

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

**Департамент экономической безопасности и управления рисками**

**Методы обеспечения экономической безопасности в организации**

**Рабочая программа дисциплины**

для студентов, обучающихся по направлению подготовки  
38.04.01 «Экономика»

Направленность программы магистратуры  
«Финансовые расследования в организациях»

**Москва 2021**

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

**Департамент экономической безопасности и управления рисками**

СОГЛАСОВАНО  
АО «КМПГ»  
Руководитель отдела  
консультирования  
По управлению рисками  
И. С. Тягун  
«26» мая 2021 г.

УТВЕРЖДАЮ  
  
Ректор  
М.А. Эскиндаров  
«29» июня 2021 г.

**Кабанова Н.А.  
Климочкин О.В.**

**Методы обеспечения экономической безопасности в организации**

**Рабочая программа дисциплины**

для студентов, обучающихся по направлению подготовки  
38.04.01 «Экономика»  
Направленность программы магистратуры  
«Финансовые расследования в организациях»

*Одобрено Советом учебно-научного Департамента экономической  
безопасности и управления рисками  
(протокол от «26» мая 2021 г. № 08)*

*Рекомендовано Ученым советом Факультета экономики и бизнеса  
(протокол от «22» июня 2021 г. № 10)*

**Москва 2021**

**УДК 338.4(073)**  
**ББК 65.291**  
**К-12**

**Кабанова Н.А.**  
**Климочкин О.В.**

Методы обеспечения экономической безопасности в организации. Для студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика», направленность программы магистратуры «Финансовые расследования в организациях». - М.: Финансовый университет при Правительстве РФ, Департамент экономической безопасности и управления рисками, 2021, - 41 с.

Департамент экономической безопасности и управления рисками

Рабочая программа дисциплины «Методы обеспечения экономической безопасности в организации». Для студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика», направленность программы магистратуры «Финансовые расследования в организациях».

Рабочая программа учебной дисциплины содержит требования к результатам освоения дисциплины, программу, тематику практических и семинарских занятий и формы их проведения, формы самостоятельной работы, контрольные вопросы и систему оценивания, учебно-методическое обеспечение дисциплины.

УДК 338.4(073)

ББК 65.291

**Кабанова Н.А.**  
**Климочкин О.В.**  
**Рабочая программа дисциплины**

Рабочая программа дисциплины «Методы обеспечения экономической безопасности в организации». Для студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика», направленность программы магистратуры «Финансовые расследования в организациях».

Компьютерный набор, верстка: Кабанова Н.А., Климочкин О.В.  
Формат 60х90/16. Гарнитура *TimesNewRoman*.  
Усл. п.л. 2,6. Изд. №– 2021. Тираж экз.  
Заказ \_\_\_\_\_

Отпечатано в Финансовом университете

© Кабанова Н.А., 2021  
© Климочкин О.В., 2021  
© Финансовый университет, 2021

## Содержание

1. Наименование дисциплины.....	5
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине .....	5
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы .....	6
4. Объем дисциплины в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся .....	7
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий.....	7
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.....	14
Примеры тестовых заданий.....	21
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	24
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины .....	36
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины .....	38
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....	36
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем. ....	40
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине .....	41

## 1. Наименование дисциплины

Дисциплина «Методы обеспечения экономической безопасности в организации»

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

Дисциплина обеспечивает формирование следующих компетенций:

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (владения, умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ДКН-1	Способность выявлять сомнительные операции и операции, подлежащие обязательному контролю в качестве основного элемента ПОД/ФТ	1. Определяет типологии отмывания денег, перечень предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ, выявляет признаки наличия преступления по ОД/ФТ.	<b>Знание:</b> Основных методов обеспечения экономической безопасности в организациях субъектах первичного финансового мониторинга <b>Умение:</b> Формировать риск-индикаторы вовлеченности в ОД/ФТ, а также применять их на практике для обеспечения безопасности организаций субъектов первичного финансового мониторинга.
		2. Устанавливает степень уязвимости финансовых продуктов и услуг в отношении ОД/ФТ в профильном секторе.	<b>Знание:</b> Особенности функционирования, сущности и классификации организаций субъектов первичного финансового мониторинга с целью обеспечения их экономической безопасности. <b>Умение:</b> Анализировать и выявлять несовершенства систем экономической безопасности организаций субъектов финансового мониторинга.
		3. Выявляет бизнес-процессы в организации и операции, нехарактерные для обычных операций и сделок, работает с конфиденциальной информацией, особенности секторов экономики, наиболее подверженных риску.	<b>Знание:</b> специфики организации бизнес-процессов для выявления признаков наличия рисков ОД/ФТ в хозяйствующем субъекте первичного финансового мониторинга. <b>Умение:</b> разрабатывать организационно-методологические подходы по предотвращению вовлеченности хозяйствующего субъекта в процессы ОД/ФТ с учетом анализа специфики отраслевого влияния.
ДКН-2	Способность проводить	1. Применяет на практике базовые экономические,	<b>Знание:</b> целей и особенностей обеспечения экономической безопасности на основании внутренних

внутренние расследования деятельности организаций	в	финансовые принципы и методы, принципы и методы бухгалтерского учета.	нормативных документов организации субъекта первичного финансового мониторинга. <b>Умение:</b> осуществлять сбор и обработку информации и иных материалов деятельности хозяйствующих субъектов в целях выявления экономических правонарушений.
		2. Анализирует услуги финансовых посредников, базовые финансовые инструменты, механизмы и практику финансирования финансовых операций.	<b>Знание:</b> методов обеспечения экономической безопасности организации и порядка проведения проверочных мероприятий на основе риск-ориентированного подхода в области ПОД/ФТ. <b>Умение:</b> применять методы обеспечения экономической безопасности организации как инструменты проведения финансовых расследований в области ПОД/ФТ.
		3. При проведении внутренних расследований четко опирается на соответствующее международное и Законодательство Российской Федерации, в т.ч. регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ.	<b>Знание:</b> особенностей регулирования деятельности в сфере ПОД/ФТ с учетом требований стандартов ФАТФ. <b>Умение:</b> формировать и внедрять на основе международного и Российского законодательства внутренние нормативно-правовые документы, регулирующие отношения в т.ч. в сфере ПОД/ФТ в хозяйствующем субъекте

### 3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Методы обеспечения экономической безопасности в организации» является дисциплиной модуля направленности программы магистратуры, для направления подготовки 38.04.01 «Экономика», направленность программы магистратуры «Финансовые расследования в организациях».

Для освоения дисциплины необходимо обладать знанием основных закономерностей развития современной экономической системы на микро- и макроуровне, особенностей организации бухгалтерского учета на предприятиях; количественных и качественных взаимосвязей экономических объектов и процессов, методов и средств управления производственными ресурсами владеть приемами и способами экономического анализа и статистики, навыками сбора, обобщения и интерпретирования полученной информации, уметь использовать современные требования для составления экономических расчетов. Дисциплина базируется на сумме знаний, полученных студентами в процессе изучения таких дисциплин как «Микроэкономика», «Макроэкономика», «Экономический анализ», «Бухгалтерский учет», «Статистика».

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

**Очная форма обучения**

Общая трудоемкость дисциплины составляет 6 зачетных единиц (216 часов). Вид промежуточной аттестации – зачет, экзамен.

**Вид учебной работы по дисциплине  
очная/заочная формы обучения**

Таблица 1

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Модуль 1/4 (в часах)	Модуль 2/5 (в часах)
<b>Общая трудоемкость дисциплины</b>	216	104	112/108
<b>Аудиторные занятия – Контактная работа</b>	108/32	48/16	60/16
Лекции	28/8	16/4	12/4
Семинарские занятия	80/24	32/12	48/12
<b>Самостоятельная работа</b>	108/184	56/92	52/92
Вид текущего контроля	<b>ДТЗ</b>	-	<b>ДТЗ</b>
Вид промежуточной аттестации	Экзамен, зачет	зачет	экзамен

**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. Предмет и задачи курса «Методы обеспечения экономической безопасности в организации».**

Понятие экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Основные методы обеспечения экономической безопасности. Риски в деятельности хозяйствующих субъектов как экономическая категория. Общие принципы определения и классификации факторов угроз экономической безопасности хозяйствующего субъекта.

**Тема 2. Единые государственные стандарты по обеспечению экономической безопасности хозяйствующих субъектов.**

Мировая практика обеспечения экономической безопасности реального сектора экономики. Экономико-правовые аспекты определения роли и места экономической безопасности в деятельности хозяйствующих субъектов на современном этапе. Методология определения пороговых значений основных (приоритетных) факторов угроз экономической безопасности хозяйствующего субъекта.

### **Тема 3. Система экономической безопасности хозяйствующего субъекта и ее обязательные элементы.**

Сущность и содержание системы экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Структура системы экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Основные подсистемы и элементы системы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта: общая характеристика, назначение, особенности функционирования.

### **Тема 4. Подсистемы безопасности хозяйствующего субъекта и их особенности.**

Подсистема физической защиты. Подсистема кадровой безопасности. Подсистема финансовой безопасности. Подсистемы информационной безопасности. Подсистема безопасности в области маркетинга и продаж. Основные элементы подсистемы производственной безопасности и безопасности в области закупочной деятельности. Подсистема противопожарной защиты. Понятие интегрированной системы обеспечения экономической безопасности: ее характеристика и основные подходы при формировании.

### **Тема 5. Построение системы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.**

Уровни зрелости хозяйствующего субъекта и их характеристика. Основные подходы к формированию системы экономической безопасности в зависимости от уровня зрелости хозяйствующего субъекта. Общие понятия, подходы и экономические аспекты формирования подразделений экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Особенности аргументации целесообразности создания системы обеспечения экономической безопасности перед руководством хозяйствующего субъекта. Основные вложения в систему экономической безопасности и их характеристика.

### **Тема 6. Формирование подразделений экономической безопасности хозяйствующего субъекта, их структура и организация корпоративного взаимодействия.**

Основные направления деятельности подразделений экономической безопасности хозяйствующего субъекта: формы и методы работы. Общие подходы к экономической оценке структуры подразделений экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Классификация затрат при их создании. Организация взаимодействия подразделений экономической безопасности с другими структурными подразделениями по основным направлениям деятельности: формы и методы работы. Нормативно-правовые акты, используемые для обоснования создания системы обеспечения



экономической безопасности и для обоснования штатной численности специализированных подразделений безопасности.

## **Тема 7. Методы комплексного анализа состояния системы обеспечения экономической безопасности.**

Основные принципы, функции, методы и приемы комплексного анализа экономической безопасности. Результаты хозяйственной деятельности как объект комплексного анализа экономической безопасности. Основные индикаторы состояния хозяйствующего субъекта, их характеристика, содержание и влияние на результаты экономической деятельности. Основные показатели комплексного анализа (оценки) экономической безопасности хозяйствующего субъекта.

### **5.2. Учебно – тематический план очная/заочная формы обучения**

Таблица 2

№ п/ п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах						Формы текущего контроля успеваемост и
		Всего	Аудиторная работа				Самост оательн ая работа	
			Общ ая, в т.ч.:	Лек ции	Семин ары, практи ческие заняти я	Занят ия в интер актив ных форм ах		
1.	Тема 1. Предмет и задачи курса «Методы обеспечения экономической безопасности в организации».	28/30	14/4	4/1	10/3	4/2	14/26	Групповой доклад с презентацие й, выполнения заданий УНК.
2.	Тема 2. Единые государственные стандарты по обеспечению экономической безопасности хозяйствующих субъектов.	28/30	14/4	4/1	10/3	4/2	14/26	Групповой доклад с презентацие й, выполнения заданий УНК, диспут.
3.	Тема 3. Система экономической безопасности хозяйствующего субъекта и ее	32/31	16/5	4/1	12/4	5/2	16/26	Групповой доклад с презентацие й, выполнения заданий

	обязательные элементы.							УНК.
4.	Тема 4. Подсистемы безопасности хозяйствующего субъекта и их особенности. Часть 1.	32/31	16/5	4/1	12/4	5/2	16/26	Групповой доклад с презентацией, выполнения заданий УНК.
5.	Тема 5. Построение системы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.	32/34	16/6	4/2	12/4	5/2	16/28	Групповой доклад с презентацией, выполнения заданий УНК. Опрос.
6.	Тема 6. Формирование подразделений экономической безопасности хозяйствующего субъекта, их структура и организация корпоративного взаимодействия.	32/30	16/4	4/1	12/3	5/2	16/26	Групповой доклад с презентацией, выполнения заданий УНК.
7.	Тема 7. Методы комплексного анализа состояния системы обеспечения экономической безопасности.	32/30	16/4	4/1	12/3	5/4	16/26	Групповой доклад с презентацией, выполнения заданий УНК. Защита ДТЗ.
	В целом по дисциплине	216	108/32	28/8	80/24	33/16	108/184	ДТЗ
	Итого в %					29% /50%		

### 5.3. Содержание практических и семинарских занятий

Таблица 3

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
1. Тема 1. Предмет и задачи	1. Понятие экономической безопасности хозяйствующего субъекта.	Устные ответы по

курса «Методы обеспечения экономической безопасности в организации».	<p>2. Основные методы обеспечения экономической безопасности.</p> <p>3. Риски в деятельности хозяйствующих субъектов как экономическая категория.</p> <p>4. Общие принципы определения и классификации факторов угроз экономической безопасности хозяйствующего субъекта.</p> <p><i>Рекомендуемые источники: 1-6.</i></p>	заданиям УНК с последующим обсуждением
Тема 2. Единые государственные стандарты по обеспечению экономической безопасности хозяйствующих субъектов.	<p>1. Мировая практика обеспечения экономической безопасности реального сектора экономики.</p> <p>2. Экономико-правовые аспекты определения роли и места экономической безопасности в деятельности хозяйствующих субъектов на современном этапе.</p> <p>3. Методология определения пороговых значений основных (приоритетных) факторов угроз экономической безопасности хозяйствующего субъекта.</p> <p><i>Рекомендуемые источники: 1-6.</i></p>	Устные ответы по заданиям УНК с последующим обсуждением. Диспут по теме.
Тема 3. Система экономической безопасности хозяйствующего субъекта и ее обязательные элементы.	<p>1. Сущность и содержание системы экономической безопасности хозяйствующего субъекта.</p> <p>2. Структура системы экономической безопасности хозяйствующего субъекта.</p> <p>3. Основные подсистемы и элементы системы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта: общая характеристика, назначение, особенности функционирования.</p> <p><i>Рекомендуемые источники: 1-6.</i></p>	Устные ответы по заданиям УНК с последующим обсуждением
Тема 4. Подсистемы безопасности хозяйствующего субъекта и их особенности.	<p>1. Подсистема физической защиты.</p> <p>2. Подсистема кадровой безопасности.</p> <p>3. Подсистема финансовой безопасности.</p> <p>4. Подсистемы информационной безопасности</p> <p>5. Подсистема безопасности в области маркетинга и продаж.</p> <p>6. Основные элементы подсистемы производственной безопасности и безопасности в области закупочной деятельности.</p> <p>7. Подсистема противопожарной защиты.</p> <p><i>Рекомендуемые источники: 1-6.</i></p>	Устные ответы по заданиям УНК с последующим обсуждением
Тема 5. Построение системы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.	<p>1. Основные подходы к формированию системы экономической безопасности в зависимости от уровня зрелости хозяйствующего субъекта.</p> <p>2. Общие понятия, подходы и экономические аспекты формирования подразделений экономической безопасности хозяйствующего субъекта.</p> <p>3. Особенности аргументации целесообразности создания системы обеспечения экономической безопасности перед руководством хозяйствующего субъекта.</p> <p>4. Основные вложения в систему экономической безопасности и их характеристика.</p>	Устные ответы по заданиям УНК с последующим обсуждением. Проведение устного опроса

	<i>Рекомендуемые источники: 1-6</i>	
Тема 6. Формирование подразделений экономической безопасности хозяйствующего субъекта, их структура и организация корпоративного взаимодействия.	1. Основные направления деятельности подразделений экономической безопасности хозяйствующего субъекта: формы и методы работы. 2. Общие подходы к экономической оценке структуры подразделений экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Классификация затрат при их создании. 3. Организация взаимодействия подразделений экономической безопасности с другими структурными подразделениями по основным направлениям деятельности: формы и методы работы. 4. Нормативно-правовые акты, используемые для обоснования создания системы обеспечения экономической безопасности и для обоснования штатной численности специализированных подразделений безопасности. <i>Рекомендуемые источники: 1-6</i>	Устные ответы по заданиям УНК с последующим обсуждением
Тема 7. Методы комплексного анализа состояния системы обеспечения экономической безопасности.	1. Основные принципы, функции, методы и приемы комплексного анализа экономической безопасности. 2. Результаты хозяйственной деятельности как объект комплексного анализа экономической безопасности. Основные индикаторы состояния хозяйствующего субъекта, их характеристика, содержание и влияние на результаты экономической деятельности. 3. Основные показатели комплексного анализа (оценки) экономической безопасности хозяйствующего субъекта. <i>Рекомендуемые источники: 1-6</i>	Устные ответы по заданиям УНК, защита ДТЗ

### Практические задания, задачи (типовые)

**Задание 1.** На последнем заседании Совета Директоров предприятия АО «Нефтегаз» было принято решение о внедрении дополнительных элементов во внутреннюю концепцию экономической безопасности. АО «Нефтегаз» - компания, осуществляющая основную хозяйственную деятельность на рынках нефти и нефтепродуктов. Компания реализует свою продукцию как на внутреннем, так и на внешнем рынках. Поставка нефти в дальнее и ближнее зарубежье осуществляется по трубопроводу «Звезда» и через порты Новороссийск, Козьмино, Приморск, Усть-Луга. На выбор были выдвинуты четыре направления дальнейшего развития концепции:

- 1) Митигирование валютных рисков
- 2) Соблюдение санкционного режима
- 3) Внедрение уникального набора экономических показателей, требуемых для еженедельного отчета по уровню стабильности компании
- 4) Инвестиционный комплаенс

Выберите два наиболее релевантных, на Ваш взгляд, направления развития концепции и обоснуйте Ваш выбор (в случае необходимости, можете добавлять условные данные).

**Задание 2.** Вас назначили ответственным за управление риском на предприятии. Вам необходимо разработать для Совета директоров план мероприятий по управлению риском и ответить на вопросы:

- какие риски можно устранить;
- какие риски и каким образом можно ограничить;
- можно ли признать какие-либо виды риска;
- в каких видах страхования нуждается предприятие?

**Задание 3.** ООО «Гринланд» ведет деятельность в области оптовых продаж спорттоваров, инвентаря и техники. Компания арендует офисное помещение общей площадью 350 м<sup>2</sup> и складское помещение общей площадью 4000 м<sup>2</sup>. Увеличившийся поток клиентов выявил невозможность обеспечения должного уровня безопасности прежними методами, а именно – регистрацией посетителей на входе силами одного охранника. Было принято решение установить в компании Систему контроля и управления доступом. При изучении вопроса компания столкнулась с некими затруднениями, связанными с необходимостью обеспечить управляемый доступ в помещения компании как для сотрудников, так и для клиентов. При этом, клиентам необходимо посещать несколько помещений компании, а именно: торговый зал, бухгалтерия, комната ожидания для клиентов, зона выдачи товара клиентам на складе. Компания считает обязательную регистрацию посещений клиентов одним из ключевых моментов обеспечения безопасности. Среди клиентов компании присутствуют как постоянные (ежедневные посещения) так и случайные (эпизодические посещения 1-2 раза в год).

1. Описать основные риски, связанные с угрозами несанкционированного и незарегистрированного посещения помещений компании посторонними лицами. На основании этих рисков выработать общую идеологию пропускного режима компании.

2. Предложить оптимальный вариант построения системы контроля и управления доступом с учетом необходимости контроля посещений и перемещений клиентов.

**Задание 4.** Ключевым фактором во владении любым предприятием является гарантия, называемая ограниченной ответственностью: владельцы предприятия никогда не выплачивают больше средств, чем они вложили в это предприятие. Их обязательства ограничены. Когда предприятие становится банкротом, можно ли ее владельцев заставить оплатить неоплаченные счета предприятия за счет личного имущества?

**Задание 5.** В крупной сети по розничной продаже продуктов «Y» существует множество филиалов супермаркетов. В период с июня 2017 года по май 2018 поставки определенной продукции в один из филиалов происходили с задержкой. По результатам проверочных мероприятий установлено, что поставщик данной продукции был готов поставлять свой товар своевременно. Сотрудники службы безопасности «Y» выяснили, что товаровед магазина, в чьи

должностные полномочия входит, помимо прочего, организация и принятие поставок продукции, отслеживание выпуска собственной продукции предприятия, анализ причин возможного брака продукции, вымогала у контрагента взятку в размере XX млн рублей за то, чтобы его продукция попала на полки магазина. Контрагент был вынужден платить ей взятки. Таким образом, коррупционная схема производилась в течение почти года.

Вопрос: Каким образом минимизируется риск возникновения данной мошеннической схемы? Перечислите меры, направленные на предотвращение подобных коррупционных отношений? Опишите дальнейшие действия службы безопасности компании после выявления данного преступления?

**Задание 6.** Иностранные инвестиции концентрируются в основном в быстроокупаемых проектах пищевой промышленности, торговли, сферы услуг, а в промышленном производстве их доля сравнительно мала.

Прокомментируйте, почему это происходит? И какое влияние этот момент оказывает на экономическую безопасность предприятия?

**Задание 7.** Основная задача управления человеческими ресурсами на предприятии – минимизация рисков, связанных с человеческим фактором, и максимизация результата от участия персонала в бизнесе.

Что должен сделать руководитель предприятия, чтобы минимизировать риски?

**Задание 8.** Давно известно, что хорошую прибыль могут дать полностью роботизированные заводы. Они намного дороже, но именно здесь можно заработать деньги. Многие известные промышленные предприятия используют роботов, ликвидируя тем самым рабочие места. Таким образом, компьютеризация увеличивает безработицу.

Как вы думаете, компьютеризация затрагивает права человека в производственной сфере или нет?

**Задание 9.** В современном мире рост экономических преступлений на предприятиях во многом обусловлен нерешенными глобальными проблемами (нищета, болезни, демографический дисбаланс между индустриальными и развивающимися странами). Объясните, в чем связь указанных социальных явлений.

**Задание 10.** «Систему свободного предпринимательства можно сравнить с гигантским компьютером, способным решать свои собственные проблемы автоматически. Но каждый, кто имел дело с большими компьютерами, знает, что иногда они дают сбой и не могут действовать без присмотра» (В. Леонтьев).

Используя свои знания, охарактеризуйте экономические проблемы, которые экономическая система способна решать самостоятельно, и экономические проблемы, которые требуют вмешательства государства.

## **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 разделов, тем, входящих в дисциплину	Указание разделов и тем, отводимых на самостоятельное освоение обучающимися	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
1	4	2
2. Тема 1. Предмет и задачи курса «Методы обеспечения экономической безопасности в организации».	<p>Основополагающие подходы к обеспечению экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Основные проблемы в ее обеспечении. Определение экономической безопасности хозяйствующего субъекта: цели и основные принципы.</p>	<p>Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка заданий УНК. Подготовка ДТЗ</p>
Тема 2. Единые государственные стандарты по обеспечению экономической безопасности хозяйствующих субъектов.	<p>Общие понятия, подходы и экономические аспекты формирования подразделений экономической безопасности хозяйствующего субъекта.</p> <p>Общие подходы к экономической оценке структуры подразделений экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Классификация затрат при их создании. Организация взаимодействия подразделений экономической безопасности с другими структурными подразделениями по основным направлениям деятельности: формы и методы работы.</p> <p>Нормативно-правовые акты, используемые для обоснования создания системы обеспечения экономической безопасности и для обоснования штатной численности специализированных подразделений безопасности.</p> <p>Источники финансирования при создании подразделений экономической безопасности хозяйствующего субъекта.</p> <p>Стоимостная оценка реализации подсистем экономической безопасности хозяйствующего субъекта.</p> <p>Вероятностный и детерминированный подходы при моделировании затрат обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.</p> <p>Понятие оптимизации и ее основные методы при создании подразделений экономической безопасности хозяйствующего субъекта.</p> <p>Минимизация стоимости посредством переменной динамики вложений средств в создание системы обеспечения экономической безопасности.</p> <p>Минимизация стоимости посредством исключения дублирования функционала исполнителей.</p>	<p>Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка заданий УНК. Подготовка ДТЗ</p>

	Минимизация стоимости посредством варьирования сроками реализации проекта (создания системы обеспечения экономической безопасности).	
Тема 3. Система экономической безопасности хозяйствующего субъекта и ее обязательные элементы.	Особенности аргументации целесообразности создания системы обеспечения экономической безопасности перед руководством хозяйствующего субъекта. Основные вложения в систему экономической безопасности и их характеристика. Основные направления деятельности подразделений экономической безопасности хозяйствующего субъекта: формы и методы работы.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка заданий УНК. Подготовка ДТЗ
Тема 4. Подсистемы безопасности хозяйствующего субъекта и их особенности.	Основные подсистемы и элементы системы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта: общая характеристика, назначение, особенности функционирования. Понятие интегрированной системы обеспечения экономической безопасности: ее характеристика и основные подходы при формировании. Обеспечение защиты коммерческой тайны как один из основных элементов системы обеспечения экономической безопасности: основные требования и подходы к формированию. Обязательные элементы антикоррупционной безопасности: нормативно-правовые акты, регламентирующие антикоррупционную деятельность. Основные требования законодательства в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка заданий УНК. Подготовка ДТЗ
Тема 5. Построение системы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.	Методы оценки уровня экономической безопасности предприятий. Пороговый метод. Ресурсно-функциональный метод. Комплексный метод. Метод, основывающийся на теории экономических рисков.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии.
Тема 6. Формирование подразделений экономической	Организация взаимодействия подразделений экономической безопасности с другими структурными подразделениями по основным направлениям деятельности: формы и методы работы.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии.



безопасности хозяйствующего субъекта, их структура и организация корпоративного взаимодействия.	Нормативно-правовые акты, используемые для обоснования создания системы обеспечения экономической безопасности и для обоснования штатной численности специализированных подразделений безопасности. Источники финансирования при создании подразделений экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Стоимостная оценка реализации подсистем экономической безопасности хозяйствующего субъекта.	Подготовка заданий УНК. Подготовка ДТЗ
Тема 7. Методы комплексного анализа состояния системы обеспечения экономической безопасности.	Основные показатели комплексного анализа (оценки) экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Используемые показатели надежности хозяйствующего субъекта: их характеристики и практика их применения российскими специализированными компаниями (СПАРК-Интерфакс, Контур.Фокус, Интегрум, Rusprofile и т.п.). Методы оценки экономического потенциала хозяйствующего субъекта (PEST-анализ, SWOT-анализ, оценка конкурентного статуса, модели Портера, Бенчмаркинг-анализ). Прогнозные методы оценки вероятности банкротства хозяйствующего субъекта (модели Альтмана, Таффлера, Сайфуллина-Кадыкова). Методы оценки ключевых факторов, определяющих рентабельность предприятия. Модели Дюпона. Оценка рисков как один из основных способов оценки комплексного анализа экономической безопасности. Методика формирования, описания и представления оценки рисков по основным направлениям деятельности хозяйствующего субъекта. Практика оценки комплексного анализа экономической безопасности российскими специализированными компаниями (СПАРК-Интерфакс, Контур.Фокус, Интегрум, Rusprofile и т.п.).	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка заданий УНК. Подготовка ДТЗ

## 6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю (согласно таблице 2)

Контроль самостоятельной работы предполагает, проверку письменных заданий, обсуждение докладов и выступлений, контроль домашнего

творческого задания и заданий учебно-накопительного комплекса, персональное собеседование на индивидуальных консультациях.

Оценка знаний студентов осуществляется в баллах с учетом оценки работы в семестре (выполнение ДТЗ, заданий учебно-накопительного комплекса УНК, аудиторных самостоятельных работ и домашних заданий, решение кейсов и участие в обсуждениях на практических занятиях и др.), оценки итоговых знаний (по результатам зачета и экзамена) и в соответствии с критериями Финансового университета реализуется следующим образом:

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

### **Формы текущего контроля успеваемости и их балльная оценка**

№	Формы текущего контроля	Количество баллов
1.	Активная работа на семинарском занятии (в том числе блиц-опрос по теме)	12
2.	Посещение	6
3.	Выполнение заранее подготовленных для выступления на семинаре докладов, выступлений, кейсов, ситуационных задач (по перечню, предложенному преподавателем, ведущим семинары)	12
4.	Домашнее творческое задание	10
	<b>Итого</b>	<b>40</b>

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

1. Сущность финансовой составляющей критериев экономической безопасности организации.

2. Финансовые риски предприятия.

3. Инвестиционные риски предприятия.

4. Страхование рисков.

5. Сущность интеллектуальной составляющей экономической безопасности предприятия.

6. Сущность кадровой составляющей экономической безопасности организации.

7. Способы обеспечения интеллектуальной составляющей экономической безопасности предприятия.

8. Комплексный анализ обеспечения экономической безопасности в деятельности хозяйствующего субъекта, цели, задачи, формы реализации.

9. Предмет комплексного анализа обеспечения экономической безопасности в деятельности хозяйствующего субъекта.

10. Объект комплексного анализа обеспечения экономической безопасности в деятельности хозяйствующего субъекта.
11. Функции и основные принципы комплексного анализа обеспечения экономической безопасности в деятельности хозяйствующего субъекта.
12. Задачи и методы комплексного анализа обеспечения экономической безопасности в деятельности хозяйствующего субъекта.
13. Основные индикаторы состояния хозяйствующего субъекта и их влияние в ходе планирования системы экономической безопасности.
14. Порядок и основания определения источников финансирования проекта системы экономической безопасности ХС в условиях ограниченности финансовых ресурсов.
15. Экономические подходы проекта системы обеспечения экономической безопасности, их характеристика, достоинства и недостатки.
16. Основные источники финансирования системы обеспечения экономической безопасности ХС и их характеристика.
17. Нормативно-правовое регулирование системы обеспечения экономической безопасности ХС.
18. Содержание и последовательность выполнения работ по созданию системы экономической безопасности ХС.
19. Понятие себестоимости системы экономической безопасности ХС.
20. Основные затраты на создание системы экономической безопасности, их классификация и содержание.
21. Отраслевые факторы, влияющие на создание системы экономической безопасности ХС.
22. Стоимостная оценка реализации системы обеспечения экономической безопасности ХС.
23. Модели оценки экономической эффективности инвестиций в обеспечение безопасности.
24. Характеристика прямых и косвенных расходов на создание системы экономической безопасности ХС.
25. Метод расчета срока окупаемости и расчета коэффициента эффективности инвестиций при оценке экономической эффективности инвестиций в систему экономической безопасности ХС.
26. Методы минимизации затрат на систему обеспечения экономической безопасности при ее планировании, реализации и эксплуатации.
27. Порядок и критерии выбора исполнителя реализации проекта системы экономической безопасности ХС.
28. Методы повышения корпоративной безопасности на базе комплексного управления рисками.
29. Разработка и научное обоснование новой управленческой парадигмы, составляющей организационно-экономический аспект обеспечения экономической безопасности на уровне хозяйствующего субъекта.
30. Ключевые аспекты и компоненты современной парадигмы корпоративного риск-менеджмента, и обоснование правомерности ее интерпретации как формы обеспечения корпоративной экономической

безопасности.

31. Новая концепция контроллинга как ключевого корпоративного механизма в системе обеспечения экономической безопасности.

32. Методологические основы разработки и формирования новых корпоративных механизмов обеспечения экономической безопасности и концептуальной модели.

33. Методика комплексной оценки качества, результативности и эффективности корпоративных механизмов управления системой экономической безопасности организаций.

34. Математическая модель оценки экономической эффективности применения современных механизмов и инструментов как критерий оценки уровня экономической безопасности хозяйствующего субъекта.

35. Планирование экономической безопасности хозяйствующего субъекта, используя стандартизацию и методологию обеспечения.

36. Составление бизнес-планов на вновь создаваемое предприятие, используя риск ориентированный подход.

37. Составление бизнес-плана на функционирующее предприятие с акцентом на финансовое оздоровление, используя риск ориентированный подход.

38. Составление бизнес-плана на функционирующее предприятие с акцентом на развитие (отдельных подразделений или всей организации в целом), используя риск ориентированный подход.

39. Определение совокупности характеристик деятельности хозяйствующего субъекта, формирующих его инвестиционную привлекательность.

40. Определение текущего состояния организации и перспектив его развития через уровень развития системы его экономической безопасности.

41. Взаимосвязь стандартизации экономической безопасности организации и его инвестиционной привлекательности.

42. Анализ значимой информации об экономической безопасности организации и ее классификация.

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

1. Становление и развитие институтов экономической безопасности и научных представлений об экономической безопасности.

2. Экономическая безопасность: генезис, содержание, формы проявления и индикативная система исследования.

3. Финансовая безопасность, понятие и основные угрозы: оценка структуры затрат на обеспечение экономической безопасности хозяйствующего субъекта.

4. Структура и основное содержание бюджета экономической безопасности организации.

5. Экономическая безопасность хозяйствующего субъекта, система, методы, структура, основные типы рисков и угроз. Методы расчета эффективности системы экономической безопасности.

6. Коррупция как угроза экономической безопасности государства, общества, хозяйствующего субъекта.

7. Организация управления правовыми рисками в деятельности хозяйствующего субъекта.

8. Теневая экономика как совокупность незаконных отношений в экономической сфере общества и криминализации общественных отношений.

9. Экономическая безопасность России в условиях глобализации мировых хозяйственных связей.

10. Основные угрозы экономической безопасности Российской Федерации в денежно-кредитной сфере.

11. Принципы и виды текущего и перспективного планирования затрат на экономическую безопасность.

12. Основные требования, предъявляемые к организациям, в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма.

13. Вывод капитала в офшоры и проблемы противодействия отмыванию «грязных» денег в современной мировой экономике.

14. Система внутреннего контроля как инструмент противодействия отмыванию «грязных» денег.

15. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, как направление обеспечения экономической безопасности российского государства.

16. Глобальный характер рисков отмывания денег при электронном банкинге и цифровых финансовых активов (криптовалют).

17. Перспективы развитие форм и методов легализации доходов, полученных преступным путем в условиях цифровизации экономических отношений.

18. Отмывание денег в России и ее регионах: анализ с позиций экономической безопасности.

19. Эволюция института банковской тайны и её роль в отмывании денег.

20. Легализация (отмывание) доходов, полученных в результате хищения бюджетных средств и злоупотребления должностными полномочиями руководителями организаций с государственной долей участия.

21. Актуальные проблемы государственного надзора за соблюдением требований законодательства Российской Федерации о ПОД/ФТ/ФРОМУ.

### **Примеры тестовых заданий**

**1. Экономическая безопасность хозяйствующего субъекта это:**

- (А) условия для благоприятной деятельности;
- (В) состояние защищенности;
- (С) наличие реализованных мер противодействия;
- (D) сочетание организационных и технических мер противодействия.

- 2. Кое из условий существования хозяйствующего субъекта не является одним из важнейших?**
- (А) оптимальная система управления;
  - (В) качественное обеспечение деятельности;
  - (С) достаточность имеющихся ресурсов;
  - (D) правильная маркетинговая политика;
  - (Е) соответствие целей организации и целей общества;
  - (F) наличие системы защиты организации;
- 3. Система показателей пороговых уровней снижения безопасности обычно не включает:**
- (А) предельно допустимый уровень снижения экономической активности;
  - (В) предельно допустимый уровень снижения объемов производства;
  - (С) предельно допустимый уровень снижения инвестиций и финансирования;
  - (D) предельно допустимый уровень снижения образовательного потенциала;
  - (Е) предельно допустимый уровень снижения объемов экспорта по сравнению с долей импорта;
  - (F) предельно допустимый уровень снижения качества жизни основной массы населения;
  - (G) предельно допустимый уровень снижения природно-экологического потенциала до уровня непоправимого разрушения.
- 4. Что может быть объектом экономической безопасности?**
- (А) недвижимость;
  - (В) персонал организации;
  - (С) информационные ресурсы и средства вычислительной техники;
  - (D) корпоративный имидж;
  - (Е) транспортные средства предприятия;
  - (F) бизнес-процессы;
  - (G) все перечисленное.
- 5. Какие из угроз могут быть отнесены к внутренним?**
- (А) изменяющие внутреннюю структуру организации;
  - (В) воздействующие только на персонал организации;
  - (С) которые могут быть минимизированы силами, средствами и решением руководства предприятия;
  - (D) требующие расходов части внутреннего резерва на локализацию.
- 6. Характеристика финансовой устойчивости предприятия включает в себя анализ:**
- (А) состав и перемещение активов предприятия;
  - (В) динамики и структуры источников финансирования;
  - (С) наличия собственных оборотных средств;
  - (D) кредитоспособности;
  - (Е) кредиторской и дебиторской задолженности;
  - (F) наличия и структуры оборотных средств;
  - (G) платежеспособности;
  - (H) С, D, E;
  - (I) С, E, A;
  - (J) Кроме D, H, I

- 7. К каким факторам, влияющим на финансовую устойчивость организации, относится степень влияния внешней среды на ее деятельность?**  
(А) внутренним;  
(В) внешним.
- 8. Достижение каких целей невозможно посредством реализации технологии мониторинга?**  
(А) положение о защите персональных данных;  
(В) правила внутреннего трудового распорядка;  
(С) положение о пропускном режиме;  
(D) положение о действиях сотрудников в чрезвычайных ситуациях;  
(E) А и В;  
(F) А, В, С  
(G) А, В, D;
- 9. К чему может привести отсутствие локальных нормативных актов на предприятии?**  
(А) недоверие сотрудников к компании;  
(В) снижение лояльности;  
(С) недопонимание работником норм и правил поведения;  
(D) сложность мотивирования работника со стороны работодателя;  
(E) неоправданные взаимные ожидания;  
(F) все перечисленное.
- 10. Что может лежать в основе конфликта между субъектом безопасности ХС и службой персонала ХС?**  
(А) навязывание несвойственных процедур;  
(В) различные точки зрения по поводу дисциплинарной практики;  
(С) не согласованные друг с другом действия;  
(D) искажение данных и сокрытие фактов;  
(E) попытки подчинить друг друга;  
(F) А и С;  
(G) А, В, D;  
(H) В, D, E.

**Примеры кейсов:**

1 Компания «Х» занимается розничной продажей электронной техники. Компания не имеет собственных торговых площадей, а осуществляет деятельность через интернет-магазин. Отгрузка товара осуществляется со склада. Товар доставляется покупателям через водителей-экспедиторов. Все водители-экспедиторы используют для работы автопарк компании и являются штатными сотрудниками. Со всеми водителями-экспедиторами заключены договора о материальной ответственности.

Задача: 1. Необходимо проанализировать ситуацию, определить основные составляющие экономической безопасности и их приоритетность по отношению друг к другу. Подготовить предложения по разработке Политики экономической безопасности компании.

2 Инвестиции концентрируются в основном в быстрокупаемых проектах пищевой промышленности, торговли, сферы услуг, а в промышленном производстве их доля сравнительно мала.

Прокомментируйте, почему это происходит? Какое влияние инвестиции оказывают на экономическую безопасность организации (постройте концепцию зависимости данных категорий)? Какие группы индикаторов экономической безопасности необходимо учитывать для инвестирования в проекты перечисленных сфер.

3 Назначенный собственником финансовый менеджер организации неэффективно с позиции собственника управляет финансами.

Охарактеризуйте оценочные показатели работы менеджера.

Сформулируйте мероприятия, позволяющие взять ситуацию под контроль.

Введите дополнительные условия и проведите анализ ситуации на примере выбранной вами организации.

4 Охраной отмечены случаи воровства рабочими слесарного инструмента. Руководство цеха не подтверждает случаи хищения. Определите возможные причины возникшей ситуации. Сформулируйте оценочные показатели диагностики ситуации. Разработайте мероприятия, исключающие возможность повторения ситуации.

5 Экономическая безопасность многих промышленных предприятий связана с разумной инвестиционной и инновационной политикой. От успешной реализации инновационной политики зависит конкурентоспособность предприятия.

Постройте и обоснуйте зависимость категорий инновационная политика, инвестиционная привлекательность и экономическая безопасность хозяйствующего субъекта.

6 Работник, допущенный к работе с конфиденциальной информацией, заявил о своем увольнении.

Оцените ситуацию, проанализируйте угрозы и возможный ущерб для фирмы.

Сформулируйте мероприятия для нейтрализации ущерба на примере исследуемого Вами хозяйствующего субъекта.

## **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

Компетенция	Типовые задания
<p><u>ДНК-1</u> Способность выявлять сомнительные операции и операции, подлежащие обязательному контролю в качестве основного элемента ПОД/ФТ</p>	<p><b>1. Определяет типологии отмывания денег, перечень предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ, выявляет признаки наличия преступления по ОД/ФТ.</b></p> <p><b>Задание 1</b> Раскрыть перечень штрафных санкций, предусмотренных для организаций, нарушающих законодательство в области ПОД/ФТ</p> <p><b>Задание 2</b> Разработать правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ для моделируемой организации</p> <p><b>Задание 3</b> Раскрыть требования, устанавливаемые законом к должностному лицу организации, ответственному за соблюдение правил внутреннего контроля и программ его осуществления.</p> <p><b>Вопрос 1</b> Какие риски, с точки зрения Базельского Комитета по банковскому надзору, несут банки, не реализующие процедуры внутреннего контроля в сфере ПОД/ФТ? (несколько вариантов ответа)</p> <p>а. риск нанесения ущерба репутации б. финансовые риски в. риск возникновения правовых последствий г. риск концентрации кредитов д. коммерческий риск</p> <p><b>Вопрос 2</b> Цель операции по легализации доходов, полученных незаконным путем, заключается в том, чтобы:</p> <p>а суммы, превышающие 600 тыс. руб., были размещены в национальных финансовых институтах б доходы, полученные от незаконной деятельности, были выведены в офшорные юрисдикции в получатели доходов и прибыли от незаконной деятельности инвестировали их в новые производства г денежные доходы или имущество, приобретенные незаконно, после завершения этой операции получили в глазах государства и общества вид и форму, полностью или в значительной мере скрывающие их происхождение</p> <p><b>2. Устанавливает степень уязвимости финансовых продуктов и услуг в отношении ОД/ФТ в профильном секторе.</b></p> <p><b>Задание 1.</b> На примере организации, рассматриваемой в УНК, составьте реестр рисков и экспертным методом проведите ранжирование рисков.</p> <p><b>Задание 2.</b> Проанализируйте, какие риски экономической безопасности могут возникнуть у компании в связи с проблемами в финансовой составляющей ее экономической безопасности.</p> <p><b>Задание 3.</b> Проанализируйте, какие риски могут возникнуть в</p>

	<p>организации при отсутствии у нее регулярной аналитической деятельности по вопросам экономической безопасности.</p> <p><b>Вопрос 1.</b> Какие риски внешней среды организации влияют на уровень ее экономической безопасности?</p> <p><b>Вопрос 2.</b> Какие риски внутренней среды компании влияют на уровень ее экономической безопасности?</p> <p><b>Вопрос 3.</b> Как осуществляется ранжирование угроз экономической безопасности организации.</p> <p><b>3. Выявляет бизнес-процессы в организации и операции, нехарактерные для обычных операций и сделок, работает с конфиденциальной информацией, особенности секторов экономики, наиболее подверженных риску.</b></p> <p><b>Задание 1</b> Согласно п. 2 ст. 7 Федерального закона № 115 правила внутреннего контроля организации, осуществляющей операции с денежными средствами или иным имуществом, должны включать помимо иной информации также и критерии выявления и признаки необычных сделок с учетом особенностей деятельности этой организации. Пояснить, о каких критериях и признаках идет речь.</p> <p><b>Задание 2</b> В уставе организации, а также в ЕГРЮЛ отражены виды деятельности, перечисленные в статье 5 Федерального закона № 115, однако фактически организация никогда не осуществляла и не осуществляет эти виды деятельности. На учет в Росфинмониторинг организация не поставлена, правила внутреннего контроля не согласованы, иные необходимые меры не 7 принимались. Грозит ли что-нибудь организации в связи с этим?</p> <p><b>Задание 3</b> Сотрудниками была выявлена подозрительная операцию, и теперь необходимо направить соответствующую информацию в Росфинмониторинг, однако договором с клиентом предусмотрен режим конфиденциальности. Как быть в такой ситуации?</p> <p><b>Вопрос 1</b> Какие из указанных операций подлежат обязательному контролю и направлению сведений о них в уполномоченный орган в соответствии с Федеральным законом №115-ФЗ, если сумма, на которую они совершаются, равна или превышает 3 000 000 рублей?</p> <p>а сделка с недвижимым имуществом, результатом совершения которой является переход права собственности на такое недвижимое имущество</p> <p>б аренда квартиры/дома площадью свыше 100 кв. метров, накопительным итогом</p> <p>в аренда банком помещения для размещения там офиса</p> <p>г операции, указанные в п.п. 2) и 3)</p> <p>д операции, указанные в п. 1)</p> <p>е операции, указанные в п. 3)</p> <p>ж все указанные операции.</p> <p><b>Вопрос 2</b> Организация, осуществляющая операции с денежными средствами или иным имуществом, сообщает в Федеральную службу по финансовому мониторингу сведения по операциям, подлежащим обязательному контролю:</p>
--	--

	<p>а) не позднее 7 рабочих дней со дня совершения операции</p> <p>б) не позднее рабочего дня, следующего за днем совершения операции</p> <p>в) не позднее 3 рабочих дней со дня совершения операции</p> <p>г) не позднее 1 месяца со дня совершения операции</p> <p><b>Вопрос 3</b> При направлении сведений об операциях клиента в Федеральную службу 19 по финансовому мониторингу организация, осуществляющая операции с денежными средствами или иным имуществом:</p> <p>а) не вправе информировать об этом клиента</p> <p>б) обязана проинформировать об этом клиента</p> <p>в) вопрос об информировании клиента решается банком самостоятельно в порядке, установленном Правилами внутреннего контроля ДКН-2г) обязана проинформировать клиента после согласования с надзорным органом</p>
<p><u>ДКН-2</u></p> <p>Способность проводить внутренние расследования в деятельности организаций</p>	<p><b>1. Применяет на практике базовые экономические, финансовые принципы и методы, принципы и методы бухгалтерского учета.</b></p> <p><b>Задание 1</b> Определите, правильно ли произведены расчеты в процессе проведения внутреннего аудита общей потребности организации в оборотных средствах (общий норматив) на конец планового квартала, которая составляет по данным планового отдела 80000 тыс. руб. Исходные данные: план расхода сырья на изготовление продукции на квартал составляет 180000 тыс. руб. Количество дней в квартале – 90. Норма запаса сырья - 25 дней. Выпуск продукции по себестоимости на квартал составляет 212060 тыс. руб. Норма незавершенного производства - 3 дня. Производственная себестоимость отгруженной продукции составляет - 247302 тыс. руб. Норма оборотных средств по готовой продукции -2 дня.</p> <p><b>Задание 2</b> В организации разрабатывается проект Положения о службе внутреннего аудита. Какие обязательные условия необходимо закрепить в этом проекте?</p> <p><b>Задание 3</b> В ходе аудиторской проверки проведена инвентаризация главной кассы организации. Остатки наличных денежных средств по учетным данным составили 38 000 руб. Кроме того, в кассе находились денежные документы на сумму 10 000 руб. и бланки документов строгой отчетности на сумму 1000 руб. Фактические остатки на момент инвентаризации составили: наличных денег — 35 000 руб., денежных документов — 8000 руб., бланков документов строгой отчетности — 1000 руб. Кроме того, была проведена проверка инвентаризационных материалов. При проверке установлено: в учетной политике отсутствует раздел инвентаризации имущества и обязательств; в приказах организации отсутствуют приказы о проведении инвентаризации; акты инвентаризации денежных средств составляются произвольно; в состав комиссии включены бухгалтер и кассир; решения по результатам инвентаризации не принимаются. Провести проверку инвентаризации главной кассы организации и отразить</p>

	<p>результаты аудита на счетах бухгалтерского учета. Проверить инвентаризационные материалы.</p> <p><b>Вопрос 1</b> У внутреннего аудитора имеются подозрения, но при этом отсутствует конкретная информация о возможных сознательных искажениях финансовой отчетности. Внутренний аудитор не проявил профессионального отношения к работе, если это:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) выявил потенциальные способы и методы искажений и ранжировал подозреваемые операции для дальнейшего расследования;</li> <li>б) информировал о своих подозрениях руководителю службы внутреннего аудита;</li> <li>в) не проводил проверки на предмет возможных искажений в отчетности, поскольку программа проверки уже была утверждена руководством организации</li> </ul> <p><b>Вопрос 2</b> Подготовленный руководителем внутреннего аудита отчет о проделанной работе не должен:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) перечислять существенные замечания и рекомендации;</li> <li>б) перечислять ситуации, которые не были исправлены;</li> <li>в) содержать официальные сведения о еженедельных итогах работы каждого внутреннего аудитора.</li> </ul> <p><b>Вопрос 3</b> Внутренний аудит динамично развивающаяся профессия. Что из ниже перечисленных наилучшим образом характеризует деятельность внутреннего аудита:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) внутренний аудит включает оценку результативности и эффективности использования имеющихся ресурсов;</li> <li>б) внутренний аудит превратился в профессию, занимающуюся оценкой процессов корпоративного управления, управления рисками и контроля.</li> <li>в) внутренний аудит превратился в профессию, занимающуюся подтверждением наличия активов и обеспечения сохранности активов.</li> </ul> <p><b>2. Анализирует услуги финансовых посредников, базовые финансовые инструменты, механизмы и практику финансирования финансовых операций.</b></p> <p><b>Задание 1</b> Торговая компания, владеющая разветвленной сетью магазинов, решает провести сравнительную оценку деятельности одного из магазинов с целью анализа точности и достоверности его финансовой отчетности. Какие показатели необходимо отобрать для включения их финансовый бенчмаркинг?</p> <p><b>Задание 2</b> Опишите характерные особенности внутреннего контроля и аудита в системе экономической безопасности.</p> <p><b>Задание 3</b> Внутренний аудитор выполняет аудиторскую проверку средств контроля, имеющих отношение к расторжению трудового договора с работником. Что является наиболее важным аспектом такой проверки?</p> <p><b>Вопрос 1</b> Внутренний аудитор проводит проверку деятельности бухгалтерской службы организации. Какому из перечисленных ниже факторов внутренний аудитор присвоит наибольшую значимость при оценке эффективности работы этого подразделения:</p>
--	--

	<p>а) цели и задачи структурного подразделения согласуются с общими целями организации;</p> <p>б) этому подразделению отдается высший приоритет в процессе подготовки бюджета доходов и расходов;</p> <p>в) в этом подразделении используются самые передовые технологии</p> <p><b>Вопрос 2</b> Инициаторами разработки и проведения мероприятий, направленных на предотвращение хищений активов, в хозяйствующем субъекте могут являться:</p> <p>а) служба экономической безопасности;</p> <p>б) служба внутреннего аудита (СВА) и постоянно действующая Центральная ревизионная комиссия;</p> <p>в) пункты а) и б) вместе</p> <p><b>Вопрос 3</b> Количественные показатели оценки работы СВА в корпорациях включают в себя:</p> <p>а) общую величину стоимостного эффекта от выполнения всех контрольно – проверочных и консалтинговых мероприятий;</p> <p>б) расчетный экономический эффект от превентивного контроля;</p> <p>в) соотношение величины стоимостного эффекта от выполнения всех контрольно – проверочных и консалтинговых мероприятий по всей корпорации к сумме текущих и единовременных затрат на содержание и развитие СВА.</p> <p><b>3. При проведении внутренних расследований четко опирается на соответствующее международное и Законодательство Российской Федерации, в т.ч. регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ.</b></p> <p><b>Задание 1</b> Вы получили заявку на согласование авансового платежа по счету от Компании Х. Согласно приложенной служебной записке Ваша компания ИНК должна сделать 100% предоплату в размере 3 тыс. долл. США. Также в служебной записке упоминалось о том, что подтверждающая документация (подписанный договор и акт) будут предоставлены в бухгалтерию в течение ближайших 3 рабочих дней. Компания Х выставила счет на оплату услуг по аренде конференц-зала на один день в Сингапуре. Компания Х имеет юридический адрес в г. Эдинбург, Шотландия. Вы запросили дополнительное объяснение у Виктора Викторова, сотрудника отдела маркетинга, автора служебной записки. Как оказалось, ИНК арендовал конференц-зал в конгрессцентре в Сингапуре. Проанализировав банковские реквизиты Компании Х, Вы поняли, что в случае согласования оплаты денежные средства будут перечислены на счет Компании Х в Литовском банке. По прошествии трех дней Вы так и не получили никаких документов, подтверждающих фактическое оказание услуг (договора и акта).</p> <p><b>Задание 2</b> Из отдела маркетинга сотруднику отдела выплат поступили пакеты документов для начисления мотивирующей части премии продавцам Индезит Интернешнл в сетях магазинов Х и Y в г. Саратове в четвертом квартале 2018 г. Согласно данным документам компании Х должна была быть начислена единоразовая квартальная премия в размере 500 тыс.</p>
--	--

	<p>руб., тогда как компания Y получала премию такого же размера каждый месяц в течение четвертого квартала 2018 г. на общую сумму 1.5 млн. руб. Сотрудником запрошено объяснение у администратора договора Сергея Сергеева. Он объяснил разницу тем, что во второй половине 2018 г. у компании Y наблюдалась отрицательная динамика роста продаж продукции Индезит, в связи с чем требуется дополнительная мотивация продавцов. По его словам компания X показывала стабильный рост в течение последних двух лет и поэтому не требует дополнительного стимулирования продаж продукции марки. Сотрудник решил связаться со своей родственницей, живущей в г. Саратове. Она сообщила, что в магазинах компании Y наблюдается плохое состояние торгового зала и представленных товаров, грубое обращение продавцов с покупателями. По словам родственницы, один из магазинов компании Y и вовсе закрылся в январе 2019 г. На следующий день в столовой сотрудник услышал, как Сергей Сергеев рассказывает, что на прошлых выходных ездил к родственникам в г. Саратов.</p> <p><b>Задание 3</b> В процессе обработки авансовых отчетов за декабрь 2017 г. Вы замечаете, что Викторией Сидоровой, сотрудница отдела продаж, возмещает представительские расходы на общую сумму 52 тыс. руб. Согласно отчету данные расходы были понесены её руководителем Алексеем в рамках клиентской встречи 29 декабря 2017 г. (пятница). Вы видите, что к авансовому отчету приложены четыре чека (все от 29 декабря 2017 г.), а также электронную переписку, подтверждающая встречу Алексея и Виктории с двумя представителями Компании X с 18:00 до 19:00 того же дня. Какие вопросы Вы бы задали перед проведением авансового отчета в учетной системе? Проанализировав чеки, приложенные к отчету в качестве подтверждения расходов во время встречи с представителями Компании X, Вы обнаружили, что Алексей «проводил встречу» в: ресторане «Пушкин» с 11:00 до 13:00 на сумму 14 тыс. руб., ресторане «Живаго» с 14:30 до 16:00 на сумму 11 тыс. руб., ресторане «Турандот» с 18:30 до 21:00 на сумму 21 тыс. руб. Четвертый чек из ресторана «Пушкин» на сумму 6 тыс. руб. датирован 23:30 29 декабря 2017 г. Заказ по данному чеку не был отнесен к какому-либо столу – вместо номер стола указан комментарий «На вынос». Согласно данному чеку, Алексей приобрел 4 торта и 2 коробки эклеров. Какие факторы коррупционного риска Вы видите?</p> <p><b>Вопрос 1</b> Кодекс этики внутренних аудиторов имеет международный характер, поскольку он:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) утвержден Советом Европы;</li> <li>б) одобрен международным конгрессом внутренних аудиторов;</li> <li>в) принят общественными профессиональными объединениями стран с развитой рыночной экономикой.</li> </ul> <p><b>Вопрос 2</b> Какой из перечисленных ниже способов является самым лучшим с точки зрения оказания помощи службе внутреннего аудита:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) разработка критериев оценки достижения целей;</li> <li>б) периодические проверки советом директоров;</li> </ul>
--	--

	<p>в) проверка и оценка внешним аудитором работы службы внутреннего аудита.</p> <p><b>Вопрос 3</b> Управление функцией «Внутренний аудит» может осуществлять:</p> <p>а) руководитель, назначенный Комитетом по аудиту при Совете директоров;</p> <p>б) руководитель, назначенный исполнительным органом управления хозяйствующего субъекта;</p> <p>в) пункты а) и б) вместе</p>
--	---

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

1. Цели, задачи, формы реализации комплексного анализа обеспечения экономической безопасности в деятельности хозяйствующего субъекта.
2. Предмет комплексного анализа обеспечения экономической безопасности в деятельности хозяйствующего субъекта, правило определения.
3. Принципы построения системы безопасности хозяйствующего субъекта:
4. Методология подходов к определению системы экономической безопасности хозяйствующего субъекта.
5. Объект комплексного анализа обеспечения экономической безопасности в деятельности хозяйствующего субъекта.
6. Механизмы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.
7. Функции и основные принципы комплексного анализа обеспечения экономической безопасности в деятельности хозяйствующего субъекта.
8. Задачи и методы комплексного анализа обеспечения экономической безопасности в деятельности хозяйствующего субъекта.
9. Основные индикаторы состояния хозяйствующего субъекта и их влияние в ходе планирования системы экономической безопасности.
10. Роль анализа финансовой деятельности в оценке экономической безопасности предприятия.
11. Информационное обеспечение системы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.
12. Сущность и виды экономического анализа в системе обеспечения экономической безопасности предприятия
13. Составляющие структуры экономической безопасности организации.
14. Противодействие отмыванию денежных средств в системе экономической безопасности банковского учреждения.
15. Порядок и основания определения источников финансирования проекта системы экономической безопасности ХС в условиях ограниченности финансовых ресурсов.
16. Экономические подходы проекта системы обеспечения экономической безопасности, их характеристика, достоинства и недостатки.
17. Основные источники финансирования системы обеспечения экономической безопасности ХС и их характеристика.

18. Нормативно-правовое регулирование системы обеспечения экономической безопасности ХС.
19. Содержание и последовательность выполнения работ по созданию системы экономической безопасности ХС.
20. Понятие себестоимости системы экономической безопасности ХС.
21. Основные затраты на создание системы экономической безопасности, их классификация и содержание.
22. Отраслевые факторы, влияющие на создание системы экономической обеспечения безопасности ХС.
23. Стоимостная оценка реализации системы обеспечения экономической безопасности ХС.
24. Модели оценки экономической эффективности инвестиций в обеспечение безопасности.
25. Характеристика прямых и косвенных расходов на создание системы экономической безопасности ХС.
26. Метод расчета срока окупаемости и расчета коэффициента эффективности инвестиций при оценке экономической эффективности инвестиций в систему экономической безопасности ХС.
27. Методы минимизации затрат на систему обеспечения экономической безопасности при ее планировании, реализации и эксплуатации.
28. Порядок и критерии выбора исполнителя реализации проекта системы экономической безопасности ХС.
29. Влияние матрицы рисков на проект экономической безопасности ХС. Зависимость уровня риска от стоимости затрачиваемых средств в проекте системы экономической безопасности.
- 30.** Система показателей обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.
31. Структура и основное содержание бюджета системы экономической безопасности организации.
32. Классификация затрат в рамках формирования бюджета системы экономической безопасности для предприятия (организации).
33. Финансовая безопасность, понятие и основные угрозы, экономической безопасности хозяйствующего субъекта.
34. Оценка структуры затрат на обеспечение экономической безопасности хозяйствующего субъекта
35. Методы расчета эффективности системы экономической безопасности организации.
36. Система мер обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.
37. Подразделение внутреннего контроля в системе экономической безопасности организации.
38. Алгоритм формирования системы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта
39. Основные положения формирования концепции экономической безопасности предприятия (организации).



40. Область профессиональной деятельности специалистов–аналитиков экономической безопасности хозяйствующих субъектов.

**Примерный перечень контрольных вопросов к экзамену:**

1. Комплексный анализ обеспечения экономической безопасности в деятельности хозяйствующего субъекта, цели, задачи, формы реализации.
2. Результаты хозяйственной деятельности как объект комплексного анализа.
3. Методы комплексного анализа. Приемы комплексного анализа.
4. Алгоритм формирования системы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.
5. Объект комплексного анализа обеспечения экономической безопасности в деятельности хозяйствующего субъекта.
6. Порядок и критерии выбора исполнителя реализации проекта системы экономической безопасности ХС.
7. Методы минимизации затрат на систему обеспечения экономической безопасности при ее планировании, реализации и эксплуатации.
8. Функции и основные принципы комплексного анализа обеспечения экономической безопасности в деятельности хозяйствующего субъекта.
9. Задачи и методы комплексного анализа обеспечения экономической безопасности в деятельности хозяйствующего субъекта.
10. Характеристика прямых и косвенных расходов на создание системы экономической безопасности ХС
11. Основные индикаторы состояния хозяйствующего субъекта и их влияние в ходе планирования системы экономической безопасности ХС.
12. Основные источники финансирования системы обеспечения экономической безопасности ХС и их характеристика.
13. Стоимостная оценка реализации системы обеспечения экономической безопасности ХС.
14. Составляющие структуры экономической безопасности организации.
15. Основные затраты на создание системы экономической безопасности, их классификация и содержание.
16. Нормативно-правовое регулирование проекта системы обеспечения экономической безопасности ХС.
17. Содержание и последовательность выполнения работ по созданию системы экономической безопасности ХС
18. Понятие себестоимости системы экономической безопасности ХС.
19. Экономическая оценка структуры затрат ХС при создании системы экономической безопасности. Классификация затрат.
20. Основные вложения в систему экономической безопасности и их характеристика.
21. Общая характеристика подсистем системы экономической безопасности ХС, их назначение, структура, особенности функционирования.
22. Стоимостная оценка реализации подсистем экономической безопасности ХС.

23. Общие подходы к экономической оценке структуры затрат ХС при создании системы экономической безопасности.
24. Минимизация стоимости проекта посредством варьирования методов обеспечения экономической безопасности.
25. Минимизация стоимости проекта посредством переменной динамики вложений средств в создание системы обеспечения экономической безопасности.
26. Минимизация стоимости проекта посредством выбора условий привлечения ресурсов необходимых для создания элементов системы обеспечения экономической безопасности.
27. Минимизация стоимости проекта посредством исключения дублирования функционала исполнителей.
28. Минимизация стоимости проекта посредством варьирования сроками реализации проекта.
29. Основы оценки экономической эффективности проектов.
30. Уровни зрелости ХС и их характеристика.
31. Понятие оптимизации. Основные методы оптимизации.
32. Моделирование оптимальных затрат экономической безопасности.
33. Вероятностный подход при моделировании затрат обеспечения экономической безопасности ХС.
34. Порядок и критерии выбора исполнителя реализации проекта системы экономической безопасности ХС
35. Информационное обеспечение системы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.
36. Понятие интегрированной системы экономической безопасности и ее характеристика.
37. Подходы создания системы обеспечения безопасности ХС
38. Некоторые источники финансирования системы безопасности ХС в условиях ограниченности финансовых ресурсов
39. Общие подходы к экономической оценке структуры затрат ХС при создании системы безопасности
40. Общая характеристика инженерно-технических подсистем системы безопасности ХС. Их назначение, структура, особенности функционирования.
41. Стоимостная оценка реализации подсистем инженерно-технической системы безопасности.
42. Оценка структуры затрат на реализацию организационной составляющей системы безопасности ХС и ее характеристика.
43. Стоимостная оценка реализации организационной составляющей системы безопасности ХС.
44. Оценка совокупной стоимости владения системой безопасности. Характеристика, особенности применения.
45. Оценка отдачи инвестиций. Характеристика, особенности применения.

**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»  
(Финансовый университет)**

Департамент экономической безопасности и управления рисками  
Дисциплина **«Методы обеспечения экономической безопасности в организации»**  
Факультет экономики и бизнеса  
Очная форма обучения  
2 модуль  
Направление подготовки 38.04.01 «Экономика»  
Программа «Финансовые расследования в организациях»

**Экзаменационный билет № 1**

№	Вопросы	Баллы
1.	Комплексный анализ обеспечения экономической безопасности в деятельности хозяйствующего субъекта, цели, задачи, формы реализации.	20
2.	Оценка структуры затрат на реализацию организационной составляющей системы безопасности ХС и ее характеристика.	20
3.	<p>В крупной Компании «ПРД» (сеть по розничной продаже продуктов) имеется более 100 супермаркетов в различных регионах. Центральный офис Компании расположен в г. Москва, ЮВАО. Отделом снабжения Центрального офиса обеспечивается заключение договоров с производителями продукции на поставку 110 видов товаров. Руководству региональных супермаркетов делегируются полномочия по самостоятельной закупке для продаж дополнительного ассортимента товаров.</p> <p>1. Проведите оценку экономической безопасности сети розничной продажи продуктов с помощью моделей <u>SWOT-анализ</u> и <u>PEST-анализ</u>.</p> <p>2. Какие подсистемы (элементы) в работе Компании являются наиболее проблемными с точки зрения обеспечения их экономической безопасности?</p> <p>2. Какие риски имеются в процессе самостоятельной закупки региональными супермаркетами дополнительного ассортимента товаров для продаж? Как их возможно минимизировать?</p>	20

Подготовила

Н.А. Кабанова

Утверждаю:

Руководитель департамента

И.А. Лебедев

«\_\_»\_\_\_\_\_ 202\_\_

### **7.3 Соответствующие приказы, распоряжения ректората о контроле уровня освоения дисциплин и сформированности компетенций студентов**

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

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

#### **Нормативные правовые акты:**

1. Арбитражно-процессуальный кодекс Российской Федерации.
2. Бюджетный кодекс Российской Федерации.
3. Гражданский кодекс Российской Федерации.
4. Налоговый кодекс Российской Федерации.
5. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях.
6. Таможенный кодекс Российской Федерации.
7. Закон Российской Федерации от 27.11.92г. № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации».
8. Закон Российской Федерации от 02.12.90г. № 395-1 «О банках и банковской деятельности»
9. Федеральный закон Российской Федерации от 10.12.03г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»
10. Федеральный закон Российской Федерации от 26.10.02г. №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».
11. Федеральный закон Российской Федерации от 07.08.01г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем».
12. Федеральный закон Российской Федерации от 26.12.95г. № 208-ФЗ «О акционерных обществах».
13. Федеральный закон Российской Федерации от 27.07.06г. № 149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и защите информации».
14. Федеральный закон Российской Федерации от 08.02.98г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».
15. Федеральный закон Российской Федерации от 26.07.06г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции».
16. Федеральный закон Российской Федерации от 29.07.09г. № 98-ФЗ «О коммерческой тайне».
17. Федеральный закон «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ
18. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ-318.

19. ГОСТ Р ИСО 31000-2010 Менеджмент риска. Принципы и руководство - М.: Стандартиформ, 2012.

20. ГОСТ 1.1-2002 «Межгосударственная система стандартизации. Термины и определения».

21. ГОСТ Р 51897 – 2002 «Менеджмент риска. Термины и определения».

### **Основная литература:**

1. Валько, Д. В. Экономическая безопасность : учебное пособие для вузов / Д. В. Валько. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 150 с. — (Высшее образование). — ЭБС Юрайт. — URL: <https://urait.ru/bcode/475742> (дата обращения: 29.06.2021). — Текст : электронный.

2. Земсков, В. В. Внутренний контроль и аудит в системе экономической безопасности хозяйствующего субъекта : учебное пособие / В. В. Земсков. — Москва : Прометей, 2019. — 158 с. — ЭБС Лань. — URL: <https://e.lanbook.com/book/121569> (дата обращения: 29.06.2021). — Текст : электронный.

3. Сергеев, А. А. Экономическая безопасность предприятия : учебник и практикум для вузов / А. А. Сергеев. — 3-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 275 с. — (Высшее образование). — ЭБС Юрайт. — URL: <https://urait.ru/bcode/477585> (дата обращения: 29.06.2021). — Текст : электронный.

4. Тарасова, Н. В. Нормативное обеспечение экономической деятельности хозяйствующих субъектов: Практикум : учебное пособие / Н. В. Тарасова. — Москва : РТУ МИРЭА, 2020. — 96 с. — ЭБС Лань. — URL: <https://e.lanbook.com/book/163899> (дата обращения: 29.06.2021). — Текст : электронный.

5. Финансовая и налоговая безопасность: учебное пособие / В.В. Земсков [и др.]; под общ.ред. В.В. Земскова. - Москва: Прометей, 2019. - 388 с. – ЭБС Лань. - URL: <https://e.lanbook.com/book/126726> (дата обращения: 21.06.2020). - Текст : электронный.

### **Дополнительная литература:**

6. Проектирование систем управления рисками хозяйствующих субъектов : учебное пособие / В.И. Авдийский, В.М. Безденежных, А.В. Дадалко, В.В. Земсков [и др.] ; под общ. ред. А.В. Дадалко. — Москва : ИНФРА-М, 2019. — 203 с. — (Высшее образование: Магистратура). — ЭБС ZNANIUM.com. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1024505> (дата обращения: 21.06.2021). - Текст : электронный.

7. Рогулин, Ю.П. Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов: логические схемы: учебное пособие / Ю. П. Рогулин; Финуниверситет. - Москва: Прометей, 2019. - 136 с. – Текст : непосредственный. – То же. – 2019. – ЭБС Лань. - URL: <https://e.lanbook.com/book/121555> (дата обращения: 12.03.2021). – Текст : электронный.

8. Воробьев, С. Н. Управление рисками в предпринимательстве / С. Н. Воробьев, К. В. Балдин. - 4-е изд., испр. - Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и Ко», 2013. - 482 с. - ЭБС ZNANIUM.com. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/430664> (дата обращения: 21.06.2021). - Текст : электронный.

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

1. [www.fedsfm.ru](http://www.fedsfm.ru) (сайт Федеральной службы по финансовому мониторингу)
2. [www.mumcfm.ru](http://www.mumcfm.ru) (сайт МУМЦФМ)
3. [www.minfin.ru](http://www.minfin.ru) (сайт Министерства Финансов РФ)
4. [www.fcinfo.ru](http://www.fcinfo.ru) (сайт ФК-НОВОСТИ)
5. [www.interfax.ru](http://www.interfax.ru) (сайт Интерфакс)
6. [www.kommersant.ru](http://www.kommersant.ru) (сайт Коммерсантъ)
7. [www.rbc.ru](http://www.rbc.ru) (сайт РосБизнесКонсалтинг)
8. [www.vedomosti.ru](http://www.vedomosti.ru) (сайт Ведомости)
9. [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru) (сайт КонсультантПлюс)
10. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/>
11. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
12. Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека ОНЛАЙН» <http://biblioclub.ru/>
13. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.com>
14. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ» <https://urait.ru/>
15. Электронно-библиотечная система издательства Проспект <http://ebs.prospekt.org/books>
16. Деловая онлайн-библиотека Alpina Digital <http://lib.alpinadigital.ru/>
17. Электронная библиотека Издательского дома «Гребенников» <https://grebennikon.ru/>
18. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>
19. Национальная электронная библиотека <http://нэб.рф/>
20. Финансовая справочная система «Финансовый директор» <http://www.1fd.ru/>
21. Юридическая справочная система «Юрист» <http://www.1jur.ru/>
22. Ресурсы информационно-аналитического агентства по финансовым рынкам Cbonds.ru <https://cbonds.ru/>
23. СПАРК <https://spark-interfax.ru/>
24. Academic Reference <http://ar.cnki.net/ACADREF>
25. Bank Focus <http://library.fa.ru/resource.asp?id=527>
26. Пакет баз данных компании EBSCO Publishing, крупнейшего агрегатора научных ресурсов ведущих издательств мира <http://search.ebscohost.com>

27. Электронные продукты издательства Elsevier  
<http://www.sciencedirect.com>
28. Emerald: Management eJournal Portfolio  
<https://www.emerald.com/insight/>
29. Информационно-аналитическая база данных EMIS Global  
<https://www.emis.com/php/companies/overview/index>
30. Henry Stewart Talks: Библиотека Онлайн Лекций по Бизнесу и Маркетингу <https://hstalks.com/business/>
31. Oxford Scholarship Online <https://oxford.universitypressscholarship.com/>
32. Коллекция научных журналов Oxford University Press  
<https://academic.oup.com/journals/>
33. ProQuest: База данных Business Ebook Subscription на платформе Ebook Central <https://search.proquest.com/>
34. ProQuest Dissertations & Theses A&I <https://search.proquest.com/>
35. База данных RUSLANA компании Bureau van Dijk  
<https://ruslana.bvdep.com/>
36. Scopus <https://www.scopus.com>
37. Электронная коллекция книг издательства Springer: Springer eBooks  
<http://link.springer.com/>
38. Видеотека учебных фильмов «Решение» (тематические коллекции «Менеджмент», «Маркетинг. Коммерция. Логистика», «Юриспруденция», «Управление персоналом», «Психология управления» <http://eduvideo.online/>
39. Интерактивная финансовая информационная система компании Bloomberg
40. Система Thomson Reuters Eikon
41. Web of Science <http://apps.webofknowledge.com>
42. Цифровой архив научных журналов: <http://arch.neicon.ru/xmlui/>
  - [Annual Reviews](#)
  - [Cambridge University Press](#)
  - [The Institute of Physics \(IOP\) Publishing](#)
  - [Nature](#)
  - [Oxford University Press](#)
  - [Royal Society of Chemistry](#)
  - [SAGE Publications](#)
  - [Science](#)
  - [Taylor & Francis Group](#)

## **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 ESET Endpoint Security

**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 1-7
2	Справочно-правовая система «Гарант»	Темы 1-7

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

**Специализированные сайты и сервера**

1. Сайт Министерства экономического развития РФ <http://economy.gov.ru/mines/main>
2. Сайт Министерства финансов РФ Минфин.ру
3. Сайт Росфинмониторинга <https://www.fedsfm.ru>
4. Федеральная налоговая служба <https://www.nalog.ru>
5. Пробирная палата России // Федеральное казенное учреждение Российская государственная пробирная палата при Министерстве финансов Российской Федерации. URL: <http://www.probpalata.ru>
6. Центральный банк Российской Федерации: URL: <http://www.cbr.ru/today>
7. Агентство федеральных расследований (FreeLanceBureau)– <http://www.flb.ru>
8. Ассоциация Российских банков [Электронный ресурс] - URL: <https://arb.ru/>
9. Бизнес портал [Электронный ресурс] - URL: <http://businessportal.pro/>



## **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.

### **Образовательные технологии**

В процессе изучения дисциплины «Методы обеспечения экономической безопасности организации» предполагается:

- сопровождение курса лекций наглядной презентацией, включающей практические примеры, схемы, графики, табличный материал;
- рассмотрение на семинарских занятиях интерактивных ситуационных задач по проблематике теневой экономики;
- учебно-накопительный комплекс;
- разбор конкретных ситуаций, коллективное обсуждение проблем российской и зарубежной практики ПОД/ФТ;
- виртуальное общение в течение срока изучения курса в целях обеспечения лекций и практических занятий необходимым материалом, и также контроля самостоятельной работы студентов.

### **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.