

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  
 «\_\_» \_\_\_\_\_ 2017 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 1129842</b>
<b>Образовательная программа</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код ОП 38.05.01/02.01</b>
<b>Направление подготовки</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код направления и уровня подготовки 38.05.01</b>
<b>Уровень подготовки</b> <i>высшее образование - специалитет</i>	
<b>ФГОС ВО</b>	<b>Реквизиты приказа Минобрнауки РФ об утверждении ФГОС ВО от 16.01.2017 г. №20</b>

Екатеринбург, 2017

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. техн. 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

Е.С. Авраменко

Протокол № \_\_\_ от \_\_\_\_\_ 2017 г.

**Согласовано:**

Дирекция образовательных программ

Р.Х. Токарева

# 1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА МОДУЛЯ Государственный финансовый контроль и надзор

1.1. Объем модуля, 15 з.е.

1.2. Аннотация содержания модуля. Модуль относится к вариативной части учебного плана и 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.

Изучаются вопросы финансового и валютного контроля экспортно – импортных операций, а также валютно - финансовых условий внешнеторговых сделок.

## 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>(ВВ) Таможенное дело</i>	6	17	34	-	51	39	экзамен 18	108	3
2.	<i>(ВВ) Международная система противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма</i>	5	17	34	-	51	53	зачет 4	108	3
3.	<i>(ВВ) Государственный финансовый контроль и мониторинг</i>	6	17	34	-	51	53	зачет 4	108	3
4.	<i>(ВВ) Противодействие отмыванию нелегальных доходов и финансированию терроризма</i>	7	17	34	-	51	39	экзамен 18	108	3
5.	<i>(ВВ) Валютное регулирование и валютный контроль</i>	8	34	17	-	51	39	экзамен 18	108	3
<b>Всего на освоение модуля</b>			<b>102</b>	<b>153</b>		<b>255</b>	<b>223</b>	<b>62</b>	<b>540</b>	<b>15</b>

## 3. ПОСЛЕДОВАТЕЛЬНОСТЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИН В МОДУЛЕ

3.1.	<b>Пререквизиты и постреквизиты в модуле</b>	<i>Государственный финансовый контроль и мониторинг. Противодействие отмыванию нелегальных доходов и финансированию терроризма. Валютное регулирование и валютный контроль.</i>
3.2.	<b>Кореквизиты</b>	<i>Таможенное дело. Международная система противодействия отмыванию 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
1	2	3
38.05.01/02.01	<p><i>РО-01.</i> Способность анализировать, интерпретировать и обобщать данные финансово-хозяйственного состояния субъектов экономики и территорий и их отчетность; оценивать возможные финансово-экономические риски и последствия хозяйственных решений в области финансово-экономической безопасности государства (региона) в соответствии с нормами морали, профессиональной этики, сформированной гражданской и мировоззренческой позиции.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- способность работать с различными информационными ресурсами и технологиями, применять основные методы, способы и средства получения, хранения, поиска, систематизации, обработки и передачи информации (ОК-12);</li> <li>- способность применять основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов (ОПК-3);</li> <li>- способность осуществлять сбор, анализ, систематизацию, оценку и интерпретацию данных, необходимых для решения профессиональных задач (ПК-28);</li> <li>- способность выбирать инструментальные средства для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации и обосновывать свой выбор (ПК-29);</li> <li>- способность на основе статистических данных исследовать социально-экономические процессы в целях прогнозирования возможных угроз экономической безопасности (ПК-31);</li> <li>- способность анализировать состояние и перспективы развития внешнеэкономических связей и их влияние на экономическую безопасность (ПК-35);</li> </ul>

1	2	3
38.05.01/02.01	<p><i>PO-O2.</i> Способность совершать необходимые процессуальные действия при выявлении и квалификации правонарушений и преступлений в области экономической безопасности, уметь проводить необходимые следственные мероприятия, пресекать возможные нарушения и преступления</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- способность выполнять должностные обязанности по обеспечению законности и правопорядка, охране общественного порядка (ПК-7);</li> <li>- способность соблюдать и защищать права и свободы человека и гражданина (ПК-8);</li> <li>- способность осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений (ПК-10);</li> <li>- способность реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики (ПК-11);</li> </ul>
38.05.01/02.01	<p><i>PO-O3.</i> Способность на основе современных методик анализа и использования различных инструментальных средств осуществлять методические и процессуальные действия при проведении всех видов экспертиз в области экономической безопасности</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- способность применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов (ПК-23);</li> <li>- способность оценивать эффективность формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов, выявлять и пресекать нарушения в сфере государственных и муниципальных финансов (ПК-24);</li> <li>- способность анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение (ПК-27).</li> </ul>
38.05.01/02.01	<p><i>PO-ТОП1.</i> Способность анализировать результаты экспертизы финансово-экономической деятельности территорий и хозяйствующих субъектов</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- способность проводить анализ изменений финансового, бюджетного и налогового законодательства, сопоставлять положения отдельных норм, выявлять несоответствия и осуществлять разработку рекомендаций по его совершенствованию (ДПК-1);</li> </ul>

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

Дисциплины модуля	ОК-12	ОПК-3	ПК-7	ПК-8	ПК-10	ПК-11	ПК-23	ПК-24	ПК-27	ПК-28	ПК-29	ПК-31	ПК-35	ДПК-1
1 <b>(ВВ)</b> Таможенное дело						*				*	*		*	
2 <b>(ВВ)</b> Международная система противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма	*	*				*						*		
3 <b>(ВВ)</b> Государственный финансовый контроль и мониторинг							*	*						
4 <b>(ВВ)</b> Противодействие отмыванию нелегальных доходов и финансированию терроризма		*	*	*	*				*					
5 <b>(ВВ)</b> Валютное регулирование и валютный контроль					*	*							*	*

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

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

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

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

### 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.

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.

#### 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  
ТАМОЖЕННОЕ ДЕЛО**

<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 1129842</b>
<b>Образовательная программа</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код ОП 38.05.01/02.01</b>
<b>Направление подготовки</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код направления и уровня подготовки 38.05.01</b>
<b>Уровень подготовки</b> <i>высшее образование - специалитет</i>	
<b>ФГОС ВО</b>	<b>Реквизиты приказа Минобрнауки РФ об утверждении ФГОС ВО № 20 от 16.01.2017</b>

Екатеринбург, 2017

**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>
<b>1</b>	<b>Загвоздина Валентина Николаевна</b>	<b>доцент, канд. техн. наук,</b>	<b>доцент</b>	<b>Финансового и налогового менеджмента</b>	

**Руководитель модуля**

В.Н.Загвоздина

**Рекомендовано учебно-методическим советом института**

Высшая школа Экономики и менеджмента

Председатель учебно-методического совета

Е.С.Авраменко

Протокол № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ 2017 г.

**Согласовано:**

Дирекция образовательных программ

Р.Х.Токарева

## **ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДИСЦИПЛИНЫ «ТАМОЖЕННОЕ ДЕЛО»**

### **1.1. Аннотация содержания дисциплины**

Дисциплина «Таможенное дело» направлена на получение студентами базовых теоретических и практических знаний в области организации и законодательных основ таможенного дела, порядка и условий перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу, таможенных процедур и таможенного контроля, приобретение умений и навыков при работе с основными нормативными документами, в результате анализа таможенной стоимости и расчета основных таможенных платежей.

### **1.2. Язык реализации программы - русский.**

### **1.3. Планируемые результаты обучения по дисциплине**

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

- способность реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики (ПК-11);
- способность осуществлять сбор, анализ, систематизацию, оценку и интерпретацию данных, необходимых для решения профессиональных задач (ПК-28);
- способность выбирать инструментальные средства для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации и обосновывать свой выбор (ПК-29);
- способность анализировать состояние и перспективы развития внешнеэкономических связей и их влияние на экономическую безопасность (ПК-35).

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

#### **Знать:**

*Понятийный аппарат в области таможенного дела, принципы перемещения товаров и транспортных средств через границу Таможенного союза и Российской Федерации;*

*Цели и правила классификации товаров в соответствии с ТН ВЭД;*

*Порядок осуществления таможенного оформления товаров и транспортных средств;*

*Функции таможенных органов по обеспечению экономической безопасности РФ.*

#### **Уметь:**

*Определять основные таможенные процедуры и условия их применения;*

*Рассчитывать таможенные платежи –таможенную стоимость, таможенную пошлину, таможенные сборы, НДС и акцизы для товаров и транспортных средств, пересекающих таможенную границу РФ.*

#### **Владеть:**

*Навыками определения таможенной стоимости товаров, перемещаемых через таможенную границу Таможенного союза.*

*Методами работы с нормативно-правовой и специальной литературой в области таможенного дела.*

#### 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.)*	
				5
<b>1.</b>	<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>18</b>	<b>2,33</b>	<b>18</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.

#### 1. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Код раздела, темы	Раздел, тема дисциплины	Содержание
1	2	3
P1	Понятие таможенного дела	Понятие таможенной территории и таможенной границы государства. Определение и цели таможенного дела. Элементы современного таможенного дела.
P2	История таможенного дела в России	Основные этапы торгово-таможенной политики России в X–XX вв. Основные таможенные реформы. Актуальные проблемы и пути формирования таможенной политики в условиях рыночных реформ. Основные направления международного сотрудничества России в области таможенного дела, тенденции и перспективы таможенного союза стран СНГ. Основные отличительные особенности развития таможенного дела в России в контексте мирового, общечеловеческого опыта. Основные теоретики и реформаторы таможенного дела и таможенной политики в России.
P3	Таможенная политика России, цели и методы ее осуществления	Понятие таможенной политики и методы ее реализации. Основные положения и принципы таможенной политики. Основные виды таможенной политики: протекционизм и фритредерство («свободная торговля»). Таможенная политика на современном этапе развития РФ.

1	2	3
P4	Нормативно правовые основы таможенного дела	Структура и направленность таможенного законодательства. Основные цели законодательства о таможенном регулировании. Таможенный Кодекс Таможенного союза как основной документ, регулирующий отношения в сфере таможенного дела на территории ТС. Основные документы таможенного законодательства РФ.
P5	Система таможенных органов России.	Состав и структура единой федеральной централизованной таможенной системы РФ. Принципы деятельности и основные функции, возложенные на таможенные органы. Основные полномочия ФТС России. Региональные таможенные управления и их функции. Таможни, пограничные и внутренние таможенные посты.
P6	Характеристика деятельности вспомогательных и посреднических структур в системе российской таможни.	Понятие и функции таможенного представителя и таможенного перевозчика. Склады временного хранения (СВХ) и их виды. Функции и условия деятельности владельца СВХ и владельца таможенного склада. Обязанности владельца магазина беспошлинной торговли. Возможности уполномоченного экономического оператора (УЭО).
P7	Сущность и основные принципы перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу.	Понятие товара, перемещаемого через таможенную границу. Основные принципы перемещения товаров и транспортных средств. Основные таможенные операции. Таможенное оформление товаров и транспортных средств. Таможенное декларирование.
P8	Классификация товаров в соответствии с Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности.	Основная функция и принципы товарной номенклатуры. Классификация товаров в соответствии с ТН ВЭД. Структура и правовая база Товарной номенклатуры. Основные уровни ТН ВЭД.
P9	Правила определения страны происхождения товаров.	Понятие и принцип страны происхождения товара и направления его использования. Определение товара, полностью произведенного данной страной. Деление товаров на российские и иностранные.
P10	Методы государственного регулирования внешнеэкономической и внешнеэкономической деятельности.	Внешекономическая и внешнеторговая деятельность РФ. Основные методы государственного регулирования внешнеторговой деятельности РФ. Таможенно-тарифное регулирование как один из основных методов государственного регулирования ВЭД и ВТД. Принципы формирования тарифной политики. Особенности применения нетарифных мер регулирования внешнеторговой деятельности.
P11	Понятие таможенного контроля	Основные принципы и задачи таможенного контроля. Объекты и зоны таможенного контроля. Формы, способы и средства таможенного контроля. Система управления рисками как основа перехода от тотального контроля к его выборочности. Таможенная экспертиза, основные виды.
P12	Формы и порядок проведения таможенного контроля	Проверка документов и сведения. Устный опрос. Получение пояснений. Таможенное наблюдение. Таможенный осмотр товаров и транспортных средств. Личный досмотр. Проверка маркировки товаров. Осмотр помещений и территорий. Таможенная проверка.
P13	Таможенно-валютный контроль за экспортно-импортными операциями.	Валютный контроль как один из инструментов государственной денежно-кредитной политики. Цели и задачи валютного контроля.

1	2	3
P14	Таможенные процедуры и их характеристика	Понятие и виды таможенных процедур. Выпуск для внутреннего потребления. Экспорт. Таможенный транзит. Таможенный склад. Переработка на таможенной территории. Переработка вне таможенной территории. Переработка для внутреннего потребления. Временный ввоз (допуск). Временный вывоз. Реимпорт. Резкспорт. Беспшлинная торговля. Уничтожение. Отказ в пользу государства. Свободная таможенная зона. Свободный склад. Специальная таможенная процедура.
P15	Таможенные платежи	Виды таможенных платежей и их характеристика. Понятие, назначение и виды ставок таможенных пошлин. Единый таможенный тариф (ЕТТ) как база для определения ввозных (импортных) таможенных пошлин. Формирование и пересмотр ставок вывозных (экспортных) таможенных пошлин. Таможенные сборы, экономическое содержание и основные ставки.
P16	Налоги в таможенном деле	Особенности применения налога на добавленную стоимость и акцизов в сфере внешнеторгового регулирования. Порядок исчисления и уплаты налога на добавленную стоимость и акцизов в таможенном деле. Основные ставки налогов согласно Налоговому Кодексу РФ.
P17	Таможенная стоимость товаров и методы ее определения	Понятие и основное назначение таможенной стоимости. Влияние условий ИНКОТЕРМС на формирование таможенной стоимости. Система методов определения таможенной стоимости товаров, ввозимых на таможенную территорию ТС и РФ. Метод по стоимости сделки с ввозимыми товарами. Методы по стоимости сделки с идентичными и однородными товарами. Метод вычитания и сложения при определении таможенной стоимости. Использование резервного метода.

### 3. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ УЧЕБНОГО ВРЕМЕНИ

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







1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
P14	Таможенные процедуры и их характеристика	6	3	1	2		3	2	1																
P15	Таможенные платежи	6	3	1	2		3	2	1																
P16	Налоги в таможенном деле	6	3	1	2		3	2	1																
P17	Таможенная стоимость товаров и методы ее определения	4	3	1	2		1	0	1																
<b>Всего (час):</b>		<b>90</b>	<b>51</b>	<b>17</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>11</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	

**Всего по дисциплине (час.): 108**

\* Суммарный объем в часах на мероприятие указывается в строке "Всего (час.):"

В т.ч промежуточная аттестация

**18**

## 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	Элементы современного таможенного дела.	2
P2	2	История развития таможенного дела и таможенного законодательства.	2
P3	3	Основные положения и принципы таможенной политики РФ на современном этапе.	2
P4	4	Состав и структура таможенного законодательства РФ.	2
P5	5	Федеральная таможенная служба России: структура и основные полномочия.	2
P6	6	Посредники в области таможенного дела	2
P7	7	Таможенное оформление товаров и транспортных средств.	2
P8	8	Состав и структура товарной номенклатуры ВЭД	2
P9	9	Понятие и принцип страны происхождения товара, и направления его использования.	2
P10	10	Таможенно-тарифное регулирование внешнеторговой деятельности.	2
P11	11	Объекты, способы и средства таможенного контроля.	2
P12	12	Формы таможенного контроля.	2
P13	13	Валютный контроль.	2
P14	14	Понятие и виды таможенных процедур.	2
P15	15	Определение таможенных платежей при перемещении товаров через таможенную границу РФ	2
P16	16	Особенности применения налога на добавленную стоимость и акцизов в сфере внешнеторгового регулирования.	2
P17	17	Методы определения таможенной стоимости товаров, ввозимых на таможенную территорию РФ.	2

**Всего:**

34

### 4.3. Самостоятельная работа студентов

#### 4.3.1. Примерный перечень тем домашних работ

1. Классификация товаров в соответствии с Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности
2. Таможенные процедуры и их характеристика

#### 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

Контрольная работа выполняется в форме письменных ответов на тестовые задания по теме «Формы и порядок проведения таможенного контроля»

#### 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 контента	Другие (указать какие)
P1				+								
P2				+								
P3				+								
P4				+								
P5				+								
P6						+						
P7-P17						+			+			

#### 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. Соловьев, А.А. Таможенное дело : учебное пособие / А.А. Соловьев. - Москва : А-Приор, 2008. - 190 с. ISBN 978-5-384-00105-8 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=56347>
2. Макрусев, В.В. Системный анализ в таможенном деле : учебник / В.В. Макрусев. - Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2015. - 471 с. ISBN 978-5-4475-5988-5 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=426416>

### 9.1.2 Дополнительная литература

1. Киладзе, А.Б. Логистика в таможенном деле : учебное пособие / А.Б. Киладзе. - Москва : Проспект, 2016. - 141 с. ISBN 978-5-392-19586-2 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=443781>
2. Цымбаленко, С.В. Таможенно-тарифное регулирование внешнеторговой деятельности : учебное пособие / С.В. Цымбаленко - Ставрополь : СКФУ, 2014. - 169 с. URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=457212>
3. Федоренко, К.П. Таможенный менеджмент : учебник / К.П. Федоренко, В.В. Витюк, О.В. Нетаев. - Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2017. - 609 с. ISBN 978-5-4475-9391-9 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=473316>

## 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.

**ПРИЛОЖЕНИЕ 1**  
к рабочей программе дисциплины  
Таможенное дело

**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 – нет

**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>	<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>	<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>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Участие в лабораторных работах (n)</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. n</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. Определение таможенного дела.
2. Понятие таможенной территории и таможенной границы государства. Элементы и цели современного таможенного дела.
3. Этапы реформирования таможенного дела на Руси.
4. Таможенное законодательство. Структура и направленность таможенного законодательства. Основные цели законодательства о таможенном регулировании. Задачи, решаемые таможенным кодексом РФ и значение Таможенного кодекса Таможенного союза.
5. Понятие таможенной политики и методы ее реализации. Основные положения и принципы таможенной политики.
6. Основные виды таможенной политики государства.
7. Структура и принципы деятельности таможенных органов в РФ.
8. Основные функции и критерии оценки деятельности таможенных органов.
9. Основные полномочия ФТС России.
10. Региональные таможенные Управления. Структура и функции.
11. Уральское таможенное Управление. Структура и функции.
12. Пограничные и внутренние таможенные посты.
13. Понятие, функции и условия деятельности таможенного представителя.
14. Таможенный перевозчик. Характеристика и условия деятельности.
15. Владелец склада временного хранения (СВХ) и владелец таможенного склада. Сравнительная

- характеристика.
16. Обязанности владельца магазина беспошлинной торговли. Возможности уполномоченного экономического оператора.
  17. Основные принципы перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу. Ввоз и вывоз товаров и транспортных средств.
  18. Деление товаров на российские и иностранные. Основные критерии, применяемые в таможенном деле.
  19. Таможенные операции и таможенные формальности. Декларирование товаров.
  20. Классификация товаров в соответствии с Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности (ТН ВЭД). Правовая база ТН ВЭД.
  21. Структура Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности (ТН ВЭД). Основные уровни.
  22. Правила определения страны происхождения товаров.
  23. Внешнеэкономическая и внешнеторговая деятельность. Государственное регулирование ВЭД и ВТД.
  24. Основные методы государственного регулирования внешнеторговой деятельности в РФ.
  25. Таможенно-тарифное регулирование как один из основных методов государственного регулирования внешнеэкономической деятельности: понятие, цели таможенного регулирования. Принципы формирования тарифной политики.
  26. Нетарифные меры регулирования внешнеторговой деятельности. Особенности их применения.
  27. Таможенное оформление товаров и транспортных средств.
  28. Понятие и объекты таможенного контроля. Основные принципы и задачи таможенного контроля.
  29. Зоны таможенного контроля. Сроки осуществления таможенного контроля.
  30. Формы таможенного контроля. Краткая характеристика.
  31. Система управления рисками и цели ее применения при осуществлении таможенного контроля.
  32. Порядок проведения таможенной экспертизы. Виды таможенной экспертизы.
  33. Валютный контроль как один из инструментов государственной денежно-кредитной политики. Цели и задачи валютного контроля.
  34. Понятие таможенной процедуры. Законодательные основы помещения товаров и транспортных средств под таможенную процедуру.
  35. Основные таможенные процедуры. Выпуск для внутреннего потребления. Экспорт. Таможенный транзит.
  36. Экономические таможенные процедуры. Переработка на таможенной территории. Переработка вне таможенной территории. Переработка для внутреннего потребления.
  37. Экономические таможенные процедуры. Таможенный склад. Временный ввоз (допуск). Свободная таможенная зона.
  38. Завершающие таможенные процедуры. Реимпорт и реэкспорт.
  39. Завершающие таможенные процедуры. Беспшлинная торговля. Уничтожение. Отказ в пользу государства.
  40. Специальная таможенная процедура. Временный вывоз. Свободный склад.
  41. Понятие и основное назначение таможенной стоимости. Влияние условий ИНКОТЕРМС на формирование таможенной стоимости.
  42. Определение таможенной стоимости товаров, ввозимых на таможенную территорию РФ. Метод по стоимости сделки с ввозимыми товарами.
  43. Методы определения таможенной стоимости по стоимости сделки с идентичными и однородными товарами.
  44. Определение таможенной стоимости товаров. Методы вычитания и сложения.
  45. Использование резервного метода при определении таможенной стоимости.
  46. Корректировка таможенной стоимости.
  47. Экономическое содержание и виды таможенных платежей.
  48. Таможенная пошлина: функции и виды. Методы определения и ставки таможенной пошлины. Ввозные и вывозные таможенные пошлины.
  49. Таможенные сборы. Экономическое содержание и ставки таможенных сборов в РФ.
  50. Особенности применения налога на добавленную стоимость и акцизов в сфере внешнеторгового регулирования.

**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  
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 1129842</b>
<b>Образовательная программа</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код ОП 38.05.01/02.01</b>
<b>Направление подготовки</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код направления и уровня подготовки 38.05.01</b>
<b>Уровень подготовки</b> <i>высшее образование - специалитет</i>	
<b>ФГОС ВО</b>	<b>Реквизиты приказа Минобрнауки РФ об утверждении ФГОС ВО № 20 от 16.01.2017</b>

Екатеринбург, 2017

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

Е.С.Авраменко

Протокол № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ 2017 г.

**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:

- способность применять основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов (ОПК-3);
- способность выполнять должностные обязанности по обеспечению законности и правопорядка, охране общественного порядка (ПК-7);
- способность соблюдать и защищать права и свободы человека и гражданина (ПК-8);
- способностью осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений (ПК-10);
- способность анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение (ПК-27).

### **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;
- осуществлять 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
<b>1.</b>	<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.	Самостоятельная работа студентов, включая все виды текущей аттестации	39	7,7	39
6.	Промежуточная аттестация	Экзамен, 18	2,33	Экзамен, 18
7.	Общий объем по учебному плану, час.	108	61,03	108
8.	Общий объем по учебному плану, з.е.	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
<b>Р4</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>Р5</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>Р6</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>Р7</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



Таблица 3.1  
 Объем дисциплины (зач.ед.):  
 3

Семестр обучения: 7

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>P1</b>	Система противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма, ее экономическая основа	11	6	2	4	-	5	2	3																																
<b>P2</b>	Нормативно – правовые документы, регулирующие российскую практику ПОД/ФТ	11	6	2	4		5	2	3																																
<b>P3</b>	Общая характеристика системы ПОД/ФТ в Российской Федерации	13	8	2	6		5	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	17	10	4	6		7	3	4		6	1																													
<b>P5</b>	Способы отмывания преступных доходов и их классификация по отношению к отдельным группам преступлений	12	6	2	4		6	2	4														2																		
<b>P6</b>	Финансовый мониторинг, его цели и задачи в национальной системе ПОД/ФТ	14	8	4	4		6	2	4																																
<b>P7</b>	Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ	12	7	1	6		5	2	3																																
<b>Всего (час.):</b>		<b>90</b>	<b>51</b>	<b>17</b>	<b>34</b>		<b>39</b>	<b>15</b>	<b>24</b>		<b>6</b>	<b>1</b>										<b>2</b>	<b>1</b>																		
<b>Всего по дисциплине (час.):</b>		<b>108,0</b>	<b>51</b>				<b>39</b>															<b>В т.ч. промежуточная аттестация</b>					<b>18</b>														

## 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 контента	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. Ф3 РФ «О легализации преступных доходов в России»  
[www.gramota.net/materials/1/2015/10/19.html](http://www.gramota.net/materials/1/2015/10/19.html)
2. Шегабудинов, Р.Ш. Организованная экономическая преступность, сопряженная с коррупцией: состояние, тенденции и меры борьбы с ней : монография / Р.Ш. Шегабудинов. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2012. - 279 с. ISBN 978-5-238-02171-3 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=448179>
3. Предотвращение отмывания денег и финансирования терроризма: практическое руководство для банковских специалистов / П. Шатен, Д. Макдауэл, С. Муссе и др. ; ред. П. Суворова ; пер. с англ. А. Портянкиной. - Москва : Альпина Паблишерз, 2016. - 315 с. ISBN 978-5-9614-5200-6 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=279782>
4. Ревенков, П.В. Финансовый мониторинг в условиях интернет-платежей / П.В. Ревенков ; Библиотека Центра Исследований Платежных Систем и Расчетов. - Москва : КНОРУС : ЦИПСИР, 2016. - 64 с. ISBN 978-5-406-04817-7 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=430953>
5. Финансовый мониторинг: управление рисками отмывания денег в банках / П.В. Ревенков, А.Б. Дудка, А.Н. Воронин, М.В. Каратаев. - Москва : КНОРУС : ЦИПСИР, 2012. - 279 с. - ISBN 978-5-406-02164-4 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=209620>
6. Кайтонов, Л.М. Правовое регулирование борьбы с легализацией денежных средств добытых преступным путем / Л.М. Кайтонов. - Москва : Лаборатория книги, 2011. - 98 с. ISBN 978-5-504-00872-1 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=140574>

#### **Дополнительная литература**

1. Быкадоров, В.А. Техническое регулирование и обеспечение безопасности : учебное пособие / В.А. Быкадоров, Ф.П. Васильев, Казюлин Владимир Александрович ; под ред. Ф.П. Васильева. - Москва : Юнити-Дана : Закон и право, 2015. - 639 с. ISBN 978-5-238-02537-7 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446481>
2. Олимпиев, А.Ю. Преступления в кредитно-банковской сфере: общая характеристика, виды и методические рекомендации по их расследованию : учебное пособие / А.Ю. Олимпиев. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 279 с. ISBN 978-5-238-02345-8 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=119514>
3. Кондрат, И.Н. Правонарушения в финансовой сфере России. Угрозы финансовой безопасности и пути противодействия : монография / И.Н. Кондрат. - Москва : Юстицинформ, 2014. - 928 с. ISBN 978-5-7205-1240-8 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=460423>

### **9.1 Методические разработки**

В разработке

### **9.2 Программное обеспечение**

Не используется

### **9.3 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.ekboblsud.ru/sudpr\\_det.php?Szazd=2&id=14&pade=1](http://www.ekboblsud.ru/sudpr_det.php?Szazd=2&id=14&pade=1)

### **9.4 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.

**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 – нет

**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>	<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>	<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>	<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://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.

**ПРИЛОЖЕНИЕ 3**  
к рабочей программе дисциплины  
Противодействие отмыванию нелегальных доходов  
и финансированию терроризма

**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 учреждениях;
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 преступным 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 1129842</b>
<b>Образовательная программа</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код ОП 38.05.01/02.01.</b>
<b>Направление подготовки</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код направления и уровня подготовки 38.05.01/01.01</b>
<b>Уровень подготовки</b> <i>высшее образование - специалитет</i>	
<b>ФГОС</b>	<b>Реквизиты приказа Минобрнауки об утверждении ФГОС ВО от 16.01.2017 г. №20</b>

Екатеринбург, 2017

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

Е.С.Авраменко

Протокол № \_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ 2017 г.

**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:

- способность применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов (ПК-23);
- способность оценивать эффективность формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов, выявлять и пресекать нарушения в сфере государственных и муниципальных финансов (ПК-24).

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>
2.	Лекции	17	34	34
3.	Практические занятия	34	17	17
4.	Лабораторные работы	-	-	-
<b>5.</b>	<b>Самостоятельная работа студентов, включая все виды текущей аттестации</b>	<b>53</b>	<b>7,7</b>	<b>53</b>
<b>6.</b>	<b>Промежуточная аттестация</b>	<b>4</b>	<b>0,25</b>	<b>4</b>
<b>7.</b>	<b>Общий объем по учебному плану, час.</b>	<b>108</b>	<b>58,95</b>	<b>108</b>
<b>8.</b>	<b>Общий объем по учебному плану, з.е.</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>3</b>

\*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.
<b>Р4</b>	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.
<b>Р5</b>	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.
<b>Р6</b>	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.
<b>Р7</b>	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.
<b>Р8</b>	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.

1	2	3
<b>P9</b>	Финансовый контроль за использованием государственного имущества (казны)	Финансовый контроль государственной собственности. Финансовый контроль за деятельностью государственных и муниципальных унитарных предприятий.
<b>P10</b>	Финансовый контроль в целях противодействия получения преступных доходов	<p>Общая характеристика системы противодействия легализации доходов, полученных преступным путем. Взаимодействие Росфинмониторинга с другими государственными органами по борьбе с латентными финансовыми потоками.</p> <p>Таможенный контроль как составной элемент финансового контроля и его роль в обеспечении финансовой безопасности государства.</p> <p>Валютный контроль: агенты, задачи, направления. Сфера возможных нарушений и система профилактики. Деятельность Федеральной службы по финансово-бюджетному контролю по выявлению и пресечению нарушений валютного законодательства.</p>

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

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



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.)								Подготовка к контрольным и аттестационным мероприятиям (колич.)										
							Всего	Лекции	Практ., семинар. занятия	Лабораторные работы	И/или 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*	Всего (час.)	Контрольная работа*	Коллоквиум*	Зачет* (при наличии экзамена)	Зачет* (дифференцированный или при отсутствии экзамена)	Экзамен*				
P1	Финансовый контроль в рыночной экономике	10	6	2	4		4	2	2																						
P2	Содержание государственного финансового контроля	10	6	2	4		4	2	2																						
P3	Стандарты финансового контроля и аудита	9	5	2	3		4	2	2																						
P4	Правовые основы государственного финансового контроля и аудита	19	6	2	4		7	3	4		6	6																			
P5	Общие правила проведения контрольного мероприятия	12	5	2	3		5	2	3																2	2					
P6	Ревизия сохранности денежных средств и материальных ценностей. Проверка правильности расчетов бюджетных средств.	13	8	2	6		5	2	3																						
P7	Первичный финансовый мониторинг	6	2	0	2		4	2	2																						
P8	Налоговый контроль	7	3	1	2		4	2	2																						
P9	Финансовый контроль за использованием государственного имущества (казны)	8	4	2	2		4	2	2																						
P10	Финансовый контроль в целях противодействия получения преступных доходов	10	6	2	4		4	2	2																						
<b>Всего (час):</b>		<b>104</b>	<b>51</b>	<b>17</b>	<b>34</b>		<b>45</b>	<b>21</b>	<b>24</b>		<b>6</b>	<b>6</b>												<b>2</b>	<b>2</b>						

Всего по дисциплине (час.): 108,0

В т.ч. промежуточная аттестация

4

Таблица 3.1

#### 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, 2	Финансовый контроль в рыночной экономике. Классификация и стандартизация государственного финансового контроля.	4
P2	3, 4	Содержание государственного финансового контроля. Характеристика форм финансового контроля. Расчетно-аналитические и документальные приемы финансового контроля. Аудиторский контроль.	4
P3	5, 6	Стандарты финансового контроля и аудита. Общие правила проведения контрольного мероприятия. Проведение экспертно-аналитического мероприятия. Проведение финансового аудита.	4
P4	7, 8	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.	4
P5	9, 10	Общие правила проведения контрольного мероприятия. Этапы контрольного мероприятия. Планирование контрольного мероприятия. Организация и проведение контрольного мероприятия. Составление итогового документа.	4
P6	11, 12	Ревизия сохранности денежных средств и материальных ценностей. Проверка правильности и осуществления разных видов расчетов бюджетных учреждений.	4
P8	13	Налоговый контроль. Основные виды налогового контроля, формы налогового контроля. Камеральные и выездные проверки. Методы налогового контроля.	2
P9	14, 15	Финансовый контроль за использованием государственного имущества (казны). Финансовый контроль за деятельностью государственных и муниципальных унитарных предприятий.	4
P10	16, 17	Финансовый контроль в целях противодействия получения преступных доходов. Общая характеристика системы противодействия легализации доходов, полученных преступным путем. Таможенный контроль. Валютный контроль	4

Всего: 34

##### 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 ОБУЕНИЯ (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. Рожкова, Э.С. Государственный финансовый контроль : учебное пособие / Э.С. Рожкова, Л.Н. Абрамовских ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Сибирский Федеральный университет. - Красноярск : Сибирский федеральный университет, 2012. - 126 с. ISBN 978-5-7638-2645-6 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=363954>
2. Ковалева, Э.Р. Государственный финансовый контроль : учебное пособие / Э.Р. Ковалева ; Институт экономики, управления и права (г. Казань). - Казань : Познание, 2014. - 300 с. URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=364172>
3. Федотов, А.Ф. Финансовый контроль : учебное пособие / А.Ф. Федотов. - Кемерово : Кемеровский государственный университет, 2012. - 182 с. ISBN 978-5-8353-1215-3 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=232342>

#### **9.1.2.Дополнительная литература**

1. Комягин, Д.Л. Бюджетное право : учебник / Д.Л. Комягин. - Москва : Издательский дом Высшей школы экономики, 2017. - 593 с. ISBN 978-5-7598-1398-9 (в пер.) URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=486406>
2. Губенко, Е.С. Финансово-правовое регулирование платежных и расчетных систем : учебник / Е.С. Губенко ; науч. ред. С.В. Запольский. - Москва : Прометей, 2017. - 298 с. ISBN 978-5-906879-34-9 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=483190>

### **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](http://pravительство.рф)
4. Федеральная служба государственной статистики. – [www.gks.ru](http://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](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**

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

**ПРИЛОЖЕНИЕ 1**  
к рабочей программе дисциплины  
Государственный финансовый контроль и мониторинг

**1. 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 – k лек. = 0,4</b>		
<b>Текущая аттестация на лекциях</b>	<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 – k тек.лек.= 1,0</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лекциям – нет</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лекциям – k пром.лек.= 0</b>		
<b>2. Практические/семинарские занятия: коэффициент значимости совокупных результатов практических/семинарских занятий – k прак. = 0,6</b>		
<b>Текущая аттестация на практических/семинарских занятиях</b>	<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 – k тек.прак.= 0,4</b>		
<b>Промежуточная аттестация по практическим/семинарским занятиям – зачет</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по практическим/семинарским занятиям – k пром.прак. = 0,6</b>		
<b>3. Лабораторные занятия: коэффициент значимости совокупных результатов лабораторных занятий – k лаб. = 0</b>		
<b>Текущая аттестация на лабораторных занятиях</b>	<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 – k тек.лаб.=0</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лабораторным занятиям –</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лабораторным занятиям – k 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 – k 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**

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. Документальные приемы финансового мониторинга.
11. Конституционные и законодательные основы государственного финансового контроля.
12. Функции государственных органов финансового контроля.
13. Министерство финансов РФ и подведомственные ему органы как субъекты финансового контроля.
14. Счетная Палата РФ и Контрольно-счетные палаты субъектов РФ, их задачи и функции.
15. Федеральная таможенная служба как субъект финансового контроля.
16. Налоговые органы, общая характеристика функций в области осуществления контроля и механизма их реализации.
17. Правовое обеспечение налогового контроля.
18. Налоговый контроль, характеристика применяемых форм и методов.

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

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

Не предусмотрено.

#### **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**

**МЕЖДУНАРОДНАЯ СИСТЕМА ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ОТМЫВАНИЮ 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 1129842</b>
<b>Образовательная программа</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код ОП 38.05.01/02.01.</b>
<b>Направление подготовки</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код направления и уровня подготовки 38.05.01</b>
<b>Уровень подготовки</b> <i>высшее образование - специалитет</i>	
<b>ФГОС ВО</b>	<b>Реквизиты приказа Минобрнауки об утверждении ФГОС ВО от 16.01.2017 г. №20</b>

Екатеринбург, 2017

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

Е.С.Авраменко

Протокол № \_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ 2017 г.

**Согласовано**

Дирекция образовательных программ

Р.Х.Токарева

# **1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДИСЦИПЛИНЫ: МЕЖДУНАРОДНАЯ СИСТЕМА ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ОТМЫВАНИЮ ДОХОДОВ И ФИНАНСИРОВАНИЮ ТЕРРОРИЗМА**

## **1.1. Аннотация дисциплины**

Дисциплина посвящена изучению основных научно-теоретических и практических аспектов международной системы противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма. Рассматриваются основы формирования и функционирования международной системы противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма, природа рассматриваемых преступлений и основные последствия их совершения, а также роль международных организаций в борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма.

Изучаются методологические подходы к определению преступных доходов, понятия и способы отмывания доходов и финансирования терроризма в международной и национальной системах, а также нормативно-правовое регулирование в сфере противодействия легализации отмыванию доходов, полученных преступным путем. Рассматриваются вопросы реализации международных стандартов в сфере борьбы с отмыванием доходов и финансированием терроризма.

## **1.2 Язык реализации программы-русский**

## **1.3. Планируемые результаты обучения по дисциплине**

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

- способность работать с различными информационными ресурсами и технологиями, применять основные методы, способы и средства получения, хранения, поиска, систематизации, обработки и передачи информации (ОК-12);
- способность применять основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов (ОПК-3)
- способность реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики (ПК-11);
- способность на основе статистических данных исследовать социально-экономические процессы в целях прогнозирования возможных угроз экономической безопасности (ПК-31).

В результате освоения дисциплины студент должен:

Знать:

- международные организации в сфере ПОД/ФТ;
- перечень предикатных преступлений в сфере «отмывания» доходов и финансирования терроризма;
- методологические подходы к определению преступного дохода, приемы его выявления;
- 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;
- осуществлять 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.)*	5
<b>1.</b>	<b>Аудиторные занятия</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>51</b>
<b>2.</b>	Лекции	17	17	17
<b>3.</b>	Практические занятия	34	34	34
<b>4.</b>	Лабораторные работы	-	-	-
<b>5.</b>	<b>Самостоятельная работа студентов, включая все виды текущей аттестации</b>	<b>53</b>	<b>7,65</b>	<b>53</b>
<b>6.</b>	<b>Промежуточная аттестация</b>	<b>4</b>	<b>0,25</b>	<b>4</b>
<b>7.</b>	<b>Общий объем по учебному плану, час.</b>	108	58,9	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
P1	Международная система противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)	История возникновения понятия «отмывания» денег, определение, сущность и способы осуществления. Связь «отмывания» денег и финансирования терроризма. Понятие системы противодействия отмыванию доходов (денег) и финансированию терроризма.
P2	Основные этапы формирования международной системы ПОД/ФТ	Международное сотрудничество в сфере противодействия отмыванию денег, международная борьба с финансированием терроризма. Формирование единой международной системы ПОД/ФТ.+
P3	Общая характеристика международной системы ПОД/ФТ	Основные черты и элементы международной системы ПОД/ФТ. Финансовый мониторинг, его цели и задачи.
P4	Институциональные основы международной системы ПОД/ФТ	Организация объединенных наций. Международный валютный фонд и Всемирный банк. Группа «восьми». Группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием преступных доходов (ФАТФ) и региональные группы по типу ФАТФ. Базельский комитет по банковскому надзору и другие. Группа «Эгмонт». Вольфсбергская группа.
P5	Основные источники международного права в сфере ПОД/ФТ	Классификация и соотношение источников международного права в сфере ПОД/ФТ: <ul style="list-style-type: none"> <li>- конвенции ООН;</li> <li>- Резолюция Совета Безопасности ООН;</li> <li>- конвенции Совета Европы;</li> <li>- рекомендации ФАТФ;</li> <li>- документы группы «Эгмонт»;</li> <li>- документы Базельского комитета по банковскому надзору;</li> <li>- принципы Вольфсбергской группы.</li> </ul>
P6	Способы отмывания преступных доходов, их классификация по отношению к отдельным группам преступлений	Способы, маскирующие преступный характер источников происхождения дохода и их особенности. Стратегии развития международной системы ПОД/ФТ..
P7	Институционально-правовые основы международной системы ПОД/ФТ.	Институциональные основы международной системы ПОД/ФТ. Основные источники права в сфере ПОД/ФТ: <ul style="list-style-type: none"> <li>- международные акты;</li> <li>- внутригосударственные (национальные) акты.</li> </ul>

## 3. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ УЧЕБНОГО ВРЕМЕНИ

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



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.)							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*	Всего (час.)	Контрольная работа*	Коллоквиум*	Зачет* (при наличии экзамена)	Зачет* (дифференцированный или при отсутствии экзамена)	Экзамен*										
Р1	Международная система отмывание денег (доходов) и финансирование терроризма (ПОД/ФТ)	8	4	2	2	-	4	2	2																												
Р2	Основные этапы формирования международной системы ПОД/ФТ	8	4	2	2		4	2	2																												
Р3	Общая характеристика международной системы ПОД/ФТ	18	6	2	4		12	3	3		6	1																									
Р4	Институциональные основы международной системы ПОД/ФТ	16	8	2	6		8	4	4																												
Р5	Основные источники международного права в сфере ПОД/ФТ	16	8	2	6		8	4	4																												
Р6	Способы отмывания преступных доходов, их классификация по отношению к отдельным группам преступлений	22	12	4	8		10	3	5																2	1											
Р7	Институционально-правовые основы национальной системы ПОД/ФТ	16	9	3	6		7	2	5																												
<b>Всего (час):</b>		<b>104</b>	<b>51</b>	<b>17</b>	<b>34</b>		<b>53</b>	<b>20</b>	<b>25</b>		<b>6</b>	<b>6</b>												<b>2</b>	<b>2</b>												
<b>Всего по дисциплине (час.):</b>		<b>108</b>	<b>51</b>				<b>57</b>												<b>В т.ч. промежуточная аттестация</b>					<b>4</b>													

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

#### 3.1. Лабораторные работы

Не предусмотрено

#### 3.2. Практические занятия

Код раздела, темы	Номер занятия	Тема занятия	Время на проведение занятия (час.)
P1	1,2	Понятие «отмывания» (легализации) денег, полученных преступным путем. Правонарушения, связанные с «отмыванием» доходов. Методы использования традиционных и не традиционных финансовых организаций для «отмывания» денежных средств.	4
P2	3	Основные этапы формирования единой международной системы ПОД/ФТ	2
P3	4,5	Основные черты и компоненты международной системы ПОД/ФТ	4
P4	6,7	Институциональные основы международной системы ПОД/ФТ	4
P5	8,9,10	Классификация и виды источников международного права (8-10 основных документов)	6
P6	11,12,13,14	Способы отмывания преступных доходов, их классификация по отношению к отдельным группам преступлений	8
P7	15,16,17	Институционально-правовые основы международной и национальных систем ПОД/ФТ - международные акты - внутригосударственные (национальные) акты	6
		<b>ВСЕГО</b>	<b>34</b>

#### 3.3. Самостоятельная работа студентов

##### 3.3.1. Перечень тем домашних работ

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. Нормативно-правовое регулирование законодательства РФ в сфере ПОД/ФТ;
4. Международные стандарты в системе ПОД/ФТ;
5. Организационно-экономические основы повышения эффективности международной системы ПОД/ФТ;
6. Экономические аспекты совершенствования международной системы ПОД/ФТ;
7. Вывод денежных средств за рубеж как фактор риска для экономики любого 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.
  16. Международное сотрудничество в сфере противодействия отмыванию денег, международная борьба с финансированием терроризма.
  17. История возникновения понятия отмывания денег, определение, сущность, способы осуществления.
  18. Классификация и основные источники международного права.
  19. Проблемы и перспективы международного сотрудничества по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма.
  20. Международные стандарты ФАТФ и группы, сформированные по их типу.

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

Не предусмотрено

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

Не предусмотрено

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

Не предусмотрено

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

Не предусмотрено

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

Не предусмотрено

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

Исследование типологий отмывания доходов, полученных нелегальным путем.

### **3.3.8 Примерная тематика коллоквиумов**

Не предусмотрено



## **5. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВОБУЧЕНИЯ (Приложение 1)**

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

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

## **8. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **8.1. Рекомендуемая литература**

#### **8.1.1. Основная литература**

1. О легализации преступных доходов в России [www.gramota.net/materials/1/2015/10/19.html](http://www.gramota.net/materials/1/2015/10/19.html)
2. Карпович, О.Г. Серьезные экономические преступления XXI века: Опыт противодействия им в Великобритании, России и США : монография / О.Г. Карпович, Ю.В. Трунцевский ; Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 223 с. ISBN 978-5-238-02442-4 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446559>
3. Булганина, С. Трансакционные издержки легализации институтов неформальной экономики : учебное пособие / С. Булганина, В. Копань ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Оренбургский государственный университет». - Оренбург : ОГУ, 2012. - 124 с. URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=259159>
4. Логинов, Е.Л. Криминальные операции в российских и зарубежных корпорациях : учебное пособие / Е.Л. Логинов. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 303 с. ISBN 5-238-00916-X URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=118243>
5. 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 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=79601>

#### **8.1.2. Дополнительная литература**

1. 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 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=223162>
2. Национальная платежная система. Бизнес-энциклопедия / ред. А.С. Воронин. - Москва : ЦИПСИР, 2013. - 422 с. - ISBN 978-5-406-02526-0 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=235075>
3. Электронные финансы. Мифы и реальность / В.Л. Достов, П.М. Шуст, А.А. Валинурова, А.В. Пухов. - Москва : КНОРУС : ЦИПСИР, 2012. - 230 с. ISBN 978-5-406-02186-6 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=209622>
4. Купрещенко, Н.П. Теневая экономика : учебное пособие / Н.П. Купрещенко. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2015. - 199 с. ISBN 978-5-238-02466-0 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446493>
5. Олимпиев, А.Ю. Преступления в кредитно-банковской сфере: общая характеристика, виды и методические рекомендации по их расследованию : учебное пособие / А.Ю. Олимпиев. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 279 с. ISBN 978-5-238-02345-8 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=119514>
6. Кондрат, И.Н. Правонарушения в финансовой сфере России. Угрозы финансовой безопасности и пути противодействия : монография / И.Н. Кондрат. - Москва : Юстицинформ, 2014. - 928 с. ISBN 978-5-7205-1240-8 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=460423>

### **8.1.3. Методические разработки**

В разработке

### **8.2. Программное обеспечение**

Не используется

### **8.3. 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)

### **8.4. 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)

### **8.5. Фонд оценочных средств (средства контроля учебных достижений студентов и аттестационно -педагогические измерительные материалы)**

Не используются

## **9. УЧЕБНО-МАТЕРИАЛЬНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **9.1. Сведения об оснащении дисциплины специализированным и лабораторным оборудованием**

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

**ПРИЛОЖЕНИЕ 1**  
к рабочей программе дисциплины  
Международная система противодействия отмыванию доходов  
и финансированию терроризма

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

**6.1. Весовой коэффициент значимости модуля (дисциплины) в рамках учебного плана – нет**

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

**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>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Посещение лекций</i>	5 сем., 1 – 9 нед.	16
<i>Экспресс-опросы по темам</i>	5 сем., 1 – 9 нед.	36
<i>Выполнение домашних работ</i>	5 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>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Посещение практических /семинарских занятий</i>	5 сем., 1 – 17 нед.	36
<i>Выполнение контрольной работы на занятии</i>	5 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 – зачет</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>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Участие в лабораторных работах (n)</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 модуля (дисциплины)**

<b>Порядковый номер семестра (по учебному плану), в котором осваивается модуль (дисциплина)</b>	<b>Коэффициент значимости результатов освоения модуля в семестре – к сем. n</b>
<i>Семестр 5</i>	<i>1</i>

**ПРИЛОЖЕНИЕ 2**  
к рабочей программе дисциплины  
Международная система противодействия отмыванию 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://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**

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.

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

Не предусмотрено

#### **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**  
**ВАЛЮТНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ И ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ**

<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 1129842</b>
<b>Образовательная программа</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код ОП 38.05.01/02.01.</b>
<b>Направление подготовки</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код направления и уровня подготовки 38.05.01</b>
<b>Уровень подготовки</b> <i>высшее образование - специалитет</i>	
<b>ФГОС ВО</b>	<b>Реквизиты приказа Минобрнауки РФ об утверждении ФГОС ВО: от 16.01.2017 г. №20</b>

Рабочая программа дисциплины 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.	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

Е.С.Авраменко

Протокол № \_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ 2017 г.

**Согласовано:**

Дирекция образовательных программ

Р.Х.Токарева

# **1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДИСЦИПЛИНЫ ВАЛЮТНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ И ВАЛЮТНЫЙ КОНТРОЛЬ**

## **1.1. Аннотация содержания дисциплины**

Дисциплина направлена на получение студентами теоретических знаний о методических основах валютного регулирования, видах и основных элементах валютной системы. Изучаются вопросы организации валютного контроля в РФ и современные тенденции его развития. Правовое регулирование валютного контроля и валютных отношений в Таможенном Союзе. Большое внимание уделяется получению практических навыков проведения валютного контроля экспортно-импортных и бартерных операций.

## **1.2. Язык реализации программы – русский**

## **1.3. Планируемые результаты обучения по дисциплине**

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

- способность осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений (ПК-10);
- способность реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики (ПК-11);
- способностью анализировать состояние и перспективы развития внешнеэкономических связей и их влияние на экономическую безопасность (ПК-35);
- способность проводить анализ изменений финансового, бюджетного и налогового законодательства, сопоставлять положения отдельных норм, выявлять несоответствия и осуществлять разработку рекомендаций по его совершенствованию (ДПК-1).

В результате освоения дисциплины студент должен:

*Знать:*

- Закон РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» и правовое регулирование валютных отношений в РФ и Таможенном союзе;
- Теоретические основы валютного регулирования и валютного контроля, виды и основные элементы валютной системы, причины ее кризиса;
- Формы международных расчетов и виды валютных операций, методику формирования платежных балансов стран;
- Законодательную базу по вопросам валютного регулирования и валютного контроля;
- Организацию валютного контроля в РФ и современные тенденции его развития; Формы и инструменты реализации валютной политики в России и за рубежом; формы и принципы реализации международных кредитных отношений;
- Механизм валютного регулирования РФ, основы валютного контроля.

*Уметь:*

- Диагностировать и выявлять различные факторы, влияющие на валютный курс и платежные балансы стран;
- Прогнозировать основные статьи платежного баланса и валютного курса национальной валюты страны;
- Компетентно формулировать валютно-финансовые и платежные условия внешнеторговых и кредитных договоров;

- Определять риски и методы их минимизации при совершении валютных операций.

*Владеть:*

- Специальной терминологией;
- Основными положениями Закона РФ «О валютном регулировании и валютном контроле»;
- Навыками оценки платежных балансов стран и валютных отношений;
- Навыками расчета кросс-курсов и результатов валютных операций;
- Методами валютного контроля.

#### 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.)*	8
1.	<b>Аудиторные занятия</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>51</b>
2.	Лекции	34	34	34
3.	Практические занятия	17	17	17
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>18</b>	<b>2.33</b>	<b>18</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
P1	Сущность валютного регулирования и валютная политика государства	Понятие валюты, функции, виды и классификация валюты. Теории формирования курса валюты, факторы, влияющие на формирование валютного курса. Валютный курс и инфляция. Валютная политика РФ и других государств. Особенности динамики валютного курса в Российской Федерации. Цель и задачи валютной политики, органы, инструменты и механизм осуществления валютной политики.
P2	Валютные рынки и валютные операции	Понятие валютного рынка, виды валютных рынков. Объем и структура валютного рынка. Валютные биржи. Особенности валютного рынка в РФ. Котировки иностранных валют: прямые и обратные. Основные валютные операции, кассовые сделки. Срочные сделки, их цели и механизм проведения. Валютные фьючерсы и опционы, их виды. Спекулятивные сделки. Виды валютного арбитража.
P3	Международные расчеты, их условия и формы	Понятие «международные валютные расчеты», их классификация на валютные платежи и клиринговые расчеты. Деление расчетов на наличные и кредит. Формы расчетов в кредит. Коммерческий кредит. Авансовый платеж. Основные формы валютных расчетов, их особенности. Банковский перевод и банковские риски. Инкассовая форма расчетов. Виды инкассо и валютные риски при инкассо. Аккредитивная форма расчетов и их особенность. Виды аккредитивов. Технология осуществления операций при международных расчетах. Вексель, виды векселей. Чек и виды чеков.
P4	Валютные риски	Понятие и классификация валютных рисков: обменно-курсовые и страновые (суверенные) риски. Обменный риск и волатильность рисков. Страхование валютных рисков. Понятие и особенности транзакционного и трансляционного видов валютных рисков. Анализ странового валютного риска: политическая стабильность, субъективные факторы, права собственности, фискальная ответственность, ресурсная база «бегство» капитала, контролируемый обменный курс, внешние шоки.
P5	Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации	Валютный контроль как важнейший элемент валютного регулирования. Необходимость валютного регулирования в России. Цели и задачи валютного регулирования. Эволюция валютного регулирования в России. Объекты валютного регулирования. Операции, связанные с переходом права собственности и вывозом в Россию и из России валютных ценностей. Текущие валютные операции и также операции, связанные с движением капитала. Осуществление международных денежных переводов. Субъекты валютного регулирования: резиденты и нерезиденты, уполномоченные банки. Органы валютного регулирования. Центральный Банк РФ (Банк России) как основной орган валютного регулирования, его функции в области валютного регулирования.



1	2	3
<b>Р6</b>	Валютный контроль как важнейший элемент валютного регулирования	Понятие, виды и формы валютного контроля. Валютный контроль за экспортно-импортными операциями. Контроль при бартерных и лизинговых операциях. Валютный контроль в неторговом обороте. Таможенно-банковский валютный контроль за обоснованностью оплаты резидентами импортируемых товаров. Банк, как агент валютного контроля. Правовой механизм противодействия легализации доходов, полученных преступным путем. Меры ответственности, применяемые государственными контролирующими органами.
<b>Р7</b>	Основные направления развития валютного регулирования в России	Основные направления валютного регулирования в России. Защита валюты РФ. Роль Федеральной таможенной службы в защите национальной валюты. Право собственности на валютные ценности. Счета резидентов в национальной валюте, порядок их открытия и осуществления операций. Государственное регулирование внутреннего валютного рынка РФ. Регулирование курса покупки и продажи иностранной валюты на внутреннем рынке РФ. Валютные операции резидентов и нерезидентов в РФ.

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

#### **3.1. Распределение аудиторной нагрузки и мероприятий самостоятельной работы по разделам дисциплины**

Объем модуля (зач.ед.):15  
Объем дисциплины (зач.ед.):3

Раздел дисциплины		Аудиторные занятия (час.)			Самостоятельная работа: виды, количество и объемы мероприятий																											
Код раздела, темы	Наименование раздела, темы	Всего по разделу, теме (час.)	Всего аудиторной работы (час.)			Всего самостоятельной работы студентов (час.)	Подготовка к аудиторным занятиям (час.)						Выполнение самостоятельных внеаудиторных работ (колич.)									Подготовка к контрольным мероприятиям текущей аттестации (колич.)		Подготовка к промежуточной аттестации по дисциплине (час.)	Подготовка в рамках дисциплины к промежуточной аттестации по модулю (час.)							
			Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы		Всего (час.)	Лекция	Практ., семинар. занятие	Лабораторное занятие	Н/и семинар, семинар-конфер., коллоквиум (магистратура)	Всего (час.)	Домашняя работа*	Графическая работа*	Реферат, эссе, творч. работа*	Проектная работа*	Расчетная работа, разработка программного продукта*	Расчетно-графическая работа*	Домашняя работа на иностр. языке*	Перевод инояз. литературы*	Курсовая работа*	Курсовой проект*	Всего (час.)	Контрольная работа*	Коллоквиум*	Зачет	Экзамен	Интегрированный экзамен по модулю	Проект по модулю			
P1	Сущность валютного регулирования и валютная политика государства	9	6	4	2	3	3	1	2																							
P2	Валютные рынки и валютная операция	9	6	4	2	3	3	1	2																							
P3	Международные расчеты, их условия и формы	17	9	6	3	8	6	3	3												2	1										
P4	Валютные риски	10	6	4	2	4	4	2	2																							
P5	Система валютного регулирования и контроля в России: принципы, формы, виды и методы организации	26	12	8	4	14	8	4	4		6	1																				
P6	Валютный контроль как важнейший элемент валютного регулирования	14	9	6	3	5	5	1	4																							
P7	Основные направления валютного регулирования в России	5	3	2	1	2	2	1	1																							
	<b>Всего (час), без учета промежуточной аттестации:</b>	<b>90</b>	<b>51</b>	<b>34</b>	<b>17</b>	<b>39</b>	<b>31</b>	<b>13</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>						
	<b>Всего по дисциплине (час.):</b>	<b>108</b>	<b>51</b>				<b>57</b>																				В т.ч. промежуточная аттестация		<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*Суммарный объем в часах на мероприятие указывается в строке «Всего (час.) без учета промежуточной аттестации»

#### 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	Валютная политика государства. Формирование валютного курса.	4
P2	3-4	Валютные рынки и валютные операции	4
P3	5-7	Международные расчеты и их основные формы	6
P4	8-9	Валютные риски	4
P5	10-13	Система валютного регулирования и контроля в России: формы, виды и методы организации	8
P6	14-16	Валютный контроль как важнейший элемент валютного регулирования	6
P7	17	Основные направления валютного регулирования в России	2
<b>Всего:</b>			<b>34</b>

##### 4.3. Примерная тематика самостоятельной работы

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

*Формы и методы государственного регулирования валютных отношений в разных странах мира (на примере конкретной страны) в сравнении с Россией. История создания Европейского валютного союза и его роль в развитии международного сотрудничества.*

*Таможенно-банковский контроль за поступлением валютной выручки от экспортных операций. Валютный контроль за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортируемые товары. Валютный контроль при бартерных и лизинговых операциях. Валютный контроль в неторговом обороте.*

###### 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. Примерная тематика индивидуальных или групповых проектов

*Не предусмотрено.*

###### 4.3.5. Примерный перечень тем расчетных работ (программных продуктов)

*Не предусмотрено.*

###### 4.3.6. Примерный перечень тем расчетно-графических работ

*Не предусмотрено.*

###### 4.3.7. Примерный перечень тем курсовых проектов (курсовых работ)

*Не предусмотрено.*

###### 4.3.8. Примерная тематика контрольных работ

*Валютные расчеты, их классификация на расчеты в форме валютного платежа и клиринговые расчёты. Формы расчетов в кредит. Коммерческий кредит. Авансовый*

платеж. Основные формы валютных расчетов. Аккредитивная форма расчетов, виды аккредитивов.

#### 4.3.9. Примерная тематика коллоквиумов

Не предусмотрено.

### 5. СООТНОШЕНИЕ РАЗДЕЛОВ, ТЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ПРИМЕНЯЕМЫХ ТЕХНОЛОГИЙ ОБУЧЕНИЯ

Код раздела, темы дисциплины	Активные методы обучения						Дистанционные образовательные технологии и электронное обучение					
	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 контента	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. Гурнович, Т.Г. Валютные и международные операции банка : учебное пособие / Т.Г. Гурнович, Ю.М. Склярова, Л.А. Латышева ; под общ. ред. Т.Г. Гурнович ; Ставропольский государственный аграрный университет. - Москва : Издательский Дом «МИРАКЛЬ», 2014. - 248 с. ISBN 978-5-9904941-3-8 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=277396>

2. Международный валютный рынок и валютный дилинг : учебное пособие / Е.Г. Князева, Н.Н. Мокеева, В.Б. Родичева, В.Е. Заборовский ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Уральский федеральный университет им. первого Президента России Б. Н. Ельцина. - Екатеринбург : Издательство Уральского университета, 2014. - 121 с. ISBN 978-5-7996-1228-3 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=275827>
3. Нестеров, Л.И. Статистика международных валютно-финансовых операций: (статистика ВФО) : учебное пособие / Л.И. Нестеров. - Москва : Московский государственный университет экономики, статистики и информатики, 2004. - 80 с. ISBN 5-7764-0448-7 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=93217>
4. Крымова, И.П. Организация деятельности центрального банка : учебное пособие / И.П. Крымова, С.П. Дядичко ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Оренбургский Государственный Университет. - 2-е изд., перераб. и доп. - Оренбург : ОГУ, 2017. - 333 с. ISBN 978-5-7410-1734-0 URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=481764>

### **9.1.2. Дополнительная литература**

1. Ливенцев Н.Н. Мировая экономика и международные экономические отношения: Учебник. – М.: Магистр, 2013.
2. Рынок ценных бумаг и валютный рынок : учебное пособие / Л.В. Агаркова, О.Н. Углицких, И.И. Глотова и др. ; Министерство сельского хозяйства Российской Федерации, Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего профессионального образования Ставропольский государственный аграрный университет - Ставрополь : Литера, 2015. - 170 с. URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=438811>

### **9.2. Методические разработки**

*Не используются.*

### **9.3. Программное обеспечение**

*Не используются.*

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

[www.consultant.ru](http://www.consultant.ru) – справочная система «КонсультантПлюс»;

[www.garant.ru](http://www.garant.ru) – справочная система «Гарант»;

<http://window.edu.ru> – единое окно доступа к образовательным ресурсам

<http://www.gks.ru> – сайт Федеральной службы государственной статистики;

<http://www.customs.ru/> – официальный сайт Федеральной таможенной службы России

<http://www.rospotrebnadzor.ru/> официальный сайт Федеральной службы по защите прав потребителей и благополучия человека.

<http://www.interstandart.ru/> официальный сайт информационной службы «Интерстандарт» Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии.

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

*Не используется.*

## **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.*



## ПРИЛОЖЕНИЕ 1

к рабочей программе дисциплины  
Валютное регулирование и валютный контроль

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

6.1. Весовой коэффициент значимости дисциплины – не предусмотрен, в том числе, коэффициент значимости курсовых работ/проектов, если они предусмотрены – 0

6.2. Процедуры текущей и промежуточной аттестации по дисциплине

<b>1. Лекции: коэффициент значимости совокупных результатов лекционных занятий – 0,6</b>		
<b>Текущая аттестация на лекциях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Посещение лекционных занятий</i>	<i>8 сем., 1-8 нед.</i>	<i>8</i>
<i>Контроль конспектов</i>	<i>8 сем., 8 неделя</i>	<i>52</i>
<i>Выполнение домашнего задания</i>	<i>8 сем., 9 неделя</i>	<i>40</i>
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лекциям – 0,4</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лекциям – экзамен</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лекциям – 0,6</b>		
<b>2. Практические/семинарские занятия: коэффициент значимости совокупных результатов практических/семинарских занятий – 0,4</b>		
<b>Текущая аттестация на практических/семинарских занятиях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Посещение практических занятий</i>	<i>8 сем., 1-17 нед.</i>	<i>17</i>
<i>Выполнение контрольной работы</i>	<i>8 сем., 15 нед.</i>	<i>40</i>
<i>Выполнение самостоятельной работы</i>	<i>8 сем., 16 нед.</i>	<i>43</i>
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по практическим/семинарским занятиям – 1</b>		
<b>Промежуточная аттестация по практическим/семинарским занятиям – не предусмотрена</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по практическим/семинарским занятиям – 0</b>		
<b>3. Лабораторные занятия: коэффициент значимости совокупных результатов лабораторных занятий – 0</b>		
<b>Текущая аттестация на лабораторных занятиях</b>	<b>Сроки – семестр, учебная неделя</b>	<b>Максимальная оценка в баллах</b>
<i>Не предусмотрено</i>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лабораторным занятиям – 0</b>		
<b>Промежуточная аттестация по лабораторным занятиям – не предусмотрена</b>		
<b>Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лабораторным занятиям – 0</b>		

6.3. 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>
<i>Не предусмотрено</i>		
<b>Весовой коэффициент текущей аттестации выполнения курсовой работы/проекта</b>		
<b>Весовой коэффициент промежуточной аттестации выполнения курсовой работы/проекта – защиты – 0</b>		

6.4. Коэффициент значимости семестровых результатов освоения дисциплины

Порядковый номер семестра по учебному плану, в котором осваивается дисциплина	Коэффициент значимости результатов освоения дисциплины в семестре
Семестр 8	1

\*В случае проведения промежуточной аттестации по дисциплине (экзамена, зачета) методом тестирования используются официально утвержденные ресурсы: АПИМ УрФУ, СКУД УрФУ, имеющие статус ЭОР УрФУ; ФЭПО ([www.fepo.rpф](http://www.fepo.rpф)); Интернет-тренажеры ([www.i-exam.ru](http://www.i-exam.ru)).

**ПРИЛОЖЕНИЕ 2**  
к рабочей программе дисциплины  
Валютное регулирование и валютный контроль

## 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.*



**ПРИЛОЖЕНИЕ 3**  
к рабочей программе дисциплины  
Валютное регулирование и валютный контроль

**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. Валютный контроль: понятие и необходимость.
2. Принципы и формы валютного контроля.
3. Исторический опыт валютного контроля. Становление валютного контроля в России.
4. Двухуровневая система валютного контроля РФ.
5. Функции органов валютного контроля.
6. Компетенция Банка России в области валютного контроля.
7. Функции Минфина и Минэкономразвития РФ в области валютного контроля.
8. ФТС России в системе валютного контроля.
9. Основные направления валютного контроля в России.
10. Эффективность и границы валютного контроля.
11. Организация валютного контроля во внешнеэкономической сфере.
12. Технологии валютного контроля во внешнеэкономической сфере.
13. Законодательные и нормативные акты, регулирующие организацию и технологию валютного контроля.
14. Общие положения таможенно-банковского контроля поступлений валютной выручки от экспортных операций.
15. Общие положения валютного контроля за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортируемые товары.
16. Понятие внешнеторгового контракта. Основные разделы и условия внешнеторгового контракта.
17. Сроки и способы по внешнеторговым контрактам.
18. Формы расчетов по внешнеторговым контрактам.

19. Паспорт внешнеэкономической сделки и его роль в валютном контроле.
20. Механизм валютного контроля за экспортными операциями.
21. Паспорт экспортной сделки.
22. Порядок расчетов по внешнеэкономическим сделкам российских импортеров.
23. Механизм валютного контроля за экспортными операциями.
24. Паспорт импортной сделки.
25. Порядок расчетов по внешнеэкономическим сделкам российских импортеров.
26. Порядок оплаты импортируемого товара.
27. Порядок осуществления контроля за внешнеторговыми бартерными сделками.
28. Основные этапы контроля при таможенном оформлении внешнеторговых бартерных сделок.
29. Паспорт внешнеторговой бартерной сделки.
30. Лизинговое соглашение и таможенные операции, применяемые к товарам, перемещаемым в рамках такого соглашения.
31. Особенности контроля таможенными органами лизинговых операций.
32. Понятие неторгового оборота. Порядок ввоза и вывоза иностранной валюты.
33. Порядок вывоза монет из драгоценных монет, являющихся культурной ценностью.
34. Особенности экспорта драгоценных металлов и драгоценных камней.
35. Порядок регулирования валютных операций в РФ.
36. Регулирование Правительством РФ валютных операций движения капитала.
37. Регулирование ЦБ РФ валютных операций движения капитала.
38. Резервирование по валютным операциям
39. Общая схема открытия валютного счета в уполномоченном банке. Общая схема расчетов.
40. Система валютных счетов во внешнеэкономической деятельности.
41. Организация проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД.
42. Нормативно-правовая база осуществления валютного контроля за возвратом в РФ денежных средств, уплаченных нерезидентам.
43. Валютное законодательство Российской Федерации. Закон РФ от 10.12.2003 № 173-ФЗ « о Валютном регулировании и валютном контроле».

#### **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.*