

Міністерство освіти і науки України
Сумський національний аграрний університет
Факультет економіки і менеджменту
Кафедра обліку і оподаткування

Робоча програма (силабус) вибіркового освітнього компонента
ФІНАНСОВИЙ МОНІТОРИНГ

Реалізується в межах освітніх програм галузей знань 05 «Соціальні та поведінкові науки», 07 «Управління та адміністрування», 12 «Інформаційні технології», 28 «Публічне управління та адміністрування»

на другому (магістерському) рівні вищої освіти

Суми – 2024

Розробник:


(підпис)

Інна НАЗАРЕНКО, д.е.н., професор

Розглянуто, схвалено
та затверджено на
засіданні кафедри
обліку і
оподаткування

протокол від 06.06.2024 р. № 16

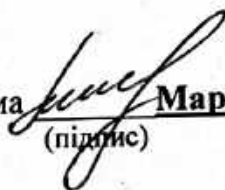
Завідувач кафедри



Микола ГОРДІЄНКО

Погоджено:

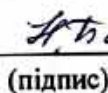
Декан факультету, де реалізується освітня програма


(підпис)

Маргарита ЛИШЕНКО

Рецензія на робочу програму (додається) надана: Миколою ГОРДІЄНКОМ
Сергієм ГАРКУШЕЮ

Методист відділу якості освіти,
ліцензування та акредитації


(підпис)

(Надія Тарасів)

Зареєстровано в електронній базі: дата: 14.08. 2024 р.

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОСВІТНІЙ КОМПОНЕНТ

1.	Назва ОК	Фінансовий моніторинг					
2.	Факультет/кафедра	Факультет економіки і менеджменту/ кафедра обліку і оподаткування					
3.	Статус ОК	Вибірковий					
4.	Програма/Спеціальність (програми), складовою яких є ОК						
5.	ОК може бути запропонований для	Для освітніх програм галузей знань 05 «Соціальні та поведінкові науки», 07 «Управління та адміністрування», 12 «Інформаційні технології», 28 «Публічне управління та адміністрування»					
6.	Рівень НРК	7 рівень					
7.	Семестр та тривалість вивчення	3 семестр, 12 тижнів					
8.	Кількість кредитів ЄКТС	5					
9.	Загальний обсяг годин та їх розподіл	Контактна робота (заняття)				Самостійна робота	
		Лекційні		Практичні /семінарські			
		Денна	Заочна	Денна	Заочна	Денна	Заочна
		24	-	24	-	102	-
10.	Мова навчання	українська					
11.	Викладач/Координатор освітнього компонента	Назаренко Інна Миколаївна					
12.	Контактна інформація	СНАУ вул. Г. Кондратьєва, 160, ауд. 109 (економічного корпусу), електронна пошта innanazarenko707@meta.ua					
13.	Загальний опис освітнього компонента	ОК «Фінансовий моніторинг» є вибірконим освітнім компонентом підготовки здобувачів вищої освіти. Вивчення матеріалів за вибірконим ОК дозволить здобувачами вищої освіти опанувати термінологію актуальні для фінансового моніторингу; ознайомитися із нормативними документами державного та міжнародного рівнів; сформулювати уявлення щодо застосування ризик-орієнтованого підходу в системі фінансового моніторингу, а також проведення фінансового моніторингу та організації контрольних заходів, спрямованих на ідентифікацію типології легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, з використанням готівки.					
14.	Мета освітнього компонента	Формування теоретичних, спеціальних знань у здобувачів вищої освіти щодо нормативної регламентації на державному та міжнародному рівні проведення фінансового моніторингу, а також набуття навичок щодо застосування процедур у процесі проведення фінансового моніторингу.					
15.	Політика академічної доброчесності	1. Дотримання: принципів академічної доброчесності; правил наукового цитування; принципів і норм наукової етики; вимог Закону України «Про вищу освіту», Закону України «Про авторське право та суміжні права», Кодексу академічної доброчесності Сумського національного аграрного університету та інших нормативних документів локального рівня. 2. Самостійне виконання індивідуальних завдань. 3. За списування під час виконання окремих завдань робота буде оцінюватися незадовільно.					
16.	Посилання на курс в Moodle	http://surl.li/dujowb					

2. РЕЗУЛЬТАТИ НАВЧАННЯ ЗА ОСВІТНІМ КОМПОНЕНТОМ ТА ЇХ ЗВ'ЯЗОК З ПРОГРАМНИМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ НАВЧАННЯ

Результати навчання за ОК: Після вивчення освітнього компонента здобувач вищої освіти очікувано буде здатен...»	Як оцінюється ДРН
ДРН 1. Знати сутність фінансового моніторингу, його класифікацію, функції та предмет	Експрес опитування, тестування
ДРН 2. Уміти користуватися понятійно-категоріальним апаратом, який властивий фінансовому моніторингу	Експрес опитування, тестування
ДРН 3. Знати та розуміти особливості ризик-орієнтованого підходу в системі фінансового моніторингу	Експрес опитування, тестування
ДРН 4. Розуміти законодавчо-нормативне регулювання фінансового моніторингу	Експрес опитування, перевірка ситуаційний кейсів, тестування
ДРН 5. Уміти виявляти фінансові операції, які повинні підлягати фінансовому моніторингу	Експрес опитування, перевірка ситуаційний кейсів, тестування
ДРН 6 Знати особливості організації первинного фінансового моніторингу	Експрес опитування, перевірка ситуаційний кейсів, тестування

3.ЗМІСТ ОСВІТНЬОГО КОМПОНЕНТА (ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ)

Тема. Перелік питань, що будуть розглянуті в межах теми	Розподіл в межах загального бюджету часу (денна форма навчання)			Рекомендована література
	Аудиторна робота		Самостійна робота	
	Лк	П.з		
Тема 1. Теоретичні основи фінансового моніторингу 1. Сутність фінансового моніторингу 2. Значення фінансового моніторингу 3 Предмет, об'єкти та завдання фінансового моніторингу 4. Функції фінансового моніторингу 5. Ризик-орієнтований підхід в системі фінансового моніторингу	4	4	17	Основна 61; додаткова 1, 5, 8, 11, 12, 20
Тема 2. Законодавчо-нормативне регулювання фінансового моніторингу 1. Акти вищих органів влади 2. Акти державних органів влади 3. Міжнародні стандарти	4	4	17	Основна 1, 2, 3, 4, 5, 8, 9, 11, 12, 13, 22, 23, 25, 27, 28, 29, 31, 32, 37, 40, 43, 44, 47, 49, 54, 56, 58, 59, 60, 61, 10; додаткова 3, 4, 15
Тема 3. Міжнародне співробітництво у сфері протидії легалізації злочинних доходів і фінансуванню тероризму .. 1. Міжнародні організації та	4	4	17	Основна 54, 55, 61; додаткова 2, 6, 7, 9, 17

характеристика діяльності міжнародних організацій 2. Європейська інтеграція 3. Євроатлантична інтеграція				
Тема 4. Система та суб'єкти фінансового моніторингу в Україні 1. Характеристика системи фінансового моніторингу 2. Розвиток системи фінансового моніторингу 3. Суб'єктами державного фінансового моніторингу 4. Суб'єкти первинного фінансового моніторингу	4	4	17	Основна 12, 61; додаткова 5, 10
Тема 5. Організація первинного фінансового моніторингу 1. Сутність та суб'єкти первинного фінансового моніторингу 2. Завдання, обов'язки та права суб'єкта первинного фінансового моніторингу 3. Правовий статус відповідального працівника суб'єкта первинного фінансового моніторингу 4. Особливості діяльності спеціально визначених суб'єктів первинного фінансового моніторингу 5. Належна перевірка в системі первинного фінансового моніторингу 6. Замороження активів та зупинення фінансових операцій	4	4	17	Основна 6, 12, 61; додаткова 13, 18, 19
Тема 6. Типології легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, з використанням готівки 1. Характеристика методів, які використовуються злочинними організаціями з метою приховування джерела походження злочинних доходів та інтеграції їх у реальний сектор економіки. 2. Використання готівки в господарській діяльності та відмивання злочинних доходів фінансовий моніторинг та виявлення сумнівних операцій з готівкою 3. Відмивання злочинних доходів з використанням «Конвертаційних операцій» 4. «Конвертаційні центри» та способи переведення безготівкових коштів у готівку 5. Використання готівки у відмиванні злочинних доходів	4	4	17	Основна 61; додаткова 16
Всього	24	24	102	

4. МЕТОДИ ВИКЛАДАННЯ ТА НАВЧАННЯ

ДРН	Методи викладання (робота, що буде проведена викладачем під час аудиторних занять, консультацій)	Методи навчання (які види навчальної діяльності має виконати студент самостійно)
ДРН 1. Знати сутність фінансового моніторингу, його класифікацію, функції та предмет	Аналіз ситуації, тематичне обговорення, абстрагування, синтез, тестування, мозковий штурм, опитування, ілюстративно-демонстраційний, колективно-розумової діяльності	Самостійне опрацювання теоретичного матеріалу
ДРН 2. Уміти користуватися понятійно-категоріальним апаратом, який властивий фінансовому моніторингу	Аналіз ситуації, тематичне обговорення, абстрагування, синтез, тестування, мозковий штурм, опитування, ілюстративно-демонстраційний, колективно-розумової діяльності	Самостійне опрацювання теоретичного матеріалу
ДРН 3. Знати та розуміти особливості ризик-орієнтованого підходу в системі фінансового моніторингу	Аналіз ситуації, тематичне обговорення, абстрагування, синтез, тестування, мозковий штурм, опитування, ілюстративно-демонстраційний, колективно-розумової діяльності	Самостійне опрацювання теоретичного матеріалу
ДРН 4. Законодавчо-нормативне регулювання фінансового моніторингу	Аналіз ситуації, тематичне обговорення, абстрагування, синтез, тестування, мозковий штурм, опитування, ілюстративно-демонстраційний, колективно-розумової діяльності	Самостійне опрацювання теоретичного матеріалу
ДРН 5. Уміти виявляти фінансові операції, які повинні підлягати фінансовому моніторингу	Аналіз ситуації, тематичне обговорення, абстрагування, синтез, тестування, мозковий штурм, опитування, ілюстративно-демонстраційний, колективно-розумової діяльності	Самостійне опрацювання теоретичного матеріалу
ДРН 6 Знати особливості організації первинного фінансового моніторингу	Аналіз ситуації, тематичне обговорення, абстрагування, синтез, тестування, мозковий штурм, опитування, ілюстративно-демонстраційний, колективно-розумової діяльності	Самостійне опрацювання теоретичного матеріалу

5. ОЦІНЮВАННЯ ЗА ОСВІТНІМ КОМПОНЕНТОМ

5.1. Діагностичне оцінювання (зазначається за потреби)

5.2. Сумативне оцінювання

1.2.1 Для оцінювання очікуваних результатів навчання передбачено¹:

здобувачів денної форми навчання

№	Методи сумативного оцінювання	Бали / Вага у загальній оцінці	Дата складання
1	Експрес опитування	45(45 %)	Кожне практичне заняття
2	Перевірка ситуаційних кейсів	40 (40 %)	2-12 практичне заняття
3	Тестування	15 (15 %)	Останнє практичне заняття

1.2.2. Критерії оцінювання

здобувачів денної форми навчання

Компонент	Незадовільно	Задовільно	Добре	Відмінно
	<i>0-26 балів</i>	<i>27-32 балів</i>	<i>33-39 балів</i>	<i>40-45 балів</i>
Експрес опитування	Відсутні знання по теоретичним питанням, відповіді не відповідають поставленим питанням, пасивна участь у обговоренні теоретичних питань	Низький рівень знань теоретичних питань, необгрунтовані відповіді	Володіння понятійно-категоріальним апаратом, фаховою термінологією, теоретичними знаннями, незначні неточності у відповідях на питання, продемонстровано навички критичного мислення	Володіння понятійно-категоріальним апаратом, фаховою термінологією, теоретичними знаннями, продемонстровано навички критичного мислення, системність знань та креативність
	<i>0-16 балів</i>	<i>17-29 балів</i>	<i>30 -35 балів</i>	<i>36 -40 балів</i>
Перевірка ситуаційних кейсів	Відсутнє обгрунтування ситуаційного завдання або обгрунтування не на належному рівні	Мають місце недоліки та неточності в обгрунтуванні ситуаційного завдання	Ситуаційне завдання обгрунтовано, але мають місце незначні неточності	Ситуаційне завдання обгрунтовано на належному рівні
	<i>0 -7 балів</i>	<i>7-9 балів</i>	<i>10 -12 балів</i>	<i>13 -15 балів</i>
Тестування	Вірно вирішено менше 60 % тестів	Вірно вирішено 60 -75 % тестів	Вірно вирішено 76 - 89 % тестів	Вірно вирішено 90 % і більше тестів

5.3. Формативне оцінювання:

Для оцінювання поточного прогресу у навчанні та розуміння напрямів подальшого удосконалення передбачено

№	Елементи формативного оцінювання	Дата
1	Настанови викладача в процесі виконання індивідуальних завдань	Відповідно до графіку індивідуальних консультацій викладача. Протягом часу відведеного на аудиторні заняття
2	Усне та письмове опитування	Кожного практичного заняття
3	Спостереження за ходом вирішення ситуаційних кейсів, обговорення та усні коментарі викладача	Всі практичні заняття
4	Контроль за виконанням індивідуального завдання	Індивідуальне завдання є комплексним, оцінювання відповідної частини індивідуального завдання буде проведено на наступному практичному занятті після отримання завдання
5	Перевірка тестів і обговорення результатів тестування	На наступну пару після проведення тестування

¹ Здобувачі вищої освіти мають право на перезарахування результатів навчання набутих у неформальній / інформальній освіті відповідно до Положення про порядок визнання результатів, здобутих шляхом неформальної та / або інформальної освіти (<http://surl.li/ummbf>).

6. НАВЧАЛЬНІ РЕСУРСИ (ЛІТЕРАТУРА)

6.1 Основні джерела

1. Деякі питання єдиної державної інформаційної системи у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення : Постанова Кабінету Міністрів України від 22.07.2020 р. № 627. URL: <http://surl.li/cojglk>.
2. Деякі питання організації фінансового моніторингу: Постанова Кабінету Міністрів України від 09.09.2020 № 850. URL: <http://surl.li/yiphjr>.
3. Директива Європейського парламенту і ради (ЄС) 2015/849 від 20 травня 2015 року про запобігання використанню фінансової системи для цілей відмивання грошей або фінансування тероризму, про внесення змін до Регламенту Європейського Парламенту і Ради (ЄС) № 648/2012 та про скасування Директиви Європейського Парламенту і Ради 2005/60/ЄС та Директиви Комісії 2006/70/ЄС. URL: <http://surl.li/evgfvt>.
4. Директива ЄС (ЄС) 2018/843 Європейського Парламенту та Ради від 30.05.2018 «Про внесення змін до Директиви (ЄС) 2015/849 про запобігання використанню фінансової системи для цілей відмивання коштів та фінансування тероризму та внесення змін до Директив 2009/138/ЄС та 2013/36/ЄС». URL: <http://surl.li/surmmj>.
5. Конвенції ООН. URL: <http://surl.li/fmdyhj>.
6. Положення про здійснення фінансового моніторингу суб'єктами первинного фінансового моніторингу, державне регулювання і нагляд за діяльністю яких здійснює Міністерство фінансів України. URL: <http://surl.li/iiqeqi>.
7. Постанова Кабінету Міністрів України від 05.08.2020 № 692 Про затвердження Порядку формування та оприлюднення комплексної адміністративної звітності у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення: Постанова Кабінету Міністрів України від 05.08.2020 р. № 692. URL: <http://surl.li/jcltcr>.
8. Про боротьбу з тероризмом : Закон України від 20.03.2003 № 638 – IV. URL: <http://surl.li/fjwqvх>.
9. Про встановлення відомчих заохочувальних відзнак Державної служби фінансового моніторингу України : Наказ Міністерства фінансів України від 30.07.2018 р. № 655. URL: <http://surl.li/cywryt>.
10. Про деякі питання застосування заходів впливу Міністерством юстиції України : Наказ Міністерства юстиції України від 10.06.2021 р. № 2112/5. URL: <http://surl.li/gxveyo>.
11. Про додаткові заходи щодо боротьби з відмиванням доходів, одержаних злочинним шляхом : Указ Президента України від 19.07.2001р. № 532. URL: <http://surl.li/nklxvk>.
12. Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення : Закон України № 361-IX від 23.09.2024. URL: <http://surl.li/cbvbpr>.
13. Про затвердження доказових стандартів обґрунтованої підозри для включення/виключення до/з санкційних переліків Ради Безпеки Організації Об'єднаних Націй, санкційних переліків іноземних держав та переліку осіб, пов'язаних із провадженням терористичної діяльності або стосовно яких застосовано міжнародні санкції : Постанова Кабінету Міністрів України від 12.09.2023 р. № 977. URL: <http://surl.li/jyvatq>.
14. Про затвердження Інструкції з організації пропускового та внутрішньо об'єктового режимів в Державній службі фінансового моніторингу України : Наказ Міністерства фінансів України від 06.09.2017р. № 742. URL: <http://surl.li/hjsxqv>.
15. Про затвердження Інструкції з оформлення матеріалів про адміністративні правопорушення : Наказ Міністерства юстиції України від 09.12.2020 № 4248/5. URL: <http://surl.li/bvkfsx>.
16. Про затвердження Інструкції щодо розгляду пропозицій (зауважень), заяв (клопотань) і скарг громадян у Державній службі фінансового моніторингу України : Наказ Міністерства фінансів України від 19.03.2012р. № 370. URL: <http://surl.li/scikcp>.
17. Про затвердження Критеріїв, 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: Наказ Міністерства фінансів України від 26.01.2016р. № 17. URL: <http://surl.li/fmmhwt>.

18. Про затвердження Критеріїв ризиків легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму та фінансування розповсюдження зброї масового знищення : Наказ Міністерства фінансів України від 28.12.2022 р. № 465. URL: <http://surl.li/pynejn>.

19. Про затвердження Положення про здійснення фінансового моніторингу суб'єктами первинного фінансового моніторингу, державне регулювання та нагляд за діяльністю яких здійснює Міністерство юстиції України: Наказ Міністерства юстиції України від 10.09.2021 р. № 3201/5. URL: <http://surl.li/swbqou>.

20. Про затвердження Положення про здійснення фінансового моніторингу суб'єктами первинного фінансового моніторингу, державне регулювання та нагляд за діяльністю яких здійснює НКЦПФР : Рішення НКЦПФР від 11.03.2021р. № 176. URL: <http://surl.li/ktdwhh>.

21. Про затвердження Положення про процедуру застосування запобіжних заходів щодо держав, які не виконують або неналежним чином виконують рекомендації міжнародних, міжурядових організацій, задіяних у сфері боротьби з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванням тероризму та фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення: Наказ Міністерства юстиції України від 16.10.2015 р. № 2011/5. URL: <http://surl.li/ebdgde>.

22. Про затвердження плану заходів, спрямованих на запобігання виникненню та/або зменшення негативних наслідків ризиків, виявлених за результатами третьої національної оцінки ризиків у сфері запобігання та протидії легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення, на період до 2026 року : Розпорядження Кабінету Міністрів України від 27.12.2023 р. № 1207-р. URL: <http://surl.li/vamlj13>.

23. Про затвердження Порядку надання безоплатної первинної правової допомоги у Державній службі фінансового моніторингу України : Наказ Міністерства фінансів України від 22.02.2012р. № 244. URL: <http://surl.li/pgzekj>.

24. Про затвердження Порядку надання державними органами, державними реєстраторами на запит суб'єкта первинного фінансового моніторингу інформації про клієнта : Постанова Кабінету Міністрів України від 21.10.2020 р. № 968. URL: <http://surl.li/djfijy>.

25. Про затвердження Порядку організації та координації роботи з перепідготовки та підвищення кваліфікації спеціалістів з питань фінансового моніторингу: Постанова Кабінету Міністрів України від 02.09.2020 р. № 777. URL: <http://surl.li/vritne>.

26. Про затвердження Порядку 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 (відмивання) 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 : Постанова Кабінету Міністрів України і Національного банку України від 05.08.2020 р. № 690. URL: <http://surl.li/axenfz>.

27. Про затвердження Порядку формування переліку держав (юрисдикцій), що не виконують чи неналежним чином виконують рекомендації міжнародних, міжурядових організацій, задіяних у сфері боротьби з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванням тероризму чи фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення : Постанова Кабінету Міністрів України від 05.08.2020 р. № 677. URL: <http://surl.li/equpiz>.

28. Про затвердження Порядку формування переліку осіб, пов'язаних з провадженням терористичної діяльності або стосовно яких застосовано міжнародні санкції : Постанова Кабінету Міністрів України від 22.07.2020 № 622. URL: <http://surl.li/oqcptg>.

29. Про затвердження Порядку визнання Україною міжнародних санкцій відповідно до міжнародних договорів України або рішень міждержавних об'єднань, міжнародних, міжурядових організацій, участь у яких бере Україна, а також іноземних держав щодо

замороження активів визначених осіб або обмеження будь-якого доступу до них : Постанова Кабінету Міністрів України від 08.08.2016 р. № 509. URL: <http://surl.li/kujutc>.

30. Про затвердження Порядку електронної взаємодії інформаційних систем Державної податкової служби України та Державної служби фінансового моніторингу України щодо надання інформації про доходи фізичних осіб, необхідної для запобігання та протидії легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення : Наказ Міністерства фінансів України від 31.08.2023 р. № 469. URL: <http://surl.li/peyzqr>.

31. Про затвердження Порядку подання суб'єктами господарювання, підприємствами, установами та організаціями, що не є суб'єктами первинного фінансового моніторингу, інформації на запит Державної служби фінансового моніторингу : Постанова Кабінету Міністрів України від 17.06.2015 р. № 411. URL: <http://surl.li/zwiyne>.

32. Про затвердження Положення про Державну службу фінансового моніторингу України : Постанова Кабінету Міністрів України від 29.07.2015 р. № 537. URL: <http://surl.li/knzaef>.

33. Про затвердження Положення про застосування Національним банком України заходів впливу до установ за порушення законодавства з питань фінансового моніторингу : Постанова Правління Національного банку України від 28.07.2020 р. № 106. URL: <http://surl.li/aggitz>.

34. Про затвердження Положення про здійснення банками фінансового моніторингу : Постанова Правління Національного банку України від 19.05.2020р. № 65. URL: <http://surl.li/rpnlog>.

35. Про затвердження Положення про здійснення установами фінансового моніторингу : Постанова Правління Національного банку України від 28.07.2020р. № 107. URL: <http://surl.li/cxotix>.

36. Про затвердження Положення про особливості виконання банками, віднесеними до категорії неплатоспроможних, вимог законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення, порядок здійснення Фондом гарантування вкладів фізичних осіб нагляду (контролю) за цими банками у сфері запобігання та протидії легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення та порядок надання та розгляду повідомлень про порушення вимог законодавства у зазначеній сфері : Рішення ФГВФО від 18.01.2021р. № 5. URL: <http://surl.li/grenaz>.

37. Про затвердження Положення про форму та зміст структури власності : Наказ Міністерства фінансів України від 19.03.2021 р. № 163. URL: <http://surl.li/hdamjw>.

38. Про затвердження Положення про процедуру застосування запобіжних заходів щодо держав, які не виконують або неналежним чином виконують рекомендації міжнародних, міжурядових організацій, задіяних у сфері боротьби з легалізацією (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванням тероризму та фінансування розповсюдження зброї масового знищення : Наказ Міністерства фінансів України від 27.10.2015р. № 950. URL: <http://surl.li/wonprw>.

39. Про затвердження Порядку відшкодування та Розміру фактичних витрат на копіювання або друк документів, що надаються за запитом на інформацію, розпорядником якої є Державна служба фінансового моніторингу України : Наказ Міністерства фінансів України від 16.09.2020 р. № 562. URL: <http://surl.li/yrxcug>.

40. Про затвердження Порядку доведення до відома суб'єктів первинного фінансового моніторингу переліку осіб, пов'язаних з провадженням терористичної діяльності або стосовно яких застосовано міжнародні санкції, та Інструкції з унесення інформації до такого переліку : Наказ Міністерства фінансів України від 09.02.2021 р. № 68. URL: <http://surl.li/jfwgdc>.

41. Про затвердження Порядку контролю за дотриманням професійними учасниками фондового ринку (ринку цінних паперів) вимог законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення : Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.07.2015р. № 1038. URL: <http://surl.li/uyqxuo>.

42. Про затвердження Порядку надання державними органами та органами місцевого самоврядування, державними реєстраторами інформації про фінансові операції та їх учасників до Державної служби фінансового моніторингу : Постанова Кабінету Міністрів України від 16.09.2015 р. № 708. URL: <http://surl.li/fyuwlj>.

43. Про затвердження Порядку надання Державною службою фінансового моніторингу України Національному антикорупційному бюро України узагальнених матеріалів та отримання Державною службою фінансового моніторингу України інформації про хід їх розгляду : Наказ Міністерства фінансів України та НАБУ від 03.03.2021р. № 144/32. URL: <http://surl.li/nswxdp>.

44. Про затвердження Порядку надання інформації щодо відстеження (моніторингу) фінансових операцій : Наказ Міністерства фінансів України від 05.04.2021 р. № 196. URL: <http://surl.li/dabjcm>.

45. Про затвердження порядку обміну інформацією з питань фінансового моніторингу : Наказ Міністерства фінансів України від 04.06.2021 р. № 322. URL: <http://surl.li/hlxuca>.

46. Про затвердження Порядку повідомлення суб'єкта первинного фінансового моніторингу про вручення особі письмового повідомлення про підозру у вчиненні кримінального правопорушення, про закриття кримінального провадження та інформування суб'єктів фінансового моніторингу про прийняті судами рішення : Наказ Міністерства фінансів України від 16.11.2017р. № 944. URL: <http://surl.li/kqhdkq>.

47. Про затвердження Порядку погодження з Державною службою фінансового моніторингу України суб'єктами первинного фінансового моніторингу строків подання запитуваної інформації : Наказ Міністерства фінансів України від 27.10.2020 р. № 637. URL: <http://surl.li/pcwtdn>.

48. Про затвердження Порядку проведення перевірки інформації, наданої юридичною особою у поясненні та документах для підтвердження відомостей про кінцевого бенефіціарного власника та/або структуру власності юридичної особи : Наказ Міністерства юстиції України від 14.09.2023р. № 3265/5. URL: <http://surl.li/bzkjiw>.

49. Про затвердження Порядку прийняття Державною службою фінансового моніторингу України рішень (доручень) про зупинення фінансових операцій : Наказ Міністерства фінансів України від 14.01.2021р. № 8. URL: <http://surl.li/oxcthu>.

50. Про затвердження Правил розгляду справ про порушення вимог законодавства щодо запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення та застосування заходів впливу : Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.04.2021 р. № 227. URL: <http://surl.li/hoozji>.

51. Про затвердження Принципів опрацювання одержаної від суб'єктів первинного фінансового моніторингу інформації про фінансові операції, що підлягають фінансовому моніторингу, та критерії проведення аналізу таких операцій : Наказ Міністерства фінансів України від 02.08.2021 р. № 440. URL: <http://surl.li/zadelt>.

52. Про затвердження Рекомендацій з управління ризиками клієнтів суб'єктів первинного фінансового моніторингу - професійних учасників фондового ринку (ринку цінних паперів) небанківських фінансових установ : Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.01.2017р. № 13. URL: <http://surl.li/qnysax>.

53. Про особливості виконання окремих вимог законодавства у сфері фінансового моніторингу протягом дії воєнного стану : Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 05.08.2022 р. № 1067. URL: <http://surl.li/oljdxl>.

54. Про схвалення Стратегії реформування системи звітності у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення : Розпорядження Кабінету Міністрів України від 23.08.2016 р. № 608-р. URL: <http://surl.li/ohogvk>.

55. Про Стратегію комунікацій з питань євроатлантичної інтеграції України на період до 2025 року : Указ Президента України від 11.08.2021 р. № 348/2021. URL: <http://surl.li/uxaqvd>.

56. Про Стратегію національної безпеки України : Указ Президента України від 14.09.2020 р. № 392/2020 "Про рішення Ради національної безпеки і оборони України від 14 вересня 2020 року. URL: <http://surl.li/rpmxgm>.

57. Про схвалення Стратегії комунікації з питань європейської інтеграції України на період до 2026 року: Розпорядження Кабінету Міністрів України від 09.12.2022 р. № 1155-р. URL: <http://surl.li/jyjbmj>.

58. Про утворення Навчально-методичного центру перепідготовки та підвищення кваліфікації спеціалістів з питань фінансового моніторингу в сфері боротьби з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, і фінансуванням тероризму : Розпорядження Кабінету Міністрів України від 13.12.2004 р. № 899-р. URL: <http://surl.li/eanpik>.

59. Про утворення Ради з питань запобігання та протидії легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення : Постанова Кабінету Міністрів України від 08.09.2016 р. № 613. URL: <http://surl.li/zyhjxv>.

60. Рекомендації FATF міжнародні стандарти боротьби з відмиванням коштів, фінансуванням тероризму і розповсюдженням зброї масового знищення. URL: <http://surl.li/nfkwxw>.

6.2. Методичне забезпечення

1. Курс з ОК «Фінансовий моніторинг. URL: <http://surl.li/dujowb>.

6.3. Додаткові джерела

1. Глушенко О. О. Антилегалізаційний фінансовий моніторинг: ризик-орієнтований підхід: монографія / О.О. Глушенко, І.Б. Семененко ; за заг. ред. д-ра екон. наук, проф. Р.А. Слав'юка. К. : УБС НБУ, 2014. 386 с.

2. Група з розробки фінансових заходів боротьби з відмиванням грошей (FATF). URL: <http://surl.li/fcesno>.

3. Документи Базельського комітету. URL: <http://surl.li/qndxjq>.

4. Документи Егмонтської групи. URL: <http://surl.li/pjqjin>.

5. Дропа Я.Б., Тесля С.М., Піхоцька М.Р. Розвиток системи фінансового моніторингу як складової частини формування ефективного контролю й безпеки в Україні. *Науковий вісник Ужгородського національного університету*. 2021. Випуск 37. С. 35–43.

6. Егмонтська група підрозділів фінансової розвідки. URL: <http://surl.li/bchhfo>.

7. Євразійська група з протидії легалізації злочинних доходів і фінансуванню тероризму (ЄАГ). URL: <http://surl.li/tjnmau>.

8. Керівництво з ризик-орієнтованого підходу для спеціально визначених суб'єктів первинного фінансового моніторингу. URL: <http://surl.li/vkexci>.

9. Комітет експертів Ради Європи із взаємної оцінки заходів протидії відмиванню коштів та фінансуванню тероризму (MONEYVAL). URL: <http://surl.li/xoewjv>.

10. Кузьмінська О.Е. Оцінка відповідності заходів системи фінансового моніторингу України міжнародним стандартам FATF. *Фінанси України*. 2023. № 4. С. 55–75.

11. Ловінська Л.Г. Завдання розвитку фінансового моніторингу як науки. URL: <http://surl.li/zhgrmh>.

12. Ловінська Л.Г. Визначення предмету фінансового моніторингу як різновиду фінансового контролю. Облік, аналіз, аудит, оподаткування та фінансовий моніторинг в умовах повоєнного відновлення України : зб. матеріалів IX Міжнар. наук.-практ. конф. 8 груд. 2023 р. / М-во освіти і науки України, Київ. нац. екон. ун-т ім. Вадима Гетьмана, Ф-т обліку та податк. менеджменту [та ін.] ; [редкол.: М. І. Бондар (голова) та ін.]. Електрон. текст. дані. Київ : КНЕУ, 2023. С. 19–22.

13. Плаксієнко В.Я., Назаренко І.М. Аудитори та бухгалтери – суб'єкти первинного фінансового моніторингу: кодифікація та ідентифікація обов'язків. Стратегічні пріоритети розвитку бухгалтерського обліку, аудиту та оподаткування в умовах глобалізації : матеріали II Міжнародної науково-практичної конференції (м. Суми, 16 листопада 2023 р.) / за ред. проф. Назаренка О.В. Суми: СНАУ, 2023. 395 с. С. 123 – 125.

14. Процедури, пов'язані з впровадженням програми добровільного дотримання податкового законодавства та вимог у сфері ПВК/ФТ державами та територіями, які оцінюються MONEYVAL. URL: <http://surl.li/urseva>.

15. Принципи Вольфсберзької групи. URL: <http://surl.li/isaogn>.

16. Типологія легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, з використанням готівки : затверджена наказом Державної служби фінансового моніторингу України № 264 від 26.12.2011. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v0264827-11#Text>

17. Угода про асоціацію між Україною та Європейським Союзом. URL: <http://surl.li/vbzsdsk>.

18. Фінансовий моніторинг та його основні завдання. URL: <http://surl.li/njbasp>.

19. Фінансовий моніторинг. URL: <http://surl.li/njbsu>.

20. Фінансовий моніторинг: навч. посіб. / кол. уклад. за заг. ред. Е.О. Юрія. Чернівці : Чернівець. нац. ун-т ім. Ю. Федьковича, 2022. 296 с.

6.4. Програмне забезпечення

1 . Персональний комп'ютер або ноутбук з доступом до мережі Інтернет.

2. Активний обліковий запис у системі дистанційної освіти Moodle.

3. Програмне забезпечення: Microsoft Word.

4. В умовах військового стану заняття можуть проводитися в режимі онлайн із застосуванням додаткових платформ Zoom, Skype, ресурсами комунікації є електронна пошта, телефон Viber та інші месенджери.

**Рецензія на робочу програму (силабус) вибіркового освітнього компонента
«Фінансовий моніторинг»**

Параметр, за яким оцінюється робоча програма (силабус) освітнього компонента	Так	Ні	Коментар
Результати навчання за освітнім компонентом (ДРН) відповідають НРК	+		
Результати навчання за освітнім компонентом (ДРН) відповідають передбаченим ПРН (для обов'язкових ОК)			
Результати навчання за освітнім компонентом дають можливість виміряти та оцінити рівень їх досягнення	+		

Рецензент: зав. кафедри обліку і оподаткування: **Микола ГОРДІЄНКО**, професор


(підпис)

Параметр, за яким оцінюється робоча програма(силабус) освітнього компонента викладачем відповідної кафедри	Так	Ні	Коментар
Загальна інформація про освітній компонент є достатньою	+		
Результати навчання за освітнім компонентом (ДРН) відповідають НРК	+		
Результати навчання за освітнім компонентом (ДРН) дають можливість виміряти та оцінити рівень їх досягнення	+		
Результати навчання (ДРН) стосуються компетентностей студентів, а не змісту дисципліни (містять знання, уміння, навички, а не теми навчальної програми дисципліни)	+		
Зміст ОК сформовано відповідно до структурно-логічної схеми	+		
Навчальна активність(методи викладання та навчання)дає змогу студентам досягти очікуваних результатів навчання (ДРН)	+		
Освітній компонент передбачає навчання через дослідження,що є доцільним та достатнім для відповідного рівня вищої освіти	+		
Стратегія оцінювання в межах освітнього компонента відповідає політиці Університету /факультету	+		
Передбачені методи оцінювання дозволяють оцінити ступінь досягнення результатів навчання за освітнім компонентом	+		
Навантаження студентів є адекватним обсягу освітнього компонента	+		
Рекомендовані навчальні ресурси є достатніми для досягнення результатів навчання (ДРН)	+		
Література є актуальною	+		
Перелік навчальних ресурсів містить необхідні для досягнення ДРН програмні продукти	+		

Рецензент: викладач кафедри обліку і оподаткування

Сергій ГАРКУША, доцент


(підпис)