки, час | | | |
|---|--|---|----------------------|----------------------|------------------------|
| | | Лекции | Практические занятия | Лабораторные занятия | Самостоятельная работа |
| 1. Основы организации финансовой разведки | | | | | |
| 1 | Сущность и содержание финансовой разведки. Понятие финансовой разведки. Цели и задачи финансовой разведки. Объекты и предмет финансовой разведки. | 2 | 2 | – | 3 |
| 2 | Принципы финансовой разведки: принцип законности, принцип объективности, принцип достоверности, принцип конфиденциальности, принцип профессионального отношения к работе. Кодекс этики специалистов финансовой разведки. | 2 | 2 | – | 3 |
| 3 | Функция финансовой разведки. Роль финансовой разведки в системе корпоративного управления, контроле и управлении рисками. | 2 | 2 | – | 3 |
| 4 | Ресурсное обеспечение финансовой разведки. Положение о подразделении финансовой разведки. Порядок организации сбора и анализа информации. Должностные инструкции специалиста финансовой разведки. Документирование. | 2 | 2 | – | 3 |
| 5 | Методы сбора и анализа информации. Контент-анализ информации. Мозаичный метод. Реинжиниринг бизнес-процессов. Бенчмаркинг. | 4 | 4 | – | 6 |
| 6 | Метод налоговой реконструкции в финансовой разведке. Алгоритм налоговой реконструкции. Статистический анализ. Экономико-статистические методы. Взаимосвязь финансового и статистического анализа. | 4 | 4 | – | 6 |
| | ИТОГО: | 16 | 16 | – | 24 |
| 2. Практические основы ведения финансовой разведки | | | | | |
| 7 | Особенности ведения финансовой разведки в России. Анализ и оценка источников информации. Сбор и анализ информации на основе учетных политик. | 2 | 2 | – | 6 |
| 9 | Сбор и анализ информации на основе финансовой отчетности. Пороговые значения финансовой безопасности. Определение степени финансовой устойчивости и зоны риска. | 6 | 6 | – | 9 |
| 10 | Сбор и анализ информации на основе налоговой отчетности. Эффективность налоговых расходов. | 6 | 6 | – | 9 |
| 11 | Имплементация информационно-аналитических | 4 | 4 | – | 5 |

| | | | | | |
|--|--|----|----|---|----|
| | подходов и систем в деятельности финансовой разведки. Организационная модель информационно-аналитического подхода. | | | | |
| | ИТОГО: | 18 | 18 | – | 29 |
| | ВСЕГО: | 34 | 34 | – | 53 |

4.2. Содержание практических (семинарских) занятий

| № п/п | Наименование раздела дисциплины | Тема практического (семинарского) занятия | К-во часов | Самостоятельная работа на подготовку к аудиторным занятиям |
|-------------|---|---|------------|--|
| семестр № 8 | | | | |
| 1. | Раздел 1. Основы организации финансовой разведки | Сущность и содержание финансовой разведки. Понятие финансовой разведки. Цели и задачи ФР. Объекты и предмет финансовой разведки. | 2 | 2 |
| | | Принципы финансовой разведки. Кодекс этики специалистов финансовой разведки. | 2 | 2 |
| | | Функция финансовой разведки. | 2 | 2 |
| | | Ресурсное обеспечение финансовой разведки. | 2 | 2 |
| | | Методы сбора и анализа информации. | 4 | 4 |
| | | Метод налоговой реконструкции в финансовой разведке. | 4 | 4 |
| ИТОГО | | | 16 | 16 |
| 2. | Раздел 2. Практические основы ведения финансовой разведки | Особенности ведения финансовой разведки в России. Анализ и оценка источников информации. Сбор и анализ информации на основе учетных политик. | 2 | 2 |
| | | Сбор и анализ информации на основе финансовой отчетности. Пороговые значения финансовой безопасности. Определение степени финансовой устойчивости и зоны риска. | 6 | 6 |
| | | Сбор и анализ информации на основе налоговой отчетности. Эффективность налоговых расходов. | 6 | 6 |
| | | Имплементация информационно-аналитических подходов и | 4 | 4 |

| | | | | |
|-------|--|--|----|----|
| | | систем в деятельности финансовой разведки. Организационная модель информационно- аналитического подхода. | | |
| ИТОГО | | | 18 | 18 |
| ВСЕГО | | | 34 | 34 |

4.3.Содержание лабораторных занятий

Не предусмотрено учебным планом.

4.4. Содержание курсового проекта/работы

Не предусмотрено учебным планом.

4.5. Содержание расчетно-графического задания

Для выполнения расчетно-графического задания (РГЗ) предусмотрено 18 часов самостоятельной работы студента.

Цель выполнения РГЗ – закрепление теоретических знаний и формирование у студентов практических навыков организации финансовой разведки, овладение методикой установления признаков сомнительных операций (сделок), подлежащих контролю в целях противодействию отмыванию доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ).Тема РГЗ – «Сбор и анализ информации о признаках сомнительных операций (сделок), подлежащих контролю в целях противодействию отмыванию доходов, полученных преступным путем на основе данных финансовой отчетности организации».

РГЗ состоит из 1 практического задания (10 вариантов).

Оба задания практической части выполняются по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности одной и той же организации, выдаваемым преподавателем. После их выполнения необходимо сделать вывод о вероятности сомнительных операций (сделок), подлежащих контролю в целях противодействию отмыванию доходов, полученных преступным путем.

5. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ, ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

5.1. Реализация компетенций

Компетенция ПК-1. Способность устанавливать признаки сомнительных операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ

| Наименование индикатора достижения компетенции | Используемые средства оценивания |
|--|----------------------------------|
| ПК-1.1. Разрабатывает порядок документального фиксирования сведений об операциях (сделках), подлежащих обязательному контролю, и необычных операциях (сделках) в организации | Экзамен, защита РГЗ |

Компетенция ПК-2. Способность управления рисками отмыwania преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации

| Наименование индикатора достижения компетенции | Используемые средства оценивания |
|---|----------------------------------|
| ПК-2.1. Разрабатывает методики выявления, оценки и пересмотра риска ОД/ФТ в отношении риска продукта/услуги | Экзамен, защита РГЗ |

Компетенция ПК 3. Способность разрабатывать и внедрять процедуры, нормы и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ

| Наименование индикатора достижения компетенции | Используемые средства оценивания |
|---|----------------------------------|
| ПК-3.2. Реализует программы по осуществлению внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в соответствии с требованиями нормативных правовых актов | Экзамен, защита РГЗ |

5.2. Типовые контрольные задания для промежуточной аттестации

5.2.1. Перечень контрольных вопросов (типовых заданий) для дифференцированного зачета

| № п/п | Наименование раздела дисциплины | Содержание вопросов |
|-------|---|---|
| 1 | Основы организации финансовой разведки (ПК-1) | Сущность и содержание финансовой разведки. Понятие финансовой разведки. |
| | | Цели и задачи финансовой разведки. Объекты и предмет финансовой разведки. |
| | | Принципы финансовой разведки: принцип законности, принцип объективности, принцип достоверности, принцип конфиденциальности, принцип профессионального отношения к работе. |

| | | |
|------|--|--|
| | | Кодекс этики специалистов финансовой разведки. |
| | | Функция финансовой разведки. |
| | | Роль финансовой разведки в системе корпоративного управления, контроле и управлении рисками. |
| | | Ресурсное обеспечение финансовой разведки. Положение о подразделении финансовой разведки. |
| | | Порядок организации сбора и анализа информации. Должностные инструкции специалиста финансовой разведки. |
| | | Должностные инструкции специалиста финансовой разведки. Документирование. |
| | | Методы сбора и анализа информации. Контент-анализ информации. Мозаичный метод. Рейнжиниринг бизнес-процессов. Бенчмаркинг. |
| | | Методы сбора и анализа информации. Мозаичный метод. |
| | | Рейнжиниринг бизнес-процессов. Бенчмаркинг. |
| | | Метод налоговой реконструкции в финансовой разведке. |
| | | Алгоритм налоговой реконструкции. |
| | | Статистический анализ и экономико-статистические методы финансовой разведки. |
| | | Взаимосвязь финансового и статистического анализа. |
| 2.1. | Практические основы ведения финансовой разведки (ПК-2) | Особенности ведения финансовой разведки в России. |
| | | Анализ и оценка источников информации. Сбор и анализ информации на основе учетных политик. |
| | | Сбор и анализ информации на основе финансовой отчетности. |
| | | Пороговые значения финансовой безопасности. |
| | | Определение степени финансовой устойчивости и зоны риска. |
| | | Сбор и анализ информации на основе налоговой отчетности. |
| | | Эффективность налоговых расходов. |
| 2.2. | Практические основы ведения финансовой разведки (ПК-3) | Имплементация информационно-аналитических подходов и систем в деятельности финансовой разведки. |
| | | Организационная модель информационно-аналитического подхода. |

5.2.2. Перечень контрольных материалов для защиты курсового проекта/ курсовой работы

Не предусмотрено учебным планом.

5.3. Типовые контрольные задания (материалы) для текущего контроля в семестре

| № п/п | Наименование раздела дисциплины | Типовые контрольные задания (материалы) для текущего контроля в семестре |
|-------|---|---|
| 1 | Основы организации финансовой разведки (ПК-1) | Дать характеристику информации, которую можно сформировать, изучая данные, размещаемые на официальных федеральных и региональных сайтах. Описать, какие методы поиска и накопления данных (информации) могут использоваться в целях финансовой разведки. Задание может быть выполнено на примере предприятия, выбор которого производится обучающимся самостоятельно. |

| | | |
|---|--|---|
| 2 | Практические основы ведения финансовой разведки (ПК-2) | <p>1. Определить коэффициент финансовой независимости (коэффициент автономии), если по данным балансовой отчетности: активы 35 000 тыс. руб., собственный капитал – 22 000 тыс. руб., долгосрочные обязательства – 3000 тыс. руб.:</p> <p>а) 0,63; б) 0,71; в) 1,45.</p> <p>2. В отчетном году прибыль от продаж организации выросла на 20 %, а выручка от реализации на 15 %. Рентабельность продаж при этом ...</p> <p>а) увеличилась; б) уменьшилась; в) не изменилась.</p> <p>3. Как изменилась финансовая устойчивость компании, если в отчетном году собственный капитал увеличился, а стоимость активов снизилась?</p> <p>а) финансовая устойчивость повысилась; б) финансовая устойчивость снизилась; в) финансовая устойчивость не изменилась.</p> <p>4. Отчет о финансовых результатах отражает:</p> <p>а) показатели рентабельности предприятия за отчетный период и соответствующий период прошлого года; б) схему формирования конечного финансового результата организации; в) удельный вес доходов и расходов в общей их величине; г) сколько прибыли от продаж приходится на один рубль затрат.</p> <p>5. Бухгалтерский баланс позволяет проводить:</p> <p>а) анализ структуры имущества и источников его формирования; б) анализ безубыточности; в) анализ доходов организации; г) анализ структуры расходов организации по экономическим элементам.</p> <p>6. Вертикальный анализ финансовой отчетности проводится в целях ...</p> <p>а) выявления удельного веса отдельных статей отчетности в итоговом показателе и последующего сравнения результата с данными предыдущего периода; б) изучение темпов изменения активов, капитала и обязательств; в) для расчета коэффициентов рентабельности; г) для определения прироста отчетных показателей по сравнению с прошлым периодом.</p> |
|---|--|---|

| | |
|--------|--|
| (ПК-3) | <p>Между ОАО «Банк» и ООО «Атлант» был заключен договор об открытии кредитной линии, в соответствии с которым ООО «Атлант» выдан кредит на сумму 50 000 000 рублей. С целью открытия кредитной линии генеральным директором ООО «Атлант» Ивановым И.И. были предоставлены в кредитное учреждение заведомо ложные сведения о хозяйственном положении и финансовом состоянии предприятия, в том числе сведения об обеспечении обязательств заемщика по кредитному договору имуществом, фактически отсутствующим у ООО «Атлант». Впоследствии указанная сумма средств ООО «А» возвращена в ОАО «Банк» не была. На основе исходных данных укажите алгоритм финансового расследования в части установления расходования кредитных средств и изучения денежных потоков ООО «Атлант» до и после выдачи кредита, качества обеспечения. Какие нормы должны содержать документы кредитной организации в целях снижения рисков по выдаче невозвратных кредитов?</p> |
|--------|--|

5.4. Описание критериев оценивания компетенций и шкалы оценивания

При промежуточной аттестации в форме экзамена используется следующая шкала оценивания: 2 – неудовлетворительно, 3 – удовлетворительно, 4 – хорошо, 5 – отлично.

Критериями оценивания достижений показателей являются:

| Наименование показателя оценивания результата обучения по дисциплине | Критерий оценивания |
|--|---|
| ПК-1 | Способность устанавливать признаки сомнительных операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ ПК-1.1. Разрабатывает порядок документального фиксирования сведений об операциях (сделках), подлежащих обязательному контролю, и необычных операциях (сделках) в организации |
| Знания | Нормативно-правовое регулирование операций (сделок) подлежащих обязательному контролю, и необычных операциях (сделках) в организации. |
| Умения | Разрабатывать порядок документального фиксирования сведений об операциях (сделках), подлежащих обязательному контролю, и необычных операциях (сделках) в организации. |
| Навыки | Владеть методологией финансовых расследований операций (сделок), подлежащих обязательному контролю, и необычных операций (сделок) в организации. |

Оценка преподавателем выставляется интегрально с учётом всех показателей и критериев оценивания.

Оценка сформированности компетенций по показателю Знания.

| Критерий | Уровень освоения и оценка | | | |
|---|---|---|--|---|
| | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Нормативно-правовое регулирование операций (сделок) подлежащих обязательному контролю, и необычных операциях (сделках) в организации. | Не ориентируется в законодательных и нормативных актах по операциям (сделкам) подлежащим обязательному контролю, и необычных операциях (сделках) в организации. | С трудом ориентируется в законодательных и нормативных актах по операциям (сделкам) подлежащим обязательному контролю, и необычных операциях (сделках) в организации. | Знает законодательные и нормативные акты по операциям (сделкам) подлежащим обязательному контролю, и необычных операциях (сделках) в организации., но допускает неточности | Уверенно ориентируется в законодательных и нормативных актах по операциям (сделкам) подлежащим обязательному контролю, и необычных операциях (сделках) в организации. |

Оценка сформированности компетенций по показателю Умения_____.

| Критерий | Уровень освоения и оценка | | | |
|---|--|--|---|---|
| | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Разрабатывать порядок документального фиксирования сведений об операциях (сделках), подлежащих обязательному контролю, и необычных операциях (сделках) в организации. | Не может разрабатывать порядок документального фиксирования сведений об операциях (сделках), подлежащих обязательному контролю, и необычных операциях (сделках) в организации. | Разрабатывает порядок документального фиксирования сведений об операциях (сделках), подлежащих обязательному контролю, и необычных операциях (сделках) в организации, но совершает грубые ошибки | Разрабатывает порядок документального фиксирования сведений об операциях (сделках), подлежащих обязательному контролю, и необычных операциях (сделках) в организации, но допускает неточности | Разрабатывает порядок документального фиксирования сведений об операциях (сделках), подлежащих обязательному контролю, и необычных операциях (сделках) в организации. |

Оценка сформированности компетенций по показателю Навыки_____.

| Критерий | Уровень освоения и оценка | | | |
|--|---|---|--|---|
| | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Владеть методологией финансовых расследований операций (сделок), подлежащих обязательному контролю, и необычных операций (сделок) в организации. | Не владеет методологией финансовых расследований операций (сделок), подлежащих обязательному контролю, и необычных операций (сделок) в организации. | Частично владеет методологией финансовых расследований операций (сделок), подлежащих обязательному контролю, и необычных операций (сделок) в организации. | Владеть методологией финансовых расследований операций (сделок), подлежащих обязательному контролю, и необычных операций (сделок) в организации, но допускает ошибки | Уверенно владеет методологией финансовых расследований операций (сделок), подлежащих обязательному контролю, и необычных операций (сделок) в организации. |

| | |
|--|--|
| ПК-2 Способность управления рисками отмывания преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации | |
| ПК-2.1.Разрабатывает методики выявления, оценки и пересмотра риска ОД/ФТ в отношении риска продукта/услуги | |
| Знания | Основы организации финансовой разведки в том числе, индикаторы риска отмывания преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации. |
| Умения | Разрабатывать методики управления рисками, в том числе, отмывания преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации. |
| Навыки | Владеть методологией финансовых расследований операций, в том числе, отмывания преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации |

Оценка преподавателем выставляется интегрально с учётом всех показателей и критериев оценивания.

Оценка сформированности компетенций по показателю Знания.

| Критерий | Уровень освоения и оценка | | | |
|--|---|--|--|--|
| | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Основы организации финансовой разведки в том числе, индикаторы риска отмывания преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации. | Не ориентируется в основах организации финансовой разведки в том числе, не знает индикаторы риска отмывания преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации. | С трудом ориентируется в организации финансовой разведки в том числе, знает индикаторы риска отмывания преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации. | Знает основы организации финансовой разведки в том числе, индикаторы риска отмывания преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации, но допускает неточности | Уверенно ориентируется в основах организации финансовой разведки в том числе, индикаторы риска отмывания преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации. |

Оценка сформированности компетенций по показателю Умения.

| Критерий | Уровень освоения и оценка | | | |
|---|--|--|---|---|
| | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Разрабатывать методики управления рисками, в том числе, отмывания преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации. | Не может разрабатывать методики управления рисками, в том числе, отмывания преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации. | Разрабатывает методики управления рисками, в том числе, отмывания преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации, но совершает грубые ошибки | Разрабатывает методики управления рисками, в том числе, отмывания преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации, но допускает неточности | Уверенно разрабатывает методики управления рисками, в том числе, отмывания преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации |

Оценка сформированности компетенций по показателю Навыки.

| Критерий | Уровень освоения и оценка | | | |
|---|--|---|--|--|
| | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Владеть методологией финансовых расследований операций, в том числе, отмывания преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации | Не владеет методологией финансовых расследований операций, в том числе, отмывания преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации | Частичновладеет методологией финансовых расследований операций, в том числе, отмывания преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации | Владеет методологией финансовых расследований операций, в том числе, отмывания преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации, но совершает ошибки | Уверенно владеет методологией финансовых расследований операций, в том числе, отмывания преступных доходов и финансирования терроризма (ОД/ФТ) в организации |

ПК-3 Способность разрабатывать и внедрять процедуры, нормы и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ

ПК-3.2. Реализует программы по осуществлению внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в соответствии с требованиями нормативных правовых актов

| | |
|--------|--|
| Знания | Нормативно-правовое регулирование внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ. |
| Умения | Реализовывать программы по осуществлению внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в соответствии с требованиями нормативных правовых актов. |
| Навыки | Владеть методологией организации и осуществления внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в соответствии с требованиями нормативных правовых актов. |

Оценка преподавателем выставляется интегрально с учётом всех показателей и критериев оценивания.

Оценка сформированности компетенций по показателю Знания.

| Критерий | Уровень освоения и оценка | | | |
|--|--|---|--|---|
| | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Нормативно-правовое регулирование внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ. | Не ориентируется в законодательных и нормативных актах по регулированию внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ. | С трудом ориентируется в законодательных и нормативных актах по регулированию внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ.. | Знает законодательные и нормативные акты в области регулирования внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ., но допускает неточности | Уверенно ориентируется в нормативно-правовом регулировании внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ. |

Оценка сформированности компетенций по показателю Умения.

| Критерий | Уровень освоения и оценка |
|----------|---------------------------|
|----------|---------------------------|

| | 2 | 3 | 4 | 5 |
|--|---|--|---|---|
| Реализовывать программы по осуществлению внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в соответствии с требованиями нормативных правовых актов. | Не может реализовывать программы по осуществлению внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в соответствии с требованиями нормативных правовых актов. | Реализовывает программы по осуществлению внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в соответствии с требованиями нормативных правовых актов., но допускает грубые ошибки | Реализовывает программы по осуществлению внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в соответствии с требованиями нормативных правовых актов., но допускает неточности | Реализовывает программы по осуществлению внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в соответствии с требованиями нормативных правовых актов, не допуская ошибок |

Оценка сформированности компетенций по показателю Навыки_____.

| Критерий | Уровень освоения и оценка | | | |
|--|---|--|--|---|
| | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Владеть методологией организации и осуществления внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в соответствии с требованиями нормативных правовых актов. | Не владеет методологией организации и осуществления внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в соответствии с требованиями нормативных правовых актов. | Частично владеет методологией организации и осуществления внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в соответствии с требованиями нормативных правовых актов, допускает ошибки | Владеет методологией организации и осуществления внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в соответствии с требованиями нормативных правовых актов, но допускает ошибки | Уверенно владеет методологией организации и осуществления внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в соответствии с требованиями нормативных правовых актов. |

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ И УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

6.1. Материально-техническое обеспечение

| № | Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы | Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы |
|---|---|---|
| 1 | Учебная аудитория для проведения лекционных и практических занятий, консультаций, текущего контроля, промежуточной аттестации, самостоятельной работы | Специализированная мебель; мультимедийный проектор, переносной экран, ноутбук |
| 2 | Методический кабинет | Специализированная мебель; мультимедийный проектор, переносной экран, ноутбук |
| 3 | Читальный зал библиотеки для самостоятельной работы | Специализированная мебель; компьютерная техника, подключенная к сети Интернет, имеющая доступ в электронную информационно-образовательную среду |

6.2. Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение

| № | Перечень лицензионного программного обеспечения | Реквизиты подтверждающего документа |
|---|---|---|
| 1 | Microsoft Windows 10 Корпоративная | Соглашение Microsoft Open Value Subscription V6328633. (Соглашение действительно с 02.10.2017 по 31.10.2023). Договор поставки ПО 0326100004117000038-0003147-01 от 06.10.2017 |
| 2 | Microsoft Office Professional Plus 2016 | Соглашение Microsoft Open Value Subscription V6328633. (Соглашение действительно с 02.10.2017 по 31.10.2023) |
| 3 | Kaspersky Endpoint Security «Стандартный Russian Edition» | Сублицензионный договор № 102 от 24.05.2018. Срок действия лицензии до 19.08.2020 Гражданско-правовой Договор (Контракт) № 27782 «Поставка продления права пользования (лицензии) KasperskyEndpointSecurity от 03.06.2020. Срок действия лицензии 19.08.2022г. |
| 4 | GoogleChrome | Свободно распространяемое ПО согласно условиям лицензионного соглашения |
| 5 | MozillaFirefox | Свободно распространяемое ПО согласно условиям лицензионного соглашения |

6.3. Перечень учебных изданий и учебно-методических материалов

1. Земсков, В. В. Основы организации финансовой разведки и финансовых расследований : учебник / В. В. Земсков, В. И. Прасолов ; под редакцией В. В. Земскова. — Москва : Прометей, 2023. — 288 с.

2. Земсков, В. В. Основы организации финансовой разведки и финансовых расследований : учебник / В. В. Земсков, В. И. Прасолов ; под редакцией В. В. Земскова. — Москва : Прометей, 2023. — 288 с. — ISBN 978-5-00172-480-3. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/365339>

3. Беловицкий, К. Б. Финансовые расследования. Альбом схем: учебно-методическое пособие / К. Б. Беловицкий, Е. П. Луценко. — Москва : РТУ МИРЭА, 2023. — 78 с. — ISBN 978-5-7339-1683-5. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/329027>

4. Беловицкий, К. Б. Финансовые расследования. Альбом схем: учебно-методическое пособие / К. Б. Беловицкий, Е. П. Луценко. — Москва : РТУ МИРЭА, 2023. — 78 с. — ISBN 978-5-7339-1683-5. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/329027>

6.4. Перечень интернет ресурсов, профессиональных баз данных, информационно-справочных систем

1. eLIBRARY.RU: научная электронная библиотека: <http://elibrary.ruhttp://www.buh.ru/>.

2. Информационно-правовой портал «ГАРАНТ.РУ»: <http://www.garant.ru/>.

3. Министерство финансов Российской Федерации – официальный сайт:
<http://www.minfin.ru/ru/>
4. Научно-техническая библиотека БГТУ им. В.Г. Шухова:
<http://ntb.bstu.ru/>
5. Справочно-правовая система «КонсультантПлюс»:
<http://www.consultant.ru/>
6. Федеральная служба государственной статистики – официальный сайт:
<http://www.gks.ru/>
7. Электронно-библиотечная система БГТУ им. В.Г. Шухова:
<https://elib.bstu.ru/>
8. Электронно-библиотечная система IPRbooks: <http://www.iprbookshop.ru/>