

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:
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

2024 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

**ФТД.01 ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ)
НЕЗАКОННЫХ ДОХОДОВ**

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

У крупненная 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

(подпись)

Л.И. Тымчина
(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

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	
	Направление подготовки 38.03.01 Экономика		
Модулей – 1	Профиль Банковское дело	Год подготовки	
Смысловых модулей – 2		3-й	3-й
Общее количество часов – 72		Семестр	
		5-й	6-й
	Лекции		
	18 час.	12 час.	
Количество часов в неделю для очной формы обучения: аудиторных – 1,9; самостоятельной работы обучающегося – 2	Программа высшего образования – программа бакалавриата	Практические, семинарские занятия	
		16 час.	12 час.
		Лабораторные занятия	
		- час.	- час.
		Самостоятельная работа	
		36,85 час.	46,55 час.
		Индивидуальные задания* :	
		2 ТМК	2 ТМК
Форма промежуточной аттестации			
Зачет (0,25 час.)	Зачет (0,25 час.)		

* 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:

<i>Код и наименование компетенции</i>	<i>Код и наименование индикатора достижения компетенции</i>
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
<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>
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
<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>
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	<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 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
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: 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 авторизованных пользователей. – Текст. Аудио. Изображения : электронные.

5. Лань : электронная-библиотечная система. – Санкт-Петербург : Лань, сор. 2011–2024. – 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. 2011–2024. – 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, сор. 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, сор. 2017 –. – URL:<https://bookonline.ru>. – Текст . Изображение. Устная речь : электронные.

9. Информо : электронный справочник / ООО «РИНФИЦ». – Москва : Издательский дом «Информо», 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, cop. 2000–2024. – URL:<https://elibrary.ru>. – Режим доступа: для зарегистрированных пользователей. – Текст : электронный.

15. CYBERLENINKA : Научная электронная библиотека «КиберЛенинка» / [Е. Кисляк, Д. Семякин, 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 профессиональном образовании
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

<i>Код и наименование компетенции</i>	<i>Код и наименование индикатора достижения компетенции</i>
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:

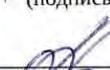
Грицак Е.В., кандидат экономических наук, доцент

Заведующий кафедрой банковского дела

Попова И.В., доктор экономических наук, доцент




(подпись)


(подпись)