



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
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

Сертификат: GvfpMo/SbJdP6H/NGeJEU189EYTKw+9Q

Утверждено: Проректор по учебной и методической работе, Е.А. Каменева
Дата: 23.10.2025 г.

Г.Г. Сидоренко

Хищения и иные экономические злоупотребления в сфере госзакупок

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 № 8 от 19.05.2026 г.)*

Одобрено

*Кафедра экономической безопасности и управления рисками
(протокол № 10 от 29.04.2026 г.)*

© Москва 2026



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. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	6
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	7
5.1. Содержание дисциплины	7
5.2. Учебно – тематический план	9
5.3. Содержание семинаров, практических занятий	11
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	15
6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы	15
6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю	21
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	24
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	17
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	18
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	37
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)	38
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	39



1. Наименование дисциплины

Хищения и иные экономические злоупотребления в сфере госзакупок

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 финансированием терроризма, устанавливать признаки сомнительных операций и сделок, а также фиксировать соответствующие сведения в организации	Проводить анализ операций и сделок для выявления признаков сомнительных транзакций.	Знать: Актуальное смешанное законодательство для всех видов закупок товаров, работ, услуг с целью выявления основных схем хищения и иных видов экономических злоупотреблений, а также современные схемы проведения анализа операций и сделок для предотвращения недобросовестной конкуренции, мошеннических действий и основы формирования матрицы рисков торговых процедур с целью выявления слабых или недостаточных мер контроля. Уметь: Использовать в профессиональной деятельности способы выявления хищения средств при осуществлении закупочной деятельности и оценивать уязвимые места торговых процедур для предотвращения экономических злоупотреблений, а также создавать матрицы рисков торговых процедур с целью выявления слабых или недостаточных мер контроля.
		Документировать выявленные риски и составлять отчеты для	Знать: Юридические основы обеспечения гласности и прозрачности осуществления торговых процедур для



Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции
		представления руководству или контролирующим органам.	предотвращения хищений и иных экономические злоупотребления в сфере закупок с целью построения многоуровневой системы контроля (мониторинга), направленной на создание конкурентной среды, эффективного расходования бюджетных средств и предотвращение коррупции, а также способов выявления, документирования и анализа рисков закупочной деятельности. Уметь: Проводить оценку планирования закупок, выявлять нарушения при формировании технического задания на поставку товаров или выполнение работ, услуг, а также разрабатывать, совершенствовать, выбирать наиболее эффективные методики выявления и оценки риска закупочной деятельности путем определения конкурентных способов выбора поставщика, осуществления общественного контроля, обсуждения для снижения рисков нарушений и обеспечения эффективности торговых процедур.
		Использовать автоматизированные системы мониторинга для выявления аномалий в финансовых потоках.	Знать: Способы поиска, анализа, обобщения и оценивания закупочной деятельности хозяйствующего субъекта с целью выявления, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений на основе недобросовестной конкуренции, мошеннических действий, хищений и иных экономических злоупотреблений. Уметь: Проводить мультимодальный анализ данных при выявлении аномалий в финансовых потоках и пресечении хищений в процессе осуществления закупочной деятель-



Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции
			ности для автоматизации системы мониторинга подозрительных операций и организаций разработки правил внутреннего контроля, включающих автоматизированные инструменты анализа данных.



3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Хищения и иные экономические злоупотребления в сфере госзакупок» 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 трудоемкость дисциплины	3/108	108
Контактная работа – Аудиторные занятия	34	34
<i>Лекции</i>	<i>16</i>	<i>16</i>
<i>Семинары, практические занятия</i>	<i>18</i>	<i>18</i>
<i>Самостоятельная работа</i>	<i>74</i>	<i>74</i>
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. Экономико-правовые основы противодействия хищениям и злоупотреблениям в сфере государственных закупок.

Сущность и понятийный аппарат закупочной деятельности. Принципы, цели и нормативно-правовое регулирование закупок. Организационная структура функционирования контрактной системы государственных закупок. Методология организации закупочной деятельности. Основы управления государственными и муниципальными закупками как алгоритм действий. Основные виды хищений и экономических злоупотреблений при проведении торговых процедур. Государственный, общественный, ведомственный и внутренний контроль при проведении закупочных процедур.

Тема 2. Современные методы выявления злоупотреблений при проведении закупочной деятельности.

Основные признаки необычных операций как основа выявления злоупотреблений в сфере закупок. Типичные способы совершения преступлений при осуществлении закупочной деятельности в хозяйствующем субъекте. Основные направления и методы выявления злоупотреблений в сфере закупок. Предиктивная аналитика и машинное обучение. Интеллектуальный анализ процессов. Углубленная проверка контрагентов. Горячие линии и системы информирования о нарушениях.

Тема 3. Основные способы хищения государственных бюджетных средств при проведении закупок.

Квалификация правонарушений и преступлений в сфере расходования бюджетных средств при осуществлении государственных закупок. Общественная опасность преступлений и правонарушений в сфере государственных закупок. Особенности закупок отдельных групп товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд. Виды и типологии предикатных преступлений в контексте бюджетных средств. Определение уязвимых мест государственного финансирования, с точки зрения определения рисков связанных с хищением средств (Образование, Здравоохранение, Строительство, Жилищно-коммунальное хозяйство, Национальная оборона).



Тема 4. Способы противодействия хищениям и злоупотреблениям в сфере государственных закупок.

Комплексные меры противодействия мошенничеству в сфере государственных закупок. Совершенствование законодательства в сфере закупок. Ужесточение ответственности за хищения (мошенничество, растрата). Проведение антикоррупционной экспертизы нормативных актов и закупочной документации. Регулирование конфликта интересов и установление четких правил взаимодействия. Осуществление оперативного и функционального контроля в процессе осуществления закупочной деятельности. Матрица распределения обязанностей при планировании, согласовании потребности, проведении закупки и приемке товаров, работ, услуг. Проведение проверки соблюдения закупочных процедур.

Тема 5. Риски мошенничества в сфере государственных закупок.

Завышение объемов выполненных работ. Замена дорогостоящих материалов на дешевые. Поставка некачественных товаров. Завышение цен по контракту. Незаконное изменение условий контракта. Подписание актов выполненных работ при неполном или ненадлежащем исполнении работ. Создание не предусмотренных действующим законодательством преимущественных условий для отдельных участников торгов. Привлечение аффилированных организаций для создания конкуренции. Превышение должностных полномочий лицами, выполняющими организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции, государственных и муниципальных органов.

Тема 6. Основные направления предотвращения экономических злоупотреблений в сфере закупок.

Внутренний контроль и аудит при проведении государственных закупок. Системные меры, направленные на соблюдение законодательства, снижение рисков нарушений и формирование этической корпоративной культуры при проведении закупочной деятельности. Технологические и цифровые инструменты превентивного выявления подозрительных операций. Профилактика преступлений, связанных с недобросовестной конкуренцией, хищениями и иными злоупотреблениями.



5.2. Учебно – тематический план

Очная форма обучения

п/ п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах				
		Всего	Контактная работа - Аудиторная работа			Самостоятельная работа
			Общая, в т.ч.:	Лекции	Семинары, практические занятия	
1	Экономико-правовые основы противодействия хищениям и злоупотреблениям в сфере государственных закупок.	18	4	2	2	14
2	Современные методы выявления злоупотреблений при проведении закупочной деятельности.	16	4	2	2	12
3	Основные способы хищения государственных бюджетных средств при проведении закупок.	16	4	2	2	12
4	Способы противодействия хищениям и злоупотреблениям в сфере государственных закупок.	20	8	4	4	12
5	Риски мошенничества в сфере государственных закупок.	18	6	2	4	12
6	Основные направления предотвращения	20	8	4	4	12



п/ п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах				
		Всего	Контактная работа - Аудиторная работа			Самостоятельная работа
			Общая, в т.ч.:	Лекции	Семинары, практические занятия	
	экономических злоупотреблений в сфере закупок.					
В целом по дисциплине		108	34	16	18	74



5.3. Содержание семинаров, практических занятий

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
Экономико-правовые основы противодействия хищениям и злоупотреблениям в сфере государственных закупок.	Сущность и понятийный аппарат закупочной деятельности. Принципы, цели и нормативно-правовое регулирование закупок. Организационная структура функционирования контрактной системы государственных закупок. Методология организации закупочной деятельности. Основы управления государственными и муниципальными закупками как алгоритм действий. Основные виды хищений и экономических злоупотреблений при проведении торговых процедур. Государственный, общественный, ведомственный и внутренний контроль при проведении закупочных процедур.	Устные ответы Решение задач с последующим обсуждением Решение тестов Презентация
Современные методы выявления злоупотреблений при проведении закупочной деятельности.	Основные признаки необычных операций как основа выявления злоупотреблений в сфере закупок. Типичные способы совершения преступлений при осуществлении закупочной деятельности в хозяйствующем субъекте. Основные направления и методы выявления злоупотреблений в сфере закупок. Предиктивная аналитика и машинное обучение. Интеллектуальный анализ процессов. Углубленная проверка контрагентов. Горячие линии и системы информирования о нарушениях.	Устные ответы Решение задач с последующим обсуждением Решение тестов Презентация



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
Основные способы хищения государственных бюджетных средств при проведении закупок.	Квалификация правонарушений и преступлений в сфере расходования бюджетных средств при осуществлении государственных закупок. Общественная опасность преступлений и правонарушений в сфере государственных закупок. Особенности закупок отдельных групп товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд. Виды и типологии предикатных преступлений в контексте бюджетных средств. Определение уязвимых мест государственного финансирования, с точки зрения определения рисков связанных с хищением средств (Образование, Здравоохранение, Строительство, Жилищно-коммунальное хозяйство, Национальная оборона).	Устные ответы Решение задач с последующим обсуждением Решение тестов Презентация
Способы противодействия хищениям и злоупотреблениям в сфере государственных закупок.	Комплексные меры противодействия мошенничеству в сфере государственных закупок. Совершенствование законодательства в сфере закупок. Ужесточение ответственности за хищения (мошенничество, растрата). Проведение антикоррупционной экспертизы нормативных актов и закупочной документации. Регулирование конфликта интересов и установление четких правил взаимодействия. Осуществление оперативного и функционального контроля в процессе осуществления закупочной деятельности. Матрица распределения обязанностей при планировании,	Устные ответы Решение задач с последующим обсуждением Решение тестов Презентация



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
	согласовании потребности, проведении закупки и приемке товаров, работ, услуг. Проведение проверки соблюдения закупочных процедур.	
Риски мошенничества в сфере государственных закупок.	Завышение объемов выполненных работ. Замена дорогостоящих материалов на дешевые. Поставка некачественных товаров. Завышение цен по контракту. Незаконное изменение условий контракта. Подписание актов выполненных работ при неполном или ненадлежащем исполнении работ. Создание не предусмотренных действующим законодательством преимущественных условий для отдельных участников торгов. Привлечение аффилированных организаций для создания конкуренции. Превышение должностных полномочий лицами, выполняющими организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции, государственных и муниципальных органов.	Устные ответы Решение задач с последующим обсуждением Решение тестов Презентация
Основные направления предотвращения экономических злоупотреблений в сфере закупок.	Внутренний контроль и аудит при проведении государственных закупок. Системные меры, направленные на соблюдение законодательства, снижение рисков нарушений и формирование этичной корпоративной культуры при проведении закупочной деятельности. Технологические и цифровые инструменты превентивного выявления подозрительных операций. Профилактика преступлений, связанных с	Устные ответы Решение задач с последующим обсуждением Решение тестов Презентация



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
	недобросовестной конкуренцией, хищениями и иными злоупотреблениями.	



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
Экономико-правовые основы противодействия хищениям и злоупотреблениям в сфере государственных закупок.	1. Сущность и понятийный аппарат закупочной деятельности. 2. Принципы, цели и нормативно-правовое регулирование закупок. 3. Организационная структура функционирования контрактной системы государственных закупок. 4. Методология организации закупочной деятельности. 5. Основы управления государственными и муниципальными закупками как алгоритм действий. 6. Основные виды хищений и экономических злоупотреблений при проведении торговых процедур. 7. Государственный, общественный, ведомственный и внутренний контроль при проведении закупочных процедур.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка к проведению практического задания Подготовка и выполнение домашнего творческого задания.
Современные методы выявления злоупотреблений	1. Основные признаки необычных операций как основа выявления злоупотреблений в сфере закупок.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка к проведению практического задания



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
при проведении закупочной деятельности.	2. Типичные способы совершения преступлений при осуществлении закупочной деятельности в хозяйствующем субъекте. 3. Основные направления и методы выявления злоупотреблений в сфере закупок. 4. Предиктивная аналитика и машинное обучение. 5. Интеллектуальный анализ процессов. Углубленная проверка контрагентов. 6. Горячие линии и системы информирования о нарушениях.	Подготовка и выполнение домашнего творческого задания.
Основные способы хищения государственных бюджетных средств при проведении закупок.	1. Квалификация правонарушений и преступлений в сфере расходования бюджетных средств при осуществлении государственных закупок. 2. Общественная опасность преступлений и правонарушений в сфере государственных закупок. 3. Особенности закупок отдельных групп товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд. 4. Виды и типологии предикатных преступлений в контексте бюджетных средств. 5. Определение уязвимых мест государственного финансирования, с точки зрения определения рисков связанных с хищением средств	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка к проведению практического задания Подготовка и выполнение домашнего творческого задания.



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
	(Образование, Здравоохранение, Строительство, Жилищно-коммунальное хозяйство, Национальная оборона).	
Способы противодействия хищениям и злоупотреблениям в сфере государственных закупок.	1. Комплексные меры противодействия мошенничеству в сфере государственных закупок. 2. Совершенствование законодательства в сфере закупок. 3. Ужесточение ответственности за хищения (мошенничество, растрата). 4. Проведение антикоррупционной экспертизы нормативных актов и закупочной документации. 5. Регулирование конфликта интересов и установление четких правил взаимодействия. 6. Осуществление оперативного и функционального контроля в процессе осуществления закупочной деятельности. 7. Матрица распределения обязанностей при планировании, согласовании потребности, проведении закупки и приемке товаров, работ, услуг. 8. Проведение проверки соблюдения закупочных процедур.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка к проведению практического задания Подготовка и выполнение домашнего творческого задания.



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Риски мошенничества в сфере государственных закупок.	1. Завышение объемов выполненных работ. 2. Замена дорогостоящих материалов на дешевые. 3. Поставка некачественных товаров. 4. Завышение цен по контракту. 5. Незаконное изменение условий контракта. 6. Подписание актов выполненных работ при неполном или ненадлежащем исполнении работ. 7. Создание не предусмотренных действующим законодательством преимущественных условий для отдельных участников торгов. 8. Привлечение аффилированных организаций для создания конкуренции. 9. Превышение должностных полномочий лицами, выполняющими организационно- распорядительные или административно- хозяйственные функции, государственных и муниципальных органов.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка к проведению практического задания Подготовка и выполнение домашнего творческого задания.
Основные направления предотвращения экономических злоупотреблений в сфере закупок.	1. Внутренний контроль и аудит при проведении государственных закупок. 2. Системные меры, направленные на соблюдение законодательства, снижение рисков нарушений и формирование этичной корпоративной культуры при проведении закупочной деятельности.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка к проведению практического задания Подготовка и выполнение домашнего творческого задания.



Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
	3. Технологические и цифровые инструменты превентивного выявления подозрительных операций. 4. Профилактика преступлений, связанных с недобросовестной конкуренцией, хищениями и иными злоупотреблениями.	



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

Примерная тематика для выполнения домашнего творческого задания

1. Контрактная система как способ ограничения коррупции.
2. Правовое регулирование обеспечения противодействия коррупции в сфере государственных закупок.
3. Виды коррупционных правонарушений в сфере закупок.
4. Мировая практика и нормативно-правовая база России в сфере государственных закупок.
5. Меры выявления хищения бюджетных средств при проведении торговых процедур.
6. Общественный контроль как основа борьбы с коррупцией в сфере государственных закупок.
7. Меры пресечения коррупционных правонарушений в сфере закупок.
8. Сущность, понятия, структуры, содержание и пределы финансового механизма коррупционных правонарушений в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.
9. Характеристика и классификация системы закупок.
10. Обоснование финансового механизма коррупционных правонарушений в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд.
11. Законность, практики осуществления, типичные коррупционные нарушения законов в сфере закупок.
12. Сущность финансового механизма коррупционных правонарушений в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.
13. Способы организации финансовых отношений между субъектами коррупционных правонарушений в сфере закупок.
14. Экономические последствия использования должностного положения вопреки законным интересам общества и государства.
15. Направления развития противодействия коррупционным правонарушениям в сфере закупок.
16. Ответственность за нарушение в сфере закупок.
17. Оценка нарушений в сфере закупок на примере любого субъекта Российской Федерации.
18. Разрешение споров в сфере закупки.
19. Ущерб от экономических преступлений в сфере государственных закупок.
20. Понятие и система преступлений в сфере государственных закупок.
21. Расследование преступлений в сфере государственных закупок.



22. Правоотношения, возникающие в сфере государственных закупок, регулируются гражданско-правовыми и иными нормами отраслей права.
23. Организация контроля на уровне заказчика.
24. Ведомственный контроль в сфере государственных закупок.
25. Плановые и внеплановые проверки как основа борьбы с хищением бюджетных средств.
26. Анализ и оценка эффективности закупочной деятельности хозяйствующего субъекта.
27. Использование информационных систем как основа борьбы с хищением бюджетных средств.

Домашнее творческое задание выполняется в формате аналитической работы по оценке закупочной деятельности хозяйствующего субъекта и должно включать:

- цель и задачи;
- круг проблем и пути их решения;
- результаты проведенного анализа;
- заключение и предложения;
- список использованных источников.

Объем домашнего творческого задания – не менее 7 страниц с оригинальностью не менее 75%; субъект закупочная деятельность хозяйствующего субъекта (государственные структуры, организации с государственным участием или крупные бизнес-структуры).

Дополнительная информация

Примерные вопросы для научных дискуссий, докладов и презентация

1. Экономико-правовые основы противодействия хищениям и злоупотреблениям в сфере госзакупок.
2. Система государственных закупок.
3. Существующие запреты на антиконкурентные соглашения Федерального закона от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции».
4. Понятия «хищения» и «злоупотребления». Основные виды хищений и экономических злоупотреблений.
5. Антикоррупционный контроль в сфере госзакупок.
6. Необычные операции как основа совершения злоупотреблений.
7. На примере раскрыть сущность мошенничества: планирование закупок на период, не соответствует сроку действия закона о бюджете, и на текущий финансовый год.
8. Ведомственный контроль как основа противодействия злоупотреблений в сфере госзакупок.
9. Общественная опасность хищения бюджетных средств.



10. Уязвимые места государственного финансирования национального проекта «Образование».
11. Уязвимые места государственного финансирования национального проекта «Здравоохранение».
12. Уязвимые места государственного финансирования национального проекта «Строительство».
13. Используемые методы, инструменты, механизмы хищения бюджетных средств.
14. Взаимосвязь злоупотреблений: финансирование из бюджета – коррупция-хищение бюджетных средств – отмыwanie доходов.
15. Управление рисками мошенничества в сфере госзакупок.
16. Этапы управления рисками (Выявление и оценка рисков мошенничества, Информирование и коммуникация, Актуализация контрольной среды и контрольных процедур, Осуществление оперативного и функционального контроля).
17. Порядок проведения неконкурентных закупок.
18. Отмыwanie преступного дохода, полученного в результате хищения бюджетных средств посредством перевода денежных средств через «цепочку» посредников на счета юридических и физических лиц с последующим снятием наличными.
19. Хищение государственных средств при проведении ремонтно-строительных работ по государственным контрактам.
20. Покрытие за счет бюджетных средств расходов сторонних юридических и физических лиц.
21. Незаконный возврат из бюджета НДС.
22. Проведение фиктивных тендеров без фактического приобретения товаров и услуг.
23. Схема, использующая непосредственное хищение.

Контроль самостоятельной работы предполагает выполнение Домашнего творческого задания, 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 домашнего творческого задания, 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)	12
Посещение	6
Выполнение заранее подготовленных для выступления на семинаре докладов, выступлений, кейсов, ситуационных задач (по перечню, предложенному преподавателем, ведущим семинары)	7
Домашнее творческое задание	10
Сводная аналитическая работа по государственным закупкам	5
Итого	40



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

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
ПКП-2. Способность выявлять, документировать и анализировать риски, связанные с отмыванием доходов, полученных преступным путем, и финансированием терро-	Проводить анализ операций и сделок для выявления признаков сомнительных транзакций.	Знать: Актуальное смешанное законодательство для всех видов закупок товаров, работ, услуг с целью выявления основных схем хищения и иных видов экономических злоупотреблений, а также современные схемы проведения анализа операций и сделок для предот-	Вопрос 1. Кто и каким образом устанавливает порядок действий при оценке соответствия операций (сделке) признакам операций (сделок), подлежащих обязательному контролю? Вопрос 2. Раскройте порядок проверки соответствия аукционной заявки требованиям технических заданий, установленных заказчиком. Вопрос 3. Опишите функции и задачи антикоррупционного контроля в сфере госзакупок.



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
ризма, устанавливать признаки сомнительных операций и сделок, а также фиксировать соответствующие сведения в организации		вращения недобросовестной конкуренции, мошеннических действий и основы формирования матрицы рисков торговых процедур с целью выявления слабых или недостаточных мер контроля. Уметь: Использовать в профессиональной деятельности способы выявления хищения средств при осуществлении закупочной деятельности и оценивать уязвимые места торговых процедур для предотвращения экономиче-	



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
		ских злоупотреблений, а также создавать матрицы рисков торговых процедур с целью выявления слабых или недостаточных мер контроля.	
	Документировать выявленные риски и составлять отчеты для представления руководству или контролирующим органам.	Знать: Юридические основы обеспечения гласности и прозрачности осуществления торговых процедур для предотвращения хищений и иных экономических злоупотребления в сфере закупок с целью построения многоуровневой системы контроля (мониторинга), направленной на со-	Задание 1. Определите внутренние и внешние риски при выводе новых продуктов на рынок. Задание 2. Приведите пример, составьте перечень рисков, проранжируйте по степени критичности и влиянию на производство, по возможным финансовым потерям и упущенной выгоде, по степени вероятности наступления риска и оцените управляемость риска. Вопрос 1. Раскройте условия и способы изменения условий контракта.



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
		здание конкурентной среды, эффективного расходования бюджетных средств и предотвращение коррупции, а также способов выявления, документирования и анализа рисков закупочной деятельности. Уметь: Проводить оценку планирования закупок, выявлять нарушения при формировании технического задания на поставку товаров или выполнение работ, услуг, а также разрабатывать, совершенствовать, выбирать	



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
		наиболее эффективные методики выявления и оценки риска закупочной деятельности путем определения конкурентных способ выбора поставщика, осуществления общественного контроля, обсуждения для снижения рисков нарушений и обеспечения эффективности торговых процедур.	
	Использовать автоматизированные системы мониторинга для выявления аномалий в финансовых потоках.	Знать: Способы поиска, анализа, обобщения и оценивания закупочной деятельности хозяйствующего субъекта с це	Тест 1. Классификация рисков хищения и иных экономических злоупотреблений в сфере закупок включает: а) операционные, финансовые, клиентские; б) трансграничные, валютные, налоговые. с) банковские риски, инвестиционные, операционные; д) страновые, клиентские, операционные.



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
		лью выявления, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений на основе недобросовестной конкуренции, мошеннических действий, хищений и иных экономических злоупотреблений. Уметь: Проводить мультимодальный анализ данных при выявлении аномалий в финансовых потоках и пресечении хищений в процессе осуществления закупочной деятельности для автоматизации	Вопрос 1. Раскройте взаимосвязь между матрицей рисков и SWOT-анализ риска использования продукта, работ, услуг организации. Вопрос 2. Раскройте роль конкурентных способов закупки в противодействии коррупции.



Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
		системы мониторинга подозрительных операций и организаций разработки правил внутреннего контроля, включающих автоматизированные инструменты анализа данных.	



Примеры практико-ориентированных заданий

Определите мошеннические действия ООО «А» - Гражданин А, при строительстве автомобильной дороги.

ООО «А» - Гражданин А, продолжая действовать умышленно, осознавая общественную опасность, противоправность и фактический характер своих действий в виде совершения преступления против собственности, достоверно зная, что фактически произведена укладка нагревательного кабеля марки DTIP-18 2535/2755 Вт 155м-DEV89833794, стоимостью 123,45 рублей (с учетом НДС 145,68 рублей) за 1 метр, устно распорядился изготовить акты выполненных работ в соответствии с условиями вышеуказанного государственного контракта, который предполагал использование при строительстве нагревательного кабеля марки DEFROST PIPE 20 Вт/м NEXANS 10174810, стоимостью 368,90 рублей (с учетом НДС 435,30 рублей) за 1 метр.

ООО «А» - Гражданин А, реализуя свои преступные намерения, обманывая сотрудников Министерства о качестве и объемах выполненных работ, предоставил в Министерство, расположенное в здании № 20 по улице Складенко Октябрьского района города Самары акты о приемке выполненных работ, содержащие заведомо ложные сведения о наименовании и стоимости использованных строительных материалов - кабеля нагревательного DEFROST PIPE 20 Вт/м NEXANS 10174810 на сумму 4 633 333,20 рублей с учетом НДС, вместе со справкой о стоимости выполненных работ и затрат.

Таким образом, при вышеуказанных обстоятельствах, ООО «А» - Гражданин А, используя свое служебное положение, путем обмана похитил бюджетные денежные средства, принадлежащие Министерству транспорта и автомобильных дорог Самарской области на общую сумму 3 926 571,60 рублей (с учетом НДС 4633333,20 рублей), которыми распорядился по своему собственному усмотрению, причинив своими умышленными преступными действиями Министерству транспорта и автомобильных дорог Самарской области материальный ущерб в особо крупном размере на указанную выше сумму.

Тестовое задание 1

В соответствии с Законом 44-ФЗ поставщик (подрядчик, исполнитель) - это:

- а) участник закупки, с которым заключен контракт;
- б) заказчик закупки;
- с) участник закупки;
- д) муниципальный заказчик.

Тестовое задание 2

Закон 44-ФЗ регулирует отношения, направленные:



- a) на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей);
- b) на закупку драгоценных металлов и драгоценных камней;
- c) на закупку товаров, работ, услуг участковыми избирательными комиссиями;
- d) на взимание оператором электронной площадки, оператором специализированной электронной площадки платы.

Тестовое задание 3

К принципам контрактной системы в сфере закупок относятся:

- a) профессионализм заказчиков;
- b) гласность;
- c) профессиональное мастерство;
- d) обеспечение конкуренции.

Тестовое задание 4

Применение национального режима при осуществлении закупок означает:

- a) запрет на допуск товаров, происходящих из иностранных государств;
- b) ограничение допуска товаров, происходящих из иностранных государств;
- c) осуществление закупок товаров, работ, услуг органами внешней разведки Российской Федерации;
- d) осуществление закупок товаров, работ, услуг органами государственной охраны.

Тестовое задание 5

Объем электронной малой закупки составляет:

- a) не более 3 млн.руб.;
- b) не менее 2 млн.руб.;
- c) от 500 тыс.руб. до 1 млн.руб.;
- d) цена контракта может быть любой.

Примеры вопросов для подготовки к промежуточной аттестации

1. Цель, основные задачи, объект, субъекты и предмет противодействия хищениям и злоупотреблениям.
2. Роль конкурентных способов закупки в противодействии коррупции.
3. Коррупционные риски при исполнении контракта.
4. Методы выявления завышений объемов выполненных работ.
5. Превышение должностных полномочий лицами, выполняющими организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции, государственных и муниципальных органов.
6. Привлечение аффилированных организаций.
7. Замена дорогостоящих материалов на дешевые.



8. Подписание актов выполненных работ при неполном или ненадлежащем исполнении работ.

9. Использование фирм-однодневок, не ведущих реальную деятельность или зарегистрированных на подставных лиц.

10. Создание не предусмотренных действующим законодательством преимущественных условий для отдельных участников торгов.

11. Условия и способы изменения условий контракта.

12. Методы выявления завышений цен по контракту.

13. Управление рисками мошенничества в сфере госзакупок.

14. Этапы управления рисками (Выявление и оценка рисков мошенничества, Информирование и коммуникация, Актуализация контрольной среды и контрольных процедур, Осуществление оперативного и функционального контроля).

15. Разработка и утверждение стандарта заказчика по установлению общих требований и перечень контрольно-ревизионных процедур.

16. Порядок проведения неконкурентных закупок. Проведение периодической выборочной проверки соблюдения закупочных процедур.

17. Методика проверки конкурсной документации участников торгов (процедура формирования членов аукционной комиссии и предъявляемые к ним требования).

18. Проверка соответствия аукционной заявки требованиям технических заданий, установленных заказчиком.

19. Система внутренней отчетности, формируемая по результатам торгов.

20. Рассмотрение и реализация результатов проведения торгов и определение победителя торгов.

21. Понятия «хищения» и «злоупотребления». Основные виды хищений и экономических злоупотреблений.

22. Антикоррупционный контроль в сфере госзакупок.

23. Политика по регулированию сделок со связанными сторонами и конфликт интересов.

24. Роль Политик уведомления о совершении правонарушений, о порядке выбора поставщиков в противодействии мошенническим действиям.

25. Виды предикатного преступления бюджетными средствами.

26. Используемые методы, инструменты, механизмы хищения бюджетных средств.

27. Взаимосвязь злоупотреблений: финансирование из бюджета – коррупция-хищение бюджетных средств – отмыwanie доходов.



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

Основная литература:

1. Рогуленко, Т.М. Внутренний аудит и контроль для бюджетных организаций : Учебник / Т.М. Рогуленко, И.В. Бардина, А.В. Бодяко, С.В. Пономарева Электрон. дан. Москва : КноРус, 2026 325 с. Режим доступа: book.ru Internet access <https://book.ru/book/962579> ISBN 978-5-406-16377-1. [БИК ID: RU\bookru\bibl\962579]
2. 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]
3. Авдийский, Владимир Иванович Организация предупреждения правонарушений в экономической сфере : учебник для вузов / В. И. Авдийский, Ю. В. Трунцевский, А. В. Петренко, И. Л. Трунов ; под общей редакцией Ю. В. Трунцевского. 2-е изд., пер. и доп Электрон. дан. Москва : Юрайт, 2026 212 с (Высшее образование) URL: <https://urait.ru/bcode/582954> (дата обращения: 27.02.2026). Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт, для авториз. пользователей <https://urait.ru/bcode/582954> ISBN 978-5-534-20489-6 : 1219.00. [БИК ID: RU2fURAIT2f582954]

Дополнительная литература:

1. Каширская, Л.В. Внутренний контроль коммерческих организаций : Учебник / Л.В. Каширская, А.А. Ситнов Электрон. дан. Москва : КноРус, 2025 339 с. Режим доступа: book.ru Internet access <https://book.ru/book/957773> ISBN 978-5-406-14666-8. [БИК ID: RU\bookru\bibl\957773]
2. Матвеева, Н.С. Государственные и муниципальные электронные закупки : Учебник / Н.С. Матвеева, В.В. Попов, И.В. Рыбальченко; под ред. Н.С. Матвеева Электрон. дан. Москва : КноРус, 2024 265 с. Режим доступа: book.ru Internet access <https://book.ru/book/951598> ISBN 978-5-406-12498-7. [БИК ID: RU\bookru\bibl\951598]
3. Дорожкина, Н. В. Государственные закупки [Электронный ресурс] : электронное учебное пособие / Дорожкина Н. В. Кемерово : КузГТУ имени Т.Ф. Горбачева, 2023 173 с. Книга из коллекции КузГТУ имени Т.Ф.



Горбачева - Экономика и менеджмент <https://e.lanbook.com/book/352535> ISBN 978-5-00137-383-4. [БИК ID: RU-LAN-BOOK-352535]

4. Трофимовская, А.В. Теоретические и практические аспекты оптимизационного законопроекта в федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров работ услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 : Учебное пособие / А.В. Трофимовская, Н.А. Моисеев Электрон. дан. Москва : Русайнс, 2024 75 с. Режим доступа: book.ru Internet access <https://book.ru/book/952183> ISBN 978-5-466-04809-4. [БИК ID: RU\bookru\bibl\952183]

Нормативные правовые акты:

1. Стратегия экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 г.: утв. Указом Президента РФ от 13.05.2017 №208.
2. Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ называется «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».
3. Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».
4. Федеральный закон от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»
5. Федеральный закон Российской Федерации от 28 декабря 2010 № 390-ФЗ «О безопасности».
6. Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
7. Федеральный закон РФ от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».
8. Федеральный закон от 02.12.1990 «О банках и банковской деятельности» № 395–1.

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

1. Интернет-страница Международного валютного фонда <http://www.imf.com>
2. Всемирный банк — <https://data.worldbank.org/>
3. Официальный сайт Росфинмониторинга <https://fedsfm.ru/>
4. Министерство финансов РФ <https://minfin.gov.ru/>
5. www.cbr.ru - Официальный сайт Банка России
6. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/>
(<http://library.fa.ru/files/elibfa.pdf>)



7. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
8. Электронно-библиотечная система "Университетская библиотека ОНЛАЙН" <http://biblioclub.ru/>
9. • Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znaniy.ru/>
10. Образовательная платформа "ЮРАЙТ" <https://urait.ru/>
11. • Электронно-библиотечная система издательства Проспект <http://ebs.prospekt.org/books>
12. Электронно-библиотечная система издательства "Лань" <https://e.lanbook.com/>
13. "Деловая онлайн библиотека" издательства "Альпина Паблишер" <http://lib.alpinadigital.ru/en/library>
14. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>
15. • Национальная электронная библиотека <http://нэб.рф/>
16. Финансовая справочная система «Финансовый директор» <http://www.1fd.ru/>
17. Ресурсы информационно-аналитического агентства по финансовым рынкам Cbonds.ru <https://cbonds.ru/>
18. СПАРК-Интерфакс — <https://spark-interfax.ru/>



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. Kaspersky
2. Microsoft Office (Windows)
3. Astra Linux
4. Комплект свободно распространяемого программного обеспечения
5. Онлайн-приложение для бизнес-аналитики Yandex DataLens
6. Официальный сайт Федеральной антимонопольной службы
<http://www.fas.gov.ru>
7. Linux
8. программные продукты для описания бизнес-процессов (MS Visio, ARIS Express)
9. Операционная система (Windows / macOS / Linux)

Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1. Информационно-правовая система «Гарант»
2. Информационно-правовая система «Консультант Плюс»
3. Размещение ЭУК: <https://www.campus.fa.ru/>
4. Создание тестов, система Moodle, осуществление прокторинга (асинхронный, синхронный): <https://edu.fa.ru/>
5. VK Mail
6. ЕИС
7. Реестр УММ
8. Официальный интернет-портал правовой информации
<http://www.pravo.gov.ru>
9. БД «СПАРК-ИНТЕРФАКС» URL: <https://vk.com/www.spark-interfax.ru>
10. Информационно-аналитическая система «РУСЛАНА»
11. Государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности <https://bo.nalog.ru/>
12. Официальный сайт Счетной палаты Российской Федерации (<https://ach.gov.ru/>)
13. Официальный сайт Казначейства России (<https://roskazna.gov.ru/>)



14. Информационно-образовательный портал Финансового университета. - <http://portal.ufrf.ru>.
15. База данных экономических индикаторов Всемирного Банка.
16. Официальный сайт Федеральной антимонопольной службы <http://www.fas.gov.ru>
17. <http://www.libertarium.ru/library> — библиотека материалов по экономической тематике.
18. <http://www1.minfin.ru/ru/> - Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации.
19. Система обнаружения заимствований «Антиплагиат»: <https://fa.antiplagiat.ru>

Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации

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. **Помещение для самостоятельной работы** обучающихся оснащенное компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде Университета.
3. Библиотека, читальный зал