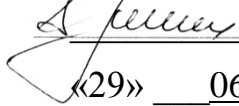


Донбаська державна машинобудівна академія
Кафедра обліку, оподаткування та економічної безпеки


Затверджую:

Декан факультету
економіки і менеджменту

 /Є.В.Мироненко/
«29» 06 2021 р.

Гарант освітньої програми:

Облік і оподаткування

 /О.В.Акімова/


«06» 04 2021 р.

Розглянуто і схвалено

на засіданні кафедри

Протокол № 16 від 06.04.2021 р.

Завідувач кафедри

 /О.В.Акімова/

Робоча програма навчальної дисципліни
«Фінансовий моніторинг»

галузь знань
спеціальність
ОПП
освітній рівень

07 Управління та адміністрування
071 Облік і оподаткування
«Облік і оподаткування»
Другий (магістерський)

Факультет
Розробник

Економіки і менеджменту
д.е.н., доцент Акімова О.В.

Краматорськ - 2021

Робоча програма навчальної дисципліни «Фінансовий моніторинг» для підготовки фахівців за другим (магістерським) рівнем вищої освіти, спеціальність 071 Облік і оподаткування, освітня програма «Облік і оподаткування».

Розробники:


_____ О.В. Акімова, д-р екон. наук, доцент

Погоджено з групою забезпечення освітньої програми (лише для обов'язкових дисциплін):

Керівник групи забезпечення:

_____ О.В. Акімова, д-р екон. наук, доцент

Розглянуто і затверджено на засіданні кафедри обліку, оподаткування і економічної безпеки, протокол № 16 від 6.04.2021р.

Завідувач кафедри:

_____ О.В. Акімова, д-р екон. наук, доцент

Розглянуто і затверджено на засіданні Вченої ради факультету економіки та менеджменту
протокол № 9/06-21 від 29.06.2021

Голова Вченої ради факультету:

_____ Є.В. Мироненко, д-р техн. наук, професор

І ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ ОПИС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Мова навчання: українська

Статус дисципліни: вибіркова дисципліна циклу загальної підготовки.

Передумови вивчення навчальної дисципліни (пререквізити): загальні та фахові знання, отримані на першому (бакалаврському) рівні вищої освіти (звітність підприємств, аналіз господарської діяльності, економічний аналіз, облік в банках, аудит та ін.)

Предметом вивчення навчальної дисципліни «Фінансовий моніторинг» є науково – методичні та методологічні прийоми проведення і система заходів, що здійснюються суб'єктами фінансового моніторингу у сфері протидії легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом, фінансуванню тероризму і фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Найменування показників	Галузь знань, напрям підготовки, освітньо-кваліфікаційний рівень	Характеристика навчальної дисципліни	
		денна форма навчання	заочна форма навчання
Кількість кредитів ЄКТС: 3,0	Галузь знань <u>07</u> (шифр і назва)	Нормативна	
	Напрямок підготовки <u>магістр</u> (шифр і назва)		
Модулів – 2	Спеціальність (професійне спрямування): <u>071 «Облік і оподаткування»</u>	Рік підготовки:	
Змістових тем – 8		1-й	
Загальна кількість годин- 90		Семестр	
		1-й	
Тижневих годин для денної форми навчання: аудиторних – 2 самостійної роботи здобувача – 4	Освітньо-кваліфікаційний рівень: Магістр	15 год.	4 год
		Практичні	
		15 год	-
		Самостійна робота	
		60 год.	86
		Індивідуальні завдання: 20 год.	
Вид контролю: залік			
Курсова робота – не передбачено			

Примітка.

Співвідношення кількості годин аудиторних занять до самостійної і індивідуальної роботи становить: для денної форми навчання – 2/4 (30/60)

2. МЕТА ТА ЗАВДАННЯ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Навчальна дисципліна «Фінансовий моніторинг» є однією із складових комплексної підготовки фахівців галузі знань 07 «Управління та адміністрування» спеціальності 071 «Облік і оподаткування».

Мета дисципліни «Фінансовий моніторинг» - формування у студентів наукового світогляду та спеціальних знань в сфері вивчення і пояснення принципів та механізмів щодо послідовного оволодіння методологією та методами фінансового моніторингу, формування у студентів відповідального і професійного відношення до формування компетентних висновків та прийняття рішень що до результатів фінансового моніторингу.

Завдання дисципліни: опанування навчальної дисципліни «Фінансовий моніторинг» надає можливість володіти стійкими навичками професійно важливих компетентностей, для чого студенти повинні:

- знати досвід міжнародної діяльності щодо протидії легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом, а також фінансуванню тероризму;
- розуміти правові та організаційні основи створення та функціонування системи фінансового моніторингу в Україні;
- усвідомлювати права, обов'язки та особливості організації фінансового моніторингу різними суб'єктами первинного фінансового моніторингу;
- знати типології відмивання «брудних» грошей у комерційних банках, ознаки фінансових операцій, що підлягають обов'язковому та внутрішньому фінансовому моніторингу;
- засвоїти теорії, методи, інструменти і практичні прийоми фінансового моніторингу;
- вміти проводити комплексну ідентифікацію клієнтів банку; здійснювати аналіз, виявлення, реєстрацію сумнівних та підозрілих фінансових операцій
- набути практичні навички самостійного аналізу фактологічного матеріалу, критичного осмислення точок зору щодо аналітичних можливостей інформації, отриманої в процесі фінансового моніторингу;
- знати методи оцінки результативності та ефективності функціонування системи фінансового моніторингу.

3 КОМПЕТЕНТНОСТІ ТА ЗАПЛАНОВАНІ РЕЗУЛЬТАТИ НАВЧАННЯ

Дисципліна «Фінансовий моніторинг» забезпечує набуття здобувачами вищої освіти компетентностей:

Загальні компетентності (ЗК)	Спеціальні (фахові) компетентності (СК)
<p>ЗК 01. Вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми.</p> <p>ЗК 03. Навички використання інформаційних і комунікаційних технологій.</p> <p>ЗК 05. Здатність генерувати нові ідеї (креативність).</p> <p>ЗК 06. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.</p> <p>ЗК08. Здатність спілкуватися з представниками інших професійних груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності)</p> <p>ЗК 11. Здатність оцінювати та забезпечувати якість виконуваних робіт.</p>	<p>СК 1. Здатність формувати та використовувати облікову інформацію для прийняття ефективних управлінських рішень на всіх рівнях управління підприємством в цілях підвищення ефективності, результативності та соціальної відповідальності бізнесу.</p> <p>СК 5. Здатність застосовувати методи і методики аналітичного забезпечення сучасних систем менеджменту з урахуванням стратегії розвитку підприємства в умовах невизначеності, ризику та/або асиметричності інформації.</p> <p>СК 7. Здатність формулювати завдання, удосконалювати методики та впроваджувати сучасні методи фінансового та управлінського обліку, аналізу, аудиту і оподаткування у відповідності зі стратегічними цілями підприємства.</p> <p>СК 8. Здатність виконувати адміністративно-управлінські функції у сфері діяльності суб'єктів господарювання, органів державного сектору.</p> <p>СК 9. Здатність здійснювати діяльність з консультування власників, менеджменту підприємства та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.</p> <p>СК 10. Здатність проводити наукові дослідження з метою вирішення актуальних завдань теорії, методики, організації та практики обліку, аудиту, аналізу, контролю та оподаткування.</p> <p>СК 11. Здатність використовувати сучасні інформаційні технології для забезпечення складання і подання податкової звітності, використовувати і формувати обліково-аналітичну інформацію в сучасних управлінських системах.</p>

Дисципліна «Фінансовий моніторинг» забезпечує набуття здобувачами вищої освіти наступних **програмних результатів навчання:**

Програмні результати навчання відповідно до освітньо-професійної програми
<p>ПРН 2. Знати теорію, методику і практику формування облікової інформації за стадіями облікового процесу і контролю для сучасних і потенційних потреб управління суб'єктами господарювання з урахуванням професійного судження.</p> <p>ПРН 5. Володіти інноваційними технологіями, обґрунтовувати вибір та пояснювати застосування нової методики підготовки і надання облікової інформації для потреб управління суб'єктом господарювання.</p> <p>ПРН 6. Визначати інформаційні потреби користувачів облікової інформації в управлінні підприємством, надавати консультації управлінському персоналу суб'єкта господарювання щодо облікової інформації.</p> <p>ПРН 10. Збирати, оцінювати та аналізувати фінансові та нефінансові дані для формування релевантної інформації в цілях прийняття управлінських рішень.</p>

ПРН 11. Розробляти та оцінювати ефективність системи контролю суб'єктів господарювання.

ПРН 14. Обґрунтовувати вибір і порядок застосування управлінських інформаційних технологій для обліку, аналізу, аудиту та оподаткування в системі прийняття управлінських рішень з метою їх оптимізації.

ПРН 15. Застосовувати наукові методи досліджень у сфері обліку, аудиту, аналізу, контролю та оподаткування та імплементувати їх у професійну діяльність та господарську практику.

ПРН 17. Готувати й обґрунтовувати висновки за для консультування власників, менеджменту суб'єкта господарювання та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.

ПРН18. Дотримуватися норм професійної та академічної етики, підтримувати врівноважені стосунки з членами колективу (команди), споживачами, контрагентами, контактними аудиторіями.

Співвідношення компетентностей із програмними результатами навчання

<i>Компетен- тності</i>	<i>Програмні результати навчання</i>								
	ПРН 2	ПРН 5	ПРН 6	ПРН 10	ПРН 11	ПРН 14	ПРН 15	ПРН 17	ПРН 18
ЗК 1	+		+		+	+	+		+
ЗК 3		+	+			+		+	
ЗК 5							+	+	
ЗК 6		+	+	+	+	+	+	+	
ЗК 8			+	+			+	+	+
ЗК 11			+	+	+		+		
СК 1	+	+	+		+	+		+	
СК 5				+		+	+	+	
СК 7	+	+		+	+	+	+		
СК 8			+	+	+		+	+	+
СК 9		+	+					+	+
СК 10							+		
СК 11		+	+			+	+		+

У результаті вивчення навчальної дисципліни здобувач повинен набути такі результати навчання:

знати:

- сутність, види форми і методи фінансового контролю та моніторингу;
- категоріальний та понятійний апарат у державного фінансового моніторингу;
- роль фінансового моніторингу у соціально-економічному розвитку;
- організацію фінансового контролю на мікро- і макрорівні, закономірності моніторингу фінансової системи, засади проведення фінансової політики і
- управління фінансами банківського і корпоративного сектору теорію,
- наукові методи досліджень у сфері аналізу та імплементувати їх у професійну діяльність та господарську практику.

уміти:

- застосовувати норми законодавства з питань фінансового моніторингу та боротьби проти фінансування тероризму;
- виявляти фінансові операції з ознаками незвичайності, сумнівності та іншими, які спрямовані на використання фінансової установи в схемі з легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму;
- оцінювати ризики для фінансової установи – суб'єкта первинного фінансового моніторингу, бути використаною для відмивання "брудних" коштів або фінансування тероризму;
- розробляти внутрішні документи суб'єкта первинного фінансового моніторингу з питань фінансового моніторингу.

комунікація:

- використовувати методи міжособової комунікації при проведенні фінансового моніторингу, враховуючі інформаційні потреби користувачів облікової інформації в управлінні підприємством;
- зрозуміло і недвозначно доводити власні висновки, знання і пояснення, що їх обґрунтовують, до фахівців підприємства, здійснювати презентації, оприлюднювати результати та давати рекомендації щодо прийняття ефективних управлінських рішень на всіх рівнях управління підприємством в цілях підвищення ефективності, результативності та соціальної відповідальності бізнесу;
- дотримуватись соціальних норм і правил в процесі роботи в колективі.

автономність та відповідальність

- студент здатний самостійно використовувати методи, прийоми і інструменти проведення фінансового моніторингу з метою підвищення ефективності, результативності та соціальної відповідальності бізнесу;

- формулювати власний підхід до інформаційного забезпечення системи контролю використання ресурсного потенціалу суб'єктів господарювання з урахуванням стратегії розвитку бізнесу
- самостійно аналізувати і оцінювати теоретичні підходи та нормативні вимоги щодо визначення та принципів оцінки окремих складових фінансових звітів;
- брати на себе відповідальність за професійний розвиток.

4 СТРУКТУРА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

№ з/п	Назви змістових модулів і тем	Кількість годин (денна / заочна форма)				
		Усього	в т.ч.			
			Л	П (С)	Курс робота	СРС
Змістовий модуль 1 Теоретичні положення та правові засади організації фінансового моніторингу						
1.	Фінансовий моніторинг у сфері запобігання та протидії легалізації злочинних доходів	10/10	2/1	2		6/9
2.	Міжнародний досвід і співробітництво у сфері запобігання та протидії легалізації доходів і фінансуванню тероризму	12/12	2/1	2		8/11
3.	Типології відмивання «брудних» грошей на міжнародному та національному рівнях	10/ 10	2 /1	2		6/9
4.	Загальні принципи організації фінансового моніторингу в Україні	12/ 12	2/1	2		8/11
Змістовий модуль 2 Організація проведення фінансового моніторингу різними суб'єктами фінансового моніторингу						
5.	Організація проведення фінансового моніторингу комерційними банками України	12 / 12	3	3		6 / 12
6.	Порядок виявлення, реєстрації та передачі інформації про фінансові операції, що підлягають фінансовому моніторингу	12 / 8	1	1		10 / 8
7.	Особливості організації фінансового моніторингу спеціально визначеними нефінансовими суб'єктами первинного фінансового моніторингу	12 / 10	2	2		8 / 10
8.	Відповідальність за порушення вимог законодавства у сфері протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму	10 / 10	2	2		6 / 10
Усього годин		90/90	15/4	15/0		60 / 86

Л – лекції, П (С) – практичні (семінарські) заняття, Лаб – лабораторні заняття, СРС – самостійна робота студентів.

5 ЗМІСТ ПРОГРАМИ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Змістовий модуль 1 Теоретичні положення та правові засади організації фінансового моніторингу

Тема 1. Фінансовий моніторинг у сфері запобігання та протидії легалізації злочинних доходів

Проблема легалізації злочинних доходів та фінансування тероризму у сучасній економіці. Поняття та джерела походження "брудних" грошей. Сутність поняття "відмивання" коштів та легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом. Необхідність міжнародної співпраці для боротьби з легалізацією доходів, здобутих у злочинний спосіб, фінансуванням тероризму, фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення.

Сутність та завдання фінансового моніторингу. Суб'єкти, об'єкти та види фінансового моніторингу. Державний фінансовий моніторинг. Первинний фінансовий моніторинг. Обов'язковий фінансовий моніторинг. Внутрішній фінансовий моніторинг. Фінансові операції, що підлягають внутрішньому фінансовому моніторингу.

Тема 2 Міжнародний досвід і співробітництво у сфері запобігання та протидії легалізації злочинних доходів і фінансуванню тероризму

Формування глобальної та національних систем протидії відмиванню грошей, фінансуванню тероризму та розповсюдженню зброї масового ураження. Міжнародні організації в сфері боротьби з легалізацією доходів, одержаних злочинним шляхом, та фінансуванням тероризму: FATF, Євразійська група, MONEYVAL, Егмонтська група, ООН, МВФ, Базельський комітет, Вольфсберзька група, Інтерпол та ін.

Етапи розвитку системи запобігання та протидії легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуван-

ню розповсюдження зброї масового знищення в Україні (далі – ПВД/ФТ). Рекомендації FATF. Варшавська Конвенція Ради Європи про відмивання, виявлення, вилучення та конфіскацію доходів від злочинної діяльності та фінансування тероризму.

Міжнародна конвенція про боротьбу з фінансуванням тероризму. Палермська Конвенція ООН проти транснаціональної організованої злочинності. Меридська Конвенція ООН проти корупції. Страсбурзька Конвенція Ради Європи ETS N141 про відмивання, пошук, арешт та конфіскацію доходів, одержаних злочинним шляхом. Резолюції Ради Безпеки ООН. Директива Європейського Парламенту та Ради ЄС 2015/849 про запобігання використанню фінансової системи з метою відмивання коштів та фінансування тероризму. Документи

Базельського комітету з банківського нагляду. Документи Егмонтської групи. Вольфсберзькі принципи.

Тема 3. Типології відмивання «брудних» грошей на міжнародному та національному рівнях.

Типології відмивання грошей та їх роль у фінансовому моніторингу. Стадії та інструменти легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом. Типові схеми відмивання коштів у міжнародній практиці. Типології легалізації злочинних коштів в Україні. Загальні вітчизняні тенденції легалізації злочинних коштів: типології легалізації коштів та майна, отриманих злочинним шляхом через банківські і небанківські фінансові установи, ринок нерухомого майна, шляхом зняття готівки та ін.

Тема 4 Загальні принципи організації фінансового моніторингу в Україні

Внутрішня системи фінансового моніторингу суб'єкта. Порядок постановки на облік (зняття з обліку) у Держфінмоніторингу суб'єкта і його відокремлених підрозділів. Перелік прав та обов'язків відповідального працівника, а також інших працівників, які беруть участь у проведенні фінансового моніторингу. Порядок ідентифікації, верифікації та вивчення клієнтів. Критерії ризику легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму та фінансування розповсюдження зброї масового знищення. Порядок відмови від встановлення ділових відносин з клієнтом або від проведення фінансової операції. Порядок виявлення, реєстрації, а також подання до Держфінмоніторингу інформації про фінансові операції, що підлягають фінансовому моніторингу. Порядок зупинення фінансових операцій. Порядок проведення внутрішніх перевірок діяльності суб'єкта фінмоніторингу.

Змістовий модуль 2 Організація проведення фінансового моніторингу різними суб'єктами фінансового моніторингу

Тема 5. Організація проведення фінансового моніторингу комерційними банками України

Загальні засади здійснення фінансового моніторингу у банках. Статус та повноваження працівника, відповідального за проведення фінансового моніторингу. Внутрішні документи банку з питань здійснення фінансового моніторингу. Правила внутрішнього фінансового моніторингу банку. Програма ідентифікації та вивчення клієнтів банку. Програма оцінки та управління ризиками легалізації кримінальних доходів/фінансування тероризму. Програма здійснення фінансового моніторингу. Критерії ризику легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму та фінансування

розповсюдження зброї масового знищення. Контроль за здійсненням банками фінансового моніторингу з боку Національного банку України.

Тема 6. Порядок виявлення, реєстрації та передачі інформації про фінансові операції, що підлягають фінансовому моніторингу

Фінансові операції банків, що підлягають обов'язковому та внутрішньому фінансовому моніторингу. Порядок аналізу, виявлення та реєстрації фінансових операцій, що підлягають фінансовому моніторингу.

Порядок надання банками інформації Держфінмоніторингу України. Порядок зупинення банками певних видів фінансових операцій.

Тема 7. Особливості організації фінансового моніторингу спеціально визначеними нефінансовими суб'єктами первинного фінансового моніторингу

Заходи, що здійснюються спеціально визначеними суб'єктами первинного фінансового моніторингу у сфері запобігання та протидії легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму. Особливості здійснення фінансового моніторингу суб'єктами підприємницької діяльності, які надають посередницькі послуги під час здійснення операцій із купівлі-продажу нерухомого майна. Особливості здійснення фінансового моніторингу нотаріусами, адвокатами, суб'єктами господарювання, що надають юридичні послуги.

Тема 8. Відповідальність за порушення вимог законодавства у сфері протидії легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму

Кримінальна відповідальність за легалізацію злочинних доходів. Кримінальна відповідальність за фінансування тероризму. Кримінальна відповідальність за розповсюдження зброї масового знищення. Кримінальна, адміністративна та цивільно-правова відповідальність за порушення вимог законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму, фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

6. ТЕМИ ЛЕКЦІЙ

№ з/п	Назва теми	Обсяг у годинах	
		Денна форма	Заочна форма
1	2	3	4
1	Фінансовий моніторинг у сфері запобігання та протидії легалізації злочинних доходів	2	0,5
2	Міжнародний досвід і співробітництво у сфері запобігання та протидії легалізації доходів і фінансуванню тероризму	3	1
3	Типології відмивання «брудних» грошей на міжнародному та національному рівнях	2	0,5
4	Загальні принципи організації фінансового моніторингу в Україні	2	0,5
5	Організація проведення фінансового моніторингу комерційними банками України	2	0,5
6	Порядок виявлення, реєстрації та передачі інформації про фінансові операції, що підлягають фінансовому моніторингу	1	
7	Особливості організації фінансового моніторингу спеціально визначеними нефінансовими суб'єктами первинного фінансового моніторингу	2	0,5
8	Відповідальність за порушення вимог законодавства у сфері протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму	1	0,5
Всього годин		15	4

7. ТЕМИ ПРАКТИЧНИХ ЗАНЯТЬ

№ з/п	Назва теми	Обсяг у годинах	
		Денна форма	Заочна форма
1	Фінансовий моніторинг у сфері запобігання та протидії легалізації злочинних доходів	1	-
2	Міжнародний досвід і співробітництво у сфері запобігання та протидії легалізації доходів і фінансуванню тероризму	2	-
3	Типології відмивання «брудних» грошей на міжнародному та національному рівнях	2	-
4	Загальні принципи організації фінансового моніторингу в Україні	2	-
5	Організація проведення фінансового моніторингу комерційними банками України	2	-
6	Порядок виявлення, реєстрації та передачі інформації про фінансові операції, що підлягають фінансовому моніторингу	1	-
7	Особливості організації фінансового моніторингу спеціально визначеними нефінансовими суб'єктами первинного фінансового моніторингу	2	-
8	Відповідальність за порушення вимог законодавства у сфері протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму	1	-
Всього годин		15	-

8. САМОСТІЙНА РОБОТА

№ з/п	Назва теми	Обсяг у годинах	
		Денна форма	Заочна форма
1	2	3	4
1	Ознайомитися із критеріями віднесення держав до чорного списку FATF. Ознайомитися із переліком офшорних зон згідно із законодавством України. Ознайомитися із рекомендаціями FATF, Базельськими та Вольфсберзькими	6	12
2	Опрацювати міжнародні та національні типології легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом.	6	10
3	Опрацювати Закон України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення»	8	12
4	Ознайомитися з Положенням про Державну службу фінансового моніторингу України; Порядком надання державними органами та органами місцевого самоврядування, державними реєстраторами інформації про фінансові операції на запит до Державної служби фінансового моніторингу та ін.	6	10
5	Опрацювати закони України "Про Національний банк України", "Про державне регулювання ринку цінних паперів", "Про фінансові послуги і державне регулювання ринків фінансових послуг", а також інші нормативно-правові акти щодо повноважень відповідних СДФМ.	6	12
6	Ознайомитися із Положеннями про здійснення фінансового моніторингу та Критеріями ризику легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму	6	8
7	Ознайомитися із Положеннями про здійснення фінансового моніторингу нефінансовими СПФ.	6	10
8	Ознайомитися з положеннями Кримінального кодексу України щодо видів злочинів у сфері легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму і фінансування розповсюдження зброї масового знищення та відповідальністю за їх вчинення	8	12
Всього годин		60	86

9.ПИТАННЯ ДЛЯ САМОСТІЙНОГО ОПРАЦЮВАННЯ

1. Історичні аспекти розвитку системи фінансового моніторингу
2. Погляди вітчизняних вчених-економістів на розвиток системи фінансового моніторингу
3. Інформаційне забезпечення фінансового моніторингу.
4. Місце та роль держави в забезпеченні фінансового моніторингу.
5. Основні ризики при проведенні фінансового моніторингу суб'єктами первинного фінансового моніторингу.
6. Програма захисту інформації суб'єктів первинного фінансового моніторингу.
7. Електронні системи та мережі в організації фінансового моніторингу суб'єктами первинного фінансового моніторингу.
8. Відповідальність за пошкодження та псування інформації суб'єктів первинного фінансового моніторингу.
9. Міжнародний тероризм в системі фінансового моніторингу.
10. Країни «Чорного списку» у процесі легалізації грошей.
11. Небанківські фінансові установи в системі фінансового моніторингу.
12. Державне регулювання діяльності небанківських фінансових установ
13. Фінансовий моніторинг суб'єктів Міністерств інфраструктури.
14. Управління ризиками при проведенні фінансового моніторингу.
15. Забезпечення функціонування та розвитку єдиної інформаційної системи у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом
16. Національна стратегія розвитку системи запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення
17. Перспективи розвитку системи Державного фінансового моніторингу в Україні

10. КОНТРОЛЬНІ ЗАПИТАННЯ ДО ЕКЗАМЕНУ

1. Як виникло поняття відмивання "брудних" грошей?
2. Які існують джерела походження "брудних" грошей?
3. У чому полягає сутність легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом?
4. Чому для боротьби з відмиванням грошей та фінансуванням тероризму необхідно поєднання зусиль усіх країн світу?
5. Які наслідки для держави має внесення її до чорного списку FATF?
6. Який орган в Україні здійснює формування списку офшорних країн та територій?

7. Які існують міжнародні організації у сфері боротьби з легалізацією доходів, одержаних злочинним шляхом, та фінансуванням тероризму та їх повноваження?

8. Охарактеризувати FATF. Яка мета та повноваження цієї організації? Представники яких країн входять до цієї організації?

9. Охарактеризувати MONEYVAL. Яка мета та повноваження цієї організації? Представники яких країн входять до цієї організації?

10. Яка мета та завдання утворення Егмонтської групи?

11. Який порядок входу нових країн до Егмонтської групи?

12. Що становить Базельський комітет та хто в нього входить?

13. Яка мета та завдання утворення Вольфсберзької групи?

14. Які етапи у своєму розвитку пройшла система запобігання та протидії легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом, і фінансуванню тероризму в Україні?

15. З якою метою розроблені Рекомендації FATF? Які основні розділи вони включають?

16. Які основні міжнародні конвенції спрямовані на боротьбу з легалізацією доходів та фінансуванням тероризму?

17. Які вимоги встановлюються Директивою Європейського Парламенту та Ради ЄС 2015/849 про запобігання використанню фінансової системи з метою відмивання коштів та фінансування тероризму?

18. У чому полягають Базельські принципи?

19. У чому полягають Вольфсберзькі принципи?

20. Які моделі відмивання доходів, отриманих злочинним шляхом, є найбільш поширеними на сьогодні?

21. Які існують основні етапи в моделі легалізації коштів, отриманих злочинним шляхом?

22. В яких напрямках і в який спосіб відбувається легалізація грошей у світі?

23. Як складаються загальні вітчизняні тенденції у сфері легалізації коштів, отриманих у злочинний спосіб?

24. Які основні нормативно-правові акти складають правове підґрунтя функціонування системи фінансового моніторингу в Україні?

25. Що таке фінансовий моніторинг?

26. Які рівні має система фінансового моніторингу в Україні?

27. Хто є суб'єктами фінансового моніторингу?

28. За яких умов фінансові операції підлягають обов'язковому фінансовому моніторингу?

29. Які ознаки фінансових операцій, що підлягають внутрішньому фінансовому моніторингу?

30. Які завдання покладено на Державну службу фінансового моніторингу.

31. Які повноваження та права надано Держфінмоніторингу для виконання покладених на нього завдань?

32. Яка організаційна структура Держфінмоніторингу?

33. В який спосіб організується взаємодія Держфінмоніторингу з різними органами та організаціями в сфері протидії легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом, та фінансуванню тероризму?

34. Хто є суб'єктами державного фінансового моніторингу?

35. У чому полягають повноваження суб'єктів державного фінансового моніторингу?

36. Які завдання та повноваження має Національний банк України у сфері запобігання та протидії легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму?

37. Які завдання та повноваження має Національна комісія із цінних паперів та фондового ринку у сфері запобігання та протидії легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму?

38. Які завдання та повноваження має Національна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України у сфері запобігання та протидії легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму?

39. Хто є суб'єктами первинного фінансового моніторингу в Україні?

40. Які обов'язки та права мають суб'єкти первинного фінансового моніторингу?

41. Які існують основні нормативно-правові акти у сфері правового регулювання організації фінансового моніторингу в Україні?

42. Який порядок прийняття на облік суб'єктів первинного фінансового моніторингу?

43. Який порядок призначення працівника, відповідального за проведення фінансового моніторингу?

44. Які існують кваліфікаційні вимоги до працівника, відповідального за проведення фінансового моніторингу?

45. Які права та обов'язки працівника, відповідального за проведення фінансового моніторингу?

46. Які правила проведення фінансового моніторингу?

47. Які положення мають знайти відображення в Програмі здійснення фінансового моніторингу?

48. Який порядок ідентифікації та вивчення осіб, що здійснюють фінансові операції або забезпечують їх здійснення?

49. Який порядок виявлення та реєстрації фінансових операцій, що підлягають фінансовому моніторингу?

50. У які терміни та в який спосіб має відбуватися передача Держфінмоніторингу України інформації про фінансові операції, що підлягають фінансовому моніторингу банківськими і небанківськими фінансовими установами?

51. Який встановлено порядок виправлення помилок в інформації про фінансову операцію?

52. Як відбувається виявлення, зупинення та надання інформації про фінансову операцію, учасником або вигодоодержувачем за якою є

особа, яку включено до переліку осіб, пов'язаних із здійсненням терористичної діяльності?

53. У який спосіб суб'єкти первинного фінансового моніторингу отримують інформацію про перелік осіб, пов'язаних із здійсненням терористичної діяльності?

54. У яких випадках суб'єкт первинного фінансового моніторингу має відмовити у забезпеченні здійснення фінансової операції та передати про неї інформацію до Держфінмоніторингу України?

55. Що становить процедура управління ризиками фінансової установи?

56. За якими критеріями відбувається оцінювання ризиків використання фінансової установи у відмиванні злочинних доходів та фінансуванні тероризму?

57. Які особливості має здійснення фінансового моніторингу у банках?

58. Які особливості здійснення фінансового моніторингу у небанківських фінансових установах?

59. У яких випадках на спеціально визначених суб'єктах покладаються обов'язки суб'єктів первинного фінансового моніторингу?

60. Які обов'язки реалізуються спеціально визначеними суб'єктами первинного фінансового моніторингу у сфері запобігання та протидії легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму?

61. У чому полягають особливості здійснення фінансового моніторингу суб'єктами підприємницької діяльності, які надають посередницькі послуги під час здійснення операцій із купівлі-продажу нерухомого майна?

62. Які особливості здійснення фінансового моніторингу нотаріусами, адвокатами, суб'єктами господарювання, що надають юридичні послуги?

63. Як відбувається організація фінансового моніторингу іншими спеціально визначеними не фінансовими суб'єктами первинного фінансового моніторингу (представниками ювелірного, ігрового бізнесу, тощо).

64. До яких видів юридичної відповідальності можуть бути притягнуті особи, винні в порушенні вимог законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму?

65. За якими статтями Кримінального кодексу кваліфікуються злочини у сфері легалізації незаконно отриманих доходів?

66. У чому полягають труднощі у кваліфікації злочинів у сфері легалізації незаконно одержаних доходів?

67. Які санкції передбачені Кримінальним кодексом України за вчинення злочинів із легалізації доходів, одержаних у незаконний спосіб?

68. Яку відповідальність несуть особи, винні в умисному ненаданні інформації щодо легалізації незаконно одержаних доходів?

69. Яка відповідальність передбачена за фінансування розповсюдження зброї масового знищення та фінансування тероризму?

70. Які господарсько-адміністративні штрафні санкції можуть бути накладені на суб'єктів первинного фінансового моніторингу за недотримання вимог законодавства у сфері ПВД/ФТ?

11.ІНДИВІДУАЛЬНІ ЗАВДАННЯ

Протягом семестру здобувачі вищої освіти денної форми навчання паралельно з аудиторними лекційними і практичними заняттями виконують індивідуальні завдання в вигляді розрахунково-аналітичних завдань.

Головна мета виконання індивідуальних завдань – набуття студентами практичних навичок підготовки обов'язкових форм звітності підприємства на підставі облікової інформації та розрахунку фінансових показників, що характеризують ефективність діяльності підприємства з метою прийняття управлінських рішень.

Зміст та структура індивідуальних завдань обираються диференційовано відповідно до форм навчання: денна та заочна.

Таблиця 11.1

Перелік індивідуальних завдань

№ з/п	Назва теми або тем, з яких виконується індивідуальне завдання	Назва і вид індивідуального завдання
1.	Фінансовий моніторинг у сфері запобігання та протидії легалізації злочинних доходів	Побудувати схему функціонування органу фінансової розвідки. Побудувати інформаційну таблицю офшорних зон відповідно до українського законодавства за період з 2006 до 2020 рр.
2.	Міжнародний досвід і співробітництво у сфері запобігання та протидії легалізації доходів і фінансуванню тероризму	Побудувати схему прийняття національного органу фінансової розвідки до членів Егмонтської групи. Оцінити відповідність національної системи фінансового моніторингу України вимогам міжнародних організацій
3.	Типології відмивання «брудних» грошей на міжнародному та національному рівнях	Виокремити в запропонованій ситуації певні типологічні ознаки схеми з відмивання доходів:
4.	Загальні принципи організації фінансового моніторингу в Україні	Проаналізувати ефективність роботи Державної служби фінансового моніторингу України
5.	Організація проведення фінансового моніторингу комерційними банками України	Побудувати порівняльну таблицю обов'язків звичайних та спеціально визначених суб'єктів первинного фінансового моніторингу та порівняльну таблицю реалізації повноважень регуляторів ринків фінансових послуг як суб'єктів державного фінансового моніторингу у сфері методичного забезпечення запобігання та протидії легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму.
6.	Порядок виявлення, реєстрації та передачі інформації про фінансові операції, що підлягають фінансовому моніторингу	Виконати обов'язки СПФМ із ідентифікації, виявлення, інформуванні про фінансові операції, що підлягають фінансовому моніторингу

7.	Особливості організації фінансового моніторингу спеціально визначеними нефінансовими суб'єктами первинного фінансового моніторингу	Побудувати порівняльну таблицю обов'язків звичайних та спеціально визначених суб'єктів первинного фінансового моніторингу та порівняльну таблицю реалізації повноважень регуляторів ринків фінансових послуг як суб'єктів державного фінансового моніторингу у сфері методичного забезпечення запобігання та протидії легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму.
8.	Відповідальність за порушення вимог законодавства у сфері протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму	Проаналізувати показники, що характеризують структуру та динаміку стану розгляду кримінальних справ за злочинами у сфері ВД/ФТ за станні три роки.

Індивідуальні завдання виконуються в рамках самостійної роботи студента з обов'язковими консультаціями викладача та оцінюються балами до загальної оцінки знань студентів.

Також протягом всього семестру питання самостійного опрацювання можуть бути оформлені студентом у вигляді реферату або презентації, які повинні мати науково-дослідний характер.

12 МЕТОДИ НАВЧАННЯ

(«Положення про організацію освітнього процесу в ДДМА», затверджено Вченою радою ДДМА 26.09.2019 р. протокол №2; «Положення про навчальний дистанційний курс і організацію навчального процесу за заочною (заочно-дистанційною) формою в системі Moodle DDMA у ДДМА», затверджено Вченою радою ДДМА 23.06.2017 р. протокол №6).

В процесі вивчення дисципліни використовуються наступні методи навчання:

- пояснювально-ілюстративні методи - здобувачі одержують знання на лекціях, з навчальної або методичної літератури шляхом конспектування, тезування, анотування, рецензування, під час консультацій з підготовки рефератів та/або доповідей.

- метод проблемного викладу - розуміння здобувачами поставленої проблеми та формулювання пізнавальних завдань на основі різних джерел та засобів, уміння проаналізувати поставлене завдання, порівняти різні точки зору та підходи, розуміння логіки та думок викладача, усвідомлення та запам'ятовування.

- методи стимулювання навчальної діяльності (навчальна дискусія) — здобувачі приймають участь у пізнавальних іграх, моделюванні рольових ситуацій, створенні ситуацій успіху в навчальній роботі, пред'явленні вимог і методів заохочення.

- методи самостійної роботи здобувачів та самостійного навчання - розв'язання практичних завдань та опрацювання теоретичного матеріалу, що виноситься на самостійне вивчення (у тому числі індивідуальні завдання). Самостійна робота з вивченням оприлюднених навчальних матеріалів, зокрема в системі Moodle.

13 МЕТОДИ, КРИТЕРІЇ ТА ЗАСОБИ ОЦІНЮВАННЯ

(«Положення про організацію освітнього процесу в ДДМА», затверджено Вченою радою ДДМА 26.09.2019 р. протокол №2; «Положення про навчальний дистанційний курс і організацію навчального процесу за заочною (заочно-дистанційною) формою в системі Moodle DDMA у ДДМА», затверджено Вченою радою ДДМА 23.06.2017 р. протокол №6).

В процесі вивчення дисципліни використовуються наступні методи оцінювання:

- попереднє (вхідне) оцінювання знань (письмовий метод або тестування);
- поточне оцінювання (письмовий метод або тестування на лекційних та практичних заняттях та/або у системі Moodle, виконання модульних контрольних робіт, виконання індивідуальних завдань, зокрема розрахунково-аналітичних завдань, рефератів, презентацій);
- тематичне або періодичне оцінювання (письмовий метод на лекційних та практичних заняттях, усне опитування або тестування на практичних заняттях та/або у системі Moodle);
- підсумкове (семестрове) оцінювання, зокрема: екзамен (письмовий метод або тестування, зокрема у системі Moodle).

Передбачається використання модульно-рейтингової системи оцінювання знань. Основною формою контролю знань здобувачів в кредитно-модульній системі є складання здобувачами всіх запланованих модулів. Формою контролю є накопичувальна система. Складання модуля передбачає виконання здобувачем комплексу заходів, передбачених семестровим графіком навчального процесу та контролю знань здобувачів, затверджених деканом факультету.

Триместровий графік навчального процесу та контролю знань з дисципліни для денної форми навчання

Вид навчальних занять або контролю							Вид підсумкового триместрового контролю										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Лекції	2		2		2		2		2		2		2		1		
Практ. Зан		2		2		2		2		2		2		1			
Сам. робота	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4		
Консультації					Конс					Конс				Конс			
Контр. роботи	ВК		СР	ТО				ТО	МК1		ДСР		ТО		СР		
Модулі	●			М1					●	●			М2			●	
Контроль по модулю №1						МР 1											
Контроль по модулю №2																МР 2	

МОДУЛЬНИЙ КОНТРОЛЬ
ЕКЗАМЕН

ВК – вхідний контроль; СР - самостійна робота; МР– письмова модульна контрольна робота; ТО – тестове опитування; ДСР – домашня самостійна робота; МК – модульний контроль; Конс. – консультація.

**Система оцінювання знань здобувачів у 1 навчальному семестрі
для денної форми навчання**

				ЕМА ОЦІНКИ	
Склад модулів		Сума балів	ECST	Оцінка	Рівень компетентності
Форми та методи контролю	Рейтингова оцінка, бали	90 - 100	A	відмінно	Високий Повністю забезпечує вимоги до знань, умінь і навичок, що викладені в робочій програмі. Власні пропозиції студента в оцінках і вирішенні практичних задач підвищує його рівень знань, які він отримав при вивченні інших дисциплін, а також знання, при самостійному поглибленому вивченні питань, що відносяться до дисципліни, яка вивчається
Усне опитування на практичних заняттях	5	81 - 89	B	добре	Достатній Забезпечує студенту самостійне вирішення основних практичних задач в умовах, коли вихідні дані в них змінюються порівняно з прикладами, що розглянуті при вивченні дисципліни
Виконання індивідуального аналітичного завдання	20	75 - 80	C		Достатній Конкретний рівень, за вивченим матеріалом робочої програми дисципліни. Додаткові питання про можливість використання теоретичних положень для практичного використання викликають утруднення.
Реферат, як результат самостійної роботи студента	5	65 - 74	D	задовільно	Середній Забезпечує достатньо надійний рівень відтворення основних положень дисципліни
		55 - 64	E		Середній Є мінімально допустимим у всіх складових навчальної програми з дисципліни
Презентація, як результат самостійної роботи студентів	10	30 - 54	FX	незадовільно	Низький Не забезпечує практичної реалізації задач, що формуються при вивченні дисципліни
Модульна контрольна робота № 1,2	20	0 - 29	F		Незадовільний Студент не підготовлений до самостійного вирішення задач, які окреслює мета та завдання дисципліни
Підсумковий іспит	100				

Силабус за змістом повністю відповідає робочій програмі навчальної дисципліни

З метою формування та реалізації індивідуальної траєкторії навчання здобувача визнання результатів навчання, отриманих у неформальній освіті, здійснюється шляхом оцінювання в межах певного контрольного заходу у відповідності до Положення про порядок визнання в Донбаській державній машинобудівній академії результатів навчання, отриманих у неформальній освіті.

**Система оцінювання знань здобувачів
заочної форми навчання**

Форма контролю	Кіл-ть балів		Стислий зміст контрольної точки	Характеристика критеріїв досягнення результатів навчання для отримання максимальної кількості балів
	<i>max</i>	<i>min</i>		
1. Підсумкова тестова контрольна робота	100	55	Підсумкова тестова контрольна робота складається із 20-ти тестів за темами Т1-Т8, обраних у випадковому порядку, та виконується студентом індивідуально в системі Moodle DDMA	Здобувач виконав тестові завдання, що відповідають програмним результатам навчання з дисципліни
Усього за підсумкову тестову контрольну роботу	100	55	Ваговий коефіцієнт за підсумкову тестову контрольну роботу - 0,4	
2. Іспит	100	55	Підсумковий екзамен складається із теоретичного та аналітично-розрахункового завдань, обраних у випадковому порядку за темами Т1-Т8, та виконується студентом індивідуально в системі Moodle DDMA	Здобувач виконав теоретичні та аналітично-розрахункові завдання та навів аргументовані відповіді, що відповідають програмним результатам навчання з дисципліни
Усього за іспит	100	55	Ваговий коефіцієнт за підсумкову екзаменаційну роботу - 0,6	
Всього	100	55	Здобувач виконав тестові, теоретичні та аналітично-розрахункові завдання та навів аргументовані відповіді, що відповідають програмним результатам навчання з дисципліни	

Критерієм успішного проходження здобувачем освіти підсумкового оцінювання може бути досягнення ним мінімальних порогових рівнів оцінок за запланованими результатами навчання навчальної дисципліни.

14 МАТЕРІАЛЬНО-ТЕХНІЧНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДИСЦИПЛІНИ

Ноутбук Toshiba Sateline Click 10 LX0W-C64, мультимедійний бізнес-проектор Epson H435B, OpenOffice.org 4.1.7, Googledocs, Internet-браузер Google Chrome 91.0.4500.139, екран, вільний доступ до Wi-Fi;

Інформаційний ресурс - Державна служба фінансового моніторингу України Офіційний портал. URL: <https://fiu.gov.ua/>.

Система дистанційного навчання і контролю Moodle - <http://moodle.dgma.donetsk.ua/course/view.php?id=553>

15 НАВЧАЛЬНО-МЕТОДИЧНІ МАТЕРІАЛИ

1.Фінансвий моніторинг: конспект лекцій / О.В.Акімова – Краматорськ : ДДМА, 2021. – 123 с.

2. Фінансовий моніторинг в системі державного фінансового контролю: теорія, методологія, практика : монографія / О. В. Акімова. – Краматорськ: ДДМА, 2017. – 310 с.

16 РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА

Основна література

1. Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення Кодекс України про адміністративні правопорушення [Електронний ресурс] : Редакція від 01.08.2021 № 361-IX - Законодавство України. – Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/361-20#Text>

2. Про затвердження форм обліку та подання інформації, пов'язаної із здійсненням фінансового моніторингу, та інструкції щодо їх заповнення [Електронний ресурс] : Редакція від 17.05.2018 № z0241-16 - Законодавство України. – Режим доступу:

<https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0241-16#Text>

3.Критерії ризику легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму та фінансування розповсюдження зброї масового знищення [Електронний ресурс] : Редакція від 17.05.2018 № z0241-16 - Законодавство України. – Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1047-16#Text>

4. Критерії, за якими Міністерством фінансів України оцінюється рівень ризику суб'єкта первинного фінансового моніторингу бути використаним з метою легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом,

фінансування тероризму та фінансування розповсюдження зброї масового знищення [Електронний ресурс] : Редакція від 26.01.2016 № - z0481-16, Законодавство України. – Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0481-16#Text>

4. Критерії, за якими оцінюється рівень ризику суб'єкта первинного фінансового моніторингу бути використаним з метою легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму та фінансування розповсюдження зброї масового знищення : [Електронний ресурс] : Редакція від 06.10.2015 № -z1217-15 Законодавство України. – Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1217-15#Text>

5. Порядок збору, обробки і аналізу інформації щодо результатів діяльності суб'єктів фінансового моніторингу, інших державних органів, що беруть участь у роботі системи запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення, схвалення та оприлюднення результатів національної оцінки ризиків та здійснення заходів за її результатами [Електронний ресурс] Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/690-2020-%D0%BF#Text>

6. Збірка актів законодавства з питань запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення (з коментарями та роз'ясненнями) / Укладачі: Бичкова С.С., Котляревський Я.В., Лошицький М.В., Павлов Д.М., Удовик М.С. – К.: Ваіте, 2017. – 1052 с. [Електронний ресурс] Режим доступу: https://fiu.gov.ua/assets/userfiles/books/2_Zbirka.pdf

7. Кримінальний кодекс України [Електронний ресурс] : від 05.04.2001 № 2341-III / Законодавство України. – Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2341-14>

8. Акімова О.В. Фінансовий моніторинг в системі державного фінансового контролю : теорія, методологія, практика : монографія / О. В. Акімова. – Краматорськ : ДДМА, 2017. – 310 с.

Додаткова література

1. Звіти про діяльність Державної служби фінансового моніторингу України 2003-2020 рік [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <https://fiu.gov.ua/pages/dijalnist/funkcional/zviti-pro-diyalnist>

2. Акімова О. В. Дослідження можливостей адаптації та використання міжнародних типологій в системі фінансового моніторингу України / О. В. Акімова // Технологический аудит и резервы производства. – Полтава : Полтав. госуд. аграр. акад., Технологический центр, 2016. – № 5(4). – С. 51-57. <https://core.ac.uk/download/pdf/288836234.pdf>

3. Акімова О. В. Методичне забезпечення виявлення сумнівних фінансових операцій в системі фінансового моніторингу / О. В. Акімова // Вісник Донбаської державної машинобудівної академії : зб. наук. праць ДДМА. – Краматорськ: ДДМА. – 2016. – № 3 (39). – С. 217-223.

4. Акімова О. В. Напрями розвитку системи фінансового моніторингу в Україні / О. В. Акімова // Держава та регіони. – Запоріжжя : Класичний приватний університет. – 2017. – № 1. – С. 12-18. http://nbuv.gov.ua/UJRN/drep_2017_1_3

5. Оценка рисков отмывания денег и финансирования терроризма на национальном уровне [Електронний ресурс]. – Режим доступу: http://eurasiangroup.org/FATF_risk_assessment.pdf

6. Методика національної оцінки ризиків відмивання коштів та фінансування тероризму в Україні [Електронний ресурс] : Редакція від 03.01.2019 . – Режим доступу: <file:///C:/Users/User/AppData/Local/Temp/Metodika-2.pdf>

7. Rekova N. Yu. Features And Shortcomings Of World System Of Counteraction To Money Laundering And Financing Of Terrorism / N. Yu. Rekova, O. V. Akimova // Науковий вісник Полісся Чернігівського національного технологічного університету. – 2017. – № 1(9), ч. 2. – С. 191-197 [Електронний ресурс]. Режим доступу: http://journals.uran.ua/nvp_chntu/article/view/102262

Web-ресурси

1. Сайт Верховної ради України www.rada.gov.ua
2. Сайт нормативних документів України [http:// search.ligazakon.ua](http://search.ligazakon.ua).
3. Державна служба фінансового моніторингу України Офіційний портал. URL: <https://fiu.gov.ua/>.
4. Типології Держфінмоніторингу [Електронний ресурс]. – Режим доступу: http://www.sdfm.gov.ua/articles.php?cat_id=114&lang=uk
5. Типологічні дослідження Державної служби фінансового моніторингу України за 2016-2020 роки [Електронний ресурс]. – Режим доступу : http://www.sdfm.gov.ua/articles.php?cat_id=114&art_id=24631&lang=uk.
6. Типологічні звіти EAG [Електронний ресурс]. – Режим доступу: http://www.eurasiangroup.org/typology_reports.php.