

**ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ  
ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

Типологии совершения финансовых преступлений

**Код модуля**  
1158321

**Модуль**  
Финансовый контроль и финансовая  
безопасность экономических агентов

**Екатеринбург**

Оценочные материалы составлены автором(ами):

<b>№ п/п</b>	<b>Фамилия, имя, отчество</b>	<b>Ученая степень, ученое звание</b>	<b>Должность</b>	<b>Подразделение</b>
1	Леонтьева Юлия Владимировна	кандидат экономических наук, доцент	Доцент	финансового и налогового менеджмента

**Согласовано:**

Управление образовательных программ

И.Ю. Русакова

**Авторы:**

## 1. СТРУКТУРА И ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ **Типологии совершения финансовых преступлений**

1.	Объем дисциплины в зачетных единицах	3	
2.	Виды аудиторных занятий	Лекции Практические/семинарские занятия	
3.	Промежуточная аттестация	Зачет	
4.	Текущая аттестация	Контрольная работа	1
		Домашняя работа	1

## 2. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ (ИНДИКАТОРЫ) ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ **Типологии совершения финансовых преступлений**

Индикатор – это признак / сигнал/ маркер, который показывает, на каком уровне обучающийся должен освоить результаты обучения и их предъявление должно подтвердить факт освоения предметного содержания данной дисциплины, указанного в табл. 1.3 РПМ-РПД.

Таблица 1

Код и наименование компетенции	Планируемые результаты обучения (индикаторы)	Контрольно-оценочные средства для оценивания достижения результата обучения по дисциплине
1	2	3
ПК-1 -Способность подготавливать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, обосновывать выбор методик их расчета и производить расчёт показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих	З-3 - Определить влияние основных технико-экономических и финансовых показателей на социально-экономические характеристики экономических процессов и явлений на микро- и макро-уровне З-4 - Охарактеризовать основные требования законодательства к расчету и отчетному представлению экономических и финансовых показателей деятельности хозяйствующих субъектов П-1 - На основании отечественного и зарубежного опыта проводить анализ показателей деятельности субъекта, делать вывод о	Домашняя работа Зачет Контрольная работа Лекции Практические/семинарские занятия

<p>субъектов, с учетом действующей нормативно-правовой базы</p>	<p>происходящих изменениях, устанавливать причины происходящих изменений  П-2 - На основании собранной информации и проведенных расчетов технико-экономических и финансовых показателей деятельности хозяйствующих субъектов, готовить аналитические отчеты о их деятельности  У-1 - Подбирать источники информации для проведения необходимых расчетов и анализа показателей деятельности субъектов  У-4 - Организовать процессы и процедуры сбора информации, необходимой для расчета технико-экономические, социально-экономические показатели и финансовые показатели деятельности субъекта  У-5 - Дать оценку законности, правильности, целесообразности используемых в расчетах показателей деятельности</p>	
<p>ПК-2 -Способность осуществлять планово-отчетную работу организации, разработку проектных решений, разделов текущих и перспективных планов экономического развития организации, бизнес-планов, смет, учетно-отчетной документации, нормативов затрат и соответствующих предложений по реализации разработанных проектов, планов, программ обосновывать их и</p>	<p>З-3 - Объяснить взаимосвязь и взаимовлияние плановых и отчетных показателей деятельности субъекта с целью проведения внутреннего и внешнего контроля за реализацией планов  З-4 - На основе статистических, бухгалтерских, экономических, финансовых и других данных исследовать социально-экономические процессы в целях прогнозирования возможных угроз экономической безопасности  П-2 - Обобщать отечественный и зарубежный опыт с целью совершенствования форм финансовой отчетности, плановых документов, а также инструментов и методов, используемых при составлении</p>	<p>Домашняя работа  Зачет  Контрольная работа  Лекции  Практические/семинарские занятия</p>

представлять результаты работы в соответствии с принятыми стандартами	планов субъектов и контроле за их исполнением У-3 - Формулировать рекомендации по совершенствованию деятельности субъектов на макро- и микроуровне У-4 - Диагностировать и выявлять различные факторы, влияющие на плановые показатели деятельности субъекта	
---	--	--

### 3. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ В БАЛЬНО-РЕЙТИНГОВОЙ СИСТЕМЕ (ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ КАРТА БРС)

#### 3.1. Процедуры текущей и промежуточной аттестации по дисциплине

<b>1. Лекции: коэффициент значимости совокупных результатов лекционных занятий – 0.7</b>		
Текущая аттестация на лекциях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
<i>домашняя работа</i>	9,12	100
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лекциям – 0.4		
<b>Промежуточная аттестация по лекциям – зачет</b>		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лекциям – 0.6		
<b>2. Практические/семинарские занятия: коэффициент значимости совокупных результатов практических/семинарских занятий – 0.3</b>		
Текущая аттестация на практических/семинарских занятиях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
<i>индивидуальная работа студентов на занятиях</i>	9,18	40
<i>контрольная работа</i>	9,16	60
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по практическим/семинарским занятиям – 1		
Промежуточная аттестация по практическим/семинарским занятиям – нет		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по практическим/семинарским занятиям – не предусмотрено		
<b>3. Лабораторные занятия: коэффициент значимости совокупных результатов лабораторных занятий – не предусмотрено</b>		
Текущая аттестация на лабораторных занятиях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах

<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лабораторным занятиям -не предусмотрено</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лабораторным занятиям –нет</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лабораторным занятиям – не предусмотрено</b>		
<b>4. Онлайн-занятия: коэффициент значимости совокупных результатов онлайн-занятий –не предусмотрено</b>		
<b>Текущая аттестация на онлайн-занятиях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по онлайн-занятиям -не предусмотрено</b>		
<b>Промежуточная аттестация по онлайн-занятиям –нет</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по онлайн-занятиям – не предусмотрено</b>		

### 3.2. Процедуры текущей и промежуточной аттестации курсовой работы/проекта

<b>Текущая аттестация выполнения курсовой работы/проекта</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<b>Весовой коэффициент текущей аттестации выполнения курсовой работы/проекта– не предусмотрено</b>		
<b>Весовой коэффициент промежуточной аттестации выполнения курсовой работы/проекта– защиты – не предусмотрено</b>		

## 4. КРИТЕРИИ И УРОВНИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ

4.1. В рамках БРС применяются утвержденные на кафедре/институте критерии (признаки) оценивания достижений студентов по дисциплине модуля (табл. 4) в рамках контрольно-оценочных мероприятий на соответствие указанным в табл.1 результатам обучения (индикаторам).

Таблица 4

### Критерии оценивания учебных достижений обучающихся

<b>Результаты обучения</b>	<b>Критерии оценивания учебных достижений, обучающихся на соответствие результатам обучения/индикаторам</b>
Знания	Студент демонстрирует знания и понимание в области изучения на уровне указанных индикаторов и необходимые для продолжения обучения и/или выполнения трудовых функций и действий, связанных с профессиональной деятельностью.
Умения	Студент может применять свои знания и понимание в контекстах, представленных в оценочных заданиях, демонстрирует освоение умений на уровне указанных индикаторов и необходимых для продолжения обучения и/или выполнения трудовых функций и действий, связанных с профессиональной деятельностью.
Опыт /владение	Студент демонстрирует опыт в области изучения на уровне указанных индикаторов.

Другие результаты	<p>Студент демонстрирует ответственность в освоении результатов обучения на уровне запланированных индикаторов.</p> <p>Студент способен выносить суждения, делать оценки и формулировать выводы в области изучения.</p> <p>Студент может сообщать преподавателю и коллегам своего уровня собственное понимание и умения в области изучения.</p>
-------------------	---

4.2 Для оценивания уровня выполнения критериев (уровня достижений обучающихся при проведении контрольно-оценочных мероприятий по дисциплине модуля) используется универсальная шкала (табл. 5).

Таблица 5

### Шкала оценивания достижения результатов обучения (индикаторов) по уровням

Характеристика уровней достижения результатов обучения (индикаторов)				
№ п/п	Содержание уровня выполнения критерия оценивания результатов обучения (выполненное оценочное задание)	Шкала оценивания		
		Традиционная характеристика уровня		Качественная характеристика уровня
1.	Результаты обучения (индикаторы) достигнуты в полном объеме, замечаний нет	Отлично (80-100 баллов)	Зачтено	Высокий (В)
2.	Результаты обучения (индикаторы) в целом достигнуты, имеются замечания, которые не требуют обязательного устранения	Хорошо (60-79 баллов)		Средний (С)
3.	Результаты обучения (индикаторы) достигнуты не в полной мере, есть замечания	Удовлетворительно (40-59 баллов)		Пороговый (П)
4.	Освоение результатов обучения не соответствует индикаторам, имеются существенные ошибки и замечания, требуется доработка	Неудовлетворительно (менее 40 баллов)	Не зачтено	Недостаточный (Н)
5.	Результат обучения не достигнут, задание не выполнено	Недостаточно свидетельств для оценивания		Нет результата

## 5. СОДЕРЖАНИЕ КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ

### 5.1. Описание аудиторных контрольно-оценочных мероприятий по дисциплине модуля

#### 5.1.1. Лекции

Самостоятельное изучение теоретического материала по темам/разделам лекций в соответствии с содержанием дисциплины (п. 1.2. РПД)

### 5.1.2. Практические/семинарские занятия

Примерный перечень тем

1. Виды типологий и направления их использования
  2. Схема разработки типологий
  3. Схемы оказания теневых финансовых услуг (примеры типологий в сфере ПОД/ФТ)
  4. Использование типологий в целях проведения финансовых расследований
  5. Значение существующих технологий в работе с типологиями
- LMS-платформа – не предусмотрена

### 5.2. Описание внеаудиторных контрольно-оценочных мероприятий и средств текущего контроля по дисциплине модуля

Разноуровневое (дифференцированное) обучение.

#### Базовый

##### 5.2.1. Контрольная работа

Примерный перечень тем

1. Типологии совершения финансовых преступлений

Примерные задания

1. В сфере ПОД/ФТ типология – это \_\_\_\_ :
  - а) описание условной схемы совершения преступления или подозрительной деятельности; б) описание условной схемы совершения преступления или подозрительной деятельности, их ха-рактерных признаков и методов обнаружения данных признаков;
  - в) описание методов обнаружения характерных признаков совершения преступления или по-дозрительной деятельности.
2. Формализованные типологии – это \_\_\_\_ :
  - а) типологии, имеющие описание на уровне данных, и мониторинг которых может выполняться автоматически;
  - б) типологии, имеющие только текстовое описание;
  - в) типологии, имеющие фрагменты описания на уровне данных, и мониторинг которых только частично автоматизирован (требуется дополнительная ручная обработка результатов автомати-ческого мониторинга).
3. Назовите этапы организации типологических исследований:
  - а) распространение;
  - б) выявление;
  - в) накопление;
  - г) все вышеперечисленные.
4. На пленарных заседаниях международных групп:
  - а) дается формализованное описание типологий;
  - б) приводится классификация объектов, участвующих в типовых схемах ОД/ФТ, их описание и возможные источники получения информации;
  - в) принимаются темы типологических исследований и докладываются промежуточные/окончательные результаты уже проведенных типологических исследований.
5. Важной особенностью всех схем «теневых» финансовых услуг является обеспечение «отры-ва» денежных средств от источников их происхождения, что достигается за счет:



- а) смешивания денежных средств разного назначения и последующего их разделения;
- б) разделения денежных средств и последующего их смешения;
- в) вывода денежных средств за рубеж.

6. В схему обналичивания с использованием ломбардов не входят:

- а) ломбарды осуществляют снятие со своих счетов поступившие средства в наличном виде под прикрытием востребованности услуг по выдаче займов;
- б) ломбардам поступают платежи в виде займов или за ценные бумаги;
- в) ломбарды осуществляют перечисление денежных средств другим посредникам;
- г) в ломбарды поступают платежи только в виде займов.

7. Выберите верный ответ:

а) действующее законодательство не предусматривает идентификации физических лиц, осуществляющих оплату каких-либо услуг через терминалы СМП; операция обмена безналичных денежных средств на наличные имеет неформальный характер и не имеет документального отражения;

б) действующее законодательство предусматривает идентификацию физических лиц, осуществляющих оплату каких-либо услуг через терминалы СМП; операция обмена безналичных денежных средств на наличные имеет неформальный характер и не имеет документального отражения;

в) действующее законодательство предусматривает идентификацию физических лиц, осуществляющих оплату каких-либо услуг через терминалы СМП; операция обмена безналичных денежных средств на наличные имеет документальное отражение;

г) действующее законодательство не предусматривает идентификацию физических лиц, осуществляющих оплату каких-либо услуг через терминалы СМП; операция обмена безналичных денежных средств на наличные имеет документальное отражение.

8. Выберите верный порядок этапов хищения государственных средств:

- а) обращение имущества, обособление имущества, изъятие имущества;
- б) обособление имущества, обращение имущества, изъятие имущества;
- в) изъятие имущества, обращение имущества, обособление имущества;
- г) обращение имущества, изъятие имущества, обособление имущества;
- д) обособление имущества, изъятие имущества, обращение имущества;
- е) изъятие имущества, обособление имущества, обращение имущества.

9. В основания для включения организаций и физических лиц в перечень лиц, причастных к экс-тремистской деятельности, не входит следующее:

а) не вступившее в законную силу решение суда о ликвидации или запрете деятельности организации в связи с ее причастностью к экстремистской деятельности или терроризму;

б) вступивший в законную силу приговор суда о признании физического лица виновным в совершении преступления террористического характера;

в) решение органов прокуратуры о приостановлении деятельности организации в связи с обращением сотрудников прокуратуры в суд с заявлением о привлечении организации к ответственности за террористическую деятельность;

г) постановление следователя или прокурора о возбуждении уголовного дела в отношении лица, совершившего преступление террористического характера.

10. Признаки «подставного» физического лица:

- а) операции не имеют экономического или здравого смысла;

- б) паспорт физического лица является недействительным на момент проведения операций;
  - в) по счету физического лица проходят миллионы рублей, и при этом данное лицо известно, как лицо, совершившее преступление, указывающее на его низкий социальный статус;
  - г) участник операций – физическое лицо является элементом противоправной финансовой схемы;
  - д) все вышеперечисленное;
  - е) ничего из вышеперечисленного.
- LMS-платформа – не предусмотрена

### 5.2.2. Домашняя работа

Примерный перечень тем

1. Роль и значение типологий в сфере деятельности Росфинмониторинга
  2. Разработка и использование типологий «отмывания» доходов, финансирования терроризма и предикатных преступлений
  3. Виды типологий и направления их использования
  4. Типологии совершения предикатных преступлений
  5. Типологии легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем
  6. Типологии финансирования террористической и экстремистской деятельности
  7. Особенности осуществления финансовых операций с иностранными гражданами и юридическими лицами
  8. Разработка критериев подозрительных финансовых операций по линии противодействия финансированию терроризма
  9. Типологические исследования в области ПОД/ФТ
  10. Методологические подходы к проведению типологических исследований в сфере ПОД/ФТ
  11. Типологии незаконных финансовых операций на рынке ценных бумаг
  12. Виды типологий по степени формализации (неформализованные, частично формализованные, формализованные)
  13. Направления использования типологий
  14. Организационная схема разработки типологий совершения преступлений и использование их в целях проведения финансовых расследований
  15. Необходимые условия формализации типологий
- Примерные задания
- Работа выполняется письменно и должна соответствовать следующим требованиям и критериям:
1. Подготовить обзор литературы и интернет сайтов по тематике домашней работы
  2. Домашняя работа состоит из введения, теоретической и исследовательской частей, заключения и списка использованных источников.
  3. Во введении обосновывается актуальность темы и формулируются цель и задачи работы.
  4. Теоретическая часть включает обзор понятийного аппарата, изучение российского и мирового опыта по выбранной теме.
  5. Исследовательская часть включает описание существующих подходов по выбранной теме (проблеме).

6. В заключении пишется о достижении цели и решении задач.

7. Домашняя работа должна быть оформлена в соответствии с требованиями ГОСТ и внутренними нормативными документами университета.

LMS-платформа – не предусмотрена

### **5.3. Описание контрольно-оценочных мероприятий промежуточного контроля по дисциплине модуля**

#### **5.3.1. Зачет**

Список примерных вопросов

1. Раскройте содержание понятия типологии в сфере ПОД/ФТ
2. Охарактеризуйте виды типологий в сфере ПОД/ФТ
3. Назовите наиболее распространенные виды «теневых» финансовых услуг
4. Раскройте различие схем обналичивания в кредитных потребительских кооперативах граждан и брокерских компаниях
5. Опишите схемы незаконного вывода денежных средств за рубеж
6. Охарактеризуйте приемы хищения государственных средств
7. Назовите отличительные черты фиктивного производства
8. Раскройте содержание рекомендаций ФАТФ
9. Опишите отличие финансирования конкретного террористического акта от финансирования террористических активов
10. Назовите источники финансирования терроризма
11. Раскройте содержание схем финансирования терроризма с использованием платежных систем
12. Раскройте содержание схем финансирования терроризма с использованием переводов без открытия счета
13. Охарактеризуйте причины использования бюджетных денежных средств при финансировании терроризма
14. Раскройте факторы, влияющие на результативность финансового расследования
15. Назовите характерные поводы для проведения финансового расследования
16. Уточните порядок осуществления координации финансового расследования
17. Раскройте порядок постановки фигурантов на специализированный учет
18. Охарактеризуйте виды дел (материалов) финансовых расследований
19. Назовите основания возобновления дела по информационной подборке (ИП)?
20. Охарактеризуйте основания для принятия решения о прекращении ведения контрольно-надзорной деятельности
21. Назовите материалы, обязательные для принятия решения о направлении в правоохранительные органы
22. Раскройте содержание понятия «сводка»
23. Охарактеризуйте этап оценки инициативной информации
24. Перечислите основания для включения организаций и физических лиц в перечень лиц, причастных к экстремистской деятельности
25. Раскройте содержание проверочных мероприятий в отношении лиц, включенных в перечень лиц, причастных к экстремистской деятельности, и их окружения
26. Охарактеризуйте порядок осуществления передачи материалов финансового расследования компетентным органам иностранных государств

27. Назовите признаки «подставного» физического лица

28. Охарактеризуйте содержание «перекрестного анализа», используемого для решения задачи выявления сведений, которые не были представлены подотчетным лицом в подразделение финансовой разведки (ПФР)

LMS-платформа – не предусмотрена

#### 5.4 Содержание контрольно-оценочных мероприятий по направлениям воспитательной деятельности

Направление воспитательной деятельности	Вид воспитательной деятельности	Технология воспитательной деятельности	Компетенция	Результаты обучения	Контрольно-оценочные мероприятия
Профессиональное воспитание	учебно-исследовательская, научно-исследовательская	Технология самостоятельной работы	ПК-2	3-4	Домашняя работа Зачет