



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

Актуализировано:  
на заседании кафедры  
протокол № 11 от «20» июня 2018 г.  
Зав. кафедрой  Ф.Х. Галиев

Согласовано:  
Председатель УМК института  
 / Р.А. Гильмутдинова

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**



дисциплина **Анализ типологий финансовых махинаций**  
вариативная часть

**программа специалитета**

Специальность  
38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация  
Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Квалификация  
экономист

Разработчики (составители)	 / Т.Р. Мустафин	
ст. преподаватель		 / Р.А. Гильмутдинова
доцент, к.т.н.		

Для приема 2013 г.

Уфа 2018 г.

Составитель / составители: Т.Р. Мустафин, Р.А. Гильмутдинова

Рабочая программа дисциплины актуализирована на заседании кафедры экономико-правового обеспечения безопасности протокол № 11 от «20» июня 2018 г.

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 планируемыми результатами освоения образовательной программы	4
2. Цель и место дисциплины в структуре образовательной программы	5
3. Содержание рабочей программы (объем дисциплины, типы и виды учебных занятий, учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся)	6
4. Фонд оценочных средств по дисциплине	6
4.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания	6
4.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций	8
4.3. Рейтинг-план дисциплины	19
5. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины	20
5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	20
5.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и программного обеспечения, необходимых для освоения дисциплины	20
6. Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине	21

## 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

В результате освоения образовательной программы обучающийся должен овладеть следующими результатами обучения по дисциплине:

Результаты обучения	Формируемая компетенция (с указанием кода)	Примечание	
Знания	1. основы расчета и анализа результатов контроля и обобщения причин и последствий выявленных отклонений, нарушений и недостатков	ПК-27 способностью анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение;	
	2. основы комплексного анализа угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов	ПК-34 способностью проводить комплексный анализ угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов;	
	3. теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований.	ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований;	
	4. методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	ПК-38 способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	
	5. методики квалификации и разграничения различных видов финансовых махинаций	ПК-12: способность выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики	
Умения	1. применять методы построения, расчета и анализа результатов контроля и обобщения причин и последствий выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение.	ПК-27 способностью анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение;	
	2. использовать технологию инструментальных средств для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации с целью выявления возможных финансовых махинаций.	ПК-12: способность выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики	
	3. применять методы комплексного анализа угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов	ПК-34 способностью проводить комплексный анализ угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов;	
	4. навыками применения знаний теоретического, методического, процессуального и организационного основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований;	

	5.применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	ПК-38 способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	
Владения (навыки / опыт деятельности)	1. современными методами анализа результатов контроля и обобщения причин и последствий выявленных отклонений, нарушений и недостатков.	ПК-27 способностью анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение;	
	2. навыками осуществления комплексного анализа угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов	ПК-34 способностью проводить комплексный анализ угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов;	
	3.навыками систематического применения знаний теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований;	
	4.навыками систематического применения методик судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	ПК-38 способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	
	5.Владеть способностью исследования причин и последствий выявленных махинаций, способностью подготавливать предложения, направленные на их устранение и недопущение.	ПК-12:способность выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики	

## 2. Цель и место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Дисциплина «Анализ типологий финансовых махинаций» относится к вариативной части.

Дисциплина изучается на 4 курсе в 8-м семестре (при заочной форме обучения на 5 курсе в 9 семестре).

Цели 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 экономической безопасности.

Изучение дисциплины базируется на знаниях, умениях и навыках, сформированных в результате освоения студентами таких дисциплин образовательной программы по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность», как «Экономическая теория», «Финансы», «Статистика», «Бухгалтерский учет», «Экономический анализ», «Аудит», «Налоги и налогообложение», «Мировая экономика и международные экономические отношения», «Экономическая безопасность».

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

Содержание рабочей программы представлено в Приложении А.

#### 4.Фонд оценочных средств по дисциплине

##### 4.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

ПК-12 способность выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики

Этап (уровень) освоения компетенции	Планируемые результаты обучения (показатели достижения заданного уровня освоения компетенций)	Критерии оценивания результатов обучения	
		Не зачтено	Зачтено
Первый этап (уровень)	Знать: методики квалификации и разграничения различных видов финансовых махинаций	Имеет фрагментарные знания о методиках квалификации и разграничения различных видов финансовых махинаций	Знает методики квалификации и разграничения различных видов финансовых махинаций, но допускает незначительные ошибки.
Второй этап (уровень)	Уметь использовать технологию инструментальных средств для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации с целью выявления возможных финансовых махинаций.	Не способен использовать технологию инструментальных средств для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации с целью выявления возможных финансовых махинаций.	Умеет использовать технологию инструментальных средств для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации с целью выявления возможных финансовых махинаций., но допускает незначительные ошибки.
Третий этап (уровень)	Владеть способностью исследования причин и последствий выявленных махинаций, способностью подготавливать предложения, направленные на их устранение и недопущение	Не владеет способностью исследования причин и последствий выявленных махинаций, способностью подготавливать предложения, направленные на их устранение и недопущение	Владеть способностью исследования причин и последствий выявленных махинаций, способностью подготавливать предложения, направленные на их устранение и недопущение, но допускает незначительные ошибки.

ПК-27 способностью анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение

Этап (уровень) освоения компетенции	Планируемые результаты обучения (показатели достижения заданного уровня освоения компетенций)	Критерии оценивания результатов обучения	
		Не зачтено	Зачтено
Первый этап (уровень)	Знать: основы расчета и анализа результатов контроля и обобщения причин и последствий выявленных отклонений, нарушений и недостатков	Имеет фрагментарные знания об основах расчета и анализа результатов контроля и обобщения причин и последствий выявленных отклонений, нарушений и недостатков.	Знает основы расчета и анализа результатов контроля и обобщения причин и последствий выявленных отклонений, нарушений и недостатков, но допускает незначительные ошибки.
Второй этап (уровень)	Уметь: применять методы построения, расчета и анализа результатов контроля и обобщения причин и последствий выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение.	Не способен применять методы построения, расчета и анализа результатов контроля и обобщения причин и последствий выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение.	Умеет систематически использовать полученные знания основ построения, расчета и анализа результатов контроля и обобщения причин и последствий выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение, но допускает незначительные ошибки.
Третий этап (уровень)	Владеть современными методами анализа результатов контроля и обобщения причин и последствий выявленных отклонений, нарушений и недостатков.	Не владеет современными методами анализа результатов контроля и обобщения причин и последствий выявленных отклонений, нарушений и недостатков.	Способен систематически применять современные методы анализа результатов контроля и обобщения причин и последствий выявленных отклонений, нарушений и недостатков., но допускает незначительные ошибки.

**ПК-34** способностью проводить комплексный анализ угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов.

Этап (уровень) освоения компетенции	Планируемые результаты обучения (показатели достижения заданного уровня освоения компетенций)	Критерии оценивания результатов обучения	
		Не зачтено	Зачтено
Первый этап (уровень)	Знать: основы комплексного анализа угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов	Имеет фрагментарные знания об основах построения, расчета и основы комплексного анализа угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов.	Знает основы комплексного анализа угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов, но допускает незначительные ошибки.
Второй этап (уровень)	Уметь: применять методы комплексного анализа угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов	Не способен применять методы комплексного анализа угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов.	Умеет применять использовать методы комплексного анализа угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов, но допускает незначительные ошибки.
Третий этап (уровень)	Владеть: навыками осуществления комплексного анализа угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов	Не владеет навыками осуществления комплексный анализ угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов.	Способен систематически осуществлять комплексный анализ угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов, но допускает незначительные ошибки

**ПК-37** способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований.

Этап (уровень) освоения компетенции	Планируемые результаты обучения (показатели достижения заданного уровня освоения компетенций)	Критерии оценивания результатов обучения	
		Не зачтено	Зачтено
Первый этап (уровень)	Знать: теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	Имеет фрагментарные знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований.	Знает теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований, но допускает незначительные ошибки.
Второй этап (уровень)	Уметь: использовать теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	Не способен использовать теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований.	Умеет использовать теоретические, методические, процессуальных и организационные основы судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований, но допускает незначительные ошибки.
Третий этап (уровень)	Владеть: навыками применения знаний теоретического, методического, процессуального и организационного основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	Не владеет навыками теоретического, методического, процессуального и организационного основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований.	Способен систематически использовать знания теоретического, методического, процессуального и организационного основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований, но допускает незначительные ошибки

**ПК-38** способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности.

Этап (уровень) освоения компетенции	Планируемые результаты обучения (показатели достижения заданного уровня освоения компетенций)	Критерии оценивания результатов обучения	
		Не зачтено	Зачтено
Первый этап (уровень)	Знать: методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной	Имеет фрагментарные знания о методиках судебного экономического экспертного исследования в	Знает методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной

	деятельности	профессиональной деятельности.	деятельности, но допускает незначительные ошибки.
Второй этап (уровень)	Уметь: применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	Не способен применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности.	Умеет применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности, но допускает незначительные ошибки.
Третий этап (уровень)	Владеть: навыками систематического применения методик судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	Не владеет навыками систематического применения методик судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности.	Способен систематически применять методики судебного экономического экспертного исследований в профессиональной деятельности, но допускает незначительные ошибки.

**4.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций**  
**Для очной формы**

Этапы освоения	Результаты обучения	Компетенция	Оценочные средства
1-й этап Знания	1. основы расчета и анализа результатов контроля и обобщения причин и последствий выявленных отклонений, нарушений и недостатков	ПК-27	Устный индивидуальный / групповой опрос, тестирование, практическое задание, творческое задание, лабораторная работа, дискуссия,
	2. основы комплексного анализа угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов	ПК-34	Тестирование, практическое задание, творческое задание (презентация, доклад), лабораторная работа, дискуссия,
	3. теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований.	ПК-37	Тестирование, практическое задание, лабораторная работа, дискуссия
	4. методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	ПК-38	Устный индивидуальный / групповой опрос, тестирование, практическое задание, творческое задание, лабораторная работа, дискуссия,
	5. методики квалификации и разграничения различных видов финансовых махинаций	ПК-12	Устный индивидуальный / групповой опрос, тестирование, практическое задание, творческое задание, лабораторная работа, дискуссия,
2-й этап Умения	1. применять методы построения, расчета и анализа результатов контроля и обобщения причин и последствий выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение.	ПК-27	творческое задание, деловая игра, лабораторная работа, дискуссия,
	2. использовать технологию инструментальных средств для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации с целью выявления возможных финансовых махинаций.	ПК-12	тестирование, лабораторная работа, дискуссия,
	3. применять методы комплексного анализа угроз экономической	ПК-34	творческое задание, деловая игра, лабораторная работа,



	безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов		дискуссия,
	4. навыками применения знаний теоретического, методического, процессуального и организационного основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	ПК-37	творческое задание, лабораторная работа, дискуссия,
	5. применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	ПК-38	творческое задание лабораторная работа, дискуссия,
3-й этап Владения навыкам и	1. современными методами анализа результатов контроля и обобщения причин и последствий выявленных отклонений, нарушений и недостатков.	ПК-27	творческое задание, лабораторная работа, дискуссия,
	2. навыками осуществления комплексного анализа угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов	ПК-34	творческое задание лабораторная работа, дискуссия,
	3. навыками систематического применения знаний теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	ПК-37	деловая игра,
	4. навыками систематического применения методик судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	ПК-38	деловая игра,
	5. Владеть способностью исследования причин и последствий выявленных махинаций, способностью подготавливать предложения, направленные на их устранение и недопущение.	ПК-12	деловая игра, дискуссия,

## Зачет

### Типовые вопросы для зачета

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.деСото.
7. Формы и виды коррупции. Индексы коррупции. Основные экономические модели минимизации коррупции.
8. Причины уклонения от уплаты налогов. Модель Лаффера.
9. Фиктивная экспортная деятельность, искусственное завышение (занижение) цены, как способ уклонения от уплаты налогов.

10. «Обналичивание» и использование фирм-однодневок, как способ уклонения от уплаты налогов.
11. Основные «зарплатные» схемы минимизации социальных начислений.
12. Борьба с «отмыванием» денег. Деятельность FATF.
13. Использование оффшорных юрисдикций для уклонения от уплаты налогов.
14. Борьба с организованной преступностью. Модели М. Олсана и Дж. Бьюкенена.
15. Экономическая оптимизация расходов на борьбу с преступностью. Модель Филипса-Воти-Эскриджа.
16. Понятие преступлений в сфере экономической деятельности.
17. Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности.
18. Классификация преступлений в сфере экономической деятельности.
19. Незаконное предпринимательство.
20. Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней.
21. Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции.
22. Преднамеренное банкротство.
23. Лжепредпринимательство.
24. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг.
25. Приобретение или сбыт денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем.
26. Фиктивное банкротство.
27. Незаконное получение кредита.
28. Неправомерные действия при банкротстве.
29. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности.
30. Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга.
31. Махинации в сфере налогообложения.

#### Критерии оценивания результатов зачета для ОФО:

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

Шкала оценивания для зачета:

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

#### Критерии оценивания результатов зачета для ЗФО:

Зачтено - студент раскрыл в основном вопросы, однако допущены неточности в определении основных понятий. При ответе на дополнительные вопросы допущены небольшие неточности.

Не зачтено - 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 вопросы, однако допущены незначительные неточности. При ответе на дополнительные вопросы допущены небольшие неточности.

Не зачтено - ответ на 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, 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 вопросы, однако допущены незначительные неточности. При ответе на дополнительные вопросы допущены небольшие неточности.

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

### Тестирование

1. Нормативные документы должны пересматриваться...
  - а) в произвольном порядке;
  - б) сначала высшего уровней, далее низшего;
  - в) сначала низшего уровней, затем высшего;
  - г) по усмотрению компетентного органа.
2. Под наукой в широком смысле слова понимается
  - а) совокупность знаний о природе;
  - б) совокупность знаний о природе, обществе;
  - в) совокупность знаний о природе, обществе и мышлении.
3. К пользователям аналитической экономической информации не относятся:
  - а) кредиторы;
  - б) собственники предприятия;
  - в) фискальные органы;
  - г) органы законодательной власти.
4. Потенциальных инвесторов в первую очередь интересуют данные об оценке организации:
  - а) ликвидности активов;
  - б) кредитоспособности;
  - в) рентабельности активов;
  - г) платежеспособности.
5. Экстенсивными факторами развития производства признаются увеличение:
  - а) фондоотдачи и величины основных средств;
  - б) производительности труда и количества работников;
  - в) фондоемкости и трудоемкости продукции;
  - г) материалоотдачи и материалоемкости продукции

Критерии и методика оценивания:

Один тестовый вопрос.

- 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 отмыывания 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 личностные 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, инициирующему обман партнера или конкурента.
4	Коммерческую тайну могут составлять сведения:	незапатентованные 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	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
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 баллов 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. Экономические преступления. Анализ Уголовного кодекса Российской Федерации.
8. Составы уголовных преступлений в сфере экономики.
9. Гражданское законодательство как регулятор правоотношений в финансово области. Ответственность, предусмотренная законодательством.
10. Налоговый кодекс. Основные виды налоговых правонарушений.
11. Охраняемая государством информация. Банковская тайна, налоговая тайна. Сходства и различия.
12. Борьба с коррупцией как фактор противодействия финансовым махинациям.
13. Законодательство о несостоятельности (банкротстве)
14. Полномочия государственных органов в области противодействия финансовым махинациям.
15. Правоохранительные органы. Распределение полномочий между правоохранительными органами в вопросах противодействия преступлениям в сфере экономики.

##### 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. Основные методы и способы выявления финансовых махинаций.
7. Основные мероприятия по устранению финансовых махинаций в экономическом субъекте.
8. Меры ответственности за финансовые махинации.
9. Финансовые махинации и методы по их выявлению и предотвращению.
10. Понятие и виды бухгалтерской отчетности.
11. Возможные варианты финансовых махинаций, связанных с формированием бухгалтерской отчетностью.
12. Финансовые махинации в сфере электронного документооборота.
13. Мероприятия по предотвращению финансовых махинаций при формировании бухгалтерской отчетности.
14. Меры по контролю за формированием отчетности экономического субъекта.
15. Понятие и виды ценных бумаг, обращающихся на территории РФ.
16. Возможные махинации в сфере выпуска и обращения ценных бумаг экономического субъекта.
17. Меры предотвращения нарушений операций с ценными бумагами.
18. Характеристика операций первичного и вторичного рынка ценных бумаг.
19. Ответственность субъекта экономики за недосросовестность совершаемых операций с ценными бумагами.
20. Финансовые махинации, связанные с недобросовестными операциями банка по не санкционированному списанию средств со счетов клиента.
21. Финансовые махинации, связанные с не санкционированным перечислением денег от имени банка.
22. Возможные финансовые махинации отдела банка по работе со свободными финансовыми ресурсами, с ценными бумагами и другими свободными средствами клиента.
23. Характеристика возможных схем финансовых махинаций в банковской сфере.
24. Возможные варианты финансовых махинаций и хищений персонала организации.
25. Меры ответственности за финансовые махинации персонала организации.
26. Работа отдела экономической безопасности экономического субъекта по предотвращению финансовых махинаций и хищений персоналом организации.
27. Права и обязанности сотрудников отдела экономической безопасности экономического субъекта.
28. Документальное оформление выявленных хищений и финансовых махинаций сотрудниками отдела экономической безопасности экономического субъекта.
29. Основные методы и способы выявления финансовых махинаций.
30. Методики выявления и анализа финансовых махинаций.
31. Основные мероприятия по устранению финансовых махинаций в экономическом

субъекте.

32. Меры ответственности за финансовые махинации.

33. Финансовые махинации и методы по их выявлению и предотвращению.

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	2



решении, отсутствие ошибок или противоречий, рациональность решений)	
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
ИТОГО	2

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
ИТОГО	2

Зачтено - если набрано 2 балла.

Не зачтено - если набрано менее 2 баллов.

Лабораторные работы.

Лабораторная 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.

Лабораторная 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.

Лабораторная 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.

Лабораторная работа № 4 «Финансовые махинации и хищения персонала организации»

Цель – приобрести навыки предотвращения финансовых махинаций и хищений персонала.

Ход работы:

1. Изучить
- 2.Ознакомиться с ситуационной задачей.
- 3.Определить меры предотвращения финансовых махинаций и хищений персонала.
- 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.

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

#### **4.3.Рейтинг-план дисциплины (при необходимости)**

Рейтинг–план дисциплины представлен в приложении Б.

## 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)

#### б) дополнительная литература

3. 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

- 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/>
- Электронный каталог Библиотеки БашГУ - <http://www.bashlib.ru/catalogi/> -
- Справочная правовая система «КонсультантПлюс» - <http://www.consultant-plus.ru>
- Windows 8 Russian. Windows Professional 8 Russian Upgrade OLP NL Academic Edition. Лицензия бессрочная. Договор №104 от 17.06.2013 г.
- Microsoft Office Standard 2013 Russian OLP NL Academic Edition. Бессрочная. Договор №114 от 12.11.2014 г.

#### 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)

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

<p align="center"><b>Наименование специальных* помещений и помещений для самостоятельной работы</b></p>	<p align="center"><b>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b></p>	<p align="center"><b>Перечень лицензионного программного обеспечения. Реквизиты подтверждающего документа</b></p>
<p><b>1. учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа:</b> аудитория № 405 (гуманитарный корпус), аудитория № 515 (гуманитарный корпус), аудитория № 516 (гуманитарный корпус),</p> <p><b>2. учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа:</b> аудитория № 608 (гуманитарный корпус), аудитория № 609 (гуманитарный корпус), аудитория № 610 класс деловых игр (гуманитарный корпус), аудитория № 404 (компьютерный класс) (гуманитарный корпус), аудитория № 420 (компьютерный класс) (гуманитарный корпус).</p> <p><b>3. учебная аудитория для проведения групповых и индивидуальных консультаций:</b> аудитория № 608 (гуманитарный корпус), аудитория № 609 (гуманитарный корпус), аудитория № 610 (гуманитарный корпус),</p> <p><b>4. учебная аудитория для текущего контроля и промежуточной аттестации:</b> аудитория № 608 (гуманитарный корпус), аудитория № 609 (гуманитарный корпус), аудитория № 610 (гуманитарный корпус),</p> <p><b>5. помещения для самостоятельной работы:</b> аудитория № 613, читальный зал ауд.402, (гуманитарный корпус).</p> <p><b>6. помещение для хранения и профилактического</b></p>	<p align="center"><b>Аудитория № 404</b> Учебная мебель, компьютеры -15 шт.</p> <p align="center"><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 INTELCorei3-4150/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 align="center"><b>Аудитория № 420</b> Учебная мебель, моноблоки стационарные 15 шт.</p> <p>Учебная мебель, доска, мобильное мультимедийное оборудование.</p> <p align="center"><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 последующих рядов с попитром.</p> <p align="center"><b>Аудитория № 516</b> Учебная мебель, доска, кресла секционные последующих рядов с попитром.</p>	<p>1. Windows 8 Russian. Windows Professional 8 Russian Upgrade OLP NL Academic Edition. Лицензия бессрочная. Договор №104 от 17.06.2013 г.</p> <p>2. Microsoft Office Standard 2013 Russian OLP NL AcademicEdition. Лицензия бессрочная. Договор №114 от 12.11.2014 г.</p> <p>3. КонсультантПлюс. Договор №28826</p>

<p><b>обслуживания учебного оборудования:</b> аудитория № 523 (гуманитарный корпус)</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>	
-----------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

## Приложение А

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

СОДЕРЖАНИЕ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ  
дисциплины «Анализ типологий финансовых махинаций»

Вид работы	Объем дисциплины	
	Очная форма обучения	Заочная форма обучения
Общая трудоемкость дисциплины (ЗЕТ / часов)	3 ЗЕТ / 108 часов	3 ЗЕТ / 108 часа
Учебных часов на контактную работу с преподавателем:	64,2	12,7
лекций	16	4
практических / семинарских	32	4
лабораторные работы	16	4
Других (групповая, индивидуальная консультация и иные виды учебной деятельности, предусматривающие работу обучающихся с преподавателем)	0,2	0,7
Учебных часов на самостоятельную работу обучающихся, включая подготовку к зачету	43,8	91,3
Форма контроля	Зачет 8 семестр	Зачет 9 семестр

№	Тема и содержание	Форма изучения материалов: лекции, практические занятия, семинарские занятия, лабораторные работы, самостоятельная работа и трудоемкость (в часах)				Основная и дополнительная литература, рекомендуемая студентам (номера из списка)	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	5	6	7	8	9	10
1	<p><i>Теоретические и практические основы экономических преступлений и махинаций в теневой экономике страны.</i></p> <p>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.</p>	2	4		4	1-3	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников. Выполнение практической работы.	УО, выполнение практической работы, тестирование, творческое задание
2	<p><i>Нормативно-правовое регулирование противодействия государства экономическим преступлениям и финансовым махинациям.</i></p>	4	8	0	8	1-3	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы выполнение практической	УО, тестирование, творческое задание



							работы	
3	<p><i>Преступления, посягающие на безопасность финансовой системы (банковской, налоговой), на добросовестную конкуренцию.</i></p> <p>Рассмотрение возможных схем финансовых махинаций в банковской сфере. Меры предотвращения нарушений.</p>	4	8	12	8	1-3	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, выполнение практической работы	УО, тестирование, лабораторная работа, творческое задание
4	<p><i>Условия эффективного воздействия государства на теневую экономику.</i></p> <p>Финансовый мониторинг как инструмент выявления масштабов теневой экономики. Совершенствование правовой базы современной экономики.</p>	2	4	0	8	1-3	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, выполнение практической работы	УО, творческое задание, тестирование
5	<p><i>Методы обнаружения и предотвращения фальсификации (мошенничества) с бухгалтерской отчетностью</i></p> <p>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</p>	2	4	4	7,8	1-3	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, выполнениепрактической работы	УО, тестирование, лабораторная работа, творческое задание,

	стратегические 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.	2	4	0	8	1-3	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, выполнение практической работы.	УО, тестирование, творческое задание,
	Всего часов	16	32	16	43,8			

Для обучающихся по ЗФО

№	Тема и содержание	Форма изучения материалов: лекции, практические занятия, семинарские занятия, лабораторные работы, самостоятельная работа и трудоемкость (в часах)				Основная и дополнительная литература, рекомендуемая студентам (номера из списка)	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	9
1	<p><i>Теоретические и практические основы экономических преступлений и махинаций в теневой экономике страны.</i></p> <p>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.</p>	2	2		16	1-3	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников. Выполнение контрольной работы.	УО, контрольная работа, выполнение практической работы,
2	<p><i>Нормативно-правовое регулирование противодействия государства экономическим преступлениям и</i></p>				12	1-3	Самостоятельное изучение рекомендуемой	УО, контрольная работа

	<i>финансовым махинациям.</i>						основной и дополнительной литературы Выполнение контрольной работы.	
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			16	1-3	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, Выполнение контрольной работы.	УО, контрольная работа
4	<i>Условия эффективного воздействия государства на теневую экономику.</i> Финансовый мониторинг как инструмент выявления масштабов теневой экономики. Совершенствование правовой базы современной экономики.	1			16	1-3	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, Выполнение контрольной работы.	контрольная работа
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		2		15,3	1-3	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, Выполнение контрольной работы.	УО, контрольная работа, деловая игра

	(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.							
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.			4	16	1-3	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, Выполнение контрольной работы.	УО, контрольная работа
	Всего часов	4	4	4	91,3			

ПриложениеБ

Приложение А

Рейтинг – план дисциплины

Анализ типологий финансовых махинаций

Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность

Курс4, семестр 8

Виды учебной деятельности студентов	Балл за конкретное задание	Число заданий за семестр	Баллы	
			Минимальный	Максимальный
<b>Модуль 1</b>				
Текущий контроль				<b>25</b>
1. Устный опрос	3	2		6
2. Практическая работа	5	1		5
3.Творческое задание	2	1		2
4.Деловая игра	7	1		7
5.Лабораторная работа	5	1		5
Рубежный контроль				<b>25</b>
1. Тестовые задания	1	25		25
Всего				<b>50</b>
<b>Модуль 2</b>				
Текущий контроль				<b>25</b>
1. Творческое задание	2	3		6
2. Лабораторная работа	5	3		15
3.Дискуссия	2	2		4
Рубежный контроль				<b>25</b>
1. Тестовые задания	1	25		25
Всего				<b>50</b>
<b>Поощрительные баллы</b>				
1. Студенческая олимпиада				3
2. Публикация статей				3
3. Участие в конференции				4
Всего				10
<b>Посещаемость (баллы вычитаются из общей суммы набранных баллов)</b>				
1. Посещение лекционных занятий				-6
2. Посещение практических занятий				-10
<b>Итоговый контроль</b>				
Зачет			0	110