

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

**Кафедра экономической безопасности и управления рисками
Факультет экономики и бизнеса**

Документ подписан усиленной неквалифицированной электронной подписью
Организация: Финансовый университет при Правительстве РФ
Утверждено: Проректор по учебной и методической работе Е.А. Каменева
Сертификат: atV3NhhmstjSWSfMQHyZ5nVCu9A7la4i
Дата: 23.10.2025 г.

В.В. Земсков

Анализ и управление рисками закупочной деятельности

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки:

38.03.01 - Экономика,

Образовательная программа «Финансовая разведка и управление рисками
бизнеса»

Профиль:

«Финансовая разведка и управление рисками бизнеса»

Рекомендовано

*Факультет экономики и бизнеса
(протокол № 3 от 16.12.2025 г.)*

Одобрено

*Кафедра экономической безопасности и управления рисками
(протокол № 6 от 08.12.2025 г.)*

© Москва 2025

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Наименование дисциплины	3
2.	Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине	3
3.	Место дисциплины в структуре образовательной программы	4
4.	Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	4
5.	Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	5
5.1.	Содержание дисциплины	5
5.2.	Учебно-тематический план	9
5.3.	Содержание семинаров	10
6.	Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	13
6.1.	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы	13
6.2.	Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю	16
7.	Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	19
8.	Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	25
9.	Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	26
10.	Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	28
11.	Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем	28
12.	Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	28

1. Наименование дисциплины

«Анализ и управление рисками закупочной деятельности».

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции
ПКП-2	Способность выявлять, документировать и анализировать риски, связанные с отмыванием доходов, полученных преступным путем, и финансирование терроризма, устанавливать признаки сомнительных операций и сделок, а также фиксировать соответствующие сведения в организации	1.Проводить анализ операций и сделок для выявления признаков сомнительных транзакций.	знать: Современные способы проведения анализа операций и сделок для выявления признаков сомнительных транзакций. уметь: Реализовать мероприятия по анализу операций и сделок для выявления признаков сомнительных транзакций.
		2.Документировать выявленные риски и составлять отчеты для представления руководству или контролирующим органам.	знать: Основы документирования выявленных рисков и составление отчетов для представления руководству или контролирующим органам. уметь: Формировать документальную базу выявленных рисков и составлять отчет для представления руководству или контролирующим органам.
		3.Использовать автоматизированные системы мониторинга для выявления аномалий в финансовых потоках.	знать: Нормативно-правовые основы регулирования автоматизированных систем мониторинга для выявления аномалий в финансовых потоках. уметь: Формировать алгоритм использования автоматизированных систем мониторинга для выявления аномалий в финансовых потоках.

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Анализ и управление рисками закупочной деятельности» относится к «Модулю "Противодействия мошенничеству в сфере закупок"».

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

Очная форма обучения

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Семестр 7 (в часах)
Общая трудоёмкость дисциплины	3/108	108
Контактная работа-Аудиторные занятия	34	34
Лекции	16	16
Семинары, практические занятия	18	18
Самостоятельная работа	74	74
Вид текущего контроля	Домашнее творческое задание	Домашнее творческое задание
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. Теоретические основы организации закупочной деятельности

Сущность и цели закупочной деятельности. Задачи закупочной деятельности. Принципы закупочной деятельности. Политики и регламенты, регулирующие закупочную деятельность. Основные бизнес-функции закупочной деятельности: планирование; непосредственно организация закупочной деятельности; контроль закупочной деятельности.

Основные этапы процесса организации закупочной деятельности (определение потребностей в материальных ресурсах; определение нужных характеристик и количества товаров и услуг; определение возможных источников снабжения; определение цены и условий закупок; подготовка и размещение заказа на закупку; контроль выполнения заказа; получение материальных ресурсов и проверка их качества).

Разработка и утверждения Положения о закупках. Конкурсная документация. Комиссия по выбору поставщика и определение победителя тендера.

Особенности организации закупочной деятельности в организациях с государственным участием.

Тема 2. Виды и классификация закупок

Государственная и корпоративная закупка. Запрос предложений. Закупка у единственного поставщика. Специальная закупка.

Выбор поставщика на уровне руководителей структурных подразделений. Выбор поставщика на закупочных комитетах. Выбор поставщика (начальная цена тендера, контроль наличия бюджета на закупку, контроль наличия документального обоснования выбора поставщика, контроль за дроблением сумм закупок).

Проверка контрагентов на аффилированность с сотрудниками организации. Проверка контрагентов в процессе проведения тендеров на предмет сговора с целью ограничения конкуренции. Проверка предоставленных рекомендаций, наличия офиса, мощностей, персонала и его квалификации, прочих ресурсов.

Проверка благонадежности контрагентов в контексте соблюдения должной осмотрительности при заключении договоров. Проверка наличия контрагента в санкционном списке, анализ возможных последствий заключения договоров. Проверка наличия антикоррупционных оговорок в договорах. Проверка контрагентов на предмет наличия в списке связанных сторон. Ведение и актуализация списка связанных сторон.

Тема 3. Риски логистических процедур в закупочной деятельности

Понятие логистического риска и виды ущерба. Внешние и внутренние риски. Риски международной логистики (момент перехода рисков в системе ИНКОТЕРМС-2020). Транспортные риски, связанные с перевозками грузов любым видом транспорта. Технические риски, связанные с фактом эксплуатации транспортных средств. Риски порчи или полной утраты груза в результате хищения, небрежного обращения с грузом во время погрузочно-разгрузочных работ. Риск естественной убыли массы груза. Экологические риски при транспортировке или хранении продукции. Правовые риски наступления административной или гражданской ответственности перед третьими лицами.

Риски складской логистики. Риски таможенной логистики согласно Таможенному кодексу Евразийского экономического союза.

Риски сбытовой логистики, связанные с обеспечением движения материальных потоков (товаров) от производителя к конечному потребителю.

Тема 4. Риски мошенничества в закупочных процедурах

Положение об особенностях СВК для предупреждения коррупции. Матрица делегирования полномочий при согласовании и заключении сделок. Разграничение прав доступа к информационным ресурсам и базам данных. Четкое определение должностных обязанностей всех сотрудников в должностных инструкциях. Прозрачная система премирования руководства и сотрудников. Согласование КПЭ (ключевых показателей эффективности).

Создание и актуализация прозрачных бизнес-процессов с выделенными точками контроля. Внедрение коллегиального рассмотрения и принятия решения руководством компании согласно утвержденным Политикам и процедурам. Необходимый и достаточный уровень документирования принятия решений.

Тема 5. Коррупционные риски в закупочных процедурах

Идентификация коррупционных рисков. Соблюдение законов, правил и положений. Виды коррупционных рисков. Конфликт интересов. Личная заинтересованность (деньги,

ценности, имущественные интересы, получение односторонних преимуществ со стороны организации). Транзакции с конфликтом интересов (выявление, согласование, проведение или отклонение). Политика по регулированию сделок со связанными сторонами. Размещение информации о сделках с связанными сторонами.

Эффективная контрольная среда.

Тема 6. Риски закупочной деятельности

Риск невыполнения условий контракта. Риск невыполнения обязательств по взаимным платежам (кредитный риск). Валютный риск, возникающий в связи с постоянным колебанием валютных курсов, Сбытовой риск, связанный с колебанием спроса на товары в стране или на отдельном сегменте рынка. Ценовой риск. Производственно-технический риск, связанный с невозможностью использования в производстве купленных на рынке лицензий, патентов, «ноу-хау» или с невозможностью должной наладки и дальнейшего технического обслуживания купленного оборудования.

Риски бизнес- процесса закупочной деятельности: закупка в отсутствие необходимых финансовых средств; установление необоснованных требований к закупаемой продукции; установление необоснованных и неоднозначных требований к поставщику. Некорректность определения цены, некорректное формирование лотов, несвоевременность инициирования закупки, отсутствие информирования поставщиков о проводимой закупке, преднамеренное или умышленное искажение характеристик предлагаемой продукции, фальсификация итогового ранжирования предложений участников закупок.

Тема 7. Управление рисками закупочной деятельности

Подходы, используемые заказчиками для борьбы с рисками закупочной деятельности. Методы управления рисками закупок. Планирование и нормирование закупок. Соблюдение обязательных требований строительных норм и правил (СНиПы), санитарных правил и нормативов (СанПиНы), документов системы добровольной сертификации.

Страхование рисков профессиональной ответственности.

Детализация свойств потребительских товаров: функциональное назначение (цель использования), надежность (срок годности, гарантийный срок), безопасность использования, соответствие экологическим стандартам (соответствие товара требованиям законодательства о техническом регулировании); эстетические свойства, эргономические свойства (удобства и комфорт эксплуатации).

Внесение денежных средств участником размещения заказа в качестве обеспечения исполнения контракта. Внесение денежных средств участником размещения заказа, в качестве обеспечения заявки.

Тема 8. Мониторинг соблюдения закупочной деятельности

Мониторинг закупочной деятельности (выявление и оценка рисков, актуализация контрольной среды и контрольных процедур, информирование и коммуникация, осуществление оперативного и функционального контроля).

Индикаторы мониторинга: внешние, внутренние. Внешние (мониторинг средств массовой информации, мониторинг публичных торгов, надзорных органов (реестр недобросовестных поставщиков, занятия определенной должности, нахождения в серых и черных ограничительных списках). Внутренние (типовые контракты, условия контрактов, положения о закупках, анализ организации и осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита).

5.2. Учебно-тематический план

№ п/п	Наименование тем(разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах				
		Всего	Контактная работа - Аудиторная работа			Самостоя тельная работа
			Общая, в т.ч.:	Лекции	Семинары, практическ ие занятия	
1	Теоретические основы организации закупочной деятельности	16	6	2	4	10
2	Виды и классификация закупок	13	4	2	2	9
3	Риски логистических процедур в закупочной деятельности	13	4	2	2	9
4	Риски мошенничества в закупочных процедурах	13	4	2	2	9
5	Коррупционные риски в закупочных процедурах	13	4	2	2	9
6	Риски закупочной деятельности	13	4	2	2	9
7	Управление рисками закупочной деятельности	13	4	2	2	9
8	Мониторинг соблюдения закупочной деятельности	14	4	2	2	10
	Итого	108	34	16	18	74

5.3. Содержание семинаров

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
Теоретические основы организации закупочной деятельности	Роль политик и регламентов хозяйствующего субъекта в организации закупочной деятельности. Сущность технического задания в управлении закупочными процессами. Перечень политик и регламентов, регулирующих закупочную деятельность. Роль Кодекса делового поведения и этики в регулировании закупочной деятельности. Основные этапы процесса организации закупочной деятельности. Основные задачи закупочной деятельности. 7. Роль координации и взаимосвязи закупок с производством и поставщиками. 8. Основные риски при планировании закупок. 9. Отличительный признак "закупки" от "снабжения". Рекомендуемые источники: Основная 1-3. Дополнительная 1-3. Интернет-ресурсы 1-11.	Опрос Групповая дискуссия по теоретическим проблемам организации закупочной деятельности.
Виды и классификация закупок	Сущность понятий "закупки" и "тендер". Открытые и закрыты закупки. Одноэтапные и много ступенчатые. Электронные и неэлектронные. Цель проведения закупок: государственных и коммерческих. Регулирование закупок нормами Гражданского кодекса Российской Федерации. Сравнительный анализ российской и зарубежной практики по закупочной деятельности. Рекомендуемые источники: Основная 1-3. Дополнительная 1-3. Интернет-ресурсы 1-11.	Опрос Разбор и решение задач. Презентация
Риски логистических процедур в закупочной деятельности	1. Что такое логистический риск? Перечислите наиболее рискованные области логистики и поясните свою позицию. 2. В чем причины возникновения рисков в логистике закупочной деятельности. 3. Как соотносятся между собой риск, неопределенность в логистике закупочной деятельности. 4. Роль страхования рисков в логистике закупочной деятельности. 5. Риски складской логистики. Рекомендуемые источники: Основная 1-3. Дополнительная 1-3. Интернет-ресурсы 1-11.	Опрос Решение задач с последующим обсуждением Презентация
Риски мошенничества в закупочных процедурах	Применение неконкурентного способа закупки при расчете начальной (максимальной) цены контракта. Способы мошенничества при оценке идентичности и однородности товаров.	Опрос Разбор и решение задач. Презентация

	Нарушение условий экономической сопоставимости условий контрактов. Мошенничество с ценовой политикой участников закупки. Способы мошенничества при электронной форме закупок. Мошенничество при закупке у единственного поставщика товаров. Коррупционные проявления с искусственным ограничением субъектов закупочного процесса. Мошенничество с дроблением объекта закупок. Мошенничество с предъявлением излишних условий по предъявлению дополнительных подтверждающих документов к процессу закупки. Мошенничество со сроками размещения информации о тендере Рекомендуемые источники: Основная 1-3. Дополнительная 1-3. Интернет-ресурсы 1-11.	
Коррупционные риски в закупочных процедурах	1. Источники, причины и предпосылки формирования и развития коррупционных отношений в закупочной деятельности. 2. На основе анализа понятия «риск» в российской правовой системе определить коррупционные риски. 3. Понятие «зона коррупционного риска». 4. Примерный перечень критериев оценки коррупционных рисков для государственной, муниципальной службы и видов экономической деятельности. 5. Выработка мер по минимизации коррупционных рисков. 6. Карта коррупционных рисков, порядок составления и использования при принятии управленческих решений. 7. Антикоррупционный мониторинг направленный на выявление, анализ и оценку коррупционных зон и соответствующих коррупционных рисков. Рекомендуемые источники: Основная 1-3. Дополнительная 1-3. Интернет-ресурсы 1-11.	Опрос Разбор и решение задач. Презентация
Риски закупочной деятельности	1. Увеличение стоимости заемного капитала. 2. Потенциальное нарушение законодательства (отсутствие лицензий, прав на используемый актив, вид деятельности, технологию (патентов), доверенностей на совершение сделки, наличие санкций. 3. Дополнительные налоговые проверки (необоснованная налоговая выгода, фирмы-однодневки). 4. Не выполнение обязательств перед заказчиком. 5. Снижение рентабельности. 6. Невыгодные условия контрактов. 7. Операционный риск (Стоимость закупки выше рынка). Рекомендуемые источники: Основная 1-3. Дополнительная 1-3. Интернет-ресурсы 1-11.	Опрос Разбор и решение задач. Презентация
Управление рисками	1. Финансовый механизм регулирования	Опрос Разбор и

закупочной деятельности	закупочной деятельности. 2. Категорийное управление закупками в звеньях цепей поставок. 3. Организация снабжения в компаниях, имеющих холдинговую структуру. 4. Методика принятия решений по выбору поставщиков при реализации технологии Lean Six Sigma. 5. Организация работы с возвратными отходами и бракованной продукцией. 6. Развитие VMI-отношений поставщиков и покупателей при организации закупочной деятельности. Рекомендуемые источники: Основная 1-3. Дополнительная 1-3. Интернет-ресурсы 1-11.	решение задач. Презентация
Мониторинг соблюдения закупочной деятельности	1. Цели мониторинга в закупочной деятельности. 2. Субъекты мониторинга и распределение компетенции. 3. Этапы мониторинга закупок. 4. Документирование результатов мониторинга. 5. Контроль в сфере закупок. 6. Оценка эффективности закупок. 7. Изучение отчетности и результатов оценки рисков в закупочной деятельности, проведенной менеджментом организации. Рекомендуемые источники: Основная 1-3. Дополнительная 1-3. Интернет-ресурсы 1-11.	Опрос Разбор и решение задач. Презентация

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

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

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Теоретические основы организации закупочной деятельности	Федеральный закон «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05. 04. 2013 г. № 44-ФЗ. Федеральный закон "О закупке товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" от 18. 07. 2011 № 223-ФЗ. Постановление Правительства РФ от 02. 09. 2015 N 927 (ред. от 30. 11. 2016) "Об определении требований ккупаемым федеральными государственными органами, органами управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации, их территориальными органами и подведомственными им казенными и бюджетными учреждениями, федеральными государственными унитарными предприятиями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)". Постановление Правительства Российской Федерации от 23 декабря 2024 г. № 1875 «О мерах по предоставлению национального режима при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»Пр имен ение технических регламентов и документов национальн ой системы стандар тизации при подготовке технического задания. Российский и зарубежный опыт закупочной деятельности.	Изучение литературыПодготовк а и выполнение домашнего творческого задания.
Виды и классификация закупок	1. Роль электронного аукциона в снижении стоимости объекта закупок. 2. Определение критериев выбора поставщика. 3. Недобросовестный участник электронного аукциона и демпинг. 4. Методы дробления закупок. 5. Каталогизация товаров как метод нормирования закупок. 6. Выявление нерыночных условий проведения закупок.	Изучение литературыПодготовк а и выполнение домашнего творческого задания.

Риски логистических процедур в закупочной деятельности	1. Логистические риски и их влияние на эффективность закупки. 2. Риски международной логистики. 3. Риски транспортной логистики. 4. Использование ESG-подхода в закупочной деятельности. 5. Группировка ESG-рисков по основным и вспомогательным бизнес-процессам в закупочной деятельности. 6. Перенаправление внешнеторговых потоков в страны АТР и Ближнего Востока и изменение функции закупок.	Изучение литературыПодготовка и выполнение домашнего творческого задания.
Риски мошенничества в закупочных процедурах	Осуществление закупок неконкурентным способом. Способы достижения победы в тендере (искажение документации, искажение сведений о проведении запроса предложений). Чрезмерная конкретизация характеристик объекта закупок. Обоснование начальной (максимальной) цены контракта. Сведения о валюте, используемой для формирования цены контракта и расчетов с поставщиками. Национальный режим осуществления закупок товаров, работ, услуг.	Изучение литературыПодготовка и выполнение домашнего творческого задания.
Коррупционные риски в закупочных процедурах	1. Нарушение требований закупочного процесса, в случае когда закупка осуществляется у естественной монополии. 2. Письменные разъяснения заказчика о порядке определения начальной (максимальной) цены контракта. 3. Искусственное ограничение участников тендера.	Изучение литературыПодготовка и выполнение домашнего творческого задания.
Риски закупочной деятельности	1. Хозяйственно-правовые риски в закупке. 2. Основные факторы предпринимательского риска в закупочной деятельности. 3. Ошибочное или умышленное несоблюдение персоналом установленных процедур и порядков в закупочной деятельности. 4. Пояснить, когда риски не относятся к хозяйственным рискам. 5. Риски потери средств при признании победителем конкурса недобросовестного поставщика. 6. Международные риски, связанные с действиями международных экономических организаций. 7. Ценовой риск из-за изменяющихся мировых цен.	Изучение литературыПодготовка и выполнение домашнего творческого задания.
Управление рисками закупочной деятельности	1. Противодействие международным рискам в закупочной деятельности на основе перечня недружественных стран. 2. Обязанности аудитора в отношении недобросовестных действий в закупочной деятельности. 3. Противодействие подготовки технических заданий под определенного претендента. 4. Инициирование различных запросов и уточнений, меняющих содержание заявки на закупку. 5. Противодействие санкции "Правило 50%". 6. Режимы запретительных и поощрительных мер в	Изучение литературыПодготовка и выполнение домашнего творческого задания.

	международной торговле. 7. Сущность нетарифного регулирования в закупочной деятельности. 8. Риск невыполнения условий контракта.	
Мониторинг соблюдения закупочной деятельности	1. Мониторинг даты составления протокола оценки и сопоставления заявок у заказчика. 2. Мониторинг процесса отказа победителя от заключения контракта. 3. Мониторинг взыскания убытков участником закупки. 4. Участие внутреннего контроля и аудита в мониторинговых процессах закупочной деятельности. 5. Мониторинг оценки заявок закупочной комиссией. 6. Мониторинг закупки одной единицы товара, стоимость которой не превышает 300 тыс. руб. 7. Мониторинг соблюдения обязательных требований к отдельным видам товаров в закупке.	Изучение литературыПодготовка и выполнение домашнего творческого задания.

6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю

Примерная тематика для домашнего творческого задания.

1. Основные бизнес-функции закупочной деятельности.
2. Политики и регламенты, регулирующие закупочную деятельность.
3. Подходы к оценке рисков закупок.
4. Особенности организации закупочной деятельности в организациях с государственным участием.
5. Проверка благонадежности контрагентов в контексте соблюдения должной осмотрительности при заключении договоров.
6. Сущность закупки у единственного поставщика.
7. Проверка контрагентов на предмет наличия в списке связанных сторон.
8. Эффективная контрольная среда в закупочных процедурах.
9. Матрица делегирования полномочий в закупочной деятельности.
10. Кодекс делового поведения и этики в закупочной деятельности.
11. Применение антимонопольного законодательства в закупочной деятельности.
12. Равные возможности и запрет притеснений в закупках.
13. Конфликт интересов.
14. Экономические методы определения потребности в закупаемых товарах, работах, услугах.
15. Оценка поставщиков на предмет соответствия требованиям квалификации в закупках.
16. Ущерб от коррупционных проявлений.
17. Методы управления рисками закупок.
18. Роль внутреннего контроля в получении и вскрытии предложений участия участников закупки в рамках тендеров.

- 19.Согласование и мониторинг выполнения действий по устранению выявленных недостатков.
- 20.Проведение финансовых расследований по выявленным негативным фактам в сфере закупок.
- 21.Проверка потенциальных контрагентов на предмет наличия юридических и налоговых рисков.
- 22.Проверка предоставленных рекомендаций, наличия офиса, мощностей, персонала и квалификации участников закупки.
- 23.Проверка контрагентов на предмет наличия в списке связанных сторон. Ведение и актуализация списка связанных сторон.
- 24.Характеристика и особенности применения запроса котировок.
- 25.Оценка потерь от иммобилизации оборотного капитала в запасах.
- 26.Развитие VMI-отношений поставщиков и покупателей при организации закупочной деятельности.
- 27.Методика принятия решений по выбору поставщиков при реализации технологии Lean Six Sigma.
- 28.Анализ рынка поставщиков и рынка конкурентов в закупочной деятельности организации. Риски работы с поставщиками.
- 29.Сущность затратного метода в обосновании начальной (максимальной) цены контракта.
- 30.Сущность нормативного метода в обосновании начальной (максимальной) цены контракта.

Дополнительная информация

Примерные вопросы для научных дискуссий, докладов и презентаций

1. Мониторинг Положения о закупках товаров, работ, услуг и перечнем конкурсной документации.
2. Способы мошенничества в сфере закупок в виде отмены торгов.
3. Анализ и выявление коррупциогенных зон в закупочной деятельности.
4. Мошеннические действия с перепродажей контрактов субподрядной организации.
5. Расследование нереалистических сроков размещения планов закупок и проведение закупки.
6. Мошенничество с использованием социальной инженерии и возможностей IP-адресов.
7. Хищение денежных средств без проведения тендера у единственного поставщика путем продления (пролонгации) ранее заключенных контрактов.
8. Хищение денежных средств путем передачи на аутсорсинг авторского надзора за ходом строительства.
9. Мониторинг лота на предмет однотипности включенной в него товаров.
10. Действующая российская нормативная правовая база, регламентирующая вопросы закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.
11. Особенности проведения закрытых закупок.
12. Задача «делать или покупать» при управлении закупками в цепях поставок.
12. Методы обработки и анализа статистической информации при прогнозировании потребности в запасах.
13. Определение начальной (максимальной) цены контракта рыночными методами.

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

Перечень компетенций с указанием индикаторов их достижения в процессе освоения образовательной программы содержится в разделе 2. *Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине.*

Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний

ПКП-2 Способность выявлять, документировать и анализировать риски, связанные с отмыванием доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма, устанавливать признаки сомнительных операций и сделок, а также фиксировать соответствующие сведения в организации

1) 1. Проводить анализ операций и сделок для выявления признаков сомнительных транзакций.

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: Современные способы проведения анализа операций и сделок для выявления признаков сомнительных транзакций.

Уметь: Реализовать мероприятия по анализу операций и сделок для выявления признаков сомнительных транзакций.

Типовые контрольные задания

Вопрос 1.

В 2017-2021 гг. в электронных аукционах нескольких заказчиков, закупавших идентичную номенклатуру, систематически участвовали два хозяйствующих субъекта, каждый из которых попеременно становился победителем и заключал контракт по максимально возможной цене (НМЦК) или с очень незначительным ее снижением. Организациями также указывались идентичные контактные данные (электронная почта и телефон). Как называется описанный вид согласованных действий хозяйствующих субъектов? Является ли он законным? Если нет, то какие виды ответственности могут быть предусмотрены? Какие ещё признаки могут свидетельствовать об указанном соглашении хозяйствующих субъектов?

2) 2. Документировать выявленные риски и составлять отчеты для представления руководству или контролирующим органам.

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: Основы документирования выявленных рисков и составление отчетов для представления руководству или контролирующим органам.

Уметь: Формировать документальную базу выявленных рисков и составлять отчет для представления руководству или контролирующим органам.

Типовые контрольные задания

Вопрос 1.

В 2020 году организация М осуществила ряд закупок предметов мебели (столы, стулья, парты) у конкретного хозяйствующего субъекта О . Все закупки проведены в один день на примерно одинаковые небольшие суммы (450-470 тыс. руб.) неконкурентным способом (у единственного поставщика). При этом никакого обоснования цен закупаемой продукции не произведено, а стоимость идентичных столов (стульев) различна в рамках каждой конкретной закупки.

Как называется описанный способ ограничения конкуренции, реализованный организацией М ? Каковы основные критерии («красные флажки»), позволяющие выявить указанное злоупотребление?

Вопрос 2.

Федеральной антимонопольной службой проанализирован ряд государственных контрактов, заключенных различными районными / окружными бюджетными учреждениями с конкретным хозяйствующим субъектом N . В результате анализа установлено, что текст технического задания практически идентичен техническим характеристикам продукции, размещенным на сайте организации N . Кроме того, создателем ряда документов, входящих в пакет конкурсной документации заказчиков, являлся автор с фамилией учредителя организации N .

О чем могут свидетельствовать установленные факты? Какие ещё сведения из общедоступных источников целесообразно проанализировать в описанном случае?

3) 3.Использовать автоматизированные системы мониторинга для выявления аномалий в финансовых потоках.

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: Нормативно-правовые основы регулирования автоматизированных систем мониторинга для выявления аномалий в финансовых потоках.

Уметь: Формировать алгоритм использования автоматизированных систем мониторинга для выявления аномалий в финансовых потоках.

Типовые контрольные задания

Вопрос 1.

В одном из российских регионов вице-президент крупного вертикально-интегрированного холдинга с государственным участием принял решение о заключении договора аренды офисных помещений с организацией В, учредителем которой являлся он сам, по стоимости, почти в три раза выше рыночной. В результате холдингу был причинен ущерб на сумму свыше 100 млн. рублей, а вице-президент снят с занимаемой должности и осужден по ст. 159.4 УК РФ (мошенничество в особо крупном размере).

Следствием какой ситуации, создающей коррупционные риски, являются описанные преступные действия (назовите используемый в законодательстве и деловой практике термин)? Какие действия необходимо было предпринять в сложившейся ситуации во избежание мошеннических действий?

Примеры практико-ориентированных заданий

Задача 1.

Вы работаете в компании, занимающейся производством мебели, и вам необходимо провести закупку древесины для дальнейшего производства. Ваша задача — рассчитать начальную максимальную цену контракта (НМЦК) с использованием нормативного метода.

Исходные данные:

1. Объем закупки: 1000 кубических метров древесины.
2. Нормативная цена древесины: 4000 руб./куб. м.
3. Транспортные расходы: 10% от стоимости древесины.
4. Складские расходы: 5% от стоимости древесины.
5. Прочие расходы: 2% от стоимости древесины.
6. НДС: 20% (учитывается в конечной цене).

Задание:

1. Рассчитать стоимость древесины без учета дополнительных расходов
2. Рассчитать дополнительные расходы
3. Рассчитать общую стоимость без НДС
4. Рассчитать общую стоимость с НДС
5. Рассчитать НМЦК

Задача 2.

Выбрать наиболее выгодного поставщика с учетом скидок и общего объема закупок.

Компания "ОФИС" продолжает закупать канцелярские товары. Помимо базовых товаров (ручки, блокноты, папки), компания решила добавить в закупку бумагу для принтера (5000 листов) и скотч (10 рулонов). Поставщики предложили новые условия сотрудничества, включая скидки при достижении определенного объема заказа.

Таблица с коммерческими предложениями и условиями скидок:

Товар	Поставщик Альфа	Поставщик Бета	Поставщик Гамма
Ручки шариковые (1000 шт.)	5000 руб.	4800 руб.	5200 руб.
Блокноты А4 (500 шт.)	3000 руб.	3200 руб.	2800 руб.
Папки для документов (200 шт.)	2000 руб.	1800 руб.	2100 руб.
Бумага для принтера (5000 листов)	4000 руб.	3800 руб.	4200 руб.
Скотч (10 рулонов)	1000 руб.	1200 руб.	900 руб.
Скидки	При заказе на сумму более 10 000 руб. - скидка 5%	При заказе на любую сумму - фиксированная скидка 3%	Скидка 10% на бумагу для принтера при заказе от 5000 листов

Задача 3.

1. Какой метод расчета стоимости применялся компанией при выборе поставщика? Верно ли осуществлен выбор поставщика компанией "З"?
2. В ходе проведения процедуры проверки контрагента было установлено, что поставщик № 3 находится в стадии ликвидации и должен быть ликвидирован спустя 30 дней с момента подачи КП. Изменится ли ответ на первый вопрос?

3. С какими другими рисками компания “З” может столкнуться в ходе проведения закупки? Какие меры могут помочь предотвратить отрицательные последствия рисков?

Компания “М” решила осуществить закупку электронных кассовых терминалов путем проведения электронного аукциона по 44-ФЗ. В ходе проведения процедуры закупки был получен ряд коммерческих предложений (КП) от поставщиков.

№ поставщика, дата КП	Цена товара, руб./шт	Количество товара, шт	Срок поставки товара, дней	Итого, руб.
1 (02.11.2024)	38 000	2	40	76 000
2 (05.11.2024)	45 000	2	30	90 000
3 (10.11.2024)	35 000	2	42	70 000

В ходе проведения исследования рынка компанией “М” было установлено, что среднерыночная цена товара составляет 38 000 руб./шт., поэтому было выбрано КП №1.

Задача 4

"СтройМастер" - средняя строительная компания, специализирующаяся на возведении жилых домов. Компания планирует закупку монтажных работ по кровле дома, исполнителем данного заказа может стать компания «Кровля Про». На стадии расчета НМЦК выясняется, что стоит использовать затратный метод расчета, так как аналогов на рынке нет.

ООО «Кровля Про» предъявили следующий сметный расчет:

Прямые затраты	Стоимость
Сырье	400 000 руб.
Заработная плата рабочих	200 000 руб.
Оборудование (амортизация 1 год)	50 000 руб.
Косвенные затраты	Стоимость
Коммунальные услуги	10 000 руб.
Административные расходы	20 000 руб.

Для установления конечной НМЦК «Кровля Про» учли свою прибыль в размере 15%.

Вопросы:

1. Какая конечная стоимость контракта и почему?
2. Какие дополнительные затраты могут возникнуть в процессе производства, которые не были учтены в расчете?
3. Как изменение цен на сырье повлияет на НМЦК?

4. Какие риски связаны с реализацией нового продукта, и как они могут повлиять на окончательную цену?

Примерные вопросы для подготовки к зачету

1. Роль расчета начальной (максимальной) цены контракта в экономическом обосновании закупок.
2. Выбор поставщика.
3. Проверка контрагента на аффилированность с заказчиком услуг.
4. Процесс подготовки к проведению закупок и их объявление.
5. Определение требований к закупаемой продукции и поставщикам.
6. Основные требования к формированию лотов.
7. Методы ранжирования предложений контрагентов и выбор поставщика.
8. Идентификация коррупционных рисков.
9. Факторы, влияющие на коррупционные проявления.
10. Разработка Положения о закупках как метод минимизации рисков.
11. Порядок определения поставщика путем проведения открытого электронного конкурса.
12. Алгоритм формирования плана-графика закупок.
13. Механизмы антимонопольного регулирования контрактной системы государственных и муниципальных закупок.
14. Анализ эффективности использования финансовых инструментов в процессе реализации закупочной деятельности.
15. Категорийное управление закупками в звеньях цепей поставок.

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

Нормативные правовые акты:

1. Гражданский кодекс Российской Федерации. Часть первая. Принят Государственной Думой 21.10.1994.
2. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 N 195-ФЗ (с изменениями и дополнениями).
3. Федеральный закон "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" от 18.07.2011 N 223-ФЗ.
4. Федеральный закон "О противодействии коррупции" от 25.12.2008 N 273-ФЗ.
5. Федеральный закон «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 N 44-ФЗ.
6. Рекомендации по порядку проведения оценки коррупционных рисков в организации (утв. Минтрудом России).
7. **Постановление Правительства Российской Федерации от 23 декабря 2024 г. № 1875 «О мерах по предоставлению национального режима при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».**

Основная литература:

1. Земсков, В. В. Выявление и документирование злоупотреблений в сфере топливно-энергетического комплекса [Электронный ресурс] : учебник / Земсков В. В., Безденежных В. М., Прасолов В. И., Земскова В. В. Москва : Прометей, 2022 370 с. Книга из коллекции Прометей - Экономика и менеджмент <https://e.lanbook.com/book/264959> ISBN 978-5-00172-307-3. [БИК ID: RU-LAN-BOOK-264959]
2. Земсков, В. В. Анализ и выявление схем корпоративного мошенничества : учебник / В. В. Земсков Москва : Прометей, 2025 176 с. : ил., табл. Библиогр. в кн Режим доступа: электронная библиотечная система «Университетская библиотека ONLINE», требуется авторизация <https://biblioclub.ru/index.php?>

page=book&id=721459 ISBN 978-5-00172-788-0. [БИК ID: BIBLIOCLUB\0000721459]

3. Земсков, В. В. Внутренний контроль в управлении рисками хозяйствующих субъектов [Электронный ресурс] : учебное пособие / Земсков В. В., Прасолов В. И. Москва : Прометей, 2021 378 с. Книга из коллекции Прометей - Экономика и менеджмент <https://e.lanbook.com/book/166791> ISBN 978-5-00172-133-8. [БИК ID: RU-LAN-BOOK-166791]

Дополнительная литература:

1. Федорова, Ирина Юрьевна Финансовый механизм государственных и муниципальных закупок : учебник для вузов / И. Ю. Федорова, А. В. Фрыгин, М. Н. Прокофьев. 2-е изд., пер. и доп Электрон. дан. Москва : Юрайт, 2025 235 с (Высшее образование) URL: <https://urait.ru/bcode/561390> (дата обращения: 01.09.2025). Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт, для авториз. пользователей <https://urait.ru/bcode/561390> ISBN 978-5-534-16600-2 : 1239.00. [БИК ID: RU2fURAIT2f561390]

2. Лебедев, И. А. Актуальные вопросы разработки системы управления рисками в сфере противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма [Электронный ресурс] : монография / Лебедев И. А., Фешина С. С., Прасолов В. И. Москва : Прометей, 2021 270 с. Книга из коллекции Прометей - Экономика и менеджмент <https://e.lanbook.com/book/166797> ISBN 978-5-00172-130-7. [БИК ID: RU-LAN-BOOK-166797]

3. Григорьев, Михаил Николаевич Логистика : учебник для вузов / М. Н. Григорьев, С. А. Уваров. 5-е изд., пер. и доп Электрон. дан. Москва : Юрайт, 2025 746 с (Высшее образование) URL: <https://urait.ru/bcode/559734> (дата обращения: 01.09.2025). Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт, для авториз. пользователей <https://urait.ru/bcode/559734> ISBN 978-5-534-18196-8 : 3039.00. [БИК ID: RU2fURAIT2f559734]

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

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

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

3. Электронно-библиотечная система "Университетская библиотека ОНЛАЙН" <http://biblioclub.ru/>
4. "Деловая онлайн библиотека" издательства "Альпина Паблишер" <http://lib.alpinadigital.ru/en/library>
5. Электронно-библиотечная система издательства "Лань" <https://e.lanbook.com/>
6. Образовательная платформа "ЮРАЙТ" <https://urait.ru/>
7. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>
8. Информационно-образовательный портал Финуниверситета: <https://org.fa.ru>
9. •Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/>
10. •Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.ru/>
11. •Электронно-библиотечная система издательства Лань <https://e.lanbook.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, использовать методические рекомендации кафедры.

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

Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Язык R
2. Kaspersky
3. Microsoft Office (Windows)
4. Windows

Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

1. Информационно-правовая система «Гарант»
2. Информационно-правовая система «Консультант Плюс»

Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации: не предусмотрены.

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

1. **Учебная аудитория** для проведения учебных занятий, предусмотренных программой, в том числе групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенная оборудованием и техническими средствами обучения: мебель аудиторная (столы, стулья, доска аудиторная), набор демонстрационного оборудования (проектор, экран)

2. **Компьютерный класс** для проведения учебных занятий, предусмотренных программой, в том числе групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенный оборудованием и техническими средствами обучения: мебель аудиторная (столы, стулья, доска аудиторная), персональные компьютеры, набор демонстрационного оборудования (проектор, экран)