Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна
Должность: Проректор по учебно-методической работе
Дата подписания: 24.02.2025 09:38:08
Уникальный программный ключ:
b066544bae1e449cd8bfce392f7224a676a271d2

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
«28» 02 2024 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

ФТД.01 ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) НЕЗАКОННЫХ ДОХОДОВ

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

Укрупненная 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, 4 курс
очно-заочная форма обучения, 4 курс

Рабочая программа адаптирована для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

Донецк
2024

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 2024 г. – для очной формы обучения;
– в 2024 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 20 февраля 2024 г. № 12
Зав. кафедрой банковского дела
_____ И.В. Попова
(подпись)

СОГЛАСОВАНО
Директор института учета и финансов
_____ Л.И. Тымчина
(подпись) (инициалы, фамилия)

Дата 21 февраля 2024 года

ОДОБРЕНО
Учебно-методическим советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»
Протокол от 28 февраля 2024 № 7
Председатель_____ Л.В. Крылова
(подпись)

© Грицак Е.В., 2024 год
© Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского», 2024 год

1. ОПИСАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

<table>
<tr><td rowspan="2">Наименование показателя</td><td rowspan="2">Наименование укрупненной группы направлений подготовки / специальностей, направление подготовки / специальность, профиль / магистерская программа / специализация, программа высшего образования</td><td colspan="2">Характеристика учебной дисциплины</td></tr>
<tr><td>очная форма обучения</td><td>очно-заочная форма обучения</td></tr>
<tr><td rowspan="2">Количество зачетных единиц – 2</td><td>Укрупненная группа направлений подготовки 38.00.00 Экономика и управление</td><td colspan="2" rowspan="2">Факультативная</td></tr>
<tr><td>Направление подготовки 38.03.01 Экономика</td></tr>
<tr><td>Модулей – 1</td><td rowspan="9">Профиль Банковское дело</td><td colspan="2">Год подготовки</td></tr>
<tr><td>Смысловых модулей – 2</td><td>3-й</td><td>3-й</td></tr>
<tr><td rowspan="2">Общее количество часов – 72</td><td colspan="2">Семестр</td></tr>
<tr><td>5-й</td><td>6-й</td></tr>
<tr><td colspan="2">Лекции</td></tr>
<tr><td>18 час.</td><td>12 час.</td></tr>
<tr><td rowspan="11">Количество часов в неделю для очной формы обучения: аудиторных – 1,9; самостоятельной работы обучающегося – 2</td><td colspan="2">Практические, семинарские занятия</td></tr>
<tr><td>16 час.</td><td>12 час.</td></tr>
<tr><td colspan="2">Лабораторные занятия</td></tr>
<tr><td>- час.</td><td>- час.</td></tr>
<tr><td colspan="2">Самостоятельная работа</td></tr>
<tr><td>36,85 час.</td><td>46,55 час.</td></tr>
<tr><td colspan="2">Индивидуальные задания*:</td></tr>
<tr><td>2 ТМК</td><td>2 ТМК</td></tr>
<tr><td colspan="2">Форма промежуточной аттестации</td></tr>
<tr><td>Зачет (0,25 час.)</td><td>Зачет (0,25 час.)</td></tr>
<tr><td colspan="3">Программа высшего образования – программа бакалавриата</td></tr>
</table>

* 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 – 34 /36,85

для очно-заочной формы обучения – 24 /46,55

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 ее реформирования в Российской Федерации.

Задачи учебной дисциплины: приобретение обучающимися профессиональных компетенций, которые обеспечивают их способность проводить налоговое консультирование физических и юридических лиц и 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».
- перечень теоретических дисциплин и практик, для которых освоение данной дисциплины необходимо как предшествующее: «Налогообложение резидентов и нерезидентов Российской Федерации», «Налоговое право», «Конфликтология и профессиональная этика в сфере налоговых отношений», «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», «Технологическая практика (производственная практика)», «Технологическая практика (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:

Код и наименование компетенции	*Код и наименование индикатора достижения компетенции*
ПК-9. Способен проводить налоговое консультирование физических и юридических лиц	ИДК-8пк-9 Применяет в практике деятельности налогоплательщиков законодательство Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма

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: предоставлять консультации налогоплательщикам, 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 профессиональных стандартов в практической деятельности налогоплательщиков в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

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	2	2	-	-	7
Тема 2. Нормативно-правовая база и надзор в области противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов	12	4	2	-	-	6	12	2	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]
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*	*13*
Итого по смысловому модулю 1	***22***	***6***	***4***	***-***	***-***	***12***	***23***	***4***	***4***	***-***	***-***	***15***
Смысловой модуль 2. Методы борьбы с легализацией незаконных доходов												
Тема 3. Методы и стратегии отмывания незаконных доходов	14	4	4	-	-	6	12	2	2	-	-	8
Тема 4. Методы выявления и предотвращения отмывания незаконных доходов	14	4	4	-	-	6	12	2	2	-	-	8
Тема 5. Практические аспекты борьбы с отмыванием незаконных доходов	10	2	2	-	-	6	12	2	2	-	-	8
Тема 6. Этические нормы и профессиональные стандарты в области противодействия легализации незаконных доходов	10,85	2	2	-	-	6,85	11,55	2	2	-	-	7,55
Итого по смысловому модулю 2	***48,85***	***12***	***12***	-	-	***24,85***	***47,55***	***8***	***8***	***-***	***-***	***31,55***
Всего по смысловым модулям	***70,85***	***18***	***16***	-	-	***36,85***	***70,55***	***12***	***12***	-	-	**46,55**
Катт	***0,9***	-	-	-	***0,9***		***1,2***	-	-	-	***1,2***	-
СРэк	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИК	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
КЭ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Каттэк	***0,25***	-	-	-	***0,25***	-	***0,25***	-	-	-	***0,25***	-
Контроль	-	-		-	-	-	**-**	-	-	-	**-**	-
Всего часов	**72**	**18**	**16**	**-**	**1,15**	***36,85***	**72**	**12**	**12**	**-**	**1,45**	**46,55**

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	4	2
4	Тема 4. Методы выявления и предотвращения отмывания незаконных доходов	4	2
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	**16**	**12**

8. ТЕМЫ ЛАБОРАТОРНЫХ ЗАНЯТИЙ – не предусмотрены

Номер п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	очно-заочная форма
	ВСЕГО		

9. 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	7
2	Тема 2. Нормативно-правовая база и надзор в области противодействия легализации (отмыванию) незаконных доходов	6	8
Смысловой модуль 2. Методы борьбы с легализацией незаконных доходов			
3	Тема 3. Методы и стратегии отмывания незаконных доходов	6	8

№ п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	очно-заочная форма
1	*2*	*3*	*4*
4	Тема 4. Методы выявления и предотвращения отмывания незаконных доходов	6	8
5	Тема 5. Практические аспекты борьбы с отмыванием незаконных доходов	6	8
6	Тема 6. Этические нормы и профессиональные стандарты в области противодействия легализации незаконных доходов	6,85	7,55
	ВСЕГО	**36,85**	**46,55**

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 учётом 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	*Зачет*	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	*Зачет*	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 цифровые 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
Т1	Т2	Т3	Т4	Т5	Т6	
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 государственнойшкале	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 значительнымколичеством 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: 05.12.2023). – 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: 21.01.2025).

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: 21.01.2025). – 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: 21.01.2025). — 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: 21.01.2025). – 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: 16.10.2022). — 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: 05.12.2024)

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 / ФГБОУ ВО "Донецкий

национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского. - 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 / ФГБОУ ВО "Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского". - Донецк : ДонНУЭТ, 2023 . ─ 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 / ФГБОУ ВО "Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского". - Донецк : ДонНУЭТ, 2023 . ─ Учебно-методический комплекс дисциплины.

15. ИНФОРМАЦИОННЫЕ РЕСУРСЫ

1.Автоматизированная библиотечная информационная система Unilib UC : версия 2.110 // Научная 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 авторизированных пользователей. – Текст. Аудио. Изображения : электронные.

5.Лань : электронная-библиотечная система. – Санкт-Петербург : Лань, cop. 2011–2024. – URL:https://e.lanbook.com/ – Режим доступа: для авторизированных пользователей. – Текст : электронный.

6.СЭБ : Консорциум сетевых электронных бибилиотек / Электронная-библиотечная система «Лань» при поддержке Агентства стратегических инициатив. – Санкт-Петербург : Лань, cop. 2011–2024. – 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, cop. 1997–2024. – URL:https://polpred.com. – Текст : электронный.

8.Book on lime : дистанционное образование : электронная библиотечная система / издательство КДУ МГУ им. М.В. Ломоносова. – Москва : КДУ, cop. 2017 –. – URL:https://bookonlime.ru. – Текст . Изображение. Устная речь : электронные.

9.Информио : электронный справочник / ООО «РИНФИЦ». – Москва : Издательский дом «Информио», 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 авторизированных пользователей. – Текст : электронный.

11.Научно-информационный библиотечный центр имени академика Л.И. Абалкина / Российский экономический унтиниверситет имени В.Г. Плеханова. – Москва : KnowledgeTree Inc., 2008– . – URL:http://liber.rea.ru/login.php. – Режим доступа: для авторизированных 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 авторизированных 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 авторизированных пользователей. – Текст : электронный.

14.Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU: информационно- аналитический портал / ООО Научная электронная библиотека. – Москва : ООО Научная электронная библиотека, cop. 2000–2024. – 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, отчества	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 профессиональномобразовании
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 ПК №612400025326, 10.09.2022, «Актуальные вопросы преподавания в образовательных учреждениях высшего образования: нормативно-правовое, психолого-педагогическое и методическое сопровождение», 24 ч. ФГБОУ ВО "Донской государственный технический университет", Ростов-на-Дону. 2.Удостоверение о ПК №612400036359, 08.09.2023 «Организационно-методические аспекты разработки и реализации программ высшего образования по направлению подготовки Экономика и управление», 36 ч. ФГБОУ ВО "Донской государственный технический университет", Ростов-на-Дону

АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ
УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ ФТД.01 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: предоставлять консультации налогоплательщикам, 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 профессиональных стандартов в практической деятельности налогоплательщиков в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Компетенции выпускников и индикаторы их достижения

Код и наименование компетенции	*Код и наименование индикатора достижения компетенции*
ПК-9. Способен проводить налоговое консультирование физических и юридических лиц	ИДК-8пк-$_9$ Применяет в практике деятельности налогоплательщиков законодательство Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма

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 _____ (подпись)

Заведующий кафедрой банковского дела
Попова И.В., доктор экономических наук, доцент _____ (подпись)

КАФЕДРА БАНКОВСКОГО ДЕЛА