

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н. Ельцина»

УТВЕРЖДАЮ  
Директор по образовательной  
деятельности

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

### РАБОЧАЯ ПРОГРАММА МОДУЛЯ

Код модуля	Модуль
1158319	Государственный финансовый контроль и надзор

Екатеринбург

<b>Перечень сведений о рабочей программе модуля</b>	<b>Учетные данные</b>
<b>Образовательная программа</b> 1. Финансово-экономическая безопасность	<b>Код ОП</b> 1. 38.05.01/33.03
<b>Направление подготовки</b> 1. Экономическая безопасность	<b>Код направления и уровня подготовки</b> 1. 38.05.01

Программа модуля составлена авторами:

<b>№ п/п</b>	<b>Фамилия Имя Отчество</b>	<b>Ученая степень, ученое звание</b>	<b>Должность</b>	<b>Подразделение</b>
1	Корецкая-гармаш Виктория Александровна	кандидат экономических наук, доцент	Доцент	финансового и налогового менеджмента

**Согласовано:**

Управление образовательных программ

Р.Х. Токарева

# 1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА МОДУЛЯ Государственный финансовый контроль и надзор

## 1.1. Аннотация содержания модуля

Модуль рассматривает основные виды финансового контроля и надзора в государстве, изучаются взаимодействие различных государственных контрольных органов и организаций, особенности государственных запретов и ограничений в разных сферах. Дисциплины модуля направлены на изучении теории и методологии разных систем государственного финансового контроля за сферами экономики, изучаются основные инструменты регулирования, вопросы запретов и ограничений, применяемых в целях регулирования и контроля. Формируются представления приемах и методах финансового контроля государства в разных сферах деятельности. Дисциплина «Валютное регулирование и валютный контроль» 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 Евразийском экономическом Союзе. Большое внимание уделяется получению практических навыков проведения валютного контроля экспортно-импортных и бартерных операций. Дисциплина «Государственный финансовый контроль и мониторинг» 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. Дисциплина «Международные стандарты противодействия отмыванию нелегальных доходов и финансированию терроризма (ПОД ФТ)» посвящена изучению основных научно-теоретических и практических аспектов международной системы ПОД ФТ. Рассматриваются основы формирования и функционирования международной системы ПОД ФТ, 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. Дисциплина «Национальная система ПОД ФТ» 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 финансированию терроризма. В процессе изучения дисциплины студенты должны ознакомиться с нормативными документами, регулирующими процесс финансового мониторинга в РФ, изучить российскую практику противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма.

## 1.2. Структура и объем модуля

Таблица 1

№ п/п	Перечень дисциплин модуля в последовательности их освоения	Объем дисциплин модуля и всего модуля в зачетных единицах
-------	--	---

1	Государственный финансовый контроль и мониторинг	3
2	Международная система противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма	3
3	Таможенное дело	3
4	Валютное регулирование и валютный контроль	3
5	Национальная система противодействия отмыванию нелегальных доходов и финансированию терроризма	3
ИТОГО по модулю:		15

### 1.3. Последовательность освоения модуля в образовательной программе

<b>Пререквизиты модуля</b>	Не предусмотрены
<b>Постреквизиты и кореквизиты модуля</b>	Не предусмотрены

### 1.4. Распределение компетенций по дисциплинам модуля, планируемые результаты обучения (индикаторы) по модулю

Таблица 2

<b>Перечень дисциплин модуля</b>	<b>Код и наименование компетенции</b>	<b>Планируемые результаты обучения (индикаторы)</b>
1	2	3
Валютное регулирование и валютный контроль	ПК-4 - Способность организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	<p>3-1 - Определять основные понятия и термины в области государственного таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля</p> <p>3-2 - Интерпретировать основные законодательные нормы и требования в области проведения таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля</p> <p>3-3 - Охарактеризовать систему контрольных органов и других субъектов, участвующих в реализации государственного финансового, таможенного, налогового, валютного и других видов контроля, описать их правовой статус, функции, права и и</p>

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

	<p>ПК-7 - Способность анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение</p>	<p>З-1 - Состав, содержание и порядок обобщения, оформления и использования результатов финансового контроля и аудита</p> <p>У-1 - Организовать последующий оборот основных документов, составляемых при проведении различных видов государственного контроля, обеспечить взаимодействие государственных органов на стадии реализации результатов контроля</p> <p>У-2 - Определять современные тенденции развития мировой экономики и оценивать их влияние на деятельность российских предприятий (организаций)</p> <p>П-1 - На основе аналитических материалов разрабатывать направления совершенствования нормативно-правовой базы в области различных видов финансового контроля и мониторинга</p> <p>П-2 - На основе аналитических материалов разрабатывать направления совершенствования инструментов, приемов, методов и методик проведения контрольных мероприятий</p> <p>П-3 - Оказывать консультационные услуги по вопросам результатов контрольных мероприятий</p>
<p>Государственный финансовый контроль и мониторинг</p>	<p>ПК-2 - Способность осуществлять планово-отчетную работу организации, разработку проектных решений, разделов текущих и перспективных планов экономического развития организации, бизнес-планов, смет, учетно-отчетной документации, нормативов затрат и соответствующих предложений по реализации разработанных проектов, планов, программ обосновывать их и представлять результаты</p>	<p>З-1 - Охарактеризовать состав и содержание различных видов планов на макро- и микроуровне, основные принципы и правила их построения</p> <p>З-2 - Обосновать выбор методов для обработки экономических данных и составления планов, прогнозов, экспертных заключений по обоснованию хозяйственной, финансовой деятельности субъектов</p> <p>З-3 - Объяснить взаимосвязь и взаимовлияние плановых и отчетных показателей деятельности субъекта с целью проведения внутреннего и внешнего контроля за реализацией планов</p> <p>У-2 - С учетом требований действующей нормативно-правовой базы проводить расчет различных плановых показателей,</p>

<p>работы в соответствии с принятыми стандартами</p>	<p>характеризующих деятельность субъекта на макро- и микроуровне</p> <p>П-2 - Обобщать отечественный и зарубежный опыт с целью совершенствования форм финансовой отчетности, плановых документов, а также инструментов и методов, используемых при составлении планов субъектов и контроле за их исполнением</p>
<p>ПК-4 - Способность организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов</p>	<p>З-1 - Определять основные понятия и термины в области государственного таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля</p> <p>З-2 - Интерпретировать основные законодательные нормы и требования в области проведения таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля</p> <p>З-3 - Охарактеризовать систему контрольных органов и других субъектов, участвующих в реализации государственного финансового, таможенного, налогового, валютного и других видов контроля, описать их правовой статус, функции, права и обязанности, а также основы их взаимодействия</p> <p>У-1 - Делать выводы о законности и оценивать финансовые результаты деятельности организации</p> <p>У-2 - Обосновывать направления совершенствования государственной политики и ее контрольной составляющей в сфере экономической деятельности субъектов</p> <p>П-1 - Иметь опыт анализа нормативных правовых актов, регулирующих правоотношения в области государственного финансового контроля</p>
<p>ПК-5 - Способность применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности</p>	<p>З-1 - Объяснять понятие сущность и задачи основных форм и методов проведения финансового, налогового, валютного, таможенного и других видов контроля</p> <p>З-2 - Определять содержание, по-рядок, принципы и методику проведения</p>

<p>хозяйствующих субъектов</p>	<p>контрольного и экспертно-аналитического мероприятия</p> <p>З-4 - Определять организации и операции, подлежащие обязательному контролю</p> <p>У-1 - Составлять, с учетом требований действующего законодательства, план и программу проведения контрольного мероприятия</p> <p>У-2 - Применять прогрессивные методы и инструменты контроля к конкретным объектам проверки, в том числе методы внутреннего финансового контроля</p>
<p>ПК-6 - Способность оценивать эффективность систем внутреннего контроля и аудита</p>	<p>З-3 - Сделать обзор методов проведения оценки достоверности и надежности финансовой отчетности организации</p> <p>У-2 - Проводить оценку качества, обоснованности и достоверности документов, оформленных по результатам внутреннего финансового контроля</p> <p>П-1 - Составлять контрольные задания и осуществлять мониторинг их исполнения, организация работы команды по оценке</p>
<p>ПК-7 - Способность анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение</p>	<p>З-1 - Состав, содержание и порядок обобщения, оформления и использования результатов финансового контроля и аудита</p> <p>У-1 - Организовать последующий оборот основных документов, составляемых при проведении различных видов государственного контроля, обеспечить взаимодействие государственных органов на стадии реализации результатов контроля</p> <p>У-2 - Определять современные тенденции развития мировой экономики и оценивать их влияние на деятельность российских предприятий (организаций)</p> <p>П-1 - На основе аналитических материалов разрабатывать направления совершенствования нормативно-правовой базы в области различных видов финансового контроля и мониторинга</p> <p>П-2 - На основе аналитических материалов разрабатывать направления совершенствования инструментов, приемов,</p>



		<p>методов и методик проведения контрольных мероприятий</p> <p>П-3 - Оказывать консультационные услуги по вопросам результатов контрольных мероприятий</p>
<p>Международная система противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма</p>	<p>ПК-4 - Способность организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов</p>	<p>З-1 - Определять основные понятия и термины в области государственного таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля</p> <p>З-2 - Интерпретировать основные законодательные нормы и требования в области проведения таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля</p> <p>З-3 - Охарактеризовать систему контрольных органов и других субъектов, участвующих в реализации государственного финансового, таможенного, налогового, валютного и других видов контроля, описать их правовой статус, функции, права и обязанности, а также основы их взаимодействия</p> <p>У-1 - Делать выводы о законности и оценивать финансовые результаты деятельности организации</p> <p>У-2 - Обосновывать направления совершенствования государственной политики и ее контрольной составляющей в сфере экономической деятельности субъектов</p> <p>П-1 - Иметь опыт анализа нормативных правовых актов, регулирующих правоотношения в области государственного финансового контроля</p> <p>П-2 - Иметь опыт составления основных документов, оформляемых при реализации и по результатам финансового, налогового, таможенного, валютного и других видов государственного контроля</p>
	<p>ПК-5 - Способность применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной</p>	<p>З-1 - Объяснять понятие сущность и задачи основных форм и методов проведения финансового, налогового, валютного, таможенного и других видов контроля</p>

	<p>деятельности хозяйствующих субъектов</p>	<p>З-2 - Определять содержание, по-рядок, принципы и методику проведения контрольного и экспертно-аналитического мероприятия</p> <p>З-4 - Определять организации и операции, подлежащие обязательному контролю</p> <p>У-2 - Применять прогрессивные методы и инструменты контроля к конкретным объектам проверки, в том числе методы внутреннего финансового контроля</p> <p>П-2 - Организовать и осуществлять мониторинг деятельности организаций, отдельных сегментов рынка и экономики в целом с целью выявления объектов повышенного риска</p>
	<p>ПК-7 - Способность анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение</p>	<p>З-1 - Состав, содержание и порядок обобщения, оформления и использования результатов финансового контроля и аудита</p> <p>У-1 - Организовать последующий оборот основных документов, составляемых при проведении различных видов государственного контроля, обеспечить взаимодействие государственных органов на стадии реализации результатов контроля</p> <p>У-2 - Определять современные тенденции развития мировой экономики и оценивать их влияние на деятельность российских предприятий (организаций)</p> <p>П-1 - На основе аналитических материалов разрабатывать направления совершенствования нормативно-правовой базы в области различных видов финансового контроля и мониторинга</p> <p>П-2 - На основе аналитических материалов разрабатывать направления совершенствования инструментов, приемов, методов и методик проведения контрольных мероприятий</p> <p>П-3 - Оказывать консультационные услуги по вопросам результатов контрольных мероприятий</p>
<p>Национальная система противодействия</p>	<p>ПК-4 - Способность организовывать и проводить проверки</p>	<p>З-1 - Определять основные понятия и термины в области государственного</p>

<p>отмыванию нелегальных доходов и финансирова нию терроризма</p>	<p>финансово- хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов</p>	<p>таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля</p> <p>З-2 - Интерпретировать основные законодательные нормы и требования в области проведения таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля</p> <p>З-3 - Охарактеризовать систему контрольных органов и других субъектов, участвующих в реализации государственного финансового, таможенного, налогового, валютного и других видов контроля, описать их правовой статус, функции, права и обязанности, а также основы их взаимодействия</p> <p>У-1 - Делать выводы о законности и оценивать финансовые результаты деятельности организации</p> <p>У-2 - Обосновывать направления совершенствования государственной политики и ее контрольной составляющей в сфере экономической деятельности субъектов</p> <p>П-1 - Иметь опыт анализа нормативных правовых актов, регулирующих правоотношения в области государственного финансового контроля</p> <p>П-2 - Иметь опыт составления основных документов, оформляемых при реализации и по результатам финансового, налогового, таможенного, валютного и других видов государственного контроля</p>
	<p>ПК-5 - Способность применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов</p>	<p>З-1 - Объяснять понятие сущность и задачи основных форм и методов проведения финансового, налогового, валютного, таможенного и других видов контроля</p> <p>З-2 - Определять содержание, по-рядок, принципы и методику проведения контрольного и экспертно-аналитического мероприятия</p> <p>З-4 - Определять организации и операции, подлежащие обязательному контролю</p>

		<p>У-2 - Применять прогрессивные методы и инструменты контроля к конкретным объектам проверки, в том числе методы внутреннего финансового контроля</p> <p>П-2 - Организовать и осуществлять мониторинг деятельности организаций, отдельных сегментов рынка и экономики в целом с целью выявления объектов повышенного риска</p>
	<p>ПК-7 - Способность анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение</p>	<p>З-1 - Состав, содержание и порядок обобщения, оформления и использования результатов финансового контроля и аудита</p> <p>У-1 - Организовать последующий оборот основных документов, составляемых при проведении различных видов государственного контроля, обеспечить взаимодействие государственных органов на стадии реализации результатов контроля</p> <p>П-1 - На основе аналитических материалов разрабатывать направления совершенствования нормативно-правовой базы в области различных видов финансового контроля и мониторинга</p> <p>П-2 - На основе аналитических материалов разрабатывать направления совершенствования инструментов, приемов, методов и методик проведения контрольных мероприятий</p> <p>П-3 - Оказывать консультационные услуги по вопросам результатов контрольных мероприятий</p>
	<p>ПК-8 - Способность осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности</p>	<p>З-1 - Интерпретировать основные положения действующего финансового, административного и уголовного законодательства</p> <p>У-1 - Правильно применять нормы и положения действующего законодательства при проведении финансового, налогового, валютного и других видов государственного контроля</p> <p>П-2 - Формулировать направления совершенствования действующего законодательства с целью повышения финансовой дисциплины субъектов</p>

		<p>П-3 - Устанавливать причинно-следственные связи между нормами действующего законодательства и показателями деятельности субъектов</p>
Таможенное дело	<p>ПК-4 - Способность организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов</p>	<p>З-1 - Определять основные понятия и термины в области государственного таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля</p> <p>З-2 - Интерпретировать основные законодательные нормы и требования в области проведения таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля</p> <p>З-3 - Охарактеризовать систему контрольных органов и других субъектов, участвующих в реализации государственного финансового, таможенного, налогового, валютного и других видов контроля, описать их правовой статус, функции, права и обязанности, а также основы их взаимодействия</p> <p>У-2 - Обосновывать направления совершенствования государственной политики и ее контрольной составляющей в сфере экономической деятельности субъектов</p> <p>П-2 - Иметь опыт составления основных документов, оформляемых при реализации и по результатам финансового, налогового, таможенного, валютного и других видов государственного контроля</p>
	<p>ПК-5 - Способность применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов</p>	<p>З-4 - Определять организации и операции, подлежащие обязательному контролю</p> <p>У-2 - Применять прогрессивные методы и инструменты контроля к конкретным объектам проверки, в том числе методы внутреннего финансового контроля</p> <p>П-1 - Иметь опыт применения приемов документального и фактического контроля в различных видах и формах контроля</p>
	<p>ПК-6 - Способность оценивать эффективность систем</p>	<p>З-1 - Определять организацию и принципы построения системы внутреннего</p>

	<p>внутреннего контроля и аудита</p>	<p>финансового контроля и аудита, для проведения контрольных мероприятий</p> <p>З-2 - Сформулировать порядок проведения оценки эффективности функционирования подразделений внутреннего финансового контроля и анализа деятельности организации</p> <p>У-1 - Обосновать использование приемов и методов, применяющихся для оценки эффективности внутренних контрольных подразделений субъекта</p> <p>П-1 - Составлять контрольные задания и осуществлять мониторинг их исполнения, организация работы команды по оценке</p>
--	--------------------------------------	---

### 1.5. Форма обучения

Обучение по дисциплинам модуля может осуществляться в очной формах.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**  
**Государственный финансовый контроль и**  
**мониторинг**

Рабочая программа дисциплины составлена авторами:

<b>№ п/п</b>	<b>Фамилия Имя Отчество</b>	<b>Ученая степень, ученое звание</b>	<b>Должность</b>	<b>Подразделение</b>
1	Капустина Юлия Александровна	кандидат экономических наук, доцент	Доцент	финансового и налогового менеджмента
2	Леонтьева Юлия Владимировна	кандидат экономических наук, доцент	Доцент	финансового и налогового менеджмента

**Рекомендовано учебно-методическим советом института** Институт экономики и управления

Протокол № 13 от 11.06.2021 г.

# 1. СОДЕРЖАНИЕ И ОСОБЕННОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ

Авторы:

## 1.1. Технологии реализации, используемые при изучении дисциплины модуля

- Традиционная (репродуктивная) технология
- Разноуровневое (дифференцированное) обучение
  - Базовый уровень

*\*Базовый I уровень – сохраняет логику самой науки и позволяет получить упрощенное, но верное и полное представление о предмете дисциплины, требует знание системы понятий, умение решать проблемные ситуации. Освоение данного уровня результатов обучения должно обеспечить формирование запланированных компетенций и позволит обучающемуся на минимальном уровне самостоятельности и ответственности выполнять задания;*

*Продвинутый II уровень – углубляет и обогащает базовый уровень как по содержанию, так и по глубине проработки материала дисциплины. Это происходит за счет включения дополнительной информации. Данный уровень требует умения решать проблемы в рамках курса и смежных курсов посредством самостоятельной постановки цели и выбора программы действий. Освоение данного уровня результатов обучения позволит обучающемуся повысить уровень самостоятельности и ответственности до творческого применения знаний и умений.*

## 1.2. Содержание дисциплины

Таблица 1.1

Код раздела, темы	Раздел, тема дисциплины*	Содержание
T1	Финансовый контроль в рыночной экономике	Сущность государственного финансового контроля. Роль финансового контроля в рыночной экономике. Классификация государственного финансового контроля. Элементы финансового контроля. Функции и требования к организации финансового контроля. Принципы финансового контроля. Стандартизация финансового контроля. Направления развития государственного финансового контроля в современных условиях
T2	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. Методы финансового контроля: проверка, обследование, анализ, ревизия, мониторинг
T3	Стандарты финансового контроля	Общие правила проведения контрольного мероприятия. Проведение экспертно-аналитического мероприятия. Проведение финансового аудита. Проведение контроля эффективности использования государственных средств
T4	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>T5</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>T6</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. Федеральные стандарты бухгалтерского учета для организаций бюджетной сферы. Проверка правильности осуществления разных видов расчетов государственных (муниципальных) учреждений. Проверка правильности отражения в бухгалтерском учете доходов и расходов предпринимательской и иной приносящей доход деятельности. Контроль целевого использования бюджетных средств
<b>T7</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>T8</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. Объекты налогового контроля. Субъекты налогового контроля, их функциональные полномочия. Основы взаимодействия государственных органов в процессе реализации контрольных полномочий. Налоговое правонарушение
<b>T9</b>	Финансовый контроль за использованием государственного имущества (казны)	Финансовый контроль государственной собственности. Финансовый контроль за деятельностью государственных и муниципальных унитарных предприятий
<b>T10</b>	Финансовый контроль в целях противодействия получения преступных доходов	Общая характеристика системы противодействия легализации доходов, полученных преступным путем. Взаимодействие Росфинмониторинга с другими государственными органами по борьбе с латентными финансовыми потоками.  Бюджетный контроль: сущность, объекты, субъекты, формы, методы. Бюджетное нарушение. Бюджетная мера принуждения.  Таможенный контроль как составной элемент финансового контроля и его роль в обеспечении финансовой безопасности государства.

		Валютный контроль: сущность, задачи, направления, основные элементы. Объекты валютного контроля. Субъекты валютного контроля: органы валютного регулирования, органы валютного контроля, агенты валютного контроля. Методы валютного контроля. Сфера возможных нарушений и система профилактики
--	--	---

### 1.3. Направление, виды воспитательной деятельности и используемые технологии

Таблица 1.2

Направление воспитательной деятельности	Вид воспитательной деятельности	Технология воспитательной деятельности	Компетенция	Результаты обучения
Профессиональное воспитание	учебно-исследовательская, научно-исследовательская	Технология формирования уверенности и готовности к самостоятельной успешной профессиональной деятельности	ПК-4 - Способность организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	3-3 - Охарактеризовать систему контрольных органов и других субъектов, участвующих в реализации государственного финансового, таможенного, налогового, валютного и других видов контроля, описать их правовой статус, функции, права и обязанности, а также основы их взаимодействия

1.4. Программа дисциплины реализуется на государственном языке Российской Федерации .

## 2. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### Государственный финансовый контроль и мониторинг

#### Электронные ресурсы (издания)

1. Ковалева, Э. Р.; Государственный финансовый контроль : учебное пособие.; Познание (Институт ЭУП), Казань; 2014; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=364172> (Электронное издание)
2. Щегорцов, В. А., Щегорцов, В. А.; Мировая экономика. Мировая финансовая система. Международный финансовый контроль : учебник.; Юнити, Москва; 2015; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=118332> (Электронное издание)
3. Лихина, А. В.; Государственный финансовый контроль в контрактной системе закупок: риск-

ориентированный подход как метод его совершенствования : студенческая научная работа.; б.и., Санкт-Петербург; 2020; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=595896> (Электронное издание)

4. Овчарова, , Е. В.; Финансовый контроль в Российской Федерации : учебное пособие.; Зерцало-М, Москва; 2019; <http://www.iprbookshop.ru/78896.html> (Электронное издание)

5. Завьялова, , Л. В.; Финансовый контроль : практикум.; Издательство Омского государственного университета, Омск; 2020; <http://www.iprbookshop.ru/108146.html> (Электронное издание)

6. Горбатова, , Е. Ф.; Государственный аудит организации и проведения закупок : учебное пособие.; Университет экономики и управления, Симферополь; 2019; <http://www.iprbookshop.ru/89483.html> (Электронное издание)

### **Печатные издания**

1. Саунин, А. Н.; Государственный аудит : учебное пособие.; Издательство Московского университета, Москва; 2019 (1 экз.)

2. Хлопьянова, Н. П., Гольнева, М. Н.; Аудит, налоговый контроль, судебная экспертиза: (нормативное регулирование, методика, практика : учеб. пособие для студентов вузов.; Книжный мир, Москва; 2004 (14 экз.)

### **Профессиональные базы данных, информационно-справочные системы**

Международная база цитирований Web of Science – <http://apps.webofknowledge.com>

Международная база цитирований Scopus – <http://scopus.com>

Электронный научный архив УрФУ – <http://elar.urfu.ru>

Научная электронная библиотека – <http://elibrary.ru>

Свердловская областная научная библиотека имени В.Г.Белинского – <http://book.uraic.ru/>

Некоммерческие версии системы КонсультантПлюс - <http://www.consultant.ru/>

Официальный сайт ФТС России - <https://customs.gov.ru/>

Официальный сайт ФНС России - <https://www.nalog.gov.ru>

Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики - <https://rosstat.gov.ru/>

Официальный сайт Всемирной таможенной организации - <http://www.wcoomd.org/>

### **Материалы для лиц с ОВЗ**

Весь контент ЭБС представлен в виде файлов специального формата для воспроизведения синтезатором речи, а также в тестовом виде, пригодном для прочтения с использованием экранной лупы и настройкой контрастности.

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

### 3. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

#### Государственный финансовый контроль и мониторинг

#### Сведения об оснащенности дисциплины специализированным и лабораторным оборудованием и программным обеспечением

Таблица 3.1

№ п/п	Виды занятий	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения
1	Лекции	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Доска аудиторная Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc  Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms  Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM
2	Практические занятия	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Доска аудиторная Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc  Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms  Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM
3	Консультации	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Доска аудиторная Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc  Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms  Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM
4	Текущий контроль и промежуточная аттестация	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Доска аудиторная Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc  Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms  Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM
5	Самостоятельная работа студентов	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc

		соответствии с количеством студентов Персональные компьютеры по количеству обучающихся Подключение к сети Интернет	Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM
--	--	--	---

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**  
**Международная система противодействия**  
**отмыванию доходов и финансированию**  
**терроризма**

Рабочая программа дисциплины составлена авторами:

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

**Рекомендовано учебно-методическим советом института** Институт экономики и управления

Протокол № 13 от 11.06.2021 г.

# 1. СОДЕРЖАНИЕ И ОСОБЕННОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ

Авторы:

## 1.1. Технологии реализации, используемые при изучении дисциплины модуля

- Традиционная (репродуктивная) технология
- Разноуровневое (дифференцированное) обучение
  - Базовый уровень

*\*Базовый I уровень – сохраняет логику самой науки и позволяет получить упрощенное, но верное и полное представление о предмете дисциплины, требует знание системы понятий, умение решать проблемные ситуации. Освоение данного уровня результатов обучения должно обеспечить формирование запланированных компетенций и позволит обучающемуся на минимальном уровне самостоятельности и ответственности выполнять задания;*

*Продвинутый II уровень – углубляет и обогащает базовый уровень как по содержанию, так и по глубине проработки материала дисциплины. Это происходит за счет включения дополнительной информации. Данный уровень требует умения решать проблемы в рамках курса и смежных курсов посредством самостоятельной постановки цели и выбора программы действий. Освоение данного уровня результатов обучения позволит обучающемуся повысить уровень самостоятельности и ответственности до творческого применения знаний и умений.*

## 1.2. Содержание дисциплины

Таблица 1.1

Код раздела, темы	Раздел, тема дисциплины*	Содержание
T1	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
T2	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
T3	Общая характеристика международной системы ПОД/ФТ	Основные черты и элементы международной системы ПОД/ФТ. Финансовый мониторинг, его цели и задачи
T4	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. Группа «Эгмонт». Вольфсбергская группа
T5	Основные источники международного права в сфере ПОД/ФТ	Классификация и соотношение источников международного права в сфере ПОД/ФТ: конвенции ООН; Резолюция Совета Безопасности ООН; конвенции Совета Европы; рекомендации ФАТФ; документы группы «Эгмонт»; документы Базельского комитета по банковскому надзору; принципы Вольфсбергской группы

<b>T6</b>	Способы отмыwania 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
<b>T7</b>	Институционально-правовые основы международной системы ПОД/ФТ	Институциональные основы международной системы ПОД/ФТ. Основные источники права в сфере ПОД/ФТ: международные акты; внутригосударственные (национальные) акты

### 1.3. Направление, виды воспитательной деятельности и используемые технологии

Таблица 1.2

Направление воспитательной деятельности	Вид воспитательной деятельности	Технология воспитательной деятельности	Компетенция	Результаты обучения
Профессиональное воспитание	учебно-исследовательская, научно-исследовательская	Технология самостоятельной работы	ПК-7 - Способность анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение	П-2 - На основе аналитических материалов разрабатывать направления совершенствования инструментов, приемов, методов и методик проведения контрольных мероприятий

1.4. Программа дисциплины реализуется на государственном языке Российской Федерации .

## 2. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### Международная система противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма

#### Электронные ресурсы (издания)

- Карпович, О. Г.; Актуальные уголовно-правовые проблемы борьбы с финансовым мошенничеством : монография.; Юнити, Москва; 2015; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=436717> (Электронное издание)
- Карпович, О. Г.; Экономическая преступность в России: Теория и практика противодействия : монография.; Юнити, Москва; 2015; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446558> (Электронное издание)
- Логинов, Е. Л.; Криминальные операции в российских и зарубежных корпорациях : учебное пособие



для студентов высших учебных заведений, обучающихся по специальности 021100 «юриспруденция».; ЮНИТИ-ДАНА, Москва; 2017; <http://www.iprbookshop.ru/81648.html> (Электронное издание)

4. ; Финансовый мониторинг: управление рисками отмыывания денег в банках : монография.; КНОРУС : ЦИПСИР, Москва; 2012; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=209620> (Электронное издание)

5. , Глотов, В. И., Альбеков, А. У.; Финансовый мониторинг : учебник.; Издательско-полиграфический комплекс РГЭУ (РИНХ), Ростов-на-Дону; 2019; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=567683> (Электронное издание)

### **Профессиональные базы данных, информационно-справочные системы**

Международная база цитирований Web of Science – <http://apps.webofknowledge.com>

Международная база цитирований Scopus – <http://scopus.com>

Электронный научный архив УрФУ – <http://elar.urfu.ru>

Научная электронная библиотека – <http://elibrary.ru>

Свердловская областная научная библиотека имени В.Г.Белинского – <http://book.uraic.ru/>

Некоммерческие версии системы КонсультантПлюс - <http://www.consultant.ru/>

Официальный сайт ФТС России - <https://customs.gov.ru/>

Официальный сайт ФНС России - <https://www.nalog.gov.ru>

Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики - <https://rosstat.gov.ru/>

Официальный сайт Всемирной таможенной организации - <http://www.wcoomd.org/>

### **Материалы для лиц с ОВЗ**

Весь контент ЭБС представлен в виде файлов специального формата для воспроизведения синтезатором речи, а также в тестовом виде, пригодном для прочтения с использованием экранной лупы и настройкой контрастности.

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

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

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

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

Таблица 3.1

<b>№ п/п</b>	<b>Виды занятий</b>	<b>Оснащённость специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>	<b>Перечень лицензионного программного обеспечения</b>
1	Лекции	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc

		соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Доска аудиторная Подключение к сети Интернет	Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM
2	Практические занятия	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Доска аудиторная Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM
3	Консультации	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Доска аудиторная Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM
4	Текущий контроль и промежуточная аттестация	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM
5	Самостоятельная работа студентов	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Персональные компьютеры по количеству обучающихся Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**  
**Таможенное дело**

Рабочая программа дисциплины составлена авторами:

<b>№ п/п</b>	<b>Фамилия Имя Отчество</b>	<b>Ученая степень, ученое звание</b>	<b>Должность</b>	<b>Подразделение</b>
1	Карпова Ольга Михайловна	кандидат экономических наук, без ученого звания	Доцент	финансового и налогового менеджмента

**Рекомендовано учебно-методическим советом института** Институт экономики и управления

Протокол № 13 от 11.06.2021 г.

# 1. СОДЕРЖАНИЕ И ОСОБЕННОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ

Авторы:

- Карпова Ольга Михайловна, Доцент, финансового и налогового менеджмента

## 1.1. Технологии реализации, используемые при изучении дисциплины модуля

- Традиционная (репродуктивная) технология
- Разноуровневое (дифференцированное) обучение
  - Базовый уровень

*\*Базовый I уровень – сохраняет логику самой науки и позволяет получить упрощенное, но верное и полное представление о предмете дисциплины, требует знание системы понятий, умение решать проблемные ситуации. Освоение данного уровня результатов обучения должно обеспечить формирование запланированных компетенций и позволит обучающемуся на минимальном уровне самостоятельности и ответственности выполнять задания;*

*Продвинутый II уровень – углубляет и обогащает базовый уровень как по содержанию, так и по глубине проработки материала дисциплины. Это происходит за счет включения дополнительной информации. Данный уровень требует умения решать проблемы в рамках курса и смежных курсов посредством самостоятельной постановки цели и выбора программы действий. Освоение данного уровня результатов обучения позволит обучающемуся повысить уровень самостоятельности и ответственности до творческого применения знаний и умений.*

## 1.2. Содержание дисциплины

Таблица 1.1

Код раздела, темы	Раздел, тема дисциплины*	Содержание
P1	История таможенного дела в России	Становление таможенного дела в России: древняя Русь, царская Россия, Советский период. Новейшая история таможенной службы России. История развития Таможенного Союза
P2	Организация и законодательная основа таможенного дела в России	Нормативно-правовые основы таможенного дела. Понятие таможенного дела. Таможенная политика России.
P3	Таможенные органы и таможенная служба в России	Система, структура, функции и задачи таможенных органов Российской Федерации и их инфраструктура. Характеристика деятельности вспомогательных и посреднических структур в системе российской таможни. Международное сотрудничество таможенных органов Российской Федерации. Некоторые направления деятельности таможенных органов
P4	Сущность и основные принципы перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу	Сущность и основные принципы перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу. Классификация товаров в соответствии с Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности. Правила определения страны происхождения товара
P5	Государственное регулирование внешнеэкономической и внешнеторговой деятельности	Внешнеэкономическая 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
<b>Р6</b>	Таможенная стоимость	Понятие и значение таможенной стоимости. Методы определения таможенной стоимости. Контроль таможенной стоимости
<b>Р7</b>	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. Налоги в таможенном деле
<b>Р8</b>	Таможенные процедуры	Понятие таможенной процедуры, порядок ее выбора и декларирования. Понятие выпуска товара. Общая характеристика таможенных процедур
<b>Р9</b>	Таможенный контроль	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. Формы и порядок проведения таможенного контроля

### 1.3. Направление, виды воспитательной деятельности и используемые технологии

Таблица 1.2

Направление воспитательной деятельности	Вид воспитательной деятельности	Технология воспитательной деятельности	Компетенция	Результаты обучения
Профессиональное воспитание	учебно-исследовательская, научно-исследовательская	Технология самостоятельной работы	ПК-5 - Способность применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	У-2 - Применять прогрессивные методы и инструменты контроля к конкретным объектам проверки, в том числе методы внутреннего финансового контроля

1.4. Программа дисциплины реализуется на государственном языке Российской Федерации .

## 2. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

**Таможенное дело**

**Электронные ресурсы (издания)**

1. , Эриашвили, Н. Д.; Таможенное дело : учебник.; Юнити-Дана : Закон и право, Москва; 2015; <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446443> (Электронное издание)
2. , Мантусов, В. Б.; Основы таможенного регулирования в Евразийском экономическом союзе: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальности «Таможенное дело», направлениям подготовки «Юриспруденция», «Экономика» : учебник.; Юнити, Москва; 2019; <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=563435> (Электронное издание)
3. , Эриашвили, Н. Д., Рассолов, М. М.; Таможенное право : учебник.; Юнити, Москва; 2015; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446444> (Электронное издание)

#### **Печатные издания**

1. Маховикова, Г. А.; Таможенное дело : учебник для бакалавров экон. направлений и специальностей.; Юрайт, Москва; 2012 (3 экз.)

#### **Профессиональные базы данных, информационно-справочные системы**

Международная база цитирований Web of Science – <http://apps.webofknowledge.com>

Международная база цитирований Scopus – <http://scopus.com>

Электронный научный архив УрФУ – <http://elar.urfu.ru>

Научная электронная библиотека – <http://elibrary.ru>

Свердловская областная научная библиотека имени В.Г.Белинского – <http://book.uraic.ru/>

Некоммерческие версии системы КонсультантПлюс - <http://www.consultant.ru/>

Официальный сайт ФТС России - <https://customs.gov.ru/>

Официальный сайт ФНС России - <https://www.nalog.gov.ru>

Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики - <https://rosstat.gov.ru/>

Официальный сайт Всемирной таможенной организации - <http://www.wcoomd.org/>

#### **Материалы для лиц с ОВЗ**

Весь контент ЭБС представлен в виде файлов специального формата для воспроизведения синтезатором речи, а также в тестовом виде, пригодном для прочтения с использованием экранной лупы и настройкой контрастности.

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

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

#### **Таможенное дело**

#### **Сведения об оснащённости дисциплины специализированным и лабораторным оборудованием и программным обеспечением**

№ п/п	Виды занятий	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения
1	Лекции	<p>Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов</p> <p>Рабочее место преподавателя</p> <p>Доска аудиторная</p> <p>Подключение к сети Интернет</p>	<p>Office 365 EDUA3 ShrdSvr ALNG SubsVL MVL PerUsr B Faculty EES</p> <p>Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc</p> <p>Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms</p>
2	Практические занятия	<p>Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов</p> <p>Рабочее место преподавателя</p> <p>Доска аудиторная</p> <p>Подключение к сети Интернет</p>	<p>Office 365 EDUA3 ShrdSvr ALNG SubsVL MVL PerUsr B Faculty EES</p> <p>Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc</p> <p>Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms</p>
3	Консультации	<p>Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов</p> <p>Рабочее место преподавателя</p> <p>Доска аудиторная</p> <p>Подключение к сети Интернет</p>	<p>Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc</p> <p>Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms</p> <p>Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM</p>
4	Текущий контроль и промежуточная аттестация	<p>Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов</p> <p>Рабочее место преподавателя</p> <p>Персональные компьютеры по количеству обучающихся</p> <p>Подключение к сети Интернет</p>	<p>Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc</p> <p>Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms</p> <p>Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM</p>
5	Самостоятельная работа студентов	<p>Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов</p> <p>Персональные компьютеры по количеству обучающихся</p> <p>Подключение к сети Интернет</p>	<p>Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc</p> <p>Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms</p> <p>Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM</p>





**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**  
**Валютное регулирование и валютный**  
**контроль**

Рабочая программа дисциплины составлена авторами:

<b>№ п/п</b>	<b>Фамилия Имя Отчество</b>	<b>Ученая степень, ученое звание</b>	<b>Должность</b>	<b>Подразделение</b>
1	Корецкая-Гармаш Виктория Александровна	кандидат экономических наук, доцент	доцент	финансового и налогового менеджмента

**Рекомендовано учебно-методическим советом института** Институт экономики и управления

Протокол № 13 от 11.06.2021 г.

# 1. СОДЕРЖАНИЕ И ОСОБЕННОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ

Авторы:

## 1.1. Технологии реализации, используемые при изучении дисциплины модуля

- Традиционная (репродуктивная) технология
- С применением электронного обучения на основе электронных учебных курсов, размещенных на LMS-платформах УрФУ
- Разноуровневое (дифференцированное) обучение
  - Базовый уровень

*\*Базовый I уровень – сохраняет логику самой науки и позволяет получить упрощенное, но верное и полное представление о предмете дисциплины, требует знание системы понятий, умение решать проблемные ситуации. Освоение данного уровня результатов обучения должно обеспечить формирование запланированных компетенций и позволит обучающемуся на минимальном уровне самостоятельности и ответственности выполнять задания;*

*Продвинутый II уровень – углубляет и обогащает базовый уровень как по содержанию, так и по глубине проработки материала дисциплины. Это происходит за счет включения дополнительной информации. Данный уровень требует умения решать проблемы в рамках курса и смежных курсов посредством самостоятельной постановки цели и выбора программы действий. Освоение данного уровня результатов обучения позволит обучающемуся повысить уровень самостоятельности и ответственности до творческого применения знаний и умений.*

## 1.2. Содержание дисциплины

Таблица 1.1

Код раздела, темы	Раздел, тема дисциплины*	Содержание
P1	Валюта и мировые валютные системы	Понятие валюты, функции, виды и классификация валюты. Мировые валютные системы: цели, характеристика и особенности формирования. Парижская, Генуэзская, Бреттон-Вудская, Ямайская, Европейская валютные системы.
P2	Валютная политика и валютный курс	Цель и задачи валютной политики, органы, инструменты и механизм осуществления валютной политики. Теории формирования курса валюты, факторы, влияющие на формирование валютного курса. Особенности динамики валютного курса в Российской Федерации. Котировки иностранных валют: прямые и обратные.
P3	Валютные операции, их участники (резиденты, нерезиденты)	Понятие и виды валютных операций. Участники валютных операций. Права и обязанности резидентов. Права и обязанности нерезидентов. Срочные валютные операции (фьючерсы и форварды, опционы, СПОТ и СВОП операции). Виды валютного арбитража.
P4	Валютный рынок, его участники и валютный риск	Понятие валютного рынка, виды валютных рынков. Объем и структура валютного рынка. Участники валютного рынка. Особенности валютного рынка в РФ. Понятие и классификация валютных рисков: обменно-курсовые и страновые (суверенные) риски. Способы снижения валютного риска.
P5	Валютное регулирование в России	Валютное регулирование: понятие, цели и формы осуществления. Принципы валютного регулирования.

		<p>Валютные ограничения. Валютное регулирование в странах ЕАЭС.</p> <p>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.</p>
<b>Р6</b>	Валютный контроль	<p>Понятие валютного контроля. Формы и методы валютного контроля. Органы и агенты валютного контроля. Правовой механизм противодействия легализации доходов, полученных преступным путем.</p>
<b>Р7</b>	Валютный контроль уполномоченными банками	<p>Валютные операции уполномоченных банков с наличной иностранной валютой и чеками в иностранной валюте, с участием физических лиц. Правовой режим валютных счетов и вкладов резидентов и нерезидентов. Правила осуществления валютных операций уполномоченными банками. Репатриация резидентами иностранной валюты и валюты РФ.</p>
<b>Р8</b>	Валютный контроль таможенными органами	<p>Валютное регулирование и валютный контроль таможенными органами. за валютными операциями между резидентами и нерезидентами. Особенности составления таможенных деклараций при перемещении валютных ценностей через таможенную территорию РФ</p>
<b>Р9</b>	Валютный контроль налоговыми органами	<p>Проверки соблюдения резидентами и нерезидентами валютного законодательства сотрудниками ФНС. Особенности составления Отчетов физическими и юридическими лицами о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации.</p>
<b>Р10</b>	Ответственность за нарушение валютного законодательства РФ	<p>Административная ответственность. Уголовная ответственность</p>

### 1.3. Направление, виды воспитательной деятельности и используемые технологии

Таблица 1.2

Направление воспитательной деятельности	Вид воспитательной деятельности	Технология воспитательной деятельности	Компетенция	Результаты обучения
Профессиональное воспитание	<p>учебно-исследовательская, научно-исследовательская</p> <p>целенаправленная работа с информацией для использования в практических</p>	<p>Технология формирования уверенности и готовности к самостоятельной успешной профессиональной деятельности</p>	<p>ПК-7 - Способность анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и</p>	<p>П-1 - На основе аналитических материалов разрабатывать направления совершенствования нормативно-правовой базы в области различных видов финансового</p>

	целях		недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение	контроля и мониторинга
--	-------	--	---	---------------------------

1.4. Программа дисциплины реализуется на государственном языке Российской Федерации .

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

### **Валютное регулирование и валютный контроль**

#### **Электронные ресурсы (издания)**

1. ; Валютный контроль при импорте; Вузовское образование, Саратов; 2013; <http://www.iprbookshop.ru/14499.html> (Электронное издание)
2. ; Валютный контроль при экспорте; Вузовское образование, Саратов; 2013; <http://www.iprbookshop.ru/14501.html> (Электронное издание)
3. Тотчиев, Ф. Г.; Валютное регулирование и валютный контроль : учебное пособие.; Владикавказский институт управления, Владикавказ; 2011; <http://www.iprbookshop.ru/57826.html> (Электронное издание)
4. , Мантусова, В. Б.; Торговые ограничения. Экспортный и валютный контроль : учебник.; Российская таможенная академия, Москва; 2018; <http://www.iprbookshop.ru/84867.html> (Электронное издание)

#### **Печатные издания**

1. , Крашенинников, В. М., Наумов, В. В., Вагин, В. Д.; Валютное регулирование и валютный контроль : учебник для студентов, обучающихся экон. специальностям.; Экономистъ, Москва; 2005 (1 экз.)
2. Хаменушко, И. В.; Валютный контроль в Российской Федерации : Учебно-практ. пособие.; ИД ФБК-ПРЕСС, Москва; 2001 (1 экз.)
3. , Крашенинников, В. М.; Валютное регулирование и валютный контроль : учебник.; Экономистъ, Москва; 2005 (1 экз.)

#### **Профессиональные базы данных, информационно-справочные системы**

Международная база цитирований Web of Science – <http://apps.webofknowledge.com>

Международная база цитирований Scopus – <http://scopus.com>

Электронный научный архив УрФУ – <http://elar.urfu.ru>

Научная электронная библиотека – <http://elibrary.ru>

Свердловская областная научная библиотека имени В.Г.Белинского – <http://book.uraic.ru/>

Некоммерческие версии системы КонсультантПлюс - <http://www.consultant.ru/>

Официальный сайт ФТС России - <https://customs.gov.ru/>

Официальный сайт ФНС России - <https://www.nalog.gov.ru>

Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики - <https://rosstat.gov.ru/>

Официальный сайт Всемирной таможенной организации - <http://www.wcoomd.org/>

### Материалы для лиц с ОВЗ

Весь контент ЭБС представлен в виде файлов специального формата для воспроизведения синтезатором речи, а также в тестовом виде, пригодном для прочтения с использованием экранной лупы и настройкой контрастности.

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

## 3. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### Валютное регулирование и валютный контроль

### Сведения об оснащённости дисциплины специализированным и лабораторным оборудованием и программным обеспечением

Таблица 3.1

№ п/п	Виды занятий	Оснащённость специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения
1	Лекции	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms
2	Практические занятия	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Доска аудиторная Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms
3	Консультации	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Доска аудиторная Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms

4	Текущий контроль и промежуточная аттестация	<p>Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов</p> <p>Персональные компьютеры по количеству обучающихся</p> <p>Подключение к сети Интернет</p>	<p>Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc</p> <p>Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM</p> <p>Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms</p>
5	Самостоятельная работа студентов	<p>Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов</p> <p>Персональные компьютеры по количеству обучающихся</p> <p>Подключение к сети Интернет</p>	<p>Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc</p> <p>Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM</p> <p>Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms</p>

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**  
**Национальная система противодействия**  
**отмыванию нелегальных доходов и**  
**финансированию терроризма**

Рабочая программа дисциплины составлена авторами:

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

**Рекомендовано учебно-методическим советом института** Институт экономики и управления

Протокол № 13 от 11.06.2021 г.

# 1. СОДЕРЖАНИЕ И ОСОБЕННОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ

Авторы:

## 1.1. Технологии реализации, используемые при изучении дисциплины модуля

- Традиционная (репродуктивная) технология
- Разноуровневое (дифференцированное) обучение
  - Базовый уровень

*\*Базовый I уровень – сохраняет логику самой науки и позволяет получить упрощенное, но верное и полное представление о предмете дисциплины, требует знание системы понятий, умение решать проблемные ситуации. Освоение данного уровня результатов обучения должно обеспечить формирование запланированных компетенций и позволит обучающемуся на минимальном уровне самостоятельности и ответственности выполнять задания;*

*Продвинутый II уровень – углубляет и обогащает базовый уровень как по содержанию, так и по глубине проработки материала дисциплины. Это происходит за счет включения дополнительной информации. Данный уровень требует умения решать проблемы в рамках курса и смежных курсов посредством самостоятельной постановки цели и выбора программы действий. Освоение данного уровня результатов обучения позволит обучающемуся повысить уровень самостоятельности и ответственности до творческого применения знаний и умений.*

## 1.2. Содержание дисциплины

Таблица 1.1

Код раздела, темы	Раздел, тема дисциплины*	Содержание
T1	Система противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма, ее экономические основы	Понятие, природа и виды легализации (отмывания) преступных доходов. Связь отмывания денег и финансирования терроризма
T2	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
T3	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
T4	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)
T5	Способы отмывания преступных доходов и их классификация по	Способы, маскирующие преступный характер источника происхождения дохода и их особенности



	отношению к отдельным группам преступлений	
<b>Т6</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>Т7</b>	Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ	Установление субъекта совершения преступления в отмывании преступных доходов и меры наказания за его совершение

### 1.3. Направление, виды воспитательной деятельности и используемые технологии

Таблица 1.2

Направление воспитательной деятельности	Вид воспитательной деятельности	Технология воспитательной деятельности	Компетенция	Результаты обучения
Профессиональное воспитание	учебно-исследовательская, научно-исследовательская	Технология формирования уверенности и готовности к самостоятельной успешной профессиональной деятельности	ПК-7 - Способность анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение	П-3 - Оказывать консультационные услуги по вопросам результатов контрольных мероприятий

1.4. Программа дисциплины реализуется на государственном языке Российской Федерации .

## 2. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### Национальная система противодействия отмыванию нелегальных доходов и финансированию терроризма

#### Электронные ресурсы (издания)

- Карпович, О. Г.; Актуальные уголовно-правовые проблемы борьбы с финансовым мошенничеством : монография.; Юнити, Москва; 2015; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=436717> (Электронное издание)
- Карпович, О. Г.; Экономическая преступность в России: Теория и практика противодействия : монография.; Юнити, Москва; 2015; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446558> (Электронное издание)

3. Карпович, О. Г.; Серьезные экономические преступления XXI века: опыт противодействия им в Великобритании, России и США : монография.; Юнити, Москва; 2015; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446559> (Электронное издание)
4. ; Финансовый мониторинг: управление рисками отмыывания денег в банках : монография.; КНОРУС : ЦИПСИР, Москва; 2012; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=209620> (Электронное издание)
5. , Глотов, В. И., Альбеков, А. У.; Финансовый мониторинг : учебник.; Издательско-полиграфический комплекс РГЭУ (РИНХ), Ростов-на-Дону; 2019; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=567683> (Электронное издание)

### **Профессиональные базы данных, информационно-справочные системы**

- Международная база цитирований Web of Science – <http://apps.webofknowledge.com>
- Международная база цитирований Scopus – <http://scopus.com>
- Электронный научный архив УрФУ – <http://elar.urfu.ru>
- Научная электронная библиотека – <http://elibrary.ru>
- Свердловская областная научная библиотека имени В.Г.Белинского – <http://book.uraic.ru/>
- Некоммерческие версии системы КонсультантПлюс - <http://www.consultant.ru/>
- Официальный сайт ФТС России - <https://customs.gov.ru/>
- Официальный сайт ФНС России - <https://www.nalog.gov.ru>
- Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики - <https://rosstat.gov.ru/>
- Официальный сайт Всемирной таможенной организации - <http://www.wcoomd.org/>

### **Материалы для лиц с ОВЗ**

Весь контент ЭБС представлен в виде файлов специального формата для воспроизведения синтезатором речи, а также в тестовом виде, пригодном для прочтения с использованием экранной лупы и настройкой контрастности.

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

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

### **Национальная система противодействия отмыыванию нелегальных доходов и финансированию терроризма**

#### **Сведения об оснащённости дисциплины специализированным и лабораторным оборудованием и программным обеспечением**

Таблица 3.1

№ п/п	Виды занятий	Оснащённость специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения

1	Лекции	<p>Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов</p> <p>Рабочее место преподавателя</p> <p>Доска аудиторная</p> <p>Подключение к сети Интернет</p>	<p>Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc</p> <p>Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM</p> <p>Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms</p>
2	Практические занятия	<p>Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов</p> <p>Рабочее место преподавателя</p> <p>Доска аудиторная</p> <p>Подключение к сети Интернет</p>	<p>Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc</p> <p>Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM</p> <p>Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms</p>
3	Консультации	<p>Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов</p> <p>Рабочее место преподавателя</p> <p>Доска аудиторная</p> <p>Подключение к сети Интернет</p>	<p>Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc</p> <p>Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM</p> <p>Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms</p>
4	Текущий контроль и промежуточная аттестация	<p>Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов</p> <p>Рабочее место преподавателя</p> <p>Персональные компьютеры по количеству обучающихся</p> <p>Подключение к сети Интернет</p>	<p>Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc</p> <p>Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM</p> <p>Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms</p>
5	Самостоятельная работа студентов	<p>Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов</p> <p>Персональные компьютеры по количеству обучающихся</p> <p>Подключение к сети Интернет</p>	<p>Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc</p> <p>Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM</p> <p>Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms</p>