

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования
**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**
(Финансовый университет)

Департамент экономической безопасности и управления рисками
Факультета экономики и бизнеса

Риски корпоративного мошенничества

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки
38.03.01 «Экономика»

Образовательная программа:

«Экономика и бизнес»

Образовательная программа:

«Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность»

Образовательная программа:

«Корпоративные финансы»

Москва 2023

**Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования
«Финансовый университет при Правительстве
Российской Федерации»**

**Департамент экономической безопасности и управления рисками
Факультета экономики и бизнеса**

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной и
методической работе

Е.А. Каменева
«23» мая 2023 г.

С.А. Гребенкина

Риски корпоративного мошенничества

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки
38.03.01 «Экономика»

Образовательная программа:
«Экономика и бизнес»

Образовательная программа:
«Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность»
Образовательная программа:
«Корпоративные финансы»

*Одобрено Советом учебно-научного Департамента экономической
безопасности и управления рисками
(протокол № 08 от 24.04.2023 г.)*

*Рекомендовано Ученым советом Факультета экономики и бизнеса
(протокол №30 от 16.05.2023 г.)*

Москва – 2023

Содержание

1. Наименование дисциплины.....	4
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине	4
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	17
4. Объем дисциплины в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	17
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий.....	19
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.....	24
Примеры тестовых заданий.....	27
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	30
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	56
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	58
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....	56
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем.....	59
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	60

1. Наименование дисциплины

Дисциплина «Риски корпоративного мошенничества»

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине

Дисциплина обеспечивает формирование следующих компетенций:

Образовательная программа «Экономика и бизнес»

Профиль «Анализ рисков и экономическая безопасность»

Таблица 1.1

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКП-2	Способность готовить аналитические материалы для руководства по оценке состояния экономической безопасности организации в целях принятия стратегических решений на микро- и макроуровне	1. Документирует элементы и процесс риск-менеджмента в организации	Знание: локальные нормативные акты по управлению рисками корпоративного мошенничества в организации (политики, процедуры, регламенты, методики оценки рисков), основные подходы к оценке эффективности управления данным видом риска Умение: анализировать информацию и принимать решения, разрабатывать локальную документацию по минимизации риска корпоративного мошенничества
		2. Оценивает уровень экономической безопасности организации, проводит анализ с учетом материальных рисков и вероятности их наступления	Знание: Принципов и правил выбора метода, техники оценки риска корпоративного мошенничества (достаточности ресурсов, характера и степени неопределенности, сложности метода, техники) Умение: проводить оценку рисков корпоративного мошенничества, оценивать возможный ущерб от реализации рисков корпоративного мошенничества, использовать программное обеспечение для работы с информацией (текстовые, графические, табличные и аналитические приложения, приложения для визуального представления данных) на уровне опытного пользователя

		3. Обеспечивает взаимодействие между процессами риск-менеджмента, обеспечения экономической безопасности и другими процессами в организации	Знание: положений международных стандартов по риск-менеджменту и смежным вопросам, локальных нормативных актов по управлению рисками в организации и системы управления рисками Умение: организовывать процесс управления рисками корпоративного мошенничества в организации с учетом отраслевых стандартов, взаимодействовать со специальными службами по вопросам минимизации рисков корпоративного мошенничества
УК-5	Способность использовать основы правовых знаний в различных сферах деятельности	1. Использует знания о правовых нормах действующего законодательства, регулирующих отношения в различных сферах жизнедеятельности	Знание: отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству Умение: применять знания отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству
		2. Вырабатывает пути решения конкретной задачи, выбирая оптимальный способ ее реализации, исходя из действующих правовых норм. и имеющихся ресурсов и ограничений	Знание: положительной отечественной и зарубежной практики противодействия корпоративному мошенничеству Умение: использовать практический опыт разработки мер противодействия корпоративному мошенничеству при решении поставленной задачи с учетом действующего законодательства в данной сфере

Профиль «Корпоративные финансы»

Таблица 1.2

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКП-5	Способность принимать обоснованные финансовые и инвестиционные решения в соответствии с современной нормативно-правовой базой Российской Федерации,	1. Применяет нормативно-правовую базу для обоснования финансовых и инвестиционных решений, направленных на	Знание: нормативной базы в области финансовой деятельности, противодействия корпоративному мошенничеству Умение: применять знания действующего законодательства по противодействию корпоративному мошенничеству при обосновании

	направленные на рост стоимости организации	рост стоимости организации.	финансовых и инвестиционных решений, производить информационно-аналитическую работу по рынку финансовых продуктов и услуг
		2. Предлагает обоснованные финансовые и инвестиционные решения, направленные на рост стоимости организации.	Знание: основ проведения надлежащей проверки контрагента, методов экономической диагностики рынка финансовых услуг Умение: проводить надлежащую проверку контрагента, проводить исследования финансового рынка и изучение предложений финансовых услуг
		3. Использует современные приемы и методы оценки стоимости организации для принятия обоснованных финансовых и инвестиционных решений.	Знание: факторов корпоративного мошенничества, стандартов, правил и методологии определения стоимостей, соответствующей судебная практика Умение: пользоваться источниками информации, выявлять и отображать факторы корпоративного мошенничества
УК-5	Способность использовать основы правовых знаний в различных сферах деятельности	1. Использует знания о правовых нормах действующего законодательства, регулирующих отношения в различных сферах жизнедеятельности	Знание: отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству Умение: применять знания отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству
		2. Вырабатывает пути решения конкретной задачи, выбирая оптимальный способ ее реализации, исходя из действующих правовых норм. и имеющихся ресурсов и ограничений	Знание: положительной отечественной и зарубежной практики противодействия корпоративному мошенничеству Умение: использовать практический опыт разработки мер противодействия корпоративному мошенничеству при решении поставленной задачи с учетом действующего законодательства в данной сфере

Профиль «Корпоративные финансы и бизнес-аналитика (с частичной реализацией на английском языке)»

Таблица 1.3

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
-----------------	--------------------------	-----------------------------------	---

ПКП-5	Способность использовать аналитические знания для решения проблем инвестиционной и финансовой деятельности корпорации	1. Предлагает обоснованные инвестиционные и финансовые решения, обеспечивающие увеличение стоимости бизнеса.	Знание: основ проведения надлежащей проверки контрагента, методов экономической диагностики рынка финансовых услуг Умение: проводить надлежащую проверку контрагента, проводить исследования финансового рынка и изучение предложений финансовых услуг
		2. Использует современный инструментарий оценки стоимости бизнеса для принятия обоснованных инвестиционных и финансовых решений.	Знание: факторов корпоративного мошенничества, предметной области и специфики деятельности организации в объеме, достаточном для решения задач бизнес-анализа Умение: пользоваться источниками информации, выявлять и отображать факторы корпоративного мошенничества
УК-5	Способность использовать основы правовых знаний в различных сферах деятельности	1. Использует знания о правовых нормах действующего законодательства, регулирующих отношения в различных сферах жизнедеятельности	Знание: отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству Умение: применять знание отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству
		2. Вырабатывает пути решения конкретной задачи, выбирая оптимальный способ ее реализации, исходя из действующих правовых норм. и имеющихся ресурсов и ограничений	Знание: положительной отечественной и зарубежной практики противодействия корпоративному мошенничеству Умение: использовать практический опыт разработки мер противодействия корпоративному мошенничеству при решении поставленной задачи с учетом действующего законодательства в данной сфере

Профиль «Оценка бизнеса в цифровой экономике»

Таблица 1.4

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКП-2	Способность решать финансово-экономические задачи, применять современные оценочные методы и соответствующую нормативно-правовую базу при оценке стоимости активов и бизнеса	1. Решает финансово-экономические задачи с учетом требований действующей нормативно-правовой базы.	Знание: нормативных правовых актов в области оценочной деятельности и противодействия корпоративному мошенничеству Умение: выявлять основные особенности и характеристики организаций, решать поставленные задачи с учетом норм действующего законодательства по противодействию корпоративному мошенничеству

		2. Использует оценочные подходы и методы при оценке стоимости различных активов и бизнеса в соответствии со стандартами и правилами оценочной деятельности.	Знание: основ статистики, основы бухгалтерского учета, стандартов, правил и методологии определения рисков корпоративного мошенничества, соответствующей судебной практики Умение: использовать инструменты и методы оценки рисков корпоративного мошенничества, использовать формулы для расчета стоимостей в соответствии со стандартами, правилами и методологией определения стоимостей организаций
УК-5	Способность использовать основы правовых знаний в различных сферах деятельности	1. Использует знания о правовых нормах действующего законодательства, регулирующих отношения в различных сферах жизнедеятельности	Знание: отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству Умение: применять знания отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству
		2. Вырабатывает пути решения конкретной задачи, выбирая оптимальный способ ее реализации, исходя из действующих правовых норм. и имеющихся ресурсов и ограничений	Знание: положительной отечественной и зарубежной практики противодействия корпоративному мошенничеству Умение: использовать практический опыт разработки мер противодействия корпоративному мошенничеству при решении поставленной задачи с учетом действующего законодательства в данной сфере

Профиль «Финансовая разведка»

Таблица 1.5

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКП-2	Способность выявлять, документировать и анализировать риски отмывания доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма	1. Разрабатывает, совершенствую, выбирает наиболее эффективные методики выявления и оценки риска ОД/ФТ в отношении риска клиента.	Знание: типологий отмывания денег, основных методов выявления и оценки рисков ОД/ФТ в организации Умение: выявлять необычную или подозрительную деятельность в целях ОД/ФТ, реализовывать и совершенствовать методы оценки риска ОД/ФТ в отношении клиента
		2. Реализует мероприятия по мониторингу, анализу и контролю рисков клиента и риска использования	Знание: уязвимостей финансовых продуктов и услуг в отношении ОД/ФТ Умение: анализировать финансово-экономическую информацию,

		продукта/услуг организации, в том числе в целях ОД/ФТ, с установленной периодичностью.	реализовывать контрольные процедуры в целях ОД/ФТ
		3. Создает матрицы рисков для программ и процедур с целью выявления слабых или недостаточных мер контроля.	Знание: видов деятельности и отчетность работника, ответственного за ПОД/ФТ, типологий отмывания денег, матрицы рисков Умение: выявлять слабости контроля ОД/ФТ, подготавливать отчетные материалы о выявлении в организации операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ
УК-5	Способность использовать основы правовых знаний в различных сферах деятельности	1. Использует знания о правовых нормах действующего законодательства, регулирующих отношения в различных сферах жизнедеятельности	Знание: отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству Умение: применять знания отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству
		2. Выработывает пути решения конкретной задачи, выбирая оптимальный способ ее реализации, исходя из действующих правовых норм. и имеющихся ресурсов и ограничений	Знание: положительной отечественной и зарубежной практики противодействия корпоративному мошенничеству Умение: использовать практический опыт разработки мер противодействия корпоративному мошенничеству при решении поставленной задачи с учетом действующего законодательства в данной сфере

Профиль «Экономика и финансы топливно-энергетического комплекса»

Таблица 1.6

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКП-1	Способность анализировать финансовую отчетность компаний топливно-энергетического комплекса, рассчитывать их финансовые показатели, оценивать финансовые риски компаний ТЭК	1. Применяет нормативно-правовую базу, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей в ТЭК.	Знание: нормативно-правовой базы в области противодействия корпоративному мошенничеству, порядка расчета финансово-экономических показателей в ТЭК Умение: анализировать внутренние (внешние) факторы и условия совершения корпоративного мошенничества
		2. Производит расчет и интерпретирует финансово-экономические показатели компаний и	Знание: принципов и правил выбора метода, техники оценки риска корпоративного мошенничества (достаточность ресурсов, характер и

		интегрированных структур ТЭК.	степень неопределенности, сложность метода, техники) Умение: выполнять работы по расчету и анализу основных финансово - экономических показателей функционирования структурного подразделения в соответствии с установленными целевыми параметрами и ограничениями (рисками)
		3. Анализирует и оценивает финансовые риски компаний ТЭК на основе полученных финансово-экономических показателей.	Знание: инструментов и методов анализа финансовых рисков компаний ТЭК, теории управления рисками Умение: оценивать риски корпоративного мошенничества, выполнять работы по анализу показателей функционирования российских и зарубежных финансовых и энергетических рынков, включающих построение долгосрочных трендов и разработку путей их устойчивого развития
УК-5	Способность использовать основы правовых знаний в различных сферах деятельности	1. Использует знания о правовых нормах действующего законодательства, регулирующих отношения в различных сферах жизнедеятельности	Знание: отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству Умение: применять знания отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству
		2. Вырабатывает пути решения конкретной задачи, выбирая оптимальный способ ее реализации, исходя из действующих правовых норм. и имеющихся ресурсов и ограничений.	Знание: положительной отечественной и зарубежной практики противодействия корпоративному мошенничеству Умение: использовать практический опыт разработки мер противодействия корпоративному мошенничеству при решении поставленной задачи с учетом действующего законодательства в данной сфере

Образовательная программа «Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность»
Профиль «Финансовая разведка»

Таблица 1.7

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКП-2	Способность выявлять, документировать и анализировать	1. Разрабатывает, совершенствую, выбирает наиболее эффективные методики	Знание: типологий отмывания денег, основных методов выявления и оценки рисков ОД/ФТ в организации

	риски отмывания доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма	выявления и оценки риска ОД/ФТ в отношении риска клиента.	Умение: выявлять необычную или подозрительную деятельность в целях ОД/ФТ, реализовывать и совершенствовать методы оценки риска ОД/ФТ в отношении клиента
		2. Реализует мероприятия по мониторингу, анализу и контролю рисков клиента и риска использования продукта/услуг организации, в том числе в целях ОД/ФТ, с установленной периодичностью.	Знание: уязвимостей финансовых продуктов и услуг в отношении ОД/ФТ Умение: анализировать финансово-экономическую информацию, реализовывать контрольные процедуры в целях ОД/ФТ
		3. Создает матрицы рисков для программ и процедур с целью выявления слабых или недостаточных мер контроля.	Знание: видов деятельности и отчетность работника, ответственного за ПОД/ФТ, типологий отмывания денег, матрицы рисков Умение: выявлять слабости контроля ОД/ФТ, подготавливать отчетные материалы о выявлении в организации операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ
УК-14	Способность формировать нетерпимое отношение проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению, попыткам фальсификации истории противодействовать им профессиональной деятельности	1. Демонстрирует знание последствий коррупционных действий, экстремизма, терроризма, способов профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней.	Знание: сущности и последствий коррупционных проявлений, экстремизма и терроризма, основных мер по их профилактике. Умение: определять факторы коррупционных, экстремистских и террористических проявлений, разрабатывать и реализовывать меры по их минимизации
		2. Демонстрирует знание российских духовно-нравственных ценностей, исторического опыта своей страны.	Знание: генезиса и причин развития коррупционных, экстремистских и террористических действий в РФ, основных мер формирования нетерпимости в обществе к подобным явлениям Умение: формировать и реализовывать меры по нетерпимому отношению к коррупционным, экстремистским и террористическим проявлениям
		3. Дает оценку событиям и ситуациям, явлениям, оказывающим влияние на политику и общество с учетом исторического опыта своей страны и человечества в целом.	Знание: современных тенденций, оказывающих влияние на политику и общество с учетом исторических особенностей РФ Умение: выявлять основные деструктивные факторы, воздействующие на экономику и общество, давать оценку современных вызовов и угроз

**Образовательная программа «Корпоративные финансы»
Профиль «Корпоративные финансы», «Корпоративные финансы и инвестиции»**

Таблица 1.8

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКП-5	Способность принимать обоснованные финансовые и инвестиционные решения в соответствии с современной нормативно-правовой базой Российской Федерации, направленные на рост стоимости организации	1. Применяет нормативно-правовую базу для обоснования финансовых и инвестиционных решений, направленных на рост стоимости организации.	Знание: нормативной базы в области финансовой деятельности, противодействия корпоративному мошенничеству Умение: применять знания действующего законодательства по противодействию корпоративному мошенничеству при обосновании финансовых и инвестиционных решений, производить информационно-аналитическую работу по рынку финансовых продуктов и услуг
		2. Предлагает обоснованные финансовые и инвестиционные решения, направленные на рост стоимости организации.	Знание: основ проведения надлежащей проверки контрагента, методов экономической диагностики рынка финансовых услуг Умение: проводить надлежащую проверку контрагента, проводить исследования финансового рынка и изучение предложений финансовых услуг
		3. Использует современные приемы и методы оценки стоимости организации для принятия обоснованных финансовых и инвестиционных решений.	Знание: факторов корпоративного мошенничества, стандартов, правил и методологии определения стоимостей, соответствующей судебная практика Умение: пользоваться источниками информации, выявлять и отображать факторы корпоративного мошенничества
УК-14	Способность формировать нетерпимое отношение проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению, попыткам фальсификации истории противодействовать им профессиональной деятельности	1. Демонстрирует знание последствий коррупционных действий, экстремизма, терроризма, способов профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней.	Знание: сущности и последствий коррупционных проявлений, экстремизма и терроризма, основных мер по их профилактике. Умение: определять факторы коррупционных, экстремистских и террористических проявлений, разрабатывать и реализовывать меры по их минимизации

		2. Демонстрирует знание российских духовно-нравственных ценностей, исторического опыта своей страны.	Знание: генезиса и причин развития коррупционных, экстремистских и террористических действий в РФ, основных мер формирования нетерпимости в обществе к подобным явлениям Умение: формировать и реализовывать меры по нетерпимому отношению к коррупционным, экстремистским и террористическим проявлениям
		3. Дает оценку событиям и ситуациям, явлениям, оказывающим влияние на политику и общество с учетом исторического опыта своей страны и человечества в целом.	Знание: современных тенденций, оказывающих влияние на политику и общество с учетом исторических особенностей РФ Умение: выявлять основные деструктивные факторы, воздействующие на экономику и общество, давать оценку современных вызовов и угроз

Профиль «Корпоративные финансы и бизнес-аналитика (с частичной реализацией на английском языке)»

Таблица 1.9

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКП-2	Способность оценивать доходы и риски бизнеса корпорации	1. Проводит необходимые расчеты для оценки доходов и рисков бизнеса с использованием современных технических средств и информационных технологий.	Знание: основ проведения надлежащей проверки контрагента, основ макроэкономики, микроэкономики, финансовой математики, теории вероятностей и математической статистики, методов оценки риска корпоративного мошенничества Умение: применять универсальное и специализированное программное обеспечение, необходимое для сбора и анализа информации, проводить оценку рисков корпоративного мошенничества
		2. Предлагает эффективные решения по оптимизации рисков бизнеса.	Знание: предметной области и специфики деятельности организации в объеме, достаточном для решения задач бизнес-анализа, эффективные практики минимизации рисков корпоративного мошенничества Умение: применять в работе эффективные методы минимизации рисков корпоративного мошенничества, проводить оценку эффективности решения с точки зрения выбранных критериев

ПКП-3	Способность обрабатывать информационные потоки больших массивов данных для разработки стратегии развития корпорации	1. Грамотно анализирует и обрабатывает информационные потоки больших массивов данных различных рынков.	Знание: технологии сбора первичной финансовой информации, методов экономической диагностики рынка финансовых услуг Умение: мыслить системно, структурировать информацию
		2. Использует результаты обработки больших массивов данных для разработки стратегии развития бизнеса.	Знание: принципов работы, области применения и принципиальных ограничений методов и средств статистического анализа Умение: анализировать внутренние (внешние) факторы и условия совершения рисков корпоративного мошенничества, учитывать их при разработке стратегических документов организации
УК-14	Способность формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению, попыткам фальсификации истории противодействовать им профессиональной деятельности	1. Демонстрирует знание последствий коррупционных действий, экстремизма, терроризма, способов профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней.	Знание: сущности и последствий коррупционных проявлений, экстремизма и терроризма, основных мер по их профилактике. Умение: определять факторы коррупционных, экстремистских и террористических проявлений, разрабатывать и реализовывать меры по их минимизации
		2. Демонстрирует знание российских духовно-нравственных ценностей, исторического опыта своей страны.	Знание: генезиса и причин развития коррупционных, экстремистских и террористических действий в РФ, основных мер формирования нетерпимости в обществе к подобным явлениям Умение: формировать и реализовывать меры по нетерпимому отношению к коррупционным, экстремистским и террористическим проявлениям
		3. Дает оценку событиям и ситуациям, явлениям, оказывающим влияние на политику и общество с учетом исторического опыта своей страны и человечества в целом.	Знание: современных тенденций, оказывающих влияние на политику и общество с учетом исторических особенностей РФ Умение: выявлять основные деструктивные факторы, воздействующие на экономику и общество, давать оценку современных вызовов и угроз

Профиль «Корпоративные финансы и оценка собственности»

Таблица 1.10

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКП-2	Способность решать финансово-экономические задачи, применять современные оценочные методы и соответствующую нормативно-правовую базу при оценке стоимости активов и бизнеса	1. Решает финансово-экономические задачи с учетом требований действующей нормативно-правовой базы.	Знание: нормативных правовых актов в области оценочной деятельности и противодействия корпоративному мошенничеству Умение: выявлять основные особенности и характеристики организаций, решать поставленные задачи с учетом норм действующего законодательства по противодействию корпоративному мошенничеству
		2. Использует оценочные подходы и методы при оценке стоимости различных активов и бизнеса в соответствии со стандартами и правилами оценочной деятельности.	Знание: основ статистики, основы бухгалтерского учета, стандартов, правил и методологии определения рисков корпоративного мошенничества, соответствующей судебной практики Умение: использовать инструменты и методы оценки рисков корпоративного мошенничества, использовать формулы для расчета стоимостей в соответствии со стандартами, правилами и методологией определения стоимостей организаций
УК-14	Способность формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению, попыткам фальсификации истории противодействовать им профессиональной деятельности	1. Демонстрирует знание последствий коррупционных действий, экстремизма, терроризма, способов профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней.	Знание: сущности и последствий коррупционных проявлений, экстремизма и терроризма, основных мер по их профилактике. Умение: определять факторы коррупционных, экстремистских и террористических проявлений, разрабатывать и реализовывать меры по их минимизации
		2. Демонстрирует знание российских духовно-нравственных ценностей, исторического опыта своей страны.	Знание: генезиса и причин развития коррупционных, экстремистских и террористических действий в РФ, основных мер формирования нетерпимости в обществе к подобным явлениям Умение: формировать и реализовывать меры по нетерпимому отношению к коррупционным, экстремистским и террористическим проявлениям
		3. Дает оценку событиям и ситуациям, явлениям, оказывающим влияние на политику и общество с учетом исторического	Знание: современных тенденций, оказывающих влияние на политику и общество с учетом исторических особенностей РФ Умение: выявлять основные деструктивные факторы, воздействующие на экономику и

		опыта своей страны и человечества в целом.	общество, давать оценку современных вызовов и угроз
--	--	--	---

Профиль «Экономика корпорации и ESG инвестирование (с частичной реализацией на английском языке)»

Таблица 1.11

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКП - 5	Способность к организации деятельности с целью эффективного управления акционерной собственностью с учетом интересов заинтересованности сторон	1. Применяет современные методы управления акционерной собственностью.	Знание: принципов, методов и инструментов проектного управления, порядка разработки стратегических и тактических планов финансово-хозяйственной и производственной деятельности организации с учетом рисков корпоративного мошенничества Умение: осуществлять проектную деятельность организации с учетом рисков корпоративного мошенничества
		2. Организует взаимодействие органов корпоративного управления с целью эффективного управления акционерной собственностью.	Знание: специальных служб, отвечающих за противодействие корпоративному мошенничеству, основ организации командной работы для решения задач по минимизации рисков корпоративного мошенничества Умение: взаимодействовать со специальными экономическими службами и подразделениями организации по вопросам противодействия корпоративному мошенничеству
		3. Организует мониторинг оценки практики управления акционерной собственностью и учета интересов заинтересованных сторон.	Знание: создания систем управления финансово-экономическими показателями и мониторинга финансово-экономических показателей организации с применением информационных технологий Умение: принимать организационно-управленческие решения, которые могут привести к повышению экономической эффективности организации с учетом рисков корпоративного мошенничества
УК-14	Способность формировать нетерпимое отношение	1. Демонстрирует знание последствий коррупционных действий, экстремизма,	Знание: сущности и последствий коррупционных проявлений, экстремизма и терроризма, основных мер по их профилактике.

проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению, попыткам фальсификации истории противодействовать им профессиональной деятельности	терроризма, способов профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней.	Умение: определять факторы коррупционных, экстремистских и террористических проявлений, разрабатывать и реализовывать меры по их минимизации
	2. Демонстрирует знание российских духовно-нравственных ценностей, исторического опыта своей страны.	Знание: генезиса и причин развития коррупционных, экстремистских и террористических действий в РФ, основных мер формирования нетерпимости в обществе к подобным явлениям Умение: формировать и реализовывать меры по нетерпимому отношению к коррупционным, экстремистским и террористическим проявлениям
	3. Дает оценку событиям и ситуациям, явлениям, оказывающим влияние на политику и общество с учетом исторического опыта своей страны и человечества в целом.	Знание: современных тенденций, оказывающих влияние на политику и общество с учетом исторических особенностей РФ Умение: выявлять основные деструктивные факторы, воздействующие на экономику и общество, давать оценку современным вызовов и угроз

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Риски корпоративного мошенничества» является дисциплиной Цикла профиля (элективный), модуля "Риски в деятельности организаций" по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика», программ подготовки бакалавриата «Экономика и бизнес», «Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность», «Корпоративные финансы».

Для освоения дисциплины необходимо обладать знанием основ функционирования рыночной экономики на микро- и макроуровне, особенностей организации бухгалтерского учета; количественных и качественных взаимосвязей экономических объектов и процессов, владеть приемами и способами экономического анализа и статистики, владеть навыками работы с первоисточниками; сбора, обобщения и интерпретирования полученной информации, уметь идентифицировать риски корпоративного, разрабатывать меры по их минимизации.

4. Объем дисциплины в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся

Программа подготовки «Экономика и бизнес», профили «Анализ рисков и экономическая безопасность», «Корпоративные финансы», «Корпоративные финансы и бизнес-

аналитика (с частичной реализацией на английском языке)», «Оценка бизнеса в цифровой экономике», «Финансовая разведка», «Экономика и финансы топливно-энергетического комплекса»

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетных единиц (108 часов). Вид промежуточной аттестации - зачет.

Вид учебной работы по дисциплине

Таблица 2.1

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Модуль 8 (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	108	108
Аудиторные занятия – Контактная работа	34	34
Лекции	16	16
Семинарские занятия	18	18
Самостоятельная работа	74	74
Вид текущего контроля	Контрольная работа	Контрольная работа
Вид промежуточной аттестации	Зачет	Зачет

Программа подготовки «Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность»

профиль «Финансовая разведка»

Программа подготовки «Корпоративные финансы»

профили «Корпоративные финансы», «Корпоративные финансы и инвестиции», «Корпоративные финансы и бизнес-аналитика (с частичной реализацией на английском языке)», «Корпоративные финансы и оценка собственности», «Экономика корпорации и ESG инвестирование (с частичной реализацией на английском языке)»

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетных единиц (108 часов). Вид промежуточной аттестации - зачет.

Вид учебной работы по дисциплине

Таблица 2.2

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Модуль «Риски в деятельности организации»
Общая трудоемкость дисциплины	108	108
Аудиторные занятия – Контактная работа	34	34
Лекции	16	16
Семинарские занятия	18	18
Самостоятельная работа	74	74
Вид текущего контроля	Контрольная работа	Контрольная работа

Вид промежуточной аттестации	Зачет	Зачет
------------------------------	-------	-------

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий

5.1. Содержание дисциплины

Тема 1. Понятие и сущность рисков корпоративного мошенничества

Понятие и сущность корпоративного мошенничества. Подходы к пониманию «корпоративное мошенничество» в отечественной и зарубежной практике». Определение корпоративного мошенничества в соответствии с Международными стандартами аудита. Законодательное регулирование противодействия корпоративному мошенничеству в России. Определение рисков корпоративного мошенничества. Факторы рисков корпоративного мошенничества. Треугольник мошенничества. Дерево мошенничества (ACFE). Теория хищников и случайных мошенников. Портрет типичного мошенника. Ответственность за корпоративное мошенничество. Последствия реализации рисков корпоративного мошенничества (финансовый и репутационный ущерб).

Тема 2. Разновидности рисков корпоративного мошенничества

Внешние и внутренние риски корпоративного мошенничества. Риск искажения и/или фальсификации отчетности. Риск совершения мошеннических действий работниками при сговоре с контрагентами. Риск неправомерного использования и присвоения активов организации. Риск мошенничества в закупках. Риск взяточничества и коммерческого подкупа. Риск кибермошенничества. Риск мошенничества с выплатами возмещения сотрудникам. Типичные схемы корпоративного мошенничества.

Тема 3. Выявление и оценка рисков корпоративного мошенничества

Индикаторы рисков корпоративного мошенничества. Процедуры для выявления индикаторов нарушений. Экономико-математические методы выявления рисков корпоративного мошенничества. Выявление конфликта интересов. Обязанности сотрудников в выявлении рисков корпоративного мошенничества. Методы оценки рисков корпоративного мошенничества. Показатели измерения рисков корпоративного мошенничества (количество выявленных искажений, случаев злоупотреблений и т.д.). Этапы оценки рисков корпоративного мошенничества. Роль горячей линии в выявлении фактов корпоративного мошенничества. Использование технических средств в выявлении рисков корпоративного мошенничества.

Тема 4. Роль специальных подразделений в минимизации рисков корпоративного мошенничества

Служба внутреннего контроля. Правовые основы внутреннего контроля и аудита. Служба внутреннего аудита. Основные подходы внутренних аудиторов,

которые могут быть применены при работе с риском корпоративного мошенничества (системный, обособленный, ситуативный, точечный). Особенности выявления внутренними аудиторами источников для реализации рисков корпоративного мошенничества. Ответственность внутренних аудиторов. Служба экономической безопасности. Координация и взаимодействие специальных подразделений в вопросах пресечения и предупреждения корпоративного мошенничества.

Тема 5. Минимизация рисков корпоративного мошенничества

Профилактика рисков корпоративного мошенничества. Организационные и технические методы минимизации рисков корпоративного мошенничества. Внедрение комплаенс системы. Политика противодействия корпоративному мошенничеству. Кодекс этики и служебного поведения. Обязанности сотрудников по предупреждению корпоративного мошенничества. Надлежащая проверка контрагента. Автоматизация бизнес-процессов. Использование передовых IT-технологий. Разделение обязанностей. Практика российских компаний по минимизации рисков корпоративного мошенничества.

Тема 6. Зарубежная практика регулирования рисков корпоративного мошенничества

Лучшие практики минимизации рисков корпоративного мошенничества. Законодательное регулирование противодействия корпоративного мошенничества. Ответственность компаний за несоблюдение законодательства ЕС о конкуренции. Последствия незаконных контрактов и соглашений между компаниями. Конвенция Организации Объединенных Наций против коррупции. Декларация Организации Объединенных наций о борьбе с коррупцией и взяточничеством в международных коммерческих операциях. Конвенция по борьбе с подкупом иностранных должностных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок. Кодекс корпоративного управления Германии. «Принципы надлежащего аудита систем комплаенс менеджмента» Германии. Коммерческий кодекс Франции. Закон Сарбейнс – Оксли. Опыт Великобритании. Закон Великобритании «О борьбе со взяточничеством» (UK Bribery Act, 2010). Национальный закон США «О коррупционных практиках за рубежом» (Foreign Corrupt Practices Act, 1977). Ассоциация сертифицированных специалистов по расследованию хищений (ACFE).

5.2. Учебно – тематический план

Таблица 3

№	Наименование тем (разделов)	Трудоемкость в часах			Формы текущего контроля
		Всего	Контактная работа - Аудиторная работа		

п п/ п	дисциплины		Общая, в т.ч.:	Лекции	Семинары, практические занятия	Самостоятельная работа	успеваемости
1.	Тема 1. Понятие и сущность рисков корпоративного мошенничества	20	8	4	4	12	Опрос, дискуссия, решение задач
2.	Тема 2. Разновидности рисков корпоративного мошенничества	18	4	2	2	14	Опрос, решение задач
3.	Тема 3. Выявление и оценка рисков корпоративного мошенничества	20	8	4	4	12	Опрос, дискуссия, решение задач
4.	Тема 4. Роль специальных подразделений в минимизации рисков корпоративного мошенничества	18	6	2	4	12	Опрос, решение задач
5.	Тема 5. Минимизация рисков корпоративного мошенничества	16	4	2	2	12	Опрос, дискуссия, решение тестов, задач
6.	Зарубежная практика регулирования рисков	16	4	2	2	12	Опрос, дискуссия, решение задач

корпоративного мошенничества							
В целом по дисциплине	108	34	16	18	74		Контрольная работа
Итого в %		31%	47%	53%	69%		

5.3. Содержание практических и семинарских занятий

Таблица 4

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8,9 (указывается раздел и порядковый номер источника)	Формы проведения занятий
Тема 1. Понятие и сущность рисков корпоративного мошенничества	<ol style="list-style-type: none"> 1. Понятие корпоративного мошенничества 2. Законодательное регулирование противодействия корпоративному мошенничеству в России 3. Определение рисков корпоративного мошенничества. 4. Факторы рисков корпоративного мошенничества. 5. Треугольник мошенничества. 6. Дерево мошенничества 7. Теория хищников и случайных мошенников 8. Ответственность за корпоративное мошенничество 9. Последствия реализации рисков корпоративного мошенничества <p><i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1.</i> <i>Дополнительная 2-5.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-15</i></p>	Опрос, дискуссия, решение задач
Тема 2. Разновидности рисков корпоративного мошенничества	<ol style="list-style-type: none"> 1. Внешние и внутренние риски корпоративного мошенничества. 2. Риск искажения и/или фальсификации отчетности 3. Риск совершения мошеннических действий работниками при сговоре с контрагентами. 4. Риск неправомерного использование и присвоения активов организации 5. Риск мошенничества в закупках. 6. Риск взяточничества и коммерческого подкупа 7. Риск мошенничества с выплатами возмещения сотрудникам. 8. Типичные распространенные схемы корпоративного мошенничества. <p><i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1.</i> <i>Дополнительная 2-5.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-15</i></p>	Опрос, решение задач

<p>Тема 3. Выявление и оценка рисков корпоративного мошенничества</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Индикаторы рисков корпоративного мошенничества 2. Способы выявления рисков корпоративного мошенничества. 3. Методы оценки рисков корпоративного мошенничества 4. Показатели измерения рисков корпоративного мошенничества 5. Этапы оценки рисков корпоративного мошенничества 6. Роль горячей линии в выявлении фактов корпоративного мошенничества 7. Использование технических средств в выявлении рисков корпоративного мошенничества <p style="text-align: center;"><i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1.</i> <i>Дополнительная 2-5.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-15</i></p>	<p>Опрос, дискуссия, решение задач</p>
<p>Тема 4. Роль специальных подразделений в минимизации рисков корпоративного мошенничества</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Служба внутреннего контроля 2. Служба внутреннего аудита 3. Основные подходы внутренних аудиторов, которые могут быть применены при работе с риском корпоративного мошенничества 4. Особенности выявления внутренними аудиторами источников для реализации рисков корпоративного мошенничества 5. Ответственность внутренних аудиторов 6. Служба экономической безопасности 7. Координация и взаимодействие специальных подразделений в вопросах пресечения и предупреждения корпоративного мошенничества <p style="text-align: center;"><i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1.</i> <i>Дополнительная 2-5.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-15</i></p>	<p>Опрос, решение задач</p>
<p>Тема 5. Минимизация рисков корпоративного мошенничества</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Профилактика рисков корпоративного мошенничества 2. Организационные и технические методы минимизации рисков корпоративного мошенничества 3. Внедрение комплаенс системы 4. Политика противодействия корпоративному мошенничеству 5. Кодекс этики и служебного поведения 6. Надлежащая проверка контрагента 7. Автоматизация бизнес-процессов 8. Использование передовых ИТ-технологий 9. Практика российских компаний по минимизации рисков корпоративного мошенничеств <p style="text-align: center;"><i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1.</i> <i>Дополнительная 2-5.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-15</i></p>	<p>Опрос, дискуссия, решение тестов, задач</p>

<p>Тема 6. Зарубежная практика регулирования рисков корпоративного мошенничества</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Лучшие практики минимизации рисков корпоративного мошенничества 2. Законодательное регулирование противодействия корпоративного мошенничества 3. Ответственность компаний за несоблюдение законодательства ЕС о конкуренции 4. Последствия незаконных контрактов и соглашений между компаниями 5. Конвенция Организации Объединенных Наций против коррупции 6. Декларация Организации Объединенных наций о борьбе с коррупцией и взяточничеством в международных коммерческих операциях. 7. Конвенция по борьбе с подкупом иностранных должностных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок. 8. Закон Сарбейнс – Оксли. 9. Закон Великобритании «О борьбе со взяточничеством» 10. Национальный закон США «О коррупционных практиках за рубежом» <p style="text-align: center;"><i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1.</i> <i>Дополнительная 2-5.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-15</i></p>	
--	---	--

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы

Таблица 5

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
1	2	3
<p>Тема 1. Понятие и сущность рисков корпоративного мошенничества</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Подходы к пониманию «корпоративное мошенничество» в отечественной и зарубежной практике». 2. Определение рисков корпоративного мошенничества. 3. Факторы рисков корпоративного мошенничества. 	<p>Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка к написанию и написание контрольной работы.</p>
<p>Тема 2. Разновидности рисков корпоративного мошенничества</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Типичные схемы корпоративного мошенничества. 2. Риск кибермошенничества 	<p>Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка к</p>

		написанию и написание контрольной работы.
Тема 3. Выявление и оценка рисков корпоративного мошенничества	<ol style="list-style-type: none"> 1. Процедуры для выявления индикаторов нарушений. 2. Выявление конфликта интересов. 3. Методы оценки рисков корпоративного мошенничества 	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка к написанию и написание контрольной работы.
Тема 4. Роль специальных подразделений в минимизации рисков корпоративного мошенничества	<ol style="list-style-type: none"> 1. Правовые основы внутреннего контроля и аудита. 2. Особенности выявления внутренними аудиторами источников для реализации рисков корпоративного мошенничества 3. Координация и взаимодействие специальных подразделений в вопросах пресечения и предупреждения корпоративного мошенничества. 	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка к написанию и написание контрольной работы.
Тема 5. Минимизация рисков корпоративного мошенничества	<ol style="list-style-type: none"> 1. Организационные и технические методы минимизации рисков корпоративного мошенничества 2. Обязанности сотрудников по предупреждению корпоративного мошенничества. 3. Разделение обязанностей 	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка к написанию и написание контрольной работы.
Тема 6. Зарубежная практика регулирования рисков корпоративного мошенничества	<ol style="list-style-type: none"> 1. Лучшие практики минимизации рисков корпоративного мошенничества. 2. Законодательное регулирование противодействия корпоративного мошенничества. 3. Коммерческий кодекс Франции. 4. Кодекс корпоративного управления Германии. 5. «Принципы надлежащего аудита систем комплаенс менеджмента» Германии. 6. Ассоциация сертифицированных специалистов по расследованию хищений (ACFE) 	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка к написанию и написание контрольной работы.

6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю (согласно таблице 3)

Контроль самостоятельной работы предполагает выполнение контрольных работ, проверку письменных заданий, обсуждение докладов и выступлений, персональное собеседование на индивидуальных консультациях.

Оценка знаний студентов осуществляется в баллах с учетом оценки работы в семестре (выполнение контрольной работы, аудиторных самостоятельных работ и домашних заданий, решение задач и участие в обсуждениях на практических занятиях и др.), оценки итоговых знаний (по

результатам зачета) и в соответствии с критериями Финансового университета реализуется следующим образом:

№ п/п	Вид отчетности	Баллы
1.	Работа в модуле	40
2.	Зачет	60
	Итого:	100

Формы текущего контроля успеваемости и их балльная оценка

Формы текущего контроля	Количество баллов
Активная работа на семинарском занятии (в том числе блиц-опрос по теме)	18
Посещение	6
Выполнение заранее подготовленных для выступления на семинаре докладов, выступлений, ситуационных задач (по перечню, предложенному преподавателем, ведущим семинары)	6
Контрольная работа	10
Итого	40

Примерные вопросы для научных дискуссий, докладов и презентаций

1. Подходы к оценке рисков корпоративного мошенничества
2. Виды рисков корпоративного мошенничества и их влияние на бизнес.
3. Отечественный и зарубежный подходы к пониманию корпоративного мошенничества.
4. Риски корпоративного мошенничества в закупочной деятельности на примере конкретной организации
5. Методы выявления рисков мошенничества
6. Практика оценки контрагентов (due diligence) как инструмент комплаенс.
7. Типичный корпоративный мошенник.
8. Типичная организация-жертва корпоративного мошенничества
9. Управление процессом расследования корпоративного мошенничества: подготовка и планирование, выполнение, отчетность и завершение расследования
10. Внутренний аудит в системе корпоративного управления хозяйствующего субъекта.
11. Использование современных информационных технологий при выявлении и расследовании корпоративного мошенничества.
12. Индикаторы рисков корпоративного мошенничества
13. Роль политики противодействия корпоративному мошенничеству
14. Зарубежный опыт регулирования рисков корпоративного мошенничества
15. Опыт передовых компаний по минимизации рисков корпоративного

мошенничества

16. Порядок проведения внутреннего аудита
17. Современные тенденции в области корпоративного мошенничества
18. Исследования в области рисков корпоративного мошенничества
19. Финансовые расследования в организации: понятие, роль, порядок
20. Источники риска корпоративного мошенничества

Практические задания, задачи (типовые)

Задача. Сотрудник получил заявку на согласование авансового платежа по счету от Компании X. Согласно приложенной служебной записке, организация должна сделать 100% предоплату в размере 2 тыс. долл. США. Также в служебной записке упоминалось о том, что подтверждающая документация (подписанный договор и акт) будут предоставлены в бухгалтерию в течение ближайших 3 рабочих дней. Компания X выставила счет на оплату услуг по аренде конференц-зала на один день в Дубае.

Сотрудник также заметил, что Компания X имеет юридический адрес в г. Эдинбург, Шотландия.

Было запрошено дополнительное объяснение у Ивана Иванова, сотрудника отдела маркетинга, автора служебной записки.

Как оказалось, организация арендовала конференц-зал в конгресс-центре в Дубае.

Проанализировав банковские реквизиты Компании X, сотрудник выявил, что в случае согласования оплаты денежные средства будут перечислены на счет Компании X в Литовском банке.

По прошествии трех дней сотрудник так и не получили никаких документов, подтверждающих фактическое оказание услуг (договора и акта).

Задания:

1. Какие вопросы Вы бы задали на этапе согласования договора?
2. Какие факторы риска корпоративного мошенничества Вы видите?

Примеры тестовых заданий

1. Мошенничество – это

- а) открытое хищение чужого имущества;
- б) хищение чужого имущества или приобретение права на чужое; имущество путем обмана или злоупотребления доверием;
- в) хищение чужого имущества, вверенного виновному;
- г) требование передачи чужого имущества или права на имущество или совершения других действий имущественного характера под угрозой применения насилия либо уничтожения или повреждения чужого имущества

2. Корпоративное мошенничество - это

а) намеренные действия одного или более лиц среди руководства, управляющего персонала, сотрудников или третьих лиц, предусматривающие использование обмана для получения неоправданной или незаконной выгоды;

б) незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег, ценных бумаг, иного имущества за совершение действий (бездействия) в интересах дающего в связи с занимаемым этим лицом служебным положением;

в) хищение чужого имущества путем злоупотребления доверием

3. Среди факторов мошенничества можно отметить:

а) недостатки в системе внутреннего контроля;

б) использование откатов;

в) использование подставных поставщиков или посредников

4. Хищение представляет собой деяние в форме:

а) бездействия;

б) действия или бездействия;

в) действия.

5. Треугольник мошенничества предполагает наличие:

а) стимул/давление;

б) оправдание;

в) возможность;

г) инструментов мошенничества;

д) факторов мошенничества;

е) опыта.

6. По статистике риски корпоративного мошенничества проявляются преимущественно в:

а) отделе закупок;

б) в IT-отделах;

в) в отделах по сбыту;

г) в кадровом отделе;

д) в отделе бухгалтерии.

7. К типичным рискам корпоративного мошенничества со стороны наемных работников относятся:

а) стговор с клиентами или с поставщиками;

б) подделка или фальсификация документов;

в) незаконное списание имущества;

г) все варианты верны

8. Какие из перечисленных ситуаций являются риском внутреннего мошенничества?

- а) Секретарь организации допустила опечатку в договоре;
- б) главный бухгалтер предоставил недостоверную информацию в налоговые органы;
- в) сотрудник организации списал компьютер с целью его присвоения;
- г) директор объявил выговор сотруднику за некачественное выполнение задания;
- д) организации предложили приобрести компьютеры по очевидно завышенной цене

Примерная тематика теоретических вопросов для контрольных работ

1. Особенности подходов к понятию «корпоративное мошенничество»
2. Определение риска корпоративного мошенничества
3. Трансформация треугольника мошенничества
4. Внешние и внутренние факторы рисков корпоративного мошенничества
5. Влияние рисков корпоративного мошенничества на деятельность организации
6. Внешние и внутренние риски корпоративного мошенничества
7. Типичные мошеннические схемы с отчетностью
8. Сущность риска неправомерного использования и присвоения активов организации
9. Риск взяточничества и коммерческого подкупа
10. Типичные мошеннические схемы в сфере закупок
10. Особенности выявления рисков корпоративного мошенничества
11. Методы оценки рисков корпоративного мошенничества
12. Примеры индикаторов рисков корпоративного мошенничества
13. Координация и взаимодействие специальных служб и подразделений в вопросах управления рисков корпоративного мошенничества
14. Роль службы внутреннего аудита в минимизации рисков корпоративного мошенничества
15. Основные меры профилактики рисков корпоративного мошенничества
16. Организационно-технические методы управления рисками корпоративного мошенничества
17. Примеры практик передовых стран в вопросах профилактики рисков корпоративного мошенничества
18. Роль и основные элементы политики противодействия корпоративному мошенничеству
19. Практика российских компаний по минимизации рисков корпоративного мошенничества
20. Особенности выявления рисков корпоративного мошенничества

Примерные практические задания для контрольных работ

Сотруднику необходимо рассчитать сумму бонусов для Компании Х и Компании У, крупных региональных дистрибьюторов стиральных машин. Данные клиенты имеют примерно одинаковый объем продаж за последний год и работают в одном и том же регионе.

Ознакомившись с согласованными коммерческими условиями, сотрудник понимает, что при достижении одинакового объема продаж (1 000 стиральных машин), Компания Х должна получить 7%-ный бонус, тогда как Компания У должна получить 9%-ый бонус. Сотрудник запросил объяснение разницы между коммерческими условиями Компании Х и У у Ивана Иванова, ответственного представителя отдела продаж.

Разницу в размере бонусов он объяснил тем, что Компания У имела бóльшую динамику роста за последние два года.

Получив объяснение, сотрудник направил сведения об этой ситуации своему непосредственному руководителю. В результате информация поступила на рассмотрение Руководителю отдела планирования и контроля, ответственного за контроль за начислением объемных бонусов покупателям. После установления контакта с сотрудником Компании Х, была получена информация о том, что начиная с третьего квартала прошлого года покупатель согласился принять предложение Ивана Иванова: 9%-ый ежеквартальный бонус при достижении объема продаж в 1000 стиральных машин. Представитель Компании Х отметил, что данный бонус будет весьма выгоден для Компании несмотря на то, что одним из условий его получения является обратный перевод части бонуса (0.5%) в адрес ООО ВИРПУЛ за оказанные консультационные услуги.

Задание: назовите индикаторы риска корпоративного мошенничества

7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

7.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины, содержится в разделе 2.

7.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений и навыков, характеризующих этапы формирования компетенций

Образовательная программа «Экономика и бизнес»

Профиль «Анализ рисков и экономическая безопасность»

Таблица 6.1

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
Способность готовить аналитические материалы для руководства по оценке состояния экономической безопасности организации в целях принятия стратегических решений на микро- и макроуровне (ПКП-2)	1. Документирует элементы и процесс риск-менеджмента в организации	Знание: локальные нормативные акты по управлению рисками корпоративного мошенничества в организации (политики, процедуры, регламенты, методики оценки рисков), основные подходы к оценке эффективности управления данным видом риска	Какой локальный нормативный документ, устанавливает основные требования в области противодействия корпоративному мошенничеству?
		Умение: анализировать информацию и принимать решения, разрабатывать локальную документацию по минимизации риска корпоративного мошенничества	Определите перечень необходимых локальных документов организации, направленных на противодействие корпоративному мошенничеству
	2. Оценивает уровень экономической безопасности организации, проводит анализ с учетом материальных рисков и вероятности их наступления	Знание: Принципов и правил выбора метода, техники оценки риска корпоративного мошенничества (достаточности ресурсов, характера и степени неопределенности, сложности метода, техники)	Назовите типовые индикаторы рисков корпоративного мошенничества. Назовите методы оценки рисков корпоративного мошенничества

		<p>Умение: проводить оценку рисков корпоративного мошенничества, оценивать возможный ущерб от реализации рисков корпоративного мошенничества, использовать программное обеспечение для работы с информацией (текстовые, графические, табличные и аналитические приложения, приложения для визуального представления данных) на уровне опытного пользователя</p>	<p>Сформируйте перечень типовых индикаторов рисков корпоративного мошенничества по ключевым бизнес-процессам выбранной компании. Проведите анализ возможных схем корпоративного мошенничества.</p>
	3. Обеспечивает взаимодействие между процессами риск-менеджмента, обеспечения экономической безопасности и другими процессами в организации	<p>Знание: положений международных стандартов по риск-менеджменту и смежным вопросам, локальных нормативных актов по управлению рисками в организации и системы управления рисками</p>	<p>Сформулируйте основные обязанности специальных подразделений организаций по минимизации рисков корпоративного мошенничества.</p>
		<p>Умение: организовывать процесс управления рисками корпоративного мошенничества в организации с учетом отраслевых стандартов, взаимодействовать со специальными службами по вопросам минимизации рисков корпоративного мошенничества</p>	<p>Определите порядок взаимодействия специальных подразделений организаций по минимизации рисков корпоративного мошенничества. Сформулируйте основные права и обязанности сотрудников по минимизации рисков корпоративного мошенничества.</p>
Способность использовать основы правовых знаний в различных сферах деятельности (УК-5)	1. Использует знания о правовых нормах действующего законодательства, регулирующих отношения в различных сферах жизнедеятельности	<p>Знание: отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству</p>	<p>Определите перечень нормативных документов, регулирующих вопросы противодействия корпоративному мошенничеству. Назовите специализированные и отечественные организации, занимающиеся вопросами противодействия</p>

			мошенничеству в организациях
		Умение: применять знания отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству	Определите специфику законодательных основ в области противодействия корпоративному мошенничеству в отечественной и зарубежной практике
	2. Вырабатывает пути решения конкретной задачи, выбирая оптимальный способ ее реализации, исходя из действующих правовых норм. и имеющихся ресурсов и ограничений	Знание: положительной отечественной и зарубежной практики противодействия корпоративному мошенничеству	Проведите сравнительный анализ наиболее распространенных методов минимизации рисков корпоративного мошенничества в отечественной и зарубежной практике
		Умение: использовать практический опыт разработки мер противодействия корпоративному мошенничеству при решении поставленной задачи с учетом действующего законодательства в данной сфере	На основе анализа положительной практики крупных отечественных и зарубежных компаний сформулируйте наиболее эффективные меры минимизации рисков корпоративного мошенничества

Профиль «Корпоративные финансы»

Таблица 6.2

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
Способность принимать обоснованные финансовые и инвестиционные решения в соответствии с современной нормативно-правовой базой Российской Федерации, направленные на рост	1. Применяет нормативно-правовую базу для обоснования финансовых и инвестиционных решений, направленных на рост стоимости организации.	Знание: нормативной базы в области финансовой деятельности, противодействия корпоративному мошенничеству	1. Какой локальный нормативный документ, устанавливает основные требования в области противодействия корпоративному мошенничеству?

стоимости организации (ПКП-5)		Умение: применять знания действующего законодательства по противодействию корпоративному мошенничеству при обосновании финансовых и инвестиционных решений, производить информационно-аналитическую работу по рынку финансовых продуктов и услуг	Определите перечень необходимых локальных документов организации, направленных на противодействие корпоративному мошенничеству
	2. Предлагает обоснованные финансовые и инвестиционные решения, направленные на рост стоимости организации.	Знание: основ проведения надлежащей проверки контрагента, методов экономической диагностики рынка финансовых услуг	Раскройте суть и значимость проведения надлежащей проверки контрагента с позиции минимизации рисков корпоративного мошенничества
		Умение: проводить надлежащую проверку контрагента, проводить исследование финансового рынка и изучение предложений финансовых услуг	Сформулируйте основные критерии и порядок проведения надлежащей проверки контрагента на примере выбранной организации
	3. Использует современные приемы и методы оценки стоимости организации для принятия обоснованных финансовых и инвестиционных решений.	Знание: факторов корпоративного мошенничества, стандартов, правил и методологии определения стоимостей, соответствующей судебная практика	Назовите внешние и внутренние факторы корпоративного мошенничества
		Умение: пользоваться источниками информации, выявлять и отображать факторы корпоративного мошенничества	Определите основные факторы рисков корпоративного мошенничества для выбранной организации. Выявите возможные схемы корпоративного мошенничества применительно к ключевым бизнес-

			процессам выбранной организации
Способность использовать основы правовых знаний в различных сферах деятельности (УК-5)	1. Использует знания о правовых нормах действующего законодательства, регулирующих отношения в различных сферах жизнедеятельности	Знание: отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству	Определите перечень нормативных документов, регулирующих вопросы противодействия корпоративному мошенничеству. Назовите специализированные международные и отечественные организации, занимающиеся вопросами противодействия мошенничеству в организациях
		Умение: применять знания отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству	Определите специфику законодательных основ в области противодействия корпоративному мошенничеству в отечественной и зарубежной практике
	2. Вырабатывает пути решения конкретной задачи, выбирая оптимальный способ ее реализации, исходя из действующих правовых норм. и имеющихся ресурсов и ограничений	Знание: положительной отечественной и зарубежной практики противодействия корпоративному мошенничеству	Проведите сравнительный анализ наиболее распространенных методов минимизации рисков корпоративного мошенничества в отечественной и зарубежной практике
		Умение: использовать практический опыт разработки мер противодействия корпоративному мошенничеству при решении поставленной задачи с учетом действующего законодательства в данной сфере	На основе анализа положительной практики крупных отечественных и зарубежных компаний сформулируйте наиболее эффективные меры минимизации рисков корпоративного мошенничества

Профиль «Корпоративные финансы и бизнес-аналитика (с частичной реализацией на английском языке)»

Таблица 6.3

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
Способность использовать аналитические знания для решения проблем инвестиционной и финансовой деятельности корпорации (ПКП-5)	1. Предлагает обоснованные инвестиционные и финансовые решения, обеспечивающие увеличение стоимости бизнеса.	Знание: основ проведения надлежащей проверки контрагента, методов экономической диагностики рынка финансовых услуг	Раскройте суть и значимость проведения надлежащей проверки контрагента с позиции минимизации рисков корпоративного мошенничества
		Умение: проводить надлежащую проверку контрагента, проводить исследование финансового рынка и изучение предложений финансовых услуг	Сформулируйте основные критерии и порядок проведения надлежащей проверки контрагента на примере выбранной организации
	2. Использует современный инструментарий оценки стоимости бизнеса для принятия обоснованных инвестиционных и финансовых решений.	Знание: факторов корпоративного мошенничества, предметной области и специфики деятельности организации в объеме, достаточном для решения задач бизнес-анализа	Назовите внешние и внутренние факторы корпоративного мошенничества
		Умение: пользоваться источниками информации, выявлять и отображать факторы корпоративного мошенничества	Определите основные факторы рисков корпоративного мошенничества для выбранной организации. Выявите возможные схемы корпоративного мошенничества применительно к ключевым бизнес-процессам выбранной организации

Способность использовать основы правовых знаний в различных сферах деятельности (УК-5)	1. Использует знания о правовых нормах действующего законодательства, регулирующих отношения в различных сферах жизнедеятельности	Знание: отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству	Определите перечень нормативных документов, регулирующих вопросы противодействия корпоративному мошенничеству. Назовите специализированные международные и отечественные организации, занимающиеся вопросами противодействия мошенничеству в организациях
		Умение: применять знание отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству	Определите специфику законодательных основ в области противодействия корпоративному мошенничеству в отечественной и зарубежной практике
	2. Выработывает пути решения конкретной задачи, выбирая оптимальный способ ее реализации, исходя из действующих правовых норм. и имеющихся ресурсов и ограничений	Знание: положительной отечественной и зарубежной практики противодействия корпоративному мошенничеству	Проведите сравнительный анализ наиболее распространенных методов минимизации рисков корпоративного мошенничества в отечественной и зарубежной практике
		Умение: использовать практический опыт разработки мер противодействия корпоративному мошенничеству при решении поставленной задачи с учетом действующего законодательства в данной сфере	На основе анализа практики крупных отечественных и зарубежных компаний сформулируйте наиболее эффективные меры минимизации рисков корпоративного мошенничества

Профиль «Оценка бизнеса в цифровой экономике»

Таблица 6.4

Наименование компетенции	Наименование индикаторов	Результаты обучения (умения и знания),	Типовые контрольные задания
--------------------------	--------------------------	--	-----------------------------

	достижения компетенции	соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	
Способность решать финансово-экономические задачи, применять современные оценочные методы и соответствующую нормативно-правовую базу при оценке стоимости активов и бизнеса (ПКП-2)	1. Решает финансово-экономические задачи с учетом требований действующей нормативно-правовой базы.	Знание: нормативных правовых актов в области оценочной деятельности и противодействия корпоративному мошенничеству	Какой локальный нормативный документ, устанавливает основные требования в области противодействия корпоративному мошенничеству?
		Умение: выявлять основные особенности и характеристики организаций, решать поставленные задачи с учетом норм действующего законодательства по противодействию корпоративному мошенничеству	Определите перечень необходимых локальных документов организации, направленных на противодействие корпоративному мошенничеству
	2. Использует оценочные подходы и методы при оценке стоимости различных активов и бизнеса в соответствии со стандартами и правилами оценочной деятельности.	Знание: основ статистики, основы бухгалтерского учета, стандартов, правил и методологии определения рисков корпоративного мошенничества, соответствующей судебной практики	Назовите типовые индикаторы рисков корпоративного мошенничества. Назовите методы оценки рисков корпоративного мошенничества
		Умение: использовать инструменты и методы оценки рисков корпоративного мошенничества, использовать формулы для расчета стоимостей в соответствии со стандартами, правилами и методологией определения стоимостей организаций	Сформируйте перечень типовых индикаторов рисков корпоративного мошенничества по ключевым бизнес-процессам выбранной компании. Проведите оценку рисков корпоративного мошенничества на примере одного из ключевых бизнес-процесса организации.
Способность использовать основы правовых знаний в различных сферах деятельности (УК-5)	1. Использует знания о правовых нормах действующего законодательства, регулирующих отношения в различных сферах жизнедеятельности	Знание: отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству	Определите перечень нормативных документов, регулирующих вопросы противодействия корпоративному мошенничеству. Назовите

			специализированные международные и отечественные организации, занимающиеся вопросами противодействия мошенничеству в организациях
		Умение: применять знания отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству	Определите специфику законодательных основ в области противодействия корпоративному мошенничеству в отечественной и зарубежной практике
	2. Выработывает пути решения конкретной задачи, выбирая оптимальный способ ее реализации, исходя из действующих правовых норм. и имеющихся ресурсов и ограничений	Знание: положительной отечественной и зарубежной практики противодействия корпоративному мошенничеству	Проведите сравнительный анализ наиболее распространенных методов минимизации рисков корпоративного мошенничества в отечественной и зарубежной практике
		Умение: использовать практический опыт разработки мер противодействия корпоративному мошенничеству при решении поставленной задачи с учетом действующего законодательства в данной сфере	На основе анализа положительной практики крупных отечественных и зарубежных компаний сформулируйте наиболее эффективные меры минимизации рисков корпоративного мошенничества

Профиль «Финансовая разведка»

Таблица 6.5

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
Способность выявлять, документировать и анализировать риски отмывания	1. Разрабатывает, совершенствую, выбирает наиболее эффективные	Знание: типологий отмывания денег, основных методов выявления и оценки рисков ОД/ФТ в организации	Назовите основные методы и критерии выявления рисков корпоративного мошенничества

доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма (ПКП-2)	методики выявления и оценки риска ОД/ФТ в отношении риска клиента.	Умение: выявлять необычную или подозрительную деятельность в целях ОД/ФТ, реализовывать и совершенствовать методы оценки риска ОД/ФТ в отношении клиента	Сформулируйте индикаторы рисков корпоративного мошенничества ключевых бизнес-процессов на примере выбранной организации
	2. Реализует мероприятия по мониторингу, анализу и контролю рисков клиента и риска использования продукта/услуг организации, в том числе в целях ОД/ФТ, с установленной периодичностью.	Знание: уязвимостей финансовых продуктов и услуг в отношении ОД/ФТ	Раскройте суть и значимость проведения надлежащей проверки контрагента с позиции минимизации рисков корпоративного мошенничества
		Умение: анализировать финансово-экономическую информацию, реализовывать контрольные процедуры в целях ОД/ФТ	Сформулируйте основные критерии и порядок проведения надлежащей проверки контрагента на примере
	3. Создает матрицы рисков для программ и процедур с целью выявления слабых или недостаточных мер контроля.	Знание: видов деятельности и отчетность работника, ответственного за ПОД/ФТ, типологий отмывания денег, матрицы рисков	Определите значимость, обязанности и порядок взаимодействия специализированных подразделений организации в области противодействия корпоративному мошенничеству
Умение: выявлять слабости контроля ОД/ФТ, подготавливать отчетные материалы о выявлении в организации операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ		Проанализируйте систему/текущие меры противодействия корпоративному мошенничеству в выбранной организации. Выявите уязвимости.	
Способность использовать основы правовых знаний в различных сферах деятельности (УК-5)	1. Используйте знания о правовых нормах действующего законодательства, регулирующих отношения в различных сферах	Знание: отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству	Определите перечень нормативных документов, регулирующих вопросы противодействия корпоративному мошенничеству. Назовите специализированные международные и

	жизнедеятельности		отечественные организации, занимающиеся вопросами противодействия мошенничеству в организациях
		Умение: применять знания отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству	Определите специфику законодательных основ в области противодействия корпоративному мошенничеству в отечественной и зарубежной практике
	2. Выработывает пути решения конкретной задачи, выбирая оптимальный способ ее реализации, исходя из действующих правовых норм. и имеющихся ресурсов и ограничений	Знание: положительной отечественной и зарубежной практики противодействия корпоративному мошенничеству	Проведите сравнительный анализ наиболее распространенных методов минимизации рисков корпоративного мошенничества в отечественной и зарубежной практике
		Умение: использовать практический опыт разработки мер противодействия корпоративному мошенничеству при решении поставленной задачи с учетом действующего законодательства в данной сфере	На основе анализа положительной практики крупных отечественных и зарубежных компаний сформулируйте наиболее эффективные меры минимизации рисков корпоративного мошенничества

Профиль «Экономика и финансы топливно-энергетического комплекса»

Таблица 6.6

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
Способность анализировать финансовую отчетность компаний топливно-энергетического комплекса,	1. Применяет нормативно-правовую базу, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей в ТЭК.	Знание: нормативно-правовой базы в области противодействия корпоративному мошенничеству, порядка расчета финансово-экономических показателей в ТЭК	Назовите нормативно-правовую базу в области противодействия корпоративного мошенничества.

рассчитывать их финансовые показатели, оценивать финансовые риски компаний ТЭК (ПКП-1)		Умение: анализировать внутренние (внешние) факторы и условия совершения корпоративного мошенничества	Определите внешние и внутренние факторы рисков корпоративного мошенничества на примере выбранного хозяйствующего субъекта
	2. Производит расчет и интерпретирует финансово-экономические показатели компаний и интегрированных структур ТЭК.	Знание: принципов и правил выбора метода, техники оценки риска корпоративного мошенничества (достаточность ресурсов, характер и степень неопределенности, сложность метода, техники)	Назовите основные критерии и методы оценки рисков корпоративного мошенничества
		Умение: выполнять работы по расчету и анализу основных финансово-экономических показателей функционирования структурного подразделения в соответствии с установленными целевыми параметрами и ограничениями (рисками)	Проанализируйте возможные схемы корпоративного мошенничества на примере одного из ключевых бизнес-процесса выбранной организации.
3. Анализирует и оценивает финансовые риски компаний ТЭК на основе полученных финансово-экономических показателей.	Знание: инструментов и методов анализа финансовых рисков компаний ТЭК, теории управления рисками	Определите перечень возможных рисков корпоративного мошенничества компаний ТЭК	
	Умение: оценивать риски корпоративного мошенничества, выполнять работы по анализу показателей функционирования российских и зарубежных финансовых и энергетических рынков, включающих построение долгосрочных трендов и разработку путей их устойчивого развития	Проведите оценку рисков корпоративного мошенничества одного из ключевых процессов выбранного хозяйствующего субъекта	
Способность использовать основы правовых знаний в различных сферах деятельности (УК-5)	1. Использует знания о правовых нормах действующего законодательства, регулирующих отношения в различных сферах жизнедеятельности	Знание: отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству	Определите перечень нормативных документов, регулирующих вопросы противодействия корпоративному мошенничеству. Назовите специализированные международные и отечественные

			организации, занимающиеся вопросами противодействия мошенничеству в организациях
		Умение: применять знания отечественных и международных нормативных правовых актов в сфере противодействия корпоративному мошенничеству	Определите специфику законодательных основ в области противодействия корпоративному мошенничеству в отечественной и зарубежной практике
	2. Вырабатывает пути решения конкретной задачи, выбирая оптимальный способ ее реализации, исходя из действующих правовых норм. и имеющихся ресурсов и ограничений.	Знание: положительной отечественной и зарубежной практики противодействия корпоративному мошенничеству	Проведите сравнительный анализ наиболее распространенных методов минимизации рисков корпоративного мошенничества в отечественной и зарубежной практике
		Умение: использовать практический опыт разработки мер противодействия корпоративному мошенничеству при решении поставленной задачи с учетом действующего законодательства в данной сфере	На основе анализа положительной практики крупных отечественных и зарубежных компаний сформулируйте наиболее эффективные меры минимизации рисков корпоративного мошенничества

**Образовательная программа «Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность»
Профиль «Финансовая разведка»**

Таблица 6.7

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
Способность выявлять, документировать и анализировать риски отмывания	1. Разрабатывает, совершенствую, выбирает наиболее эффективные	Знание: типологий отмывания денег, основных методов выявления и оценки рисков ОД/ФТ в организации	Назовите основные методы и критерии выявления рисков корпоративного мошенничества

доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма (ПКП-2)	методики выявления и оценки риска ОД/ФТ в отношении риска клиента.	Умение: выявлять необычную или подозрительную деятельность в целях ОД/ФТ, реализовывать и совершенствовать методы оценки риска ОД/ФТ в отношении клиента	Сформулируйте индикаторы рисков корпоративного мошенничества ключевых бизнес-процессов на примере выбранной организации
	2. Реализует мероприятия по мониторингу, анализу и контролю рисков клиента и риска использования продукта/услуг организации, в том числе в целях ОД/ФТ, с установленной периодичностью.	Знание: уязвимостей финансовых продуктов и услуг в отношении ОД/ФТ	1 Раскройте суть и значимость проведения надлежащей проверки контрагента с позиции минимизации рисков корпоративного мошенничества
		Умение: анализировать финансово-экономическую информацию, реализовывать контрольные процедуры в целях ОД/ФТ	Сформулируйте основные критерии и порядок проведения надлежащей проверки контрагента на примере
	3. Создает матрицы рисков для программ и процедур с целью выявления слабых или недостаточных мер контроля.	Знание: видов деятельности и отчетность работника, ответственного за ПОД/ФТ, типологий отмывания денег, матрицы рисков	Определите значимость, обязанности и порядок взаимодействия специализированных подразделений организации в области противодействия корпоративному мошенничеству
Умение: выявлять слабости контроля ОД/ФТ, подготавливать отчетные материалы о выявлении в организации операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ		Проанализируйте систему/текущие меры противодействия корпоративному мошенничеству в выбранной организации. Выявите уязвимости.	
Способность формировать нетерпимое отношение проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению, попыткам фальсификации	1. Демонстрирует знание последствий коррупционных действий, экстремизма, терроризма, способов профилактики коррупции и формирования	Знание: сущности и последствий коррупционных проявлений, экстремизма и терроризма, основных мер по их профилактике.	Приведите примеры коррупционных проявлений в организации. Дайте определение экстремизма и терроризма с позиции российского законодательства. Назовите меры ответственности

истории противодействовать им профессиональной деятельности (УК-14)	нетерпимого отношения к ней.	Умение: определять факторы коррупционных, экстремистских и террористических проявлений, разрабатывать и реализовывать меры по их минимизации	Сформулируйте меры минимизации коррупционных проявлений на примере выбранной организации. Определите меры профилактики экстремизма и терроризма в РФ
	2. Демонстрирует знание российских духовно-нравственных ценностей, исторического опыта своей страны.	Знание: генезиса и причин развития коррупционных, экстремистских и террористических действий в РФ, основных мер формирования нетерпимости в обществе к подобным явлениям	Раскройте исторические аспекты развития коррупционных, экстремистских и террористических проявлений в РФ
		Умение: формировать и реализовывать меры по нетерпимому отношению к коррупционным, экстремистским и террористическим проявлениям	Сформулируйте основные меры, направленные на нетерпимое отношение к коррупционным, экстремистским и террористическим проявлениям.
3. Дает оценку событиям и ситуациям, явлениям, оказывающим влияние на политику и общество с учетом исторического опыта своей страны и человечества в целом.	Знание: современных тенденций, оказывающих влияние на политику и общество с учетом исторических особенностей РФ	Раскройте современные вызовы и угрозы, связанные с развитием коррупционных, экстремистских и террористических проявлений. Обоснуйте основные причины.	
	Умение: выявлять основные деструктивные факторы, воздействующие на экономику и общество, давать оценку современным вызовов и угроз	Сформулируйте причины современных внешних и внутренних угроз, связанных с развитием коррупционных, экстремистских и террористических проявлений. Какова роль политического фактора	

**Образовательная программа «Корпоративные финансы»
Профиль «Корпоративные финансы», «Корпоративные финансы и инвестиции»**

Таблица 6.8

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания	
Способность принимать обоснованные финансовые и инвестиционные решения в соответствии с современной нормативно-правовой базой Российской Федерации, направленные на рост стоимости организации (ПКП-5)	1. Применяет нормативно-правовую базу для обоснования финансовых и инвестиционных решений, направленных на рост стоимости организации.	Знание: нормативной базы в области финансовой деятельности, противодействия корпоративному мошенничеству	Какой локальный нормативный документ, устанавливает основные требования в области противодействия корпоративному мошенничеству?	
		Умение: применять знания действующего законодательства по противодействию корпоративному мошенничеству при обосновании финансовых и инвестиционных решений, производить информационно-аналитическую работу по рынку финансовых продуктов и услуг	Определите перечень необходимых локальных документов организации, направленных на противодействие корпоративному мошенничеству	
	2. Предлагает обоснованные финансовые и инвестиционные решения, направленные на рост стоимости организации.	Знание: основ проведения надлежащей проверки контрагента, методов экономической диагностики рынка финансовых услуг	1. Раскройте суть и значимость проведения надлежащей проверки контрагента с позиции минимизации рисков корпоративного мошенничества	
		Умение: проводить надлежащую проверку контрагента, проводить исследование финансового рынка и изучение предложений финансовых услуг	Сформулируйте основные критерии и порядок проведения надлежащей проверки контрагента на примере выбранной организации	
	3. Использует современные приемы и методы оценки стоимости организации для принятия обоснованных финансовых и инвестиционных решений.		Знание: факторов корпоративного мошенничества, стандартов, правил и методологии определения стоимостей, соответствующей судебная практика	Назовите внешние и внутренние факторы корпоративного мошенничества

		Умение: пользоваться источниками информации, выявлять и отображать факторы корпоративного мошенничества	Определите основные факторы рисков корпоративного мошенничества для выбранной организации. Выявите возможные схемы корпоративного мошенничества применительно к ключевым бизнес-процессам выбранной организации
Способность формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению, попыткам фальсификации истории противодействовать им профессиональной деятельности (УК-14)	1. Демонстрирует знание последствий коррупционных действий, экстремизма, терроризма, способов профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней.	Знание: сущности и последствий коррупционных проявлений, экстремизма и терроризма, основных мер по их профилактике.	Приведите примеры коррупционных проявлений в организации. Дайте определение экстремизма и терроризма с позиции российского законодательства. Назовите меры ответственности
		Умение: определять факторы коррупционных, экстремистских и террористических проявлений, разрабатывать и реализовывать меры по их минимизации	Сформулируйте меры минимизации коррупционных проявлений на примере выбранной организации. Определите меры профилактики экстремизма и терроризма в РФ
	2. Демонстрирует знание российских духовно-нравственных ценностей, исторического опыта своей страны.	Знание: генезиса и причин развития коррупционных, экстремистских и террористических действий в РФ, основных мер формирования нетерпимости в обществе к подобным явлениям	Раскройте исторические аспекты развития коррупционных, экстремистских и террористических проявлений в РФ
		Умение: формировать и реализовывать меры по нетерпимому отношению к коррупционным, экстремистским и террористическим проявлениям	Сформулируйте основные меры, направленные на нетерпимое отношение к коррупционным, экстремистским и террористическим проявлениям.
	3. Дает оценку событиям и ситуациям, явлениям, оказывающим влияние на	Знание: современных тенденций, оказывающих влияние на политику и общество с учетом исторических особенностей РФ	Раскройте современные вызовы и угрозы, связанные с развитием коррупционных, экстремистских и террористических

	политику и общество с учетом исторического опыта своей страны и человечества в целом.		проявлений. Обоснуйте основные причины.
		Умение: выявлять основные деструктивные факторы, воздействующие на экономику и общество, давать оценку современных вызовов и угроз	Сформулируйте причины современных внешних и внутренних угроз, связанных с развитием коррупционных, экстремистских и террористических проявлений. Какова роль политического фактора

Профиль «Корпоративные финансы и бизнес-аналитика (с частичной реализацией на английском языке)»

Таблица 6.9

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
Способность оценивать доходы и риски бизнеса корпорации (ПКП-2)	1. Проводит необходимые расчеты для оценки доходов и рисков бизнеса с использованием современных технических средств и информационных технологий.	Знание: основ проведения надлежащей проверки контрагента, основ макроэкономики, микроэкономики, финансовой математики, теории вероятностей и математической статистики, методов оценки риска корпоративного мошенничества	Раскройте суть и значимость проведения надлежащей проверки контрагента с позиции минимизации рисков корпоративного мошенничества
		Умение: применять универсальное и специализированное программное обеспечение, необходимое для сбора и анализа информации, проводить оценку рисков корпоративного мошенничества	Сформулируйте основные критерии и порядок проведения надлежащей проверки контрагента на примере выбранной организации

	<p>2. Предлагае т эффективные решения по оптимизации рисков бизнеса.</p>	<p>Знание: предметной области и специфики деятельности организации в объеме, достаточном для решения задач бизнес-анализа, эффективные практики минимизации рисков корпоративного мошенничества</p>	<p>Проанализируйте передовую практику крупных компаний и выделите наиболее эффективные, на ваш взгляд, меры минимизации рисков корпоративного мошенничества</p>
		<p>Умение: применять в работе эффективные методы минимизации рисков корпоративного мошенничества, проводить оценку эффективности решения с точки зрения выбранных критериев</p>	<p>Сформулируйте меры минимизации рисков корпоративного мошенничества применительно к ключевым бизнес-процессам организации</p>
<p>Способность обрабатывать информационные потоки больших массивов данных для разработки стратегии развития корпорации (ПКП-3)</p>	<p>1. Грамотно анализирует и обрабатывает информационные потоки больших массивов данных различных рынков.</p>	<p>Знание: технологии сбора первичной финансовой информации, методов экономической диагностики рынка финансовых услуг</p>	<p>Назовите сферы деятельности, наиболее подверженные рискам корпоративного мошенничества. Ответ обоснуйте.</p>
		<p>Умение: мыслить системно, структурировать информацию</p>	<p>Выявите ключевые сферы/бизнес-процессы выбранного хозяйствующего субъекта, наиболее подверженные рискам корпоративного мошенничества</p>
	<p>2. Используйте результаты обработки больших массивов данных для разработки стратегии развития бизнеса.</p>	<p>Знание: принципов работы, области применения и принципиальных ограничений методов и средств статистического анализа</p>	<p>Назовите внешние и внутренние факторы корпоративного мошенничества</p>
		<p>Умение: анализировать внутренние (внешние) факторы и условия совершения рисков корпоративного мошенничества, учитывать их при разработке стратегических документов организации</p>	<p>Определите основные факторы рисков корпоративного мошенничества для выбранной организации. Выявите возможные схемы корпоративного мошенничества применительно к ключевым бизнес-процессам выбранной организации</p>

Способность формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению, попыткам фальсификации истории противодействовать им профессиональной деятельности (УК-14)	1. Демонстрирует знание последствий коррупционных действий, экстремизма, терроризма, способов профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней.	Знание: сущности и последствий коррупционных проявлений, экстремизма и терроризма, основных мер по их профилактике.	Приведите примеры коррупционных проявлений в организации. Дайте определение экстремизма и терроризма с позиции российского законодательства. Назовите меры ответственности
		Умение: определять факторы коррупционных, экстремистских и террористических проявлений, разрабатывать и реализовывать меры по их минимизации	Сформулируйте меры минимизации коррупционных проявлений на примере выбранной организации. Определите меры профилактики экстремизма и терроризма в РФ
	2. Демонстрирует знание российских духовно-нравственных ценностей, исторического опыта своей страны.	Знание: генезиса и причин развития коррупционных, экстремистских и террористических действий в РФ, основных мер формирования нетерпимости в обществе к подобным явлениям	Раскройте исторические аспекты развития коррупционных, экстремистских и террористических проявлений в РФ
		Умение: формировать и реализовывать меры по нетерпимому отношению к коррупционным, экстремистским и террористическим проявлениям	Сформулируйте основные меры, направленные на нетерпимое отношение к коррупционным, экстремистским и террористическим проявлениям.
	3. Дает оценку событиям и ситуациям, явлениям, оказывающим влияние на политику и общество с учетом исторического опыта своей страны и человечества в целом.	Знание: современных тенденций, оказывающих влияние на политику и общество с учетом исторических особенностей РФ	Раскройте современные вызовы и угрозы, связанные с развитием коррупционных, экстремистских и террористических проявлений. Обоснуйте основные причины.
		Умение: выявлять основные деструктивные факторы, воздействующие на экономику и общество, давать оценку современным вызовам и угроз	Сформулируйте причины современных внешних и внутренних угроз, связанных с развитием коррупционных, экстремистских и

			террористических проявлений. Какова роль политического фактора
--	--	--	--

Профиль «Корпоративные финансы и оценка собственности»

Таблица 6.10

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
Способность решать финансово-экономические задачи, применять современные оценочные методы и соответствующую нормативно-правовую базу при оценке стоимости активов и бизнеса (ПКП-2)	1. Решает финансово-экономические задачи с учетом требований действующей нормативно-правовой базы.	Знание: нормативных правовых актов в области оценочной деятельности и противодействия корпоративному мошенничеству	Определите нормативную правовую базу в области противодействия корпоративного мошенничества.
		Умение: выявлять основные особенности и характеристики организаций, решать поставленные задачи с учетом норм действующего законодательства по противодействию корпоративному мошенничеству	Назовите основные локальные нормативные документы, регламентирующие меры противодействия корпоративному мошенничеству.
	2. Использует оценочные подходы и методы при оценке стоимости различных активов и бизнеса в соответствии со стандартами и правилами оценочной деятельности.	Знание: основ статистики, основы бухгалтерского учета, стандартов, правил и методологии определения рисков корпоративного мошенничества, соответствующей судебной практики	Назовите основные критерии выявления и методы оценки рисков корпоративного мошенничества
		Умение: использовать инструменты и методы оценки рисков корпоративного мошенничества, использовать формулы для расчета стоимостей в соответствии со стандартами, правилами и методологией определения стоимостей организаций	Выявите индикаторы рисков корпоративного мошенничества на примере ключевых бизнес-процессов выбранного хозяйствующего субъекта. Проведите оценки рисков корпоративного мошенничества на примере одного из ключевых бизнес-процесса выбранного

			хозяйствующего субъекта.
Способность формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению, попыткам фальсификации истории противодействовать им профессиональной деятельности (УК-14)	1. Демонстрирует знание последствий коррупционных действий, экстремизма, терроризма, способов профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней.	Знание: сущности и последствий коррупционных проявлений, экстремизма и терроризма, основных мер по их профилактике.	Приведите примеры коррупционных проявлений в организации. Дайте определение экстремизма и терроризма с позиции российского законодательства. Назовите меры ответственности
		Умение: определять факторы коррупционных, экстремистских и террористических проявлений, разрабатывать и реализовывать меры по их минимизации	Сформулируйте меры минимизации коррупционных проявлений на примере выбранной организации. Определите меры профилактики экстремизма и терроризма в РФ
	2. Демонстрирует знание российских духовно-нравственных ценностей, исторического опыта своей страны.	Знание: генезиса и причин развития коррупционных, экстремистских и террористических действий в РФ, основных мер формирования нетерпимости в обществе к подобным явлениям	Раскройте исторические аспекты развития коррупционных, экстремистских и террористических проявлений в РФ
		Умение: формировать и реализовывать меры по нетерпимому отношению к коррупционному, экстремистским и террористическим проявлениям	Сформулируйте основные меры, направленные на нетерпимое отношение к коррупционному, экстремистским и террористическим проявлениям.

	3. Дает оценку событиям и ситуациям, явлениям, оказывающим влияние на политику и общество с учетом исторического опыта своей страны и человечества в целом.	Знание: современных тенденций, оказывающих влияние на политику и общество с учетом исторических особенностей РФ	Раскройте современные вызовы и угрозы, связанные с развитием коррупционных, экстремистских и террористических проявлений. Обоснуйте основные причины.
		Умение: выявлять основные деструктивные факторы, воздействующие на экономику и общество, давать оценку современных вызовов и угроз	Сформулируйте причины современных внешних и внутренних угроз, связанных с развитием коррупционных, экстремистских и террористических проявлений. Какова роль политического фактора

Профиль «Экономика корпорации и ESG инвестирование (с частичной реализацией на английском языке)»

Таблица 6.11

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
Способность организации деятельности с целью эффективного управления акционерной собственностью с учетом интересов заинтересованности сторон (ПКП – 5)	1. Применяет современные методы управления акционерной собственностью.	Знание: принципов, методов и инструментов проектного управления, порядка разработки стратегических и тактических планов финансово-хозяйственной и производственной деятельности организации с учетом рисков корпоративного мошенничества	Определите нормативную правовую базу в области противодействия корпоративного мошенничества.
		Умение: осуществлять проектную деятельности организации с учетом рисков корпоративного мошенничества	Назовите основные локальные нормативные документы, регламентирующие меры противодействия корпоративному мошенничеству. Определите их значимость, основные разделы, порядок разработки.

	2. Организует взаимодействие органов корпоративного управления с целью эффективного управления акционерной собственностью.	Знание: специальных служб, отвечающих за противодействие корпоративному мошенничеству, основ организации командной работы для решения задач по минимизации рисков корпоративного мошенничества	1. Сформулируйте основные обязанности специальных подразделений организаций по минимизации рисков корпоративного мошенничества.
		Умение: взаимодействовать со специальными экономическими службами и подразделениями организации по вопросам противодействия корпоративному мошенничеству	Определите порядок взаимодействия специальных подразделений организаций по минимизации рисков корпоративного мошенничества. Сформулируйте основные права и обязанности сотрудников по минимизации рисков корпоративного мошенничества.
	3. Организует мониторинг оценки практики управления акционерной собственностью и учета интересов заинтересованных сторон.	Знание: создания систем управления финансово-экономическими показателями и мониторинга финансово-экономических показателей организации с применением информационных технологий	Назовите типичные критерии рисков корпоративного мошенничества
		Умение: принимать организационно-управленческие решения, которые могут привести к повышению экономической эффективности организации с учетом рисков корпоративного мошенничества	Сформулируйте меры минимизации рисков корпоративного мошенничества применительно к ключевым бизнес-процессам выбранного хозяйствующего субъекта
Способность формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению, попыткам фальсификации	1. Демонстрирует знание последствий коррупционных действий, экстремизма, терроризма, способов профилактики коррупции и формирования	Знание: сущности и последствий коррупционных проявлений, экстремизма и терроризма, основных мер по их профилактике.	Приведите примеры коррупционных проявлений в организации. Дайте определение экстремизма и терроризма с позиции российского законодательства. Назовите меры ответственности

истории противодействовать им профессиональной деятельности (УК-14)	нетерпимого отношения к ней.	Умение: определять факторы коррупционных, экстремистских и террористических проявлений, разрабатывать и реализовывать меры по их минимизации	Сформулируйте меры минимизации коррупционных проявлений на примере выбранной организации. Определите меры профилактики экстремизма и терроризма в РФ
	2. Демонстрирует знание российских духовно-нравственных ценностей, исторического опыта своей страны.	Знание: генезиса и причин развития коррупционных, экстремистских и террористических действий в РФ, основных мер формирования нетерпимости в обществе к подобным явлениям	Раскройте исторические аспекты развития коррупционных, экстремистских и террористических проявлений в РФ
		Умение: формировать и реализовывать меры по нетерпимому отношению к коррупционным, экстремистским и террористическим проявлениям	Сформулируйте основные меры, направленные на нетерпимое отношение к коррупционным, экстремистским и террористическим проявлениям.
	3. Дает оценку событиям и ситуациям, явлениям, оказывающим влияние на политику и общество с учетом исторического опыта своей страны и человечества в целом.	Знание: современных тенденций, оказывающих влияние на политику и общество с учетом исторических особенностей РФ	Раскройте современные вызовы и угрозы, связанные с развитием коррупционных, экстремистских и террористических проявлений. Обоснуйте основные причины.
Умение: выявлять основные деструктивные факторы, воздействующие на экономику и общество, давать оценку современным вызовам и угроз		Сформулируйте причины современных внешних и внутренних угроз, связанных с развитием коррупционных, экстремистских и террористических проявлений. Какова роль политического фактора	

Примерный перечень контрольных вопросов к зачету:

1. Определение риска корпоративного мошенничества
2. Факторы рисков корпоративного мошенничества
3. Последствия реализации рисков корпоративного мошенничества

4. Треугольник мошенничества и его трансформация
5. Дерево мошенничества
6. Теория хищников и случайных мошенников
7. Политика противодействия корпоративному мошенничеству: значение, основные элементы и этапы составления
8. Меры минимизации рисков корпоративного мошенничества
9. Типичные схемы мошеннических действий в организации
10. Риск мошенничества с отчетностью.
11. Риск мошенничества с выплатами сотрудникам
12. Типичные схемы мошенничества в сфере закупок и сбыта
13. Риски взяточничества и коммерческого подкупа
14. Типичные индикаторы рисков корпоративного мошенничества
15. Основные методы выявления рисков корпоративного мошенничества
16. Конфликт интересов: понятие и порядок урегулирования в организации
17. Методы оценки рисков корпоративного мошенничества
18. Значение кодекса этики и служебного поведения в минимизации рисков корпоративного мошенничества
19. Обязанности сотрудников в предупреждении корпоративного мошенничества
20. Роль службы внутреннего аудита в минимизации рисков корпоративного мошенничества
21. Основные подходы, используемые внутренними аудиторами в работе с рисками корпоративного мошенничества
22. Координация и взаимодействие специальных подразделений в вопросах пресечения и предупреждения корпоративного мошенничества
23. Профилактика рисков корпоративного мошенничества
24. Роль внедрения комплаенс системы в минимизации рисков корпоративного мошенничества
25. Лучшие практики управления рисками корпоративного мошенничества
26. Меры ответственности за корпоративное мошенничество

7.3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений

Приказ от 23.03.2017 №0557/о «Об утверждении Положения о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете» и приказы филиалов по данному вопросу.

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

Нормативные правовые акты:

1. ГОСТ Р ИСО 31000-2010 Менеджмент риска. Принципы и руководство - М.: Стандартиформ, 2012.
2. МСА 400 «Оценка рисков и внутренний контроль»

3. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» [Электронный ресурс]: федеральн. закон от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ (с изм. и доп.) // Справочная система «Гарант»

4. Федеральный закон «Об аудиторской деятельности» [Электронный ресурс]: федеральн. закон от 30.12.2008 № 307-ФЗ (с изм. и доп.) // Справочная система «Гарант»

5. Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) [Электронный ресурс]: приказ Минфина России от 06.10. 2008

6. Положение по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006) [Электронный ресурс]: приказ Минфина России от 27 ноября 2006 № 154н (с изм. и доп.) // Справочно-правовая система «Консультант-Плюс».

7. Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) [Электронный ресурс]: приказ Минфина России от 25.11.1998 № 56н (с изм. и доп.) // Справочно-правовая система «Консультант-Плюс».

8. Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) [Электронный ресурс]: приказ Минфина России от 13.12.2010 № 167н (с изм. и доп.) // Справочно-правовая система «Консультант-Плюс».

9. Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) [Электронный ресурс]: приказ Минфина России от 29.04.2008 № 48н// Справочно-правовая система «Консультант-Плюс».

10. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008) [Электронный ресурс]: приказ Минфина России от 06.10.2008 № 107н (с изм. и доп.) // Справочно-правовая система «Консультант-Плюс».

Основная литература:

1. Тарасов, А. Н. Современные формы корпоративного мошенничества: практическое пособие / А. Н. Тарасов. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 320 с. — (Профессиональная практика). — Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/469421> (дата обращения: 11.04.2023). — Текст : электронный.

Дополнительная литература:

2. Буянский С. Г. Корпоративное управление, комплаенс и риск-менеджмент: учебное пособие для магистрантов / С. Г. Буянский, Ю. В. Трунцевский; Финуниверситет. - Москва: Русайнс, 2016. - 344 с. - Текст: непосредственный. - То же. - 2020. - ЭБС BOOK.ru. — URL: <https://book.ru/book/934712> (дата обращения: 11.04.2023). — Текст : электронный.

3. Авдийский, В. И. Риски хозяйствующих субъектов: теоретические основы, методология анализа, прогнозирования и управления : учебное пособие / В. И. Авдийский, В. М. Безденежных. - Москва : Альфа-М : ИНФРА-М, 2018. - 368 с. - (Магистратура). — ЭБС ZNANIUM.com. — URL:

<https://znanium.com/catalog/product/967710> (дата обращения: 11.04.2023). - Текст : электронный.

4. Авдийский, В. И. Теневая экономика и экономическая безопасность государства: учебное пособие / В.И. Авдийский, В.А. Дадалко, Н.Г. Синявский; Финуниверситет. - Москва: ИНФРА-М, 2017, 2018. - 538 с. - 3-е изд., перераб. и доп.- (Высшее образование: Бакалавриат). - Текст : непосредственный. - То же. - 2022. - ЭБС ZNANIUM.com. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1795577> (дата обращения: 11.04.2023). - Текст : электронный.

5. Шевелев, А.Е. Риски в бухгалтерском учете : учебное пособие / А. Е. Шевелев, Е. В. Шевелева. — Москва : КноРус, 2017. — 303 с. — 2-е из. перераб. и дополн. - (Бакалавриат). - ЭБС BOOK.ru. — URL: <https://book.ru/book/154855> (дата обращения: 11.04.2023). — Текст : электронный.

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/>

2. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>

3. Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека ОНЛАЙН» <http://biblioclub.ru/>

4. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.com>

5. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ» <https://urait.ru/>

6. Электронно-библиотечная система издательства Проспект <http://ebs.prospekt.org/books>

7. Деловая онлайн-библиотека Alpina Digital <http://lib.alpinadigital.ru/>

8. Электронная библиотека Издательского дома «Гребенников» <https://grebennikon.ru/>

9. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>

10. Национальная электронная библиотека <http://нэб.рф/>

11. Финансовая справочная система «Финансовый директор» <http://www.1fd.ru/>

12. Юридическая справочная система «Юрист» <http://www.1jur.ru/>

13. Ресурсы информационно-аналитического агентства по финансовым рынкам Cbonds.ru <https://cbonds.ru/>

14. СПАРК <https://spark-interfax.ru/>

15. Пакет баз данных компании EBSCO Publishing, крупнейшего агрегатора научных ресурсов ведущих издательств мира <http://search.ebscohost.com>

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Студентам при подготовке следует использовать нормативные

документы Финансового университета, Методические рекомендации по планированию и организации внеаудиторной самостоятельной работы студентов по образовательным программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете, утвержденные приказом Финуниверситета от 11.05.2021 г. № 1040 (см. сайт Финансового Университета: на главной странице раздел «Наш университет»; далее «Единая правовая база Финуниверситета»), использовать методические рекомендации департамента.

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем.

11.1. Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Компьютерные программы общего назначения Windows, Microsoft Office
2. Антивирус Kaspersky

11.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

№п/п	Название рекомендуемых технических и компьютерных средств обучения	Наименование разделов и тем
1	Правовая база данных «КонсультантПлюс»	Темы 1-6
2	Справочно-правовая система «Гарант»	Темы 1-6

11.3. Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации: не предусмотрены.

Специализированные сайты и сервера

1. www.minfin.ru (сайт Министерства Финансов РФ)
2. www.fcinfo.ru (сайт ФК-НОВОСТИ)
3. www.interfax.ru (сайт Интерфакс)
4. www.kommersant.ru (сайт Коммерсантъ)
5. www.rbc.ru (сайт РосБизнесКонсалтинг)
6. www.vedomosti.ru (сайт Ведомости)
7. www.consultant.ru (сайт КонсультантПлюс)
8. www.economy.gov.ru (сайт Министерства экономического развития РФ)
9. www.nalog.ru (сайт Федеральной налоговой службы России)

10. www.cbr.ru (сайт Центрального банка РФ)
11. www.probpalata.gov.ru (сайт Федеральной пробирной палаты)
12. www.flb.ru (сайт Агентство федеральных расследований (Free Lance Burear))
13. www.arb.ru (сайт Ассоциации российских банков)
14. www.acfe.com (сайт Ассоциация сертифицированных экспертов по расследованию хищений)

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

1. Компьютерные классы с набором лицензионного базового программного обеспечения для проведения практических занятий и выходом в глобальную сеть Internet;
2. Лекции с применением мультимедийных материалов, мультимедийная аудитория.

Методические рекомендации по обучению лиц с ограниченными возможностями здоровья

Профессорско-педагогический состав знакомится с психолого-физиологическими особенностями обучающихся инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья. При необходимости осуществляется дополнительная поддержка преподавания тьюторами, психологами, социальными работниками, прошедшими подготовку ассистентами.

Освоение дисциплины лицами с ОВЗ осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения (персонального и коллективного использования). Материально-техническое обеспечение предусматривает приспособление аудиторий к нуждам лиц с ОВЗ.

Форма проведения аттестации для студентов-инвалидов устанавливается с учетом индивидуальных психофизических особенностей. Для студентов с ОВЗ предусматривается доступная форма предоставления заданий оценочных средств, а именно:

- в печатной или электронной форме (для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата);
- в печатной форме или электронной форме с увеличенным шрифтом и контрастностью (для лиц с нарушениями слуха, речи, зрения);
- методом чтения ассистентом задания вслух (для лиц с нарушениями зрения).

Студентам с инвалидностью увеличивается время на подготовку ответов на контрольные вопросы. Для таких студентов предусматривается доступная форма предоставления ответов на задания, а именно:

- письменно на бумаге или набором ответов на компьютере (для лиц с нарушениями слуха, речи);

- выбором ответа из возможных вариантов с использованием услуг ассистента (для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата);
- устно (для лиц с нарушениями зрения, опорно-двигательного аппарата).

При необходимости для обучающихся с инвалидностью процедура оценивания результатов обучения может проводиться в несколько этапов.