

**ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ  
ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

Международная система противодействия отмыванию доходов и  
финансированию терроризма

**Код модуля**  
1158319(0)

**Модуль**  
Государственный финансовый контроль и надзор

**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 **Международная система противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма**

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 **Международная система противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма**

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-4 -Способность организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	3-1 - Определять основные понятия и термины в области государственного таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля 3-2 - Интерпретировать основные законодательные нормы и требования в области проведения таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля 3-3 - Охарактеризовать систему контрольных органов и других субъектов, участвующих в реализации государственного финансового, таможенного, налогового, валютного и других	Зачет Контрольная работа Лекции Практические/семинарские занятия

	<p>видов контроля, описать их правовой статус, функции, права и обязанности, а также основы их взаимодействия</p> <p>П-1 - Иметь опыт анализа нормативных правовых актов, регулирующих правоотношения в области государственного финансового контроля</p> <p>П-2 - Иметь опыт составления основных документов, оформляемых при реализации и по результатам финансового, налогового, таможенного, валютного и других видов государственного контроля</p> <p>У-1 - Делать выводы о законности и оценивать финансовые результаты деятельности организации</p> <p>У-2 - Обосновывать направления совершенствования государственной политики и ее контрольной составляющей в сфере экономической деятельности субъектов</p>	
<p>ПК-5 -Способность применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов</p>	<p>3-1 - Объяснять понятие сущность и задачи основных форм и методов проведения финансового, налогового, валютного, таможенного и других видов контроля</p> <p>3-2 - Определять содержание, по-рядок, принципы и методику проведения контрольного и экспертно-аналитического мероприятия</p> <p>3-4 - Определять организации и операции, подлежащие обязательному контролю</p> <p>П-2 - Организовать и осуществлять мониторинг деятельности организаций, отдельных сегментов рынка и экономики в целом с целью выявления объектов повышенного риска</p> <p>У-2 - Применять прогрессивные методы и инструменты контроля к конкретным</p>	<p>Домашняя работа</p> <p>Зачет</p> <p>Контрольная работа</p> <p>Лекции</p> <p>Практические/семинарские занятия</p>

	объектам проверки, в том числе методы внутреннего финансового контроля	
ПК-7 -Способность анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение	<p>З-1 - Состав, содержание и порядок обобщения, оформления и использования результатов финансового контроля и аудита</p> <p>П-1 - На основе аналитических материалов разрабатывать направления совершенствования нормативно-правовой базы в области различных видов финансового контроля и мониторинга</p> <p>П-2 - На основе аналитических материалов разрабатывать направления совершенствования инструментов, приемов, методов и методик проведения контрольных мероприятий</p> <p>П-3 - Оказывать консультационные услуги по вопросам результатов контрольных мероприятий</p> <p>У-1 - Организовать последующий оборот основных документов, составляемых при проведении различных видов государственного контроля, обеспечить взаимодействие государственных органов на стадии реализации результатов контроля</p> <p>У-2 - Определять современные тенденции развития мировой экономики и оценивать их влияние на деятельность российских предприятий (организаций)</p>	<p>Домашняя работа</p> <p>Зачет</p> <p>Лекции</p> <p>Практические/семинарские занятия</p>

### **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>	5,16	100
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лекциям – 0.4		
Промежуточная аттестация по лекциям – <b>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>контрольная работа</i>	5,18	70
<i>подготовка докладов по темам занятий</i>	5,17	30
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по практическим/семинарским занятиям – 1		
Промежуточная аттестация по практическим/семинарским занятиям – <b>нет</b>		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по практическим/семинарским занятиям – <b>не предусмотрено</b>		
<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
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лабораторным занятиям – <b>не предусмотрено</b>		
Промежуточная аттестация по лабораторным занятиям – <b>нет</b>		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лабораторным занятиям – <b>не предусмотрено</b>		
<b>4. Онлайн-занятия: коэффициент значимости совокупных результатов онлайн-занятий – не предусмотрено</b>		
Текущая аттестация на онлайн-занятиях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по онлайн-занятиям – <b>не предусмотрено</b>		
Промежуточная аттестация по онлайн-занятиям – <b>нет</b>		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по онлайн-занятиям – <b>не предусмотрено</b>		

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

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

Результаты обучения	Критерии оценивания учебных достижений, обучающихся на соответствие результатам обучения/индикаторам
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	Студент демонстрирует ответственность в освоении результатов обучения на уровне запланированных индикаторов. Студент способен выносить суждения, делать оценки и формулировать выводы в области изучения. Студент может сообщать преподавателю и коллегам своего уровня собственное понимание и умения в области изучения.

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	Шкала оценивания

	<b>обучения (выполненное оценочное задание)</b>	<b>Традиционная характеристика уровня</b>		<b>Качественная характеристика уровня</b>
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 но (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. Международная система противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)

2. Основные этапы формирования международной системы ПОД/ФТ

3. Общая характеристика международной системы ПОД/ФТ

4. Институциональные основы международной системы ПОД/ФТ

5. Основные источники международного права в сфере ПОД/ФТ

6. Способы отмывания преступных доходов, их классификация по отношению к отдельным группам преступлений

7. Институционально-правовые основы международной системы ПОД/ФТ

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. Международные рекомендации по организации системы ПОД / ФТ (в форме тестовых заданий)

Примерные задания

1. Первым универсальным международным актом, направленным на борьбу с отмыванием преступных доходов, стала:

а) Конвенция о защите прав человека и основных свобод, принятая 04 ноября 1950 года в Риме;

б) Конвенция ООН о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ, принятая 20 декабря 1988 года в Вене;

в) Конвенция ООН против транснациональной организованной преступности, принятая 15 ноября 2000 года в Нью-Йорке.

2. С целью лишения лиц доходов, получаемых от преступной деятельности, конвенциями ООН предусмотрены следующие меры:

а) создание Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег;

б) криминализация деяний, направленных на отмывание доходов, полученных преступным путем;

в) конфискация преступных доходов или иной собственности на соответствующую сумму;

г) запрет на проведение трансграничных финансовых операций некоммерческими организациями.

3. ФАТФ (FATF) это:

а) Международное объединение подразделений финансовой разведки;

б) Группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег;

в) Федеральное агентство противодействия финансированию терроризма;

г) Объединение кредитно-финансовых учреждений государств «большой семерки» (G7).

4. Подход, примененный ФАТФ при подготовке 40 рекомендаций в целях эффективного противодействия отмыванию преступных доходов:

а) национально-ориентированный;

б) риск-ориентированный;

в) экономически-ориентированный;

г) международно-стандартизированный.

5. Конвенция ООН 1988г. «О борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ» определила следующие принципы глобального подхода к организации противодействия отмыванию преступно полученных денег:

а) если преступные доходы были приобщены к собственности, приобретенной из законных источников, такая собственность без ущерба для любых полномочий,

касающихся наложения ареста или замораживания, подлежит конфискации в объеме, соответствующем оцененной стоимости этих приобщенных доходов;

б) в случае если доходы были превращены или преобразованы в другую собственность, заморозка или арест применяются в отношении этой собственности, а не доходов;

в) если преступные доходы были использованы для развития национальной экономики путем вложения в корпорации с государственным участием и приобщены таким образом к их собственности, такая собственность не подлежит конфискации, если её оцененный объем составляет более 25-и процентов уставного капитала корпорации.

6. С точки зрения своего содержания, в рекомендациях ФАТФ имеется следующее из обращений ко всем странам мира:

а) привести свой бюджет в соответствие с европейскими стандартами финансирования правоохранительных органов и подразделений финансовых разведок;

б) изменить национальные положения в отношении банковской тайны;

в) отказаться от сотрудничества с государствами, не являющимися участниками Венской Конвенции ООН 1988г., по вопросам экстрадиции и конфискации.

7. Меры, рекомендуемые FATF финансовым учреждениям:

а) ведение раздельного учета денежных средств, полученных по международным, государственным и муниципальным контрактам;

б) идентификация клиентов, включая запрет на ведение анонимных счетов, правила ведения и хранения отчетности;

в) истребование в государственных компетентных органах надлежаще заверенных документов, подтверждающих совершение клиентами сделок, связанных с недвижимостью, во исполнение которых ими совершаются финансовые операции;

г) запрет на информирование клиента о том, что касающаяся его информация направлена компетентным органам;

д) направление компетентным органам сообщений в случае возникновения подозрения относительно преступного происхождения определенных средств;

е) приостановление валютных операций клиента с момента направления в компетентные органы сообщений в случае возникновения подозрения относительно преступного происхождения определенных средств.

8. Элементами механизма контроля за исполнением странами рекомендаций ФАТФ являются:

а) пленарное заседание;

б) ежегодные самооценки стран;

в) взаимные оценки стран;

г) «черный список» не сотрудничающих стран.

9. Противодействие финансированию терроризма позволяет международному сообществу:

а) реагировать на совершаемые или уже совершенные террористические акты;

б) устранять важное условие деятельности террористических организаций;

в) противодействовать существенным ограничениям гражданских свобод населения;

г) противодействовать объединению террористов в единые организации.

10. В соответствии с рекомендациями ФАТФ превентивные меры не включают в себя следующие положения:

- а) законодательство о защите тайны финансовых учреждений не должно препятствовать реализации рекомендаций ФАТФ;
- б) финансовым учреждениям должно быть запрещено вести анонимные счета;
- в) страны должны конструктивно и эффективно исполнять запросы об экстрадиции;
- г) необходимо определять и оценивать риски отмывания денег или финансирования терроризма, которые могут возникнуть в связи с разработкой новых технологий.

11. Основными задачами ФАТФ являются:

- а) Глобальное влияние на правительство государств с целью стандартизации структуры надзорных органов в сфере регулирования кредитно-финансовой деятельности;
- б) Разработка и совершенствование международных стандартов противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма;
- в) Изучение тенденций и методов (типологий) отмывания денег и финансирования терроризма и подготовка предложений по необходимым контрмерам;
- г) Содействие распространению предложенных ФАТФ мер в глобальном масштабе.

12. Странам следует обеспечить наличие набора следующих санкций:

- а) эффективных, соразмерных и сдерживающих;
- б) уголовного, гражданского или административного характера;
- в) в отношении физических и юридических лиц, не выполняющих требования ПОД/ФТ;
- г) военного характера в отношении стран, на территории которых действуют террористические организации;
- д) всех перечисленных.

LMS-платформа – не предусмотрена

### **5.2.2. Домашняя работа**

Примерный перечень тем

1. Правовые и организационные основы противодействия отмыванию доходов и финансированию (ПОД/ФТ)
2. Имплементация международных стандартов ФАТФ в российскую систему финансового мониторинга. Сложившаяся практика и перспективы развития
3. Международные стандарты в системе ПОД/ФТ
4. Организационно-экономические основы повышения эффективности международной системы ПОД/ФТ
5. Экономические аспекты совершенствования международной системы ПОД/ФТ
6. Вывод денежных средств за рубеж как фактор риска для экономики любого государства
7. Противодействие незаконным финансовым операциям, связанным с выводом денежных средств за рубеж

8. Особенности существующих оффшорных зон и их использование для легализации криминальных доходов
  9. Роль кредитных организаций в системе ПОД/ФТ
  10. Методика применения ценных бумаг в легализации доходов, полученных преступным путем
  11. Роль некредитных финансовых организаций в системе противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма
  12. Межведомственная координация и взаимодействие органов власти в системе ПОД/ФТ
  13. Разработка концепции противодействия незаконным финансовым операциям, связанным с оборотом наличных денежных средств
  14. Международное сотрудничество в сфере противодействия отмыванию денег, международная борьба с финансированием терроризма
  15. Классификация и основные источники международного права
  16. Международные стандарты ФАТФ и группы, сформированные по их типу
- Примерные задания  
LMS-платформа – не предусмотрена

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

#### **5.3.1. Зачет**

Список примерных вопросов

1. История возникновения понятия «отмывания» денег, определение, сущность и способы осуществления. Связь «отмывания» денег и финансирования терроризма
2. Понятие системы противодействия отмыванию доходов (денег) и финансированию терроризма
3. Международное сотрудничество в сфере противодействия отмыванию денег, международная борьба с финансированием терроризма.
4. Формирование единой международной системы ПОД/ФТ
5. Основные черты и элементы международной системы ПОД/ФТ
6. Финансовый мониторинг, его цели и задачи
7. Организация объединенных наций. Международный валютный фонд и Всемирный банк
8. Группа «восьми». Группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием преступных доходов (ФАТФ) и региональные группы по типу ФАТФ
9. Базельский комитет по банковскому надзору. Группа «Эгмонт». Вольфсбергская группа
10. Классификация и соотношение источников международного права в сфере ПОД/ФТ
11. Способы, маскирующие преступный характер источников происхождения дохода и их особенности
12. Стратегии развития международной системы ПОД/ФТ
13. Институциональные основы международной системы ПОД/ФТ
14. Основные источники права в сфере ПОД/ФТ: конвенции ООН; Резолюция Совета Безопасности ООН; конвенции Совета Европы

15. Основные источники права в сфере ПОД/ФТ: рекомендации ФАТФ; документы группы «Эгмонт»

16. Основные источники права в сфере ПОД/ФТ: документы Базельского комитета по банковскому надзору

17. Основные источники права в сфере ПОД/ФТ: принципы Вольфсбергской группы 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-7	П-2	Домашняя работа