

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ПОД/ФТ.....	3
1.1. Исторический аспект легализации преступных доходов.....	3
1.2. Сущность легализации преступных доходов.....	4
1.3. Определение понятия «финансирования терроризма».....	7
2. НАЦИОНАЛЬНАЯ СИСТЕМА ПОД/ФТ.....	9
2.1. Понятие финансового мониторинга.....	9
2.2. Значение финансового мониторинга в решении общегосударственных задач.....	11
2.3. Структура национальной системы ПОД/ФТ/ФРОМУ.....	13
2.4. Правовая основа национальной системы ПОД/ФТ.....	14
2.5. Современное состояние национальной системы ПОД/ФТ.....	15
3. МЕЖДУНАРОДНЫЕ СТАНДАРТЫ ФИНАНСОВОГО МОНИТОРИНГА.....	16
3.1. Международная система ПОД/ФТ и ее структура.....	16
3.2. Международные финансовые организации и их роль в обеспечении финансовой безопасности.....	19
3.3. Рекомендации ФАТФ.....	21
4. ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО ФИНАНСОВОМУ МОНИТОРИНГУ (РОС- ФИНМОНИТОРИНГ).....	26
4.1. Задачи и функции Росфинмониторинга.....	26
4.2. Организации, взаимодействующие с Росфинмониторингом.....	27
4.3. Государственное регулирование банковской деятельности.....	30
4.4. Государственное регулирование рынка ценных бумаг.....	31
4.5. Государственное регулирование страхового рынка.....	33
5. СУБЪЕКТЫ ПЕРВИЧНОГО ФИНАНСОВОГО МОНИТОРИНГА.....	35
5.1. Служба внутреннего контроля (аудита).....	35
5.2. Субъекты финансового мониторинга.....	37
5.3. Система финансового мониторинга банка.....	38
5.4. Финансовый мониторинг как средство повышения эффективности деятельности банков.....	39
5.5. Принцип «Знай своего клиента».....	41
5.6. Порядок идентификации клиентов в организации, осуществляющей финансово-имущественные операции.....	44
6. СУЩНОСТЬ ПОНЯТИЯ КОНТРОЛЛИНГА.....	46
6.1. Контроллинг в системе управления.....	46
6.2. Пирамида контроллинга на предприятии.....	48
6.3. Цели, задачи контроллинга в областях учета, планирования, контроля и регулирования, информационно-аналитического обеспечения.....	51
7. СТРАТЕГИЧЕСКИЙ И ОПЕРАТИВНЫЙ КОНТРОЛЛИНГ В СИСТЕМЕ УПРАВЛЕНИЯ.....	55
7.1. Стратегический контроллинг.....	55
7.2. Оперативный контроллинг.....	58
8. ОБЪЕКТЫ КОНТРОЛЛИНГА НА ПРЕДПРИЯТИИ.....	61
8.1. Контроллинг внешней среды: цели и задачи.....	61
8.2. Контроллинг маркетинга и сбыта.....	63
8.3. Контроллинг обеспечения ресурсами.....	66

8.4. Контроллинг в области логистики .....	67
8.5. Контроллинг производства.....	69
8.6. Контроллинг персонала .....	72
9. ОБЪЕКТЫ КОНТРОЛЛИНГА В ОБЛАСТИ ФИНАНСОВ .....	73
9.1. Понятие финансового контроллинга .....	73
9.2. Контроллинг инвестиций.....	76
9.3. Контроллинг инновационных процессов .....	77
10. УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ УЧЕТ КАК ОСНОВА КОНТРОЛЛИНГА.....	79
10.1. Понятие и цели управленческого учета.....	79
10.2. Задачи управленческого учета .....	80
10.3. Классификация методов управленческого учета и их применение в контроллинге .....	82
10.4. Управленческий учет как инструмент контроллинга.....	85
10.5. Отличие контроллинга от управленческого учета.....	86
11. ВНЕДРЕНИЕ КОНТРОЛЛИНГА НА ПРЕДПРИЯТИИ.....	87
11.1. Профессиональные и личностные качества контролёра .....	87
11.2. Фазы и темпы внедрения контроллинга .....	91
11.3. Практика применения контроллинга на производстве.....	96
<i>Библиографический список</i> .....	99

*Катаев Сергей Евгеньевич, Еситов Алексей Викторович,  
Хвостов Андрей Борисович, Вольф Евгения Викторовна*

## **Финансовый мониторинг и контроллинг**

Редактор *А.А. Баутдинова*

Корректор *Л.А. Петрова*

Компьютерная вёрстка: *Н.А. Андреева*

Подписано в печать 06.02.2023. Формат 60×84/16

Печать трафаретная. Усл. печ. л. 5,9. Тираж 5

Издательство БГТУ «ВОЕНМЕХ» им. Д

190005, С.-Петербург, 1-я Красноармей

БИБЛИОТЕКА БГТУ "ВОЕНМЕХ"



00528885