

**ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

Система противодействия отмыванию нелегальных доходов и
финансированию терроризма

Код модуля
1158229

Модуль
Противодействие уклонению от уплаты налогов и
развитию теневой экономики

Екатеринбург

Оценочные материалы составлены автором(ами):

| № п/п | Фамилия, имя, отчество | Ученая степень, ученое звание | Должность | Подразделение |
|--------------|-------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------------------|
| 1 | Киреенко Анна Павловна | доктор экономических наук, профессор | Профессор | финансового и налогового менеджмента |

Согласовано:

Управление образовательных программ

И.Ю. Русакова

Авторы:

1. СТРУКТУРА И ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ Система противодействия отмыванию нелегальных доходов и финансированию терроризма

| | | | |
|-----------|---|--|---|
| 1. | Объем дисциплины в зачетных единицах | 3 | |
| 2. | Виды аудиторных занятий | Лекции Практические/семинарские занятия | |
| 3. | Промежуточная аттестация | Экзамен | |
| 4. | Текущая аттестация | Контрольная работа | 1 |
| | | Домашняя работа | 1 |

2. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ (ИНДИКАТОРЫ) ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ Система противодействия отмыванию нелегальных доходов и финансированию терроризма

Индикатор – это признак / сигнал/ маркер, который показывает, на каком уровне обучающийся должен освоить результаты обучения и их предъявление должно подтвердить факт освоения предметного содержания данной дисциплины, указанного в табл. 1.3 РПМ-РПД.

Таблица 1

| Код и наименование компетенции | Планируемые результаты обучения (индикаторы) | Контрольно-оценочные средства для оценивания достижения результата обучения по дисциплине |
|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| ПК-2 -Способен анализировать законодательство в сфере финансового контроля и мониторинга, выявлять особенности его применения в организациях, а также идентифицировать проблемы реализации этого законодательства и оказывать консультационные услуги по его применению | З-1 - Излагать действующие нормы законодательства, в области правового регулирования вопросов финансового контроля З-2 - Определять и описывать основные элементы системы государственного финансового контроля и мониторинга П-1 - Готовить и проводить сравнительные анализ проектов правовых актов, договорной документации и иных документов в сфере регулирования финансово-экономической деятельности П-2 - Формулировать основные направления финансовой политики государства с целью | Домашняя работа Контрольная работа Лекции Практические/семинарские занятия Экзамен |

| | | |
|--|--|--|
| | противодействия развитию теневой экономики У-1 - Оценивать пробелы в действующем финансовом законодательстве и разрабатывать рекомендации по его совершенствованию У-2 - Анализировать опыт применения отечественного и зарубежного финансового законодательства и последствия различных управленческих решений в области финансов | |
|--|--|--|

3. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ В БАЛЬНО-РЕЙТИНГОВОЙ СИСТЕМЕ (ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ КАРТА БРС)

3.1. Процедуры текущей и промежуточной аттестации по дисциплине

| | | |
|--|---------------------------------|------------------------------|
| 1. Лекции: коэффициент значимости совокупных результатов лекционных занятий – 0.7 | | |
| Текущая аттестация на лекциях | Сроки – семестр, учебная неделя | Максимальная оценка в баллах |
| <i>домашняя работа</i> | 3,18 | 100 |
| Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лекциям – 0.4 | | |
| Промежуточная аттестация по лекциям – экзамен | | |
| Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лекциям – 0.6 | | |
| 2. Практические/семинарские занятия: коэффициент значимости совокупных результатов практических/семинарских занятий – 0.3 | | |
| Текущая аттестация на практических/семинарских занятиях | Сроки – семестр, учебная неделя | Максимальная оценка в баллах |
| <i>контрольная работа</i> | 3,15 | 70 |
| <i>работа на семинарских занятиях</i> | 3,17 | 30 |
| Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по практическим/семинарским занятиям – 1 | | |
| Промежуточная аттестация по практическим/семинарским занятиям – нет | | |
| Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по практическим/семинарским занятиям – не предусмотрено | | |
| 3. Лабораторные занятия: коэффициент значимости совокупных результатов лабораторных занятий – не предусмотрено | | |
| Текущая аттестация на лабораторных занятиях | Сроки – семестр, | Максимальная оценка в баллах |

| | | |
|---|--|-------------------------------------|
| | учебная неделя | |
| Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лабораторным занятиям -не предусмотрено | | |
| Промежуточная аттестация по лабораторным занятиям –нет Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лабораторным занятиям – не предусмотрено | | |
| 4. Онлайн-занятия: коэффициент значимости совокупных результатов онлайн-занятий –не предусмотрено | | |
| Текущая аттестация на онлайн-занятиях | Сроки – семестр, учебная неделя | Максимальная оценка в баллах |
| Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по онлайн-занятиям -не предусмотрено | | |
| Промежуточная аттестация по онлайн-занятиям –нет Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по онлайн-занятиям – не предусмотрено | | |

3.2. Процедуры текущей и промежуточной аттестации курсовой работы/проекта

| | | |
|---|--|-------------------------------------|
| Текущая аттестация выполнения курсовой работы/проекта | Сроки – семестр, учебная неделя | Максимальная оценка в баллах |
| Весовой коэффициент текущей аттестации выполнения курсовой работы/проекта– не предусмотрено | | |
| Весовой коэффициент промежуточной аттестации выполнения курсовой работы/проекта– защиты – не предусмотрено | | |

4. КРИТЕРИИ И УРОВНИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ

4.1. В рамках БРС применяются утвержденные на кафедре/институте критерии (признаки) оценивания достижений студентов по дисциплине модуля (табл. 4) в рамках контрольно-оценочных мероприятий на соответствие указанным в табл.1 результатам обучения (индикаторам).

Таблица 4

Критерии оценивания учебных достижений обучающихся

| Результаты обучения | Критерии оценивания учебных достижений, обучающихся на соответствие результатам обучения/индикаторам |
|---------------------|---|
| Знания | Студент демонстрирует знания и понимание в области изучения на уровне указанных индикаторов и необходимые для продолжения обучения и/или выполнения трудовых функций и действий, связанных с профессиональной деятельностью. |
| Умения | Студент может применять свои знания и понимание в контекстах, представленных в оценочных заданиях, демонстрирует освоение умений на уровне указанных индикаторов и необходимых для продолжения обучения и/или выполнения трудовых функций и действий, связанных с профессиональной деятельностью. |

| | |
|-------------------|--|
| Опыт /владение | Студент демонстрирует опыт в области изучения на уровне указанных индикаторов. |
| Другие результаты | Студент демонстрирует ответственность в освоении результатов обучения на уровне запланированных индикаторов. Студент способен выносить суждения, делать оценки и формулировать выводы в области изучения. Студент может сообщать преподавателю и коллегам своего уровня собственное понимание и умения в области изучения. |

4.2 Для оценивания уровня выполнения критериев (уровня достижений обучающихся при проведении контрольно-оценочных мероприятий по дисциплине модуля) используется универсальная шкала (табл. 5).

Таблица 5

Шкала оценивания достижения результатов обучения (индикаторов) по уровням

| Характеристика уровней достижения результатов обучения (индикаторов) | | | | |
|--|--|--|------------|------------------------------------|
| № п/п | Содержание уровня выполнения критерия оценивания результатов обучения (выполненное оценочное задание) | Шкала оценивания | | |
| | | Традиционная характеристика уровня | | Качественная характеристика уровня |
| 1. | Результаты обучения (индикаторы) достигнуты в полном объеме, замечаний нет | Отлично (80-100 баллов) | Зачтено | Высокий (В) |
| 2. | Результаты обучения (индикаторы) в целом достигнуты, имеются замечания, которые не требуют обязательного устранения | Хорошо (60-79 баллов) | | Средний (С) |
| 3. | Результаты обучения (индикаторы) достигнуты не в полной мере, есть замечания | Удовлетворительно (40-59 баллов) | | Пороговый (П) |
| 4. | Освоение результатов обучения не соответствует индикаторам, имеются существенные ошибки и замечания, требуется доработка | Неудовлетворительно (менее 40 баллов) | Не зачтено | Недостаточный (Н) |
| 5. | Результат обучения не достигнут, задание не выполнено | Недостаточно свидетельств для оценивания | | Нет результата |

5. СОДЕРЖАНИЕ КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ

5.1. Описание аудиторных контрольно-оценочных мероприятий по дисциплине модуля

5.1.1. Лекции

Самостоятельное изучение теоретического материала по темам/разделам лекций в соответствии с содержанием дисциплины (п. 1.2. РПД)

5.1.2. Практические/семинарские занятия

Примерный перечень тем

1. Система противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)
 2. Основные этапы формирования национальной системы ПОД/ФТ
 3. Общая характеристика системы ПОД/ФТ
 4. Институциональные основы национальной системы ПОД/ФТ
 5. Основные источники международного права в сфере ПОД/ФТ
 6. Способы отмывания преступных доходов, их классификация по отношению к отдельным группам преступлений
- LMS-платформа – не предусмотрена

5.2. Описание внеаудиторных контрольно-оценочных мероприятий и средств текущего контроля по дисциплине модуля

Разноуровневое (дифференцированное) обучение.

Базовый

5.2.1. Контрольная работа

Примерный перечень тем

1. Организация национальной системы ПОД/ФТ

Примерные задания

1. Какое определение дается понятию «легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем» в ФЗ №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»?
 - а) перевод денежных средств на зарубежные счета компании или в адрес подставных лиц;
 - б) придание правомерного вида владению, пользованию или распоряжению денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления;
 - в) предоставление или сбор средств, либо оказание финансовых услуг с осознанием того, что они предназначены для финансирования террористической организации.
2. Среди мер, направленных на противодействие легализации доходов, полученных преступным путем, выделяют:
 - а) отслеживание денежных потоков компаний;
 - б) информирование клиентов о принимаемых мерах противодействия легализации доходов, полученных преступным путем;
 - в) информирование федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг о принимаемых мерах противодействия легализации доходов, полученных преступным путем.
3. К доходам, полученным преступным путем, относятся:
 - а) денежные средства или иное имущество, полученные в результате совершения преступления;

- б) денежные средства, выведенные в оффшорные юрисдикции;
- в) денежные средства, с которых не уплачены налоги и сборы в законодательно установленном порядке;

4. Изучите меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, предусмотренные ст. 4 Федерального закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Обсудите какие из них являются актуальными на сегодняшний день. Какие меры можно принять в дополнение к действующим?

5. Приведите примеры различных подходов к определению стадий отмывания денег. Поясните признаки сходства и различия. Укажите, какие меры противодействия соответствуют разным стадиям процесса отмывания денег.

6. Проанализируйте изменения в российском законодательстве в текущем году в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма. Сформулируйте эти изменения и оцените их влияние по следующим направлениям: а) борьба с отмыванием денег; б) противодействие финансированию терроризма.

LMS-платформа – не предусмотрена

5.2.2. Домашняя работа

Примерный перечень тем

1. Правовые и организационные основы противодействия отмыванию доходов и финансированию (ПОД/ФТ);
2. Имплементация международных стандартов ФАТФ в российскую систему финансового мониторинга. Сложившаяся практика и перспективы развития
3. Нормативно-правовое регулирование законодательства РФ в сфере ПОД/ФТ
4. Международные стандарты в системе ПОД/ФТ
5. Организационно-экономические основы повышения эффективности международной системы ПОД/ФТ
6. Экономические аспекты совершенствования международной системы ПОД/ФТ
7. Вывод денежных средств за рубеж как фактор риска для экономики любого государства
8. Противодействие незаконным финансовым операциям, связанным с выводом денежных средств за рубеж
9. Особенности существующих оффшорных зон и их использование для легализации криминальных доходов
10. Роль кредитных организаций в системе ПОД/ФТ
11. Методика применения ценных бумаг в легализации доходов, полученных преступным путем
12. Проблема квалификации преступлений, связанных с неуплатой налогов, как предикатных по отношению к легализации преступных доходов
13. Роль не кредитных финансовых организаций в системе противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма

14. Межведомственная координация и взаимодействие органов власти в системе ПОД/ФТ

15. Разработка концепции противодействия незаконным финансовым операциям, связанным с оборотом наличных денежных средств

16. Международное сотрудничество в сфере противодействия отмыванию денег, международная борьба с финансированием терроризма

17. История возникновения понятия отмывания денег, определение, сущность, способы осуществления

18. Классификация и основные источники международного права

19. Проблемы и перспективы международного сотрудничества по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма

20. Международные стандарты ФАТФ и группы, сформированные по их типу

Примерные задания

Домашняя работа выполняется письменно и должна соответствовать следующим требованиям и критериям:

1. Подготовить обзор литературы и интернет сайтов по тематике домашней работы

2. Домашняя работа состоит из введения, теоретической и исследовательской частей, заключения и списка использованных источников.

3. Во введении обосновывается актуальность темы и формулируются цель и задачи работы.

4. Теоретическая часть включает обзор понятийного аппарата, изучение российского и мирового опыта по выбранной теме.

5. Исследовательская часть включает описание существующих подходов по выбранной теме (проблеме).

6. В заключении пишется о достижении цели и решении задач.

7. Домашняя работа должна быть оформлена в соответствии с требованиями ГОСТ и внутренними нормативными документами университета.

LMS-платформа – не предусмотрена

5.3. Описание контрольно-оценочных мероприятий промежуточного контроля по дисциплине модуля

5.3.1. Экзамен

Список примерных вопросов

1. Понятие и история возникновения термина «отмывания» (денег) доходов, полученных преступным путем

2. Связь «отмывания» доходов с финансированием терроризма

3. Предпосылки создания системы противодействия «отмыванию» доходов, полученных преступным путем

4. Характеристика основных элементов системы ПОД/ФТ (внешний и внутренний контуры)

5. Меры ответственности за совершение преступлений в сфере ПОД/ФТ

6. Необходимость и условия существования международного взаимодействия в сфере ПОД/ФТ

7. Создание и сфера деятельности группы ФАТФ по разработке мер противодействия по «отмыванию» доходов, полученных преступным путем
8. Понятие и цели риск-ориентированного подхода
9. Подходы к оценке уровня риска с определением угроз, уязвимости и последствий совершаемых операций
10. Международное сотрудничество в сфере ПОД/ФТ
11. Роль финансовой разведки в международной системе ПОД/ФТ
12. Целевые финансовые санкции, связанные с терроризмом и финансированием терроризма
13. История создания и основные направления деятельности Российской системы ПОД/ФТ
14. Система нормативных правовых актов Российской Федерации в сфере ПОД/ФТ
15. Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ
16. Условия и надлежащая проверка клиентов при открытии счетов в финансовых учреждениях
17. Требования по проверке клиентов в соответствии с федеральным законом №115-ФЗ от 07.08.2001 года
18. Прозрачность и ответственность юридических лиц и организаций в сфере ПОД/ФТ(Р 24,25)
19. Пути и способы легализации криминального капитала
20. Способы укрытия от конфискации доходов и имущества, полученных преступным путем
21. Стадии «отмывания» денег в международной практике и территории активного «отмывания»
22. Основные направления деятельности Росфинмониторинга
23. Особенности организаций зарубежных систем ПОД/ФТ
24. Институциональные основы Российской системы противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма
25. Выявление операций, подлежащих обязательному контролю в целях ПОД/ФТ
LMS-платформа – не предусмотрена

5.4 Содержание контрольно-оценочных мероприятий по направлениям воспитательной деятельности

Направления воспитательной деятельности сопрягаются со всеми результатами обучения компетенций по образовательной программе, их освоение обеспечивается содержанием всех дисциплин модулей.