Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ ИНСТИТУТ УПРАВЛЕНИЯ - филиал РАНХиГС

УТВЕРЖДЕНО
И.о. директора Дальневосточного института управления – филиала РАНХиГС
С.И. Орехова

Электронная подпись

ПРОГРАММА СПЕЦИАЛИТЕТА
Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
реализуемая без применения электронного (онлайн) курса

Б1.В.02.09 Финансово-экономический мониторинг
(код и наименование РПД)

38.05.01 Экономическая безопасность
(код, наименование направления подготовки)

Очная, заочная
(формы обучения)

Год набора – 2024

Хабаровск, 2024

Автор–составитель:

Доцент кафедры экономики и цифровых технологий, кандидат экономических наук, доцент Ковалева М. В.

Заведующий кафедрой экономики и цифровых технологий
кандидат экономических наук, доцент Поливаева О.Г.

РПД «Финансово-экономический мониторинг» одобрена на заседании кафедры экономики и цифровых технологий. Протокол от 06.05.2024 № 9.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы…..... 4
2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы…… 5
3. Содержание и структура дисциплины……..... 9
4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся…….…….. 14
5. Оценочные материалы промежуточной аттестации по дисциплине…… 20
6. Методические материалы для освоения дисциплины……..…….. 24
7. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет……..……..... 25
7.1 Основная литература…….……. 25
7.2 Дополнительная литература…….……. 25
7.3 Нормативные правовые документы и иная правовая информация……..…… 25
7.4 Интернет-ресурсы…….…….. 25
7.5 Иные источники…….. 26
8. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы……. 26

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы

1.1. Дисциплина Б1.В.02.09 «Финансово-экономический мониторинг» обеспечивает овладение следующими компетенциями:

Код компетенции	Наименование компетенции	Код компонента компетенции	Наименование компонента компетенции
ПКо -2 ОС-5	Способность организовать внутренний контроль в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ) в организации	ПКо – 2 ОС-5.1	Умение осуществлять оценку деятельности организации на предмет соответствия нормативно-правовому регулированию хозяйственной деятельности, интерпретировать показатели финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в учетно-отчетной документации с целью принятия управленческих решений, направленных на уменьшение рисков, связанных с экономической безопасностью и противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ) в организации
ПК с - 4	Способность юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозу безопасности, применять познания в области материального и процессуального права	ПКс-4.1	Способность проводить комплексный анализ и юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозу безопасности, применять познания в области материального и процессуального права

1.2. В результате освоения дисциплины у обучающегося должны быть сформированы

Профессиональные действия	Код компонента компетенции	Результаты обучения

Определение контекста, идентификация, анализ рисков и выработка мероприятий по воздействию на риск, выполнение требований нормативно-правового регулирования организации внутреннего контроля	ПКо – 2 ОС-5	**На уровне знаний:** знает методы сбора, обработки и анализа финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в учетно-отчетной документации (в т.ч. в рамках внутреннего и обязательного контроля) **На уровне умений**: умеет анализировать показатели и определять источники информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ, источники информации для организации системы внутреннего контроля на предприятии
Мониторинг конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков	ПКс-4.1 ПКс-4.2	**На уровне знаний:** знает типологии отмывания денег, Законодательство Российской Федерации, регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ; **к**омпетенции правоохранительных, надзорных и уполномоченного органов в сфере ПОД/ФТ**;** юридически правильно выявляет Квалифицирует факты, события и обстоятельства материального права, в то числе создающие угрозу экономической безопасности **На уровне умений:** умеет **п**рогнозировать развитие событий и их последствия при выявлении фактов, событий и обстоятельств, создающих угрозу безопасности; применять познания в области материального и процессуального права в процессе финансово-экономического мониторинга**;**

2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

Объем дисциплины

На учебную дисциплину Б1.В.13 «Финансово-экономический мониторинг» отведено 3 ЗЕ, что составляет 72 ак.ч./54 астр.ч. из них:

- для очной формы обучения: количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем, составляет 32 ак. ч./24 астр. ч. (16 ак. ч./12 астр.ч. – лекционные занятия; 16 ак. ч./12 астр. ч. – практические занятия), на самостоятельную работу обучающихся отведено 40 ак. ч./30 астр. ч.

- для заочной формы обучения: количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем, составляет 8 ак. ч./ 6 астр. ч. (4 ак. ч./3 астр. ч. – лекционные занятия; 4 ак. ч./ 3 астр. ч – практические занятия), на самостоятельную работу обучающихся отведено 60 ак. ч/45 астр. ч., контроль 4 ак. ч./3 астр. ч.

Место дисциплины в структуре ОП ВО

Дисциплина Б1.В.02.09 «Финансово-экономический мониторинг» входит в структуру программы подготовки специалитета и относится к дисциплинам вариативной части учебного в соответствии с учебным планом изучается на очной форме обучения в 9 семестре.

– Формой промежуточной аттестации в соответствии с учебным планом:

- очная форма обучения: 5 курс 9 семестр – зачет.

- заочная форма обучения: 6 курс 10 семестр - зачет

3. Содержание и структура дисциплины

3.1. Структура дисциплины

Очная форма обучения

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости*, промежуточной аттестации**	
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СРО		
			Л/ДОТ	ЛР/ДОТ	ПЗ/ДОТ	КСР/контроль			
Тема 1	Международные стандарты ПОД/ФТ	8	2	-	2	-	4	О	Р
Тема 2	Национальная система ПОД\ФТ и ее правовое регулирование	8	2	-	2	-	4		
Тема 3	Надзор в сфере ПОД/ФТ. Формы надзора и виды проверок	8	2	-	2	-	4	О	
Тема 4	Права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом	8	2	-	2	-	4		
Тема 5	Требования к разработке правил внутреннего контроля	8	2	-	2	-	4		
Тема 6	Типологии отмывания преступных доходов	8	2	-	2	-	4	О	
Тема 7	Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ	6	1	-	1	-	4	-	
Тема 8	Система подготовки и обучения кадров организации	6	1	-	1	-	4	-	
Тема 9	Финансовый мониторинг в условиях неопределенности и риска	6	1	-	1	-	4	О, К	
Тема 10	Практика обнаружения хищения бюджетных средств	6	1	-	1	-	4	О, ИЗ	
Промежуточная аттестация		-	-	-	-	-	-	Зачет	
Всего:		**72**	**16**	**-**	**16**	**-**	**40**		

Используемые сокращения:
Л – занятия лекционного типа (лекции и иные учебные занятия, предусматривающие преимущественную передачу учебной информации педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях, обучающимся);
ЛР – лабораторные работы (вид занятий семинарского типа);
ПЗ – практические занятия (виды занятий семинарского типа за исключением лабораторных работ);
КСР – индивидуальная работа обучающихся с педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях (в том числе индивидуальные консультации);
ДОТ – занятия, проводимые с применением дистанционных образовательных технологий, в том числе с применением виртуальных аналогов профессиональной деятельности;

СРО – самостоятельная работа, осуществляемая без участия педагогических работников организации и (или) лиц, привлекаемых организацией к реализации образовательных программ на иных условиях.

Примечание:

** формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), реферат (Р) индивидуальное задание (ИЗ), контрольная работа (К).*

*** форма промежуточной аттестации: зачет*

Заочная форма обучения

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации	
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР		
			Л	ЛР	ПЗ	КСР			
Тема 1	Международные стандарты ПОД/ФТ	7	0,5	-	0,5	-	6	О	Р
Тема 2	Национальная система ПОД\ФТ и ее правовое регулирование	7	0,5	-	0,5	-	6		
Тема 3	Надзор в сфере ПОД/ФТ. Формы надзора и виды проверок	7	0,5	-	0,5	-	6	О	
Тема 4	Права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом	7	0,5	-	0,5	-	6		
Тема 5	Требования к разработке правил внутреннего контроля	7	0,5	-	0,5	-	6		
Тема 6	Типологии отмывания преступных доходов	7	0,5	-	0,5	-	6	О	
Тема 7	Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ	7	0,5	-	0,5	-	6	-	
Тема 8	Система подготовки и обучения кадров организации	7	0,5	-	0,5	-	6	-	
Тема 9	Финансовый мониторинг в условиях неопределенности и риска	7	-	-	1	-	6	О, К	
Тема 10	Практика обнаружения хищения бюджетных средств	7	-	-	1	-	6	О, ИЗ	
Промежуточная аттестация/ контроль		-	-	-		4		Зачет	
Всего:		**72**	**4**	**-**	**4**	**-**	**60**		

Используемые сокращения:

Л – занятия лекционного типа (лекции и иные учебные занятия, предусматривающие преимущественную передачу учебной информации педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях, обучающимся);

ЛР – лабораторные работы (вид занятий семинарского типа);

ПЗ – практические занятия (виды занятий семинарского типа за исключением лабораторных работ);

КСР – индивидуальная работа обучающихся с педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях (в том числе индивидуальные консультации);

ДОТ – занятия, проводимые с применением дистанционных образовательных технологий, в том числе с применением виртуальных аналогов профессиональной деятельности;

СРО – самостоятельная работа, осуществляемая без участия педагогических работников организации и (или) лиц, привлекаемых организацией к реализации образовательных программ на иных условиях.

Примечание:
** формы текущего контроля успеваемости: опрос (О),тестирование (Т), реферат (Р)*
*** форма промежуточной аттестации: зачет*

3.2 Содержание дисциплины

Тема 1. Международные стандарты ПОД/ФТ

Понятие легализации (отмывания) доходов. Цели противодействия легализации преступных доходов. Правовые и институциональные основы международного сотрудничества в сфере ПОД/ФТ. Формирование единой международной системы ПОД/ФТ.

Тема 2. Национальная система ПОД/ФТ и ее правовое регулирование

Общая характеристика нормативных правовых актов РФ, регулирующая ПОД/ФТ. Государственная система ПОД/ФТ. Федеральные органы исполнительной власти. Специальный учет организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом.

Тема 3. Надзор в сфере ПОД/ФТ.

Формы надзора и виды проверок Осуществление надзора в сфере ПОД/ФТ. Формы надзора и виды проверок.

Тема 4. Права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом

Законодательное закрепление прав и обязанностей организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом. Идентификации клиентов и выгодоприобретателей Документальное фиксирование и хранение информации. Приостановление операций клиентов. Предоставление информации в уполномоченный орган.

Тема 5. Требования к разработке правил внутреннего контроля

Обязательные компоненты Правил внутреннего контроля в сфере ПОД/ФТ. Рекомендуемые программы осуществление внутреннего контроля. Программа, определяющая организационные основы осуществления внутреннего контроля. Программа идентификации. Программа оценки риска. Программа выявления операций, подлежащих обязательному контролю. Программа документального фиксирования информации. Программа по приостановлению операций. Программа подготовки и обучения сотрудников организации. Программа проверки осуществления внутреннего контроля. Программа хранения информации.

Тема 6. Типологии отмывания преступных доходов

Понятие и история возникновения типологий отмывания преступных доходов и финансирования терроризма. Типология отмывания преступного дохода с использованием операций на рынке ценных бумаг. Типология отмывания преступного дохода с использованием «беспроигрышных» технологий игры в казино. Типология отмывания денежных средств через банковский сектор. Типология отмывания преступного дохода с использованием кредитных организаций. Типология отмывания преступного дохода в страховом секторе. Типология отмывания государственных средств (используемые методы, инструменты, механизмы).

Тема 7. Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ

Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ.

Тема 8. Система подготовки и обучения кадров организации

Квалификационные требования к специальному должностному лицу. Права и обязанности специального должностного лица. Формы обучения в сфере ПОД/ФТ.

Тема 9. Финансовый мониторинг в условиях неопределенности и риска

Методология риск-менеджмента.. Учет рисков в сфере ПОД/ФТ.. Методы снижения рисков. Примеры типовых схем ОД/ФТ и предикативных преступлений в различных сферах и отраслях экономической деятельности с идентификаций рисков на ранних стадиях. Страхование и виды рисков. Карусельные схемы. Схемы с использованием ценных бумаг.

Тема 10. Практика обнаружения хищения бюджетных средств

Виды хищения бюджетных средств и злоупотреблении должностными полномочиями руководителя организации с государственной долей участия. Организация работы с типологией от этапа ее выявления до формализации.

4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся

4.1. В ходе реализации дисциплины Б1.В.02.09 «Финансово-экономический мониторинг» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

<table>
<tr><td>Тема (раздел)</td><td colspan="2">Методы текущего контроля успеваемости</td></tr>
<tr><td>Международные стандарты ПОД/ФТ</td><td rowspan="2">Опрос</td><td rowspan="9">Реферат</td></tr>
<tr><td>Национальная система ПОД\ФТ и ее правовое регулирование</td></tr>
<tr><td>Надзор в сфере ПОД/ФТ. Формы надзора и виды проверок</td><td rowspan="3">Опрос</td></tr>
<tr><td>Права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом</td></tr>
<tr><td>Требования к разработке правил внутреннего контроля</td></tr>
<tr><td>Типологии отмывания преступных доходов</td><td>Опрос</td></tr>
<tr><td>Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Система подготовки и обучения кадров организации</td><td>-</td></tr>
<tr><td>Финансовый мониторинг в условиях неопределенности и риска</td><td colspan="2">Опрос,
контрольная работа</td></tr>
<tr><td>Практика обнаружения хищения бюджетных средств</td><td colspan="2">Опрос,
индивидуальное задание</td></tr>
</table>

Примечание:

** формы текущего контроля успеваемости: опрос (О),опорный конспект для обучающихся заочной формы обучения (ОК), тестирование (Т), реферат (Р).*

4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся

Типовые вопросы к опросу/для подготовки опорного конспекта:

<u>по Теме 1. «Международные стандарты ПОД/ФТ»</u>

1. Формирование единой международной системы ПОД/ФТ
2. Общая характеристика нормативных правовых актов РФ, регулирующая ПОД/ФТ.
3. Государственная система ПОД/ФТ.

<u>по Теме 2. «Национальная система ПОД/ФТ и ее правовое регулирование»</u>

1. Понятие легализации (отмывания) доходов.
2. Цели противодействия легализации преступных доходов.
3. Правовые и институциональные основы международного сотрудничества в сфере ПОД/ФТ.

Типовые оценочные средства

по Теме 3 «Надзор в сфере ПОД/ФТ. Формы надзора и виды проверок»

1. Осуществление надзора в сфере ПОД/ФТ. Формы надзора и виды проверок
2. Идентификации клиентов и выгодоприобретателей

по Теме 4 «Права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом»

1 Исполнение запросов Росфинмониторинга.
2 Обязательные компоненты Правил внутреннего контроля в сфере ПОД/ФТ
3 Рекомендуемые программы осуществление внутреннего контроля.

по Теме 5 «Требования к разработке правил внутреннего контроля»

1. Программа, определяющая организационные основы осуществления внутреннего контроля.
2. Программа выявления операций, подлежащих обязательному контролю.

по темам 6 – 10 «Типологии отмывания преступных доходов»

1. Понятие и история возникновения типологий отмывания преступных доходов и финансирования терроризма.
2. Типология отмывания преступного дохода с использованием операций на рынке ценных бумаг.
3. Типология отмывания преступного дохода с использованием «беспроигрышных» технологий игры в казино.
4. Типология отмывания денежных средств через банковский сектор.
5. Типология отмывания преступного дохода с использованием кредитных организаций. Типология отмывания преступного дохода в страховом секторе.
6. Типология отмывания госсредств (используемые методы, инструменты, механизмы).

Типовые оценочные средства по темам 1-8

Примерные темы рефератов:

1. Сущность отмывания преступных доходов и финансирование терроризма.
2. Понятие и стадии финансирование терроризма.
3. Методы и способы отмывания денег.
4. Использование инструментов ПОД/ФТ для целей борьбы с организованной преступностью.
5. Социально-экономические последствия финансирования терроризма.
6. Правовые и институциональные основы международного сотрудничества в сфере ПОД/ФТ
7. Рекомендации ФАТФ.
8. Социально-экономическое и политическое значение финансово-экономического мониторинга.
9. Формирование национальной системы ПОД/ФТ.
10. Национальная система ПОД/ФТ Российской Федерации: общая характеристика, основные агенты, межсегментные взаимосвязи, нормативные правовые акты о ПОД/ФТ.

11. Совокупность государственных органов, представляющих национальную систему ПОД/ФТ.

12. Правовой статус Федеральной службы по финансовому мониторингу, ее направления деятельности.

13. История развития системы ПОД/ФТ.

14. Меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ).

15. Операции с денежными средствами или иным имуществом, подлежащие обязательному контролю. Характеристика и критерии выявления.

16. Типологии отмывания преступных доходов и финансирования терроризма.

17. Обучение и подготовка кадров. Перечень сотрудников, обязанных проходить обучение и подготовку по вопросам ПОД/ФТ. Формы, периодичность и сроки обучения.

18. Формы надзора и виды проверок Росфинмониторинга.

19. Права проверяющего государственного органа.

20. Взаимодействие Росфинмониторинга с надзорными органами.

21. Виды ответственности за нарушения требований законодательства о ПОД/ФТ (уголовная, административная, гражданско-правовая).

Типовые оценочные средства

по теме 9 «Финансовый мониторинг в условиях неопределенности и риска»

:

1. Методология риск-менеджмента.
2. Формула Фишера.
3. Учет рисков

Контрольная работа:

Пример задания:

Задание 1 Предприятие владеет ноу-хау производства изделия. Затраты на производство изделий без использования ноу-хау составляют 6,5 долл. за 1 шт. При этом 45 % себестоимости представляют собой затраты труда. Предприятие продает 300 000 изделий в год. Ноу-хау позволяет предприятию экономить на каждом выпускаемом изделии 1,25 долл. за счет используемых материалов и 40 % трудовых затрат. По прогнозам это преимущество сохранится в течение шести лет. Необходимо оценить стоимость ноу-хау при ставке дисконта 15 %?

Решение:

1) рассчитаем экономию на материалах: 1,25 долл. * 300 000 шт. = 375 000 долл.;

2) определим себестоимость продукции без использования ноу-хау: 300 000 шт. *6,5 долл. = 1 950 000 долл.;

3) трудовые затраты 45 % (от 1 950 000 долл. – 100 %) = 877 500 долл.;

4) экономия трудовых затрат(40 %) составит: 877 500 *0,4 = 351 000 долл.;

5) выигрыш в себестоимости : 375 000 + 351 000 = 726 000 долл.;

6) продолжительность выигрыша в себестоимости шесть лет;

7) определение стоимости оцениваемого ноу-хау: фактор текущей стоимости аннуитета – денежного потока – (6 лет по ставке 15 %) – 3,784 ((1-(1/(1+0,15)^6)/0,15)): 726 000 *3,784 = 2 747 184 долл.

Задание 2 Согласно долговой бумаге на протяжении 5 лет будут производиться ежегодные выплаты в размере 1 000 рублей. Какова текущая стоимость долговой бумаги, если ставка дисконтирования выбрана 19,25%?

Решение

$$PV = 1\,000 \cdot \frac{1 - \frac{1}{(1{,}1925)^5}}{0{,}1925} = 3\,040{,}65 \ руб.$$

Задание 3 Выплаты происходят ежеквартально по 250 руб. каждые три месяца. Доход от ценной бумаги поступает в течение 5 лет. Ставка дисконтирования (номинальная при ежеквартальном начислении процентов m=4) равна j=18%. ьКакова текущая стоимость ценной бумаги?

Решение:

$$PV = 4 \cdot 250 \cdot \frac{1 - \frac{1}{\left(1 + \frac{0,18}{4}\right)^{20}}}{0,18} = 3\ 251,98\ руб.$$

Задание:

1. Предприятие владеет ноу-хау производства изделия. Затраты на производство изделий без использования ноу-хау составляют 4 долл. за 1 шт. При этом 38 % себестоимости представляют собой затраты труда. Предприятие продает 180 000 изделий в год. Ноу-хау позволяет предприятию экономить на каждом выпускаемом изделии 0,8 долл. за счет используемых материалов и 53 % трудовых затрат. По прогнозам это преимущество сохранится в течение семи лет. Необходимо оценить стоимость ноу-хау при ставке дисконта 19 %?
2. Оставшийся срок полезного использования судна составляет шесть лет, в течение которых владелец рассчитывает получать в виде арендных платежей 400 000 рублей ежегодно. За какую минимальную сумму может быть продано судно сегодня при условии, что ставка дисконтирования (норма прибыли на капитал) равняется 14%?
3. Согласно долговой бумаге на протяжении 6 лет будут производиться ежегодные выплаты в размере 5 000 рублей. Какова текущая стоимость долговой бумаги, если ставка дисконтирования выбрана 22%?
4. В условиях предыдущего примера считать, что выплаты происходят ежеквартально, т.е. по 1500 руб. каждые три месяца. Доход от ценной бумаги поступает в течение 6 лет. Ставка дисконтирования (номинальная при ежеквартальном начислении процентов m=4) равна j=21%. Какова текущая стоимость ценной бумаги?
5. В условиях предыдущего примера считать, что выплаты происходят ежемесячно, т.е. по 50о руб. каждый месяц. Доход от ценной бумаги поступает в течение 6 лет. Ставка дисконтирования (номинальная при ежеквартальном начислении процентов m=4) равна j=20%. Какова текущая стоимость ценной бумаги?

Типовые оценочные средства

по теме 10 «Практика обнаружения хищения бюджетных средств»

Примерные вопросы опроса:

1. Анализ применяемых методов обнаружения хищения бюджетных средств.
2. Учет применяемых методов.
3. Работа с типологией от этапа ее выявления до формализации.

Индивидуальное задание:

На примере финансовой отчетности конкретной организации провести анализ хищения бюджетных средств и выявить тенденции развития, предложить превентивные мероприятия.

Практическое задание.

1. Одним из наиболее опасных преступлений в сфере использования государственных средств является _____.
2. Под хищением понимаются совершенные с корыстной целью противоправное безвозмездное изъятие и /или обращение чужого имущества в пользу_____, причинившее ущерб собственнику или иному владельцу этого имущества.

3. Таким образом, можно констатировать, что коррупция и хищение государственных средств ,в подавляющем большинстве случаев
_____.

4. Значительному риску хищения подвержены средства, выделяемые государством в рамках финансирования:

А. Борьбы с последствиями стихийных бедствий и катастроф

Б. Региональных бюджетов

В. Вооруженных конфликтов

Г. Плановых социальных проектов

Д. Федеральных целевых программ

5. Расположите уровни в правильном порядке

А. Государственная организация переводит деньги за якобы выполненные работы, оказанные услуги, поставленные товары в пользу ряда фирм-однодневок, образующих своего рода слой, отделяющий денежные средства от источников их происхождения

Б.Отделениеотисточниковпроисхожденияизапутываниефинансовыхследов, осуществляется посредством перевода денежных средств на счета слоя фирм- однодневок, аккумулирующих финансовые потоки. При этом платежи дробятся на более мелкие суммы, используются фиктивные договоры об оплате товаров, услуг, предоставления займов.

В. Денежные средства поступают за рубеж на счета офшорных компаний, либо поступают на счета физических и юридических лиц и обналичиваются по чекам и карточным счетам, таким образом, уходя в «тень» и теряя финансовый след.

Г. Распределение теневых финансовых потоков происходит посредством перечисленияденежныхсредствнасчетакомпанийвбанках,предоставляющих «теневые» услуги. Используются фиктивные договоры, якобы связанные с предоставлением займов, покупкой ценных бумаг, разнородных товаров и т.п.

(А,Б,Г,В)

Критерии оценивания результатов успеваемости при осуществлении текущего контроля

Опрос/опорный конспект по теме оценивается по следующим критериям:

1 балл – обучающийся верно, самостоятельно отвечает на поставленный вопрос,

0 балл – обучающийся испытывает затруднения при ответе на поставленный вопрос или не может ответить на поставленный вопрос.

Тестирование оценивается в зависимости от количества верных ответов (в тесте 10 вопросов по каждому разделу):тестовое задание оценивается из расчета за каждый правильный ответ – 1 балл.

Рефераты оцениваются по следующим критериям*:*

Защита рефератов осуществляется, как правило, в форме групповой дискуссии, которая предполагает активное взаимодействие обучающегося с другими обучающимися группы и преподавателем. Дискуссия направлена на развитие коммуникативных навыков и формирования собственной позиции по рассматриваемой проблеме. Помимо содержания реферата преподавателем оценивается процедура его представления группе и аргументированность ответов на задаваемые выступающему вопросы.

25 баллов – реферат написан с соблюдением всех требований к письменным работам обучающихся, тема раскрыта полностью, верно определены объект и предмет исследования, представлен широкий перечень источников (не менее 10), проведен сравнительный анализ, использована действующая нормативная правовая база, приведены различные точки зрения,

сделаны выводы, обучающийся доступно с использованием профессиональной терминологии, без существенной опоры на текст сделал доклад по теме реферата, обучающийся дал полные и развернутые ответы на вопросы группы и преподавателя, сформировал и отстаивает собственную позицию по рассматриваемой проблеме;

20 баллов – реферат написан с соблюдением всех требований к письменным работам обучающихся, тема раскрыта полностью, представлен широкий перечень источников (не менее 10), использована действующая нормативная правовая база, сравнительный анализ и выводы не представлены, обучающийся доступно, но с существенной опорой на текст, с использованием профессиональной терминологии сделал доклад по теме реферата, обучающийся дал достаточно полные ответы на вопросы группы и преподавателя, сформировал собственную позицию по рассматриваемой проблеме;

10 баллов – реферат написан с соблюдением всех требований к письменным работам обучающихся, тема раскрыта не полностью, объект и предмет исследования определены неверно, обучающийся доступно, но с существенной опорой на текст, с частичным использованием профессиональной терминологии представил доклад по теме реферата, обучающийся дал ответы не на все вопросы группы и преподавателя, не сформировал собственную позицию по рассматриваемой проблеме;

0 баллов – тема не раскрыта, неверно определены объект и предмет исследования, список использованных источников недостаточный, отсутствует сравнительный анализ, не сделаны выводы, обучающийся с существенной опорой на текст, без использования профессиональной терминологии представил доклад по теме, обучающийся не ответил на вопросы группы и преподавателя, не сформировал какую-либо позицию по рассматриваемой проблеме.

Шкала оценивания результатов успеваемости при осуществлении текущего контроля

Вид оценочного средства	Шкала оценивания (баллы)
Опрос/опорный конспект	0-25
Тестирование	0-20
Реферат	0-25
Итого	***0-70****

*70 - максимальное количество баллов по результатам текущего контроля

5. Оценочные материалы промежуточной аттестации по дисциплине

5.1 Зачет проводится с применением следующих методов (средств): собеседование по вопросам. Зачет принимает лектор в рамках индивидуального собеседования по типовым вопросам. Процедура проведения зачета установлена в соответствии с Регламентом по проведению промежуточной аттестации с применением балльно-рейтинговой системы оценки знаний, обучающихся в Дальневосточном институте управления – филиале РАНХиГС.

5 Оценочные материалы для промежуточной аттестации

5.2 Показатели и критерии оценивания на различных этапах их формирования

Компонент компетенции	**Промежуточный/ключевой индикатор оценивания**	**Критерий оценивания**

ПКо -2 ОС-5	Способен определять методы сбора, обработки и анализа информации (в т.ч. в рамках внутреннего и обязательного контроля) и правильно использовать источники информации	Демонстрирует умение интерпретировать показатели финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в учетно-отчетной документации с целью принятия управленческих решений, направленных на уменьшение рисков, связанных с экономической безопасностью.
ПК с - 4	Знать типологии отмывания денег; уметь прогнозировать развитие событий и их последствия; классифицировать признаки и критерии подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ; составлять схему системы правового регулирования национальной системы ПОД/ФТ; анализировать законодательство в сфере ПОД/ФТ и правоприменительную практику	умеет проводить комплексный анализ угроз экономической безопасности в процессе финансово-экономического мониторинга результатов осуществлении проектов Способность применять познания в области процессуального права

Типовые оценочные материалы промежуточной аттестации

Вопросы к зачету:

1. Государственная система ПОД/ФТ.
2. Идентификации клиентов и выгодоприобретателей
3. Исполнение запросов Росфинмониторинга.
4. Надзор в сфере ПОД/ФТ.
5. Национальная система ПОД/ФТ и ее правовое регулирование
6. Общая характеристика нормативных правовых актов РФ, регулирующая ПОД/ФТ.
7. Обязательные компоненты Правил внутреннего контроля в сфере ПОД/ФТ
8. Осуществление надзора в сфере ПОД/ФТ. Формы надзора и виды проверок
9. Понятие легализации (отмывания) доходов.
10. Права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом»
11. Правовые и институциональные основы международного сотрудничества в сфере ПОД/ФТ.
12. Программа выявления операций, подлежащих обязательному контролю.
13. Программа, определяющая организационные основы осуществления внутреннего контроля.
14. Рекомендуемые программы осуществление внутреннего контроля.
15. Требования к разработке правил внутреннего контроля
16. Формирование единой международной системы ПОД/ФТ
17. Формы надзора и виды проверок
18. Цели противодействия легализации преступных доходов.

Типовые тестовые задания на зачет (правильный ответ может быть только один)

1. В целях Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма», понятие «Доходы, полученные преступным путём», означает:

а) поступление денежных средств со счёта нерезидента на лицевой счёт физического лица

б) денежные средства, полученные физическим лицом по вкладу (депозиту), оформленному на предъявителя

в) **денежные средства или иное имущество, полученное в результате совершения преступления.**

2. Уполномоченный орган, это:

а) Федеральная служба страхового надзора для страховых организаций

б) Федеральная служба по финансовым рынкам для профессиональных участников рынка ценных бумаг

в) Центральный банк РФ для кредитных организаций

г) **Федеральная служба по финансовому мониторингу**

3. Какой из указанных нормативных документов создает правовой механизм противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в РФ?

а) Федеральный Закон РФ № 115-ФЗ

б) Гражданский кодекс РФ

в) Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях

г) Уголовный кодекс РФ

4. Внутренний контроль – это:

а) совокупность принимаемых мер по контролю за операциями с денежными средствами или иным имуществом

б) Деятельность организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, по выявлению операций, подлежащих обязательному контролю, и иных операций с денежными средствами или иным имуществом, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма

в) совокупность принимаемых уполномоченным органом мер по контролю за операциями с денежными средствами или иным имуществом на основании информации, представляемой ему организациями, осуществляющими такие операции, также по проверке этой информации в соответствии с законодательством Российской Федерации

5. Обязательный контроль – это:

а) **Совокупность принимаемых уполномоченным органом мер по контролю за операциями с денежными средствами или иным имуществом на основании информации, представляемой ему организациями, осуществляющими такие операции, также по проверке этой информации в соответствии с законодательством Российской Федерации**

б) Фиксирование операций с денежными средствами или иным имуществом, подлежащим обязательному контролю, и иных операций с денежными средствами или иным имуществом, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма, организациями поименованными в ФЗ № 115

в) Разработка правил внутреннего контроля организациями осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма. поименованными в ФЗ № 115

г) Деятельность организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, по выявлению операций, подлежащих обязательному контролю, и иных операций с денежными средствами или иным имуществом, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма

6. К мерам, направленным на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма относятся:

а) Принятие обоснованных и доступных мер по установлению и идентификации выгодоприобретателей

б) **Запрет на информирование клиента о применяемых мерах противодействия легализации**

в) Порядок представление информации в Федеральную службу по финансовому контролю

7. Какие из указанных организаций в целях ПОД/ФТ относятся к организациям, осуществляющим операции с денежными средствами или иным имуществом?

а) Коммерческие организации, заключающие договоры финансирования под уступку денежного требования в качестве финансового агента

б) Страховые компании

в) Организации, профессиональные участники рынка ценных бумаг

г) Ломбарды

д) Все указанные организации

8. Какие из перечисленных операций страховой организации подлежат обязательному контролю?

а) Выплаты по страхованию жизни в сумме 800 000 рублей

б) Получение от зарубежной страховой компанией доли страховой выплаты в сумме 1000 000 рублей по перестраховочному договору

в) Перестраховочная премия, перечисленная страховому брокеру в сумме 600 000 рублей

г) Перестраховочная премия, перечисленная иностранному страховому брокеру в сумме 600 000 рублей

д) Все выше перечисленные

9. Какие сведения, необходимые для идентификации юридического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом, должна фиксировать лизинговая компания в соответствии с Федеральным законом №115-ФЗ?

а) Номер расчетного счета в обслуживающем Банке

б) Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)

в) Государственный регистрационный номер

г) Сведения, указанные в б) и в)

10. Квалификационные требования к специальным должностным лицам, ответственным за соблюдение правил внутреннего контроля и программ его осуществления (кроме кредитных организаций) установлены:

а) Федеральной службой по финансовому мониторингу

б) Правительством РФ

в) Министерством финансов РФ

г) Центральным банком РФ

11. Требования к подготовке и обучению кадров организаций, в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма устанавливаются:

а) Федеральной службой по финансовому мониторингу

б) Правительством РФ

в) Министерством финансов РФ

г) Федеральной службой страхового надзора

д) Министерством финансов РФ и Федеральной службой страхового надзора (для страховых организаций)

12. Какие сведения, необходимые для идентификации физического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом, должна фиксировать лизинговая компания в соответствии с Федеральным законом №115-ФЗ?

а) Данные паспорта

б) Данные миграционной карты

в) Адрес места жительства

г) Место работы

д) Только сведения, указанные в а), б) и в)

13. Какие сведения должна документально фиксировать и представлять в уполномоченный орган лизинговая компания по операциям, подлежащим обязательному контролю в целях ПОД/ФТ?

а) Вид операции

б) Основания совершения операции

в) Дату совершения операции

г) Сумму совершения операции

д) Все указанные сведения

14. При идентификации юридических лиц особое внимание обращается, в том числе на :

а) Структуру органов управления юридического лица, их полномочия

б) Количество сотрудников организации

в) Количество валютных счетов

15. Документы, полученные в результате реализации правил внутреннего контроля и программ его осуществления хранятся в организации:

а) Не менее 1 года со дня прекращения отношений с клиентом

б) Не менее 3 лет со дня прекращения отношений с клиентом

в) Не менее 5 лет со дня прекращения отношений с клиентом

г) Срок устанавливается организацией самостоятельно

д) Срок устанавливается организацией самостоятельно, но не менее 2 лет со дня прекращения отношений с клиентом

16. Порядок передачи информации в Федеральную службу по финансовому мониторингу лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических и бухгалтерских услуг, устанавливается:

а) Министерством финансов РФ

б) Правительством РФ

в) Саморегулируемыми аудиторскими организациями

г) Федеральной службой по финансовому мониторингу

17. Нарушение сроков подачи заявления о постановке на учет в уполномоченном органе и (или) сроков направления правил внутреннего контроля на согласование в уполномоченный орган:

а) Влечет предупреждение или наложение административного штрафа на юридических лиц в размере от десяти до пятнадцати тысяч рублей

б) Влечет наложение административного штрафа на юридических лиц в размере от двадцати до пятидесяти тысяч рублей

в) Влечет административное приостановление деятельности на срок до шестидесяти суток

18. Неисполнение организацией законодательства о противодействии легализации доходов, полученных преступным путем, повлекшие установленные судом легализацию доходов или финансирование терроризма, в том случае, если эти действия не содержат уголовно наказуемого деяния:

а) Влечет наложение административного штрафа на юридических лиц в размере от 500 тысяч до 1 миллиона рублей или административное приостановление деятельности на срок до 90 суток

б) Влечет наложение на юридических лиц штрафа в размере от двухсот до четырехсот тысяч рублей или административного приостановление деятельности на срок до шестидесяти суток

в) Влечет предупреждение или наложение административного штрафа на юридических лиц в размере от десяти до пятнадцати тысяч рублей

19. Что является общепризнанным кодексом правил и норм в сфере ПОД/ФТ

а) Палермская конвенция

б) Варшавская конвенция

в) Рекомендации ФАТФ

20. Какие приемы используют при отмывании

а) дробление

б) оптимизация

в) консолидация

Задача для зачета

Предприятие владеет ноу-хау производства изделия. Затраты на производство изделий без использования ноу-хау составляют 7 долл. за 1 шт. При этом 42 % себестоимости представляют собой затраты труда. Предприятие продает 500 000 изделий в год. Ноу-хау позволяет предприятию экономить на каждом выпускаемом изделии 2,25 долл. за счет используемых материалов и 37 % трудовых затрат. По прогнозам это преимущество сохранится в течение 8 лет. Необходимо оценить стоимость ноу-хау при ставке дисконта 19 %?

Ситуационное задание № 1

Какие сведения должны установить для идентификации клиента, представителя клиента и (или) выгодоприобретателя организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом до приема на обслуживание (при ответе необходимо опираться на федеральный закон № 115-ФЗ)

Ситуационное задание № 2

Определите операции с денежными средствами и иным имуществом, которые подлежат обязательному контролю (не менее 5):

1) покупка или продажа наличной иностранной валюты физическим лицом ну сумму 600 000 рублей
2) приобретение физическим лицом ценных бумаг за наличный расчет на сумму 50 000 рублей
3) размещение денежных средств во вклад (на депозит) на сумму 300 000 рублей с оформлением документов, удостоверяющих вклад (депозит) на предъявителя;
4) открытие вклада (депозита) в пользу третьих лиц с размещением в него денежных средств в сумме 750 00 рублей в наличной форме;
5) помещение драгоценных металлов, драгоценных камней, ювелирных изделий из них и лома таких изделий или иных ценностей в ломбард на сумму 100 000 рублей;
6) выплата физическому лицу страхового возмещения по страхованию жизни на сумму 600 000 рублей
7) получение или предоставление имущества по договору финансовой аренды (лизинга) на сумму 1 000 000 рублей;
8) получение денежных средств в виде платы за участие в лотерее, тотализаторе (взаимном пари) и иных основанных на риске играх, в том числе в электронной форме, и выплата денежных средств в виде выигрыша, полученного от участия в указанных играх на сумму 20 000 рублей;
9) Сделка с недвижимым имуществом, результатом совершения которой является переход права собственности на такое недвижимое имущество, если сумма, на которую она совершается, превышает 3 миллиона рублей
10) Операция по получению некоммерческой организацией денежных средств и (или) иного имущества от иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранных граждан и лиц без гражданства, а равно по расходованию денежных средств и (или) иного имущества указанной организацией, если сумма, на которую совершается данная операция, превышает 10 000 рублей.

Схематическое изображение системы правового регулирования национальной системы ПОД/ФТ

Нарисуйте схему системы правового регулирования национальной системы ПОД/ФТ

Шкала оценивания ответов на типовые вопросы к зачету(в баллах)

Вид оценочного средства	Шкала и критерии оценивания (баллы)
Индивидуальное собеседование	0-30
Итого	***0-30****

*30 баллов – обучающийся доступно с использованием профессиональной терминологии представил полные и развернутые ответы на вопросы, сформировал и отстаивает собственную позицию по рассматриваемой проблеме, провел сравнительный анализ, использовал действующую нормативную правовую базу, привел различные точки зрения, сделал выводы;

20 баллов – обучающийся доступно с использованием профессиональной терминологии представил достаточно полные ответы на вопросы, сформировал собственную позицию по рассматриваемой проблеме, использовал действующую нормативную правовую базу, сравнительный анализ и выводы не представлены;

10 баллов – обучающийся доступно с частичным использованием профессиональной терминологии представил ответы не на вопросы, не сформировал собственную позицию по рассматриваемой проблеме;

0 баллов – обучающийся не ответил на вопросы, не сформировал какую-либо позицию по рассматриваемой проблеме.

Шкала соответствия между баллами, выставляемых по многобалльной системе, и отметками бинарной системы оценки знаний

Наименование отметки	Сумма баллов
«зачтено»	60-100
«незачтено»	0-59

Шкала оценивания результатов обучения при осуществлении промежуточной аттестации

Критерий оценивания	Оценка
Демонстрирует знания методов подбора оценки деятельности организации на предмет соответствия нормативно-правовому регулированию хозяйственной деятельности. Демонстрирует умение выявлять несоответствие перспективной (фактической) деятельности организации нормативно-правовым нормам	зачтено
Не знает методов подбора оценки деятельности организации на предмет соответствия нормативно-правовому регулированию хозяйственной деятельности. Не демонстрирует умение выявлять несоответствие перспективной (фактической) деятельности организации нормативно-правовым нормам	незачтено

6. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

6.1. Методические указания для обучающихся по освоению материала занятий лекционного типа

Лекция представляет собой систематизированное, последовательное изложение преподавателем учебного материала в соответствии с изучаемой темой дисциплины. Занятия лекционного типа дают обучающимся систематизированные знания о наиболее сложных и актуальных проблемах изучаемой дисциплины.

Осуществляя учебные действия на лекционных занятиях, обучающиеся должны внимательно воспринимать материал, подготовленный преподавателем, мыслить, добиваться понимания изучаемого предмета. Обучающимся рекомендуется вести конспект. В случае

недопонимания какой-либо части предмета следует в установленном порядке задать вопрос преподавателю.

Для визуального восприятия формулировки темы, учебных вопросов, наиболее важных определений, схем, иллюстраций, таблиц, графиков, дополнительных источников информации и т. п. обучающимся рекомендуется обращать внимание на предлагаемые преподавателем учебные презентации в формате MS PowerPoint (или созданные с помощью иных приложений).

6.2 Методические указания для обучающихся по освоению материала занятий семинарского типа

Занятия семинарского типа (практические занятия) являются аудиторными. Для того, чтобы аудиторный материал занятия был освоен обучающимся, ему необходимо предварительно изучить теоретический материал по данной теме, ознакомиться с литературой, рекомендованной преподавателем и найденной самостоятельно; выполнить задания, предложенные преподавателем к занятию; составить перечень вопросов, вызывающих затруднения, неясности или сомнения, обсудить их с преподавателем на занятии.

В ходе подготовки к семинарским занятиям обучающемуся рекомендуется изучить основную литературу, ознакомиться с дополнительной литературой, новыми публикациями в периодических изданиях. При этом следует учесть рекомендации преподавателя и требования рабочей программы. Рекомендуется также дорабатывать свой конспект лекции, делая в нем соответствующие записи из литературы, рекомендованной преподавателем и предусмотренной рабочей программой дисциплины.

Следует подготовить тезисы для выступлений по всем учебным вопросам, выносимым на практическое занятие.

Готовясь к выступлению на занятии, обучающийся может обращаться за методической помощью к преподавателю. Заканчивать подготовку следует составлением плана (конспекта) по изучаемому материалу (вопросу). Это позволяет составить концентрированное, сжатое представление по изучаемым вопросам.

6.3. Методические указания для обучающихся по самостоятельной работе

Самостоятельная работа обучающихся направлена на самостоятельное изучение отдельных вопросов учебной дисциплины. Самостоятельная работа является обязательной для каждого обучающегося, ее объем определяется учебным планом.

Усвоение материала дисциплины в процессе аудиторных занятий и в результате самостоятельной подготовки и изучения отдельных вопросов дисциплины позволят студенту подойти к промежуточной аттестации подготовленным и потребует лишь повторения ранее пройденного материала. Знания, накапливаемые постепенно и в различных ракурсах, с использованием противоположных мнений и взглядов на ту или иную проблему экономики являются глубокими и качественными, и позволяют сформировать соответствующие компетенции как итог образовательного процесса.

Для систематизации знаний по дисциплине первоначальное внимание обучающемуся следует обратить на рабочую программу курса, которая включает основные темы дисциплины, в рамках которых и формируются вопросы для текущего контроля и промежуточной аттестации. Поэтому обучающийся, заранее ознакомившись с программой курса, может лучше сориентироваться в последовательности освоения курса с позиций организации самостоятельной работы.

При организации процесса освоения дисциплины обучающемуся следует учитывать:

1. Планирование времени, отведенного на освоение дисциплины.

При планировании времени на освоение дисциплины следует руководствоваться: а) структурой дисциплины (раздел 3 настоящей рабочей программы), в которой указаны количество академических часов в разрезе каждой темы, вида занятий (лекции, практические занятия) и часы

на самостоятельную работу; б) формой текущего контроля успеваемости (опрос, опорный конспект, тестирование, реферат); в) формой промежуточной аттестации (зачет).

2. Последовательность действий при освоении дисциплины. Изучение каждой темы дисциплины целесообразно начинать со знакомства с содержанием дисциплины в разрезе тем; затем следует этап подбора источников из числа рекомендуемых и подобранных самостоятельно (научные статьи; информация с официальных сайтов государственных органов, др.). Изучение источниковой базы может сопровождаться конспектированием (например, тезисным), составлением глоссария, др. Целесообразно вести перечень проблемных вопросов как по существу темы, обусловленных пробелами в научном и правовом поле и проблемами практического характера, так и в случае затруднений с уяснением смысла изложенного в источниках материала (указанные вопросы могут быть разрешены впоследствии самим студентом во время занятий или на консультации с преподавателем).

3. Использование учебно-методических материалов и работа с литературой. Следует применять следующую последовательность подбора источников для изучения тем дисциплины: а) научная и учебная литература: основная и дополнительная; б) нормативные правовые материалы; в) Интернет-ресурсы и др.

4. Подготовка к текущему контролю успеваемости. При выполнении заданий следует руководствоваться методическими рекомендациями, представленными по каждому виду заданий (опрос/опорный конспект, реферат, тестирование).

При самостоятельной работе обучающиеся работают с рекомендованными материалами при минимальном участии преподавателя. При необходимости обучающемуся рекомендуется записывать вопросы, возникшие у него в ходе работы над темой, для обсуждения их с преподавателем в ходе семинаров или консультаций.

6.4. Методические указания для обучающихся по подготовке к опросу /составлению опорного конспекта

Опросы по темам проводятся в части проверки и уяснения основных экономических понятий и категорий. При подготовке к опросу обучающийся должен изучить вопросы для самостоятельной подготовки к практическим занятиям, рекомендуется составить краткий конспект ответа на каждый из представленных вопросов.

Конспект – это систематическая, логически связная запись материала, включающая в себя план изучаемого материала, выписки из учебника и дополнительных источников, тезисы материала, собственные мысли, выводы и т.п.

6.5. Методические указания для обучающихся по подготовке к тестированию

При подготовке к тестированию необходимо внимательно изучить содержание тем дисциплины, которые выносятся на проверку.

Как и любая другая форма подготовки к контролю знаний, тестирование имеет ряд особенностей, знание которых помогает успешно выполнить тест. Можно дать следующие методические рекомендации:

- прежде всего, следует внимательно изучить структуру теста, оценить объем времени, выделяемого на данный тест, увидеть, какого типа задания в нем содержатся;
- лучше начинать отвечать на те вопросы, в правильности решения которых нет сомнений, пока не останавливаясь на тех, которые могут вызвать долгие раздумья. Это позволит успокоиться и сосредоточиться на выполнении более трудных вопросов;
- очень важно всегда внимательно читать задания до конца, не пытаясь понять условия «по первым словам» или выполнив подобные задания в предыдущих тестированиях. Такая спешка нередко приводит к досадным ошибкам в самых легких вопросах;
- если не знаете ответа на вопрос или не уверены в правильности, следует пропустить его и отметить, чтобы потом к нему вернуться.

Рассчитывать выполнение заданий нужно всегда так, чтобы осталось время на проверку и доработку (примерно 1/3-1/4 запланированного времени). Тогда вероятность описок сводится к нулю и имеется время, чтобы набрать максимум баллов на легких заданиях и сосредоточиться на решении более трудных, которые вначале пришлось пропустить.

6.6. Методические указания по подготовке рефератов

Реферат – результат самостоятельной работы обучающегося, представляющий собой краткое изложение в письменном виде полученных результатов теоретического анализа определенной научной (учебно-исследовательской) темы, где автор раскрывает суть исследуемой проблемы, приводит различные точки зрения, а также собственные взгляды на нее. Реферат должен состоять из следующих частей: титульный лист; содержание; введение; основной текст, разбитый на главы и подразделы (вопросы); заключение; библиографический список. Реферат оформляется в соответствии с требованиями, предъявляемыми локальными нормативными актами РАНХиГС к письменным работам.

6.7 Методические указания по подготовке к контрольной работе

Целью контрольной работы является закрепление теоретических знаний студентов, проверка умения увязывать теоретические положения с практическим анализом реальных макроэкономических ситуаций.

Общий алгоритм для решения задачи прочитывается так:

1. Чтение и анализ условия задачи. Определить какие понятия используются, о каких принципах, законах или явлениях идёт речь.
2. Анализ данных. Определить каким способом по ним можно получить требуемый результат. Это может быть использование готовых формул, построение логических цепочек.
3. Применение способа к исходным данным, в частности, проведение вычислений.
4. Анализ ответа с точки зрения его смысла и соответствия условию

6.8 Рекомендации по выполнению индивидуального задания

На примере финансовой отчетности конкретной организации провести анализ финансово-хозяйственной деятельности (горизонтальный и вертикальный анализ данных финансовой отчетности, анализ ликвидности, финансовой устойчивости, рентабельности).

В результате горизонтального и вертикального анализа выявить:

1. статьи, свидетельствующие об определенных недостатках в работе предприятия;
2. изменение валюты баланса (итога баланса) и основные причины (статьи баланса, за счет которых произошло это изменение);
3. изменение структуры баланса;
4. изменение балансовой прибыли

Сделать вывод: дать предварительную оценку деятельности и финансового состояния предприятия.

Анализ финансовой устойчивости предприятия.

2.1. Анализ финансовой устойчивости.

1. Дать понятие финансовой устойчивости.
2. Дать понятие 4-х типов финансовой устойчивости и определить к какому типу относится финансовая ситуация анализируемого предприятия (абсолютная устойчивость; нормальная; неустойчивое финансовое состояние; кризисное состояние)
3. Рассчитать показатели финансовой устойчивости, сравнить их с рекомендуемыми нормативами.
4. Сделать вывод о финансовой устойчивости предприятия.

2.2. Анализ ликвидности

1. Дать понятие ликвидности.
2. Провести анализ показателей ликвидности, сравнить их с рекомендуемыми нормативами
3. Сделать вывод о ликвидности.

2.3. Анализ рентабельности капитала; продукции.

1. Дать понятие рентабельности капитала; продукции.
2. Провести анализ рентабельности капитала; продукции
3. Дать оценку динамики рентабельности капитала; продукции.

6.9 Методические рекомендации при применении ДОТи регламент распределения видов работ по дисциплине с ДОТ

Данная дисциплина может быть реализована с применением элементов дистанционных образовательных технологий (ДОТ). Распределение видов учебной работы, форматов текущего контроля представлены в таблице:

Вид учебной работы	**Формат проведения**
Лекционные занятия	контактная аудиторная работа / в СДО
Практические занятия	контактная аудиторная работа / в СДО
Самостоятельная работа	контактная аудиторная работа / в СДО
Промежуточная аттестация	Устно /устно в ДОТ
Формы текущего контроля	**Формат проведения**
Опрос/опорный конспект	контактная аудиторная работа / в СДО
Тестирование	контактная аудиторная работа / в СДО
Реферат	контактная аудиторная работа / в СДО

Доступ к системе дистанционных образовательных технологий (СДО) осуществляется каждым обучающимся самостоятельно с любого устройства на образовательном портале института: https://lms.ranepa.ru. Пароль и логин к личному кабинету / профилю предоставляется студенту в деканате.

Все формы текущего контроля, проводимые в системе дистанционного обучения, оцениваются в системе дистанционного обучения. Доступ к видео и материалам лекций предоставляется в течение всего семестра. Доступ к каждому виду работ и количество попыток на выполнение задания предоставляется на ограниченное время согласно регламенту дисциплины, опубликованному в СДО. Преподаватель оценивает выполненные обучающимся работы после окончания срока выполнения согласно установленному графику.

7. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет

7.1 Основная литература

1. Танющева Н..Ю. Финансовы мониторинг: учебник. М. Кнорус, 2024.- 160 с. ISBN 978-5-406-13484-9 .https://znanium.com/catalog/document
2. Финансовый мониторинг: учебник/ под ред. Глотов В.И. Альбеков А.У., Макаренко Е.Н.. – М. Юрайт.- 2024.- 196 с ISBN 978-5-406-09082-4. . http://www.iprbookshop.ru/11110
3. Финансовый мониторинг: учебное пособие для бакалавриата и магистратуры / под ред. Ю. А. Чиханчина, А. Г. Братко. – Москва : Юстицинформ, 2018. – Том 1. – 696 с.. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=497911 – ISBN 978-5-7205-1426-6. – https://znanium.com/catalog/document?id=333489

7.2. Дополнительная литература

1. Финансовый мониторинг. Управление рисками отмывания денег в банках [Электронный ресурс]: учебное пособие / П.В. Ревенков [и др.]. - М.: ЦИПСиР, 2020. - http://www.iprbookshop.ru/10532
2. Финансы : учебник и практикум для академического бакалавриата / Л. А. Чалдаева [и др.] ; под ред. Л. А. Чалдаевой. — 2-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2019. — 439 с. — (Серия : Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-9916-9586-2. — Режим доступа :www.biblio-online.ru/book/77FCFFA4-F5AD-4B8E-89B6-250E5AA8E02B

7.3. Нормативные правовые документы

1. 1. Об организации проектной деятельности в Правительстве Российской Федерации : пост. Правительства РФ от 15.10.2016 г. № 1050 // Собр. законодательства РФ. – 2016. – № 43. – Ст. 6028.
2. 2. Об утверждении Методических рекомендаций по внедрению проектного управления в органах исполнительной власти : расп. Минэкономразвития России от 14.04.2014 г. № 26Р-АУ / Официальный сайт Минэкономразвития России. – URL.: http://economy.gov.ru/minec/about/structure/depStrategy/201404181.
3. Указ Президента Российской Федерации от 13.06.2012 № 808 «Вопросы Федеральной службы по финансовому мониторингу»
4. Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

7.4. Интернет-ресурсы

1. Официальный сайт государственных органов власти Российской Федерации. – URL.: http:// www.gov.ru.
2. Официальный сайт Президента РФ. – URL.: http:// www.kremlin.ru.
3. Официальный сайт Правительства Российской Федерации.– URL.: http://www.government.ru.
4. Официальный сайт Федеральной службы по финансовому мониторингу.– URL.: http://www.fedsfm.ru
5. Российская государственная библиотека. Электронная библиотека диссертаций РГБ. – URL.:http://www.rsl.ru.
6. Универсальная научная электронная библиотека elibrary.ru. – URL.: http://elibrary.ru.
7. http://www.iprbookshop.ru – Электронно-библиотечная система [ЭБС] «Iprbooks»
8. https://e.lanbook.com - Электронно-библиотечная система [ЭБС] «Лань».
9. https://new.znanium.com Электронно-библиотечная система [ЭБС] «Znanium.com».

10. www.biblio-online.ru –Электронно-библиотечная система [ЭБС] Юрайт.
11. Справочно-правовая система «Консультант».
12. Электронный периодический справочник «Гарант».

Наименование ресурса	***Электронный адрес***
ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ИЗДАНИЯ	
АКДИ “Экономика и жизнь”	http://www.akdi.ru/
Интернет-издание по теории и практике финансового и управленческого учета	http://gaap.ru/diary/
КоммерсантЪ	http://www.kommersant.com/
Компания	http://www.ko.ru/
РБК daily	http://rbcdaily.ru/
Стандарты и качество	http://www.stq.ru/
Финанс	http://www.finansmag.ru/
Финансовый директор	http://www.fd.ru/
Эксперт	http://www.expert.ru/
ЛИТЕРАТУРА В INTERNET	
Каталог ресурсов в помощь студенту	http://edu.uapa.ru/elibrary/
Книжная поисковая система eBdb	http://www.ebdb.ru/
Электронная библиотека StudySpace в помощь студентам и аспирантам экономических вузов	http://studyspace.ru/istochniki-materiala-po-predmetam/ekonomika-i-pravo-14.html/
Электронная библиотека экономической и деловой литературы	http://www.aup.ru/library/
Экономический портал	http://institutiones.com/

7.5. Иные источники

Научные журналы: Журнал экономической теории, Вопросы экономики, Экономическая наука современной России, Власть и управление на Востоке России и др.

8. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Информационные технологии реализуются через электронно-информационную образовательную среду Академии.

Адрес	**Наименование оборудованных учебных кабинетов**	**Оснащенность оборудованных учебных кабинетов, перечень программного обеспечения**

680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33	Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), практик, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.	Специализированная мебель для организации рабочих мест обучающихся и преподавателя, технические средства обучения, мультимедийное оборудование, доступ к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде. Программное обеспечение: MicrosoftWindows, пакет Microsoftoffice, антивирусное программное обеспечение.
680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33	Специализированные аудитории, оборудованные для проведения занятий по информационным технологиям (компьютерные классы)	Специализированная мебель для организации рабочих мест обучающихся и преподавателя, технические средства обучения, мультимедийное оборудование, доска маркерная, учебные пособия, тренажеры и другие средства и оборудование. Аудитории обеспечены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде организации. Программное обеспечение: MicrosoftWindows, пакет Microsoftoffice, антивирусное программное обеспечение, справочно-правовая система «Консультант плюс», информационно-справочная система «Кодекс», AnyLogicUniversity, KNIME (OpenSource программное обеспечение с открытым исходным кодом), Gretl, StatgraphicsCenturionXVAcademicPro, 1С Предприятие 8 для учебных заведений, EviewsAcademic, AdobePhotoshop
680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33	Учебные аудитории для самостоятельной работы обучающихся	Специализированная мебель для организации рабочих мест обучающихся, технические средства обучения, мультимедийное оборудование, доступ к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде. Программное обеспечение: MicrosoftWindows, пакет Microsoftoffice, антивирусное программное обеспечение.

680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33, Точка кипения	Центр (класс) деловых игр	Специализированная мебель для организации рабочих мест обучающихся и преподавателя, технические средства обучения, мультимедийное оборудование, учебно-наглядные пособия, доска маркерная, доступ к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде. Программное обеспечение: MicrosoftWindows, пакет Microsoftoffice, антивирусное программное обеспечение.
680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33	Специальная библиотека (библиотека ограниченного доступа) /	Помещение для самостоятельной работы обучающихся. Специализированная мебель для организации рабочих мест обучающихся, технические средства обучения, мультимедийное оборудование. Читальный зал научной библиотеки оснащен компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде. Программное обеспечение: MicrosoftWindows, пакет Microsoftoffice, антивирусное программное обеспечение.
680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33	Научно-исследовательская лаборатория	Специализированная мебель для организации рабочих мест обучающихся и преподавателя, технические средства обучения, мультимедийное оборудование, доска маркерная, доступ к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде. Программное обеспечение: MicrosoftWindows, пакет Microsoftoffice, антивирусное программное обеспечение.
680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33	Помещения для научно-исследовательской работы	Специализированная мебель для организации рабочих мест обучающихся и преподавателя, технические средства обучения, мультимедийное оборудование, доска маркерная, доступ к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде. Программное обеспечение: MicrosoftWindows, пакет Microsoftoffice, антивирусное программное обеспечение.
680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33	Актовый зал	Специализированная мебель для организации рабочих мест обучающихся и преподавателя, технические средства обучения, мультимедийное оборудование, доступ к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде. Программное обеспечение: MicrosoftWindows, пакет Microsoftoffice, антивирусное программное обеспечение.