

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна

Должность: Проректор по учебно-методической работе

Дата подписания: 28.10.2025 08:18:52

Уникальный программный ключ:

b066544bae1e449cd8bfce392f7224a676a271b2

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**
**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ЭКОНОМИКИ И
ТОРГОВЛИ ИМЕНИ МИХАИЛА ТУГАН-БАРАНОВСКОГО»**

КАФЕДРА БАНКОВСКОГО ДЕЛА

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной и методической работе

 Л. В. Крылова

26 февраля 2025 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

**ФТД.02 ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ)
НЕЗАКОННЫХ ДОХОДОВ**

(шифр, название учебной дисциплины в соответствии с учебным планом)

Углубленная группа направлений подготовки 38.00.00 Экономика и управление

Программа высшего образования – программа бакалавриата

Направление подготовки 38.03.01 Экономика

Профиль: Налоги и налогообложение

Институт учета и финансов

Форма обучения, курс:

очная форма обучения, 3 курс

очно-заочная форма обучения, 3 курс

Рабочая программа адаптирована для лиц с ограниченными
возможностями здоровья и инвалидов

Донецк
2025

Рабочая программа учебной дисциплины «Противодействие легализации (отмыванию) незаконных доходов» для обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, профилю: Налоги и налогообложение, разработанная в соответствии с учебным планом, утвержденным Ученым советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»:

- в 2025 г. – для очной формы обучения;
- в 2025 г. – для очно-заочной формы обучения.

Разработчик: Грицак Елена Владимировна, доцент кафедры банковского дела, кандидат экономических наук, доцент 

Рабочая программа утверждена на заседании кафедры банковского дела

Протокол от 17 февраля 2025 г. № 14

Зав. кафедрой банковского дела

(подпись)

 И.В. Попова
КАФЕДРА
БАНКОВСКОГО
ДЕЛА

СОГЛАСОВАНО

Директор института учета и финансов

(подпись)

 Л.И. Тымчина
(инициалы, фамилия)

Дата 24 февраля 2025 года

ОДОБРЕНО

Учебно-методическим советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»

Протокол от 26 февраля 2025 № 7

Председатель

(подпись)

 Л.В. Крылова

© Грицак Е.В., 2025 год

© Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского», 2025 год

1. ОПИСАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

1. ОПИСАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ				
Наименование показателя	Наименование укрупненной группы направлений подготовки / специальностей, направление подготовки / специальность, профиль / магистерская программа / специализация, программа высшего образования	Характеристика учебной дисциплины		
		очная форма обучения	очно-заочная форма обучения	
Количество зачетных единиц – 2	Укрупненная группа направлений подготовки 38.00.00 Экономика и управление	Факультативная		
Модулей – 1	Направление подготовки 38.03.01 Экономика			
Смысловых модулей – 2	Профиль Банковское дело	Год подготовки		
Общее количество часов – 72		3-й		3-й
		Семестр		
		6-й		6-й
		Лекции		
	16 час.		8 час.	
Количество часов в неделю для очной формы обучения: аудиторных – 1,83; самостоятельной работы обучающегося – 2,5	Программа высшего образования – программа бакалавриата	Практические, семинарские занятия		
		14 час.		14 час.
		Лабораторные занятия		
		- час.		- час.
		Самостоятельная работа		
		40,95 час.		48,95 час.
		Индивидуальные задания* :		
		2 ТМК		2 ТМК
	Форма промежуточной аттестации			
	Зачет (0,25 час.)		Зачет (0,25 час.)	

* для очной формы обучения указывается

* для очной формы обучения указывается количество проводимых текущих модульных контролей (например, 2 ТМК), при наличии – курсовая работа/проект (КР/КП)
 для очно-заочной формы обучения указывается количество проводимых текущих модульных контролей (например, 2 ТМК), при наличии – курсовая работа/проект (КР/КП)

Соотношение количества часов аудиторных занятий и самостоятельной работы составляет:

для очной формы обучения – 30 /40,95

для очно-заочной формы обучения – 22 /48,95

2. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель учебной дисциплины: формирование у обучающихся системы знаний относительно экономических, правовых, методологических, практических и этических аспектов противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов, современных проблем и перспектив его реформирования в Российской Федерации.

Задачи учебной дисциплины: приобретение обучающимися профессиональных компетенций, которые обеспечивают их способность выявлять факты нарушения налогового законодательства в ходе проведения мероприятий налогового контроля и налогового администрирования, применять в практике деятельности налогоплательщиков законодательство Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

3. МЕСТО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП ВО

Учебная дисциплина ФТД.01 «Противодействие легализации (отмыванию) незаконных доходов» относится к факультативным дисциплинам ОПОП ВО.

Связь с другими дисциплинами учебного плана:

- перечень действующих и предшествующих дисциплин: «Макроэкономика», «Микроэкономика», «Мировая экономика и международные экономические отношения», «Финансы», «Деньги, кредит, банки», «Налоговая система Российской Федерации», «Налогообложение физических лиц», «Налогообложение юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», «Налоговое право», «Налогообложение резидентов и нерезидентов Российской Федерации», «Конфликтология и профессиональная этика в сфере налоговых отношений».

- перечень теоретических дисциплин и практик, для которых освоение данной дисциплины необходимо как предшествующее: «Цифровые сервисы и государственные услуги налоговых органов Российской Федерации», «Налоговый учет и отчетность», «Налоговый менеджмент», «Налоговое администрирование», «Организация и проведение налоговых проверок», «Актуальные проблемы в сфере налогообложения», «Организация деятельности налоговых органов», «Налоговый консалтинг», «Производственная технологическая практика», «Производственная преддипломная практика».

4. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ), СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

В результате освоения изучения учебной дисциплины у обучающегося должны быть сформированы компетенции и индикаторы их достижения:

<i>Код и наименование компетенции</i>	<i>Код и наименование индикатора достижения компетенции</i>
ПК-6. Способен осуществлять контроль правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты налогов и сборов согласно действующему законодательству	ИДК-1 _{ПК-6} Выявляет факты нарушения налогового законодательства в ходе проведения мероприятий налогового контроля и налогового администрирования

В результате изучения учебной дисциплины обучающийся должен:

знать: нормы российского законодательства и международного права в области противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов; методы и стратегии отмывания незаконных доходов; методы выявления и предотвращения отмывания незаконных доходов; этические нормы и профессиональные стандарты в области противодействия

легализации (отмыванию) незаконных доходов;

уметь: выявлять факты нарушения налогового законодательства в ходе проведения мероприятий налогового контроля и налогового администрирования; применять в практике деятельности налогоплательщиков законодательство Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, методы выявления и предотвращения отмывания незаконных доходов;

владеть: навыками применения правовых норм, методов выявления и предотвращения отмывания незаконных доходов, соблюдения этических норм и требований в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, выявления фактов нарушения налогового законодательства в ходе проведения мероприятий налогового контроля и налогового администрирования.

5. ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

МОДУЛЬ 1. ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) НЕЗАКОННЫХ ДОХОДОВ

Смысловой модуль 1. Экономические и законодательные основы противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов

Тема 1. Экономическая сущность и необходимость противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов.

Тема 2. Нормативно-правовая база и надзор в области противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов.

Смысловой модуль 2. Методы борьбы с легализацией незаконных доходов

Тема 3. Методы и стратегии отмывания незаконных доходов.

Тема 4. Методы выявления и предотвращения отмывания незаконных доходов.

Тема 5. Практические аспекты борьбы с отмыванием незаконных доходов.

Тема 6. Этические нормы и профессиональные стандарты в области противодействия легализации незаконных доходов.

6. СТРУКТУРА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Название смысловых модулей и тем	Количество часов											
	очная форма обучения						очно-заочная форма обучения					
	всего	в том числе					всего	в том числе				
		л ¹	п ²	лаб ³	инд ⁴	СР ⁵		л ¹	п ²	лаб ³	инд ⁴	СР ⁵
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
МОДУЛЬ 1. ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) НЕЗАКОННЫХ ДОХОДОВ												
Смысловой модуль 1. Экономические и законодательные основы противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов												
Тема 1. Экономическая сущность и необходимость противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов	10	2	2	-	-	6	11	1	2	-	-	8
Тема 2. Нормативно-правовая база и надзор в области противодействия легализации	11	2	2	-	-	7	11	1	2	-	-	8

Название смысловых модулей и тем	Количество часов											
	очная форма обучения						очно-заочная форма обучения					
	всего	в том числе					всего	в том числе				
		л ¹	п ²	лаб ³	инд ⁴	СР ⁵		л ¹	п ²	лаб ³	инд ⁴	СР ⁵
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
(отмыванию) незаконных доходов												
Итого по смысловому модулю 1	21	4	4	-	-	13	22	2	4	-	-	16
Смысловой модуль 2. Методы борьбы с легализацией незаконных доходов												
Тема 3. Методы и стратегии отмывания незаконных доходов	13	4	2	-	-	7	13	2	2	-	-	8
Тема 4. Методы выявления и предотвращения отмывания незаконных доходов	15	4	4	-	-	7	15	2	4	-	-	9
Тема 5. Практические аспекты борьбы с отмыванием незаконных доходов	11	2	2	-	-	7	11	1	2	-	-	8
Тема 6. Этические нормы и профессиональные стандарты в области противодействия легализации незаконных доходов	10,95	2	2	-	-	6,95	10,95	1	2	-	-	7,95
Итого по смысловому модулю 2	49,95	12	10	-	-	27,95	48,95	6	10	-	-	32,95
Всего по смысловым модулям	70,95	16	14	-	-	40,95	70,95	8	14	-	-	48,95
Катт	0,8	-	-	-	0,8		0,8	-	-	-	0,8	-
СРэк	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИК	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
КЭ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Каттэк	0,25	-	-	-	0,25	-	0,25	-	-	-	0,25	-
Контроль	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего часов	72	16	14	-	1,05	40,95	72	8	12	-	1,05	48,95

Примечания: 1. л – лекции; 2. п – практические (семинарские) занятия; 3. лаб – лабораторные занятия; 4. инд – индивидуальные задания; 5. СР – самостоятельная работа.

7. ТЕМЫ СЕМИНАРСКИХ И ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

№ п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	очно-заочная форма
1	2	3	4
Смысловой модуль 1. Экономические и законодательные основы противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов			
1	Тема 1. Экономическая сущность и необходимость противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов	2	2
2	Тема 2. Нормативно-правовая база и надзор в области противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов	2	2
Смысловой модуль 2. Методы борьбы с легализацией незаконных доходов			
3	Тема 3. Методы и стратегии отмывания незаконных доходов	2	2
4	Тема 4. Методы выявления и предотвращения отмывания незаконных доходов	4	4
5	Тема 5. Практические аспекты борьбы с отмыванием незаконных доходов	2	2
6	Тема 6. Этические нормы и профессиональные стандарты в области противодействия легализации незаконных доходов	2	2
ВСЕГО		14	14

7. ТЕМЫ ЛАБОРАТОРНЫХ ЗАНЯТИЙ – не предусмотрены

7. ТЕМЫ ЛАБОРАТОРНЫХ ЗАНЯТИЙ – не предусмотрены			
Номер п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	очно-заочная форма
ВСЕГО			

8. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА

№ п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	очно-заочная форма
1	2	3	4
Смысловой модуль 1. Экономические и законодательные основы противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов			
1	Тема 1. Экономическая сущность и необходимость противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов	6	8
2	Тема 2. Нормативно-правовая база и надзор в области противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов	7	8
Смысловой модуль 2. Методы борьбы с легализацией незаконных доходов			
3	Тема 3. Методы и стратегии отмывания незаконных доходов	7	8
4	Тема 4. Методы выявления и предотвращения отмывания незаконных доходов	7	9

№ п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	очно-заочная форма
1	2	3	4
5	Тема 5. Практические аспекты борьбы с отмыванием незаконных доходов	7	8
6	Тема 6. Этические нормы и профессиональные стандарты в области противодействия легализации незаконных доходов	6,95	7,95
ВСЕГО		40,95	48,95

10. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ДЛЯ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ И ИНВАЛИДОВ

В ходе реализации учебной дисциплины используются следующие дополнительные методы обучения, текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся в зависимости от их индивидуальных особенностей:

- 1) для слепых и слабовидящих:
 - лекции оформляются в виде электронного документа;
 - письменные задания оформляются увеличенным шрифтом или заменяются устным ответом;
- 2) для глухих и слабослышащих:
 - лекции оформляются в виде электронного документа;
 - письменные задания выполняются на компьютере в письменной форме;
 - зачет проводится в письменной форме на компьютере; возможно проведение в форме тестирования с использованием дистанционной системы Moodle;
- 3) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:
 - лекции оформляются в виде электронного документа;
 - письменные задания заменяются устным ответом;
 - зачет проводится в устной форме.

При необходимости предусматривается увеличение времени для подготовки ответа.

Процедура проведения промежуточной аттестации для обучающихся устанавливается с учетом их индивидуальных психофизических особенностей. Промежуточная аттестация может проводиться в несколько этапов.

При проведении процедуры оценивания результатов обучения предусматривается использование технических средств, необходимых в связи с индивидуальными особенностями обучающихся. Эти средства могут быть предоставлены университетом, или могут использоваться собственные технические средства.

Проведение процедуры оценивания результатов обучения допускается с использованием дистанционных образовательных технологий.

Обеспечивается доступ к информационным и библиографическим ресурсам в сети Интернет для каждого обучающегося в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

- 1) для слепых и слабовидящих:
 - в печатной форме увеличенным шрифтом;
 - в форме электронного документа.
- 2) для глухих и слабослышащих:
 - в печатной форме;
 - в форме электронного документа.
- 3) для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата:
 - в печатной форме;
 - в форме электронного документа.

11. ИНДИВИДУАЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ

Вопросы для текущего модульного контроля (ТМК)

1. Объясните, что такое легализация (отмывание) незаконных доходов и какова его цель.
2. Охарактеризуйте экономические и социальные последствия легализации (отмывания) незаконных доходов
3. Опишите процесс легализации (отмывания) незаконных доходов и назовите его три основных этапа.
4. Какие международные организации участвуют в разработке стандартов по противодействию отмыванию денег? Приведите два примера.
5. Объясните роль проекта FATF (Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег) в международной системе противодействия легализации доходов.
6. Что такое «черный список» FATF и «серый список» FATF?
7. Укажите основные положения Закона Российской Федерации о противодействии легализации незаконных доходов.
8. Приведите примеры распространенных схем, используемых для отмывания денег.
9. В чем заключается роль оффшорных компаний в процессе легализации незаконных доходов?
10. Какие субъекты осуществляют надзор в области противодействия легализации (отмывания) незаконных доходов?
11. Какие операции относят к подозрительным?
12. Назовите пять признаков подозрительных финансовых операций.
13. Объясните, как проводить оценку рисков несоблюдения требований законодательства о противодействии легализации незаконных доходов?
14. Какую роль играет комплаенс (соблюдение норм) в противодействии легализации незаконных доходов? Почему он важен для банков и финансовых организаций?
15. Какую информацию необходимо собирать для выявления подозрительных операций в рамках комплаенса?
16. Каковы основные обязанности банков и других финансовых организаций в рамках борьбы с отмыванием денег?
17. Опишите процедуру внутреннего контроля, которая должна быть внедрена в банках, финансовых организациях для выявления и предотвращения отмывания денег.
18. Охарактеризуйте процесс составления отчета о подозрительной операции. Какие данные должны быть включены в отчет?
19. Приведите примеры ситуаций, когда банк, финансовая организация обязаны сообщить о подозрительной операции в правоохранительные органы.
20. Какую ответственность несет сотрудник банка, финансовой организации за несоблюдение норм по противодействию легализации незаконных доходов?
21. Почему важно соблюдать нормы профессиональной этики в области противодействия отмыванию денег?

12. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ ОБУЧАЮЩИХСЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

Оценочные средства детализируются по видам работ в оценочных материалах по учебной дисциплине, которые утверждаются на заседании кафедры.

Система оценивания по учебной дисциплине, изучаемой в очной форме обучения*

Форма контроля	Максимальное количество баллов	
	За одну работу	Всего
Текущий контроль:		
- собеседование (темы 1, 2, 3, 4, 5, 6)	4	24
- тестирование (темы 1, 2, 3, 4, 5, 6)	5	30
- разноуровневые задачи и задания (темы 1, 2, 3, 4, 5, 6)	5	30
- Контрольная работа (ТМК 1)	8	8
- Контрольная работа (ТМК 2)	8	8
Промежуточная аттестация	<i>Зачет</i>	100
Итого за семестр	100	

* в соответствии с утвержденными оценочными материалами по учебной дисциплине

Система оценивания по учебной дисциплине, изучаемой в очно-заочной форме обучения

Форма контроля	Максимальное количество баллов	
	За одну работу	Всего
Текущий контроль:		
- собеседование (темы 1, 2, 3, 4, 5, 6)	4	24
- тестирование (темы 1, 2, 3, 4, 5, 6)	5	30
- разноуровневые задачи и задания (темы 1, 2, 3, 4, 5, 6)	5	30
- Контрольная работа (ТМК 1)	8	8
- Контрольная работа (ТМК 2)	8	8
Промежуточная аттестация	<i>Зачет</i>	100
Итого за семестр	100	

* в соответствии с утвержденными оценочными материалами по учебной дисциплине

Вопросы для подготовки к зачету:

1. Понятие легализации (отмывания) незаконных доходов и история возникновения проблемы.
2. Экономические и социальные последствия отмывания незаконных доходов.
3. Основные стадии процесса отмывания незаконных доходов.
4. Задачи и цели противодействия отмыванию доходов.
5. Нормативно-правовая база в сфере противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов.
6. Международные конвенции и рекомендации в сфере противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов: Рекомендации FATF, Конвенция ООН против коррупции UNCAC.
7. Российское законодательство в сфере противодействия легализации незаконных доходов.
8. Роль и функции надзорных органов в противодействии легализации (отмыванию) незаконных доходов (Росфинмониторинг, Банк России и др.).
9. Методы и стратегии отмывания доходов.
10. Схемы отмывания денег.
11. Использование финансовых институтов для легализации доходов.
12. Использование цифровых валют, онлайн-платежей и других технологий в целях отмывания незаконных доходов.
13. Методы выявления и предотвращения отмывания доходов.
14. Использование комплаенса для противодействия отмывания незаконных доходов в банках и финансовых организациях.
15. Методы анализа рисков отмывания незаконных доходов.
16. Применение нового программного обеспечения и цифровых технологий (например, машинного обучения) в борьбе с отмыванием денег.

17. Роль налоговых органов и правоохранительных структур в предотвращении легализации незаконных доходов.
18. Профессиональная этика в области налогового и финансового консалтинга.
19. Ответственность сотрудников банков, финансовых организаций, консультантов за несоблюдение законодательства в сфере противодействия легализации незаконных доходов.
20. Влияние на репутацию и доверие клиентов несоблюдения этических норм и профессиональных стандартов.

13. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ БАЛЛОВ, КОТОРЫЕ ПОЛУЧАЮТ ОБУЧАЮЩИЕСЯ

Максимальное количество баллов за текущий контроль и самостоятельную работу						Максимальная сумма баллов
Смысловой модуль 1		Смысловой модуль 2				
36		64				100
T1	T2	T3	T4	T5	T6	
18	18	16	16	16	16	

Оценки по результатам промежуточной аттестации выставляются в соответствии со следующими критериями:

Сумма баллов за все виды учебной деятельности	По государственной шкале	Определение
90-100	«зачтено»	отличное выполнение с незначительным количеством неточностей
75-89	«зачтено»	в целом правильно выполненная работа с незначительным количеством ошибок
60-74	«зачтено»	удовлетворительно – неплохо, но со значительным количеством недостатков
менее 60	«не зачтено»	удовлетворительное выполнение со значительным количеством недостатков

14. РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

Основная литература:

1. Актуальные проблемы развития налоговой системы России : учебник / под ред. Н. И. Малис. — Москва : Магистр : ИНФРА-М, 2023. — 520 с. - ISBN 978-5-9776-0551-9. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/2095548> (дата обращения: 20.01.2025). — Режим доступа: по подписке.
2. Русанов, Г. А. Противодействие легализации (отмыванию) преступных доходов : учебное пособие для вузов / Г. А. Русанов. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 157 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-03778-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/539313> (дата обращения: 20.01.2025).
3. Русанов, Г.Л. Проблемы борьбы с легализацией (отмыванием) преступных доходов ; практическое пособие / Г. Л. Русанов. — Москва : Юрайт, 2020. — 121 с.. — (Профессиональная практика). — ISBN 978-5-534-09859-1

Дополнительная литература:

1. Власов, И. С. Ответственность за отмывание (легализацию) коррупционных доходов по законодательству зарубежных государств : научно-практическое пособие / И.С. Власов, Н.В. Власова, Н.А. Голованова [и др.] ; отв. ред. А.Я. Капустин, А.М. Цирин. — Москва : Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации : ИНФРА-М, 2023. — 312 с. — DOI 10.12737/25285. - ISBN 978-5-16-012885-6. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1900994> (дата обращения: 20.01.2025). — Режим доступа: по подписке.
2. Жамбалов, Д. Б. Расследование легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем : учебное пособие / Д. Б. Жамбалов. — Улан-Удэ : ВСГУТУ, 2020. — 83 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/158549> (дата обращения: 20.01.2025). — Режим доступа: для авториз. пользователей.
3. Кобозева, Н. В. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в аудиторской деятельности : практическое пособие / Н. В. Кобозева. — Москва : Магистр : ИНФРА-М, 2022. — 128 с. - ISBN 978-5-9776-0215-0. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1834414> (дата обращения: 20.01.2025). — Режим доступа: по подписке.
4. Козырин, А. Н. Налоговое право : учебник для бакалавриата / А. Н. Козырин. — Москва : Издательский дом Высшей школы экономики, 2021. — 488 с. — ISBN 978-5-7598-2210-3. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/124782.html> (дата обращения: 20.01.2025). — Режим доступа: для авторизир. Пользователей
5. Международная система противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения : учебное пособие для вузов / Международный учебно-методический центр финансового мониторинга; редакторы: Г. Ю. Негляд, Ю. В. Лафитская. — Москва : Юнити-Дана, 2022. — 456 с.. — Библиогр.: с. 438-441. — ISBN 978-5-238-03594-9.
6. Шульгина, А. В. Налоги и налоговая безопасность : учебное пособие / А. В. Шульгина, В. А. Боровинских. - Чебоксары : Среда, 2022. - 120 с. - ISBN 978-5-907688-04-9. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1993621> (дата обращения: 20.01.2025).

Учебно-методические издания:

1. Грицак, Е. В. Противодействие легализации (отмыванию) незаконных доходов [Текст] : конспект лекций для обучающихся направления подготовки 38.03.01 Экономика, Профиль: Налоги и налогообложение, очной и очно-заочной форм обучения. - Донецк : ДонНУЭТ, 2023 . — Учебно-методический комплекс дисциплины.
2. Грицак, Е. В. Противодействие легализации (отмыванию) незаконных доходов [Текст] : задания для проведения практических занятий для обучающихся направления подготовки 38.03.01 Экономика, Профиль: Налоги и налогообложение, очной и очно-заочной форм обучения. - Донецк : ДонНУЭТ, 2025 . — Учебно-методический комплекс дисциплины.
3. Грицак, Е. В. Противодействие легализации (отмыванию) незаконных доходов [Текст] : средства диагностики знаний для обучающихся направления подготовки 38.03.01 Экономика, Профиль: Налоги и налогообложение, очной и очно-заочной форм обучения. - Донецк : ДонНУЭТ, 2025 . — Учебно-методический комплекс дисциплины.

15. ИНФОРМАЦИОННЫЕ РЕСУРСЫ

1. Автоматизированная библиотечная информационная система Unilib UC : версия 2.110 // *Цифровая библиотека* Донецкого национального университета экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского. — [Донецк, 2021–]. — Текст : электронный.

2. Электронный каталог Научной библиотеки Донецкого национального университета экономики и торговли им. Михаила Туган-Барановского. – Донецк : НБ ДОННУЭТ, 1999– . – URL: <http://catalog.donnuet.ru>. – Текст : электронный.
3. Автоматизированная интегрированная библиотечная система (АИБС) «МегаПро». – Москва : ООО «Дата Экспресс», 2024– . – Текст : электронный.
4. IPR SMART : весь контент ЭБС Ipr books : цифровой образовательный ресурс / ООО «Ай Пи Эр Медиа». – Саратов : Ай Пи Эр Медиа, 2007– . – URL: <http://www.iprbookshop.ru>. – Режим доступа: для авторизованных пользователей. – Текст. Аудио. Изображения : электронные.
5. Лань : электронная-библиотечная система. – Санкт-Петербург : Лань, сор. 2011–2025. – URL: <https://e.lanbook.com/> – Режим доступа: для авторизованных пользователей. – Текст : электронный.
6. СЭБ : Консорциум сетевых электронных библиотек / Электронная-библиотечная система «Лань» при поддержке Агентства стратегических инициатив. – Санкт-Петербург : Лань, сор. 2011–2025. – URL: <https://seb.e.lanbook.com/> – Режим доступа : для пользователей организаций – участников, подписчиков ЭБС «Лань». – Текст : электронный.
7. Polpred : электронная библиотечная система : деловые статьи и интернет-сервисы / ООО «Полпред Справочники». – Москва : Полпред Справочники, сор. 1997–2025. – URL: <https://polpred.com>. – Текст : электронный.
8. Book on lime : дистанционное образование : электронная библиотечная система / издательство КДУ МГУ им. М.В. Ломоносова. – Москва : КДУ, сор. 2017– . – URL: <https://bookonlime.ru>. – Текст. Изображение. Устная речь : электронные.
9. Информio : электронный справочник / ООО «РИНФИЦ». – Москва : Издательский дом «Информio», 2009– . – URL: <https://www.informio.ru>. – Текст : электронный.
10. Университетская библиотека онлайн : электронная библиотечная система. – ООО «Директ-Медиа», 2006– . – URL: <https://biblioclub.ru/> – Режим доступа: для авторизованных пользователей. – Текст : электронный.
11. Научно-информационный библиотечный центр имени академика Л.И. Абалкина / Российский экономический университет имени В.Г. Плеханова. – Москва : KnowledgeTree Inc., 2008– . – URL: <http://liber.rea.ru/login.php>. – Режим доступа: для авторизованных пользователей. – Текст : электронный.
12. Библиотечно-информационный комплекс / Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации. – Москва : Финансовый университет, 2019– . – URL: <http://library.fa.ru/> – Режим доступа: для авторизованных пользователей. – Текст : электронный.
13. Зональная научная библиотека имени Ю.А. Жданова / Южный федеральный университет. – Ростов-на-Дону : Южный федеральный университет, 2016– . – URL: <https://library.lib.sfedu.ru/> – Режим доступа: для авторизованных пользователей. – Текст : электронный.
14. Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU: информационно-аналитический портал / ООО Научная электронная библиотека. – Москва : ООО Научная электронная библиотека, сор. 2000–2025. – URL: <https://elibrary.ru>. – Режим доступа: для зарегистрированных пользователей. – Текст : электронный.
15. CYBERLENINKA : Научная электронная библиотека «КиберЛенинка» / [Е. Кисляк, Д. Семячкин, М. Сергеев ; ООО «Итеос»]. – Москва : КиберЛенинка, 2012– . – URL: <http://cyberleninka.ru>. – Текст : электронный.
16. Национальная электронная библиотека : НЭБ : федеральная государственная информационная система / Министерство культуры Российской Федерации [и др.]. – Москва : Российская государственная библиотека : ООО ЭЛАР, [2008–]. – URL: <https://rusneb.ru/> – Текст. Изображение : электронные.

16. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Минимально необходимый для реализации ОПОП бакалавриата перечень материально-технического обеспечения включает аудиторный фонд в соответствии с утвержденным расписанием с использованием мультимедийного демонстрационного комплекса кафедры банковского дела (проектор, ноутбук).

17. КАДРОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Фамилия, имя, отчество	Условия привлечения (по основному месту работы, на условиях внутреннего/ внешнего совместительства; на условиях договора гражданско-правового характера (далее – договор ГПХ))	Должность, ученая степень, ученое звание	Уровень образования, наименование специальности, направления подготовки, наименование присвоенной квалификации	Сведения о дополнительном профессиональном образовании ¹
Грицак Елена Владимировна	По основному месту работы	Должность - доцент, кандидат экономических наук, ученое звание - доцент	Высшее, электрические станции, инженер-электрик, диплом кандидата наук КД № 071517	1. Удостоверение о повышении квалификации 612400025326, рег. № 1-12815 от 10.09.2022 г. «Актуальные вопросы преподавания в образовательных учреждениях высшего образования: нормативно-правовое, психолого-педагогическое и методическое сопровождение», 24 часа, ФГБОУ ВО «Донской государственный технический университет, г. Ростов-на-Дону (08-10.09.2022 г.). 2. Удостоверение о повышении квалификации 612400036359, рег. № 1-19349 от 08.09.2023 г. «Организационно-методические аспекты разработки и реализации программ высшего образования по направлениям подготовки Экономика и управление», 36 часов, ФГБОУ ВО «Донской государственный технический университет, г. Ростов-на-Дону (08-10.09.2023 г.). 3. Удостоверение о повышении квалификации 7220240338468, «Методика антикоррупционного просвещения и воспитания в организациях высшего образования (для педагогических работников», 18 часов, ФГАОУ ВО «Тюменский государственный университет», г. Тюмень (25-30.11.2024 г.).

**АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ
УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ ФТД.02 ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ ЛЕГАЛИЗАЦИИ
(ОТМЫВАНИЮ) НЕЗАКОННЫХ ДОХОДОВ**

Направление подготовки 38.03.01 Экономика

Профиль: Налоги и налогообложение

Трудоемкость учебной дисциплины: 2 з.е.

Планируемые результаты обучения по учебной дисциплине:

знать: нормы российского законодательства и международного права в области противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов; методы и стратегии отмывания незаконных доходов; методы выявления и предотвращения отмывания незаконных доходов; этические нормы и профессиональные стандарты в области противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов;

уметь: выявлять факты нарушения налогового законодательства в ходе проведения мероприятий налогового контроля и налогового администрирования; применять в практике деятельности налогоплательщиков законодательство Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, методы выявления и предотвращения отмывания незаконных доходов;

владеть: навыками применения правовых норм, методов выявления и предотвращения отмывания незаконных доходов, соблюдения этических норм и требований в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, выявления фактов нарушения налогового законодательства в ходе проведения мероприятий налогового контроля и налогового администрирования.

Компетенции выпускников и индикаторы их достижения

<i>Код и наименование компетенции</i>	<i>Код и наименование индикатора достижения компетенции</i>
ПК-6. Способен осуществлять контроль правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты налогов и сборов согласно действующему законодательству	ИДК-1 _{ПК-6} Выявляет факты нарушения налогового законодательства в ходе проведения мероприятий налогового контроля и налогового администрирования

Наименования смысловых модулей и тем учебной дисциплины:

Смысловой модуль 1. Экономические и законодательные основы противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов. Тема 1. Экономическая сущность и необходимость противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов. Тема 2. Нормативно-правовая база и надзор в области противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов.

Смысловой модуль 2. Методы борьбы с легализацией незаконных доходов. Тема 3. Методы и стратегии отмывания незаконных доходов. Тема 4. Методы выявления и предотвращения отмывания незаконных доходов. Тема 5. Практические аспекты борьбы с отмыванием незаконных доходов. Тема 6. Этические нормы и профессиональные стандарты в области противодействия легализации незаконных доходов.

Форма промежуточной аттестации: зачет

Разработчик:

Грицак Е.В., кандидат экономических наук, доцент

заведующий кафедрой банковского дела

Попова И.В., доктор экономических наук, доцент

КАФЕДРА
БАНКОВСКОГО
ДЕЛА

(подпись)

(подпись)