


ФГБОУ ВО «БАШКИРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»  
ИНСТИТУТ ИСТОРИИ И ГОСУДАРСТВЕННОГО УПРАВЛЕНИЯ

Утверждено:  
на заседании кафедры  
протокол № 6 от 25.01.2022 г.

Согласовано:  
Председатель УМК факультета /института

И.о. зав. кафедрой  Дубинина Э.В.

 Гильмутдинова Р.А.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

Анализ типологий финансовых махинаций

часть, формируемая участниками образовательных отношений

**программа специалитета**

Специальность

38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация

Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Квалификация  
специалист

Разработчик (составитель) Доцент, к.т.н.	 /Гильмутдинова Р.А.
---	--

Для приема: 2022

Уфа- 2022 г.

Составитель / составители: Гильмутдинова Р.А.

Рабочая программа дисциплины *утверждена* на заседании кафедры протокол от «25» января 2022 г. № 6

Дополнения и изменения, внесенные в рабочую программу дисциплины, утверждены на заседании кафедры \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_, протокол № \_\_\_\_ от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_ г.

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ Ф.И.О./

Дополнения и изменения, внесенные в рабочую программу дисциплины, утверждены на заседании кафедры \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_, протокол № \_\_\_\_ от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_ г.

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ Ф.И.О./

Дополнения и изменения, внесенные в рабочую программу дисциплины, утверждены на заседании кафедры \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_, протокол № \_\_\_\_ от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_ г.

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ Ф.И.О./

Дополнения и изменения, внесенные в рабочую программу дисциплины, утверждены на заседании кафедры \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_, протокол № \_\_\_\_ от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_ г.

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ Ф.И.О./

## Список документов и материалов

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций	4
2. Цель и место дисциплины в структуре образовательной программы	4
3. Содержание рабочей программы (объем дисциплины, типы и виды учебных занятий, учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся)	5
4. Фонд оценочных средств по дисциплине	5
4.1. Перечень компетенций и индикаторов достижения компетенций с указанием соотнесенных с ними запланированных результатов обучения по дисциплине. Описание критериев и шкал оценивания результатов обучения по дисциплине.	5
4.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценивания результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания результатов обучения по дисциплине.	6
5. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины	18
5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	18
5.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и программного обеспечения, необходимых для освоения дисциплины, включая профессиональные базы данных и информационные справочные системы	18
6. Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине	19

## 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций

По итогам освоения дисциплины обучающийся должен достичь следующих результатов обучения:

Категория (группа) компетенций (при наличии ОПК)	Формируемая компетенция (с указанием кода)	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине
-	<i>ПК-4 - Способен проводить финансовые расследования в целях выявления экономических преступлений, противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма</i>	<i>ИПК-4.1. Знает методики квалификации и разграничения различных видов финансовых махинаций и экономических преступлений</i>	<i>Знать методики квалификации и разграничения различных видов финансовых махинаций и преступлений</i>
<i>ИПК-4.2. Умеет использовать технологию инструментальных средств для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации с целью выявления возможных финансовых махинаций и экономических преступлений, противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма</i>		<i>Уметь использовать технологию инструментальных средств для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации с целью выявления возможных финансовых махинаций и экономических преступлений, противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма</i>	
<i>ИПК-4.3. Владеет навыками использования методики для расследования финансовых махинаций и экономических преступлений, противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма</i>		<i>Владеть навыками использования методики для расследования финансовых махинаций и экономических преступлений, противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма</i>	

## 2. Цель и место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Анализ типологий финансовых махинаций» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений.

Дисциплина изучается на 4 курсе в 8 семестре.

Цель изучения дисциплины: формирование у студентов теоретических знаний и практических навыков в области анализа типологий финансовых махинаций, усвоение основополагающих принципов, понятий, терминов и методов, используемых и создающих основу для понимания роли анализа финансовых махинаций для обеспечения безопасности бизнеса, противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Для освоения дисциплины необходимы компетенции, сформированные в рамках изучения следующих дисциплин:

- Экономическая теория,
- Бухгалтерский учет,
- Финансы,
- Экономический анализ,
- Налоги и налогообложение.

### 3. Содержание рабочей программы (объем дисциплины, типы и виды учебных занятий, учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся)

Содержание рабочей программы представлено в Приложении № 1.

### 4. Фонд оценочных средств по дисциплине

#### 4.1. Перечень компетенций и индикаторов достижения компетенций с указанием соотнесенных с ними запланированных результатов обучения по дисциплине. Описание критериев и шкал оценивания результатов обучения по дисциплине.

Код и формулировка компетенции

ПК-4 - Способен проводить финансовые расследования в целях выявления экономических преступлений, противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Критерии оценивания результатов обучения	
		Не зачтено	Зачтено
ИПК-4.1. Знает методики квалификации и разграничения различных видов финансовых махинаций и экономических преступлений	Знать методики квалификации и разграничения различных видов финансовых махинаций и преступлений	Не знает или имеет фрагментарные знания о методиках квалификации и разграничения различных видов финансовых махинаций и преступлений	Знает методики квалификации и разграничения различных видов финансовых махинаций и экономических преступлений.
ИПК-4.2. Умеет использовать технологию инструментальных средств для обработки финансовой,	Уметь использовать технологию инструментальных средств для обработки финансовой,	Не умеет или не показывает сформированные умения использовать технологию инструментальных средств для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации с целью выявления	Способен использовать технологию инструментальных средств для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации с целью выявления возможных финансовых махинаций и экономических преступлений,

<p>бухгалтерской и иной экономической информации с целью выявления возможных финансовых махинаций и экономических преступлений, противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма</p>	<p>бухгалтерской и иной экономической информации с целью выявления возможных финансовых махинаций и экономических преступлений, противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма</p>	<p>ния возможных финансовых махинаций и экономических преступлений, противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма</p>	<p>противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма</p>
<p>ИПК-4.3. Владеет навыками использования методики для расследования финансовых махинаций и экономических преступлений, противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма</p>	<p>Владеть навыками использования методики для расследования финансовых махинаций и экономических преступлений, противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма</p>	<p>Не владеет навыками использования методики для расследования финансовых махинаций и экономических преступлений, противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма</p>	<p>Владеет навыками использования методики для расследования финансовых махинаций и экономических преступлений, противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма</p>

**4.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценивания результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания результатов обучения по дисциплине.**

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Оценочные средства
ИПК-4.1. Знает методики квалификации и разграничения различных видов финансовых махинаций и экономических преступлений	Знать методики квалификации и разграничения различных видов финансовых махинаций и преступлений	Устный индивидуальный / групповой опрос, тестирование, практическое задание, творческое задание, практическая работа, дискуссия
ИПК-4.2. Умеет использовать технологию инструментальных средств для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации с целью выявления возможных финансовых махинаций и экономических преступлений, противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	Уметь использовать технологию инструментальных средств для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации с целью выявления возможных финансовых махинаций и экономических преступлений, противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	Творческое задание, деловая игра, лабораторная работа, дискуссия
ИПК-4.3. Владеет навыками использования методики для расследования финансовых махинаций и экономических преступлений, противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	Владеть навыками использования методики для расследования финансовых махинаций и экономических преступлений, противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	Творческое задание, лабораторная работа, дискуссия, деловая игра

Критериями оценивания при *модульно-рейтинговой системе* являются баллы, которые выставляются преподавателем за виды деятельности (оценочные средства) по итогам изучения модулей (разделов дисциплины), перечисленных в рейтинг-плане дисциплины *для зачета*: текущий контроль – максимум 50 баллов; рубежный контроль – максимум 50 баллов, поощрительные баллы – максимум 10).

*для зачета*:

зачтено – от 60 до 110 рейтинговых баллов (включая 10 поощрительных баллов),  
не зачтено – от 0 до 59 рейтинговых баллов).

## Рейтинг – план дисциплины

### Анализ типологий финансовых махинаций

специальность Экономическая безопасность

курс 4, семестр 8

Виды учебной деятельности студентов	Балл за конкретное задание	Число заданий за семестр	Баллы	
			Минимальный	Максимальный
<b>Модуль 1</b>				
<b>Текущий контроль</b>				<b>25</b>
Аудиторная работа				
1. Устный опрос (инд./групп.)	3	2	0	6
2. Практическая работа	5	1	0	5
3. Творческое задание	2	1	0	2
4. Деловая игра	7	1	0	7
5. Практическая работа	5	1	0	5
<b>Рубежный контроль</b>				<b>25</b>
1. Тестовые задания	1	25	0	25
Всего				<b>50</b>
<b>Модуль 2</b>				
<b>Текущий контроль</b>				<b>25</b>
Аудиторная работа				
1. Творческое задание	2	3	0	6
2. Практическая работа	5	3	0	15
3. Дискуссия	2	2	0	4
<b>Рубежный контроль</b>				<b>25</b>
1. Тестовые задания	1	25		25
Всего				<b>50</b>
<b>Поощрительные баллы</b>				
1. Студенческая олимпиада	3	1	0	3
2. Публикация статей	4	1	0	4
3. Участие в научно-практической конференции по профилю	3	1	0	3
Всего				10
<b>Посещаемость (баллы вычитаются из общей суммы набранных баллов)</b>				
1. Посещение лекционных занятий			<b>0</b>	<b>-6</b>
2. Посещение практических (семинарских, лабораторных занятий)			<b>0</b>	<b>-10</b>
<b>Итоговый контроль</b>				
1. Зачет				100

### Типовые материалы к зачету

1. Сущность теневой экономики, её общие черты и особенности в различных экономических системах.
2. Критерии типологизации теневой экономики. Различные подходы к структуризации теневой экономики.
3. Негативные и позитивные последствия развития теневой экономики для экономической безопасности государства.
4. Рождение и развитие экономической теории преступлений и наказаний. Формула Т. Беккера.
5. Институциональная природа организованной преступности.
6. Развитие теоретических концепций экономической преступности в работах Э. Сазерленда и Э. де Сото.
7. Формы и виды коррупции. Индексы коррупции. Основные экономические модели минимизации коррупции.



8. Понятие «отмывание денег»: сущность, особенности, история возникновения. Фиктивная экспортная деятельность, искусственное завышение (занижение) цены, как способ уклонения от уплаты налогов.
9. Размещение, наслоение, интеграция – три стадии легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем.
10. Типологии отмывания преступных доходов и финансирования терроризма.
11. Общественная и экономическая опасность легализации преступных доходов.

Критериями оценивания являются баллы, которые выставляются преподавателем за виды деятельности (оценочные средства) по итогам изучения модулей, перечисленных в рейтинг-плане дисциплины.

Шкала оценивания для зачета:

зачтено – от 60 до 110 рейтинговых баллов (включая 10 поощрительных баллов),  
не зачтено – от 0 до 59 рейтинговых баллов).

Критерии оценки (для обучающихся ЗФО):

«Зачтено» выставляется студенту, если студент раскрыл в основном вопросы, однако допущены неточности в определении основных понятий. При ответе на дополнительные вопросы допущены небольшие неточности.

«Незачтено» выставляется студенту, если ответ на вопросы свидетельствует о непонимании и крайне неполном знании основных понятий и методов. Студент не смог ответить ни на один дополнительный вопрос.

### **Устный индивидуальный опрос**

#### **Примерные вопросы для проведения устного индивидуального опроса**

1. Коррупция как фактор экономической преступности. Причины и условия возникновения. Профилактика, выявление и устранение причин ее возникновения.
2. Махинации с налоговым законодательством, как способ уклонения от уплаты налогов.
3. Экономические преступления. Уголовно-правовой анализ.
4. Фиктивное и преднамеренное банкротство. Отличия, методы выявления и борьбы.
5. Лжепредпринимательство и незаконное предпринимательство. Отличия, методы выявления и борьбы.

Устный индивидуальный опрос проводится после изучения новой темы с целью выяснения наиболее сложных вопросов, степени усвоения информации.

Студент излагает содержание вопроса изученной темы.

Критерии и методика оценивания:

- 3 балла выставляется студенту, если точно используется специализированная терминология, показано уверенное владение нормативной базой;

- 2 балла выставляется студенту, допущены один-два недочета при освещении основного содержания ответа, нет определенной логической последовательности, неточно используется специализированная терминология;

- 1 балл выставляется студенту, нет общего понимания вопроса, имеются затруднения или допущены ошибки в определении понятий, использовании терминологии.

Критерии оценивания результатов для ЗФО:

Зачтено - студент раскрыл в основном теоретические вопросы, однако допущены незначительные неточности. При ответе на дополнительные вопросы допущены не большие неточности.

Не зачтено - ответ на теоретические вопросы свидетельствует о непонимании и крайне неполном знании сущности вопроса. Студент не смог ответить ни на один дополнительный вопрос.

### **Устный групповой опрос**

#### **Примерные вопросы для проведения устного группового опроса**

1. Методы выявления и борьбы с финансовыми махинациями, совершенными с использованием современных технологий. Примеры.
2. Международные институты противодействия финансовым махинациям.
3. Необходимые меры по борьбе с финансовыми махинациями в условиях реалий современных экономических отношений.
4. Сущность теневой экономики, её общие черты и особенности в различных экономических системах.
5. Критерии типологизации теневой экономики. Различные подходы к структуризации теневой экономики.

Устный групповой опрос проводится после изучения новой темы с целью выяснения наиболее сложных вопросов, степени усвоения информации, поддержания внимания слушающей аудитории.

Критерии и методика оценивания:

- 3 балла выставляется студенту, если точно используется специализированная терминология, показано уверенное владение нормативной базой;

- 2 балла выставляется студенту, допущены один-два недочета при освещении основного содержания ответа, нет определенной логической последовательности, не точно используется специализированная терминология;

- 1 балл выставляется студенту, нет общего понимания вопроса, имеются затруднения или допущены ошибки в определении понятий, использовании терминологии.

#### **Критерии оценивания результатов для ЗФО:**

Зачтено - студент раскрыл в основном теоретические вопросы, однако допущены незначительные неточности. При ответе на дополнительные вопросы допущены не большие неточности.

Не зачтено - ответ на теоретические вопросы свидетельствует о непонимании и крайне неполном знании сущности вопроса. Студент не смог ответить ни на один дополнительный вопрос.

### **Типовые тестовые задания**

При изучении дисциплины используются тестовые задания закрытого типа. Каждое тестовое задание включает вопрос и 4 варианта ответов к нему. Тестирование выполняется в письменной форме.

Необходимо выбрать правильный ответ из предложенных вариантов.

1. Какие риски, с точки зрения Базельского Комитета по банковскому надзору, несут банки, не реализующие процедуры внутреннего контроля в сфере ПОД/ФТ?
  - а. риск нанесения ущерба репутации
  - б. финансовые риски
  - в. риск катастроф

г. кредитный риск д. коммерческий риск

2. Когда появились первые законодательные инициативы, направленные на противодействие отмыванию денег?

- а. 1860-е годы
- б. 1970-е годы в. 1980-е годы
- г. после 11 сентября 2011 года

3. Главный координирующий орган в системе противодействия отмыванию денег на международном уровне:

- а. Международный валютный фонд
- б. Transparency International
- в. Рабочая группа осуществления финансовых мер против отмывания денег (FATF)
- г. Группа Эгмонт

4. Основные стадии процесса отмывания денег:

- а. размещение, расслоение, интеграция
- б. размещение, интеграция, мониторинг
- в. интеграция, кооперация, диверсификация
- г. нет верного ответа

5. Что является характерной чертой отмывания денег?

- а. высокий доход
- б. криминальное происхождение капитала
- в. преобразование денег, полученных в результате торговли без специального разрешения
- г. обналичивание денежных средств

Критерии и методика оценивания:

Один тестовый вопрос (25 вопросов).

- 1 балл выставляется студенту, если ответ правильный;
- 0 баллов выставляется студенту, если ответ неправильный.

Критерии оценивания результатов для ЗФО:

Зачтено – более 60% верные ответы

Не зачтено – 60% и менее неверные ответы

### Практическое задание

Терминология экономических и финансовых преступлений. Финансовый мониторинг.

Пособия

1. [Трунцевский, Ю. В.](#) Экономические и финансовые преступления: учебное пособие [Электронный ресурс] / Ю.В. Трунцевский, [О. Ш.](#) Петросян. - Москва: [Юнити-Дана](#), 2015. – 289 с. - Режим доступа: [https://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=114563&sr=1](https://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=114563&sr=1)

2. Ревенков, П.В. Финансовый мониторинг: управление рисками отмывания денег в банках [Электронный ресурс] / П.В. Ревенков, А.Б. Дудка, А.Н. Воронин, М.В. Каратаев. – М.: КНОРУС: ЦИПСИР, 2012. – 280 с. - Режим доступа: [https://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_view\\_red&book\\_id=209620](https://biblioclub.ru/index.php?page=book_view_red&book_id=209620)

Содержание работы (знание терминов)

№	Термин	Определение
---	--------	-------------

1.	Фиктивная экономика	сходная, по сути, с неформальной экономикой, но в ней «явная» часть экономической деятельности является полностью или частично фиктивной и служит прикрытием для осуществления фактически теневой деятельности. К фиктивной экономике можно отнести деятельность, направленную на заведомо фиктивные цели. В качестве примера можно привести деятельность по обналичиванию денежных средств, невозвращению кредитов.
2.	Методы экономико-правового анализа можно объединить в следующие три типа: - метод бухгалтерского анализа; - метод документального анализа; - метод экономического анализа.	Метод бухгалтерского анализа представляет собой исследование бухгалтерского учета (баланс, счета и двойная запись; оценка и калькуляция, инвентаризация и документация) для выявления учетных несоответствий и отклонений. Метод документального анализа представляет собой исследование бухгалтерских документов и проявляется в особенностях внешнего оформления или в содержании учетных документов. Целью документального анализа является обнаружение документальных несоответствий. Метод экономического анализа позволяет вскрыть причины отклонений от нормальной экономической деятельности.
3	Мошенничество	это вид предпринимательства, в котором личные качества предпринимателя направлены на обман, а рыночная среда, с ее широкими возможностями, сводится к действиям в сферах, где возможен обман, а предпринимательская этика сводится к поведению, иницирующему обман партнера или конкурента.
4	Коммерческую тайну могут составлять сведения:	непатентованные научно-технические разработки; базы данных и программы для ЭВМ, созданные работниками организации; информация о потенциальных покупателях и поставщиках и пр.
5	Право на отнесение информации к коммерческой тайне имеют	руководители юридического лица, занимающегося коммерческой деятельностью, независимо от формы собственности, те, кто имеют право выступать от его имени, а также физические лица, осуществляющие предпринимательскую деятельность без образования юридического лица.
6	Незаконное предпринимательство	осуществление предпринимательской деятельности без регистрации или с нарушением правил регистрации.
7	Лжепредпринимательство	создание коммерческой организации без намерения осуществлять предпринимательскую или банковскую деятельность. В настоящее время в России ответственность за подобные деяния может наступать по ст. 159 («мошенничество»), ст. 198 и 199 (уклонение от уплаты налогов или сборов), а также другим статьям Уголовного кодекса РФ.
8	Фиктивное банкротство	<i>заведомо ложное публичное объявление руководителем или учредителем (участником) юридического лица о несостоятельности данного юридического лица, а равно гражданином, в том числе индивидуальным предпринимателем, о своей несостоятельности, если это деяние причинило крупный ущерб</i>
9	Преднамеренное банкротство	совершение руководителем или учредителем юридического лица либо индивидуальным предпринимателем действий (бездействия), заведомо влекущих неспособность юридического лица или индивидуального предпринимателя в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей.
10	Теневая экономика	это сложные социально-экономические процессы и явления, охватывающие всю систему экономических отношений, не контролируемых обществом, экономических структур, скрываемых от органов государственного управления и контроля.
11	Неформальная экономика	совокупность видов хозяйственной деятельности, не охватываемых правовым, фискальным и статистическим учетом.

#### Критерии и методика оценивания:

- 1 балл выставляется, если обучающийся указал полноценный ответ только на один вопрос;
- 2 балла выставляется, если обучающийся указал полноценный ответ только на два вопроса;
- 3 балла выставляется студенту, если обучающийся указал полноценный ответ только на три вопроса;

– 4 балла выставляется студенту, если обучающийся указал полноценный ответ только на четыре вопроса;

– 5 балла выставляется студенту, если обучающийся указал полноценный ответ только на пять вопросов;

Критерии оценивания результатов для ЗФО:

Зачтено - студент указал полноценный ответ на пять и более вопросов;

Не зачтено - указал полноценный ответ только на три и менее вопроса;

### **Творческое задание (презентация, доклад)**

Выполняется по результатам изучения темы дисциплины с целью дополнения практического материала.

Примеры тем творческих заданий

1. Категории мошенничества. Мошенничество как один из видов экономических преступлений.

2. Мошеннические схемы, модель отнесения известных видов мошенничества по категориям.

3. Основные виды деятельности Ассоциации дипломированных экспертов по мошенничеству (Association of Certified Fraud Examiners, ACFE).

4. Основные категории финансовых махинаций.

5. Понятие и типы финансовых махинаций.

6. Финансовые махинации в российском законодательстве. Регулирование финансовых правоотношений, структура законодательства.

7. Международные финансово-кредитные организации в системе ПОД/ФТ (МВФ, Всемирный банк и т.д.)

8. Составы уголовных преступлений в сфере экономики.

9. Модели финансового мониторинга в целях ПОД/ФТ в зарубежных странах.

10. Система контроля за финансовыми потоками в отдельных странах (США, Великобритании, Германии, Италии) в целях ПОД/ФТ: нормативная база, институциональная структура, механизмы противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма.

Критерии оценивания:

Подготовленная и оформленная в соответствии с требованиями работа (презентация, доклад) оценивается преподавателем по следующим критериям:

- уровень эрудированности автора по изученной теме (знание автором состояния изучаемой проблематики, цитирование источников, в т.ч. НПА);

- логичность подачи материала, грамотность автора;

- соответствие работы всем стандартным требованиям к оформлению;

- знания и умения на уровне требований данной дисциплины: знание фактического материала, усвоение общих понятий и идей.

- 0 баллов выставляется студенту, если работа не соответствует критериям;

- 1 балл выставляется студенту, если работа соответствует критериям, но отсутствует логичность изложения информации;

- 2 балла выставляется студенту, если работа полностью соответствует критериям.

### **Контрольная работа (для обучающихся ЗФО)**

Вопросы контрольной работы:

1. Методика выявления махинаций в сфере снабжения экономического субъекта.
2. Характеристика системы управления финансами экономического субъекта.
3. Основные методы борьбы с «откатами».
4. Действия руководства экономического субъекта по предотвращению махинаций в сфере снабжения.
5. Виды финансовых махинаций в сфере снабжения экономического субъекта.
6. Понятие «отмывание денег»: сущность, особенности, история возникновения.
7. Социально-экономические последствия финансирования терроризма.
8. Правовые и институциональные основы международного сотрудничества в сфере ПОД/ФТ.
9. Использование инструментов ПОД/ФТ для целей борьбы с организованной преступностью.
10. Создание национальных органов финансовой разведки в различных странах мира.

Критерии оценивания:

Зачтено - выставляется студенту, если работа выполнена в полном объеме и изложена грамотным языком в определенной логической последовательности с точным использованием специализированной терминологии; показано уверенное владение нормативной базой;

Не зачтено - выставляется студенту, если работа выполнена неполно, не показано общее понимание вопроса, имелись затруднения или допущены ошибки в определении понятий, использовании терминологии, при знании теоретического материала выявлена недостаточная сформированность основных умений и навыков.

### Деловая игра

1 Тема (проблема) «Проблема применения норм законодательства в условиях современных реалий экономических взаимоотношений (на примере совершения мошеннических действий с применением современных технологий).

2 Концепция игры.

Деловая игра – это форма воссоздания в учебном процессе предметного и социального содержания будущей профессиональной деятельности, моделирования системы отношений, характерных для сферы борьбы с финансовыми махинациями. В деловой игре реализуются следующие психолого-педагогические принципы: принцип имитационного моделирования условий профессиональной деятельности; принцип диалогического общения и взаимодействия участников; принцип проблемности содержания имитационной модели.

3 Роли: Каждая команда (в количестве 4-5 человек) получает проблемное задание, после выполнения которого публично защищает свои предложения по решению проблемы.

Темы проблемных заданий:

1. Мошеннические действия с использованием криптовалюты.
2. Махинации с банковскими картами.
3. Социальные сети, как площадка совершения сделок. Угрозы, методы выявления и борьбы с мошенническими действиями.
4. Основные виды деятельности Ассоциации дипломированных экспертов по мошенничеству (Association of Certified Fraud Examiners, ACFE).
5. Категории мошенничества. Мошенничество как один из видов экономических преступлений.
6. Мошеннические схемы, модель отнесения известных видов мошенничества по категориям.
7. Методика выявления махинаций в сфере снабжения экономического субъекта.

8. Основные методы борьбы с «откатами».
9. Действия руководства экономического субъекта по предотвращению махинаций в сфере снабжения.
10. Характеристика системы управления финансами экономического субъекта.
11. Использование современных программных комплексов и информационных систем в целях противодействия финансовым махинациям.

#### Критерии оценки участия в деловой игре

Показатель оценки	Распределение баллов
Информационная готовность к игре	1
Умение принимать управленческие решения в проблемных ситуациях (учет ограничений, наличие оригинальности в решении, отсутствие ошибок или противоречий, рациональность решений)	2
Умений работать в команде (владение навыками делового общения, самоорганизация, согласованность решений внутри группы, соблюдение деловой этики и этикета)	2
Активность в работе команды (предложение собственных вариантов решения проблемы, выступления от имени группы)	2
<b>ИТОГО</b>	<b>7</b>

#### Критерии оценки участия в деловой игре (для обучающихся ЗФО)

Показатель оценки	Распределение баллов
Информационная готовность к игре	1
Умение принимать управленческие решения в проблемных ситуациях (учет ограничений, наличие оригинальности в решении, отсутствие ошибок или противоречий, рациональность решений)	2
Умений работать в команде (владение навыками делового общения, самоорганизация, согласованность решений внутри группы, соблюдение деловой этики и этикета)	2
Активность в работе команды (предложение собственных вариантов решения проблемы, выступления от имени группы)	2
<b>ИТОГО</b>	<b>7</b>

Зачтено - если набрано 7 балла.

Не зачтено - если набрано менее 5 баллов.

#### Типовые темы для дискуссии

1. Какие могут возникнуть угрозы экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов?
2. Структура и системность угроз.
3. Методы профилактики, выявления и устранения выявленных угроз.
4. Финансовые махинации предпринимательского сектора с использованием контрагентов. Роль органов государственной власти в борьбе с указанными махинациями.
5. Защита предпринимательского сектора в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

6. Противодействие коррупции в органах государственной власти, как метод обеспечения защищенности предпринимательского сектора при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.
7. Взаимодействие бизнеса и государственной власти. Нормативные и неформальные виды.
8. Зарубежные и отечественные методы выявления и оценки масштабов теневого бизнеса.
9. Социально-экономические причины, правовые основы и дестабилизирующие последствия теневых процессов в экономике.
10. Условия воздействия государства на теневую экономику с целью снижения ее масштабов. Оценка их эффективности.

#### Критерии оценки участия в круглом столе (дискуссии)

Показатель оценки	Распределение баллов
Аргументированность и взвешенность при изложении своей позиции	0,5
Умение вести научную дискуссию	0,5
Активность в обсуждении	0,5
Соблюдение деловой этики и этикета	0,5
<b>ИТОГО</b>	<b>2</b>

#### Критерии оценки участия в круглом столе (дискуссии) (для обучающихся ЗФО)

Показатель оценки	Распределение баллов
Аргументированность и взвешенность при изложении своей позиции	0,5
Умение вести научную дискуссию	0,5
Активность в обсуждении	0,5
Соблюдение деловой этики и этикета	0,5
<b>ИТОГО</b>	<b>2</b>

Зачтено - если набрано 4 балла.

Не зачтено - если набрано менее 2 баллов.

#### Практическая работа.

Практическая работа № 1 «Финансовые махинации в сфере снабжения экономического субъекта»

Цель - изучить методику выявления махинаций в сфере снабжения экономического субъекта.

Ход работы:

1. Изучить классификацию основных схем мошенничества.
2. Ознакомиться с ситуационной задачей.
3. Определить вид схемы мошенничества, способы его выявления и предотвращения.
4. Ответить на контрольные вопросы.



Практическая работа № 2 «Финансовые махинации, связанные с недостоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности и внутренней отчетностью компании»

Цель – приобрести навыки выявления и предотвращения мошенничества в области фальсификации финансовой отчетности предприятия.

Ход работы:

1. Изучить основные схемы мошенничества в области фальсификации финансовой отчетности фирмы.
2. Ознакомиться с ситуационной задачей.
3. Определить влияние манипуляций с отчетностью на структуру баланса и на экономическое состояние организации.
4. Ответить на контрольные вопросы.

Практическая работа № 3 «Финансовые махинации, связанные с хищением активов»

Цель – определить последствия финансовых махинаций, связанных с хищением активов, для организации.

Ход работы:

1. Изучить основные схемы мошенничества, связанные с хищением активов.
2. Ознакомиться с ситуационной задачей.
3. Определить каковы последствия финансовых махинаций, связанных с хищением активов, для организации.
4. Ответить на контрольные вопросы.

Критерии оценивания:

- 0 баллов – студент самостоятельно не может проводить работу, выводы не представлены, нет ответа на вопросы при защите лабораторной работы;

- 2,5 балла – работа выполнена не в полном объеме с нарушением необходимой последовательности, сформулированы неполные выводы, даны не точные ответы на вопросы при защите лабораторной работы;

- 5 баллов - работа выполнена в полном объеме с соблюдением необходимой последовательности, самостоятельно сформулированы четкие, грамотные и логичные записи, схемы, выводы, даны правильные ответы на вопросы при защите лабораторной работы.

Критерии оценивания (для обучающихся ЗФО):

Зачтено - работа выполнена в полном объеме с соблюдением необходимой последовательности, самостоятельно сформулированы четкие, грамотные и логичные записи, схемы, выводы, даны правильные ответы на вопросы при защите лабораторной работы.

Незачтено - работа выполнена не в полном объеме с нарушением необходимой последовательности, сформулированы неполные выводы, даны не точные ответы на вопросы при защите лабораторной работы

## 5. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

### 5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

#### Основная литература:

1. [Трунцевский, Ю. В.](#) Экономические и финансовые преступления: учебное пособие [Электронный ресурс] / Ю.В. Трунцевский, [О. Ш.](#) Петросян. - Москва: [Юнити-Дана](#), 2015. – 289 с. - Режим доступа: [https://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=114563&sr=1](https://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=114563&sr=1)
2. Ревенков, П.В. Финансовый мониторинг: управление рисками отмывания денег в банках [Электронный ресурс] / П.В. Ревенков, А.Б. Дудка, А.Н. Воронин, М.В. Каратаев. – М.: КНОРУС: ЦИПСиР, 2012. – 280 с. - Режим доступа: [https://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_view\\_red&book\\_id=209620](https://biblioclub.ru/index.php?page=book_view_red&book_id=209620)

#### Дополнительная литература:

1. Богомолов, В.А. Экономическая безопасность [Электронный ресурс]: учебное пособие / В.А. Богомолов. - Москва: [Юнити-Дана](#), 2012. – 296 с. - Режим доступа: [https://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=118282&sr=1](https://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=118282&sr=1)

### 5.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и программного обеспечения, необходимых для освоения дисциплины, включая профессиональные базы данных и информационные справочные системы

- Президент РФ - <http://www.kremlin.ru/>
- Министерство экономического развития РФ – [www.economy.gov.ru](http://www.economy.gov.ru)
- Министерство финансов РФ – [www.minfin.ru](http://www.minfin.ru)
- Центральный банк Российской Федерации - [www.cbr.ru](http://www.cbr.ru)
- Электронная библиотечная система БашГУ – [www.bashlib.ru](http://www.bashlib.ru)
- Электронная библиотечная система «ЭБ БашГУ» - <https://elib.bashedu.ru/>
- Электронная библиотечная система «Университетская библиотека онлайн» - <https://biblioclub.ru/>
- Электронная библиотечная система издательства «Лань» - <https://e.lanbook.com/>
- Справочная правовая система «КонсультантПлюс» - <http://www.consultant-plus.ru>
- Windows 8 Russian. -Windows Professional 8 Russian Upgrade OLP NL Academic Edition.
- Microsoft Office Standard 2013 Russian OLP NL AcademicEdition.

#### Профессиональные базы данных

1. Универсальная Базы данных EastView (доступ к электронным научным журналам) - <https://dlib.eastview.com/browse>
2. Научная электронная библиотека - [elibrary.ru](http://elibrary.ru) (доступ к электронным научным журналам) - [https://elibrary.ru/projects/subscription/rus\\_titles\\_open.asp](https://elibrary.ru/projects/subscription/rus_titles_open.asp)
3. Автоматизированная информационная система «ДельтаБезопасность» (лицензионный договор № № 44/003 от 15.03. 2021 г.)- <https://sb.deltasecurity.ru>

**6. Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине**

<p>Конкурентная и деловая разведка</p>	<p><b>1. учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа:</b> аудитория аудитория № 405 (гуманитарный корпус), аудитория № 515 (нежилое помещение), аудитория № 516 (нежилое помещение),</p> <p><b>2. учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа:</b> аудитория № 404 (компьютерный класс) (гуманитарный корпус), аудитория № 420 (компьютерный класс) (гуманитарный корпус), аудитория № 608 (нежилое помещение), аудитория № 609 (нежилое помещение), аудитория № 610 класс деловых игр (нежилое помещение).</p> <p><b>3. учебная аудитория для проведения лабораторных работ:</b> аудитория № 404 (компьютерный класс) (гуманитарный корпус), аудитория № 420 (компьютерный класс) (гуманитарный корпус), аудитория № 608 (нежилое помещение), аудитория № 609 (нежилое помещение), аудитория № 610 класс деловых игр (нежилое помещение)</p> <p><b>4. учебная аудитория для проведения групповых и индивидуальных консультаций, учебная аудитория для текущего контроля и промежуточной аттестации:</b> аудитория № 608 (нежилое помещение), аудитория № 609 (нежилое помещение), аудитория № 610 (нежилое помещение).</p> <p><b>5. помещения для</b></p>	<p><b>Аудитория № 404</b> Учебная мебель, компьютеры -15 шт.</p> <p><b>Аудитория № 405</b> Учебная мебель, доска, вокальные радиомикрофоны AKGWMS 40 – 2шт., Интер-ая система со встроенным короткофокусным проектором PrometheanActivBoard 387 RPOMOUNTEST -1 шт., Ком-ер встраиваемый в кафедру INTEL-Corei3-4150/DDr3 4 Gb/HDD, Экран настенный DraperLumaAV(1:1) 96/96"244*244MV (XT1000E) -1 шт., Настольный интерактивный дисплей , ActivPanel 21S – 1 шт. , Матричный коммутатор сигналов интерфейса HDMICMPRO 4H4H – 1 шт. , Мультимедиа-проектор PanasonicPT-EW640E - 1 шт., Двухполосный настенный громкоговоритель 20Вт/100В цвет белый(MASK4T-W)(белый) -6 шт., Петличный радиомикрофон AKGWMS45 – 1 шт. , Терминал видео конференц-связи LifeSizeIcon 600 Camera 10xPhone 2<sup>nd</sup>Generation – 1 шт., Экран настенный DraperLumaAV(1:1) 96/96"244*244MV (XT1000E) -1 шт.</p> <p><b>Аудитория № 420</b> Учебная мебель, моноблоки стационарные 15 шт. Учебная мебель, доска, мобильное мультимедийное оборудование.</p> <p><b>Аудитория № 515</b> Учебная мебель, доска, терминал видео конференц-связи LifeSizeIcon 600-камера, интер-ая система со встроенным короткофокусным проектором PrometheanActivBoard 387 RPOMOUNTEST, профессиональный LCD дисплей Flame 42ST, настольный интерактивный дисплей SMARTPodiumSP518 с ПО SMARTNotebook, матричный коммутатор сигналов интерфейса HDMICMPRO 4H4H, интер-ая напольная кафедра докладчика, ком-ер встраиваемый в кафедру INTELCorei3-4150/DDr3 4 Gb/HDD 1TB/DVD-RW/ThermaltakeVL520B1N2E 220W/Win8Pro64, стол, трибуна, кресла секционные последую-</p>	<p>1Лицензионный договор № 44/03 от 15.03.2021 г. на право использования автоматизированной информационной системой «ДельтаБезопасность» .</p> <p>2.Windows 8 Russian.</p> <p>3. Windows Professional 8 Russian Upgrade OLP NL Academic Edition. Бессрочная. Договор №104 от 17.06.2013 г.</p> <p>4. Microsoft Office Standard 2013 Russian OLP NL AcademicEdition. Бессрочная. Договор №114 от 12.11.2014 г.</p> <p>5. Справочная правовая система Консультант Плюс. Договор №31807166766</p> <p>6-Система централизованного тестирования БашГУ (Moodle)</p>
--	---	--	---

	<p><b>самостоятельной работы:</b> аудитория № 613 (нежилое помещение), читальный зал ауд.402, (гуманитарный корпус).</p> <p><b>6.помещение для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования:</b> аудитория № 523 (нежилое помещение)</p>	<p>щих рядов с пюпитром.</p> <p><b>Аудитория № 516</b> Учебная мебель, доска, кресла секционные последующих рядов с пюпитром.</p> <p><b>Аудитория № 608</b> Учебная мебель, доска, мобильное мультимедийное оборудование.</p> <p><b>Аудитория № 609</b> Учебная мебель, доска, мобильное мультимедийное оборудование.</p> <p><b>Аудитория № 610</b> Учебная мебель, доска, учебно-наглядные пособия, LED Телевизор TCLL55P6 USBLACK – 1 шт., кронштейн для телевизора NBP 5 – 1 шт., Кабель HDMI (m)-HDH(m)ver14,10м</p> <p><b>Читальный зал ауд.402</b> Учебная мебель, стенд по пожарной безопасности, моноблоки стационарные – 5 шт, принтер – 1 шт., сканер – 1 шт.</p> <p><b>Аудитория № 613</b> Учебная мебель, доска, моноблок стационарный – 15 шт.</p> <p><b>Аудитория № 523</b> Стол, стул, шкаф-стеллаж, мобильное мультимедийное оборудование – проектор, ноутбук, экран переносной.</p>	
--	---	--	--

ФГБОУ ВО «БАШКИРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»  
ИНСТИТУТ ИСТОРИИ И ГОСУДАРСТВЕННОГО УПРАВЛЕНИЯ

**СОДЕРЖАНИЕ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ**

дисциплины Анализ типологий финансовых махинаций на 8 семестр

очная

форма обучения

<b>Вид работы</b>	<b>Объем дисциплины</b>
Общая трудоемкость дисциплины (з.е. / часов)	2 ЗЕТ / 72 часа
Учебных часов на контактную работу с преподавателем:	48,2
лекций	16
практических/ семинарских	32
лабораторных	-
других (групповая, индивидуальная консультация и иные виды учебной деятельности, предусматривающие работу обучающихся с преподавателем) (ФКР)	0,2
из них, предусмотренные на выполнение курсовой работы / курсового проекта	-
Учебных часов на самостоятельную работу обучающихся (СР)	23,8
из них, предусмотренные на выполнение курсовой работы / курсового проекта	-
Учебных часов на подготовку к экзамену/зачету/дифференцированному зачету (Контроль)	-

Форма(ы) контроля:  
зачет 8 семестр

### СОДЕРЖАНИЕ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ

дисциплины Анализ типологий финансовых махинаций на 8 семестр

заочная

форма обучения

<b>Вид работы</b>	<b>Объем дисциплины</b>
Общая трудоемкость дисциплины (з.е. / часов)	2 ЗЕТ / 72 часа
Учебных часов на контактную работу с преподавателем:	12,7
лекций	6
практических/ семинарских	10
лабораторных	
других (групповая, индивидуальная консультация и иные виды учебной деятельности, предусматривающие работу обучающихся с преподавателем) (ФКР)	0,7
из них, предусмотренные на выполнение курсовой работы / курсового проекта	
Учебных часов на самостоятельную работу обучающихся (СР)	51,3
из них, предусмотренные на выполнение курсовой работы / курсового проекта	
Учебных часов на подготовку к экзамену/зачету/дифференцированному зачету (Контроль)	4

Форма(ы) контроля:  
зачет 8 семестр

Очная форма обучения

№	Тема и содержание	Форма изучения материалов: лекции, практические занятия, семинарские занятия, лабора- торные работы, самостоятель- ная работа и трудоемкость (в часах)				Задания по самостоятельной работе студентов	Форма текущего контроля успеваемости (коллоквиумы, контрольные работы, компьютерные тесты и т.п.)
		ЛК	ПР / Сем	ЛР	СРС		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	<i>Теоретические и практические основы экономических преступлений и махинаций в теневой экономике страны. Категории мошенничества. Мошенничество как один из видов экономических преступлений. Мошеннические схемы, модель отнесения известных видов мошенничества по категориям «дерево мошенничества» предложенная Ассоциацией дипломированных экспертов по мошенничеству (Association of Certified Fraud Examiners, ACFE). Основные категории финансовых махинаций.</i>	2	4		4	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников. Выполнение практической работы.	УО, выполнение практической работы, тестирование, творческое задание
2	<i>Нормативно-правовое регулирование противодействия государства экономическим преступлениям и финансовым махинациям.</i>	4	8	0	4	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы выполнение практической работы	УО, тестирование, творческое задание
3	<i>Преступления, посягающие на безопасность финансовой системы (банковской, налоговой), на добросовестную конкуренцию.</i>	4	8	0	4	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, выполнение практической работы	УО, тестирование, лабораторная работа, творческое задание

	Рассмотрение возможных схем финансовых махинаций в банковской сфере. Меры предотвращения нарушений.						
4	<i>Условия эффективного воздействия государства на теневую экономику.</i> Финансовый мониторинг как инструмент выявления масштабов теневой экономики. Совершенствование правовой базы современной экономики.	2	4	0	4	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, выполнение практической работы	УО, творческое задание, тестирование
5	<i>Методы обнаружения и предотвращения фальсификации (мошенничества) с бухгалтерской отчетностью</i> Понятие и виды бухгалтерской (финансовой) и управленческой отчетности. Рассмотрение возможных вариантов финансовых махинаций связанные с формированием недостоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности, управленческой отчетности, которая может вводить в заблуждение собственника и управленческий персонал организации и заставляет его принимать неверные стратегические решения или способствует сокрытию факта убыточности того или иного бизнес-направления. Финансовые махинации в сфере электронного документооборота компании. Меры предотвращения данного рода нарушений.	2	4	0	4	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, выполнение практической работы	УО, тестирование, лабораторная работа, творческое задание,
6	<i>Теневая экономика и безопасность бизнеса в предприни-</i>	2	4	0	4,8	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников.	Тесты Ситуационная задача «Конкуренция и



	<i>матерском секторе экономики.</i> Влияние теневой экономики на безопасность бизнеса. Основные функции теневой экономики. Роль предпринимательства в системе обеспечения экономической безопасности и его взаимосвязь с теневой экономикой.					Подготовка к решению ситуационной задачи.	конкуренты»
	Всего часов	16	32	-	23,8		

### Заочная форма обучения

№	Тема и содержание	Форма изучения материалов: лекции, практические занятия, семинарские занятия, лабора- торные работы, самостоятель- ная работа и трудоемкость (в часах)				Задания по самостоятельной работе студентов	Форма текущего контроля успеваемости (коллоквиумы, контрольные работы, компьютерные тесты и т.п.)
		ЛК	ПР / Сем	ЛР	СРС		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	<i>Теоретические и практические основы экономических преступлений и махинаций в теневой экономике страны.</i> Категории мошенничества. Мошенничество как один из видов экономических преступлений. Мошеннические схемы, модель отнесения известных видов мошенничества по категориям «дерево мошенничества» предложенная Ассоциацией дипломированных экспертов по мошенничеству (Association of Certified Fraud Examiners, ACFE). Основные категории финансовых махинаций.	1	-		8	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников. Выполнение практической работы.	УО, выполнение практической работы, тестирование, творческое задание

2	<i>Нормативно-правовое регулирование противодействия государства экономическим преступлениям и финансовым махинациям.</i>	1	2	0	8	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы выполнение практической работы	УО, тестирование, творческое задание
3	<i>Преступления, посягающие на безопасность финансовой системы (банковской, налоговой), на добросовестную конкуренцию.</i> Рассмотрение возможных схем финансовых махинаций в банковской сфере. Меры предотвращения нарушений.	1	2	0	8	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, выполнение практической работы	УО, тестирование, лабораторная работа, творческое задание
4	<i>Условия эффективного воздействия государства на теневую экономику.</i> Финансовый мониторинг как инструмент выявления масштабов теневой экономики. Совершенствование правовой базы современной экономики.	1	2	0	9	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, выполнение практической работы	УО, творческое задание, тестирование
5	<i>Методы обнаружения и предотвращения фальсификации (мошенничества) с бухгалтерской отчетностью</i> Понятие и виды бухгалтерской (финансовой) и управленческой отчетности. Рассмотрение возможных вариантов финансовых махинаций связанные с формированием недостоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности, управленческой отчетности, которая может вводить в заблуждение собственника и управленческий персонал организации и заставляет его принимать неверные страте-	1	2	0	9	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, выполнение практической работы	УО, тестирование, лабораторная работа, творческое задание,

	гические решения или способствует сокрытию факта убыточности того или иного бизнес-направления. Финансовые махинации в сфере электронного документооборота компании. Меры предотвращения данного рода нарушений.						
6	<i>Теневая экономика и безопасность бизнеса в предпринимательском секторе экономики.</i> Влияние теневой экономики на безопасность бизнеса. Основные функции теневой экономики. Роль предпринимательства в системе обеспечения экономической безопасности и его взаимосвязь с теневой экономикой.	1	2	0	9,3	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников. Подготовка к решению ситуационной задачи.	Тесты Ситуационная задача «Конкуренция и конкуренты»
	Всего часов	6	10	-	51,3		

