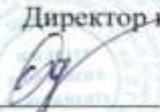


МИНОБРНАУКИ РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
**«БЕЛГОРОДСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ
ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ им. В.Г.ШУХОВА»**
(БГТУ им. В.Г. Шухова)

УТВЕРЖДАЮ
Директор института

Ю.А. Дорошенко
« 15 » _____ 2024 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА
дисциплины (модуля)

Методика выявления отмывания денег в строительстве

направление подготовки:

38.03.01 Экономика

Направленность программы (профиль):

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 - бакалавриат по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 12 августа 2020 года №954;
- учебного плана, утвержденного ученым советом БГТУ им. В.Г. Шухова в 2024 году.

Составитель: канд. экон. наук, доцент  (Т.А. Брянцева)
(ученая степень и звание, подпись) (инициалы, фамилия)

Рабочая программа обсуждена на заседании кафедры бухгалтерского учета и аудита

«11» апреля 2024 г., протокол № 9

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

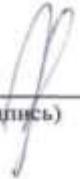
Рабочая программа согласована с выпускающей кафедрой бухгалтерского учета и аудита

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

«11» апреля 2024 г., протокол № 9

Рабочая программа одобрена методической комиссией института экономики и менеджмента

«30» апреля 2024 г., протокол № 8

Председатель канд. экон. наук, доцент  (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 (аналитический)	ПК-1 Способность устанавливать признаки сомнительных операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ	ПК-1.3 Анализирует финансово-экономическую информацию и подготавливает отчеты о выявлении операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ	<p>Знания:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ключевых аспектов инвестиционно-строительной деятельности; - основ регулирования производства и бухгалтерского учета строительных работ в Российской Федерации; - особенностей организации и методики ведения бухгалтерского учета у инвестора, заказчика, застройщика, подрядчика; - критериев сомнительных операций и схем отмывания денег в строительстве. <p>Умение:</p> <p>организовывать и осуществлять сбор, обработку и анализ финансово-экономической информации для выявления операций (сделок) в строительной отрасли, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ.</p> <p>Владение:</p> <p>навыками выявления сомнительных операций в строительстве, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ и подготовки отчетных документов по ним.</p>

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

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

Данная компетенция формируется следующими дисциплинами.

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

3. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зач. единицы, 144 часа.

Дисциплина реализуется в рамках практической подготовки: 3 зач. ед.

Форма промежуточной аттестации экзамен.

Вид учебной работы	Всего часов	Семестр № 8
Общая трудоемкость дисциплины, час	144	144
Контактная работа (аудиторные занятия), в т. ч.:	38	38
лекции	18	18
лабораторные	-	-
практические	18	18
групповые консультации в период теоретического обучения и промежуточной аттестации	2	2
Самостоятельная работа студентов, включая индивидуальные и групповые консультации, в том числе:	106	106
Курсовой проект	-	-
Курсовая работа	-	-
Расчетно-графическое задание	18	18
Индивидуальное домашнее задание	-	-
Самостоятельная работа на подготовку к аудиторным занятиям (лекции, практические занятия, лабораторные занятия)	52	52
Экзамен	36	36

4. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1 Наименование тем, их содержание и объем

Курс 4 Семестр 8

№ п/п	Наименование раздела (краткое содержание)	Объем на тематический раздел по видам учебной нагрузки, час			
		Лекции	Практические занятия	Лабораторные занятия	Самостоятельная работа
РАЗДЕЛ 1. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ИНВЕСТИЦИОННО-СТРОИТЕЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ					
1.	<u>Понятие инвестиционно-строительной деятельности.</u> Понятие и сущность инвестиционно-строительной деятельности. Участники и способы организации инвестиционного процесса (инвесторы, заказчики, застройщики, подрядчики). Определение экономической целесообразности строительства посредством инвестиционного проекта.	2	4	–	6
2.	<u>Нормативно правовое регулирование производства и бухгалтерского учета строительных работ в РФ.</u> Основы государственного регулирования. Саморегулируемые организации в строительной отрасли. Договорные отношения в строительстве. Нормативное регулирование и особенности содержания учетной политики строительной организации.	2	2	–	4
ИТОГО:		4	6	–	10
РАЗДЕЛ 2. ОСОБЕННОСТИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА СТРОИТЕЛЬСТВА У ИНВЕСТОРА, ЗАКАЗЧИКА, ЗАСТРОЙЩИКА, ПОДРЯДЧИКА					
3	<u>Особенности бухгалтерского учета строительства у инвестора.</u> Понятие инвестора и основные цели его деятельности. Учет источников финансирования капитальных вложений. Бухгалтерский учет инвестирования капитальных вложений для собственных нужд. Бухгалтерский учет инвестирования строительства для целей дальнейшей продажи. Бухгалтерский учет инвестирования строительства для целей уступки имущественных прав на долю строительства.	3	2	–	10
4	<u>Особенности бухгалтерского учета строительства у застройщика, заказчика.</u> Застройщик, заказчик и их роль в организации строительного процесса. Учет полученных средств на реализацию инвестиционного проекта. Учет производства строительных работ у застройщика, заказчика.	3	2	–	10

5	<u>Бухгалтерский учет строительства у подрядчика.</u> Понятие подрядчика и особенности организации его деятельности. Особенности бухгалтерского учета у подрядчика.	3	2	–	10
ИТОГО:		9	6	–	30
РАЗДЕЛ 3. МЕТОДИКА ВЫЯВЛЕНИЯ ОТМЫВАНИЯ ДЕНЕГ В СТРОИТЕЛЬСТВЕ					
	<u>Методика выявления отмывания денег в строительстве.</u> Сущность и признаки сомнительных операций в строительстве. Формы и основные схемы отмывания денег в строительстве. Правовые основы противодействия отмыванию денег в РФ. Методы выявления операций, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ. Меры по предупреждению преступлений, связанных с отмыванием денег в строительстве	5	6		12
ИТОГО:		5	6	–	12
ВСЕГО:		18	18	–	52

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. Теоретические основы бухгалтерского учета инвестиционно-строительной деятельности	Понятие инвестиционно-строительной деятельности	4	4
		Нормативно правовое регулирование производства и бухгалтерского учета строительных работ в РФ.	2	2
2.	Раздел 2. Особенности бухгалтерского учета строительства у инвестора, заказчика, застройщика, подрядчика	Особенности бухгалтерского учета строительства у инвестора	2	2
		Особенности бухгалтерского учета строительства у застройщика, заказчика.	2	2
		Бухгалтерский учет строительства у подрядчика.	2	2
3	Раздел 3. Методика выявления отмывания денег в строительстве	Методика выявления отмывания денег в строительстве	6	6
ИТОГО:			18	18

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, индивидуальных домашних заданий

По дисциплине предусмотрено 1 расчетно-графическое задание, на выполнение которого отводится 18 часов самостоятельной работы студента.

Цель расчетно-графического задания состоит в систематизации и углублении теоретических знаний, а также формировании и укреплении практических навыков, полученных при изучении дисциплины «Методика выявления отмывания денег в строительстве».

Выполнение расчетно-графического задания позволит студенту ретроспективно обращаться к пройденному материалу, глубже осознавать его, приводить в соответствие теоретические знания и практическую часть курса, определять область активного применения результатов проведенного исследования.

В процессе выполнения РГЗ студент должен раскрыть способности к самостоятельному мышлению, показать умение грамотно и аргументировано излагать свои мысли, на основе анализа имеющейся информации выявлять признаки сомнительных операций и подготавливать отчеты по ним.

Расчетно-графическое задание выполняется на листах формата А4.

В процессе выполнения индивидуального домашнего задания осуществляется контактная работа обучающегося с преподавателем. Консультации проводятся в аудитории и посредством электронной информационно-образовательной среды университета.

Расчетно-графическое задание должно быть представлено на проверку в установленные кафедрой сроки. Выполнение РГЗ является допуском студента к экзамену.

5. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ, ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

5.1. Реализация компетенций

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

Наименование индикатора достижения компетенции	Используемые средства оценивания
ПК-1.3 Анализирует финансово-экономическую информацию и подготавливает отчеты о выявлении операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ	<i>Выполнение РГЗ, экзамен</i>

5.2. Типовые контрольные задания для промежуточной аттестации

5.2.1. Перечень контрольных вопросов (типовых заданий) для зачета

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Содержание вопросов
1	Раздел 1. Теоретические основы бухгалтерского учета инвестиционно-строительной деятельности	<ol style="list-style-type: none">1. Сущность инвестиционно-строительной деятельности.2. Структура и особенности капитального строительства.3. Объекты капитального строительства.4. Субъекты инвестиционно-строительной деятельности.5. Способы организации строительства.6. Способы оценки экономической целесообразности строительства.7. Государственное регулирование строительной деятельности в РФ.8. Нормативно-правовое регулирование строительной деятельности в РФ.9. Государственный строительный контроль и надзор.10. Саморегулируемые организации в строительстве.11. Назначение и виды строительных договоров.12. Содержание и назначение договора строительного подряда.13. Цель и задачи бухгалтерского учета строительной деятельности.14. Нормативное регулирование бухгалтерского учета строительной деятельности.15. Особенности содержания учетной политики строительной организации.

<p>Раздел 2. Особенности бухгалтерского учета строительства у инвестора, заказчика, застройщика, подрядчика</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Понятие и основные цели деятельности инвестора. 2. Учет источников финансирования капитальных вложений. 3. Собственные источники финансирования капитальных вложений. 4. Привлеченные источники финансирования капитальных вложений. 5. Бухгалтерский учет инвестирования капитальных вложений для собственных нужд. 6. Бухгалтерский учет инвестирования строительства для целей дальнейшей продажи. 7. Бухгалтерский учет инвестирования строительства для целей уступки имущественных прав на долю строительства. 8. Понятие и основные функции застройщика. 9. Понятие и основные функции заказчика. 10. Роль застройщика, заказчика и технического заказчика в организации строительного процесса. 11. Учет застройщиком полученных средств на реализацию инвестиционного проекта. 12. Бухгалтерский учет производства строительных работ у застройщика, заказчика. 13. Отражение в бухгалтерском учете затрат на содержание службы застройщика. 14. Бухгалтерский учет строительства у застройщика при хозяйственном способе. 15. Бухгалтерский учет строительства у заказчика-застройщика при подрядном способе. 16. Определение финансового результата у застройщика-заказчика. 17. Учет материалов у заказчика и подрядчика. 18. Понятие подрядчика и особенности организации его деятельности. 19. Бухгалтерский учет строительно-монтажных работ у подрядчика. 20. Формирование финансового результата у подрядчика.
<p>Раздел 3. Методика выявления отмывания денег в строительстве</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Отмывание денег в строительстве: понятие и экономический смысл. 2. Основные стадии процесса отмывания денег. 3. Сущность и признаки сомнительных операций в строительстве. 4. Формы и основные схемы отмывания денег в строительстве. 5. Индикаторы (критерии) сомнительных операций в строительстве 6. Правовые основы противодействия отмыванию денег в РФ. 7. Методы выявления сомнительных операций в строительстве. 8. Меры по предупреждению преступлений, связанных с отмыванием денег в строительстве. 9. Документальное оформление выявления операций, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ. 10. Виды ответственности, предусмотренные за нарушения законодательства ПОД/ФТ?

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

Текущий контроль осуществляется в течение семестра в форме практических занятий, на которых предлагаются к решению следующие типовые задания.

Задание 1.

При образовании предприятия в соответствии с Уставом учредители внесли свою долю в уставный капитал основными средствами на сумму 3 000 000 руб., нематериальными активами на сумму – 400 000 руб., наличными деньгами – 500 000 руб., материалами – 1 100 000 руб. Уставный капитал – 6 200 000 руб.

Составьте вступительный баланс предприятия.

Задание 2.

ПАО «Строитель» в отчетном периоде приняло решение об использовании 1 550 тыс. руб. прибыли следующим образом:

- на формирование резервного капитала 50 тыс. руб.;
- на выплату дивидендов 500 тыс. руб.;
- на финансирование деятельности базы отдыха сотрудников предприятия 300 тыс.руб.;
- остальное реинвестировано в производственно-хозяйственную деятельность.

Составьте корреспонденции счетов по использованию прибыли.

Задание 3.

Приведите примеры схем отмывания денежных средств в строительстве и раскройте их сущность.

Задание 4.

Предприятие осуществляет капитальное строительство подрядным способом. Для выполнения работ по капитальному строительству подрядчику был перечислен аванс 5 000 000 руб. и переданы материалы на сумму 1 500 000 руб. По завершении строительства был подписан акт приемки выполненных работ и заказчику предоставлена справка о стоимости выполненных работ и затрат в соответствии с которой стоимость объекта составила 10 384 000 руб. (в том числе НДС), расход давальческих материалов составил 1 400 000 руб. Остаток неиспользованных давальческих материалов подрядчик вернул заказчику. Заказчик рассчитался с подрядчиком путем перечисления денежных средств с расчетного счета. После оплаты услуг по государственной регистрации объекта недвижимости в сумме 50 000 руб., объект принят на

баланс организации в качестве основного средства. Определите первоначальную стоимость объекта, составьте корреспонденции счетов у инвестора.

Задание 5.

В соответствии с учетной политикой ООО «Альфа» для проведения планово-предупредительных ремонтных работ по объектам основных средств на предприятии формируется резерв. В отчетном периоде ООО «Альфа» произвело подрядным способом капитальный ремонт (ремонт кровли) гаража и автомастерских стоимостью 1 180 000 руб. (в том числе НДС); осуществлен ремонт офисного помещения, поврежденного в результате повреждения системы отопления (в процессе ремонта израсходовано материалов на сумму 70 000 руб.; оплачены подрядные работы 23 600 руб. (в том числе НДС)); осуществлено профилактическое техническое обслуживание грузового автомобиля (израсходованы материалы – 15 000 руб., услуги вспомогательного производства 5 000 руб.), осуществлен ремонт легкового автомобиля, поврежденного в результате аварии (израсходованы материалы на сумму 57 000 руб., услуги вспомогательного производства 13 000 руб.).

Отразите хозяйственные операции по проведению ремонтных работ в учете ООО «Альфа».

Задание 6.

Предприятие осуществляет капитальное строительство хозяйственным способом, для отдельных работ приглашаются подрядчики. Для финансирования инвестиционного проекта предприятие привлекло банковский кредит в сумме 3 000 000 руб. на 24 месяца под 18 % годовых на условиях ежемесячного погашения процентов и погашения тела займа в конце срока пользования кредитом разовым платежом. Расходы предприятия в процессе строительства составили:

- Услуги сторонней организации по демонтажу построек на участке под застройку - 413 000 руб. (в том числе НДС);

- Услуги подразделений вспомогательного производства организации по подготовке площадки земельного участка под строительство (планировочные работы) - 250 000 руб.

- Услуги сторонней организации по разработке проектно-сметной документации - 236 000 руб. (в том числе НДС);

- Материалы - 2 200 000 руб.

- Оплата труда строительного персонала - 1 200 000 руб.

- Отчисления на социальное страхование и обеспечение - 360 000 руб.

- Услуги по регистрации прав собственности на объект недвижимости - 50 000 руб.

Определите первоначальную стоимость объекта строительства, если известно, что строительные работы были завершены через 10 месяцев с момента получения кредита и начала работ, связанных со строительством объекта. Оцените правомерность совершенных операций с точки зрения законодательства РФ о ПОД.

Задание 7. На основе данных информационных ресурсов в сети интернет проанализируйте информацию о преступлениях, связанных с отмыванием денег в строительной сфере. Рассчитайте показатели, характеризующие динамику и структуру. Представьте результаты исследования на графике. Сделать выводы.

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-1.3 Анализирует финансово-экономическую информацию и подготавливает отчеты о выявлении операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ	
Знания	Знание ключевых аспектов инвестиционно-строительной деятельности
	Знание основ регулирования производства и бухгалтерского учета строительных работ в Российской Федерации
	Знание особенностей организации и методики ведения бухгалтерского учета у инвестора, заказчика, застройщика, подрядчика
	Знание критериев сомнительных операций и схем отмывания денег в строительстве
	Объем освоенного материала
	Полнота ответов на вопросы
Умения	Умение организовывать и осуществлять сбор, обработку и анализ финансово-экономической информации для выявления операций (сделок) в строительной отрасли, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ.
	Полнота освоенных умений организовывать и осуществлять сбор, обработку и анализ финансово-экономической информации для выявления операций (сделок) в строительной отрасли, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ.
Навыки	Владение навыками выявления сомнительных операций в строительстве, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ и подготовки отчетных документов по ним.

Оценка сформированности компетенций по показателю Знания.

Критерий	Уровень освоения и оценка			
	2	3	4	5
ПК-1 Способность устанавливать признаки сомнительных операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ				
ПК-1.3 Анализирует финансово-экономическую информацию и подготавливает отчеты о выявлении операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ				
Знание ключевых аспектов инвестиционно-строительной деятельности	Не знает ключевых аспектов инвестиционно-строительной деятельности	Знает основные понятия инвестиционно-строительной деятельности, но допускает неточности формулировок	Знает ключевые понятия инвестиционно-строительной деятельности	Знает ключевые понятия инвестиционно-строительной деятельности, может корректно сформулировать их самостоятельно
Знание основ регулирования производства и бухгалтерского учета строительных работ в Российской Федерации	Не знает основные законодательные и нормативные акты в области производства и бухгалтерского учета строительных работ в Российской Федерации	Может назвать основные законодательные и нормативные акты в области производства и бухгалтерского учета строительных работ в Российской Федерации	Знает содержание основных законодательных и нормативных актов в области производства и бухгалтерского учета строительных работ в Российской Федерации	Знает содержание основных законодательных и нормативных актов в области производства и бухгалтерского учета строительных работ в Российской Федерации, может самостоятельно их применять в практической деятельности
Знание особенностей организации и методики ведения бухгалтерского учета у инвестора, заказчика, застройщика, подрядчика	Не знает порядка организации и методику ведения бухгалтерского учета у инвестора, заказчика, застройщика, подрядчика	Может только перечислить некоторые принципы и методы ведения бухгалтерского учета у инвестора, заказчика, застройщика, подрядчика	Знает особенности организации и методику ведения бухгалтерского учета у инвестора, заказчика, застройщика, подрядчика, может пояснить некоторые из них	Знает особенности организации и методику ведения бухгалтерского учета у инвестора, заказчика, застройщика, подрядчика, может самостоятельно пояснить порядок их реализации в практической деятельности
Знание критериев сомнительных операций и схем отмывания денег в строительстве	Не знает критериев сомнительных операций и схем отмывания денег в строительстве	Может назвать только некоторые критерии сомнительных операций и схемы отмывания денег в строительстве	Знает основные критерии сомнительных операций и схемы отмывания денег в строительстве	Знает и самостоятельно поясняет критерии сомнительных операций и схемы отмывания денег в строительстве
Объем освоенного материала	Не знает значительной части основного материала	Знает только основной материал, не усвоил его детали	Знает материал в достаточном объеме	Обладает твердым и полным знанием материала, владеет дополнительными знаниями
Полнота ответов на вопросы	Не дает ответы на большинство вопросов	Дает неполные ответы на все вопросы	Дает ответы на вопросы, но не все полные	Дает полные, развернутые ответы на поставленные вопросы

Оценка сформированности компетенций по показателю Умения

Критерий	Уровень освоения и оценка			
	2	3	4	5
ПК-1 Способность устанавливать признаки сомнительных операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ				
ПК-1.3 Анализирует финансово-экономическую информацию и подготавливает отчеты о выявлении операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ				
Умение организовывать и осуществлять сбор, обработку и анализ финансово-экономической информации для выявления операций (сделок) в строительной отрасли, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ	Не умеет организовывать и осуществлять сбор, обработку и анализ финансово-экономической информации для выявления операций (сделок) в строительной отрасли, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ	С посторонней помощью может организовывать и осуществлять сбор, обработку и анализ финансово-экономической информации для выявления операций (сделок) в строительной отрасли, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ	Умеет организовывать и осуществлять сбор, обработку и анализ финансово-экономической информации для выявления операций (сделок) в строительной отрасли, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, но допускает неточности	Самостоятельно и грамотно умеет организовывать и осуществлять сбор, обработку и анализ финансово-экономической информации для выявления операций (сделок) в строительной отрасли, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ
Полнота освоенных умений организовывать и осуществлять сбор, обработку и анализ финансово-экономической информации для выявления операций (сделок) в строительной отрасли, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ	Отсутствует умение организовывать и осуществлять сбор, обработку и анализ финансово-экономической информации для выявления операций (сделок) в строительной отрасли, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ	Не самостоятельно и не в полном объеме осуществляет сбор, обработку и анализ финансово-экономической информации для выявления операций (сделок) в строительной отрасли, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ	Самостоятельно может организовывать и осуществлять сбор, обработку и анализ финансово-экономической информации для выявления операций (сделок) в строительной отрасли, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, но допускает неточности	Самостоятельно и в полном объеме организует и осуществляет сбор, обработку и анализ финансово-экономической информации для выявления операций (сделок) в строительной отрасли, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ

Оценка сформированности компетенций по показателю Навыки

Критерий	Уровень освоения и оценка			
	2	3	4	5
ПК-1 Способность устанавливать признаки сомнительных операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ				
ПК-1.3 Анализирует финансово-экономическую информацию и подготавливает отчеты о выявлении операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ				
Владение навыками выявления сомнительных операций в строительстве, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ и подготовки отчетных документов по ним.	Не владеет навыками выявления сомнительных операций в строительстве, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ и подготовки отчетных документов по ним.	Владеет навыками выявления сомнительных операций в строительстве, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, но допускает неточности	Владеет навыками выявления сомнительных операций в строительстве, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ и подготовки отчетных документов по ним.	Свободно ориентируется в методах выявления сомнительных операций в строительстве, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, безошибочно может оформить их соответствующими отчетными документами

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

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.	Специализированная мебель; мультимедийный проектор, переносной экран, ноутбук
2	Методический кабинет для самостоятельной работы	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. Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения

№	Перечень лицензионного программного обеспечения.	Реквизиты подтверждающего документа
1.	Справочно-правовая система «Консультант Плюс»	Договор № 207/12 от 01.01.2012
2.	Бухгалтерская справочная система «Система Главбух»	Договор №ИПВ/56-4 от 15.05.2018 г.
3.	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
4.	Microsoft Office ProfessionalPlus 2016	Соглашение Microsoft Open Value Subscription V6328633. Соглашение действительно с 02.10.2017 по 31.10.2023
5.	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.
6.	GoogleChrome	Свободно распространяемое ПО согласно условиям лицензионного соглашения
7.	MozillaFirefox	Свободно распространяемое ПО согласно условиям лицензионного соглашения

6.3. Перечень учебных изданий и учебно-методических материалов

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (ГК РФ) от 30.11.1994 № 51-ФЗ // Справочно-правовая система «Консультант Плюс».
2. Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 № 63-ФЗ // Справочно-правовая система «Консультант Плюс
3. Налоговый кодекс Российской Федерации (НК РФ) от 31.07.1998 № 146-ФЗ // Справочно-правовая система «Консультант Плюс.
4. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ // Справочно-правовая система «Консультант Плюс.
5. Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ // Справочно-правовая система «Консультант Плюс.
6. Финансовый мониторинг: учебник / под редакцией В.И. Глотова, А.У. Альбекова. - Москва: КНОРУС, 2022. - 196 с.
7. Церпенто С.И. Бухгалтерский учет в строительстве: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности "Бухгалтерский учет,

анализ и аудит" / С. И. Церпенто, Н. В. Предеус. - 4-е изд., перераб. и доп. - Москва: КНОРУС, 2022. - 446 с.

8. Кармокова К.И. Бухгалтерский учет и налогообложение в строительстве: учебное пособие / К. И. Кармокова. - 3-е изд. - Москва: МИСИ-МГСУ, ЭБС АСВ, 2018. - 248 с. - ISBN 978-5-7264-1826-1. - Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART: [сайт]. - URL: <https://www.iprbookshop.ru/86294.html>. - Режим доступа: для авторизир. пользователей.

9. Бухгалтерский учет в строительстве: сборник задач и тестов для студентов всех форм обучения направления бакалавриата 38.03.01 «Экономика» профиля подготовки «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» / Тупикин П.Н. - Белгород: Изд-во БГТУ им. ВТ, Шухова, 2017.

10. Тупикин П.Н. Бухгалтерский учет в строительстве: учеб. пособие / Тупикин П. Н. - Белгород: Изд-во БГТУ им. В.Г. Шухова, 2017.

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

1. ГАРАНТ [Электронный ресурс]: справочно-правовая система. – Режим доступа: <http://www.garant.ru>

2. КОДЕКС [Электронный ресурс]: информационно-правовая система. – Режим доступа: <http://www.kodeks.ru>

3. КонсультантПлюс [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>

4. Главбух [Электронный ресурс]: сайт журнала. [Электронный ресурс]: <https://www.glavbukh.ru>

5. Министерство финансов РФ [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <https://www.minfin.ru>

6. Федеральная служба по финансовому мониторингу [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <https://fedsfm.ru/>

7. Клерк.ру [Электронный ресурс]: сайт для бухгалтеров. – Режим доступа: <http://www.klerk.ru>

8. Интернет–ресурс для бухгалтеров: <http://www.buh.ru/>.