

МИНИСТЕРСТВО ПРОСВЕЩЕНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Автономная некоммерческая организация

Дополнительного профессионального образования

Уральский ювелирный центр

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель АНО ДПО

«Уральский ювелирный центр»

М.Н. Поспелова

«18» марта 2024 г.



**ПРОГРАММА**

**курса повышения квалификации**

**«Бухгалтер ювелирного магазина, магазина  
комиссионной торговли и ювелирной скупки»**

Екатеринбург 2024

## 1. ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ

**1.1. Целью реализации программы** является повышение профессионального уровня бухгалтеров ювелирных магазинов, магазинов комиссионной торговли и ювелирной скупки в области бухгалтерского учета и правового обеспечения деятельности ломбардов в рамках имеющейся квалификации, а также для непрерывного развития и совершенствования профессиональных компетенций специалистов.

### 1.2. Планируемые результаты обучения

В результате освоения программы слушатель должен приобрести следующие знания и умения:

слушатель должен знать:

- законодательные акты, постановления, распоряжения, приказы, руководящие, методические и нормативные материалы по организации бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций и составлению отчетности;
- формы и методы бухгалтерского учета на предприятии;
- план и корреспонденцию счетов;
- организацию документооборота, по участкам бухгалтерского учета;
- порядок документального оформления и отражения на счетах бухгалтерского учета операций, связанных с движением основных средств, товарно-материальных ценностей и денежных средств;
- методы экономического анализа хозяйственно-финансовой деятельности предприятия.

слушатель должен уметь:

- выполнять работу по ведению бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций.
- участвовать в разработке и осуществлении мероприятий, направленных на соблюдение финансовой дисциплины и рациональное использование ресурсов.
- осуществлять прием и контроль первичной документации по соответствующим участкам бухгалтерского учета и подготавливать их к счетной обработке.
- отражать на счетах бухгалтерского учета операции, связанные с движением основных средств, товарно-материальных ценностей и денежных средств.
- производить начисление и перечисление налогов и сборов в федеральный, региональный и местный бюджеты, страховых взносов в государственные внебюджетные социальные фонды, платежей в банковские учреждения, средств на финансирование капитальных вложений, заработной платы сотрудников, других выплат и платежей, а также отчисление средств на материальное стимулирование работников предприятия.
- обеспечивать руководителей, кредиторов, инвесторов, аудиторов и других пользователей бухгалтерской отчетности сопоставимой и достоверной бухгалтерской информацией по соответствующим направлениям (участкам) учета.
- разрабатывать рабочий план счетов, формы первичных документов, применяемые для оформления хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности, участвовать в определении содержания основных приемов и методов ведения учета и технологии обработки бухгалтерской информации.
- участвовать в проведении экономического анализа хозяйственной финансово-деятельности предприятия по данным бухгалтерского учета и отчетности в целях выявления внутрихозяйственных резервов, осуществления режима экономии и



мероприятий по совершенствованию документооборота, в разработке и внедрении прогрессивных форм и методов бухгалтерского учета на основе применения современных средств вычислительной техники, в проведении инвентаризаций денежных средств и товарно-материальных ценностей.

- подготавливать данные по соответствующим участкам бухгалтерского учета для составления отчетности, следить за сохранностью бухгалтерских документов, оформлять их в соответствии с установленным порядком.

- выполнять работы по формированию, ведению и хранению базы данных бухгалтерской информации, вносить изменения в справочную и нормативную информацию, используемую при обработке данных.

### 1.3. Категория слушателей

Лица, желающие освоить дополнительную профессиональную программу, должны иметь среднее профессиональное или высшее образование. Наличие указанного образования должно подтверждаться документом государственного или установленного образца.

### 1.4. Срок обучения

Трудоемкость обучения по данной программе — 100 часов, включая все виды аудиторной и внеаудиторной (самостоятельной) учебной работы слушателя. Общий срок обучения - 3 недели.

### 1.5. Форма обучения

Форма обучения - очная, заочная, очно-заочная, с использованием дистанционных образовательных технологий.

### 1.6. Режим занятий

8 часов в день, 5 раз в неделю - всего 40 часов в неделю. Продолжительность курса - 3 недели.

## 2. СОДЕРЖАНИЕ ПРОГРАММЫ

### 2.1. Учебный план для образовательной программы

#### "Бухгалтер ювелирного магазина, магазина комиссионной торговли и ювелирной скупки"

Категория слушателей: бухгалтера.

Срок обучения: 100 ч

**Форма обучения:** заочная форма обучения с использованием ДОТ и электронного обучения, 7 дней по 8 часов в заочной форме с использованием ДОТ; очная форма обучения 7 дней по 8 часов; очно-заочная форма обучения 4 дня по 8 часов очно, 3 дня по 8 часов в заочной форме с использованием ДОТ.

№	Наименование модулей	В том числе			Формы контроля
		Всего часов	Лекции	Практические занятия	
				Самостоятельная работа	



1	Экономика: планирование, бюджетирование и финансовый анализ	12	4	2	6	
2	Основы бухгалтерского учета и налогообложения	19	14	2	3	
3	Правовые аспекты осуществления деятельности ювелирного магазина, магазина комиссионной торговли и ювелирной скупки	17	12		5	
4	ГИИС ДМДК: розничная и комиссионная торговля	14	8	-	6	
5	Документооборот при реализации давальческой схемы работы: договорные и учетные нюансы (розница, скупка, производство)	8	3		5	
6	Особенности оборота драгоценных металлов и драгоценных камней в рамках ювелирных салонов: электронный и бумажный документооборот	10	5		5	
7	Контрольно-кассовая дисциплина на предприятиях, осуществляющих оборот драгоценных металлов и драгоценных камней	8	3		5	
8	Деятельность организации в области противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и ФРОМУ	10	8		2	
	Итоговая аттестация	2	-	-		Итоговое тестирование по всем модулям
<b>ВСЕГО:</b>		<b>100</b>	<b>57</b>	<b>4</b>	<b>37</b>	

## 2.2. УЧЕБНО-ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН ПРОГРАММЫ

№ пп	Наименование модулей, разделов и тем	Всего час.	В том числе:			Формы контроля
			Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа	
1	2	3	4	5	6	
<b>1.</b>	<b>МОДУЛЬ 1</b> <b>Экономика: планирование, бюджетирование и финансовый анализ</b>	<b>12</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	
1	Тема 1. Планирование и бюджетирование	4	2	1	1	
2	Тема 2. Анализ и управление ассортиментом в ювелирном магазине	4	1	1	2	



3	Тема 3. Анализ ключевых показателей деятельности ювелирного магазина, магазина комиссионной торговли и ювелирной скупки.	4	1		3
2.	<b>МОДУЛЬ 2</b> <b>Основы бухгалтерского учета и налогообложения</b>	19	14	2	3
1	Тема 1. Бухгалтерский учет магазина ювелирной розницы	4	3		1
2	Тема 2. Специфические особенности ведения бухгалтерского учета при оптовой и розничной торговле ювелирными изделиями	3	2	1	
3	Тема 3. Финансовая отчетность малых предприятий	3	2	1	
4	Тема 4. Материальная ответственность	3	3		
5	Тема 5. Общая система налогообложения	3	2		1
6	Тема 6. Налоговые и бухгалтерские новации	3	2		1
3.	<b>МОДУЛЬ 3</b> <b>Правовые аспекты осуществления деятельности ювелирного магазина, магазина комиссионной торговли и ювелирной скупки</b>	17	12		5
1	Тема 1. Характеристика и анализ системы законодательства, регулирующего деятельность ювелирного магазина, магазина комиссионной торговли и ювелирной скупки	3	2		1
2	Тема 2. Документооборот в сфере оборота драгоценных металлов и драгоценных камней	3	2		1
3	Тема 3. Новые правила торговли ювелирными и иными изделиями из драгоценных металлов и драгоценных камней (в том числе дистанционной, комиссионной торговли торговли). Маркетплейсы (особенности работы).	3	2		1
4	Тема 4. Федеральный закон о защите прав потребителей в рамках ювелирного магазина	3	2		1
5	Тема 5. Реформа надзорной деятельности	2	2		
6	Тема 6. Особенности экспорта ювелирных изделий с драгоценными камнями.	3	2		1
4.	<b>МОДУЛЬ 4</b> <b>ГИИС ДМДК: розничная и комиссионная торговля</b>	14	8	-	6



1	Тема 1. Законодательные основы и особенности работы в ГИИС ДМДК	2	1		1
2	Тема 2. Маркировка ЮИ: этапы, особенности, необходимые действия, возможные корректировки	3	2		1
3	Тема 3. Особенности розничной и комиссионной торговли ЮИ в ГИИС ДМДК	3	2		1
4	Тема 4. Специальный учет: регистрация, перерегистрация, внесение изменений	3	2		1
5	Тема 5. Ответственность	3	1		2
5.	<b>МОДУЛЬ 5</b> Документооборот при реализации давальческой схемы работы: договорные и учетные нюансы (розница, скупка, производство)	8	3	-	5
1	Тема 1. Давальческая схема работы	2	1		1
2	Тема 2. Давальческие контакты	2	0,5		1,5
3	Тема 3. Электронный документооборот	2	1		1
4	Тема 4. Риски нарушения требований	2	0,5		1,5
6.	<b>МОДУЛЬ 6</b> Особенности оборота драгоценных металлов и драгоценных камней в рамках ювелирных салонов: электронный и бумажный документооборот	10	5	-	5
1	Тема 1. Особенности законодательства	2	1		1
2	Тема 2. Бумажный документооборот	3	1,5		1,5
3	Тема 3. Электронный документооборот	3	1,5		1,5
4	Тема 4. Ответственность за нарушение законодательства	2	1		1
7.	<b>МОДУЛЬ 7</b> Контрольно-кассовая дисциплина на предприятиях, осуществляющих оборот драгоценных металлов и драгоценных камней	8	3		5
1	Тема 1. Кассовая дисциплина	3	1		2
2	Тема 2. Обязательные реквизиты чеков	2	1		1
3	Тема 3. Особенности работы с кассами	3	1		2
8.	<b>МОДУЛЬ 8</b> Деятельность организации в области противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и ФРОМУ	10	8		2
1	Тема 1. Институционально-правовые основы финансового мониторинга	2	2		



2	Тема 2. Организация и осуществление внутреннего контроля	3	2		1	
3	Тема 3. Надзор в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ	2	2			
4	Тема 4. Актуальные вопросы применения законодательства Российской Федерации	3	2		1	
	<b>Итоговая аттестация</b>	2	0	0	0	Итого все тестиро вание по всем темам
<b>Итого</b>		<b>100</b>	<b>57</b>	<b>4</b>	<b>37</b>	

Аудиторные занятия (ч) – 61 из них:  
 Лекции – 57  
 Практические занятия – 4  
 Внеаудиторные занятия (ч) – 39 из них:  
 Итоговое тестирование – 2

### 2.3. Учебная программа

#### МОДУЛЬ 1. ЭКОНОМИКА: ПЛАНИРОВАНИЕ, БЮДЖЕТИРОВАНИЕ И ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ

##### Тема 1.1. Планирование и бюджетирование

Составление бюджета доходов и расходов, бюджета движения денежных средств в магазине ювелирной розницы.

##### Тема 1.2. Анализ и управление ассортиментом в ювелирном магазине

ABC и XYZ анализы товарных запасов ювелирного магазина

**Тема 1.3. Анализ ключевых показателей деятельности** (финансовая устойчивость, ликвидность, платежеспособность, оборачиваемость, прогнозирование вероятности банкротства). Контрольные точки.

Точка безубыточности, маржинальный доход, прибыль, рентабельность магазина ювелирной розницы.

#### МОДУЛЬ 2. ОСНОВЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

##### Тема 2.1. Бухгалтерский учёт магазина ювелирной розницы

Специфические особенности бухгалтерского учета малых предприятий. Активы и пассивы предприятия. Баланс, как финансовый паспорт предприятия. Финансовая отчетность малых предприятий.

**Тема 2.2. Специфические особенности ведения бухгалтерского учета при оптовой и розничной торговле ювелирными изделиями**, при покупке ювелирных изделий, при комиссионной торговле ювелирными изделиями. Оформление первичных документов. Основные счета и проводки.

##### Тема 2.3. Финансовая отчетность малых предприятий.

##### Тема 2.4. Материальная ответственность сотрудников.

Материальная ответственность. Пакет документов при оформлении ущерба, нанесенного предприятию сотрудниками.



**Тема 2.5. Общая система налогообложения.** НДС, налог на прибыль организаций, НДФЛ для ИП.

**Тема 2.6. Налоговые и бухгалтерские новации – 2024.** Новые ФСБУ. Планируемые изменения в налогообложении и бухгалтерском учете.

### **МОДУЛЬ 3. ПРАВОВЫЕ АСПЕКТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЮВЕЛИРНОГО МАГАЗИНА, МАГАЗИНА КОМИССИОННОЙ ТОРГОВЛИ И ЮВЕЛИРНОЙ СКУПКИ**

**Тема 3.1. Характеристика и анализ системы законодательства, регулирующего деятельность ювелирного магазина, магазина комиссионной торговли и ювелирной скупки**

Законодательные акты, регулирующие деятельность розничной торговли. Стадии создания ювелирного магазина. Организация ювелирной скупки. Перечень документов, основные особенности.

**Тема 3.2. Документооборот в сфере оборота драгоценных металлов и драгоценных камней. Ответственность: особенности применения новых штрафных санкций (составы, сроки, риски).**

Документооборот при приемке, хранении, движении драгоценных металлов и драгоценных камней (формы документов). Правила специального учета юридических лиц (индивидуальных предпринимателей), осуществляющих оборот драгоценных металлов и драгоценных камней.

**Тема 3.3. Новые правила торговли ювелирными и иными изделиями из драгоценных металлов и драгоценных камней (в том числе дистанционной, комиссионной торговли торговли).**

Маркетплейсы (особенности работы). Особенности организации ювелирной скупки (лицензирование, осуществления деятельности).

**Тема 3.4. Федеральный закон о защите прав потребителей в рамках ювелирного магазина: документооборот, судебная практика, методики снижения рисков. Ответственность.**

**Тема 3.5. Реформа надзорной деятельности - организация плановых и внеплановых проверок надзорных органов.**

Риск-ориентированный подход ПП России. Ответственность за нарушение законодательства в сфере оборота драгоценных металлов и драгоценных камней.

**Тема 3.6. Особенности экспорта/импорта ювелирных и драгоценных камней.**

**Таможенная экспертиза при осуществлении оборота ювелирных и драгоценных камней при экспорте/ импорте.**

Жемчуг, драгоценные и полудрагоценные камни. Особенности идентификации и стоимостные характеристики. Пояснения к ТН ВЭД. Драгоценные металлы. Группа 7106 — 7112. Обзор сплавов на основе драгоценных металлов. Обзор международных стандартов для сплавов драгоценных металлов. Особенности ювелирных изделий с покрытием из драгоценных металлов. Пояснения к ТН ВЭД. Таможенная экспертиза (группа 71): правовое регулирование, порядок назначения и проведения, отбор проб и образцов, оценка заключения, права и обязанности сторон, обжалование решений.

### **МОДУЛЬ 4. ГИИС ДМДК: РОЗНИЧНАЯ И КОМИССИОННАЯ ТОРГОВЛЯ**

**Тема 4.1 Законодательные основы и особенности работы в ГИИС ДМДК;**

**Тема 4.2 Маркировка ЮИ: этапы, особенности, необходимые действия, возможные корректировки**



**Тема 4.3 Особенности розничной и комиссионной торговли ЮИ в ГИИС ДМДК**  
Реализация ювелирных изделий в системе. Особенности оформления ярлыков. Получение товара (контракты, спецификации, акты расхождений). Возврат брака (потребителя, поставщика). Давальческое сырье при заказе на изготовление ювелирных изделий на производстве. Возможности комиссионной торговли.

**Тема 4.4 Специальный учет: регистрация, перерегистрация, внесение изменений**

**Тема 4.5 Ответственность.**

### **МОДУЛЬ 5. ДОКУМЕНТООБОРОТ ПРИ РЕАЛИЗАЦИИ ДАВАЛЬЧЕСКОЙ СХЕМЫ РАБОТЫ: ДОГОВОРНЫЕ И УЧЕТНЫЕ НЮАНСЫ (РОЗНИЦА, СКУПКА, ПРОИЗВОДСТВО)**

**Тема 5.1 Давальческая схема работы: бухгалтерский аспект, документооборот, рекомендации и правоприменительная практика.**

**Тема 5.2 Давальческие контракты. Учетные параметры в документах давальческой схемы.**

**Тема 5.3 Электронный документооборот: особенности реализации.**

**Тема 5.4 Риски нарушения требований в рамках реализации давальческой схемы.**

### **МОДУЛЬ 6. ОСОБЕННОСТИ ОБОРОТА ДРАГОЦЕННЫХ МЕТАЛЛОВ И ДРАГОЦЕННЫХ КАМНЕЙ В РАМКАХ ЮВЕЛИРНЫХ САЛОНОВ: ЭЛЕКТРОННЫЙ И БУМАЖНЫЙ ДОКУМЕНТООБОРОТ**

**Тема 6.1 Особенности законодательства об обороте драгоценных металлов и драгоценных камней, его реализация;**

**Тема 6.2 Бумажный документооборот:**

Организация системы учета оборота драгоценных металлов и драгоценных камней: первичные документы, учетные документы, особенность разработки и заполнения учетных форм и форм движения драгоценных металлов и драгоценных камней. Инвентаризация: особенности проведения, выбор форм, особенности их заполнения. Хранение: виды, особенности реализации и проверки.

**Тема 6.3 Электронный документооборот:**  
ГИИС ДМДК. Особенности реализации отдельных положений.

**Тема 6.4 Ответственность за нарушение законодательства в сфере оборота драгоценных металлов и драгоценных камней, особенности применения.**

### **МОДУЛЬ 7. КОНТРОЛЬНО-КАССОВАЯ ДИСЦИПЛИНА НА ПРЕДПРИЯТИЯХ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ ОБОРОТ ДРАГОЦЕННЫХ МЕТАЛЛОВ И ДРАГОЦЕННЫХ КАМНЕЙ**

**Тема 7.1 Кассовая дисциплина: требования, документооборот, ответственность.**

**Тема 7.2 Обязательные реквизиты чеков: ювелирная розница ОСНО (АУСН), скупка, комиссия.**

**Тема 7.3 Особенности работы с кассами при переходе на ОСНО (что нужно сделать).**



## **МОДУЛЬ 8. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ В ОБЛАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ЛЕГАЛИЗАЦИИ ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ, ФИНАНСИРОВАНИЮ ТЕРРОРИЗМА И ФРОМУ**

**Тема 8.1 Институционально-правовые основы финансового мониторинга**  
Международные стандарты ПОД/ФТ/ФРОМУ. Правовое регулирование в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ.

**Тема 8.2 Организация и осуществление внутреннего контроля**  
Права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом. Требования к разработке правил внутреннего контроля. Взаимодействие с Федеральной службой по финансовому мониторингу.

**Тема 8.3 Надзор в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ**  
Надзорные органы в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ. Формы надзора, виды проверок. Ответственность за нарушение законодательства РФ в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ.

**Тема 8.4 Актуальные вопросы применения законодательства Российской Федерации в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ в различных секторах экономики и видах профессиональной деятельности.**

### **3. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ**

<b>Наименование специализированных аудиторий, кабинетов, лабораторий</b>	<b>Вид занятий</b>	<b>Наименование оборудования, программное обеспечение</b>
Аудитория	Лекции	компьютер, мультимедийный проектор, экран, доска, средства информационных технологий, системы мультимедиа, множительная техника, электронные и печатные учебно-методические материалы, ресурсы сети Интернет.
Лаборатория	Практические занятия	весы электронные (0,01 гр), лупы с подсветкой (увеличение 20 раз), пинцеты для камней, планшеты для камней, очки биноклярные, фильтры (Челси, жадеитовый), наборы эталонов, полярископ, спектроскоп, дихроскоп, УЗ-ванночка для чистки, коллекция минералов, пробирные камни, коллекция подделок изделий из драгоценных металлов, настольные лампы холодного света.



## 4. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПЕДАГОГИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

### 4.1. Сведения о штатных научно-педагогических работниках, привлекаемых к реализации программы

Реализация программы обеспечивается специалистами, владеющими современными технологиями организации инновационной и опытно-экспериментальной деятельности в образовательном учреждении, средствами информационных технологий, технологиями и формами организации обучения взрослых.

п/п	Ф.И.О. преподавателей	Общий стаж работы
1	Поспелова Мария Николаевна	17
2	Бурдаев Евгении Викторович	7
3	Гордо Наталия Юрьевна	25

### 4.2. Учебно-методическое обеспечение программы

#### Модуль 2. Основы бухгалтерского учета и налогообложения

##### *Литература:*

1. Алимova М.С. Организационно-правовые, бухгалтерские и налоговые особенности деятельности ювелирных магазинов // «Бухгалтерский учет и налоги в торговле и общественном питании», 2015, № 6.
2. Доброва О. Интернет-магазин: учет и налогообложение // «Практическая бухгалтерия», 2016, №9.
3. Мокроусов О. ЕНВД: товары из давальческого сырья/ «Малая бухгалтерия», 2016, № 5.
4. Молчанов И. ЕНВД для розницы: если физические показатели изменились// «Малая бухгалтерия», 2016, №3.
5. Путеводитель по налогам. Энциклопедия спорных ситуаций по налогу на прибыль. Доходы для целей налогообложения прибыли. - Доступ из справ.-правовой системы Консультант Плюс. -Текст: электронный.
6. Путеводитель по налогам. Практическое пособие по ЕНВД. - Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. - Текст: электронный.
7. Путеводитель по налогам. Практическое пособие по налогу на имущество организаций. -Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. - Текст: электронный.
8. Путеводитель по налогам. Практическое пособие по налогу на прибыль. Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. —Текст: электронный.
9. Путеводитель по налогам. Энциклопедия спорных ситуаций по НДФЛ и страховым взносам. Обложение НДФЛ и страховыми взносами оплаты труда. Обложение НДФЛ выплат по гражданско-правовым договорам. - Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. Текст: электронный.
10. Путеводитель по налогам. Практическое пособие по уплате налогов. Взыскание недоимки, пеней, штрафов. - Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. - Текст: электронный.
11. Путеводитель по налогам. Практическое пособие по УСН. - Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. - Текст: электронный.
12. Семенихин ВВ. Документооборот по учету материально-производственных запасов. - «ГроссМедиа», 2016



### **Модуль 3. Правовые аспекты осуществления деятельности ювелирного магазина, магазина комиссионной торговли и ювелирной скупки**

#### ***Нормативные документы:***

1. Закон о защите прав потребителей. - Доступ из справ.-правовой системы Консультант Плюс. - Текст: электронный.
2. Инструкция по учету, хранению, применению бланков строгой отчетности (залоговые билеты). - Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. - Текст: электронный.
3. Информационное письмо Федеральной службы по финансовому мониторингу № 50 от 10.02.2016 г. О применении отдельных норм законодательства в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма организациями и индивидуальными предпринимателями ювелирной отрасли. — Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. - Текст: электронный.
4. Информационное письмо Федеральной службы по финансовому мониторингу от 13 мая 2016 г. № 52 о порядке представления сведений о результатах проверки наличия среди своих клиентов организаций и физических лиц, в отношении которых применены либо должны применяться меры по замораживанию (блокированию) денежных средств или иного имущества (за исключением кредитных организаций). - Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. - Текст: электронный.
5. Информационное письмо Федеральной службы по финансовому мониторингу от 1 марта 2019 г. № 59 о методических рекомендациях по проведению оценки рисков ОД/ФТ организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом и индивидуальными предпринимателями. — Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. — Текст: электронный.
6. Информационное письмо ЦБ РФ от 28 марта 2014 г. № 23 Обобщение практики применения Федерального закона от 07.08.2001 Кч 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и принятых в соответствии с ним нормативных актов Банка России. - Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. — Текст: электронный.
7. Информационное сообщение Федеральной службы по финансовому мониторингу О разъяснении порядка представления информации в электронном виде с использованием специализированного комплекса программных средств с 01.07.2013 г. - Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. - Текст: электронный.
8. Методические рекомендации по применению организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, индивидуальными предпринимателями, адвокатами, нотариусами и лицами, осуществляющими предпринимательскую деятельность в сфере оказания юридических или бухгалтерских услуг, мер по замораживанию (блокированию) денежных средств или иного имущества и снятию таких мер. — Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. -Текст: электронный.
9. Методические рекомендации по выявлению иностранных публичных должностных лиц, должностных лиц публичных международных организаций, а также российских публичных должностных лиц при идентификации клиентов, принятию их на обслуживание и управлению рисками при работе с указанными лицами. Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. - Текст: электронный.
10. Национальная оценка рисков легализации (отмыванию) преступных доходов 2017-2018 гг. Росфинмониторинг. Публичный отчет.
11. Национальная оценка рисков финансирования терроризма. Управление по противодействию финансированию терроризма 2017-2018 гг. Публичный отчет.
12. Письмо ЦБ РФ Департамента финансового мониторинга и валютного контроля от 27.08.2015 г. № 12-1-10/1988 Обобщение практики применения федерального закона от



07.08.2001 -Vi» 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и принятых в соответствии с ним нормативных актов Банка России. Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. - Текст: электронный.

13. Подборка судебных решений за 2014 г. по Статье 15.27. «Неисполнение требований законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» КОАС РФ. - Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. -Текст: электронный.

14. Постановление Правительства РФ от 28.09.2000 г. № 731 Об утверждении правил учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них, а также ведения соответствующей отчетности. - Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. -Текст: электронный.

15. Постановление Правительства РФ от 01.10.2015 г. № 1052 О ведении специального учета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями. -Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. -Текст: электронный.

16. Постановление Правительства РФ от 24.10.2015 г. № 1140 О мерах по обеспечению охраны драгоценных металлов и драгоценных камней. - Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. -Текст: электронный.

17. Постановление Правительства РФ от 12.12.2015 г. № 1355 Об утверждении правил осуществления Федерального государственного пробирного надзора. — Доступ из справ. -правовой системы КонсультантПлюс. -Текст: электронный.

18. Постановление Правительства РФ от 07.06.2001 г. № 444 Об утверждении правил скупки у граждан ювелирных и других бытовых изделий из драгоценных металлов, и драгоценных камней, и лома таких изделий. - Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. -Текст: электронный.

19. Постановление Правительства РФ от 19.01.1998 г. .V» 55 Об утверждении правил продажи отдельных видов товаров, перечня товаров длительного пользования, на которые не распространяется требование покупателя о безвозмездном предоставлении ему на период ремонта или замены аналогичного товара, и перечня непродовольственных товаров надлежащего качества, не подлежащих возврату или обмену на аналогичный товар других размера, формы, габарита, фасона, расцветки или комплектации. - Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. — Текст: электронный.

20. Постановление Правительства РФ от 06.05.2016 № 394 «Об опробировании, анализе и клеймении ювелирных и других изделий из драгоценных металлов»;

21. Приказ Министерства Финансов РФ от 01.02.2016 г. -УУ 5н Об утверждении форм документов, необходимых для специального учета юридических лиц или индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными камнями и драгоценными металлами. -Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. -Текст: электронный.

22. Приказ Министерства Финансов РФ от 31.01.2017 г. № 13н Об утверждении административного регламента исполнения Федеральным казенным учреждением «Российская государственная пробирная палата при министерстве финансов РФ» государственной функции по осуществлению федерального государственного пробирного надзора посредством установления режима постоянного государственного надзора в отношении производственных объектов аффинажных организаций, а также проведения плановых и внеплановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей. - Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. - Текст: электронный.

23. Приказ Министерства финансов РФ от 24.11.2016 г. № 512 Об утверждении перечня правовых актов и их отдельных частей (приложений), содержащих обязательные требования, соблюдение которых оценивается при проведении мероприятий по контролю при осуществлении Федерального государственного пробирного надзора и порядка ведения указанного перечня. - Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. - Текст: электронный.

24. Приказ Министерства Финансов РФ от 09.12.2016 г. № 231н Об утверждении инструкции о порядке учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней,



продукции из них и ведения отчетность при их производстве, использовании, обращении. - Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. -Текст: электронный.

25. Приказ Федеральной службы по финансовому мониторингу от 05.10.2009 г. № 245 Об утверждении инструкции об предоставлении в федеральную службу по финансовому мониторингу информации, предусмотренной федеральным законом от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. -Текст: электронный.

26. Приказ Федеральной службы по финансовому мониторингу от 13.11.2017 г. № 373 Об утверждении образца запроса Федеральной службы по финансовому мониторингу юридическому лицу, предусмотренного пунктом 6 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2002 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», на Бумажном носителе. — Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. - Текст: электронный.

27. Рекомендации о реализации требований федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» в части выявления и контроля операций иностранных публичных должностных лиц (ИПДЛ). - Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. -Текст; электронный.

28. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза. - Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. —Текст: электронный.

29. Федеральный закон РФ О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма. № 115-ФЗ от 07.08.2001 г.

30. Федеральный закон РФ О внесении изменений в статью и 7 и 7.1 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и статьи 7 и 10 Федерального закона «О национальной платежной системе». - Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. - Текст: электронный.

31. Федеральный закон о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении расчетов в РФ. № 54-ФЗ 22.05.2003 г. Доступ из справ.-правовой системы КонсультантПлюс. -Текст; электронный.

32. Федеральный закон О потребительском кредите (займе). №353-ФЗ. 21.12.2013 г.

33. Федеральный закон О драгоценных металлах и драгоценных камнях. № 41-ФЗ от 26.03.1998 г.

## **5. ОЦЕНКА КАЧЕСТВА ОСВОЕНИЯ ПРОГРАММЫ (ФОРМЫ АТТЕСТАЦИИ, ОЦЕНОЧНЫЕ И МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ)**

Оценка качества освоения программы осуществляется в виде междисциплинарного зачета в тестовой форме на основе недифференцированной системы оценок по основным разделам программы.

Слушатель считается аттестованным, если правильно отвечает минимум на 70% вопросов по всем разделам программы, выносимым на зачет.