

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

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

**Противодействие криминальным банкротствам**

**Рабочая программа дисциплины**

для студентов, обучающихся по направлению подготовки  
38.03.01 «Экономика»  
Образовательная программа  
«Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность»

**Москва 2023**

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

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

**УТВЕРЖДАЮ**

**Проректор по учебной и  
методической работе**

**Е.А. Каменева  
«23» мая 2023 г.**

**А.И. Райлян**

**Противодействие криминальным банкротствам**

**Рабочая программа дисциплины**

**для студентов, обучающихся по направлению подготовки  
38.03.01 «Экономика»  
Образовательная программа  
«Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность»**

*Одобрено Советом учебно-научного Департамента экономической  
безопасности и управления рисками  
(протокол № 03 от 15.11.2022 г.)*

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

1. Наименование дисциплины.....	4
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине .....	4
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы .....	5
4. Объем дисциплины в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся .....	5
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий.....	6
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.....	10
Примеры тестовых заданий.....	14
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	16
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины .....	20
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины .....	22
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....	20
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем. ....	23
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине .....	24

## 1. Наименование дисциплины

Дисциплина «Противодействие криминальным банкротствам»

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

Дисциплина обеспечивает формирование следующих компетенций:

Таблица 1

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКП-3	Способность составлять прогноз основных социально-экономических и финансовых показателей деятельности организаций в сфере анализа рисков и обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов, определять пороговые значения состояния экономической безопасности на макро- и микроуровнях	1. Осуществляет расчеты, прогнозирует, тестирует и верифицирует методики управления рисками с учетом отраслевой специфики.	<b>Знание:</b> Нормативно-правовой базы РФ в области несостоятельности (банкротства), основных принципов института банкротства. <b>Умение:</b> Использования анализа банкротных рисков и оценки эффективности мероприятий по противодействию криминальным банкротствам.
		2. Моделирует хозяйственные ситуации и определяет пороговые значения негативных показателей деятельности.	<b>Знание:</b> Принципов оценки, прогнозирования и управления банкротными рисками. <b>Умение:</b> Использования теоретических знаний в сфере противодействия криминальным банкротствам.
		3. Использует необходимое программное обеспечение для моделирования, анализа и оценки управления рисками в целях обеспечения экономической безопасности по всем бизнес-процессам организации	<b>Знание:</b> Основ моделирования, анализа и оценки управления рисками в сфере несостоятельности (банкротства) хозяйствующих субъектов. <b>Умение:</b> Эффективного планирования и организации работы по противодействию криминальным банкротствам.
УК-14	Способность формировать нетерпимое отношение к проявлениям	1. Демонстрирует знание последствий коррупционных действий,	<b>Знание:</b> Последствий коррупционных действий в сфере несостоятельности (банкротства), способов профилактики коррупции

	экстремизма, терроризма, коррупционному поведению, попыткам фальсификации истории противодействовать им профессиональной деятельности	экстремизма, терроризма, способов профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней.	и формирования нетерпимого отношения к ней <b>Умение:</b> Управления коррупционными рисками в сфере несостоятельности (банкротства), применяя теоретические знания, законодательство о несостоятельности.
		2. Демонстрирует знание российских духовно-нравственных ценностей, исторического опыта своей страны.	<b>Знание:</b> Российских духовно-нравственных ценностей, исторического опыта своей страны. <b>Умение:</b> Применение российских духовно-нравственных ценностей, исторического опыта своей страны в практической деятельности в сфере несостоятельности (банкротства).
		3. Дает оценку событиям и ситуациям, явлениям, оказывающим влияние на политику и общество с учетом исторического опыта своей страны и человечества в целом.	<b>Знание:</b> Явлений, оказывающих влияние на политику и общество. <b>Умение:</b> Оценка событий и ситуаций, явлений, оказывающих влияние на политику и общество с учетом исторического опыта своей страны и человечества в целом.

### 3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Противодействие криминальным банкротствам» является дисциплиной Цикла профиля (элективный) модуля «Управление рисками корпоративного мошенничества (FRAUD)», 38.03.01 «Экономика», ОП «Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность», профиль «Анализ рисков и экономическая безопасность».

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

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

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы (108 часов). Вид промежуточной аттестации - зачет.

### Вид учебной работы по дисциплине

Таблица 2

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Семестр 7 (в часах)
<b>Общая трудоемкость дисциплины</b>	108	108
<b>Аудиторные занятия – Контактная работа</b>	34	34
Лекции	16	16
Семинарские занятия	18	18
<b>Самостоятельная работа</b>	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. Понятие и признаки банкротства. Криминальные банкротства.

Законодательство о банкротстве. Понятие и признаки банкротства юридических и физических лиц. Процессуальный аспект банкротства. Порядок обращения в суд с заявлением о банкротстве. Обязанность должника по подаче заявления о банкротстве. Процедуры банкротства.

Лица, участвующие в деле о банкротстве. Особенности правового статуса кредиторов, должника и арбитражного управляющего. Аффилированные кредиторы.

Уголовно-правовой и административно-правовой аспект банкротства. Преднамеренное банкротство. Фиктивное банкротство. Неправомерные действия при банкротстве. Контролируемое банкротство. Ответственность арбитражного управляющего.

#### Тема 2. Процедуры банкротства юридических лиц

Обеспечительная процедура банкротства (наблюдение). Порядок введения наблюдения. Цели наблюдения. Ограничения и обязанности должника в ходе наблюдения. Анализ финансового состояния должника. Выявление признаков преднамеренного или фиктивного банкротства. Установление размера требований кредиторов.

Реабилитационные процедуры банкротства юридических лиц: финансовое оздоровление, внешнее управление, мировое соглашение. Цели и последствия введения реабилитационных процедур. Особенности

противодействия криминальным банкротствам в реабилитационных процедурах.

Конкурсное производство, как ликвидационная процедура банкротства юридических лиц. Порядок формирования и распределения конкурсной массы. Особенности противодействия криминальным банкротствам в конкурсном производстве. Субординирование требований аффилированных кредиторов. Контроль за деятельностью конкурсного управляющего.

### **Тема 3. Процедуры банкротства физических лиц**

Особенности регулирования отношений, связанных с банкротством граждан. Финансовый управляющий в деле о банкротстве гражданина.

Процедуры, применяемые в деле о банкротстве гражданина: реструктуризация долгов гражданина, реализация имущества гражданина, мировое соглашение. Последствия введения реструктуризации долгов гражданина. Последствия признания гражданина банкротом. Особенности формирования и распределения конкурсной массы гражданина – должника.

Особенности противодействия криминальным банкротствам в деле о банкротстве гражданина. Поиск имущества должника. Противодействие формированию приоритетной задолженности.

### **Тема 4. Оспаривание сделок должника как мера по противодействию криминальным банкротствам**

Схемы вывода активов должника в преддверии банкротства. Оценка перспектив возврата активов должника в конкурсную массу.

Оспаривание подозрительных сделок должника. Оспаривание сделок должника, влекущих за собой оказание предпочтения одному из кредиторов перед другими кредиторами. Последствия признания сделки недействительной.

### **Тема 5. Привлечение к субсидиарной ответственности контролирующих должника лиц в рамках противодействия криминальным банкротствам**

Понятие контролирующего лица. Субсидиарная ответственность за невозможность полного погашения требований кредиторов. Субсидиарная ответственность за неподачу (несвоевременную подачу) заявления должника о банкротстве.

Рассмотрение заявления о привлечении к субсидиарной ответственности в деле о банкротстве. Взыскание убытков при банкротстве.

#### **5.2. Учебно – тематический план**

Таблица 3

№ п п/ п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах				Формы текущего контроля успеваемости	
		Всего	Контактная работа - Аудиторная работа				Самостоятельная работа
			Общая, в т.ч.:	Лекции	Семинары, практические занятия		

1.	Тема 1. Понятие и признаки банкротств а. Криминаль ные банкротств а.	22	8	4	4	14	Опрос, решение тестов
2.	Тема 2. Процедур ы банкротств а юридическ их лиц	24	8	4	4	16	Опрос решение тестов, задач
3.	Тема 3. Процедур ы банкротств а физически х лиц	24	8	4	4	16	Опрос; решение тестов, задач
4.	Тема 4. Оспариван ие сделок должника как мера по противоде йствию криминаль ным банкротств ам	20	6	2	4	14	Опрос; решение тестов, задач
5.	Тема 5. Привлечен ие к субсидиар ной ответствен ности контролир ующих должника лиц в рамках противоде йствия криминаль ным	18	4	2	2	14	Опрос; решение тестов, задач



	банкротств ам						
	В целом по дисциплин е	108	34	16	18	74	Домашне е творческ ое задание
	Итого в %		31%	47%	53%	69%	

### 5.3. Содержание практических и семинарских занятий

Таблица 4

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8,9 (указывается раздел и порядковый номер источника)	Формы проведения занятий
Тема 1. Понятие и признаки банкротства. Криминальные банкротства.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие и признаки банкротства.</li> <li>2. Обращение в суд с заявлением о банкротстве.</li> <li>3. Классификация процедур банкротства.</li> <li>4. Лица, участвующие в деле о банкротстве.</li> <li>5. Преднамеренное банкротство.</li> <li>6. Фиктивное банкротство.</li> <li>7. Неправомерные действия пи банкротстве.</li> <li>8. Контролируемое банкротство.</li> </ol> <p><i>Рекомендуемые источники:</i> Основная 1-2. Дополнительная 3-7. Интернет-ресурсы 1-15.</p>	Устные ответы Решение задач с последующим обсуждением Решение тестов
Тема 2. Процедуры банкротства юридических лиц	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обеспечительная процедура банкротства (наблюдение).</li> <li>2. Обеспечение сохранности имущества должника.</li> <li>3. Признаки преднамеренного и фиктивного банкротства.</li> <li>4. Финансовое оздоровление.</li> <li>5. Внешнее управление.</li> <li>6. Мировое соглашение.</li> <li>7. Конкурсное производство.</li> <li>8. Субординирование требований аффилированных кредиторов.</li> <li>9. Контроль за деятельностью арбитражного управляющего.</li> </ol> <p><i>Рекомендуемые источники:</i> Основная 1-2. Дополнительная 3-7. Интернет-ресурсы 1-15.</p>	Решение тестов Презентация Устные ответы
Тема 3. Процедуры банкротства физических лиц	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Финансовый управляющий.</li> <li>2. Реструктуризация долгов гражданина.</li> <li>3. План реструктуризации долгов.</li> <li>4. Реализация имущества гражданина.</li> </ol>	Устные ответы Решение задач с

	5. Мировое соглашение. 6. Последствия признания гражданина банкротом. 7. Формирование и распределение конкурсной массы гражданина – должника. 8. Поиск и возврат имущества должника. <i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1-2.</i> <i>Дополнительная 3-7.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-15.</i>	последующим обсуждением Презентация
Тема 4. Оспаривание сделок должника как мера по противодействию криминальным банкротствам	1. Вывод активов должника в преддверии банкротства. 2. Сделки с неравноценным встречным исполнением. 3. Сделки, совершенные с целью причинения вреда кредиторам. 4. Оспаривание сделок должника, влекущих за собой оказание предпочтения одному из кредиторов. 5. Последствия признания сделки недействительной. <i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1-2.</i> <i>Дополнительная 3-7.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-15.</i>	Устные ответы Решение задач с последующим обсуждением Презентация
Тема 5. Привлечение к субсидиарной ответственности контролирующих должника лиц в рамках противодействия криминальным банкротствам	1. Понятие контролирующего лица. Ответственность за невозможность полного погашения требований кредиторов. 2. Ответственность за неподачу заявления должника о банкротстве. 3. Порядок привлечения к субсидиарной ответственности в деле о банкротстве. 4. Взыскание убытков при банкротстве. <i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1-2.</i> <i>Дополнительная 3-7.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-15.</i>	Устные ответы Решение задач с последующим обсуждением 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

Таблица 5

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
1	2	3
Тема 1. Понятие и признаки банкротства. Криминальные	1. Особенности регулирования банкротства отдельных категорий субъектов хозяйственной деятельности. 2. Банкротные риски: оценка и управление.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка и

банкротства.	3. Компенсационное финансирование. 4. Меры по предупреждению банкротства.	выполнение домашнего творческого задания.
Тема 2. Процедуры банкротства юридических лиц	1. Требование подтверждения задолженности. 2. Реестр требований кредиторов. 3. Рассмотрение заявлений кредиторов о включении требований в реестр. 4. Возражения в отношении требований кредиторов. Недопущение включения в реестр необоснованных требований. 5. Очередность удовлетворения требований кредиторов. 6. Обоснование расходов должника в деле о банкротстве. Компенсация необоснованных расходов арбитражным управляющим.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка и выполнение домашнего творческого задания.
Тема 3. Процедуры банкротства физических лиц	1. Подтверждение задолженности в банкротстве граждан. 2. Особенности банкротства индивидуального предпринимателя. 3. Очередность удовлетворения требований кредиторов. 4. Исполнительский иммунитет. 5. Упрощенная (внесудебная) процедура банкротства.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка и выполнение домашнего творческого задания.
Тема 4. Оспаривание сделок должника как мера по противодействию криминальным банкротствам	1. Экономическая обоснованность сделок должника. 2. Неравноценность во встречном исполнении и рыночная цена. 3. Оценочная экспертиза в банкротстве. Правовые позиции ВС РФ в части оспаривания сделок должника.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка и выполнение домашнего творческого задания.
Тема 5. Привлечение к субсидиарной ответственности контролирующих должника лиц в рамках противодействия криминальным банкротствам	1. Роль презумпций в определении контроля. Бенефициары банкротства. 2. Основания освобождения контролирующего лица от ответственности. Правовые позиции ВС РФ в части ответственности контролирующих лиц.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка и выполнение домашнего творческого задания.

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

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

Оценка знаний студентов осуществляется в баллах с учетом оценки работы в семестре (выполнение 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 семестре	40
2.	Зачет	60
	<b>Итого:</b>	<b>100</b>

#### **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, ситуационных задач (по перечню, предложенному преподавателем, ведущим семинары)	12
Домашнее творческое задание	10
Итого	40

#### **Примерные вопросы для научных дискуссий, докладов и презентаций**

1. Этапы развития института несостоятельности (банкротства) в России.
2. Источники правового регулирования отношений, связанных с несостоятельностью (банкротством).
3. Судебно-арбитражной практики.
4. Понятие, критерии и признаки несостоятельности (банкротства).
5. Виды правоотношений несостоятельности (банкротства).
6. Основания возникновения, изменения и прекращения правоотношений несостоятельности (банкротства). Юридический состав.
7. Субъектный состав отношений, возникающих при проведении процедур несостоятельности (банкротства).
8. Правовой статус должника.
9. Правовой статус кредитора
10. Правовой статус арбитражного управляющего.
11. Уголовно-правовая характеристика неправомерных действий при банкротстве.
12. Уголовно-правовая характеристика преднамеренного банкротства.

13. Возбуждение производства по делу о банкротстве. Право на обращение в арбитражный суд.
14. Состав и размер денежных обязательств и обязательных платежей.
15. Конкурсное производство. Мирное соглашение. Упрощенные процедуры банкротства.
16. Уголовно-правовая характеристика криминальных банкротств.
17. Преднамеренное банкротство. Фиктивное банкротство.
18. Способы совершения преступлений, связанных с криминальным банкротством.
19. Возбуждение уголовных дел, связанных с неправомерными действиями при банкротстве и преднамеренным банкротством: этапы особенности
20. Причины и условия совершения преступлений, связанных с банкротством.
21. Основные направления деятельности государственных органов и иных организаций по предупреждению криминальных банкротств.
22. Субъекты предупреждения преступлений, связанных с банкротством.
23. Меры предупреждения преступлений, связанных с банкротством.

### **Практические задания, задачи (типовые)**

**Задача 1.** В отношении ООО "СХ" введена процедура финансового оздоровления сроком на 21 месяц. В дальнейшем между ООО "СХ" (должник) и ООО "МНК" заключен договор о совместной деятельности.

Согласно договору, ООО "МНК" вносит в качестве имущественного вклада транспортные средства в количестве 3 штук, а должник - Производственно-перевалочную базу, принадлежащую должнику на праве собственности.

На территории Производственно-перевалочной базы расположены следующие объекты недвижимого имущества: часть подъездного железнодорожного пути (рельсовый путь), назначение: сооружение транспорта, общая площадь покрытия 240 кв.м., протяженность 40 м., в том числе рельсовый путь с балластным слоем на земляном полотне высотой до 1,5-м. - 40-м.; деревянный путевой упор. Указанные объекты недвижимого имущества являются единственным активом должника, в результате использования которого планировалось погашение задолженности перед кредиторами. Условия договора фактически приводят к тому, что имущество должника передано ООО "МНК" в единоличное пользование.

Какой предусмотрен порядок совершения сделок должником в ходе финансового оздоровления?

Оцените условия сделки. Соответствуют ли они целям процедуры и интересам кредиторов? Обоснуйте ответ.

**Задача 2.** В деле о банкротстве хозяйственного общества компания, являющаяся контролирующим обществом лицом, обратилась в арбитражный суд

с заявлением о включении в реестр требования о возврате займа.

Определением суда первой инстанции, оставленным без изменения постановлением суда апелляционной инстанции, в удовлетворении заявления отказано.

Суды сочли, что вследствие общности экономических интересов должника и контролирующей его компании требование займодавца не может конкурировать с требованиями кредиторов, не имеющих фактическую возможность давать должнику обязательные для исполнения указания или иным образом определять его действия (т.е. независимых кредиторов).

Может ли очередность удовлетворения требования кредитора быть понижена лишь на том основании, что он относится к числу аффилированных с должником лиц? Обоснуйте ответ.

### **Примеры тестовых заданий**

- 1.** Цели наблюдения:
  - а) анализ финансового состояния должника;
  - б) восстановление платежеспособности должника;
  - в) реализация имущества должника;
  - г) погашение задолженности.
- 2.** Срок наблюдения не должен превышать:
  - а) 6 месяцев с даты поступления заявления в суд;
  - б) 7 месяцев с даты поступления заявления в суд;
  - в) 8 месяцев с даты поступления заявления в суд;
  - г) 12 месяцев с даты поступления заявления в суд.
- 3.** В рамках, какой процедуры полномочия руководства должника не прекращаются:
  - а) наблюдение;
  - б) финансовое оздоровление;
  - в) внешнее управление;
  - г) конкурсное производство.
- 4.** Цели внешнего управления:
  - а) анализ финансового состояния должника;
  - б) восстановление платежеспособности должника;
  - в) реализация имущества должника;
  - г) погашение задолженности.
- 5.** Что из перечисленного является обеспечительной процедурой банкротства:
  - а) наблюдение;
  - б) финансовое оздоровление;
  - в) санация;
  - г) реструктуризация долгов.
- 6.** Что из перечисленного является ликвидационной процедурой:
  - а) наблюдение;
  - б) реализация имущества должника;

- в) внешнее управление;
- г) конкурсное производство.
- 7. С согласия кредиторов во внешнем управлении совершаются сделки по приобретению или отчуждению имущества должника стоимостью свыше:
  - а) 3% балансовой стоимости активов;
  - б) 5% балансовой стоимости активов;
  - в) 7% балансовой стоимости активов;
  - г) 10% балансовой стоимости активов.
- 8. Какие требования не относятся к внеочередным:
  - а) судебные расходы;
  - б) вознаграждение арбитражного управляющего;
  - в) требования, основанные на залоге;
  - г) текущие коммунальные и эксплуатационные платежи.
- 9. Какие из перечисленных кредиторов относятся к кредиторам третьей очереди:
  - а) работники с требованиями оплаты труда;
  - б) кредиторы с требованиями по оплате текущих платежей;
  - в) государство с требованием по уплате налогов;
  - г) граждане с требованиями по возмещению вреда здоровью.
- 10. Какие из перечисленных кредиторов относятся к внеочередным кредиторам:
  - а) работники с требованиями оплаты труда;
  - б) кредиторы с требованиями по оплате текущих платежей;
  - в) государство с требованием по уплате налогов;
  - г) граждане с требованиями по возмещению вреда здоровью.

### **Примерная тематика домашнего творческого задания**

1. История развития института несостоятельности (банкротства) в России.
2. Понятие и процедуры несостоятельности (банкротства). Понятие, критерии и признаки несостоятельности (банкротства).
3. Законодательные и нормативные правовые акты, регулирующие вопросы несостоятельности (банкротства).
4. Очередность исполнения должником своих обязательств перед кредиторами по Федеральному закону «О несостоятельности (банкротстве)» и Гражданскому кодексу РФ.
5. Условия и порядок утверждения арбитражного управляющего. Прекращение полномочий арбитражного управляющего.
6. Уголовно-правовая характеристика неправомерных действий при банкротстве.
7. Уголовно-правовая характеристика преднамеренного банкротства.
8. Общая характеристика криминальных банкротств в российском уголовном праве.

9. Неправомерные действия при банкротстве.
10. Способы совершения преступлений, связанных с криминальным банкротством.
11. Криминологическая характеристика и предупреждение преступлений в сфере банкротства.
12. Предупреждение преступлений в сфере банкротства: зарубежный и отечественный опыт
13. Причины и условия совершения преступлений, связанных с банкротством.
14. Механизмы реализации меры по восстановлению платежеспособности – замещение активов.
15. Основные направления деятельности государственных органов и иных организаций по предупреждению криминальных банкротств.
16. Субъекты предупреждения преступлений, связанных с банкротством, как необходимый элемент государственной политики борьбы с экономической преступностью.
17. Общесоциальные меры для предупреждения неправомерных действий при банкротстве.
18. Основные отличия порядка продажи имущества должника в процедурах, применяемых в деле о банкротстве и в процедуре исполнительного производства.
19. Правоохранительные органы в предупреждении преступлений, связанных с банкротством.

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

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

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

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

Таблица 6

Наименование компетенции	Наименование индикаторов достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции	Типовые контрольные задания
Способность составлять прогноз	1. Осуществляет расчеты,	<b>Знание:</b> Нормативно-	На основании положений



основных социально-экономических и финансовых показателей деятельности организаций в сфере анализа рисков и обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов, определять пороговые значения состояния экономической безопасности на макро- и микроуровнях (ПКП-3)	прогнозирует, тестирует и верифицирует методики управления рисками с учетом отраслевой специфики.	правовой базы РФ в области несостоятельности (банкротства), основных принципов института банкротства.	действующего законодательства проведите классификацию процедур банкротства. Определите характер системы банкротства в России (прокредиторская / продолжниковская).
		<b>Умение:</b> Использования анализа банкротных рисков и оценки эффективности мероприятий по противодействию криминальным банкротствам.	Подготовьте план мероприятий по выявлению признаков банкротства контрагента.
	2. Моделирует хозяйственные ситуации и определяет пороговые значения негативных показателей деятельности.	<b>Знание:</b> Принципов оценки, прогнозирования и управления банкротными рисками.	Определите риски, связанные с контролируемым банкротством должника.
		<b>Умение:</b> Использования теоретических знаний в сфере противодействия криминальным банкротствам.	Предложите перечень возможных мероприятий по противодействию контролируемому банкротству должника.
	3. Использует необходимое программное обеспечение для моделирования, анализа и оценки управления рисками в целях обеспечения экономической безопасности по всем бизнес-процессам организации	<b>Знание:</b> Основ моделирования, анализа и оценки управления рисками в сфере несостоятельности (банкротства) хозяйствующих субъектов.	Определите признаки преднамеренного банкротства должника.
		<b>Умение:</b> Эффективного планирования и организации работы по противодействию криминальным банкротствам.	Подготовьте план мероприятий по противодействию преднамеренному банкротству должника.

Способность формировать нетерпимое отношение проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению, попыткам фальсификации истории противодействовать им профессиональной деятельности (УК-14)	1. Демонстрирует знание последствий коррупционных действий, экстремизма, терроризма, способов профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней.	<b>Знание:</b> Последствий коррупционных действий в сфере несостоятельности (банкротства), способов профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней	Предложите мероприятия по контролю за деятельностью арбитражного управляющего в ликвидационной процедуре банкротства юридического лица.
		<b>Умение:</b> Управления коррупционными рисками в сфере несостоятельности (банкротства), применяя теоретические знания, законодательство о несостоятельности.	Подготовьте план мероприятий по отстранению недобросовестного арбитражного управляющего и взысканию причиненных им убытков.
	2. Демонстрирует знание российских духовно-нравственных ценностей, исторического опыта своей страны.	<b>Знание:</b> Российских духовно-нравственных ценностей, исторического опыта своей страны.	Определите коррупционные факторы, сопровождающие преднамеренное банкротство.
		<b>Умение:</b> Применение российских духовно-нравственных ценностей, исторического опыта своей страны в практической деятельности в сфере несостоятельности (банкротства).	Подготовьте план мероприятий по противодействию недобросовестному бенефициару в выводе активов.

	3. Дает оценку событиям и ситуациям, явлениям, оказывающим влияние на политику и общество с учетом исторического опыта своей страны и человечества в целом.	<b>Знание:</b> Явлений, оказывающих влияние на политику и общество.	Опишите влияние санкционных рисков на банкротство.
		<b>Умение:</b> Оценка событий и ситуаций, явлений, оказывающих влияние на политику и общество с учетом исторического опыта своей страны и человечества в целом.	Подготовьте план мероприятий по минимизации санкционных рисков.

### **Примерный перечень контрольных вопросов к зачету:**

1. Понятие и признаки банкротства.
2. Неплатежеспособность и недостаточность имущества.
3. Должник в деле о банкротстве.
4. Кредиторы в деле о банкротстве.
5. Реестр требований кредиторов. Порядок ведения реестра требований кредиторов.
6. Арбитражный управляющий. Требования к арбитражным управляющим.
7. Права, обязанности и ответственность арбитражных управляющих. Вознаграждение арбитражных управляющих.
8. Заявление о признании должника банкротом. Подтверждение задолженности.
9. Распределение судебных расходов в деле о банкротстве и расходов на выплату вознаграждения арбитражным управляющим.
10. Преднамеренное банкротство.
11. Фиктивное банкротство.
12. Неправомерные действия при банкротстве.
13. Контролируемое банкротство.
14. Наблюдение как процедура банкротства.
15. Ограничения и обязанности должника в процедуре наблюдения.
16. Анализ финансового состояния должника.

- 17.Выявление признаков преднамеренного и фиктивного банкротства должника.
- 18.Финансовое оздоровление.
- 19.Внешнее управление.
- 20.Распоряжение имуществом должника.
- 21.Конкурсное производство.
- 22.Конкурсная масса. Имущество должника, не включаемое в конкурсную массу.
- 23.Оценка имущества должника.
- 24.Очередность удовлетворения требований кредиторов.
- 25.Мировое соглашение.
- 26.Предупреждение банкротства. Санация.
- 27.Реструктуризация долгов гражданина.
- 28.Реализация имущества гражданина.
- 29.Внесудебное банкротство гражданина.
- 30.Привлечение к ответственности контролирующих должника лиц.
- 31.Сделка с неравноценным встречным исполнением.
- 32.Сделка, совершенная должником в целях причинения вреда имущественным правам кредиторов.
- 33.Оспаривание сделок должника, влекущих за собой оказание предпочтения одному из кредиторов.
- 34.Оспаривание сделки должника, совершенной в отсутствие требуемого в силу закона согласия арбитражного управляющего или кредиторов.

### **7.3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений**

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

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

#### **Нормативные правовые акты и материалы судебной практики:**

1. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996 г. N 63-ФЗ [Электронный ресурс]: // Справочная система «Гарант».
2. Часть первая Гражданского кодекса Российской Федерации от 30 ноября 1994 г. N 51-ФЗ [Электронный ресурс]: // Справочная система «Гарант».

3. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. N 195-ФЗ [Электронный ресурс]: // Справочная система «Гарант».
4. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24 июля 2002 г. N 95-ФЗ // Справочная система «Гарант».
5. Федеральный закон от 26 октября 2002 г. N 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" [Электронный ресурс]: // Справочная система «Гарант».
6. Постановление Правительства РФ от 27 декабря 2004 г. N 855 "Об утверждении Временных правил проверки арбитражным управляющим наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства" [Электронный ресурс]: // Справочная система «Гарант».
7. Постановление Правительства РФ от 25 июня 2003 г. N 367 "Об утверждении Правил проведения арбитражным управляющим финансового анализа" [Электронный ресурс]: // Справочная система «Гарант».
8. Информационное письмо Президиума Высшего Арбитражного Суда РФ от 30 декабря 2004 г. N 88 "О некоторых вопросах, связанных с утверждением и отстранением арбитражных управляющих" [Электронный ресурс]: // Справочная система «Гарант».
9. Постановление Пленума Высшего Арбитражного Суда РФ от 23 декабря 2010 г. N 63 "О некоторых вопросах, связанных с применением главы III.1 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" [Электронный ресурс]: // Справочная система «Гарант».
10. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 13 октября 2015 г. N 45 "О некоторых вопросах, связанных с введением в действие процедур, применяемых в делах о несостоятельности (банкротстве) граждан" [Электронный ресурс]: // Справочная система «Гарант».
11. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 21 декабря 2017 г. N 53 "О некоторых вопросах, связанных с привлечением контролирующих должника лиц к ответственности при банкротстве"[Электронный ресурс]: // Справочная система «Гарант».

### **Основная литература:**

1. Организация предупреждения правонарушений в сфере экономики: учебник для бакалавров / В.И. Авдийский, А.В. Петренко, И.Л. Трунов, Ю.В. Трунцевский; Финуниверситет ; под общ. ред. В.И. Авдийского, Ю.В. Трунцевского. - Москва: Юрайт, 2019. - 272 с. - (Бакалавр. Академический курс). - Текст : непосредственный. - То же. - 2022. - Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/508910> (дата обращения: 11.04.2023). — Текст : электронный.
2. Касьяненко, Т. Г. Анализ и оценка рисков в бизнесе : учебник и практикум для вузов / Т. Г. Касьяненко, Г. А. Маховикова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 381 с. — (Высшее образование). — Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL:

<https://urait.ru/bcode/510969> (дата обращения: 11.04.2023). — Текст : электронный.

### **Дополнительная литература:**

3. Банкротство и финансовое оздоровление субъектов экономики: монография / А.Н. Ряховская, С.Е. Кован, В.Н. Алферов [и др.]; под ред. А.Н. Ряховской. - Москва: Юрайт, 2019. - 154 с. - (Актуальные монографии). - Текст : непосредственный. - То же. - 2023. - Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/516160> (дата обращения: 11.04.2023). - Текст : электронный. \*

\* Для широкого круга читателей.

4. Государственное антикризисное управление : учебник для вузов / Е. В. Охотский [и др.] ; под общей редакцией Е. В. Охотского. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 371 с. — (Высшее образование). — Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/470712> (дата обращения: 11.04.2023). — Текст : электронный.

5. Авдийский, В.И. Национальная и региональная экономическая безопасность России: учебное пособие для студентов вузов, обуч. по направлению подготовки "Экономика" (профиль "Анализ рисков и экономическая безопасность") / В.И. Авдийский, В.А. Дадалко, Н.Г. Синявский; Финуниверситет. - Москва: Инфра-М, 2016, 2018, 2019. - 363 с. - (Высшее образование: Бакалавриат). — Текст : непосредственный - То же. - 2022. - ЭБС ZNANIUM.com. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1948241> (дата обращения: 11.04.2023). — Текст : электронный.

6. Безденежных В. М. Предпринимательские риски в условиях инновационного роста: учебное пособие / В. М. Безденежных, В. М. Яковлев. - Москва: Русайнс, 2019. — 188 с. — ЭБС BOOK.ru. — URL: <https://www.book.ru/book/933918> (дата обращения: 11.04.2023). - Текст: электронный.

7. Авдийский, В.И. Риски хозяйствующих субъектов: теоретические основы, методология анализа, прогнозирования и управления : учебное пособие / В.И. Авдийский, В.М. Безденежных. - Москва : Альфа-М : ИНФРА-М, 2018. - 368 с. - (Магистратура). — ЭБС ZNANIUM.com. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/967710> (дата обращения: 11.04.2023). - Текст : электронный.

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

1. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elibrary.ru/>
2. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
3. Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека ОНЛАЙН» <http://biblioclub.ru/>
4. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.com>

5. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ»  
<https://urait.ru/>
6. Электронно-библиотечная система издательства Проспект  
<http://ebs.prospekt.org/books>
7. Справочно-образовательная система Акцион 360 <https://action360.ru/>
8. Деловая онлайн-библиотека Alpina Digital <http://lib.alpinadigital.ru/>
9. Электронная библиотека издательства «МИФ» («Манн, Иванов и Фербер») <https://fa.miflib.ru/auth/#/registration>
10. Электронная библиотека Издательского дома «Гребенников»  
<https://grebennikon.ru/>
11. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>
12. Национальная электронная библиотека <http://нэб.рф/>
13. Финансовая справочная система «Финансовый директор»  
<http://www.1fd.ru/>
14. Ресурсы информационно-аналитического агентства по финансовым рынкам Cbonds.ru <https://cbonds.ru/>
15. СПАРК <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 (см. сайт Финансового Университета: на главной странице раздел «Наш университет»; далее «Единая правовая база Финуниверситета»), использовать методические рекомендации департамента.

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

#### **11.1. Комплект лицензионного программного обеспечения:**

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

#### **11.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы:**

№п/п	Название рекомендуемых технических и компьютерных средств обучения	Наименование разделов и тем
1.	Правовая база данных «КонсультантПлюс»	Темы 1-5
2.	Справочно-правовая система «Гарант»	Темы 1-5

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

### **Специализированные сайты и сервера**

1. [www.minfin.ru](http://www.minfin.ru) (сайт Министерства Финансов РФ)
2. [www.fcinfo.ru](http://www.fcinfo.ru) (сайт ФК-НОВОСТИ)
3. [www.interfax.ru](http://www.interfax.ru) (сайт Интерфакс)
4. [www.kommersant.ru](http://www.kommersant.ru) (сайт Коммерсантъ)
5. [www.rbc.ru](http://www.rbc.ru) (сайт РосБизнесКонсалтинг)
6. [www.vedomosti.ru](http://www.vedomosti.ru) (сайт Ведомости)
7. [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru) (сайт КонсультантПлюс)
8. [www.economy.gov.ru](http://www.economy.gov.ru) (сайт Министерства экономического развития РФ)
9. [www.nalog.ru](http://www.nalog.ru) (сайт Федеральной налоговой службы России)
10. [www.cbr.ru](http://www.cbr.ru) (сайт Центрального банка РФ)
11. [www.probpalata.gov.ru](http://www.probpalata.gov.ru) (сайт Федеральной пробирной палаты)
12. [www.flb.ru](http://www.flb.ru) (сайт Агентство федеральных расследований (Free Lance Burear))
13. [www.arb.ru](http://www.arb.ru) (сайт Ассоциации российских банков)
14. [www.bankrot-fedresurs.ru](http://www.bankrot-fedresurs.ru) (сайт **ЕФРСБ** - единый федеральный реестр сведений о банкротстве)
15. [www.businessportal.pro](http://www.businessportal.pro) (сайт Бизнес портал)

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

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

### **Методические рекомендации по обучению лиц с ограниченными возможностями здоровья**

Профессорско-педагогический состав знакомится с психолого-физиологическими особенностями обучающихся инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья. При необходимости осуществляется



дополнительная поддержка преподавания тьюторами, психологами, социальными работниками, прошедшими подготовку ассистентами.

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

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

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

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

- письменно на бумаге или набором ответов на компьютере (для лиц с нарушениями слуха, речи);
- выбором ответа из возможных вариантов с использованием услуг ассистента (для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата);
- устно (для лиц с нарушениями зрения, опорно-двигательного аппарата).

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