

МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение

высшего образования

«Костромской государственной академии культуры и искусства»

(КГУ)

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Финансовый мониторинг

Специальность: 38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация: Экономическая безопасность

Квалификация выпускника: Экономист

**Кострома
2022**

Рабочая программа дисциплины «Финансовый мониторинг» разработана в соответствии: с Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования – специалитет по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, Приказ Минобрнауки России от 14.04.2021 № 293 «Об утверждении федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – специалитет по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, с учебными планами по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация Экономическая безопасность,

Разработал: Чернов Алексей Юрьевич. доцент кафедры экономики и экономической безопасности, к.э.н., доцент

Рецензенты: Орлов Валентин Владимирович, президент Союза «Торгово-промышленная палата Костромской области», к.э.н.

ПРОГРАММА УТВЕРЖДЕНА:

Заведующий кафедрой экономики и экономической безопасности
Палаш Светлана Витальевна, к.э.н., доцент
на заседании кафедры экономики и экономической безопасности
(протокол заседания кафедры № 9 от 25.04.2022 г.)

ПРОГРАММА ПЕРЕУТВЕРЖДЕНА:

Заведующий кафедрой экономики и экономической безопасности
Палаш Светлана Витальевна, д.э.н., доцент
на заседании кафедры экономики и экономической безопасности
(протокол заседания кафедры № 8 от 24.04.2023 г.)

1. Цели и задачи освоения дисциплины

Цель дисциплины

Усвоение теоретических и практических основ финансового мониторинга экономических процессов, осуществляемого в рамках мероприятий по предупреждению, выявлению и пресечению операций, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма.

Задачи:

- изучение институционально-правовых основ национальной системы противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма;
- приобретение теоретических и практических навыков выявления операций с денежными средствами или иным имуществом, подлежащих обязательному контролю, и необычных сделок, осуществляемых в целях легализации доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма;
- приобретение теоретических и практических навыков по надлежащей проверке клиентов, документальному фиксированию и хранению информации, а также разработке правил внутреннего контроля и программы его осуществления;
- выполнение необходимых действий по надлежащей проверке клиентов, документальному фиксированию и хранению информации;
- ознакомление с принципами и способами взаимодействия с уполномоченными в сфере ПОД/ФТ государственными контрольными органами.

2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

Сформировать следующие компетенции

Код и наименование профессиональной компетенции выпускника:

ПК-10 Способен проводить финансовые расследования в целях ПОД/ФТ в организации

Код и наименование индикатора достижения профессиональной компетенции выпускника:

ИК ПК-10.1 Анализирует финансовые операции (сделки) клиентов организации в целях выявления их связи с ОД/ФТ

ИК ПК-10.2 Анализирует материалы финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ

ИК ПК-10.3 Подготавливает аналитические материалы для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации

ИК ПК-10.4 Подготавливает предложения по совершенствованию законодательства в сфере ПОД/ФТ в организации

ИК ПК-10.5 Разрабатывает методики проведения анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации

Код и наименование результатов обучения по профессиональной компетенции выпускника:

ИК ПК-10.1 З-1 Знает содержание Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ

ИК ПК-10.1 З-2 Знает схемы отмывания преступных доходов

ИК ПК-10.2 У-1 Умеет анализировать материалы финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ

ИК ПК-10.3 У-1 Умеет подготавливать аналитические материалы для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации

ИК ПК-10.4 У-1 Умеет подготавливать предложения по совершенствованию законодательства в сфере ПОД/ФТ в организации

ИК ПК-10.5 У-1 Умеет разрабатывать методики проведения анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации

Код и наименование профессиональной компетенции выпускника:

ПК-11 Способен осуществлять организацию финансового мониторинга в целях ПОД/ФТ в организации

Код и наименование индикатора достижения профессиональной компетенции выпускника:

ИК ПК-11.1 Организует разработку правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организации

ИК ПК-11.2 Организует работу по реализации правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организации

ИК ПК-11.3 Организует работу по выявлению операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, в организации

ИК ПК-11.4 Организует контроль реализации работниками организации правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ

Код и наименование результатов обучения по профессиональной компетенции выпускника:

ИК ПК-11.1 3-1 Знает нормативные и методологические основы разработки правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организации

ИК ПК-11.2 3-1 Знает нормативные и методологические основы реализации правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организации

ИК ПК-11.1 У-1 Умеет организовать разработку правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организации

ИК ПК-11.2 У-1 Умеет организовать работу по реализации правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организации

ИК ПК-11.3 3-1 Знает порядок выявления операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, в организации

ИК ПК-11.3 У-1 Умеет организовать работу по выявлению операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, в организации

ИК ПК-11.4 У-1 Умеет организовать контроль реализации работниками организации правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ

Знать:

- основы организации системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ);
- особенности регулирования и надзора за деятельностью организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, в целях ПОД/ФТ; особенности реализации системы внутреннего контроля в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом;
- основы организации системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ);

Уметь:

- анализировать динамику процессов, происходящих в российской экономике;
- применять на практике навыки по реализации системы внутреннего контроля: идентификация клиентов; выявление операций, подлежащих обязательному;
- применять на практике навыки по реализации системы внутреннего контроля: идентификация клиентов; выявление операций, подлежащих обязательному контролю, а также операций, подпадающих под критерии и признаки необычных сделок; предоставление информации в Росфинмониторинг.

Владеть:

- навыками по определению соответствия международным стандартам ПОД/ФТ документов и практических ситуаций;
- навыками по реализации системы внутреннего контроля: идентификация клиентов; выявление операций, подлежащих обязательному контролю, а также операций, подпадающих под критерии и признаки необычных сделок; предоставление информации в Росфинмониторинг;
- навыками по реализации системы внутреннего контроля: идентификация клиентов; выявление операций, подлежащих обязательному контролю, а также операций, подпадающих под критерии и признаки необычных сделок;
- предоставление информации в Росфинмониторинг.

3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Дисциплина «Финансовый мониторинг» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений. Она изучается в 7 и 8 семестре на очной форме и на 4 и 5 курсе заочной формы обучения.

Изучение дисциплины является основой для освоения последующих дисциплин, и практик, написания ВКР: Производственная практика по профилю профессиональной деятельности, Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена, Подготовка к процедуре защиты и процедура защиты выпускной квалификационной работы.

4. Объем дисциплины (модуля)**4.1. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием академических (астрономических) часов и виды учебной работы****Очная форма обучения**

Виды учебной работы	Всего
Общая трудоемкость в зачетных единицах	8
Общая трудоемкость в часах	288
Аудиторные занятия в часах, в том числе:	76
Лекции	28
Практические занятия	48
Самостоятельная работа в часах	135,3
ИКР	4,7
Контроль	72
Форма промежуточной аттестации	экзамен+экзамен

Заочная форма обучения

Виды учебной работы	Всего
Общая трудоемкость в зачетных единицах	8
Общая трудоемкость в часах	288
Аудиторные занятия в часах, в том числе:	20
Лекции	8
Практические занятия	12
Самостоятельная работа в часах	245,3
ИКР	4,7
Контроль	18
Форма промежуточной аттестации	экзамен+экзамен

4.2. Объем контактной работы на 1 обучающегося

Очная форма обучения

Виды учебных занятий	Количество часов
Лекции	28
Практические занятия	48
Лабораторные занятия	
Консультации	4
Зачет/зачеты	
Экзамен/экзамены	0,7
Всего	80,7

Заочная форма обучения

Виды учебных занятий	Количество часов
Лекции	8
Практические занятия	12
Лабораторные занятия	
Консультации	4
Зачет/зачеты	
Экзамен/экзамены	0,7
Всего	24,7

5. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам), с указанием количества часов и видов занятий

5.1 Тематический план учебной дисциплины

Очная форма обучения

№	Название раздела, темы	Всего зе/час.	Аудиторные занятия		Самостояте льная работа
			Лекции	Практиче ские	
	Тема 1. Экономические основы ПОД/ФТ.	35	4	8	23
	Тема2 Задачи и перспективы РФ в международной системе противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма	35	4	8	23
	Тема 3. Международные стандарты финансового мониторинга	35	4	8	23
	Тема 4. Взаимодействие службы Федеральной службы по финансовому мониторингу с Банком России и Росфинмониторингом	34	4	8	22
	Тема 5. Организация работы и планирование деятельности службы внутреннего контроля в субъектах первичного	36	6	8	22

	финансового мониторинга				
	Тема 6. Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ.	36,3	6	8	22,3
	ИКР	4,7			
	Контроль	72			
	ИТОГО:	288	28	48	135,3

Заочная форма обучения

№	Название раздела, темы	Всего зе/час.	Аудиторные занятия		Самостояте льная работа
			Лекции	Практиче ские	
	Тема 1. Экономические основы ПОД/ФТ.	43	1	2	40
	Тема2 Задачи и перспективы РФ в международной системе противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма	44	1	2	41
	Тема 3. Международные стандарты финансового мониторинга	44	1	2	41
	Тема 4. Взаимодействие службы Федеральной службы по финансовому мониторингу с Банком России и Росфинмониторингом	44	1	2	41
	Тема 5. Организация работы и планирование деятельности службы внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга	45	2	2	41
	Тема 6. Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ.	45,3	2	2	41,3
	ИКР	4,7			
	Контроль	18			
	ИТОГО:	288	8	12	245,3

5.2 Содержание дисциплины

Тема 1. Экономические основы ПОД/ФТ.

Легализация преступных доходов как фактор негативного воздействия на экономику государства. История возникновения понятий, причины, условия и формы «легализации преступных доходов» и «отмывание денег». Финансирование терроризма: понятие и сущность. Связь финансирования терроризма с отмыванием денег.

Тема 2. Задачи и перспективы РФ в международной системе противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма

Значение финансового мониторинга в решении общегосударственных задач развития РФ. Понятие национальной системы ПОД/ФТ: место, роль и основные задачи в системе государственного устройства Российской Федерации и международной системе ПОД/ФТ. Основные этапы становления и современное состояние национальной системы ПОД/ФТ. Структура национальной системы ПОД/ФТ. Основные источники права в сфере ПОД/ФТ. Общая характеристика нормативных правовых актов РФ.

Тема 3. Международные стандарты финансового мониторинга

Основные этапы формирования единой международной системы ПОД/ФТ. Международная система ПОД/ФТ. Международное сотрудничество в сфере ПОД/ФТ. Организации и специализированные органы. Основные источники международного права в сфере ПОД/ФТ. Международные стандарты ПОД/ФТ. Сорок и девять рекомендаций ФАТФ.

Тема 4. Взаимодействие службы Федеральной службы по финансовому мониторингу с Банком России и Росфинмониторингом

Федеральная служба по финансовому мониторингу (Росфинмониторинг) как ключевой элемент национальной системы ПОД/ФТ. Роль уполномоченного и координирующего органа в системе финансового мониторинга. Формы надзора и виды проверок, порядок их проведения. Государственное регулирование в банковской сфере, на страховом рынке, рынке ценных бумаг, на рынке драгоценных металлов и драгоценных камней и в сфере федеральной почтовой связи. Государственное регулирование других организаций, не имеющих надзорных органов. Полномочия и организационная структура надзорных органов и их территориальные органы. Взаимодействие Росфинмониторинга с надзорными органами.

Тема 5. Организация работы и планирование деятельности службы внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга

Цели и задачи системы внутреннего контроля. Операции подлежащие обязательному контролю. Обязательные процедуры внутреннего контроля. Критерии выявления и признаки необычных сделок как программа системы внутреннего контроля.

Организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом: финансовые и нефинансовые организации, представители нефинансовых отраслей и профессий. Субъекты первичного финансового мониторинга. Порядок организации работы по ПОД/ФТ у профессиональных участниках рынка ценных бумаг, риэлтерских и страховых компаниях, и др. Основы организации службы финансового мониторинга в банке. Права и обязанности ответственного сотрудника и специализированных работников кредитной организации. Типология факторов и случаев отказа от открытия счета клиенту и от проведения его операций. Правила внутреннего контроля и типовая структура системы внутреннего контроля. Согласование правил внутреннего контроля с надзорным органом. Порядок и сроки представления предоставления информации об операциях, подлежащих контролю, в Росфинмониторинг.

Идентификация клиентов и выгодоприобретателей. Правило «знай своего клиента». Обеспечение конфиденциальности информации. Порядок и основные правила проведения идентификации клиентов кредитной организации. Выявление подозрительных операций. Организация и сроки хранения информации. Порядок организации работы по хранению информации, и обучению сотрудников банка основам финансового мониторинга.

Тема 6. Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ.

Виды ответственности за нарушения требований законодательства в сфере ПОД/ФТ (уголовная, административная, гражданско-правовая). Основания для привлечения к ответственности лиц, допустивших нарушения законодательства в сфере ПОД/ФТ. Полномочия должностных лиц уполномоченного органа. Пересмотр решений должностных лиц в порядке обжалования. Классификация и порядок выявления подозрительных сделок клиентов. Выявление операций, подлежащих обязательному контролю. Порядок предоставления информации в уполномоченный орган.

6. Методические материалы для обучающихся по освоению дисциплины

6.1. Самостоятельная работа обучающихся по дисциплине (модулю)

Очная форма обучения

№	Раздел, тема дисциплины	Задание	Часы	Методические рекомендации	Форма контроля
	Тема 1. Экономические основы ПОД/ФТ.	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	23	Изучение лекционного материала, подготовка практическим занятиям	Опрос по теме, тестирование, решение кейсов
	Тема2 Задачи и перспективы РФ в международной системе противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	23	Изучение лекционного материала, подготовка практическим занятиям	Опрос по теме, тестирование, решение кейсов
	Тема 3. Международные стандарты финансового мониторинга	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	23	Изучение лекционного материала, подготовка практическим занятиям	Опрос по теме, тестирование, решение кейсов
	Тема 4. Взаимодействие службы Федеральной службы по финансовому мониторингу с Банком России и Росфинмониторингом	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	22	Изучение лекционного материала, подготовка практическим занятиям	Опрос по теме, тестирование, решение кейсов
	Тема 5. Организация работы и планирование деятельности службы внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	22	Изучение лекционного материала, подготовка практическим занятиям	Опрос по теме, тестирование, решение кейсов

	Тема 6. Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ.	Подготовиться к решению задач, тестирование, решению кейсов	22,3	Изучение лекционного материала, подготовка практическим занятиям	к	Опрос по теме, тестирование, решение кейсов
	Итого		135,3			

Заочная форма обучения

№	Раздел, тема дисциплины	Задание	Часы	Методические рекомендации	Форма контроля	
	Тема 1. Экономические основы ПОД/ФТ.	Изучение лекционного материала, подготовка практическим занятиям	40	Изучение лекционного материала, подготовка практическим занятиям	к	Опрос по теме, тестирование, решение кейсов
	Тема2 Задачи и перспективы РФ в международной системе противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма	Изучение лекционного материала, подготовка практическим занятиям	41	Изучение лекционного материала, подготовка практическим занятиям	к	Опрос по теме, тестирование, решение кейсов
	Тема 3. Международные стандарты финансового мониторинга	Изучение лекционного материала, подготовка практическим занятиям	41	Изучение лекционного материала, подготовка практическим занятиям	к	Опрос по теме, тестирование, решение кейсов
	Тема 4. Взаимодействие службы Федеральной службы по финансовому мониторингу с Банком России и Росфинмониторингом	Изучение лекционного материала, подготовка практическим занятиям	41	Изучение лекционного материала, подготовка практическим занятиям	к	Опрос по теме, тестирование, решение кейсов
	Тема 5. Организация работы и планирование деятельности	Изучение лекционного материала, подготовка практическим занятиям	41	Изучение лекционного материала, подготовка практическим занятиям	к	Опрос по теме, тестирование, решение кейсов

	службы внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга	занятиям		занятиям	
	Тема 6. Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ.	Изучение лекционного материала, подготовка практическим занятиям	41,3	Изучение лекционного материала, подготовка практическим занятиям	Опрос по теме, тестирование, решение кейсов
	Итого		245,3		

6.2. Тематика и задания для практических занятий

Разобрать указанные вопросы и подготовиться к обсуждению тестированию, решению кейсов.

Тема 1. Экономические основы ПОД/ФТ.

Легализация преступных доходов как фактор негативного воздействия на экономику государства.

История возникновения понятий, причины, условия и формы «легализации преступных доходов» и «отмывание денег».

Финансирование терроризма: понятие и сущность.

Связь финансирования терроризма с отмыванием денег.

Тема 2. Задачи и перспективы РФ в международной системе противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма

Значение финансового мониторинга в решении общегосударственных задач развития РФ.

Понятие национальной системы ПОД/ФТ: место, роль и основные задачи в системе государственного устройства Российской Федерации и международной системе ПОД/ФТ.

Основные этапы становления и современное состояние национальной системы ПОД/ФТ.

Структура национальной системы ПОД/ФТ.

Основные источники права в сфере ПОД/ФТ.

Общая характеристика нормативных правовых актов РФ.

Тема 3. Международные стандарты финансового мониторинга

Основные этапы формирования единой международной системы ПОД/ФТ.

Международная система ПОД/ФТ.

Международное сотрудничество в сфере ПОД/ФТ.

Организации и специализированные органы.

Основные источники международного права в сфере ПОД/ФТ.

Международные стандарты ПОД/ФТ. Сорок и девять рекомендаций ФАТФ.

Тема 4. Взаимодействие службы Федеральной службы по финансовому мониторингу с Банком России и Росфинмониторингом

Федеральная служба по финансовому мониторингу (Росфинмониторинг) как ключевой элемент национальной системы ПОД/ФТ.

Роль уполномоченного и координирующего органа в системе финансового мониторинга.

Формы надзора и виды проверок, порядок их проведения.

Государственное регулирование в банковской сфере, на страховом рынке, рынке ценных бумаг, на рынке драгоценных металлов и драгоценных камней и в сфере федеральной почтовой связи.

Государственное регулирование других организаций, не имеющих надзорных органов.

Полномочия и организационная структура надзорных органов и их территориальные органы.
Взаимодействие Росфинмониторинга с надзорными органами.

Тема 5. Организация работы и планирование деятельности службы внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга

Цели и задачи системы внутреннего контроля.

Операции подлежащие обязательному контролю.

Обязательные процедуры внутреннего контроля.

Критерии выявления и признаки необычных сделок как программа системы внутреннего контроля.

Организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом: финансовые и нефинансовые организации, представители нефинансовых отраслей и профессий. Субъекты первичного финансового мониторинга.

Порядок организации работы по ПОД/ФТ у профессиональных участников рынка ценных бумаг, риэлтерских и страховых компаниях, и др.

Основы организации службы финансового мониторинга в банке.

Права и обязанности ответственного сотрудника и специализированных работников кредитной организации.

Типология факторов и случаев отказа от открытия счета клиенту и от проведения его операций.

Правила внутреннего контроля и типовая структура системы внутреннего контроля.

Согласование правил внутреннего контроля с надзорным органом.

Порядок и сроки представления предоставленной информации об операциях, подлежащих контролю, в Росфинмониторинг.

Идентификация клиентов и выгодоприобретателей.

Правило «знай своего клиента».

Обеспечение конфиденциальности информации.

Порядок и основные правила проведения идентификации клиентов кредитной организации.

Выявление подозрительных операций.

Организация и сроки хранения информации.

Порядок организации работы по хранению информации, и обучению сотрудников банка основам финансового мониторинга.

Тема 6. Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ.

Виды ответственности за нарушения требований законодательства в сфере ПОД/ФТ (уголовная, административная, гражданско-правовая).

Основания для привлечения к ответственности лиц, допустивших нарушения законодательства в сфере ПОД/ФТ.

Полномочия должностных лиц уполномоченного органа.

Пересмотр решений должностных лиц в порядке обжалования.

Классификация и порядок выявления подозрительных сделок клиентов.

Выявление операций, подлежащих обязательному контролю.

Порядок предоставления информации в уполномоченный орган.

6.3. Тематика и задания для лабораторных занятий

Не предусмотрено

6.4. Методические рекомендации для выполнения курсовых работ (проектов)

Не предусмотрено

7. Перечень основной и дополнительной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)

Основная литература

1 Левчаев Петр Александрович Финансовый менеджмент : учеб. пособие / П.А. Левчаев. — М. : ИНФРА-М, 2017. — 247 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — www.dx.doi.org/10.12737/textbook_5915582eeda078.31720783. <http://znanium.com>

2 Акимова Ольга Евгеньевна Основы финансового мониторинга: Учебное пособие / Е.Г. Попкова, О.Е. Акимова; Под ред. Е.Г. Попковой. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 166 с.: 60x88 1/16 + (Доп. мат. znanium.com). - (Высшее образование: Бакалавриат). (о) ISBN 978-5-16-006839-8, 300 экз.

3 Ревенков Павел Финансовый мониторинг в условиях интернет-платежей / П.В. Ревенков. - М.: КноРус, ЦИПСИР, 2016. - 64 с.: ISBN 978-5-406-04817-7<http://znanium.com>

4 Каратаев Михаил Владимирович Ревенков, П. В. Финансовый мониторинг: управление рисками отмывания денег в банках [Электронный ресурс] / П.В. Ревенков, А.Б. Дудка, А.Н. Воронин, М.В. Каратаев. - М.: КНОРУС: ЦИПСИР, 2012. - 280 с. - ISBN 978-5-406-02164-4. <http://znanium.com>

5 Прошунин Максим Михайлович Прошунин, М.М. Правовое регулирование финансового мониторинга (российский и зарубежный опыт) [Электронный ресурс]. - М.: Российская академия правосудия, 2010. - 344 с. - ISBN 978-5-93916-220-3. <http://znanium.com>

6 Потемкин, Сергей Анатольевич. Формирование системы финансового мониторинга в кредитных организациях : [учеб. пособие для студ. высш. учеб. заведений] : рекомендовано УМО / Потемкин, Сергей Анатольевич. - М. : КНОРУС, 2010. - 264 с. - Библиогр.: с. 260-261. - ISBN 978-5-406-00136-3 : 250.00.

Дополнительная литература

1 Кондрат, Елена Николаевна. Финансовая безопасность России в современном мире : Теор.-метод. аспекты: монография / 1 Кондрат Елена Николаевна. - 2-е изд., испр. и доп. - Москва : Форум, 2010. - 176 с. - ISBN 978-5- 8199-0480-0 : 170.00

2 Беклемишев, Алексей Влаимирович. Управление предприятием: от финансового мониторинга к совету директоров / Беклемишев Алексей Влаимирович, Боброва Алла Викторовна. - Москва, 2007. - 48 с. - ОПД. - ISBN 5-7054- 0042-X : 40.00. 1

3 Караванова, Б.П. Мониторинг финансового состояния организации [Электронный ресурс] : учеб. пособие — Электрон. дан. — Москва : Финансы и статистика, 2008. — 48 с. — Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/5333>. — Загл. с экрана.

8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

Электронные библиотечные системы:

1. ЭБС «Лань»
2. ЭБС «Университетская библиотека online»
3. ЭБС «Znanium»
4. Правовые базы данных «Консультант» и «Гарант».

Официальные сайты (Интернет-источники):

www.nalog.ru – Официальный сайт ФНС России

www.minfin.ru – Официальный сайт Минфина России

www.gks.ru – Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики

www.palata-nk.ru - Палата Налоговых консультантов

9. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Аудитории для проведения лекционных и практических занятий. Аудитории со специализированным, в том числе мультимедиа, оборудованием: корпус В1 – ауд. 9 и 10 (оснащены мультимедиа оборудованием, по 200 посадочных мест), ауд. 16 (22 посадочных места), 5 (22 посадочных места), 6 (16 посадочных мест): компьютерные аудитории, с выходом в Интернет.

Необходимое программное обеспечение - офисный пакет.

Читальный зал для самостоятельной работы.