

УТВЕРЖДАЮ
Первый проректор, проректор по
УР

_____ А.Е. Рудин

«21» 02 2023 года

Рабочая программа дисциплины

Б1.В.07

Антикоррупционный контроль и контроль в целях противодействия коррупции, отмывания доходов и финансирования терроризма

Учебный план: 2023-2024 38.04.01 ИЭСТ Управл учет и внутр аудит ОО №2-1-110.plx

Кафедра: **5** Бухгалтерского учета и аудита

Направление подготовки:
(специальность) 38.04.01 Экономика

Профиль подготовки: Управленческий учет и внутренний аудит
(специализация)

Уровень образования: магистратура

Форма обучения: очная

План учебного процесса

Семестр (курс для ЗАО)	Контактная работа обучающихся		Сам. работа	Контроль, час.	Трудоёмкость, ЗЕТ	Форма промежуточной аттестации	
	Лекции	Практ. занятия					
2	УП	17	17	73,75	0,25	3	Зачет
	РПД	17	17	73,75	0,25	3	
Итого	УП	17	17	73,75	0,25	3	
	РПД	17	17	73,75	0,25	3	

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по направлению подготовки 38.04.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки России от 11.08.2020 г. № 939

Составитель (и):

доктор экономических наук, Заведующий кафедрой

Фрадина Татьяна
Ильинична

От кафедры составителя:

Заведующий кафедрой бухгалтерского учета и аудита

Фрадина Татьяна
Ильинична

От выпускающей кафедры:

Заведующий кафедрой

Фрадина Татьяна
Ильинична

Методический отдел:

1 ВВЕДЕНИЕ К РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1 Цель дисциплины: Сформировать компетенции обучающегося в области проведения антикоррупционного контроля и контроля в целях противодействия коррупции, отмывания доходов и финансирования терроризма

1.2 Задачи дисциплины:

- рассмотреть социально-правовую сущность и признаки коррупции;
- изучить основные нормативно-правовые акты в сфере противодействия коррупции;
- рассмотреть основные направления государственной антикоррупционной политики;
- изучить ценности и цели антикоррупционной политики;
- рассмотреть теоретические и практические подходы к противодействию коррупции, способы и методы разработки стратегии противодействия коррупции.

1.3 Требования к предварительной подготовке обучающегося:

Предварительная подготовка предполагает создание основы для формирования компетенций, указанных в п. 2, при изучении дисциплин:

Дисциплина базируется на компетенциях сформированных на предыдущем уровне образования

2 КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

ПК-6: Способен организовывать оказание услуг в области бухгалтерского и налогового консультирования и консультационных услуг в смежных областях, в том числе в области внутреннего контроля и финансового анализа

Знать: Законодательство Российской Федерации о противодействии коррупции и коммерческому подкупу, легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма; основные принципы противодействия коррупции

Уметь: применять меры по профилактике коррупции: антикоррупционная экспертиза документов, квалификационных требований

Владеть: методами выявления коррупционных схем в процессе осуществления внутреннего контроля и финансового анализа.

3 РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Наименование и содержание разделов, тем и учебных занятий	Семестр (курс для ЗАО)	Контактная работа		СР (часы)	Инновац. формы занятий	Форма текущего контроля
		Лек. (часы)	Пр. (часы)			
Раздел 1. Антикоррупционный контроль						
Тема 1. Правовые основы противодействия коррупции. Международно-правовые аспекты противодействия коррупции. Правовые основы противодействия коррупции в России. Основные принципы противодействия коррупции. Международное сотрудничество Российской Федерации в области противодействия коррупции. Организационные основы противодействия коррупции. Меры по профилактике коррупции. Практическое занятие. Правовые основы противодействия коррупции.	2	2	2	12		С

<p>Тема 2. Антикоррупционный контроль в системе государственной и муниципальной службы.</p> <p>Способы осуществления контроля. Меры противодействия коррупции: антикоррупционные ограничения; антикоррупционные запреты; антикоррупционные требования к служебному поведению; антикоррупционные обязанности; антикоррупционные процедуры. Проведение антикоррупционных проверок. Запрет отдельным категориям лиц иметь счета и вклады.</p> <p>Представление сведений о доходах, об имуществе и расходах. Конфликт интересов.</p> <p>Ограничения, налагаемые на гражданина, замещавшего должность государственной или муниципальной службы, при заключении им трудового или гражданско- правового договора.</p> <p>Ответственность юридических лиц за коррупционные правонарушения</p> <p>Практическое занятие. Антикоррупционный контроль в системе государственной и муниципальной службы.</p>	4	4	13,75	AC	
<p>Раздел 2. Меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения</p>					C

<p>Тема 3. Операции с денежными средствами или иным имуществом, подлежащие обязательному контролю</p> <p>Перечень организаций, осуществляющих контроль. Виды операций, подлежащих контролю. Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах</p> <p>Практическое занятие. Операции с денежными средствами или иным имуществом, подлежащие обязательному контролю</p>	4	4	12	AC	
<p>Тема 4. Права и обязанности иных лиц</p> <p>Предоставление информации организаторами торговли, клиринговыми организациями, центральными контрагентами и профессиональными участниками рынка ценных бумаг, осуществляющими деятельность исключительно по инвестиционному консультированию. Права и обязанности кредитных организаций и организаций федеральной почтовой связи при осуществлении безналичных расчетов и переводов денежных средств. Обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, при приеме на обслуживание и обслуживании некоторых категорий лиц</p> <p>Практическое занятие. Права и обязанности иных лиц</p>	2	2	12		

Раздел 3. Организация деятельности по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения					
Тема 5. Предоставление уполномоченным органом информации в целях противодействия коррупции. Уполномоченный орган. Представление информации и документов. Контроль (надзор) в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения. Практическое занятие. Предоставление уполномоченным органом информации в целях противодействия коррупции.	2	2	12		С

Тема 6. Международное сотрудничество в сфере борьбы с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, финансированием терроризма и финансированием распространения оружия массового уничтожения Признание приговора (решения), вынесенного судом иностранного государства. Выдача и транзитная перевозка Практическое занятие. Международное сотрудничество в сфере борьбы с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, финансированием терроризма и финансированием распространения оружия массового уничтожения	3	3	12	АС	
Итого в семестре (на курсе для ЗАО)	17	17	73,75		
Консультации и промежуточная аттестация (Зачет)	0,25				
Всего контактная работа и СР по дисциплине	34,25		73,75		

4 КУРСОВОЕ ПРОЕКТИРОВАНИЕ

Курсовое проектирование учебным планом не предусмотрено

5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

5.1 Описание показателей, критериев и системы оценивания результатов обучения

5.1.1 Показатели оценивания

Код компетенции	Показатели оценивания результатов обучения	Наименование оценочного средства
-----------------	--	----------------------------------

ПК-6	Излагает о антикоррупционный контроле в системе государственной и муниципальной службы.; способах осуществления контроля, мерх противодействия коррупции: антикоррупционных ограничениях; антикоррупционных запретах; анти- коррупционных требованиях к служебному поведению; . Проведение антикоррупционных проверок. Запрет отдельным категориям лиц иметь счета и вклады.	Вопросы для устного опроса
	Применяет меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения	Практическое задание
	Использует методы выявления коррупционных схем в процессе осуществления внутреннего контроля и финансового анализа, критерии выявления подозрительных операций.	Практическое задание

5.1.2 Система и критерии оценивания

Шкала оценивания	Критерии оценивания сформированности компетенций	
	Устное собеседование	Письменная работа
Зачтено	Полный, исчерпывающий ответ, явно демонстрирующий глубокое понимание предмета и широкую эрудицию в оцениваемой области. Критический, оригинальный подход к материалу. Критическое и разностороннее рассмотрение вопросов, свидетельствующее о значительной самостоятельной работе с источниками. Качество исполнения всех элементов задания полностью	
	соответствует всем требованиям. Учитываются баллы, накопленные в течение семестра	
Не зачтено	Неспособность ответить на вопрос без помощи экзаменатора. Незнание значительной части принципиально важных элементов дисциплины. Многочисленные грубые ошибки. Не учитываются баллы, накопленные в течение семестра.	

5.2 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

5.2.1 Перечень контрольных вопросов

№ п/п	Формулировки вопросов
Семестр 2	
1	Международное сотрудничество в сфере борьбы с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, финансированием терроризма и финансированием распространения оружия массового уничтожения Выдача и транзитная перевозка
2	Предоставление уполномоченным органом информации в целях противодействия коррупции. Представление информации и документов.
3	Предоставление уполномоченным органом информации в целях противодействия коррупции. Уполномоченный орган.
4	Предоставление информации клиринговыми организациями, центральными контрагентами и профессиональными участниками рынка ценных бумаг, осуществляющими деятельность исключительно по инвестиционному консультированию организаторами торговли
5	Обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, при приеме на обслуживание и обслуживании некоторых категорий лиц
6	Права и обязанности кредитных организаций и организаций федеральной почтовой связи при осуществлении безналичных расчетов и переводов денежных средств
7	Предоставление информации организаторами торговли

8	Виды операций, подлежащих контролю. Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах
9	Операции с денежными средствами или иным имуществом, подлежащие обязательному контролю. Перечень организаций, осуществляющих контроль.
10	Ответственность юридических лиц за коррупционные правонарушения
11	Ограничения, налагаемые на гражданина, замещавшего должность государственной или муниципальной службы, при заключении им трудового или гражданско-правового договора
12	Антикоррупционный контроль в системе государственной и муниципальной службы Меры противодействия коррупции: конфликт интересов.
13	Антикоррупционный контроль в системе государственной и муниципальной службы Меры противодействия коррупции :представление сведений о доходах, об имуществе и расходах
14	Антикоррупционный контроль в системе государственной и муниципальной службы Меры противодействия коррупции: запрет отдельным категориям лиц иметь счета и вклады.
15	Антикоррупционный контроль в системе государственной и муниципальной службы Меры противодействия коррупции: проведение антикоррупционных проверок
16	Антикоррупционный контроль в системе государственной и муниципальной службы Меры противодействия коррупции: антикоррупционные процедуры
17	Антикоррупционный контроль в системе государственной и муниципальной службы Меры противодействия коррупции: антикоррупционные обязанности
18	Антикоррупционный контроль в системе государственной и муниципальной службы Меры противодействия коррупции: антикоррупционные требования к служебному поведению
19	Антикоррупционный контроль в системе государственной и муниципальной службы Меры противодействия коррупции: антикоррупционные запреты
20	Антикоррупционный контроль в системе государственной и муниципальной службы Меры противодействия коррупции: антикоррупционные ограничения
21	Антикоррупционный контроль в системе государственной и муниципальной службы. Способы осуществления контроля.

22	Меры по профилактике коррупции
23	Организационные основы противодействия коррупции. Меры по профилактике коррупции
24	Международное сотрудничество в сфере борьбы с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, финансированием терроризма и финансированием распространения оружия массового уничтожения Признание приговора (решения), вынесенного судом иностранного государства.
25	Международное сотрудничество Российской Федерации в области противодействия коррупции
26	Контроль (надзор) в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения.
27	Основные принципы противодействия коррупции
28	Правовые основы противодействия коррупции в России.
29	Международно-правовые аспекты противодействия коррупции.

5.2.2 Типовые тестовые задания

Не предусмотрено

5.2.3 Типовые практико-ориентированные задания (задачи, кейсы)

1. Перечислить субъекты, которые обязаны соблюдать требования 115-ФЗ
2. Перечислить критерии выявления и признаки необычных операций (сделок)
3. Перечислить сведения, получаемые в целях идентификации клиента – физического лица
4. Перечислить сведения, получаемые в целях идентификации клиента – юридического лица или иностранной структуры без образования юридического лица
5. Перечислите признаки операций, видов и условий деятельности, имеющих повышенный риск совершения клиентами операций в целях ПОД/ФТ
риск клиентами операций в целях противодействия легализации доходов, полученных преступным путем.
6. Опишите антикоррупционные требования к служебному поведению государственных(муниципальных) служащих
7. Дайте характеристику антикоррупционным ограничениям для государственных (муниципальных) служащих
8. Перечислите антикоррупционные обязанности государственных (муниципальных) служащих
9. Перечислите виды имущества и расходов, информацию о которых должны представлять государственные (муниципальные) служащие.
10. Дайте характеристику системе мониторинга антикоррупционных обязанностей, ограничений и запретов.

5.3 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений (навыков и (или) практического опыта деятельности)

5.3.1 Условия допуска обучающегося к промежуточной аттестации и порядок ликвидации академической задолженности

Проведение промежуточной аттестации регламентировано локальным нормативным актом СПбГУПТД «Положение о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся»

5.3.2 Форма проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Устная Письменная Компьютерное тестирование Иная

5.3.3 Особенности проведения промежуточной аттестации по дисциплине

на подготовку студенту дается 1 час. Обучающийся должен ответить на 2 теоретических вопроса и решить практическое задание

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

6.1 Учебная литература

Автор	Заглавие	Издательство	Год издания	Ссылка
6.1.1 Основная учебная литература				
Колобова, С. В.	Противодействие коррупции	Москва: Московский государственный строительный университет, ЭБС АСВ	2017	http://www.iprbookshop.ru/72612.html
Осипов, М. Ю.	Противодействие коррупции	Тула: Институт законовдения и управления ВПА	2019	http://www.iprbookshop.ru/85911.html
6.1.2 Дополнительная учебная литература				
Колобова, С. В.	Противодействие коррупции	Москва: Московский государственный строительный университет, ЭБС АСВ	2017	http://www.iprbookshop.ru/72613.html
Жариков Ю. С.	Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) преступных доходов	Саратов: Вузовское образование	2018	http://www.iprbookshop.ru/76891.html
Дахов И. Г., Столяров Н. С., Семенова А. А., Кузина М. Н.	Противодействие коррупции в системе управления народным хозяйством	Москва: Русайнс	2017	http://www.iprbookshop.ru/78874.html
Резер, Т. М.	Противодействие коррупции в социальной сфере	Екатеринбург: Издательство Уральского университета	2018	http://www.iprbookshop.ru/106503.html

6.2 Перечень профессиональных баз данных и информационно-справочных систем

Информационная система «Единое окно доступа к образовательным ресурсам. Раздел. Информатика и информационные технологии» [Электронный ресурс]. URL: http://window.edu.ru/catalog/?p_rubr=2.2.75.6

Электронно-библиотечная система IPRbooks [Электронный ресурс]. URL: <http://www.iprbookshop.ru/>

Компьютерная справочно-правовая система КонсультантПлюс [Электронный ресурс]. URL: <http://www.consultant.ru>

6.3 Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения

MicrosoftOfficeProfessional

Microsoft Windows

1С:Предприятие 8. Комплект для обучения в высших и средних учебных заведениях. Продажа по договору с учебными заведениями об использовании в учебном процессе по заявкам

Microsoft Office Standart Russian Open No Level Academic

Microsoft Windows Home Russian Open No Level Academic Legalization Get Genuine (GGK) + Microsoft Windows Professional (Pro – профессиональная) Russian Upgrade Open No Level Academic

Microsoft Windows Professional Upgrade Академическая лицензия

СПС КонсультантПлюс

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

Аудитория	Оснащение
Компьютерный класс	Мультимедийное оборудование, компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно- образовательную среду
Лекционная аудитория	Мультимедийное оборудование, специализированная мебель, доска
Учебная аудитория	Специализированная мебель, доска