

Министерство науки и высшего образования
Российской Федерации

Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение высшего образования
«Донецкий государственный университет»

Учетно-финансовый факультет
Кафедра коммерции и таможенного дела

УТВЕРЖДАЮ
проректор

_____ П. А. Машаров
«17» апреля 2025 г.
МП

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

ФИНАНСОВЫЙ МОНИТОРИНГ И ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ ЛЕГАЛИЗАЦИИ ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ

Укрупненная группа направлений подготовки	38.00.00 Экономика и управление
Программа высшего образования	Программа специалитета
Специальность	38.05.02 Таможенное дело
Специализация	Таможенное дело
Квалификация	Специалист таможенного дела
Форма обучения	Очная, заочная

Рабочая программа может быть адаптирована для лиц
с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

Донецк 2025

Рабочая программа дисциплины **«Финансовый мониторинг и противодействие легализации доходов, полученных преступным путем»** для обучающихся по специальности 38.05.02 Таможенное дело (Специализация: Таможенное дело) составлена на основании Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – специалитет по специальности 38.05.02 Таможенное дело, утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от «25» ноября 2020 г. № 1453 (с изм. и доп.), Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры, утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 06 апреля 2021 г. № 245 (с изм. и доп.), в соответствии с учебным планом, утвержденным Ученым советом ФГБОУ ВО «ДонГУ» для набора 2025 года.

Разработчик:

старший преподаватель кафедры коммерции и
таможенного дела

Д. А. Макаричева

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры коммерции и таможенного дела.
Протокол от 11.04.2025 г. № 8а.

Заведующий кафедрой

О. Н. Головинов

СОГЛАСОВАНО:

Декан учетно-финансового факультета
16.04.2025 г.

Н. В. Алексеенко

Учебно-методическая комиссия учетно-финансового факультета.
Протокол от 15.04.2025 г. № 6
Председатель

А. А. Блажевич

Руководитель основной образовательной
программы, д-р экон. наук, проф.
11.04.2025 г.

О. Н. Головинов

1. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

1.1. Требования к предварительной подготовке обучающихся, предшествующие и сопутствующие дисциплины, на которых основывается изучение данной дисциплины:

дисциплины программы специалитета: Таможенное дело, Управление таможенным делом, Нормативное регулирование деятельности таможенной службы.

1.2. Дисциплины, курсовые работы и практики, для которых освоение данной дисциплины необходимо как предшествующее:

Выявление и расследование преступлений в сфере таможенного дела, Государственное регулирование внешнеторговой деятельности, Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы (дипломной работы).

2. ОПИСАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

2.1. Общая характеристика

Наименование показателя	Значение показателя
Название образовательной программы	38.05.02 Таможенное дело (Специализация: Таможенное дело)
Шифр и название в соответствии с учебным планом	Б1.В.ОД.19 Финансовый мониторинг и противодействие легализации доходов, полученных преступным путем
Часть образовательной программы	Вариативная часть: выбор вуза
Количество зачетных единиц / всего часов	4 / 144

В случае предъявления от обучающегося или его родителя (законного представителя) заявления на обучение по адаптированной образовательной программе высшего образования, подкрепленного заключением психолого-медико-педагогической комиссии (ПМПК) или медико-социальной экспертизы (МСЭ) с рекомендациями создания индивидуальной программы реабилитации и абилитации (ИПРА), данная рабочая программа может быть адаптирована с учетом индивидуальных особенностей здоровья обучающегося.

2.2. Распределение часов по формам и периодам обучения

Форма обучения	курс	семестр	Общее количество часов					Форма контроля
			лекционных	лабораторных	практических	самостоятельной работы	всего	
Очная	3	5	34	–	17	93	144	экзамен
Заочная	3	6	6	–	4	134	144	экзамен

3. ЦЕЛИ ДИСЦИПЛИНЫ

Формирование у студентов системы знаний по принципам организации службы финансового мониторинга, форм и методов ее взаимодействия с подразделениями банка, осуществляющими обслуживание клиентов, а также оформление и учет банковских операций.

4. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ КОМПОНЕНТА ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ, ИХ ИНДИКАТОРЫ И ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ

Компетенции	Индикаторы	Результаты обучения
ПК-5. Способен выявлять, предупреждать и пресекать административные правонарушения и преступления в сфере таможенного дела	ПК-5.1. Проводит составление процессуальные документов и необходимых процессуальных действий при выявлении административных правонарушений и преступлений в сфере таможенного дела	ПК-5.1.1. Знает нормативные правовые акты, регламентирующие таможенное дело. ПК-5.1.2. Умеет анализировать полученные результаты и готовить материалы для принятия управленческих решений. ПК-5.1.3. Обобщает и систематизирует юридически значимые действия.

5. ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Название темы	Краткое содержание темы (вопросы темы)
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 государства в международной системе противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма	Значение финансового мониторинга в решении общегосударственных задач развития ДНР. Понятие национальной системы ПОД/ФТ: место, роль и основные задачи в системе государственного устройства ДНР 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.
Тема 3. Международные стандарты финансового мониторинга	Основные этапы формирования единой международной системы ПОД/ФТ. Международная система ПОД/ФТ. Международное сотрудничество в сфере ПОД/ФТ. Основные источники международного права в сфере ПОД/ФТ. Международные стандарты ПОД/ФТ. Сорок и девять рекомендаций ФАТФ.
Тема 4. Взаимодействие службы по финансовому мониторингу с государством	Служба по финансовому мониторингу 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. Полномочия и организационная структура надзорных органов и их территориальные органы.

<p>Тема 5. Организация работы и планирование деятельности службы внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга</p>	<p>Цели и задачи системы внутреннего контроля. Операции, подлежащие обязательному контролю. Обязательные процедуры внутреннего контроля.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Порядок и сроки представления предоставления информации об операциях, подлежащих контролю. Идентификация клиентов и выгодоприобретателей. Обеспечение конфиденциальности информации. Порядок и основные правила проведения идентификации клиентов кредитной организации.</p> <p>Выявление подозрительных операций. Организация и сроки хранения информации.</p> <p>Порядок организации работы по хранению информации, и обучению сотрудников банка основам финансового мониторинга.</p>
<p>Тема 6. Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ</p>	<p>Виды ответственности за нарушения требований законодательства в сфере ПОД/ФТ (уголовная, административная, гражданско-правовая).</p> <p>Основания для привлечения к ответственности лиц, допустивших нарушения законодательства в сфере ПОД/ФТ.</p> <p>Полномочия должностных лиц уполномоченного органа. Пересмотр решений должностных лиц в порядке обжалования. Классификация и порядок выявления подозрительных сделок клиентов.</p> <p>Выявление операций, подлежащих обязательному контролю. Порядок предоставления информации в уполномоченный орган.</p>

6. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

6.1. Форма обучения – очная, курс – 3, семестр – 5.

Наименования разделов и тем	Количество часов				
	Лекц.	Лабор.	Практ.	СРС	Всего
Тема 1. Экономические основы ПОД/ФТ	6	0	2	16	24

Тема 2. Задачи и перспективы государства в международной системе противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма	6	0	4	16	26
Тема 3. Международные стандарты финансового мониторинга	6	0	4	16	26
Тема 4. Взаимодействие службы по финансовому мониторингу государством	6	0	4	16	26
Тема 5. Организация работы и планирование деятельности службы внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга	6	0	1,5	16	23,5
Тема 6. Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ	4	0	1,5	13	18,5
ИТОГО ЗА СЕМЕСТР	34	0	17	93	144

6.2. Форма обучения – заочная, курс – 4, семестр – 7.

Наименования разделов и тем	Количество часов				
	Лекц.	Лабор.	Практ.	СРС	Всего
Тема 1. Экономические основы ПОД/ФТ	1	–	1	22	24
Тема 2. Задачи и перспективы государства в международной системе противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма	1	–	1	22	24
Тема 3. Международные стандарты финансового мониторинга	1	–	0,5	22	23,5
Тема 4. Взаимодействие службы по финансовому мониторингу государством	1	–	0,5	22	23,5
Тема 5. Организация работы и планирование деятельности службы внутреннего контроля в субъектах первичного финансового мониторинга	1	–	0,5	23	24,5
Тема 6. Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ	1	–	0,5	23	24,5
ИТОГО ЗА СЕМЕСТР	6	–	4	134	144

7. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ (СРЕДСТВА) ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ, ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

7.1. Контрольные вопросы

1. История установления и развития уголовной ответственности за коррупционные преступления.
2. Понятие и содержание коррупции как негативного социально-правового явления.
3. Особенности коррупции от имени или в интересах юридических лиц.
4. Китайский опыт противодействия коррупции.
5. Представитель власти как субъект коррупционных преступлений.
6. Виды коррупционных преступлений в бюджетной сфере.
7. Исторический опыт противодействия коррупции.

8. Проблемы разграничения коррупционных преступлений и административных правонарушений.
9. Основные причины и условия, способствующие возникновению и существованию коррупции.
10. Факторы, способствующие коррупции в современной России: унаследованный и привнесённый.
11. Основные цели, задачи и принципы государственной политики в сфере противодействия коррупции.
12. Направления антикоррупционной политики.
13. Борьба со взяточничеством в сфере государственного управления.
14. Тенденции развития коррупции на современном этапе.
15. Злоупотребление полномочиями как вид коррупционной преступности.
16. Субъекты коррупционных преступлений.
17. План противодействия коррупции: достижения и недостатки.
18. Дача взятки: проблемы квалификации.
19. Проблемы квалификации превышения должностных полномочий.
20. Получение взятки и коммерческий подкуп.
21. Квалификация служебного подлога.
22. Понятие должностного лица как субъекта коррупционных преступлений.
23. Проблемы разграничения должностных лиц с иными категориями граждан.
24. Проблемы квалификации взяточничества.
25. Разграничение взяточничества и коммерческого подкупа.
26. Разграничение злоупотребления должностными полномочиями со смежными составами.
27. Разграничение коррупционных преступлений со смежными составами коррупционных правонарушений.
28. Государственные служащие и муниципальные служащие как субъекты коррупционных преступлений.
29. Совершенствование уголовного законодательства об ответственности за коррупционные преступления.
30. Государственные органы как субъекты борьбы с коррупцией.
31. Противодействие или борьба с коррупцией.
32. Конфискация имущества как средство обеспечения борьбы с коррупционной преступностью.
33. Уголовно-правовая и криминологическая характеристики коррупционного поведения государственных служащих и муниципальных служащих Российской Федерации.
34. Виды и формы коррупционного поведения служащих.
35. Уголовная ответственность за коррупцию.
36. Проблемы борьбы с коррупцией в правоохранительной деятельности.
37. Приоритетные направления государства в сфере противодействия коррупции.
38. Противодействие коррупции на государственной и муниципальной службе.
39. Тенденции развития уголовного законодательства об ответственности за коррупционные преступления.
40. Проблемы квалификации коррупционных преступлений.
41. Приоритетные направления борьбы с коррупцией в деятельности государственных органов.
42. Разграничение должностных и коррупционных преступлений.
43. Проблемы квалификации предмета взятки.
44. Содержание проблемы легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма в условиях рыночной экономики.
45. Этимология понятия и стадии процесса отмывания денег

46. Общественная опасность легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путём, и финансирования терроризма

47. Особенности организации системы внутреннего контроля в коммерческих банках и иных организациях, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом

48. Правила внутреннего контроля как основа стратегии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма

49. Выявление операций, содержащих признаки легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма

50. Особенности проведения проверки эффективности системы внутреннего контроля в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом

7.2. Темы докладов (рефератов)

1. Концепции теневой экономики.
2. Сравнительный анализ теоретических подходов к теневой экономике (экономический, правовой, учетно-статистический, социологический, междисциплинарный).
3. Г. Бэккер – основоположник экономического анализа преступности.
4. Общая характеристика теневого сектора и его место в системе экономических отношений.
5. Субъекты теневой экономической деятельности в РФ.
6. Вторая («беловоротничковая») экономика.
7. Характеристики неформальной «серой» теневой экономики.
8. Криминальная (черная) экономика.
9. Мафия – как высшая форма организационной структуры теневой экономики.
10. Нормативно-правовые аспекты борьбы с криминализацией экономики.
11. Влияние НТП на развитие форм теневой экономической деятельности.
12. Влияние глобализации на развитие теневого сектора.
13. Теоретико-методические подходы к измерению теневой экономики.
14. СНС ООН версии 1993 г. как основа методологии статистической оценки теневой экономики.
15. Сравнительная характеристика методов оценки теневой экономики.
16. «Итальянский» метод измерения теневой экономики.
17. Межстрановый анализ теневой экономики.
18. Оффшорные зоны: понятие, факторы выбора зоны юрисдикции, сравнительная характеристика.
19. Легальные и нелегальные оффшорные схемы.
20. Оффшорные схемы ухода от налогообложения.
21. Нелегальный вывоз капитала.
22. Деятельность FATF.
23. Международная киберпреступность.
24. Транснациональная беловоротничковая преступность.
25. Глобализация и транснациональный наркобизнес.
26. Особенности легализации денежных средств в РФ.
27. Контроль над легализацией криминальных доходов в России.
28. Производство контрафактной продукции как вид теневой экономической деятельности.
29. Экономическая теория рэкета.
30. Уклонение от налогов: сущность, причины, формы.
31. Методы борьбы с уклонением от налогов.

32. Сравнительный анализ криминогенности отраслей российской экономики.
33. Сравнительный анализ масштабов теневого сектора в российских регионах.
34. Источники и причины коррупции.
35. Зарубежный опыт противодействия коррупции.
36. Формирование правового поля для легальной экономики как метод минимизации теневого сектора.
37. Формы межгосударственного сотрудничества в борьбе против теневой экономики.
38. Международные организации, ведущие борьбу с теневой экономикой.
39. Практика сотрудничества РФ с мировым сообществом в борьбе с криминальной экономической деятельностью.
40. Индекс коррупционных рисков как показатель масштаба коррупции в стране.

7.3. Темы письменных работ

Контрольная работа по проверке теоретических знаний – по всем темам, с использованием указанных выше контрольных вопросов.

7.4. Образец содержания экзаменационного билета

Экзаменационный билет по дисциплине включает в себя 2 теоретических вопроса и 4 тестовых задания.

1. Дайте развернутый ответ на следующие вопросы:

1. Основные этапы оценки рисков в финансовом мониторинге. Приведите примеры факторов, которые могут повлиять на уровень риска клиента

2. Опишите роль международных стандартов, таких как рекомендации ФАТФ, в регулировании финансового мониторинга. Приведите примеры их применения в разных странах.

2. Дайте ответы на тестовые вопросы:

1. Негативное последствие несоблюдения норм финансового мониторинга:

- а) увеличение прибыли компании
- б) уголовная ответственность для руководства
- в) улучшение репутации компании
- г) повышение доверия со стороны клиентов

2. Какой из следующих этапов не относится к процессу легализации доходов:

- а) превращение незаконных доходов в легальные
- б) инвестирование в легальные бизнесы
- в) отмывание денег через финансовые учреждения
- г) обналичивание легальных доходов

3. Что может быть причиной выявления подозрительной финансовой операции:

- а) высокая сумма транзакции без объяснения источника
- б) регулярные переводы между родственниками
- в) обычные покупки в магазинах
- г) платежи по кредитам

4. Какова роль комплаенса в системе финансового мониторинга:

- а) проведение финансовых операций
- б) обучение клиентов
- в) обеспечение соблюдения законодательства и внутренних норм
- г) увеличение объема кредитования

В случае ведения учебного процесса с использованием электронного обучения и дистанционных образовательных технологий, содержание билета может отличаться от приведенного.

В случае ведения учебного процесса с использованием электронного обучения и дистанционных образовательных технологий, содержание билета может отличаться от приведенного.

8. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ БАЛЛОВ, КОТОРЫЕ ПОЛУЧАЮТ ОБУЧАЮЩИЕСЯ

Общая оценка знаний обучающихся по дисциплине проводится по 100-балльной шкале исходя из максимума, приведенного в таблице ниже.

Организационно-учебная работа в аудитории оценивается на основе таких критериев как посещаемость занятий, своевременное и качественное выполнение домашних заданий, активность во время проведения лекционных и практических занятий (участие в обсуждении текущего и пройденного материала, решение задач и т.п.).

Самостоятельная работа оценивается на основе предоставленных на проверку выполненных домашних, индивидуальных заданий с учетом своевременности их предоставления и соответствия требованиям к их выполнению.

Количество баллов за контрольную работу вычисляется как сумма баллов за все входящие в её состав задания. Каждое задание оценивается исходя из максимально возможного количества баллов с учетом правильности выполнения задания, полноты приводимых обоснований.

По результатам работы в семестре обучающийся, набравший не менее 60 баллов, имеет право получить оценку. Те, кто претендует на более высокий балл, проходят промежуточную аттестацию. Максимальное количество баллов на промежуточной аттестации – 100. Общее количество баллов за семестр вычисляется как максимальная из полученных за семестр и на промежуточной аттестации и выставляется согласно принятому порядку.

8.1. Семестр 1 очная форма обучения

Номера разделов	Виды работ	Максимальное количество баллов
1	Организационно-учебная работа в аудитории	25
	Самостоятельная работа	25
	Подготовка реферата (доклада)	10
ИТОГО		60
Экзамен		40
Общий итог за семестр		100

8.2 Семестр 1 заочная форма обучения

Номера разделов	Виды работ	Максимальное количество баллов
1	Организационно-учебная работа в аудитории	25
	Самостоятельная работа	25
	Контрольная работа по теоретическому материалу	10
ИТОГО		60
Экзамен		40
Общий итог за семестр		100

Соответствие баллов оценке

Количество баллов из 100	ECTS	Оценка по пятибалльной шкале	
		Экзамен, дифференцированный зачет	Зачет
90-100	A	отлично	зачтено
80-89	B	хорошо	зачтено
75-79	C		зачтено
70-74	D	удовлетворительно	зачтено
60-69	E		зачтено
35-59	FX	неудовлетворительно	не зачтено
0-34	F		не зачтено

9. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОГО ПРОЦЕССА

Учебные занятия по дисциплине «Финансовый мониторинг и противодействие легализации доходов, полученных преступным путем» проводятся в 8-м учебном корпусе (г. Донецк, ул. Челюскинцев, д. 198а) университета. Для проведения лекционных и практических занятий требуется аудитория, оборудованная меловой или маркерной доской, мультимедийный проектор и экран, ноутбук, комплект учебной мебели для студентов, рабочее место преподавателя. Выход в Интернет проводной или с использованием Wi-Fi.

Для самостоятельной работы используются текстовые и электронные ресурсы Научной библиотеки университета и других электронных библиотечных баз данных, учебно-методическое обеспечение, представленное в учебно-методическом кабинете 8-го учебного корпуса (ауд. 105), материально-техническую базу учебной лаборатории кафедры «Коммерция и таможенное дело».

В процессе обучения студенты имеют возможность использовать учебные материалы по дисциплине «Финансовый мониторинг и противодействие легализации доходов, полученных преступным путем», размещенные на платформе Moodle Центра дистанционного образования ФГБОУ ВО «ДонГУ». С использованием ресурсов платформы дистанционного образования осуществляется текущий контроль знаний, обучающихся на основе тестирования и проверки результатов самостоятельной работы.

При изучении дисциплины применяются электронное обучение и дистанционные образовательные технологии.

С использованием ресурсов платформы дистанционного образования осуществляется текущий контроль знаний обучающихся на основе тестирования и проверки результатов самостоятельной работы.

10. РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

10.1. Основная литература

1. Зорина М. С. Противодействие легализации доходов, полученных преступным путем [Электронный ресурс]: учебное пособие / [сост.: М. С. Зорина]: – Донецк: ГОУ ВПО «ДонНУ». – 2020. – Электронные текстовые данные (1 файл)
2. Зорина М. С. Финансовый мониторинг и противодействие легализации доходов, полученных преступным путем [Электронный ресурс]: учебно- методическое пособие / М. С. Зорина. – Донецк: ГОУ ВПО «ДонНУ». 2020. – Электронные текстовые данные (1 файл)
3. Бертовский, Л.В. Выявление и расследование экономических преступлений : учебно-практическое издание / Л .В. Бертовский, В. А. Образцов. – М. : Экзамен, 2018. – 256 с.

4. Верин, В. П. Преступления в сфере экономики : учебное пособие для образоват. учреждений М-ва юстиции РФ / В.П. Верин; Акад. нар. хоз-ва при Правительстве РФ, Рос. правовая акад. М-ва юстиции РФ. – М. : Дело, 2019. – 198 с.

5. Гаврилин, Ю. В. Современный терроризм: сущность, типология, проблемы противодействия : учебное пособие / Ю. В. Гаврилин, Л. В. Смирнов. – М: Книжный мир, 2020.

6. Данилова, Н. А. Особенности расследования преступлений экономической направленности : учебное пособие / Н. А. Данилова. – СПб., 2017.

7. Зубков, В. А. Международная система противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма : учебное пособие / В. А. Зубков, С. К. Осипов. – М. : Финансы и статистика, 2018.

10.2. Дополнительная литература

1. Дмитренко, Т. М. Финансовые расследования : учебно-методический комплекс для студентов V курса Института экономической безопасности, обучающихся по специальности 06.04.00 «Финансы и кредит» / Т. М. Дмитренко. – М. : Финансовая академия при Правительстве РФ, 2018

2. Корчагин, О. Н. Организация противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, в том числе от незаконного оборота наркотиков : учебное пособие / А. Н. Корчагин, К.А. Колесников; под ред. И. И. Барышина. – М. : НИЦ ФКСН России, 2016. – 185 с.

3. Купрешенко, Н. П. Теневая экономика : учебное пособие / Н. П. Купрешенко, А. В. Вакурин. – М. : Академия экономической безопасности МВД России, 2017. – 253 с.

4. Тосунян, Г. А. Противодействие легализации (отмыванию) денежных средств в финансово-кредитной системе. Опыт, проблемы, перспективы : учебно-практическое пособие / Г. А. Тосунян., А. Ю. Викулин – М. : Дело, 2016. – 256 с.

11. ИНФОРМАЦИОННЫЕ РЕСУРСЫ

1. Полные справочники по законодательству Российской Федерации. – URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 01.01.2023). – Текст : электронный.

2. Министерство финансов Российской Федерации. – URL: <http://minfin.ru/ru> (дата обращения: 01.01.2023). – Текст : электронный.

3. Вестник Московского университета. Серия 6. Экономика. – М.: Изд-во Московского гос. ун-та. – URL: <http://library.donnu.ru/catalog/> (дата обращения: 01.01.2023). – Текст : электронный.

4. Вестник Донецкого национального университета [Текст]: научный журнал. Серия В. Экономика и право. – URL: <http://donnu.ru/science/journals> (дата обращения: 01.01.2023). – Текст : электронный.

5. Лань : электрон.-библ. система. – Санкт-Петербург : Лань, сор. 2011–2021. – URL: <https://e.lanbook.com/> (дата обращения: 01.01.2023). – Текст : электронный. – Режим доступа: для авторизир. пользователей.

6. СЭБ : Консорциум сетевых электрон. б-к / Электрон.-библ. система «Лань» при поддержке Агентства стратег. инициатив. – Санкт-Петербург : Лань, сор. 2011–2021. – URL: <https://seb.e.lanbook.com/> (дата обращения: 01.01.2023). – Режим доступа : для пользователей организаций – участников, подписчиков ЭБС «Лань».

7. Научная электронная библиотека elibrary.ru : информ.-аналит. портал / ООО Научная электронная библиотека. – Москва : ООО Науч. электрон. б-ка, сор. 2000–2022. – URL: <https://elibrary.ru> (дата обращения: 01.01.2023). – Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. – Текст : электронный.

8. Cyberleninka : науч. электрон. б-ка «КиберЛенинка» / [Е. Кисляк, Д. Семячкин,

М. Сергеев ; ООО «Итеос»]. – Москва : КиберЛенинка, 2012. – URL: <http://cyberleninka.ru> (дата обращения: 01.01.2023). – Текст : электронный.

9. Библиотечно-информационный комплекс / Финансовый ун-т при Правительстве Рос. Федерации. – Москва : Финансовый университет, 2019– . – URL: <http://library.fa.ru/> (дата обращения: 01.01.2023) – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст : электронный.

10. Университетская библиотека онлайн : электрон. библиотеч. система. – ООО «Директ-Медиа», 2006. – URL: <https://biblioclub.ru/> (дата обращения: 01.01.2023) – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст : электронный.

11. Электронный каталог Научной библиотеки Донецкого государственного университета. – Донецк : НБ ДонГУ, 1999–2023. – URL: <http://catalog.donnu.edu> (дата обращения: 01.01.2023). – Текст : электронный.

12. ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

1. Windows 7 PRO (корпоративная лицензия ДонГУ № 46484614)
2. Microsoft Office (корпоративная лицензия ДонГУ № 46472919)
3. Microsoft Visual Studio (лицензия программы Dream Spark для высших учебных заведений)
4. Антивирус Касперского, Adobe Acrobat Reader, xPDF (лицензии GPL, Apache, BSD для свободного программного обеспечения).