

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
 Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
 высшего образования  
 «Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н. Ельцина»

УТВЕРЖДАЮ  
 Проректор по учебной работе

\_\_\_\_\_ С.Т. Князев  
 «\_\_» \_\_\_\_\_ 201\_ г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА МОДУЛЯ**  
 Государственный финансовый контроль и надзор

<b>Перечень сведений о рабочей программе модуля</b>	<b>Учетные данные</b>
<b>Модуль</b> Государственный финансовый контроль и надзор	<b>Код модуля 1129111</b>
<b>Образовательная программа</b> Таможенное дело	<b>Код ОП 38.05.02/02.01</b>
<b>Направление подготовки</b> Таможенное дело	<b>Код направления и уровня подготовки 38.05.02</b>
<b>Уровень подготовки</b> высшее образование - специалитет	
<b>ФГОС ВО</b>	<b>Реквизиты приказа Минобрнауки РФ об утверждении ФГОС ВО: от 17.08.2015 г. № 850</b>

Екатеринбург, 201\_

Программа модуля составлена авторами:

<b>№ п/п</b>	<b>ФИО</b>	<b>Ученая степень, ученое звание</b>	<b>Должность</b>	<b>Кафедра</b>	<b>Подпись</b>
1	Загвоздина В.Н.	канд. экон. наук, доцент	доцент	<i>Финансового и налогового менеджмента</i>	

**Руководитель модуля**

В.Н.Загвоздина

**Рекомендовано учебно-методическим советом института Высшая школа экономики и менеджмента**

Председатель учебно-методического совета  
Протокол № \_\_\_ от \_\_\_\_\_г.

Е.С.Авраменко

**Согласовано:**

Дирекция образовательных программ

Р.Х.Токарева

**Руководитель образовательной программы (ОП),  
для которой реализуется модуль**

И.А.Майбуров

# 1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА МОДУЛЯ Государственный финансовый контроль и надзор

## 1.1. Объем модуля, 6 з.е.

**1.2. Аннотация содержания модуля.** Модуль относится к базовой части образовательной программы. Модуль позволяет получить представление о государственном финансовом контроле и мониторинге, позволяющее осуществить надзор за финансовыми потоками внутри страны и при вывозе денежных средств за рубеж.

Изучаются основы формирования и функционирования Российской и международной систем противодействия отмыванию доходов и финансирования терроризма, основные задачи и функции Федеральной службы по финансовому мониторингу, рассматриваются вопросы легализации доходов, полученных преступным путем.

## 2. СТРУКТУРА МОДУЛЯ И РАСПРЕДЕЛЕНИЕ УЧЕБНОГО ВРЕМЕНИ ПО ДИСЦИПЛИНАМ

Наименования дисциплин с указанием, к какой части образовательной программы они относятся: базовой (Б), вариативной – по выбору вуза (ВВ), вариативной - по выбору студента (ВС).		Семестр изучения	Объем времени, отведенный на освоение дисциплин модуля							
			Аудиторные занятия, час.				Самостоятельная работа, включая все виды текущей аттестации, час.	Промежуточная аттестация (зачет, экзамен), час.	Всего по дисциплине	
			Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	Всего			Час.	Зач. ед.
1.	<i>(Б) Государственный финансовый контроль и мониторинг</i>	6	34	17	-	51	39	экзамен 18	108	3
2.	<i>(Б) Противодействие отмыванию нелегальных доходов и финансированию терроризма</i>	7	17	34	-	51	39	экзамен 18	108	3
<b>Всего на освоение модуля</b>			<b>51</b>	<b>51</b>	<b>-</b>	<b>102</b>	<b>114</b>	<b>36</b>	<b>216</b>	<b>6</b>

## 3. ПОСЛЕДОВАТЕЛЬНОСТЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИН В МОДУЛЕ

<b>3.1.</b>	<b>Пререквизиты и постреквизиты в модуле</b>	<i>Государственный финансовый контроль и мониторинг</i>
<b>3.2.</b>	<b>Кореквизиты</b>	<i>Противодействие отмыванию нелегальных доходов и финансированию терроризма</i>

#### 4. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ МОДУЛЯ

##### 4.1. Планируемые результаты освоения модуля и составляющие их компетенции

Коды ОП, для которых реализуется модуль	Планируемые в ОХОП результаты обучения - РО, которые формируются при освоении модуля	Компетенции в соответствии с ФГОС ВО, а также дополнительные из ОХОП, формируемые при освоении модуля	Универсальные компетенции, формируемые при освоении модуля для нескольких ОП
38.05.02/02.01.	<i>РО-01. Способность осуществлять и оценивать правильность применения таможенных процедур и операций, проводимых при перемещении через таможенную границу государства товаров, валютных ценностей, ценных бумаг, драгоценных металлов и других ценностей на всех стадиях таможенного (и другого государственного) контроля</i>	<i>ПК-17 – умение выявлять и анализировать угрозы экономической безопасности страны при осуществлении профессиональной деятельности; ПК-18 – готовность к сотрудничеству с таможенными органами иностранных государств.</i>	-
38.05.02/02.01.	<i>РО-02. Способность совершать необходимые процессуальные действия при выявлении и квалификации правонарушений и преступлений в области таможенного дела, а также иметь представление о необходимых к проведению следственных мероприятиях</i>	<i>ОК-8 – способность использовать общеправовые знания в различных сферах деятельности; ПК-22 – способность противодействовать злоупотреблениям в профессиональной деятельности;</i>	

##### 4.2. Распределение формирования компетенций по дисциплинам модуля

Дисциплины модуля		ОК-8	ПК-17	ПК-18	ПК-22
1	<i>(Б) Государственный финансовый контроль и мониторинг</i>	*	*	*	*
2	<i>(Б) Противодействие отмыванию нелегальных доходов и финансированию терроризма</i>	*	*	*	*

## **5. ПРОМЕЖУТОЧНАЯ АТТЕСТАЦИЯ ПО МОДУЛЮ**

**5.1. Весовой коэффициент значимости промежуточной аттестации по модулю:**

**5.2. Форма промежуточной аттестации по модулю:** *не предусмотрен*

**5.3. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации по модулю (Приложение 1)**

**ПРИЛОЖЕНИЕ 1**

**к рабочей программе модуля Государственный финансовый контроль и надзор**

**5.3. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО МОДУЛЮ**

**5.3.1. ОБЩИЕ КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО МОДУЛЮ**

Система критериев оценивания результатов обучения в рамках модуля опирается на три уровня освоения: пороговый, повышенный, высокий.

<b>Компоненты компетенций</b>	<b>Признаки уровня освоения компонентов компетенций</b>		
	<b>пороговый</b>	<b>повышенный</b>	<b>высокий</b>
<b>Знания</b>	Студент демонстрирует знание-знакомство, знание-копию: узнает объекты, явления и понятия, находит в них различия, проявляет знание источников получения информации, может осуществлять самостоятельно репродуктивные действия над знаниями путем самостоятельного воспроизведения и применения информации.	Студент демонстрирует аналитические знания: уверенно воспроизводит и понимает полученные знания, относит их к той или иной классификационной группе, самостоятельно систематизирует их, устанавливает взаимосвязи между ними, продуктивно применяет в знакомых ситуациях.	Студент может самостоятельно извлекать новые знания из окружающего мира, творчески их использовать для принятия решений в новых и нестандартных ситуациях.
<b>Умения</b>	Студент умеет корректно выполнять предписанные действия по инструкции, алгоритму в известной ситуации, самостоятельно выполняет действия по решению типовых задач, требующих выбора из числа известных методов, в предсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия (приемы, операции) по решению нестандартных задач, требующих выбора на основе комбинации известных методов, в непредсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия, связанные с решением исследовательских задач, демонстрирует творческое использование умений (технологий)
<b>Личностные качества</b>	Студент имеет низкую мотивацию учебной деятельности, проявляет безразличное, безответственное отношение к учебе, порученному делу	Студент имеет выраженную мотивацию учебной деятельности, демонстрирует позитивное отношение к обучению и будущей трудовой деятельности, проявляет активность.	Студент имеет развитую мотивацию учебной и трудовой деятельности, проявляет настойчивость и увлеченность, трудолюбие, самостоятельность, творческий подход.

### **5.3.2. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО МОДУЛЮ**

**5.3.2.1. Перечень примерных вопросов для интегрированного экзамена по модулю.**

*Не предусмотрено.*

**5.3.2.2. Перечень примерных тем итоговых проектов по модулю.**

*Не предусмотрено.*

### **6. ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ В РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ МОДУЛЯ**

<b>Номер листа изменений</b>	<b>Номер протокола заседания проектной группы модуля</b>	<b>Дата заседания проектной группы модуля</b>	<b>Всего листов в документе</b>	<b>Подпись руководителя проектной группы модуля</b>

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Уральский федеральный университет имени первого  
Президента России Б.Н. Ельцина»

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ  
ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ ОТМЫВАНИЮ НЕЛЕГАЛЬНЫХ ДОХОДОВ  
И ФИНАНСИРОВАНИЮ ТЕРРОРИЗМА**

<b>Перечень сведений о рабочей программе дисциплины</b>	<b>Учетные данные</b>
<b>Модуль</b> <i>Государственный финансовый контроль и надзор</i>	<b>Код модуля</b> 1129111
<b>Образовательная программа</b> <i>Таможенное дело</i>	<b>Код ОП</b> 38.05.02/02.01
<b>Направление подготовки</b> <i>Таможенное дело</i>	<b>Код направления и уровня подготовки</b> 38.05.02
<b>Уровень подготовки</b> <i>высшее образование - специалитет</i>	
<b>ФГОС ВО</b>	<b>Реквизиты приказа Минобрнауки РФ об утверждении ФГОС ВО: от 17.08.2015 г. №850</b>

Екатеринбург, 201\_



Рабочая программа дисциплины составлена авторами:

<b>№</b>	<b>ФИО</b>	<b>Ученая степень, ученое звание</b>	<b>Должность</b>	<b>Кафедра</b>	<b>Подпись</b>
1	Загвоздина Валентина Николаевна	доцент, канд. техн. наук,	доцент	Финансового и налогового менеджмента	

**Руководитель модуля**

В.Н.Загвоздина

**Рекомендовано учебно-методическим советом института Высшая школа Экономики и менеджмента**

Председатель учебно-методического совета  
Протокол № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ г.

Е.С.Авраменко

**Согласовано:**

Дирекция образовательных программ

Р.Х.Токарева

# 1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДИСЦИПЛИНЫ: ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ ОТМЫВАНИЮ НЕЛЕГАЛЬНЫХ ДОХОДОВ И ФИНАНСИРОВАНИЮ ТЕРРОРИЗМА

## 1.1. Аннотация содержания дисциплины

Дисциплина направлена на усвоение студентами теоретических и практических основ финансового мониторинга экономических процессов, осуществляемого в рамках мероприятий по предупреждению, выявлению и пресечению операций, связанных с отмыванием (легализацией) доходов, полученных преступным путем. И финансированием терроризма. В процессе изучения дисциплины студенты должны ознакомиться с нормативными документами, регулирующими процесс финансового мониторинга в РФ, изучить российскую и международную практику противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма (далее – ПОД/ФТ).

## 1.2. Язык реализации программы – русский.

## 1.3. Планируемые результаты обучения по дисциплине

Результатом обучения в рамках дисциплины является формирование у студента следующих компетенций:

*ОК-8 – способность использовать общеправовые знания в различных сферах деятельности;*

*ПК-17 – умение выявлять и анализировать угрозы экономической безопасности страны при осуществлении профессиональной деятельности;*

*ПК-18 – готовность к сотрудничеству с таможенными органами иностранных государств.*

*ПК-22 – способность противодействовать злоупотреблениям в профессиональной деятельности.*

### **В результате освоения дисциплины студент должен:**

*Знать:*

- международные и региональные организации в сфере ПОД/ФТ;
- перечень предикатных преступлений в сфере «отмывания» доходов и финансирования терроризма;
- законодательство Российской Федерации, регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ;
- уязвимость финансовых продуктов и услуг в отношении «отмывания» доходов и финансирования терроризма;
- перечень стран и территорий, не выполняющих рекомендации группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег.

*Уметь:*

- применять законодательство в сфере ПОД/ФТ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ;
- проводить предупредительные мероприятия, направленные на минимизацию риска «отмывания» денег и финансированию терроризма;
- применять риск-ориентированный подход в вопросах ПОД/ФТ;
- осуществить мониторинг деятельности клиентов и операций в сфере ПОД/ФТ;
- разрабатывать предложения по повышению эффективности принимаемых мер в целях ПОД/ФТ.

*Владеть:*

- выбором методик выявления и оценки риска «отмывания» денег и финансирования терроризма;
- определением ключевых показателей для оценки эффективности управления и снижения рисков «отмывания» доходов и финансированию терроризма;
- анализом финансово-экономической информации в целях ПОД/ФТ.

## 1.4. Объем дисциплины для очной формы обучения

№ п/п	Виды учебной работы	Объем дисциплины		Распределение объема дисциплины по семестрам (час.)
		Всего часов	В т.ч. контактная работа (час.)*	
				7
1.	<b>Аудиторные занятия</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>51</b>
2.	Лекции	17	17	17
3.	Практические занятия	34	34	34
4.	Лабораторные работы	-	-	-
5.	<b>Самостоятельная работа студентов, включая все виды текущей аттестации</b>	<b>39</b>	<b>7,7</b>	<b>39</b>
6.	<b>Промежуточная аттестация</b>	<b>Э, 18 часов</b>	<b>2,33</b>	<b>Э, 18 часов</b>
7.	<b>Общий объем по учебному плану, час.</b>	108	61,03	108
8.	<b>Общий объем по учебному плану, з.е.</b>	3	-	3

\*Контактная работа составляет:

в п/п 2, 3, 4 – количество часов, равное объему соответствующего вида занятий;

в п. 5 – количество часов, равное сумме объема времени, выделенного преподавателю на консультации в группе (15% от объема аудиторных занятий) и объема времени, выделенного преподавателю на руководство курсовой работой/проектом одного студента, если она предусмотрена.

в п. 6 – количество часов, равное сумме объема времени, выделенного преподавателю на проведение соответствующего вида промежуточной аттестации одного студента и объема времени, выделенного в рамках дисциплины на руководство проектом по модулю (если он предусмотрен) одного студента.

## 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Код раздела, темы	Раздел, тема дисциплины	Содержание
1	2	3
<b>Р1</b>	Система противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма, ее экономические основы	Понятие, природа и виды легализации (отмывания) преступных доходов. Связь отмывания денег и финансирования терроризма
<b>Р2</b>	Нормативно – правовые документы, регулирующие российскую практику противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма	Институционально – правовые основы национальной системы ПОД/ФТ. Специфика правовой системы РФ. Особенности отношений, возникающих в сфере предупреждения, выявления и пресечения преступлений, связанных с легализацией преступных доходов
<b>Р3</b>	Общая характеристика системы ПОД/ФТ в Российской Федерации	Основные этапы формирования и направления развития национальной системы ПОД/ФТ. Современное состояние и стратегии развития национальной системы ПОД/ФТ

1	2	3
<b>P4</b>	Методологические подходы к определению преступного дохода в том числе и от налоговых преступлений, приемы его выявления и критерии, позволяющие выявить и рассчитать доход в стоимостном выражении	Природа рассматриваемых преступлений, основные опасные последствия ПОД/ФТ. Выявление ключевых моментов отмывания преступных доходов: признаков предмета преступления (дохода или имущества добытого преступным путем)
<b>P5</b>	Способы отмывания преступных доходов и их классификация по отношению к отдельным группам преступлений	Способы, маскирующие преступный характер источника происхождения дохода и их особенности
<b>P6</b>	Финансовый мониторинг, его цели и задачи в национальной системе ПОД/ФТ	Система внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга в национальной системе ПОД/ФТ
<b>P7</b>	Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ	Установление субъекта совершения преступления в отмывании преступных доходов и меры наказания за его совершение

### **3. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ УЧЕБНОГО ВРЕМЕНИ**

#### **3.1. Распределение для изучаемой дисциплины аудиторной нагрузки и контрольных мероприятий по разделам**



## 4. ОРГАНИЗАЦИЯ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ, САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

### 4.1. Лабораторные работы

Не предусмотрено

### 4.2. Практические занятия

Код раздела, темы	Номер занятия	Тема занятия	Время на проведение занятия (час.)
P1	1, 2	Система противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма, ее экономические основы	4
P2	3, 4	Нормативно – правовые документы, регулирующие российскую практику противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма	4
P3	5, 6, 7	Общая характеристика системы ПОД/ФТ в Российской Федерации	6
P4	8, 9, 10	Методологические подходы к определению преступного дохода в том числе и от налоговых преступлений, приемы его выявления и критерии, позволяющие выявить и рассчитать доход в стоимостном выражении	6
P5	11, 12	Способы отмывания преступных доходов и их классификация по отношению к отдельным группам преступлений	4
P6	13, 14	Финансовый мониторинг, его цели и задачи в национальной системе ПОД/ФТ	4
P7	15, 16, 17	Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ	6
		<b>ВСЕГО</b>	<b>34</b>

### 4.3. Самостоятельная работа студентов

#### 4.3.1. Перечень тем домашних работ

1. Правовые и организационные основы противодействия отмыванию доходов и финансированию (ПОД/ФТ): международные стандарты и национальная система;
2. Имплементация международных стандартов ФАТФ в российскую систему финансового мониторинга. Сложившаяся практика и перспективы развития;
3. Нормативно-правовое регулирование законодательства РФ в сфере ПОД/ФТ;
4. Международные стандарты в системе ПОД/ФТ;
5. Организационно-экономические основы повышения эффективности национальной системы ПОД/ФТ;
6. Региональные аспекты совершенствования системы ПОД/ФТ;
7. Вывод денежных средств за рубеж как фактор риска для экономики государства;
8. Противодействие незаконным финансовым операциям, связанным с выводом денежных средств за рубеж;
9. Особенности существующих оффшорных зон и их использование для легализации

- криминальных доходов;
10. Роль кредитных организаций в системе ПОД/ФТ;
  11. Методика применения ценных бумаг в легализации доходов, полученных преступным путем;
  12. Проблема квалификации преступлений, связанных с неуплатой налогов, как предикатных по отношению к легализации преступных доходов.
  13. Роль не кредитных финансовых организаций в системе противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма;
  14. Межведомственная координация и взаимодействие органов власти в системе ПОД/ФТ
  15. Разработка концепции противодействия незаконным финансовым операциям, связанным с оборотом наличных денежных средств.

#### **4.3.2. Примерный перечень тем графических работ**

Не предусмотрено

#### **4.3.3. Примерный перечень тем рефератов (эссе, творческих работ)**

Не предусмотрено

#### **4.3.4. Примерный перечень тем расчетных работ (программных продуктов)**

Не предусмотрено

#### **4.3.5. Примерный перечень тем расчетно-графических работ**

Не предусмотрено

#### **4.3.6. Примерная тематика курсового проекта (работы) (индивидуального или группового)**

Не предусмотрено

#### **4.3.7. Примерный перечень тем контрольных работ**

- Меры ответственности за совершение преступлений в сфере ПОД/ФТ;
- Понятие и цели риск-ориентированного подхода;
- Подходы к оценке уровня риска с определением угроз, уязвимости и последствий совершаемых преступлений;
- Выявление операций, подлежащих обязательному контролю в целях ПОД/ФТ.

#### **4.3.8. Примерная тематика коллоквиумов**

Не предусмотрено

## 5. СООТНОШЕНИЕ РАЗДЕЛОВ ДИСЦИПЛИНЫ И ПРИМЕНЯЕМЫХ МЕТОДОВ И ТЕХНОЛОГИЙ ОБУЧЕНИЯ

Код раздела, темы дисциплины	Активные и интерактивные методы обучения					Формы учебных занятий и виды учебной работы						
	Проектная работа	Кейс - анализ	Деловые игры	Проблемное обучение	Командная работа	Другие (указать какие)	Сетевые учебные курсы	Виртуальные практикумы и тренажеры	Вебинары и видеоконференции	Асинхронные web – конференции и семинары	Совместная работа и разработка конспекта	Другие (указать какие)
P1				+								
P2		+		+								
P3		+		+								
P4	+	+		+	+							
P5		+		+								
P6		+										
P7			+		+				+			

### 6. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ (Приложение 1)

### 7. ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ (Приложение 2)

### 8. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (Приложение 3)

### 9. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

#### 9.1. Рекомендуемая литература

##### 9.1.1 Основная литература

1.Зубков, В.А. Международная система противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма : учебное пособие / В.А. Зубков, С.К. Осипов ; под общ. ред. И.А. Гончаренко. - Москва : Финансы и статистика, 2008. - 417 с. - ISBN 978-5-279-03386-7 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=7960>.

2.Финансовый мониторинг: управление рисками отмывания денег в банках / П.В. Ревенков, А.Б. Дудка, А.Н. Воронин, М.В. Каратаев. - Москва : КНОРУС : ЦИПСuP, 2012. - 279 с. - ISBN 978-5-406-02164-4 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=209620>.

3.Международные экономические отношения=International Economic Relations : учебник / под ред. В.Е. Рыбалкина, В.Б. Мантусова. - 10-е изд., перераб. и доп. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 703 с. : табл., граф., схем. - (Золотой фонд российских учебников). - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-02619-0 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114798>.



### 9.1.2 Дополнительная литература

1. Орлова, Н.Л. Ресурсы глобальной экономики: теория, методология, практика : учебник и практикум / Н.Л. Орлова ; Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации. - Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2017. - 312 с. : табл., граф., схем. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-394-02708-6 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=450777>.

2. Куницына, Н.Н. Региональный рынок банковских услуг: проблемы и перспективы развития : монография / Н.Н. Куницына, Е.В. Ситникова ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Северо-Кавказский федеральный университет». - Ставрополь : СКФУ, 2016. - 191 с. - Библиогр.: с. 148-160. - ISBN 978-5-9296-0835-3 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=459073>.

### 9.2 Методические разработки

В разработке

### 9.3 Программное обеспечение

Не используется

### 9.4 Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы

1. Сайт Росфинмониторинга <http://www.fedstm.ru>
2. Сайт международного учебно-методического центра финансового мониторинга (МУМЦ ФМ) <http://www.Mumcfm.ru>
3. Электронно-правовая система «Консультант» <http://www.consultant.ru>
4. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ [https://www.consultant.ru/cons\\_doc\\_LAW328341](https://www.consultant.ru/cons_doc_LAW328341)
5. Банк судебных решений по делам о легализации преступных доходов [www.ekbobsud.ru/sudpr\\_det.php?Szazd=2&id=14&pade=1](http://www.ekbobsud.ru/sudpr_det.php?Szazd=2&id=14&pade=1)

### 9.5 Электронные образовательные ресурсы

1. Электронная информационно-образовательная среда УрФУ - [edu.urfu.ru](http://edu.urfu.ru)
2. Портал информационно-образовательных ресурсов УрФУ - [study.urfu.ru](http://study.urfu.ru)
3. Электронный каталог Зональной научной библиотеки УрФУ - [lib.urfu.ru](http://lib.urfu.ru)

## 10. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Сведения об оснащённости дисциплины специализированным и лабораторным оборудованием

Учебная аудитория, оснащённая оргтехникой (компьютер, проектор, экран)

Учебный материал в электронном виде.

## 11. ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ В РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Номер листа изменений	Номер протокола заседания кафедры	Дата заседания кафедры	Всего листов в документе	Подпись ответственного за внесение изменений

## ПРИЛОЖЕНИЕ 1

к рабочей программе дисциплины  
Противодействие отмыванию нелегальных доходов  
и финансированию терроризма

### 6. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

#### 6.1 Весовой коэффициент значимости дисциплины в рамках учебного плана – нет

В том числе, коэффициент значимости курсовых работ/проектов, если они предусмотрены – не предусмотрено

#### 6.2 Процедуры текущей и промежуточной аттестации по дисциплине

<b>1. Лекции: коэффициент значимости совокупных результатов лекционных занятий – к лек. = 0,4</b>		
<b>Текущая аттестация на лекциях</b> ( <i>перечислить возможные контрольно-оценочные мероприятия во время лекций, в том числе, связанные с самостоятельной работой студентов – СРС</i> )	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Посещение лекций</i>	7 сем., 1 – 9 нед.	16
<i>Экспресс-опросы по темам</i>	7 сем., 1 – 9 нед.	36
<i>Выполнение домашних работ</i>	7 сем., 8 нед.	48
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лекциям – к тек.лек.= 1,0</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лекциям – нет</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лекциям – к пром.лек.= нет</b>		
<b>2. Практические/семинарские занятия: коэффициент значимости совокупных результатов практических/семинарских занятий – к прак. = 0,6</b>		
<b>Текущая аттестация на практических/семинарских занятиях</b> ( <i>перечислить возможные контрольно-оценочные мероприятия во время практических/семинарских занятий, в том числе, связанные с самостоятельной работой студентов – СРС</i> )	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Посещение практических /семинарских занятий</i>	7 сем., 1 – 16 нед.	36
<i>Выполнение контрольной работы на занятии</i>	7 сем., 4 нед.	64
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по практическим/семинарским занятиям – к тек.прак.= 0,4</b>		
<b>Промежуточная аттестация по практическим/семинарским занятиям – экзамен</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по практическим/семинарским занятиям – к пром.прак. = 0,6</b>		
<b>3. Лабораторные занятия: коэффициент значимости совокупных результатов лабораторных занятий – к лаб. = 0</b>		
<b>Текущая аттестация на лабораторных занятиях</b> ( <i>перечислить возможные контрольно-оценочные мероприятия во время лабораторных занятий, в том числе, связанные с самостоятельной работой студентов – СРС</i> )	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Участие в лабораторных работах (п)</i>	-	-
<i>Выполнение задания по проведению эксперимента</i>	-	-
<i>СРС - выполнение домашней работы и т.д.</i>	-	-
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лабораторным занятиям – к тек.лаб.=0</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лабораторным занятиям –</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лабораторным занятиям – к пром.лаб. =0</b>		

#### 6.3 Процедуры текущей и промежуточной аттестации курсовой работы

Не предусмотрено

#### 6.4 Коэффициент значимости семестровых результатов освоения дисциплины

<b>Порядковый номер семестра (по учебному плану), в котором осваивается модуль (дисциплина)</b>	<b>Коэффициент значимости результатов освоения модуля в семестре – к сем. п</b>
<i>Семестр 7</i>	<i>1</i>

**ПРИЛОЖЕНИЕ 2**  
к рабочей программе дисциплины  
Противодействие отмыванию нелегальных доходов  
и финансированию терроризма

**7. ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ  
НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ**

Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на сайте ФЭПО <http://fepo.i-exam.ru>.

Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на сайте Интернет-тренажеры <http://training.i-exam.ru>.

Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на портале СМУДС УрФУ.

В связи с отсутствием Дисциплины и ее аналогов, по которым возможно тестирование, на сайтах ФЭПО, Интернет-тренажеры и портале СМУДС УрФУ, тестирование в рамках НТК не проводится.

## 8. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

### 8.1. Критерии оценивания результатов контрольно-оценочных мероприятий текущей и промежуточной аттестации по дисциплине в рамках БРС

В рамках БРС применяются утвержденные на кафедре критерии оценивания достижений студентов по каждому контрольно-оценочному мероприятию. Система критериев оценивания, как и при проведении промежуточной аттестации по модулю, опирается на три уровня освоения компонентов компетенций: пороговый, повышенный, высокий.

Компоненты компетенций	Признаки уровня освоения компонентов компетенций		
	пороговый	повышенный	высокий
<b>Знания</b>	Студент демонстрирует знание-знакомство, знание-копию: узнает объекты, явления и понятия, находит в них различия, проявляет знание источников получения информации, может осуществлять самостоятельно репродуктивные действия над знаниями путем самостоятельного воспроизведения и применения информации.	Студент демонстрирует аналитические знания: уверенно воспроизводит и понимает полученные знания, относит их к той или иной классификационной группе, самостоятельно систематизирует их, устанавливает взаимосвязи между ними, продуктивно применяет в знакомых ситуациях.	Студент может самостоятельно извлекать новые знания из окружающего мира, творчески их использовать для принятия решений в новых и нестандартных ситуациях.
<b>Умения</b>	Студент умеет корректно выполнять предписанные действия по инструкции, алгоритму в известной ситуации, самостоятельно выполняет действия по решению типовых задач, требующих выбора из числа известных методов, в предсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия (приемы, операции) по решению нестандартных задач, требующих выбора на основе комбинации известных методов, в непредсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия, связанные с решением исследовательских задач, демонстрирует творческое использование умений (технологий)
<b>Личностные качества</b>	Студент имеет низкую мотивацию учебной деятельности, проявляет безразличное, безответственное отношение к учебе, порученному делу	Студент имеет выраженную мотивацию учебной деятельности, демонстрирует позитивное отношение к обучению и будущей трудовой деятельности, проявляет активность.	Студент имеет развитую мотивацию учебной и трудовой деятельности, проявляет настойчивость и увлеченность, трудолюбие, самостоятельность, творческий подход.

## **8.2. Критерии оценивания результатов промежуточной аттестации при использовании независимого тестового контроля**

При проведении независимого тестового контроля как формы промежуточной аттестации применяется методика оценивания результатов, предлагаемая разработчиками тестов. Процентные показатели результатов независимого тестового контроля переводятся в баллы промежуточной аттестации по 100-балльной шкале в БРС:

- в случае балльной оценки по тесту (блокам, частям теста) переводится процент набранных баллов от общего числа возможных баллов по тесту;
- при отсутствии балльной оценки по тесту переводится процент верно выполненных заданий теста, от общего числа заданий.

## **8.3. Оценочные средства для проведения текущей и промежуточной аттестации**

### **8.3.1. Примерные задания для проведения мини-контрольных в рамках учебных занятий**

Не предусмотрено

### **8.3.2. Примерные контрольные задачи в рамках учебных занятий**

Не предусмотрено

### **8.3.3. Примерные контрольные кейсы**

Не предусмотрено.

### **8.3.4. Перечень примерных вопросов для зачета**

Не предусмотрено

### **8.3.5. Перечень примерных вопросов для экзамена**

1. Понятие и история возникновения термина «отмывания» (денег) доходов, полученных преступных путем;
2. Связь «отмывания» доходов с финансированием терроризма;
3. Предпосылки создания системы противодействия «отмыванию» доходов, полученных преступных путем;
4. Характеристика основных элементов системы ПОД/ФТ (внешний и внутренний контуры);
5. Меры ответственности за совершение преступлений в сфере ПОД/ФТ;
6. Необходимость и условия существования международного взаимодействия в сфере ПОД/ФТ.
7. Создание и сфера деятельности группы ФАТФ по разработке мер противодействия по «отмыванию» доходов, полученных преступным путем;
8. Понятие и цели риск-ориентированного подхода;
9. Подходы к оценке уровня риска с определением угроз, уязвимости и последствий совершаемых операций;
10. Международное сотрудничество в сфере ПОД/ФТ;
11. Роль финансовой разведки в международной системе ПОД/ФТ;
12. Целевые финансовые санкции, связанные с терроризмом и финансированием терроризма;
13. Международные правовые инструменты (Р36).
14. История создания и основные направления деятельности Российской системы ПОД/ФТ.
15. Система нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере ПОД/ФТ;
16. Основные направления совершенствования национального законодательства ПОД/ФТ;
17. Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ;
18. Условия и надлежащая проверка клиентов при открытии счетов в финансовых учре-

- ждениях;
19. Требования по проверке клиентов в соответствии с федеральным законом №115-ФЗ от 07.08.2001 года;
  20. Прозрачность и ответственность юридических лиц и организаций в сфере ПОД/ФТ(Р 24,25);
  21. Пути и способы легализации криминального капитала;
  22. Способы укрытия от конфискации доходов и имущества, полученных преступных путем;
  23. Стадии «отмывания» денег в международной практике и территории активного «отмывания»;
  24. Особенности национальной системы ПОД/ФТ в России;
  25. Институциональные основы Российской системы противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма;
  26. Основные направления деятельности Росфинмониторинга;
  27. Международные стандарты ПОД/ФТ;
  28. Организация ПОД/ФТ в России;
  29. Основные права и обязанности кредитных организаций в области ПОД/ФТ;
  30. Выявление операций, подлежащих обязательному контролю в целях ПОД/ФТ;
  31. Особенности организаций зарубежных систем ПОД/ФТ;  
Роль организации в системе ПОД/ФТ

**8.3.6. Ресурсы АПИМ УрФУ, СКУД УрФУ для проведения тестового контроля в рамках текущей и промежуточной аттестации**

Не используются.

**8.3.7. Ресурсы ФЭПО для проведения независимого тестового контроля**

Не используются.

**8.3.8. Интернет-тренажеры**

Не используются.

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Уральский федеральный университет имени первого  
Президента России Б.Н. Ельцина»

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ  
ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КОНТРОЛЬ И МОНИТОРИНГ**

<b>Перечень сведений о рабочей программе дисциплины</b>	<b>Учетные данные</b>
<b>Модуль</b> <i>Государственный финансовый контроль и надзор</i>	<b>Код модуля</b> 1129111
<b>Образовательная программа</b> <i>Таможенное дело</i>	<b>Код ОП</b> 38.05.02/02.01
<b>Направление подготовки</b> <i>Таможенное дело</i>	<b>Код направления и уровня подготовки</b> 38.05.02
<b>Уровень подготовки</b> <i>высшее образование - специалитет</i>	
<b>ФГОС ВО</b>	<b>Реквизиты приказа Минобрнауки РФ об утверждении ФГОС ВО: от 17.08.2015 г. №850</b>

Рабочая программа дисциплины составлена авторами:

<b>№</b>	<b>ФИО</b>	<b>Ученая степень, ученое звание</b>	<b>Должность</b>	<b>Кафедра</b>	<b>Подпись</b>
1	Загвоздина Валентина Николаевна	Канд.техн.наук, доцент	Доцент	Финансового и налогового менеджмента	

**Руководитель модуля**

**В.Н.Загвоздина**

**Рекомендовано учебно-методическим советом Высшая школа экономики и менеджмента:**

Председатель учебно-методического совета  
ВШЭМ  
Протокол \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ г.

**Е.С.Авраменко**

**Согласовано**

Дирекция образовательных программ

**Р.Х.Токарева**



# 1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДИСЦИПЛИНЫ «ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КОНТРОЛЬ И МОНИТОРИНГ»

## 1.1. Аннотация дисциплины

Дисциплина посвящена изучению основных научно-теоретических и практических аспектов государственного финансового контроля и мониторинга. Рассматриваются вопросы организации и проведения финансового контроля организаций, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом, права и обязанности деятельности субъектов первичного финансового мониторинга в России. Изучаются права и обязанности кредитных организаций, вопросы банковской и иной тайны финансовых учреждений. Правовой статус, организационная структура, полномочия и основные направления деятельности Росфинмониторинга.

## 1.2. Язык реализации программы – русский

## 1.3. Планируемые результаты освоения дисциплины:

Результатом обучения в рамках дисциплины является формирование у студента следующих компетенций:

*ОК-8 – способность использовать общеправовые знания в различных сферах деятельности;*

*ПК-17 – умение выявлять и анализировать угрозы экономической безопасности страны при осуществлении профессиональной деятельности;*

*ПК-18 – готовность к сотрудничеству с таможенными органами иностранных государств.*

*ПК-22 – способность противодействовать злоупотреблениям в профессиональной деятельности.*

В результате освоения дисциплины студент должен:

*Знать:*

- цели и задачи, теоретические основы государственного финансового контроля и мониторинга;
- субъекты первичного финансового мониторинга;
- систему нормативного регулирования государственного финансового контроля в РФ;
- содержание и методику подготовки к проведению контрольного и экспертно-аналитического мероприятия;
- организацию и методику проведения финансового контроля;
- порядок проведения эффективности использования государственных средств;
- организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом;
- порядок обобщения, оформления и использования результатов финансового контроля и аудита.

*Уметь:*

- разрабатывать план и составлять программу проверки;
- определять организации и операции, подлежащие обязательному контролю;
- проводить контроль форм отчетности;
- составлять заключение (акт) по итогам проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

*Владеть:*

- практическими навыками работы с нормативными документами, регулирующими порядок проведения проверок и оформления их результатов;
- правилами проведения внутреннего контроля организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом;
- методами организации финансового контроля и мониторинга;
- основными приемами и методами, применяющимися для оценки эффективности использования государственных средств;
- навыками обработки данных, необходимых для проведения государственного финансового контроля и мониторинга.

#### 1.4 Объем дисциплины для очной формы обучения

№ п/п	Виды учебной работы	Объем дисциплины		Распределение объема дисциплины по семестрам (час.)
		Всего часов	В т.ч. контактная работа (час.)*	6
<b>1.</b>	<b>Аудиторные занятия</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>51</b>
<b>2.</b>	Лекции	34	34	34
<b>3.</b>	Практические занятия	17	17	17
<b>4.</b>	Лабораторные работы	-	-	-
<b>5.</b>	<b>Самостоятельная работа студентов, включая все виды текущей аттестации</b>	<b>39</b>	<b>7,7</b>	<b>39</b>
<b>6.</b>	<b>Промежуточная аттестация</b>	<b>Э, 18 часов</b>	<b>2,33</b>	<b>Э, 18 часов</b>
<b>7.</b>	<b>Общий объем по учебному плану, час.</b>	108	61,03	108
<b>8.</b>	<b>Общий объем по учебному плану, з.е.</b>	3	-	3

\*Контактная работа составляет:

в п/п 2, 3, 4 – количество часов, равное объему соответствующего вида занятий;

в п. 5 – количество часов, равное сумме объема времени, выделенного преподавателю на консультации в группе (15% от объема аудиторных занятий) и объема времени, выделенного преподавателю на руководство курсовой работой/проектом одного студента, если она предусмотрена.

в п. 6 – количество часов, равное сумме объема времени, выделенного преподавателю на проведение соответствующего вида промежуточной аттестации одного студента и объема времени, выделенного в рамках дисциплины на руководство проектом по модулю (если он предусмотрен) одного студента.

## 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Код раздела, темы	Раздел, тема дисциплины	Содержание
1	2	3
<b>Р1</b>	Финансовый контроль в рыночной экономике	Сущность государственного финансового контроля. Роль финансового контроля в рыночной экономике. Классификация государственного финансового контроля. Элементы финансового контроля. Стандартизация финансового контроля. Направления развития государственного финансового контроля в современных условиях.
<b>Р2</b>	Содержание государственного финансового контроля	Содержание и значение финансового контроля. Характеристика видов, форм и методов финансового контроля. Формы финансового контроля: предварительный, текущий, последующий. Приемы финансового контроля: расчетно-аналитический и документальный. Информационная база. Способы финансового контроля: проверка, обследование, анализ, ревизия.
<b>Р3</b>	Стандарты финансового контроля	Общие правила проведения контрольного мероприятия. Проведение экспертно-аналитического мероприятия. Проведение финансового а. Проведение контроля эффективности использования государственных средств.

1	2	3
P4	Правовые основы государственного финансового контроля	Вопросы государственного финансового контроля в Конституции РФ. Административная реформа. Бюджетное и налоговое законодательство. Специальное законодательство, регламентирующее деятельность органов финансового контроля. Международные органы финансового контроля. Виды финансовых правонарушений и ответственность за их совершение.
P5	Общие правила проведения контрольного мероприятия	Содержание контрольного мероприятия. Организация контрольного мероприятия. Этапы контрольного мероприятия: подготовительный, основной, заключительный. Планирование и проведение контрольного мероприятия. Составление итогового документа.
P6	Ревизия сохранности денежных средств и материальных ценностей. Проверка правильности и осуществления разных видов расчетов бюджетных учреждений.	Ревизия сохранности денежных средств и материальных ценностей. Ревизия кассовых операций и операций по лицевым счетам бюджетополучателей: правовая база, методика проведения, первичные бухгалтерские документы, бухгалтерский учет. Проверка правильности и осуществления разных видов расчетов бюджетных учреждений. Проверка правильности отражения в бухгалтерском учете доходов и расходов предпринимательской и иной приносящей доход деятельности. Контроль целевого использования бюджетных средств.
P7	Первичный финансовый мониторинг. Правовой статус Росфинмониторинга	Субъекты первичного финансового мониторинга: финансовые и нефинансовые организации, операции, подлежащие обязательному контролю. Обязательные компоненты правил внутреннего контроля. Критерии выявления необычных сделок. Организационная структура и основные направления деятельности Росфинмониторинга.
P8	Налоговый контроль	Основные виды налогового контроля, формы налогового контроля. Комплексные и тематические проверки. Предварительный, текущий и последующий контроль. Камеральные и выездные проверки. Методы налогового контроля. Субъекты налогового контроля, их функциональные полномочия. Основы взаимодействия государственных органов в процессе реализации контрольных полномочий.
P9	Финансовый контроль за использованием государственного имущества (казны)	Финансовый контроль государственной собственности. Финансовый контроль за деятельностью государственных и муниципальных унитарных предприятий.
P10	Финансовый контроль в целях противодействия получения преступных доходов	Общая характеристика системы противодействия легализации доходов, полученных преступным путем. Взаимодействие Росфинмониторинга с другими государственными органами по борьбе с латентными финансовыми потоками. Таможенный контроль как составной элемент финансового контроля и его роль в обеспечении финансовой безопасности государства. Валютный контроль: агенты, задачи, направления. Сфера возможных нарушений и система профилактики. Деятельность Федеральной службы по финансово-бюджетному контролю по выявлению и пересечению нарушений валютного законодательства.

### 3. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ УЧЕБНОГО ВРЕМЕНИ

#### 3.1. Распределение для изучаемой дисциплины аудиторной нагрузки и контрольных мероприятий по разделам для очной формы обучения

Таблица 3.1

Таблица 3.1 Семестр обучения: 6

Объем дисциплины (зач.ед.): 3

Раздел дисциплины		Аудиторная нагрузка (час.)				Виды, количество и объемы мероприятий																								
Код раздела, темы	Наименование раздела, темы	Всего по разделу, теме (час.)	Всего	Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	Подготовка к аудиторным занятиям (час.)				Всего (час.)	Выполнение самостоятельных внеаудиторных работ (колич.)							Всего (час.)	Подготовка к контрольным и аттестационным мероприятиям (колич.)										
							Всего	Лекции	Практ., семинар. занятия	Лабораторные работы		Н/и семинары, семинары-конференции, коллоквиумы	Домашняя работа*	Графическая работа*	Реферат, эссе, творч. работа*	Инд. или групповой проект*	Перевод инояз. литературы*	Расчетная работа, разработка программного продукта*		Расчетно-графическая работа*	Курсовая работа / Междисц. курсовая работа*	Курсовой проект / Междисц. курсовой проект*	Контрольная работа*	Коллоквиум*	Зачет* (при наличии экзамена)	Зачет* (дифференцированный или при отсутствии экзамена)	Экзамен*			
																												<b>Р1</b>	Финансовый контроль в рыночной экономике	9
<b>Р2</b>	Содержание государственного финансового контроля	9	6	4	2		3	2	1																					
<b>Р3</b>	Стандарты финансового контроля и аудита	8	5	3	2		3	2	1																					
<b>Р4</b>	Правовые основы государственного финансового контроля и аудита	15	6	4	2		3	2	1		6	6																		
<b>Р5</b>	Общие правила проведения контрольного мероприятия	10	5	3	2		3	2	1											2	2									
<b>Р6</b>	Ревизия сохранности денежных средств и материальных ценностей. Проверка правильности расчетов бюджетных средств.	12	8	6	2		4	3	1																					
<b>Р7</b>	Первичный финансовый мониторинг	4	2	2	0		2	2	0																					
<b>Р8</b>	Налоговый контроль	7	3	2	1		4	3	1																					
<b>Р9</b>	Финансовый контроль за использованием государственного имущества (казны)	7	4	2	2		3	2	1																					
<b>Р10</b>	Финансовый контроль в целях противодействия получения преступных доходов	9	6	4	2		3	2	1																					
<b>Всего (час):</b>		<b>90</b>	<b>51</b>	<b>34</b>	<b>17</b>		<b>31</b>	<b>22</b>	<b>9</b>		<b>6</b>	<b>6</b>								<b>2</b>	<b>2</b>									

**Всего по дисциплине (час.): 108,0**

В том числе промежуточная аттестация

**18**

#### 4. ОРГАНИЗАЦИЯ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ, САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ И АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

##### 4.1.Лабораторные работы

Не предусмотрено

##### 4.2.Практические занятия

Код раздела, темы	Номер занятия	Тема занятия	Время на проведение занятия (час.)
P1	1	Финансовый контроль в рыночной экономике. Классификация и стандартизация государственного финансового контроля.	2
P2	2	Содержание государственного финансового контроля. Характеристика форм финансового контроля. Расчетно-аналитические и документальные приемы финансового контроля. Аудиторский контроль.	2
P3	3	Стандарты финансового контроля и аудита. Общие правила проведения контрольного мероприятия. Проведение экспертно-аналитического мероприятия. Проведение финансового аудита.	2
P4	4	Правовые основы государственного финансового контроля и аудита. Конституционные и законодательные основы государственного финансового контроля. Функции государственных органов финансового контроля (Президент РФ, Министерство финансов РФ и подведомственные ему органы, Счетная палата РФ, Федеральная таможенная служба, Федеральные налоговые органы). Взаимодействие органов финансового контроля.	2
P5	5	Общие правила проведения контрольного мероприятия. Этапы контрольного мероприятия. Планирование контрольного мероприятия. Организация и проведение контрольного мероприятия. Составление итогового документа.	2
P6	6	Ревизия сохранности денежных средств и материальных ценностей. Проверка правильности и осуществления разных видов расчетов бюджетных учреждений.	2
P8	7	Налоговый контроль. Основные виды налогового контроля, формы налогового контроля. Камеральные и выездные проверки. Методы налогового контроля.	1
P9	8	Финансовый контроль за использованием государственного имущества (казны). Финансовый контроль за деятельностью государственных и муниципальных унитарных предприятий.	2
P10	9	Финансовый контроль в целях противодействия получения преступных доходов. Общая характеристика системы противодействия легализации доходов, полученных преступным путем. Таможенный контроль. Валютный контроль	2

Всего: 17

##### 4.3.Самостоятельная работа студентов

#### **4.3.1. Примерный перечень тем домашних работ**

Обобщение целей, задач, функций международных органов финансового контроля (Счетная палата Европейского сообщества, Ревизионный Совет ООН, ИНТОСАИ, Европейская организация внешних контрольных органов) в форме таблицы

#### **4.3.2. Примерный перечень тем графических работ**

Не предусмотрено

#### **4.3.3. Примерный перечень тем рефератов (эссе, творческих работ)**

Не предусмотрено

#### **4.3.4. Примерный перечень тем расчетных работ (программных продуктов)**

Не предусмотрено

#### **4.3.5. Примерный перечень тем расчетно-графических работ**

Не предусмотрено

#### **4.3.6. Примерная тематика курсового проекта (работы) (индивидуального или группового)**

Не предусмотрено

#### **4.3.7. Примерный перечень тем контрольных работ**

Составление итогового документа - заключения (акта) - по итогам проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

#### **4.3.8. Примерная тематика коллоквиумов**

Не предусмотрено

**5. СООТНОШЕНИЕ РАЗДЕЛОВ ДИСЦИПЛИНЫ И ПРИМЕНЯЕМЫХ МЕТОДОВ И ТЕХНОЛОГИЙ ОБУЧЕНИЯ**

Код раздела, темы дисциплины	Активные и интерактивные методы обучения	Формы учебных занятий и виды учебной работы											
		Лекция	Практич., семинар. занятие	Лабораторная работа	Н/и семинар, семинар-конференция, коллоквиум	Домашняя работа	Графическая работа	Реферат, эссе, творч. работа	Расчетная работа (программный продукт)	Расчетно-графич. работа	Курс. проект (работа)	Контрольная работа	Коллоквиум
P1-P10	Методы активного обучения												
	Проектная работа					+							
	Обучение на основе опыта (кейс-анализ, case-study)	+	+										
	Имитационные технологии (деловые, ролевые игры и др.)	+										+	
	Методы проблемного обучения (дискуссии, поисковые работы, исследовательский метод и т.п.)		+			+							
	Командная работа		+										
	Другие (указать, какие)												
	Дистанционные образовательные технологии и электронное обучение												
	Сетевые учебные курсы												
	Виртуальные практикумы и тренажеры												
	Вебинары и видеоконференции												
	Асинхронные web-конференции и семинары												
	Совместная работа и разработка контента												
	Другие (указать, какие)												

**6. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ 1)**

**7. ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ 2)**

**8. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ ПРИЛОЖЕНИЕ 3)**

**9. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

**9.1. Рекомендуемая литература**

**9.1.1. Основная литература**

1. Федотов А.Ф. Финансовый контроль : учебное пособие / А.Ф. Федотов. - Кемерово : Кемеровский государственный университет, 2012. - 182 с. - ISBN 978-5-8353-1215-3 ; То же [Электронный ресурс]. -

URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=232342>.

2, Международное право : учебник / отв. ред. С.А. Егоров ; Дипломатическая академия Министерства иностранных дел Российской Федерации. - Москва : Статут, 2016. - 848 с. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-8354-1181-8 ; То же [Электронный ресурс]. -

URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=453291>.

2. Управление финансовой деятельностью предприятий (организаций) : учебное пособие / В.И. Бережной, Е.В. Бережная, С.В. Зенченко и др. - Москва : Финансы и статистика, 2014. - 336 с. : табл., схем. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-279-03236-5 ; То же [Электронный ресурс]. -

URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=122481>.

3. Горюкова, О.В. Основы финансового мониторинга в кредитных организациях : учебное пособие / О.В. Горюкова. - Москва : Директ-Медиа, 2014. - 212 с. - ISBN 978-5-4458-5299-5 ; То же [Электронный ресурс]. -

URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=223162>.

**9.1.2. Дополнительная литература**

1. Кривенький, А.И. Международное частное право : учебник / А.И. Кривенький. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2017. - 288 с. - (Учебные издания для бакалавров). - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-394-02338-5 ; То же [Электронный ресурс]. -

URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=452581>.

2, Шавров, А.В. Финансовое право Российской Федерации : учебник / А.В. Шавров. - 2-е изд., испр. и доп. - Москва : Евразийский открытый институт, 2010. - 568 с. - ISBN 978-5-374-00430-4 ; То же [Электронный ресурс]. -

URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=90946>.

**9.2. Методические разработки**

В разработке

**9.3. Программное обеспечение**

Не используется

**9.4. Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы**

1. Электронно-правовая система «Консультант» - [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru)
2. Официальный сайт Министерства финансов РФ. – [www.minfin.ru](http://www.minfin.ru)



3. Официальный сайт Правительства РФ. – правительство.рф
4. Федеральная служба государственной статистики. – www.gks.ru
5. Газета «Экономика и жизнь». – http://www.eg-online.ru/

#### **9.5. Электронные образовательные ресурсы**

1. Электронная информационно-образовательная среда УрФУ - edu.urfu.ru
2. Портал информационно-образовательных ресурсов УрФУ - study.urfu.ru
3. Электронный каталог Зональной научной библиотеки УрФУ- lib.urfu.ru

### **10. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

**Сведения об оснащённости дисциплины специализированным и лабораторным оборудованием**

Лекционные и практические занятия проводятся в аудиториях И-506, И-507, оснащенных мультимедийным проектором и ноутбуком.

### **11. ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ В РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

<b>Номер листа изменений</b>	<b>Номер протокола заседания кафедры</b>	<b>Дата заседания кафедры</b>	<b>Всего листов в документе</b>	<b>Подпись ответственного за внесение изменений</b>

**6. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

**6.1 Весовой коэффициент значимости дисциплины в рамках учебного плана – не предусмотрено**

В том числе, коэффициент значимости курсовых работ/проектов, если они предусмотрены – не предусмотрено

**6.2 Процедуры текущей и промежуточной аттестации по дисциплине**

<b>1. Лекции: коэффициент значимости совокупных результатов лекционных занятий – к лек. = 0,4</b>		
<b>Текущая аттестация на лекциях</b> ( <i>перечислить возможные контрольно-оценочные мероприятия во время лекций, в том числе, связанные с самостоятельной работой студентов – СРС</i> )	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Посещение лекций</i>	6 сем., 1 – 9 нед.	16
<i>Экспресс-опросы по темам</i>	6 сем., 1 – 9 нед.	36
<i>Выполнение домашних работ</i>	6 сем., 8 нед.	48
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лекциям – к тек.лек.= 1,0</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лекциям – нет</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лекциям – к пром.лек.= нет</b>		
<b>2. Практические/семинарские занятия: коэффициент значимости совокупных результатов практических/семинарских занятий – к прак. = 0,6</b>		
<b>Текущая аттестация на практических/семинарских занятиях</b> ( <i>перечислить возможные контрольно-оценочные мероприятия во время практических/семинарских занятий, в том числе, связанные с самостоятельной работой студентов – СРС</i> )	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Посещение практических /семинарских занятий</i>	6 сем., 1 – 16 нед.	36
<i>Выполнение контрольной работы на занятии</i>	6 сем., 4 нед.	64
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по практическим/семинарским занятиям – к тек.прак.= 0,4</b>		
<b>Промежуточная аттестация по практическим/семинарским занятиям – экзамен</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по практическим/семинарским занятиям – к пром.прак. = 0,6</b>		
<b>3. Лабораторные занятия: коэффициент значимости совокупных результатов лабораторных занятий – к лаб. = 0</b>		
<b>Текущая аттестация на лабораторных занятиях</b> ( <i>перечислить возможные контрольно-оценочные мероприятия во время лабораторных занятий, в том числе, связанные с самостоятельной работой студентов – СРС</i> )	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Участие в лабораторных работах (п)</i>	-	-
<i>Выполнение задания по проведению эксперимента</i>	-	-
<i>СРС - выполнение домашней работы и т.д.</i>	-	-
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лабораторным занятиям – к тек.лаб.=0</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лабораторным занятиям –</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лабораторным занятиям – к пром.лаб. =0</b>		

**6.3 Процедуры текущей и промежуточной аттестации курсовой работы**

Не предусмотрено

**6.4 Коэффициент значимости семестровых результатов освоения дисциплины**

<b>Порядковый номер семестра (по учебному плану), в котором осваивается модуль (дисциплина)</b>	<b>Коэффициент значимости результатов освоения модуля в семестре – к сем. п</b>
<i>Семестр 6</i>	<i>1</i>

## **7. ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ НЕЗАВИСИМОГО ТЕСТОВОГО КОНТРОЛЯ**

Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на сайте ФЭПО <http://fero.i-exam.ru>.

Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на сайте Интернет-тренажеры <http://training.i-exam.ru>.

Дисциплина и ее аналоги, по которым возможно тестирование, отсутствуют на портале СМУДС УрФУ.

В связи с отсутствием Дисциплины и ее аналогов, по которым возможно тестирование, на сайтах ФЭПО, Интернет-тренажеры и портале СМУДС УрФУ, тестирование в рамках НТК не проводится.

## 8. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

### 8.1. Критерии оценивания результатов контрольно-оценочных мероприятий текущей и промежуточной аттестации по дисциплине в рамках БРС

В рамках БРС применяются утвержденные на кафедре критерии оценивания достижений студентов по каждому контрольно-оценочному мероприятию. Система критериев оценивания, как и при проведении промежуточной аттестации по модулю, опирается на три уровня освоения компонентов компетенций: пороговый, повышенный, высокий.

Компоненты компетенций	Признаки уровня освоения компонентов компетенций		
	пороговый	повышенный	высокий
<b>Знания</b>	Студент демонстрирует знание-знакомство, знание-копию: узнает объекты, явления и понятия, находит в них различия, проявляет знание источников получения информации, может осуществлять самостоятельно репродуктивные действия над знаниями путем самостоятельного воспроизведения и применения информации.	Студент демонстрирует аналитические знания: уверенно воспроизводит и понимает полученные знания, относит их к той или иной классификационной группе, самостоятельно систематизирует их, устанавливает взаимосвязи между ними, продуктивно применяет в знакомых ситуациях.	Студент может самостоятельно извлекать новые знания из окружающего мира, творчески их использовать для принятия решений в новых и нестандартных ситуациях.
<b>Умения</b>	Студент умеет корректно выполнять предписанные действия по инструкции, алгоритму в известной ситуации, самостоятельно выполняет действия по решению типовых задач, требующих выбора из числа известных методов, в предсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия (приемы, операции) по решению нестандартных задач, требующих выбора на основе комбинации известных методов, в непредсказуемо изменяющейся ситуации	Студент умеет самостоятельно выполнять действия, связанные с решением исследовательских задач, демонстрирует творческое использование умений (технологий)
<b>Личностные качества</b>	Студент имеет низкую мотивацию учебной деятельности, проявляет безразличное, безответственное отношение к учебе, порученному делу	Студент имеет выраженную мотивацию учебной деятельности, демонстрирует позитивное отношение к обучению и будущей трудовой деятельности, проявляет активность.	Студент имеет развитую мотивацию учебной и трудовой деятельности, проявляет настойчивость и увлеченность, трудолюбие, самостоятельность, творческий подход.

## **8.2. Критерии оценивания результатов промежуточной аттестации при использовании независимого тестового контроля**

При проведении независимого тестового контроля как формы промежуточной аттестации применяется методика оценивания результатов, предлагаемая разработчиками тестов. Процентные показатели результатов независимого тестового контроля переводятся в баллы промежуточной аттестации по 100-балльной шкале в БРС:

- в случае балльной оценки по тесту (блокам, частям теста) переводится процент набранных баллов от общего числа возможных баллов по тесту;
- при отсутствии балльной оценки по тесту переводится процент верно выполненных заданий теста, от общего числа заданий.

## **8.3. Оценочные средства для проведения текущей и промежуточной аттестации**

### **8.3.1. Примерные задания для проведения мини-контрольных в рамках учебных занятий**

Не предусмотрено

### **8.3.2. Примерные контрольные задачи в рамках учебных занятий**

Не предусмотрено

### **8.3.3. Примерные контрольные кейсы**

Не предусмотрено.

### **8.3.4. Перечень примерных вопросов для зачета**

Не предусмотрено.

### **8.3.5. Перечень примерных вопросов для экзамена**

1. Содержание государственного финансового контроля.
2. Сущность государственного финансового контроля.
3. Элементы государственного финансового контроля, их содержание.
4. Классификация государственного финансового контроля.
5. Стандартизация финансового контроля.
6. Цели, задачи и функции государственного финансового контроля.
7. Характеристика форм финансового контроля.
8. Расчетно-аналитические приемы финансового контроля.
9. Документальные приемы финансового контроля.
10. Конституционные и законодательные основы государственного финансового контроля.
11. Функции государственных органов финансового контроля.
12. Министерство финансов РФ и подведомственные ему органы как субъекты финансового контроля.
13. . Счетная Палата РФ и Контрольно-счетные палаты субъектов РФ, их задачи и функции.
14. Федеральная таможенная служба как субъект финансового контроля.
15. Налоговые органы, общая характеристика функций в области осуществления контроля и механизма их реализации.
16. Правовое обеспечение налогового контроля.
17. Налоговый контроль, характеристика применяемых форм и методов.
18. Ответственность за финансовые нарушения.
19. Проблемы взаимодействия органов государственного финансового контроля.

20. Международные органы финансового контроля.
21. Характеристика основных этапов контрольного мероприятия.
22. Планирование контрольного мероприятия.
23. Организация проведения контрольного мероприятия.
24. Составление итогового документа.
25. Ревизия сохранности денежных средств и материальных ценностей.
26. Порядок проведения проверки оприходования и списания денежных средств бюджетного учреждения.
27. Порядок проведения ревизии по бюджетным и текущим счетам.
28. Оформление результатов ревизии денежных средств бюджетного учреждения.
29. Проверка правильности составления сметы доходов и расходов бюджетных учреждений.
30. Проверка правильности использования средств, предусмотренных сметами доходов и расходов бюджетных учреждений.
31. Оформление результатов проверки.
32. Международный опыт проведения аудита эффективности.
33. Общая характеристика системы противодействия легализации доходов, полученных преступным путем.
34. Валютный контроль как составная часть государственного финансового контроля: агенты, задачи, направления.
35. Финансовый контроль за деятельностью государственных и муниципальных унитарных предприятий.
36. Финансовый контроль государственной собственности.
37. Контроль целевого использования бюджетных средств.
38. Виды финансовых нарушений и ответственность за их совершение.
39. Направления развития государственного финансового контроля и надзора в современных условиях.

**8.3.6. Ресурсы АПИМ УрФУ, СКУД УрФУ для проведения тестового контроля в рамках текущей и промежуточной аттестации**

Не используются.

**8.3.7. Ресурсы ФЭПО для проведения независимого тестового контроля**

Не используются.

**8.3.8. Интернет-тренажеры**

Не используются.