

NASTAVNE TEME / JEDINICE

Studijski program:

Stručni prijediplomski Porezni studij

Naziv kolegija:

Sustav sprječavanja pranja novca

Šifra kolegija:

123939

1. Naziv nastavne teme/jedinice: Pojam i faze pranja novca						Broj sati: 3
	DIMENZIJE / RAZINE KOGNITIVNOG PROCESA					
DIMENZIJE ZNANJA	Pamćenje	Razumijevanje	Primjena	Analiza	Vrednovanje	Stvaranje
Činjenično znanje	definirati pranje novca i njegove faze	prepoznati vezu između pranja novca i prethodnih nezakonitih aktivnosti			kategorizirati sadržajne komponente definicije pranja novca	
Konceptualno znanje				usporediti značajke "crnog" i "sivog" novca		
Proceduralno znanje			interpretirati hodogram procesa pranja novca kroz tri faze			
Metakognitivno znanje						objasniti doseg penaliziranja pranja novca iz nehaja

2. Naziv nastave teme/jedinice: Metodologija pranja novca						Broj sati: 2
	DIMENZIJE / RAZINE KOGNITIVNOG PROCESA					
DIMENZIJE ZNANJA	Pamćenje	Razumijevanje	Primjena	Analiza	Vrednovanje	Stvaranje
Činjenično znanje	opisati tipologiju pranja novca za fizičke i pravne osobe		prikazati pozitivne i negativne karakteristike <i>off shore</i> društva			
Konceptualno znanje		razlikovati <i>front</i> i <i>shell</i> društva		kategorizirati vrste transakcija u odnosu na stupanj sumnjivosti	prosuditi učestalost pojavljivanja analiziranih tipologija u Republici Hrvatskoj	
Proceduralno znanje						
Metakognitivno znanje						selektirati tipologije pranja novca prema stupnju učinkovitosti

3. Naziv nastavne teme/jedinice: Značajke financiranja terorizma		Broj sati: 2
	DIMENZIJE / RAZINE KOGNITIVNOG PROCESA	

DIMENZIJE ZNANJA	Pamćenje	Razumijevanje	Primjena	Analiza	Vrednovanje	Stvaranje
Činjenično znanje	definirati terorizam i njegovo financiranje		prikazati metode financiranja terorizma			
Konceptualno znanje		razjasniti osnovnu ideju terorizma				
Proceduralno znanje					usporediti troškove terorističkih napada u cilju procjene učinkovitosti primjene recentne legislative	
Metakognitivno znanje				kritički se osvrnuti na regulaciju sprječavanja financiranja terorizma kroz sadržajne odrednice pranja novca		kategorizirati izvore financiranja terorizma

4. Naziv nastavne teme/jedinice: Preporuke Financial Action Task Force (FATF)						Broj sati: 2
DIMENZIJE / RAZINE KOGNITIVNOG PROCESA						
DIMENZIJE ZNANJA	Pamćenje	Razumijevanje	Primjena	Analiza	Vrednovanje	Stvaranje
Činjenično znanje	Grupirati 40 Preporuka FATF-a u sedam područja	objasniti djelokrug FATF-a				
Konceptualno znanje				usporediti preporuke FATF-a sa sadržajem direktiva Europske unije koje reguliraju promatranu materiju	Prosuditi sveobuhvatnost kriterija procjene kooperativnosti	
Proceduralno znanje			Pronaći izvješće MONEYVAL-a povodom petog kruga evaluacije Republike Hrvatske i ustanoviti manjkavosti sustava			
Metakognitivno znanje						predložiti promjene domaće legislative u odnosu na preporuke iz petog kruga evaluacije

5. Naziv nastavne teme/jedinice: Direktive Europske unije o sprječavanju pranja novca i financiranja terorizma						Broj sati: 2
	DIMENZIJE / RAZINE KOGNITIVNOG PROCESA					
DIMENZIJE ZNANJA	Pamćenje	Razumijevanje	Primjena	Analiza	Vrednovanje	Stvaranje
Činjenično znanje	imenovati direktive koje reguliraju predmetnu materiju					
Konceptualno znanje		prepoznati promjene koje svaka od direktiva donosi				
Proceduralno znanje			demonstrirati osnovna načela direktiva u recentnoj nacionalnoj legislativi			
Metakognitivno znanje				kritizirati vremenski tijek i uzročnost donošenja pojedinih direktiva	prosuditi učinkovitost sustava procjene rizika	

6. Naziv nastavne teme/jedinice: Nacionalna procjena rizika						Broj sati: 3
	DIMENZIJE / RAZINE KOGNITIVNOG PROCESA					
DIMENZIJE ZNANJA	Pamćenje	Razumijevanje	Primjena	Analiza	Vrednovanje	Stvaranje
Činjenično znanje	definirati osnovni koncept smanjenja rizika			klasificirati rizik s obzirom na stupanj sumnjivosti		
Konceptualno znanje		diskutirati o obuhvatu mjera upravljanja rizikom kao osnovom donošenja politika, kontrola i postupaka				
Proceduralno znanje			demonstrirati osnovnu ideju sustava procjene rizika koja proizlazi iz Direktive 2005/60/EZ			
Metakognitivno znanje					usporediti procijenjeni rizik u Republici Hrvatskoj u odnosu na druge promatrane zemlje	kreirati poveznice sustava procjene rizika iz Direktive 2005/60/EZ sa elementima procjene rizika iz recentnih direktiva

7. Naziv nastavne teme/jedinice: Obveznici financijskog i nefinancijskog sektora						Broj sati: 2
	DIMENZIJE / RAZINE KOGNITIVNOG PROCESA					

DIMENZIJE ZNANJA	Pamćenje	Razumijevanje	Primjena	Analiza	Vrednovanje	Stvaranje
Činjenično znanje	navesti vrste dubinske analize	prepoznati čimbenike višeg i nižeg rizika	otkriti iznimke pri provođenju postupka dubinske analize			
Konceptualno znanje		objasniti obuhvat dubinske analize		povezati vrstu dubinske analize s čimbenicima i varijablama rizika		
Proceduralno znanje					procijeniti kriterije odbijanja poslovnog odnosa	
Metakognitivno znanje				identificirati specifičnosti stvarnog vlasnika		objasniti značaj pojačane dubinske analize i povezati ga s Nacionalnom procjenom rizika

10. Naziv nastavne teme/jedinice: Zaštita i čuvanje podataka						Broj sati: 2
	DIMENZIJE / RAZINE KOGNITIVNOG PROCESA					
DIMENZIJE ZNANJA	Pamćenje	Razumijevanje	Primjena	Analiza	Vrednovanje	Stvaranje
Činjenično znanje	navesti rokove čuvanja podataka	interpretirati obuhvat zaštite podataka				
Konceptualno znanje		selektirati primjere ograničenja zaštite klasificiranih podataka	prikazati iznimke od obveze čuvanja poslovne, profesionalne i dr. vrsta tajni			
Proceduralno znanje				povući paralelu između zaštite podataka i mjera dubinske analize stranke		
Metakognitivno znanje					ustanoviti značaj i ulogu ovlatene osobe	kreirati poveznicu s mjerama prevencije koje poduzimaju samostalne profesije

11. Naziv nastavne teme/jedinice: Registar stvarnih vlasnika						Broj sati: 2
	DIMENZIJE / RAZINE KOGNITIVNOG PROCESA					
DIMENZIJE ZNANJA	Pamćenje	Razumijevanje	Primjena	Analiza	Vrednovanje	Stvaranje
Činjenično znanje	definiranje Registra					
Konceptualno znanje		objasniti razloge uvođenja Registra				

Proceduralno znanje			prikazati obveze Porezne uprave i Financijske agencije	analizirati praksu Suda Europske unije		
Metakognitivno znanje				debatirati o potrebi ograničenja pristupu pojedinim informacijama o stvarnom vlasniku	prosuditi mogućnost kolizije sa zaštitom ljudskih prava i temeljnih sloboda	

12. Naziv nastavne teme/jedinice: Uloga financijsko-obavještajne jedinice (FIU)						Broj sati: 2
	DIMENZIJE / RAZINE KOGNITIVNOG PROCESA					
DIMENZIJE ZNANJA	Pamćenje	Razumijevanje	Primjena	Analiza	Vrednovanje	Stvaranje
Činjenično znanje	identificirati modalitete ustroja FIU		demonstrirati osnove ustroja FIU			
Konceptualno znanje		opisati ulogu Egmont grupe		usporediti prednosti i nedostatke pojedinih modela		
Proceduralno znanje						
Metakognitivno znanje					kritizirati širinu ovlasti pojedinog modela	predložiti nove (hibridne) modele ustroja FIU

13. Naziv nastavne teme/jedinice: Ured za spječavanje pranja novca Republike Hrvatske						Broj sati: 2
	DIMENZIJE / RAZINE KOGNITIVNOG PROCESA					
DIMENZIJE ZNANJA	Pamćenje	Razumijevanje	Primjena	Analiza	Vrednovanje	Stvaranje
Činjenično znanje	navesti osnovne zadaće Ureda					
Konceptualno znanje		razlikovati tri osnovne uloge Ureda				
Proceduralno znanje		opisati opseg ovlaštenja na izdavanje naloga za privremeno zaustavljanje obavljanja sumnjive transakcije	interpretirati elemente suradnje Ureda sa stranim FIU			
Metakognitivno znanje				analizirati različitost sastavnica Ureda od njegovog osnivanja	prosuditi dominaciju pojedinih sastavnica i njihovu neophodnost	objasniti značaj međuinstitucionalne suradnje Ureda