

Частное образовательное учреждение высшего образования  
"Курский институт менеджмента, экономики и бизнеса"



УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной работе

Н.А.Еськова

31 августа 2023 г.

## Финансовый мониторинг

### рабочая программа дисциплины

Закреплена за кафедрой **Кафедра экономики**

Квалификация **Магистр**

Форма обучения **очная**

Общая трудоемкость **3 ЗЕТ**

Часов по учебному плану	108	Виды контроля в семестрах:
в том числе:		Зачет 3
аудиторные занятия	32,3	
самостоятельная работа	75,7	
часов на контроль		

Форма обучения **очно-заочная**

Общая трудоемкость **3 ЗЕТ**

Часов по учебному плану	108	Виды контроля в семестрах:
в том числе:		Зачет 4
аудиторные занятия	12,3	
самостоятельная работа	91,7	
часов на контроль	4	

Форма обучения **заочная**

Общая трудоемкость **3 ЗЕТ**

Часов по учебному плану	108	Виды контроля на курсах:
в том числе:		Зачет 4
аудиторные занятия	8,3	
самостоятельная работа	96	
часов на контроль	3,7	

**Распределение часов дисциплины по семестрам  
очная форма**

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	2(3)		Итого	
	уп	рп	уп	рп
Лекции	10	10	10	10
Практические	22	22	22	22
Консультации				
Контактная работа на аттестацию	0,3	0,3	0,3	0,3
Итого ауд.	32,3	32,3	32,3	32,3
Контактная работа	32,3	32,3	32,3	32,3
Сам. работа	75,7	75,7	75,7	75,7
Часы на контроль				
Итого	108	108	108	108

**Распределение часов дисциплины по семестрам  
очно-заочная форма**

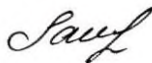
Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	2 (4)		Итого	
	уп	рп	уп	рп
Лекции	4	4	4	4
Практические	8	8	8	8
Контактная работа на аттестацию	0,3	0,3	0,3	0,3
Итого ауд.	12,3	12,3	12,3	12,3
Контактная работа	12,3	12,3	12,3	12,3
Сам. работа	91,7	91,7	91,7	91,7
Часы на контроль	4	4	4	4
Итого	108	108	108	108

**Распределение часов дисциплины по семес  
заочная форма**

Курс	2(4)		Итого	
	уп	рп	уп	рп
Лекции	2	2	2	2
Практические	6	6	6	6
Контактная работа на аттестацию	0,3	0,3	0,3	0,3
Итого ауд.	8,3	8,3	8,3	8,3
Контактная работа	8,3	8,3	8,3	8,3
Сам. работа	96	96	96	96
Часы на контроль	3,7	3,7	3,7	3,7
Итого	108	108	108	108

Программу составил(и):

к.э.н., доцент Рашидова Ирина Александровна



Рецензент(ы):

Д.э.н., профессор Жиликов Д.И. .



Рабочая программа дисциплины

**Финансовый мониторинг**

разработана в соответствии с ФГОС ВО:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - магистратура по направлению подготовки 38.04.01 Экономика (приказ Минобрнауки России от 11.08.2020 г. № 939)

составлена на основании учебного плана:

38.04.01 Экономика, профиль "Аудит и финансовый консалтинг"

утвержденного учёным советом вуза от 31.08.2023 протокол № 1.

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

**Кафедра экономики**

Протокол от 30.08.2023 2023 г. № 1

Срок действия программы: 2023-2024 уч.г.

Зав. кафедрой Окорочков В.М.

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для  
исполнения в 2024-2025 учебном году на заседании кафедры  
**Кафедра экономики**

Протокол от \_\_\_\_\_ 2024 г. № \_\_\_\_  
Зав. кафедрой Окороков Владимир Михайлович

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для  
исполнения в 2025-2026 учебном году на заседании кафедры  
**Кафедра экономики**

Протокол от \_\_\_\_\_ 2025 г. № \_\_\_\_  
Зав. кафедрой Окороков Владимир Михайлович

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для  
исполнения в 2026-2027 учебном году на заседании кафедры  
**Кафедра экономики**

Протокол от \_\_\_\_\_ 2026 г. № \_\_\_\_  
Зав. кафедрой Окороков Владимир Михайлович

---

**Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для  
исполнения в 2027-2028 учебном году на заседании кафедры  
**Кафедра экономики**

Протокол от \_\_\_\_\_ 2027 г. № \_\_\_\_  
Зав. кафедрой Окороков Владимир Михайлович

## 1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

**Цель** - 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; ознакомиться с нормативными документами, регулирующими процесс финансового мониторинга в Российской Федерации

**Задачами** учебной дисциплины являются:

- выявить особенности правовых отношений, складывающиеся в налоговой сфере;
- обобщить основные нормативные акты, составляющие финансовое законодательство;
- обобщить особенности развития отдельных финансово-правовых институтов;
- 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. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Цикл (раздел) ОП:	Б1.В.07
<b>2.1</b>	<b>Требования к предварительной подготовке обучающегося:</b>
<b>2.2</b>	<b>Дисциплины (модули) и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:</b>
2.2.1	Корпоративные финансы (продвинутый уровень)
2.2.2	Теория организации и организационное поведение
2.2.3	Международные стандарты аудита
2.2.4	Налоговая система РФ (продвинутый уровень)
2.2.5	Управление инвестиционным портфелем
2.2.6	Инвестиционный менеджмент и анализ

## 3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

<b>ПК-2.2: Самостоятельно исследует процессы и явления в финансовой сфере, выявляет тенденции и дает прогнозные оценки</b>
<b>Знать:</b> основы оценки, анализа и прогнозирования процессов и явлений в финансовой сфере.
<b>Уметь:</b> собирать, анализировать и предоставлять достоверную информацию в масштабах всего спектра финансовой сферы.
<b>Владеть:</b> навыками проверки достоверности информации в финансовой сфере с экономической и с юридической точек зрения
<b>ПК-2.3: Составляет и презентует отчеты по результатам исследований в финансовой сфере</b>
<b>Знать:</b> актуальность, теоретическую и практическую значимость избранной темы научного исследования, проводить самостоятельные исследования в соответствии с разработанной программой;
<b>Уметь:</b> применять понятийно-категориальный аппарат, основные законы гуманитарных и социальных наук в профессиональной деятельности выявлять логическую форму, анализируя языковые выражения;
<b>Владеть:</b> методами и приемами анализа экономических явлений и бизнес-процессов с помощью стандартных теоретических и эконометрических моделей;
<b>ПК-3.1: Демонстрирует знание методических и нормативных документов в сфере реализации проекта, включая знание налогового законодательства, и других регламентирующих документов в профессиональной сфере</b>
<b>Знать:</b> основы российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
<b>Уметь:</b> демонстрировать знания основ российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.
<b>Владеть:</b> навыками демонстрации знаний российского экономического законодательства, регламентирующего профессиональную деятельность в сфере аудита и финансового консалтинга.

**В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен**

<b>3.1 Знать:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы;</li> <li>– основы правовых знаний в различных сферах деятельности;</li> <li>– как анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений.</li> </ul>
<b>3.2 Уметь:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач;</li> <li>– находить организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и готовность нести за них ответственность;</li> <li>– на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов;</li> <li>– выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами;</li> <li>– анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений;</li> <li>– организовать деятельность малой группы, созданной для реализации конкретного экономического проекта;</li> <li>– использовать для решения коммуникативных задач современные технические средства и информационные технологии.</li> </ul>
<b>3.3 Владеть:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– способностью использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности;</li> <li>– способностью выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами;</li> <li>– способностью, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет;</li> <li>– способностью критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений и разработать, и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий.</li> </ul>

стр. 6

<b>4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)</b>							
<b>очная форма</b>							
<b>Код занятия</b>	<b>Наименование разделов и тем /вид занятия/</b>	<b>Курс/ Семестр</b>	<b>Часов всего/л/пр</b>	<b>Компетенции</b>	<b>Литература</b>	<b>Инте ракт.</b>	<b>Сам.работ а</b>
1.	Экономические основы финансового контроля	2/3	6/2/4	ПК 2.2, ПК 2.3, ПК 3.1	6.1.1.1 6.1.1.2	2	12,5
2.	Международная система и международные стандарты в сфере	2/3	6/2/4	ПК 2.2, ПК 2.3, ПК 3.1	6.1.1.1 6.1.1.2 6.1.1.3	2	12,5
3.	Национальная система ПОД/ФТ/ФРОМУ.	2/3	5/1/4	ПК 2.2, ПК 2.3, ПК 3.1	6.1.1.1 6.1.1.2 6.1.1.3		12,5
4.	Государственный финансовый мониторинг.	2/3	6/2/4	ПК 2.2, ПК 2.3, ПК 3.1	6.1.1.1 6.1.1.2 6.1.1.3		13,2
5.	Система внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга	2/3	6/2/4	ПК 2.2, ПК 2.3, ПК 3.1	6.1.1.1 6.1.1.2 6.1.1.3		12,5
6.	Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ.	2/3	3/1/2	ПК 2.2, ПК 2.3, ПК 3.1	6.1.1.1 6.1.1.2 6.1.1.3	2	12,5
<b>СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)12,5</b>							
<b>очно-заочная форма</b>							
<b>Код занятия</b>	<b>Наименование разделов и тем /вид занятия/</b>	<b>Курс/ Семестр</b>	<b>Часов всего/л/пр</b>	<b>Компетенции</b>	<b>Литература</b>	<b>Инте ракт.</b>	<b>Сам.работ а</b>
1.	Экономические основы финансового контроля	2/4	2/1/1	ПК 2.2, ПК 2.3, ПК 3.1	6.1.1.1 6.1.1.2 6.1.1.3	2	15
2.	Международная система и международные стандарты в сфере	2/4	2,5/0,5/2	ПК 2.2, ПК 2.3, ПК 3.1	6.1.1.1 6.1.1.2 6.1.1.3	2	15

3.	Национальная система ПОД/ФТ/ФРОМУ.	2/4	1,5/0,5/1	ПК 2.2, ПК 2.3, ПК 3.1	6.1.1.1 6.1.1.2 6.1.1.3		16
4.	Государственный финансовый мониторинг.	2/4	3/1/2	ПК 2.2, ПК 2.3, ПК 3.1	6.1.1.1 6.1.1.2 6.1.1.3		15
5.	Система внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга	2/4	1,5/0,5/1	ПК 2.2, ПК 2.3, ПК 3.1	6.1.1.1 6.1.1.2 6.1.1.3		15
6.	Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ.	2/4	1,5/0,5/1	ПК 2.2, ПК 2.3, ПК 3.1	6.1.1.1 6.1.1.2 6.1.1.3	2	15,7

**СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**  
заочная форма

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Курс	Часов всего/л/пр	Компетенции	Литература	Инте ракт.	Сам.работ а
1.	Экономические основы финансового контроля	2/4	1,25/0,25/1	ПК 2.2, ПК 2.3, ПК 3.1	6.1.1.1 6.1.1.2 6.1.1.3	2	16
2.	Международная система и международные стандарты в сфере	2/4	1,25/0,25/1	ПК 2.2, ПК 2.3, ПК 3.1	6.1.1.1 6.1.1.2 6.1.1.3	2	16
3.	Национальная система ПОД/ФТ/ФРОМУ.	2/4	1,25/0,25/1	ПК 2.2, ПК 2.3, ПК 3.1	6.1.1.1 6.1.1.2 6.1.1.3		16
4.	Государственный финансовый мониторинг.	2/4	1,25/0,25/1	ПК 2.2, ПК 2.3, ПК 3.1	6.1.1.1 6.1.1.2 6.1.1.3		16
5.	Система внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга	2/4	1,5/0,5/1	ПК 2.2, ПК 2.3, ПК 3.1	6.1.1.1 6.1.1.2 6.1.1.3		16
6.	Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ.	2/4	1,5/0,5/1	ПК 2.2, ПК 2.3, ПК 3.1	6.1.1.1 6.1.1.2 6.1.1.3	2	16

**5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**

## 5.1. Контрольные вопросы и задания

### Вопросы к зачету

1. Понятие легализации преступных доходов и её влияние на экономику государства.
2. Причины и условия легализации преступных доходов.
3. Отмывание денег: понятие и история его возникновения.
4. Способы отмывания денег: понятие, типовые схемы, основные тенденции.
5. Трёхфазовая модель отмывания преступных доходов.
6. Общественная опасность отмывания денег.
7. Источники происхождения незаконных денег, превентивные меры воздействия.
8. Оффшорные зоны как способ сокрытия незаконного дохода. Оффшорные зоны для Российской Федерации.
9. Понятие, сущность, основные формы и источники финансирования терроризма.
10. Связь финансирования терроризма и распространения оружия массового уничтожения с отмыванием денег.
11. Основные этапы формирования единой международной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ.
12. Основные черты и компоненты международной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ.
13. Институциональные основы международной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ.
14. Правовые основы международной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ.
15. Роль конвенций ООН в организации международной системы финансового мониторинга.
16. Рекомендации ФАТФ как всеобъемлющий комплекс международных стандартов в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ.
17. Сущность, цели и риск-ориентированного подхода.
18. Превентивные меры в области ПОД/ФТ/ФРОМУ.
19. Проблема высокорискованных и несотрудничающих государств и территорий.
20. Понятие финансового мониторинга и его роль в развитии экономики страны.
21. Структура национальной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ.
22. Место и значение системы ПОД/ФТ/ФРОМУ в системе государственного устройства РФ.
23. Основные этапы становления национальной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ.
24. Правовые основы национальной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ.
25. Правовой статус Росфинмониторинга, полномочия и основные направления деятельности.
26. Функции Росфинмониторинга
27. Формы надзора и виды проверок, проводимых Росфинмониторингом.
28. Банк России как надзорный орган в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ. Правовой статус и полномочия.
29. Пробирная плата как надзорный орган в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ. Правовой статус и полномочия.
30. Роскомнадзор как надзорный орган в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ. Правовой статус и полномочия.
31. ФНС как надзорный орган в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ. Правовой статус и полномочия.
32. Организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом.
33. Кредитные организации, как субъект первичного финансового мониторинга, права и обязанности в области ПОД/ФТ/ФРОМУ.
34. Клиент организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом.
35. Иностранная структура без образования юридического лица, как клиент организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом.
36. Некредитные финансовые организации, как субъект первичного финансового мониторинга, права и обязанности в области ПОД/ФТ/ФРОМУ.
37. Установленные нефинансовые предприятия и профессии, как субъект первичного финансового мониторинга, права и обязанности в области ПОД/ФТ/ФРОМУ.
38. Системы внутреннего контроля: понятие, назначение, основные задачи.
39. Операции, подлежащие обязательному контролю.
40. Прозрачность и бенефициарная собственность юридических лиц.
41. Обязательные процедуры внутреннего контроля.
42. Критерии выявления и признаки необычных сделок.
43. Правила внутреннего контроля: разработка, утверждение и ключевые положения.
44. Программы осуществления правил внутреннего контроля.
45. Идентификация клиентов и выгодоприобретателей. Правило «знай своего клиента».
46. Упрощенная идентификация клиента.
47. Надлежащая проверка клиента.
48. Обеспечение конфиденциальности информации. Организация и сроки хранения информации.
49. Порядок и сроки представления информации об операциях, подлежащих контролю, в Росфинмониторинг.
50. Контроль за зарубежными филиалами и дочерними компаниями.
51. Меры по противодействию финансированию терроризма
52. Замораживание и запрет на операции с денежными средствами и иным имуществом установленных лиц и организаций
53. Прием на обслуживание и обслуживание публичных должностных лиц, сущность, особенности.
54. Перечень организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения о их причастности к экстремистской деятельности или терроризму.
55. Риски незаконного использования некоммерческих организаций в целях ОД/ФТ/ФРОМУ.
56. Виды ответственности за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ.
57. Гражданско-правовая ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ.
58. Меры административной ответственности за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ.



## 5.2. Темы письменных работ

### Темы рефератов:

1. Отмывание денег: понятие и история его возникновения.
2. Общественная опасность отмывания денег.
3. Типологические модели легализации денежных средств
4. Связь финансирования терроризма с отмыванием денег.
5. Международное сотрудничество в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ.
6. Международная борьба с финансированием терроризма.
7. Формирование единой международной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ.
8. Организация Объединенных Наций. Роль в формировании международной системы
9. ПОД/ФТ/ФРОМУ.
10. Конвенции ООН и резолюции Совета Безопасности ООН в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ.
11. Международный валютный фонд и Всемирный банк как участники международной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ.
12. «Группа восьми» и её роль в борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма.
13. Роль ФАТФ в разработке и совершенствовании международных стандартов ПОД/ФТ/ФРОМУ.
14. Сорок рекомендаций ФАТФ как комплекс международных стандартов в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ.
15. Проблема несотрудничающих стран и территорий.
16. Региональные группы по типу ФАТФ.
17. Группа «Эгмонт».
18. Базельский комитет по банковскому надзору.
19. Вольфсбергская группа.
20. Сравнительная характеристика систем финансового мониторинга России и других зарубежных стран (по выбору студента).
21. Роль финансового мониторинга в развитии экономики страны.
22. Становление национальной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ
23. Росфинмониторинг, как основа национальной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ
24. Центральный банк РФ, как надзорный орган финансового мониторинга и мегарегулятор финансового рынка
25. Пробириная палата при Министерстве финансов РФ, как надзорный орган финансового мониторинга
26. Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, как надзорный орган финансового мониторинга

## 5.3. Фонд оценочных средств

Оценочные материалы для текущего контроля, промежуточной аттестации и самостоятельной работы рассмотрены и одобрены на заседании кафедры от « 30 » 08 2023 г. протокол № 1, являются приложением к рабочей программе

## 5.4. Перечень видов оценочных средств

практические задания, кейс, эссе, тест, ситуационные задачи

## 6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 6.1. Рекомендуемая литература

#### 6.1.1. Основная литература

6.1.1.1. Попкова, Е. Г. Основы финансового мониторинга : учебное пособие / Е.Г. Попкова, О.Е. Акимова ; под ред. проф. Е.Г. Попковой. — Москва : ИНФРА-М, 2021. — 166 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс]. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/2764. - ISBN 978-5-16-006839-8. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1361805> (дата обращения: 05.01.2024). – Режим доступа: по подписке.

6.1.1.2. Терехова, В. А. Финансовый учет : учебник / под ред. проф. В.Г. Гетьмана. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2022. — 622 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс]. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/24378. - ISBN 978-5-16-012347-9. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1834745> (дата обращения: 05.01.2024) — Режим доступа: по подписке.

6.1.1.3. Камышанов, П. И. Финансовый и управленческий учет и анализ : учебник / П.И. Камышанов, А.П. Камышанов. — Москва : ИНФРА-М, 2024. — 592 с. — (Высшее образование). — DOI 10.12737/20657. - ISBN 978-5-16-019179-9. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/2094500> (дата обращения: 05.01.2024). – Режим доступа: по

#### 6.1.2. Дополнительная литература

6.1.2.1	Конституция РФ (принята всенародным голосованием 12.12.1993 года) // СПС «Консультант Плюс».
6.1.2.2	Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 26.01.1996 № 14-ФЗ // СПС «Консультант Плюс».
6.1.2.3	Федеральный закон от 28 июня 2014 г. № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации». // СПС «Консультант Плюс».
6.1.2.4	Мониторинг правоприменения 2020-2021: труды экспертов СПбГУ / под ред. С.А. Белова, Н. М. Кропачева. - Санкт-Петербург : СПбГУ, 2022. - 788 с. - Текст : электронный. - URL: <a href="https://znanium.com/catalog/product/1907101">https://znanium.com/catalog/product/1907101</a> (дата обращения: 05.01.2024). – Режим доступа: по подписке.
6.1.2.5	Бобрышев, А. Д. Мониторинг устойчивости предприятий с длительным производственным циклом : монография / А.Д. Бобрышев, В.М. Тумин, М.Г. Витушкина. — Москва : ИНФРА-М, 2021. — 201 с. — (Научная мысль). — DOI 10.12737/1227744. - ISBN 978-5-16-016761-9. - Текст : электронный. - URL: <a href="https://znanium.com/catalog/product/1227744">https://znanium.com/catalog/product/1227744</a> (дата обращения: 05.01.2024). – Режим доступа: по подписке.
6.1.2.6	Лисицына, Е. В. Финансовый менеджмент : учебник / Е. В. Лисицына, Т. В. Вашенко, М. В. Забродина ; под науч. ред. д-ра экон. наук К. В. Екимовой. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2023. — 185 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/1865670. - ISBN 978-5-16-017661-1. - Текст : электронный. - URL: <a href="https://znanium.com/catalog/product/1865670">https://znanium.com/catalog/product/1865670</a> (дата обращения: 04.01.2024). – Режим доступа: по подписке.
6.1.2.7	Бочкарева, Е. А. Финансовый контроль в Российской Федерации : рабочая тетрадь / Е. А. Бочкарева, С. В. Кожушко. - Москва : РГУП, 2021. - 62 с. - ISBN 978-5-93916-917-2. - Текст : электронный. - URL: <a href="https://znanium.com/catalog/product/1869012">https://znanium.com/catalog/product/1869012</a> (дата обращения: 04.01.2024). – Режим доступа: по подписке.
<b>6.2. Перечень ресурсов сети «Интернет»</b>	
6.2.1	Официальный сайт Губернатора (Главы) Вашего региона.
6.2.2	Официальный сайт Правительства Вашего региона
6.2.3	Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики ( <a href="https://rosstat.gov.ru/contacts">https://rosstat.gov.ru/contacts</a> )
6.2.4	«Московский экономический журнал» ( <a href="https://qje.su/">https://qje.su/</a> )
<b>6.3.1 Перечень программного обеспечения</b>	
6.3.1.1.	ConsultantPlus (правовая информационная система, договор №459363 от 21.11.2019, российское ПО)
6.3.1.2.	Windows 7 (операционная система, договор № 48509295 от 17.05. 2011)
6.3.1.3.	MSOffice2010 (комплект офисного ПО, договор № 48509295 от 17.05. 2011)
6.3.1.4.	Lazarus (открытая среда разработки программного обеспечения на языке ObjectPascal для компилятора FreePascal, открытое ПО)
6.3.1.5.	OpenOffice (комплект офисного ПО, открытое ПО)
6.3.1.6.	NVDA (ПО для помощи людям с ОВЗ управлять компьютером, открытое ПО)
6.3.1.7.	WindowsXP (операционная система, лицензия №42036743 от 16.04.2007)
6.3.1.8.	MSOffice 2007 (комплект офисного ПО, лицензия №43224817 от 19.12.2007)
6.3.1.9.	AstraLinux Орел (операционная система на базе DebianGNU/Linux, открытое ПО)
6.3.1.10.	LibreOffice (кроссплатформенный, свободно распространяемый офисный пакет с открытым исходным кодом, открытое ПО)
<b>6.3.2 Перечень информационных справочных систем</b>	
6.3.2.1	Научная электронная библиотека, ИСС, <a href="http://elibrary.ru">http://elibrary.ru</a>
6.3.2.2	Российская Государственная библиотека, ИСС, <a href="http://www.rsl.ru">http://www.rsl.ru</a>
6.3.2.3	Федеральная служба государственной статистики, база данных, <a href="https://rosstat.gov.ru/">https://rosstat.gov.ru/</a>
6.3.2.4	Территориальный орган Федеральной службы государственной статистики по Курской области, база данных, <a href="https://kurskstat.gks.ru/">https://kurskstat.gks.ru/</a>
6.3.2.5	Электронно-библиотечная система Znanium.com, база данных,
6.3.2.6	Официальный интернет-портал правовой информации, база данных <a href="http://pravo.gov.ru/">http://pravo.gov.ru/</a>
6.3.2.7	Научная библиотека КиберЛенинка, ИСС, <a href="http://cyberleninka.ru/">http://cyberleninka.ru/</a>
6.3.2.8	Федеральный портал проектов нормативных правовых актов, база данных, <a href="https://regulation.gov.ru/">https://regulation.gov.ru/</a>
6.3.2.9	Информационно-правовой портал Право.ru, ИСС, <a href="https://pravo.ru/">https://pravo.ru/</a>
6.3.2.10	Университетская информационная система РОССИЯ (УИС Россия), ИСС, <a href="http://uisrussia.msu.ru/">http://uisrussia.msu.ru/</a>
6.3.2.11	Федеральный портал «Российское образование», ИСС, <a href="http://www.edu.ru/">http://www.edu.ru/</a>
6.3.2.12	Федеральный образовательный портал «Экономика. Социология. Менеджмент» (электронные статьи), ИСС, <a href="http://www.ecsocman.edu.ru">http://www.ecsocman.edu.ru</a>

## 7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

7.1.	305000, Российская Федерация, Курская область, г. Курск, ул. Радищева, дом 35 Ауд. 200
7.2.	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного и семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации
7.3	Парты учебные, стулья, сплит-система, кафедра, шкаф со стеклом и экспонатами, флипчарты, доска маркерная стационарная, доска маркерная передвижная, часы, экран, проектор BENQ, рециркулятор бактерицидный, наглядные

## 8. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

**Методические рекомендации студентам в период работы на лекционных занятиях.** Основу теоретического обучения студентов составляют лекции. На лекциях особое внимание уделяется не только усвоению студентами изучаемых проблем, но и стимулированию их активной познавательной деятельности, творческого мышления, развитию научного мировоззрения, профессионально-значимых свойств и качеств. Лекции по учебной дисциплине проводятся, как правило, в виде проблемных дискуссий в форме диалога.

Излагаемый материал может показаться студентам сложным, поскольку включает знания, почерпнутые преподавателем из различных источников, в том числе – зарубежных. Вот почему необходимо добросовестно и упорно работать на лекциях. Осуществляя учебные действия на лекционных занятиях, студенты должны внимательно воспринимать действия преподавателя, запоминать складывающиеся образы, мыслить, добиваться понимания изучаемого предмета, применения знаний на практике при решении учебных профессиональных задач. Студенты должны аккуратно вести конспект. В случае недопонимания какой-либо части предмета следует задать вопрос в установленном порядке преподавателю. В процессе работы на лекции необходимо так же выполнять в конспектах модели изучаемого предмета (рисунки, схемы, чертежи и т.д.), которые использует преподаватель. Лекционное занятие должно быть содержательным, проблемным, диалоговым, интересным, эффективным, отличаться новизной рассмотрения учебных вопросов.

Студентам, изучающим курс, рекомендуется расширять, углублять, закреплять усвоенные знания во время самостоятельной работы, особенно при подготовке к семинарским/практическим занятиям, изучать и конспектировать не только обязательную, но и дополнительную литературу.

Для лучшего усвоения и закрепления материала по данной дисциплине помимо конспектов лекций, студентам необходимо научиться работать с обязательной и дополнительной литературой. Изучение дисциплины предполагает отслеживание публикаций в периодических изданиях и умение работать в сети «Интернет».

### **Методические рекомендации студентам по подготовке к практическим занятиям.**

По каждой теме учебной дисциплины проводятся практические занятия. Их главной задачей является углубление и закрепление теоретических знаний у студентов, формирование и развитие у них умений и навыков применения знаний для успешного решения прикладных психологических задач. Практическое занятие проводится в соответствии с учебным планом.

Подготовка студентов к практическому занятию включает:

- заблаговременное ознакомление с планом семинара/практического занятия;
- изучение рекомендованной литературы и конспекта лекций;
- подготовку полных и глубоких ответов по каждому вопросу, выносимому для обсуждения;
- подготовку доклада, эссе, реферата по указанию преподавателя;
- освоение своей роли как участника тренинга или деловой игры;
- заблаговременное решение учебно-профессиональных задач к занятию.

При проведении практических занятий уделяется особое внимание заданиям, предполагающим не только воспроизведение студентами знаний, но и направленных на развитие у них практических умений и навыков, а также творческого мышления, научного мировоззрения, профессиональных представлений и способностей.

При подготовке к практическим занятиям студенты должны прочитать записи лекций, изучить рекомендованную литературу, ответить на вопросы и выполнить задания для самостоятельной работы. Особое внимание следует уделить осмыслению новых понятий и психологических категорий.

Целесообразно готовиться к практическим занятиям за 1–2 недели до их начала, а именно: на основе изучения рекомендованной литературы выписать в контекст основные категории и понятия по учебной дисциплине, подготовить в виде текстов и презентаций развернутые планы ответов и краткое содержание выполненных заданий.

Студент должен быть готов к контрольным опросам на каждом учебном занятии. Одобряются и поощряются инициативные выступления с докладами, эссе по темам практических занятий.

**Методические рекомендации студентам по организации самостоятельной работы** по изучению литературных источников. При организации самостоятельной работы, следует обратить особое внимание на систематичность и регулярность изучения основной и дополнительной литературы, конспекта лекций, а также выполнения домашних заданий. В период изучения литературных источников необходимо так же вести конспект. В случае затруднений необходимо обратиться к преподавателю за разъяснениями. Особое внимание необходимо обратить на подготовку к практическим занятиям, предусматривающим моделирование различных ситуаций взаимного влияния людей в деятельности и общении на ЭВМ. Подготовленные студентами модели должны быть адекватными, доступными для непосредственного восприятия, конкретными, определенными, изменчивыми и т.д.

**Методические рекомендации студентам по подготовке к контрольным заданиям, фиксированных выступлений и докладов к практическим занятиям.** При подготовке к докладу на практическом занятии по теме, указанной преподавателем, студент должен ознакомиться не только с основной, но и с дополнительной литературой, а также с последними публикациями по этой тематике в сети Интернет. Необходимо подготовить текст доклада, эссе и иллюстративный материал в виде презентации. Доклад должен включать введение, основную часть и заключение. На доклад отводится 20-25 минут учебного времени. Он должен быть научным, конкретным, определенным, глубоко раскрывать проблему и пути ее решения. Особенно следует обратить внимание на безусловную обязательность решения домашних задач, указанных преподавателем к практическому занятию.

**Методические рекомендации студентам по подготовке курсовой работы** представлены в специальных методических рекомендациях в ФОМ по дисциплине.

### **Методические рекомендации студентам по подготовке к зачету и экзамену.**

При подготовке к зачету и экзамену студент должен повторно изучить конспекты лекций и рекомендованную литературу, просмотреть основные задания, выполненные самостоятельно и на практических занятиях, а также составить ответы на все вопросы, вынесенные на экзамен или зачет.