

Федеральное государственное образовательное бюджетное  
учреждение высшего образования  
**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ  
ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**  
(Финансовый университет)

Уфимский филиал Финуниверситета  
Кафедра "Бухгалтерский учет, аудит, статистика"

**УТВЕРЖДАЮ**

Директор Уфимского филиала

 Р.М. Сафуанов

« 26 » 06 2024 г.

**АНТИКОРРУПЦИОННЫЙ КОНТРОЛЬ И КОНТРОЛЬ В ЦЕЛЯХ  
ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ОТМЫВАНИЮ ДОХОДОВ И  
ФИНАНСИРОВАНИЮ ТЕРРОРИЗМА**

**Рабочая программа дисциплины**

40.04.01. Юриспруденция

направленность программы магистратуры

«Расследование финансово-экономических правонарушений»

*Рекомендовано Ученым советом филиала*

*(протокол № 14 от «26» июня 2024г.)*

*Одобрено кафедрой «Бухгалтерский учет, аудит, статистика»*

*(протокол № 11 от «25» июня 2024г.)*

**Уфа 2024**

## Содержание

	Стр.
1. Наименование дисциплины	3
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине	3
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	7
4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	8
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	8
5.1. Содержание дисциплины	8
5.2. Учебно-тематический план	12
5.3. Содержание семинаров, практических занятий	14
6. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	9
7. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	10
8. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	10
9. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем	10
9.1. Комплект лицензионного программного обеспечения	10
9.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы	10
9.3. Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации	11
10. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	11

## 1. Наименование дисциплины

Антикоррупционный контроль и контроль в целях противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма

## 2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (знания и умения), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПК-2	Способность выявлять, пресекать и предупреждать правонарушения финансово-экономической направленности, а также выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению	1. Демонстрирует знание правовых норм материальных и процессуальных отраслей права в сфере выявления, пресечения и предупреждения правонарушений финансово-экономической направленности.	<b>Знать:</b> признаки необычных и подозрительных сделок, возможно связанных с процессами легализации <b>Уметь:</b> использовать современные методы контроля за соблюдением антилегализационных мер
		2. Обладает знаниями и навыками применения новейших достижений науки и практики в сфере выявления, пресечения и предупреждения правонарушений финансово-экономической направленности, а также выявления и устранения причин и условий, способствующих их совершению.	<b>Знать:</b> основы секторальной оценки рисков <b>Уметь:</b> применять меры противодействия угрозам легализации преступных доходов на основе оценки секторальных рисков
		3. Показывает знание применения теории и практики методики выявления и устранения причин и условий, способствующих совершению правонарушений финансово-экономической направленности, а также механизма использования сил и средств их выявления и устранения.	<b>Знать:</b> современные документы ФАТФ в области организаций противодействия доходов, полученных преступным путем, а также современную практику выявления и предупреждения таких операций <b>Уметь:</b> идентифицировать условия возникновения операций по легализации доходов, полученных преступным путем, разрабатывать меры по их выявлению и пресечению
ПКН-8	Способность осуществлять предупреждение и	Систематизирует правовые и организационные основы деятельности по	<b>Знать:</b> цели, задачи и принципы антикоррупционного законодательства

	пресечение правонарушений в социально-экономической и финансовой сферах, в том числе коррупционной направленности, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению	предупреждению и пресечению правонарушений в социально-экономической и финансовой сферах, в коррупционной направленности;	<b>Уметь:</b> идентифицировать зоны повышенного коррупционного риска и разрабатывать меры противодействия
		2. Выявляет и устраняет причины и условия, способствующие совершению правонарушений.	<b>Знать</b> методики оценки коррупционных рисков. <b>Уметь:</b> идентифицировать нарушения требований антикоррупционного законодательства
		3. Применяет в профессиональной деятельности методы предупреждения и пресечения правонарушений, в том числе коррупционной направленности.	<b>Знать:</b> рекомендации органов государственного управления в части организации антикоррупционных мер <b>Уметь:</b> применять и анализировать эффективность мер в отношении конкретной коррупционной угрозы
		4. Вырабатывает комплекс мер по выявлению и устранению причин и условий, способствующих совершению правонарушений в социально-экономической и финансовой сферах.	<b>Знать:</b> современную практику организации мер противодействия коррупции <b>Уметь:</b> анализировать комплекс антикоррупционных мер конкретной организации на предмет оценки соответствия лучшим практикам противодействия коррупции

### 3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Антикоррупционный контроль и контроль в целях противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма» относится к модулю дисциплин по выбору, углубляющих освоение программы магистратуры, части, формируемой участниками образовательных отношений направления 40.04.01. Юриспруденция, магистерской программы «Расследование финансово-экономических правонарушений»

**4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся**

Таблица 2

Заочная форма обучения

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Модуль 5 (в часах)
<b>Общая трудоемкость дисциплины</b>	3/108	3/108
<b>Контактная работа</b> <b>- Аудиторные занятия</b>	32	32
<i>Лекции</i>	8	8
<i>Семинары, практические занятия</i>	24	24
<b>Самостоятельная работа</b>	76	76
Вид текущего контроля	Контрольная работа	Контрольная работа
Вид промежуточной аттестации	Зачет	Зачет

## 5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий

### 5.1. Содержание дисциплины

#### Тема 1. Законодательство РФ о противодействие коррупции

Понятия коррупции и противодействия коррупции.

Национальный план противодействия коррупции.

Правовые основы системы борьбы с коррупцией: Конвенция ООН против коррупции, федеральное законодательство, иные нормативные правовые акты.

Участники системы противодействия коррупции.

Г осударственные органы, осуществляющие противодействие коррупции.

Меры по профилактике коррупции. Основные направления государственной политики в сфере противодействия коррупции.

#### Тема 2. Антикоррупционная политика организации

Факторы угрозы коррупции и возможность защиты.

Критерии и признаки сделок или финансовых операций, которые могут быть связаны с коррупцией (неофициальная отчетность, наличие неучтенных операций, признание в учете несуществующих расходов, неверная идентификация объекта учета, поддельные документы, уничтожение бухгалтерских документов ранее установленных сроков, др.).

Антикоррупционная политика организации.

Разработка карты коррупционных рисков.

#### Тема 3. Законодательство РФ о противодействие легализации преступных доходов

Понятие "легализация (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", общественная опасность данного явления.

Способы легализации, типичные схемы, применяемые для легализации.

Концепция национальной стратегии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Правовые основы системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма: Федеральный закон, нормативные правовые акты, принятые в соответствии с ним. Рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ) и другие международно-признанные стандарты в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Участники системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма. Государственные органы, осуществляющие противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

#### **Тема 4. Организация контроля в сфере противодействия легализации преступных доходов**

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

Обязательный контроль за операциями с денежными средствами и иным имуществом. Организации, осуществляющие операции с денежными средствами и иным имуществом. Операции с денежными средствами и иным имуществом, подлежащие обязательному контролю.

Требования по идентификации клиентов. Требования по фиксированию и хранению информации.

Обязательные процедуры внутреннего контроля. Правила внутреннего контроля и программы его осуществления. Специальные должностные лица, ответственные за соблюдение правил внутреннего контроля и реализацию программ его осуществления.

Ответственность за нарушение требований Федерального закона.

Обязанность организаций, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом, и иных лиц по передаче информации в уполномоченный орган. Запрет на разглашение факта передачи информации в уполномоченный орган.

Критерии и признаки выявления сделок или финансовых операций, которые могут быть связаны с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма. Примеры выявления нарушений требований Федерального закона организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом.

Порядок передачи информации в уполномоченный орган: срок, форма, формат, содержание сведений.

## 5.2. Учебно-тематический план

Таблица 3

№ п/п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах					Формы текущего контроля успеваемости
		Всего	Контактная работа- Аудиторные занятия			Самостоя тельная работа	
			Общая, в т.ч.:	Лекц ии	Семинары практичес кие занятия		
1.	Тема 1. Законодательство РФ о противодействие коррупции	27	8	2	6	19	Обсуждение ситуационных задач
2.	Тема 2. Антикоррупционная политика организации	27	8	2	6	19	Деловая игра по разработке карты коррупционных рисков
3.	Тема 3. Законодательство РФ о противодействие легализации преступных доходов	27	8	2	6	19	Проведение круглого стола пол вопросам противодейст вия легализации преступных доходов
4.	Тема 4. Организация контроля в сфере противодействия легализации преступных доходов	27	8	2	6	19	Решение кейсов и групповое обсуждение решений
	В целом по дисциплине	108	32	8	24	76	Согласно учебному плану: Контрольная работа

### 5.3 Содержание семинаров, практических занятий

Таблица 4

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 6,7	Формы проведения занятий
Тема 1. Законодательство РФ о противодействии коррупции	1. Понятия «коррупции» 2. Как можно противодействовать коррупции? 3. Участники системы противодействия коррупции. 4. Государственные органы, осуществляющие противодействие коррупции, их компетенция 5. Меры по профилактике коррупции <b>Рекомендуемые источники из раздела 6: 6.1-6.5 из раздела 7: 7.1-7.7.</b>	Семинар проводится в форме интерактивного обсуждения основных положений Федерального закона от 25 декабря 2008 г. «О противодействии коррупции» № 273-ФЗ
Тема 2. Антикоррупционная политика организации	1. Критерии и признаки сделок или финансовых операций, которые могут быть связаны с коррупцией 2. Антикоррупционная политика организации 3. Карты коррупционных рисков <b>Рекомендуемые источники из раздела 6: 6.1-6.5 из раздела 7: 7.1-7.7.</b>	Семинар проводится в форме интерактивной деловой игры по составлению карты коррупционных рисков
Тема 3. Законодательство РФ о противодействии легализации преступных доходов	1. Легализация преступных доходов: кто создает спрос? 2. Способы легализации: международная и национальная практика 3. Контроль доходов и контроль расходов 4. Как доказать факт легализации преступных доходов? <b>Рекомендуемые источники из раздела 6: 6.1-6.5 из раздела 7: 7.1-7.7.</b>	Семинар проводится в форме круглого стола по проблемам соблюдения антилегализационного законодательства



Тема 4. Организация контроля в сфере противодействия легализации преступных доходов	<p>1. Обязательный контроль за операциями с денежными средствами и иным имуществом. Организации, осуществляющие операции с денежными средствами и иным имуществом. Операции с денежными средствами и иным имуществом, подлежащие обязательному контролю.</p> <p>2. Требования по идентификации клиентов.</p> <p>3. Обязанность организаций, осуществляющих операции с денежными средствами и иным имуществом, и иных лиц по передаче информации в уполномоченный орган.</p> <p>4. Обязательные процедуры внутреннего контроля. Правила внутреннего контроля и программы его осуществления. Специальные должностные лица, ответственные за соблюдение правил внутреннего контроля и реализацию программ его осуществления.</p> <p><b>Рекомендуемые источники из раздела 6: 6.1-6.5 из раздела 7: 7.1-7.7.</b></p>	Семинар проводится в форме решения кейсов, связанных с изучением способов легализации преступных доходов и разработке мер по предотвращению таких ситуаций в будущем. Целью задания является разработка системы внутреннего контроля, содержащая эффективные для конкретной операции меры внутреннего контроля.
---	--	---

## 6. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

### Нормативные правовые акты

1. Указ Президента РФ от 16.08.2021 N 478 "О Национальном плане противодействия коррупции на 2021 - 2024 годы" <http://www.consultant.ru> / СПС Консультант Плюс
2. Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ (ред. от 26.07.2019) "О противодействии коррупции" (последняя редакция) <http://www.consultant.ru> / СПС Консультант Плюс
3. Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 N 115-ФЗ (последняя редакция) <http://www.consultant.ru> / СПС Консультант Плюс

### Основная литература

4. Епифанов, А. Е. Правовой режим противодействия коррупции : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению подготовки «Юриспруденция» / А. Е. Епифанов, А. Л. Симон, Н. Д. Эриашвили. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2021. - 279 с. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1359107>

### Дополнительная литература

1. Глоссарий юридических терминов по антикоррупционной тематике : словарь-справочник / сост. Н.А. Власенко, А.М. Цирин, Е.И. Спектор [и др.]. — Москва : Институт законодательства и сравнительного правоведения при

Правительстве Российской Федерации : ИНФРА-М, 2021. — 168 с. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1216856>

## **7. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины**

1. Комитет Государственной Думы по безопасности и противодействию коррупции <http://www.komitet2-16.km.duma.gov.ru/>
2. Судебный департамент при Верховном Суде Российской Федерации <http://www.cdep.ru/>
3. Генеральная прокуратура Российской Федерации <http://genproc.gov.ru/>
4. Федеральная служба государственной статистики <http://www.gks.ru/>
5. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/>
6. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ» <https://www.biblio-online.ru/>
7. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.com>

## **8. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Наименование методических материалов для обучающихся	Год утверждения	Местонахождение материала (ссылка на ИОП, информационный стенд кафедры/филиала, др.)
Методические указания к лекциям	2022	<a href="http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx">http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx</a>
Методические указания к практическим занятиям	2022	<a href="http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx">http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx</a>
Методические указания по внеаудиторной самостоятельной работе	2022	<a href="http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx">http://www.fa.ru/fil/ufa/about/ums/Pages/info.aspx</a>

## **9. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)**

### **9.1. Комплект лицензионного программного обеспечения:**

1. Антивирусная защита Kaspersky Endpoint Security
2. Продукты компании Microsoft, включая ОС Windows и Office

### **9.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы**

Электронное периодическое издание Справочная Правовая Система Консультант Бюджетные организации: версия Проф.

### **9.3 Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации**

Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации - не используются.

### **10. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине.**

Учебная аудитория для проведения всех видов занятий, предусмотренных программой магистратуры, оснащенная оборудованием и техническими средствами обучения.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную систему организации.