

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**

**Организация противодействия коррупции, мошенничеству и иным
злоупотреблениям экономической направленности**

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки
38.03.01 «Экономика»

Образовательная программа
«Экономика и бизнес»

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

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**

СОГЛАСОВАНО

УТВЕРЖДАЮ

АО «Кэпт»
Партнер группы форензик

Проректор по учебной и
методической работе

А.А. Тарасенко
«19» мая 2023 г.

Е.А. Каменева
«23» мая 2023 г.

В.И. Прасолов

**Организация противодействия коррупции, мошенничеству и иным
злоупотреблениям экономической направленности**

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки
38.03.01 «Экономика»

Образовательная программа
«Экономика и бизнес»

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

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

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

Москва – 2023

Содержание

1. Наименование дисциплины.....	4
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине	4
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	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.....	14
Примеры тестовых заданий.....	18
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	24
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	31
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	33
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....	31
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем.....	34
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	35

1. Наименование дисциплины

Дисциплина «Организация противодействия коррупции, мошенничеству и иным злоупотреблениям экономической направленности»

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

Дисциплина обеспечивает формирование следующих компетенций:

Образовательная программа «Экономика и бизнес»

Профиль «Финансовая разведка»

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

Профиль «Финансовая разведка»

Таблица 1

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКП-1	Способность разрабатывать и внедрять процедуры, нормы и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ	1. Формирует график разработки правил внутреннего контроля.	Знание: порядка подготовки и утверждения локальным документом правил внутреннего контроля. Умение: разрабатывать и представлять на утверждение руководству правила внутреннего контроля.
		2. Реализует программы по осуществлению внутреннего контроля, в том числе в целях ПОД/ФТ, в соответствии с требованиями нормативных правовых актов.	Знание: основных требований к лицу, ответственному за реализацию правил внутреннего контроля, в том числе в целях ПОД/ФТ. Умение: реализовывать программы по осуществлению внутреннего контроля, в том числе в целях ПОД/ФТ.
		3. Использует процедуры оценки рисков ОД/ФТ и реализации мер идентификации («знай своего клиента») при установлении деловых отношений с клиентами.	Знание: Основ риск-менеджмента, организации с учетом отраслевых стандартов и норм и реализации мер идентификации («знай своего клиента») при установлении деловых отношений с клиентами. Умение: Эффективно использовать меры, предусмотренные правилами внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ, для влияния на бизнес-процессы организации.
ПКП-3	Способность устанавливать признаки сомнительных операций и сделок в организации и	1. Применяет точный порядок действий при оценке соответствия операции (сделки)	Знание: признаков подозрительных операций, перечня операций, подлежащих обязательному контролю, меры в рамках ПОД/ФТ, понятия и

	документально фиксировать сведения о них	признакам операций (сделок), подлежащих обязательному контролю, или признакам, указывающим на необычный характер операции (сделки).	сущности коррупционных правонарушений. Умение: выявлять подозрительные операции, операции, подлежащие обязательному контролю
		2. Устанавливает дополнительные признаки необычных операций (сделок), а также параметров их проведения.	Знание: основных схем отмывания преступных доходов и финансирования терроризма, параметров проведения необычных операций Умение: выявлять дополнительные признаки необычных операций и проводить по ним необходимые мероприятия.
		3. Анализирует финансово-экономическую информацию и подготавливает отчетные материалы о выявлении в организации операций (сделок), в том числе подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ.	Знание: порядка уведомления уполномоченного органа, перечня отчетных материалов о выявлении операции, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ Умение: анализировать финансово-экономическую информацию, документировать операции, подлежащие контролю в целях ПОД/ФТ

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Организация противодействия коррупции, мошенничеству и иным злоупотреблениям экономической направленности» является дисциплиной Цикла профиля «Финансовая разведка» по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика», ОП «Экономика и бизнес», профиль «Финансовая разведка», ОП «Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность», профиль «Финансовая разведка».

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 7 зачетных единиц (252 часа). Вид промежуточной аттестации - экзамен.

Вид учебной работы по дисциплине

Таблица 2

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	6 семестр (в часах)	7 семестр (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	252	144	108
Аудиторные занятия – Контактная работа	84	50	34
Лекции	32	16	16
Семинарские занятия	52	34	18
Самостоятельная работа	168	94	74
Вид текущего контроля	Курсовой проект/Домашнее творческое задание/ Курсовая работа/ Контрольная работа	Домашнее творческое задание/ Курсовой проект	Курсовая работа/ Контрольная работа
Вид промежуточной аттестации	Экзамен	Экзамен	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. Генезис и эволюция мошенничества и коррупции, иных экономических преступлений. Причины и условия экономической преступности в современном российском обществе.

Понятие коррупции и мошенничества в российском законодательстве: системообразующие элементы коррупции и мошенничества. Определение сущности и характерных черт коррупции как социально-экономического явления. Подходы к системам критериев оценки и их описание. Взаимосвязанности и взаимозависимости коррупциогенных причин и условий. Факторы общественного сознания и поведенческих регулятивов коррупции в современном российском обществе. Коррупция как негативный метод экономического взаимодействия бизнеса и власти в современной России. Модели противодействия коррупции: выбор тренда: азиатская, африканская, латиноамериканская и европейская-выбор тренда. Психологическая детерминация правонарушений и преступлений экономического характера. Современные подходы к противодействию правонарушениям в экономической сфере: Тренды и перспективы.

Тема 2. Правовые и организационные основы противодействия

коррупции и мошенничеству в Российской Федерации

Понятие коррупции и мошенничества в российском законодательстве: системообразующие элементы коррупции и мошенничества. Виды злоупотреблений экономической направленности. Нормативно-правовая база противодействия экономическим правонарушениям. Основные направления противодействия экономической преступности. Организационная структура противодействия коррупции в РФ. Содержание и реализация Национальной стратегии противодействия коррупции и Национального плана по противодействию коррупции. Основные научные концепции к определению понятия коррупция и мошенничество. Система противодействия мошенническим и коррупционным проявлениям в Российской Федерации. Виды экономических преступлений и их юридическая характеристика.

Тема 3. Формы и методы противодействия экономической преступности в России

Проверки хозяйственной деятельности организации в рамках предупреждения экономических преступлений, коррупционных и мошеннических действий. Экспертиза отчетности (бухгалтерской, финансовой, налоговой, статистической и др.) в целях профилактики коррупционных, мошеннических и иных преступных деяний. Применение методов вертикального и горизонтального анализа в целях выявления экономических злоупотреблений, коррупционных и мошеннических схем. Экспертиза финансовой отчетности организации в виде внутреннего аудита или внешней экспертной проверки. Основные инструменты противодействия экономической преступности в России. Риски и опасность экономических преступлений для финансовой системы страны. Причины и условия криминализации экономических отношений. История развития видов экономических преступлений.

Тема 4. Антикоррупционный комплаенс в Российской Федерации: современное состояние и перспективы развития.

Общая теория предупреждения коррупции, мошенничества и иных противоправных деяний. Система внутрикорпоративного антикоррупционного комплаенса: структура, содержание, механизмы оценки ее эффективности. Нормативная правовая база, регулирующая разработку и внедрение системы антикоррупционного комплаенса. Деятельность по обеспечению соответствия системы противодействия коррупции и мошенничеству российскому и зарубежному антикоррупционному законодательству, предотвращению коррупционных рисков и конфликтов интересов, разработке контрольных процедур и мониторингу антикоррупционной деятельности. Функции системы антикоррупционного комплаенса как фактора предупреждения преступлений; регулятивные, охранительные и воспитательные функции.

Тема 5. Методы экономической оценки и документирования противоправных посягательств на бизнес

Понятие и виды мошенничества. Треугольник мошенничества. Факторы мошенничества. Основные схемы мошеннических операций. Выявление мошеннических операций. Меры минимизации. Оценка коррупционных рисков. "Карта коррупционных рисков организации". Выявление коррупционных рисков, связанных с человеческим фактором. Меры по устранению или минимизации коррупционных рисков. Выявление и урегулирование конфликта интересов. Положение о конфликте интересов. Внедрение стандартов поведения работников организации. Кодекс этики и служебного поведения работников организации. Проведение внутренних проверок (расследований) в организации. Взаимодействие с государственными органами, осуществляющими контрольно-надзорные функции. Виды ответственности за коррупционные правонарушения, мошенничество и иные злоупотребления экономической направленности.

Тема 6. Меры по раскрытию и предотвращению корпоративного мошенничества и корректировка контрольной среды

Анализ существующих методов расследования корпоративного мошенничества: что можно и что нельзя внутренним службам коммерческой организации (ограничения, накладываемые законодательством Российской Федерации). Управление процессом расследования корпоративного мошенничества: Осуществление корректирующих мероприятий по улучшению контрольной среды и предотвращению злоупотреблений в будущем. Основные составляющие системы противодействия корпоративному мошенничеству в компании. Корректирующие мероприятия по достижению «целевого состояния». Разделение обязанностей в функции учета и отчетности в целях противодействия мошенничеству. Контроли (разделение обязанностей), внедряемые в функции учета Контроли корпоративного уровня, направленные на противодействие корпоративному мошенничеству (Кодекс Корпоративной Этики, Горячая Линия и т.д.) Методология экспресс-анализа состояния системы противодействия корпоративному мошенничеству. Выявление использования рабочего времени для личных нужд. Незаконное вознаграждение от имени юридического лица, как юридическая норма и правила применения.

Тема 7. Место и роль подразделений внутреннего контроля и экономической безопасности в системе противодействия корпоративному мошенничеству

Возможные методы и формы корпоративного мошенничества. Внутренний контроль и аудит в системе корпоративного управления предприятия: Подразделение экономической безопасности в системе корпоративного управления предприятия: Служба экономической безопасности предприятия. Цели и задачи службы экономической безопасности по противодействию мошенничеству коррупции и иным противоправным деяниям. Проблемы взаимодействия служб внутреннего контроля, аудита и

службы безопасности.

Тема 8. Использование современных ИТ технологий при выявлении и расследовании корпоративного мошенничества

Актуальность использования современных ИТ технологий при выявлении и расследовании корпоративного мошенничества. Структурированные и неструктурированные данные. Анализ структурированных данных (традиционный подход). Характеристика неструктурированных данных. Анализ неструктурированных данных:

- Информационные источники для анализа неструктурированных данных.
- Сбор и подготовка информации, анализ данных, подготовка финального отчета.
- Виды анализа электронной почты.
- Выявление конфликта интересов.

Возможные риски, связанные с анализом данных в электронном виде.

5.2. Учебно – тематический план

Таблица 3

№ п п/ п	Наименование тем (разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах					Формы текущего контроля успеваемо сти
		Всего	Контактная работа - Аудиторная работа			Самостоя тельная работа	
			Общая , в т.ч.:	Лекции	Семинары, практическ ие занятия		
6 семестр							
1.	Тема 1. Генезис и эволюция мошенничества и коррупции, иных экономических преступлений. Причины и условия экономической преступности в современном российском обществе.	36	12	4	8	24	Опрос, решение тестов
2.	Тема 2. Правовые и организационные основы противодействия коррупции и мошенничеству в Российской Федерации	36	12	4	8	24	Опрос решение тестов, задач

3.	Тема 3. Формы и методы противодействия экономической преступности в России	34	12	4	8	22	Опрос; решение тестов, задач
4.	Тема 4. Антикоррупционный комплаенс в Российской Федерации: современное состояние и перспективы развития.	38	14	4	10	24	Опрос; решение тестов, задач
	Итого в 6 семестре	144	50	16	34	94	Домашнее творческое задание/ Курсовой проект
7 семестр							
5.	Тема 5. Методы экономической оценки и документирования противоправных посягательств на бизнес	26	8	4	4	18	Опрос; решение тестов, задач
6	Тема 6. Меры по раскрытию и предотвращению корпоративного мошенничества и корректировка контрольной среды	26	8	4	4	18	Опрос; решение тестов, задач
7	Тема 7. Место и роль подразделений внутреннего контроля и экономической безопасности в системе противодействия корпоративному мошенничеству	26	8	4	4	18	Опрос; решение тестов, задач
8	Тема 8. Использование	30	10	4	6	20	Опрос; решение

	современных ИТ технологий при выявлении и расследовании корпоративного мошенничества						тестов, задач
	Итого в 7 семестре	108	34	16	18	74	Курсовая работа/Контрольная работа
	В целом по дисциплине	252	84	32	52	168	Домашнее творческое задание/ Курсовой проект/ Курсовая работа/Контрольная работа
	Итого в %		33%	38%	62%	67%	

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. Генезис и эволюция мошенничества и коррупции, иных экономических преступлений. Причины и условия экономической преступности в современном российском обществе.	1. Исторический и правовой аспекты становления и развития мошенничества и коррупции в России. 2. Корни и специфика генезиса коррупции и мошенничества в России и других странах. 3. Сущность и виды коррупции в современной России 4. Генезис понимания мошенничества в российском 5. Уровень распространения коррупционных отношений 6. Степень регулярности коррупционных связей 7. Государственная и муниципальная коррупция в политике и экономике 8. Формы противодействия коррупции в бизнесе <i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1-3.</i> <i>Дополнительная 1-2.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-15.</i>	Устные ответы Решение задач с последующим обсуждением Решение тестов
Тема 2. Правовые и организационные основы противодействия коррупции и мошенничеству в	1. Федеральный закон «О противодействии коррупции» от 25.12.2008 г. № 273-ФЗ положительные стороны и недостатки. 2. Нормативно-правовое регулирование противодействия коррупционным и мошенническим проявлениям.	Решение тестов Презентация Устные ответы

Российской Федерации	3. Особенности борьбы с коррупцией и мошенничеством в российском бизнесе. 4. Организационные меры противодействия мошенничества и коррупции. 5. Практика применения законодательства о коррупции корпоративном мошенничестве. <i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1-3.</i> <i>Дополнительная 1-2.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-15.</i>	
Тема 3. Формы и методы противодействия экономической преступности в России	1. Динамика и структура преступлений экономической направленности. 2. Алгоритмы противодействия экономическим преступлениям и оценка уровня угроз экономической безопасности в контексте корпоративного управления. 3. Предупреждение и профилактика экономических преступлений. 4. Организационные, социально-экономические и правовые основы предупреждения преступлений. 5. Детерминация преступлений в сфере экономической деятельности. 6. Классификация и содержание причин и условий ее возникновения и роста 7. Средства предупреждения преступности в сфере экономической деятельности и правовые основы предупреждения преступлений. <i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1-3.</i> <i>Дополнительная 1-2.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-15.</i>	Устные ответы Решение кейсов с последующим обсуждением
Тема 4. Антикоррупционный комплаенс в Российской Федерации: современное состояние и перспективы развития.	1. Антикоррупционный комплаенс современное состояние и перспективы развития. 2. Внедрение антикоррупционного комплаенса в отдельных крупных российских компаниях 3. Правовая природа и основа правового регулирования системы антикоррупционного комплаенса-контроля. 4. Содержание системы антикоррупционного комплаенса-контроля. 5. Практика внедрения и применения системы антикоррупционного комплаенса-контроля в частных коммерческих организациях. 6. Практика внедрения и применения системы антикоррупционного комплаенса-контроля в организациях, созданных для выполнения задач, поставленных перед федеральными государственными органами. <i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1-3.</i> <i>Дополнительная 1-2.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-15.</i>	Курсовая работа/Курсовой проект Защита проектов с последующим обсуждением

Тема 5. Методы экономической оценки и документирования противоправных посягательств на бизнес	1. Методы документирования противоправных действий лиц организации. 2. Вопросы выявления и документирования преступлений в сфере хозяйственной деятельности. 3. Отечественный и международный опыт выявления и пресечения фактов мошенничества и коррупции. 4. Сложность документирования рассматриваемой преступной деятельности. 5. Мероприятия по предупреждению и нейтрализации рисков коррупции, мошенничества и экономической безопасности предприятия <i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1-3.</i> <i>Дополнительная 1-2.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-15.</i>	Устные ответы Решение задач с последующим обсуждением
Тема 6. Меры по раскрытию и предотвращению корпоративного мошенничества и корректировка контрольной среды	1. Оценка риска мошенничества и злоупотреблений. 2. Внедрение системы мотивации для предотвращения внутрикорпоративного мошенничества и минимизации потерь. 3. Политика компании в отношении внутрикорпоративного мошенничества. <i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1-3.</i> <i>Дополнительная 1-2.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-15.</i>	Устные ответы Решение кейсов с последующим обсуждением
Тема 7. Место и роль подразделений внутреннего контроля и экономической безопасности в системе противодействия корпоративному мошенничеству	1. Специальные программы внутреннего контроля: проверки службы внутреннего аудита, как служба экономической безопасности проводит превентивные действия по контролю. 2. Оценка рисков мошенничества и реализация конкретных мероприятий по их снижению. 3. Контроль со стороны руководителей структурных подразделений, система охраны и контрольно-пропускной режим. 4. Рутинные и внезапные контрольные мероприятия и аудиторские проверки. 5. Регулярный аудит и контроль финансово-хозяйственной деятельности и движения материальных ресурсов. <i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1-3.</i> <i>Дополнительная 1-2.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-15.</i>	Устные ответы Решение кейсов с последующим обсуждением
Тема 8. Использование современных ИТ технологий при выявлении и расследовании корпоративного мошенничества	1. Современные ИТ-решения в сфере выявления противоправных деяний. 2. Методы внутрикорпоративного анализа и контроля, в том числе в области информационных технологий. 3. Совершенствование нормативной правовой базы в сфере противодействия корпоративному мошенничеству, коррупции и иным деянием.	Устные ответы Решение кейсов с последующим обсуждением

	4. Использование современных ИТ технологий при расследовании финансовых мошенничеств. 5. Типичные схемы корпоративного мошенничества и коррупционных деяний. 6. Выявление характерных особенностей преступлений, их состава, личности преступника и методов по предупреждению мошенничества с использованием передовых ИТ технологий. 7. Система информационных мер противодействия мошенничеству в компании. 8. "Слабые места" компаний, методы предотвращения и расследования коррупции и мошенничества. <i>Рекомендуемые источники:</i> <i>Основная 1-3.</i> <i>Дополнительная 1-2.</i> <i>Интернет-ресурсы 1-15.</i>	
--	--	--

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. Генезис и эволюция мошенничества и коррупции, иных экономических преступлений. Причины и условия экономической преступности в современном российском обществе.	1. Причины латентной коррупции. 2. Несовершенство правового регулирования как причина коррупции. 3. Социальные условия, благоприятствующие коррупции. 4. Классификации коррупции. 5. Международные договоры в сфере противодействия коррупции. 6. Антикоррупционного сотрудничества России с международными организациями. 7. Измерение эффективности усилий в сфере противодействия коррупции.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка и выполнение Домашнего творческого задания/ Курсового проекта/ Курсовой работы/ контрольной работы.
Тема 2. Правовые и организационные основы противодействия коррупции и мошенничеству в Российской Федерации	1. Основные современные методы борьбы с коррупцией. 2. Законодательство о государственной и муниципальной службе против коррупции. 3. Декларации о доходах и расходах государственных служащих. 4. Предотвращение конфликта интересов на государственной службе.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка и выполнение Домашнего творческого задания/ Курсового проекта/

		Курсовой работы/ контрольной работы.
Тема 3. Формы и методы противодействия экономической преступности в России	1.Основные положения уголовного и административного законодательства в части правового регулирования отношений в сфере противодействия коррупции. 2.Правовая политика государства и противодействие коррупции: криминализация и декриминализация деяний, профилактика коррупции.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка и выполнение Домашнего творческого задания/ Курсового проекта/ Курсовой работы/ контрольной работы.
Тема 4. Антикоррупционный комплаенс в Российской Федерации: современное состояние и перспективы развития.	1.Коррупционные риски корпоративного управления. 2.Регулирование конфликта интересов в системе корпоративного управления.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка и выполнение Домашнего творческого задания/ Курсового проекта/ Курсовой работы/ контрольной работы.
Тема 5. Методы экономической оценки и документирования противоправных посягательств на бизнес	1.Причины недобросовестного поведения. 2.Исследование Холлингер и Кларк. 3.Исследование Дональда Кресси. 4.Теория прирожденности злоумышленника. 5.Практический пример: почему угоняют велосипеды? 6.Треугольник мошенничества: возможность, давление, самооправдание. 7.Факторы риска «Давление». 8.Факторы риска «Возможность». 9. Факторы риска «Самооправдание».	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка и выполнение Домашнего творческого задания/ Курсового проекта/ Курсовой работы/ контрольной работы.
Тема 6. Меры по раскрытию и предотвращению корпоративного мошенничества и корректировка контрольной среды	1.Анализ существующих методов расследования корпоративного мошенничества: 2.Управление процессом расследования корпоративного мошенничества: подготовка и планирование, выполнение, отчетность и завершение расследования. 3.Осуществление корректирующих мероприятий по улучшению контрольной среды и предотвращению злоупотреблений в будущем. 4.Основные составляющие системы противодействия корпоративному мошенничеству в компании. 5.Корректирующие мероприятия по достижению «целевого состояния».	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка к интерактивным занятиям. Подготовка и выполнение Домашнего творческого задания/ Курсового проекта/ Курсовой работы/ контрольной работы.

Тема 7. Место и роль подразделений внутреннего контроля и экономической безопасности в системе противодействия корпоративному мошенничеству	1.Разделение обязанностей в функции учета и отчетности подразделений в целях противодействия мошенничеству. 2.Контроли (разделение обязанностей), внедряемые в функции учета. 3.Контроли корпоративного уровня, направленные на противодействие корпоративному мошенничеству (Кодекс Корпоративной Этики, Горячая Линия и т.д.). 4.Методология экспресс-анализа состояния системы противодействия корпоративному мошенничеству. 5.Что можно и что нельзя внутренним службам коммерческой организации (ограничения, накладываемые законодательством Российской Федерации).	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка к интерактивным занятиям. Подготовка и выполнение Домашнего творческого задания/ Курсового проекта/ Курсовой работы/ контрольной работы.
Тема 8. Использование современных ИТ технологий при выявлении и расследовании корпоративного мошенничества	1. Актуальность использования современных ИТ технологий при выявлении и расследовании корпоративного мошенничества. 2. Сбор и подготовка информации, анализ данных, подготовка финального отчета. 3.Виды анализа электронной почты. 4.Выявление конфликта интересов). 5.Возможные риски, связанные с анализом данных в электронном виде	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка к интерактивным занятиям. Подготовка и выполнение Домашнего творческого задания/ Курсового проекта/ Курсовой работы/ контрольной работы.

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

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

Оценка знаний студентов осуществляется в баллах с учетом оценки работы в семестре (выполнение Домашнего творческого задания/ Курсового проекта/ Курсовой работы/ Контрольной работы, аудиторных самостоятельных работ и домашних заданий, решение задач и участие в обсуждениях на практических занятиях и др.), оценки итоговых знаний (по результатам зачета) и в соответствии с критериями Финансового университета реализуется следующим образом:

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

Формы текущего контроля успеваемости и их балльная оценка

Формы текущего контроля	Количество баллов
Активная работа на семинарском занятии (в том числе блиц-опрос по теме)	12
Посещение	6
Выполнение Курсовой работы/Курсового проекта	12
Выполнение Домашнего творческого задания/Контрольной работы	10
Итого	40

Примерные вопросы для научных дискуссий, докладов и презентаций

1. Классификация и порядок выявления подозрительных сделок клиентов.
2. Функции, организация работы и планирование деятельности службы внутреннего контроля по минимизации рисков коррупции и корпоративного мошенничества.
3. Понятие, признаки, сущность коррупции, как социально-правового явления в России и за рубежом
4. Детерминанты коррупции в России и за рубежом
5. Современное состояние противодействия коррупции в России и за рубежом
6. Нормативные правовые акты, регулирующие отношения в сфере противодействия коррупции
7. Организационные основы противодействия коррупции на государственной и муниципальной службе
8. Основные направления противодействия коррупции на государственной и муниципальной службе
9. Антикоррупционная политика и ее реализация в бизнесе, организации
10. Коррупционные риски организации и их минимизация
11. Реализация стандартов антикоррупционного поведения работников государственных органов. Понятие конфликта интересов и пути его преодоления
12. Направления совершенствования кадровой работы с использованием современных информационных технологий противодействия коррупции на государственной и муниципальной службе.
13. Надзор за исполнением законодательства о государственной гражданской и муниципальной службе, в сфере противодействия коррупции
14. Правовое регулирование разрешения конфликта интересов на государственной службе в механизме противодействия коррупции

Практические задания, задачи (типовые)

Задача 1. Заместитель генерального директора машиностроительного завода вместе с финансовым директором и начальником ремонтной службы провели комбинацию, которую можно назвать поистине виртуозной. Под видом

металлолома они продали вполне исправный металлообрабатывающий станок некоей подставной фирме. Месяц спустя этот станок, слегка отремонтированный, почищенный, смазанный, покрашенный и снабженный новыми документами, был заново куплен этим предприятием в связи с «острой производственной необходимостью». Но уже не как металлолом, а за 60% стоимости такого же нового оборудования. Разницу между ценой металлолома и якобы свежеприобретенного станка, составившую ни много ни мало \$1 млн, махинаторы благополучно поделили.

Совершенно случайно о комбинации узнал генеральный директор, по совместительству главный акционер. Раздосадованный тем, что его так легко обманули, и не желая делать свой промах достоянием гласности, он тоже провел остроумную комбинацию: главного ремонтника уволил, а своего заместителя перевел на почетную должность директора по стратегическому развитию с сохранением оклада. Правда, поле деятельности свеженазначенного директора несколько изменилась: вместо липовых договоров ему пришлось составлять лишь планы по развитию. Можно ли считать, что всех злоумышленников, фигурирующих в этой истории, все-таки настигло справедливое возмездие?

Примеры тестовых заданий

Тест 1. Под термином «коррупция» понимается правонарушение в виде...

- а) Только в виде получения взятки
- б) Только в виде дачи взятки
- в) В виде как дачи взятки, так и получения взятки
- г) В виде предложения взятки
- д) Только в виде посредничества при передаче взятки.

Тест 2. Коррупции охватывает злоупотребления в сфере...

- а) Исключительно в сфере деятельности государственных и муниципальных должностных лиц (государственный сектор)
- б) В сфере деятельности лиц как государственного, так и частного сектора.
- в) Исключительно в сфере деятельности лиц, выполняющих управленческие функции в коммерческой или иной организации (частный сектор)
- г) В сфере взаимодействия государственного и частного секторов экономики
- д) Исключительно в сфере деятельности государственных органов власти

Тест 3. Коррупция — это незаконное использование физическим лицом своего служебного положения в целях получения выгоды ...

- а) Только для себя.
- б) Исключительно для третьих лиц
- с) Для себя или для третьих лиц.
- д) Только для себя и своих родственников и /или близких
- е) Для юридических лиц

Тест 4. Первые, дошедшие до нас, письменные упоминания о борьбе с коррупцией содержатся в исторических памятниках эпохи ...

- а) Правления царицы Екатерины 2
- б) Аристотеля, в его трактате «Политика»
- с) Правления Петра I
- д) Правления шумерского царя Уракагина
- е) В Библии

Тест 5. Мздоимство это...

- а) Вымогательство взятки, под угрозой нанесения материального или/и морального ущерба гражданину со стороны чиновника.
- б) Получение чиновником материального вознаграждения за оказание содействия в решении вопросов, связанных с функциями государственной службы
- с) Принуждение юридического лица к даче взятки
- д) Принуждение физического лица к даче взятки
- е) Принятие должностным лицом взятки, добровольно предложенной, в виде вознаграждения за оказание служащим служебной услуги, не выходящей за границы его полномочий.

Тест 6. Лихоимство это...

- а) Вовлеченность должностного лица в незаконное обогащение путем использования должностных полномочий, зараженность стремлением к незаконному обогащению посредством использования возможностей занимаемого служебного положения.
- б) Получение лицом, состоявшим на государственной или общественной службе каких-либо преимуществ за совершение незаконных действий (бездействия) по службе.
- с) Форма коррупции, своего рода влиятельная поддержка, помощь кому-нибудь в устройстве его дел.
- д) Принуждение к даче взятки путем угроз
- е) Получение должностным лицом материальных средств путем в обмен на принятия незаконных решений в пользу взяткодателя

Тест 7. Непотизм это...:

- а) Форма предоставления материальных, административных привилегий, продвижение по служебной карьере за материальное или иное вознаграждение, или по признакам родства, землячества, профессиональной принадлежности.
- б) Форма коррупции, личная имущественная или неимущественная заинтересованность лица, которое находится на государственной службе, или его родственника или члена семьи, который может влиять на принятие решений при исполнении служебных обязанностей.
- с) Форма предоставления материальных, административных привилегий, предоставления преимуществ в бизнес деятельности за материальное или иное вознаграждение
- д) Вид фаворитизма, форма коррупции, покровительство, попустительство, получение незаконных привилегий, назначение услуг или предоставление ресурсов от должностного лица родственникам, знакомым, согласно с их принадлежностью к партии, религии и т. п.
- е) Форма коррупции, личная имущественная или неимущественная заинтересованность лица, которое владеет бизнесом, или его родственника

Тест 8. Роберт Клитгард (проф. Клермонтского университета, США) предложил формулу возникновения коррупции: где К – коррупция; М – монополия; С – свобода действий; П – подотчетность. Эта формула выглядит так....

а)	$K = M + C + P$
б)	$K = M + C - P$
с)	$K = M - C - P$
д)	$K = M + C + P$
е)	$K = M - C - P$

Примерная тематика контрольных работ

1. Исследовать в каких законодательных и нормативных актах излагаются основные принципы государственной антикоррупционной политики.
2. Подготовить личные предложения, направленные в законодательные акты, направленные на минимизацию рисков и угроз реализации планов корпоративного мошенничества и коррупции.
3. На основе анализа полученных знаний о стратегических и превентивных методах защиты от корпоративного мошенничества определить объекты защиты.
4. На основе анализа полученных знаний о стратегических и превентивных методах защиты от корпоративного мошенничества определить субъекты защиты.
5. Разработать корпоративную структуру (схему) сокрытия активов

предприятия как вариант защитных мер от корпоративного мошенничества.

6. Разработать корпоративную структуру управления имущественными и финансовыми рисками организации.

7. Разработать оценочную характеристику необходимых и достаточных тактических мер и методов защиты.

8. Предложить стоимостное соотношение сопоставимых мер захвата и защиты хозяйствующих субъектов.

9. Проанализировать известные, используемые методы и технологии корпоративного мошенничества и на основе полученных результатов дать характеристику известным методам и стратегиям защиты:

10. Подготовить информационную справку, в которой изложить наименования основных статей действующего законодательства определяющих роль и место государства, СМИ, правоохранительных органов, в противодействии коррупции и корпоративному мошенничеству. Выводы обсудить на семинарском занятии.

11. На основе знаний и полученных навыков при составлении индивидуального УНК сформулировать вероятные финансово-экономические последствия коррупции и корпоративного мошенничества в организации.

12. Подготовить предложения по минимизации потерь предприятия вследствие реализации планов мошенников.

13. Составить примерный перечень статей бюджетных расходов защищающих от нанесения ущерба предприятию от мошеннических схем.

14. Подготовить к обсуждению на коллоквиуме презентации в слайдах по темам заданных контрольных вопросов.

15. Подготовить к семинарскому занятию научно-методическое сообщение: «Описание методов защиты от корпоративного мошенничества, коррупции и форм их реализации».

16. Разработать хронологическую сравнительную таблицу возникновения и развития процессов корпоративного мошенничества на зарубежном и отечественном рынке.

17. Подготовить выводы о наличии общих рисков и угроз на зарубежном и отечественном рынке от коррупции и определить особенности процессов на отечественном рынке.

18. Провести анализ изученности проблем коррупции в отечественной и зарубежной экономической науке.

19. Составить аналитическую справку о современных подходах к классификации коррупционных процессов в условиях санкционных ограничений российской экономики

Примерная тематика курсовых проектов

1. Предотвращение возникновения конфликта интересов в хозяйствующем субъекте. (на примере)

2. Совершенствование контроля контрагентов при совершении конкурсных процедур. (на примере)

3. Организация системы противодействия коррупции в хозяйствующем субъекте. (на примере)
4. Антикоррупционный комплаенс-контроль в организации. (на примере)
5. Сравнительный анализ противодействия коррупции в России и за рубежом. (с анализом конкретных ситуаций и выработкой конкретных рекомендаций для хозяйствующих субъектов)
6. Антикоррупционная политика и ее реализация в организации. (на примере)
7. Коррупционные риски организации и их минимизация. (на примере)
8. Реализация стандартов антикоррупционного поведения работников организации. (на примере)
9. Применение Международных стандартов аудита для противодействия корпоративному мошенничеству в организации. (на примере)
10. Совершенствование методов выявления мошенничества в организации. (на примере)
11. Корпоративная программа комплаенс как инструмент обеспечения экономической безопасности компании. (на примере).
12. Использование современных информационных технологий при выявлении и расследовании корпоративного мошенничества в организации. (на примере)
13. Порядок выявления конфликта интересов и способы его урегулирования в организации. (на примере)
14. Антикоррупционная политика организации. (на примере)
15. Формирование системы информирования работников об антикоррупционной политике в организации. (на примере)
16. Анализ применения антикоррупционной политики в организации. (на примере).
17. Обязанности работников организации в связи с предупреждением и противодействием коррупции. (на примере)
18. Антикоррупционные мероприятия и порядок их выполнения в организации. (на примере)
19. Разработка карты коррупционных рисков организации. (на примере)
20. Меры по устранению или минимизации коррупционных рисков в организации. (на примере)

Примерная тематика домашнего творческого задания

1. Выявить и сформулировать основные различия в трактовках сущности содержания корпоративного мошенничества в отечественной и зарубежной экономической науке.
2. Проанализировать основные механизмы коррупции и составить аналитическую таблицу инструментов противодействия ей.
3. На основе полученных знаний, информации содержащейся в СМИ составить портрет корпоративного мошенника, описать его характерные черты.
4. Выявить и сформулировать основные различия в трактовках сущности

содержании коррупции в отечественной и зарубежной экономической науке.

5. Проанализировать основные механизмы коррупционных проявлений и составить аналитическую таблицу инструментов противодействия.

6. На основе полученных знаний, информации содержащейся в СМИ составить портрет коррупционера, описать его характерные черты.

7. Дать характеристику и подготовить подборку социокультурных и экономических понятий и определений основных аспектов мошенничества в России.

8. Раскрыть социальную сущность коррупции как феномена кризисного общества, а также особенности коррупционера как экономического преступника.

9. Сформулировать практические предложения по борьбе с корпоративным мошенничеством в современной России.

10. Выявить и охарактеризовать какими действующими законодательными актами определяются процессы формирования системы противодействия коррупции у хозяйствующего субъекта.

11. В рамках разработки корпоративных стандартов разработать предложения по формированию организационной структуры системы противодействия корпоративному мошенничеству и коррупции.

12. Разработать предложения по формированию алгоритмов взаимодействия между структурными подразделениями предприятия при противодействии корпоративному мошенничеству и коррупции.

13. На примерах содержащейся информации в СМИ сформулировать основные правила работы руководителя (собственника) хозяйствующего субъекта по противодействию корпоративному мошенничеству и коррупции.

14. В рамках реализации политики предприятия противодействия корпоративному мошенничеству и коррупции разработать и оформить план защитных мероприятий.

15. Сформулировать основные функции и задачи руководителя предприятия в рамках программы противодействия корпоративному мошенничеству и коррупции.

16. Подготовить алгоритмы действий администрации предприятия по противодействию корпоративному мошенничеству и коррупции.

17. Проанализировать и определить с помощью каких обращений, и в какие государственные органы можно отстоять имущественные права и защититься от корпоративных мошенников и коррупционеров.

Примерная тематика для курсовой работы

1. Совершенствование принципов работы по управлению конфликтом интересов в организации. (на примере)

2. Обязанности работников в связи с раскрытием и урегулированием конфликта интересов организации. (на примере)

3. Внедрение стандартов поведения работников организации. (на примере)

4. Совершенствование (разработка) кодекса этики и служебного поведения работников организации. (на примере)
5. Консультирование и обучение работников организации по вопросам комплаенс. (на примере)
6. Меры по предупреждению коррупции при взаимодействии с организациями-контрагентами и в зависимых организациях. (на примере)
7. Противодействие корпоративному мошенничеству в организации. (на примере)
8. Совершенствование проведения финансовых расследований в организации. (на примере)
9. Совершенствование проверки контрагентов хозяйствующего субъекта. (на примере)
10. Совершенствование инструментов проверки благонадежности делового партнёра (на примере).
11. Проверка благонадежности делового партнера с учетом отраслевой принадлежности (на примере).
12. Риски мошенничества как угроза экономической безопасности хозяйствующего субъекта.
13. Противодействие корпоративному мошенничеству: контрольные процедуры в сфере закупок (на примере).
14. Методы проверки персонала и предупреждение мошенничества в системе обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.
15. Совершенствование due diligence контрагентов (на примере).
16. Анализ затрат на организацию эффективного внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в кредитной организации.
17. Анализ степени вовлеченности кредитных организаций в проведение сомнительных финансовых операций (на примере коммерческого банка).
18. Анализ корпоративной финансовой бухгалтерской отчетности на предмет оценки вовлеченности организации в проведение сомнительных финансовых операций (на примере).
19. Выявление признаков подозрительности в финансово-экономической деятельности организации (на примере).
20. Совершенствование первичного финансового мониторинга в некредитных финансовых организациях (на примере).

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 разрабатывать и внедрять процедуры, нормы и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ ФТ (ПКП-1)	1. Формирует график разработки правил внутреннего контроля.	Знание порядка подготовки и утверждения локальным документом правил внутреннего контроля.	К органом борьбы против коррумпций относятся: -:прокуратура, военная полиция, налоговая служба, таможенные органы, финансовая полиция. -:министерство финансов, министерство экономики -:отделы внутренней политики -:налоговый комитет -:государственные органы
		Умение разрабатывать и представлять на утверждение руководству правила внутреннего контроля.	Существует пять типов методов и процедур контроля с целью предотвращения внутреннего мошенничества: - разделение обязанностей или двойной контроль; - система подтверждения полномочий; - система независимых проверок; - физические способы охраны и контроля; - документальный контроль.
	2. Реализует программы по осуществлению	Знание основных требований к лицу,	К субъектам коррупционной

	внутреннего контроля, в том числе в целях ПОД/ФТ, в соответствии с требованиями нормативных правовых актов.	ответственному за реализацию правил внутреннего контроля, в том числе в целях ПОД/ФТ.	деятельности относятся, кроме: -:лица, выбранные в органы самоуправления -:сотрудники, уполномоченные от лица собственника принимать решения -:лица, которые исполняют обязанности управления в государственных органах -:иностранные граждане, работающие в РФ -:депутаты Государственной Думы РФ
		Умение реализовывать программы по осуществлению внутреннего контроля, в том числе в целях ПОД/ФТ.	При возникновении конфликта интересов государственный служащий обязан (укажите какие действия и в каком порядке должен осуществить государственный служащий).
	3. Использует процедуры оценки рисков ОД/ФТ и реализации мер идентификации («знай своего клиента») при установлении деловых отношений с клиентами.	Знание Основ риск-менеджмента, организации с учетом отраслевых стандартов и норм и реализации мер идентификации («знай своего клиента») при установлении деловых отношений с клиентами.	Информация, поступающая в налоговый комитет: -:Не является секретным документом -:Публикуется на страницах СМИ -:Публикуется в интернете -:Объявляется, как послание народу -: Передается по факсу
		Умение Эффективно использовать меры, предусмотренные правилами	В кадровые органы поступил запрос от общероссийского СМИ о доходах работника. Каким образом и в какой

		внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ, для влияния на бизнес-процессы организации.	срок кадровый орган обязан обеспечить предоставление соответствующих сведений, если запрашиваемые сведения отсутствуют на официальном сайте организации.
Способность устанавливать признаки сомнительных операций и сделок в организации и документально фиксировать сведения о них (ПКП-3)	1. Применяет точный порядок действий при оценке соответствия операции (сделки) признакам операций (сделок), подлежащих обязательному контролю, или признакам, указывающим на необычный характер операции (сделки).	Знание признаков подозрительных операций, перечня операций, подлежащих обязательному контролю, меры в рамках ПОД/ФТ, понятия и сущности коррупционных правонарушений.	К органам по борьбе с коррупцией относятся все, кроме: -: военная полиция -: прокуратура -: национальная безопасность -: высшее учебное заведение -: финансовая полиция
		Умение выявлять подозрительные операции, операции, подлежащие обязательному контролю	Некоторые признаки мошенничества со стороны менеджеров: - наличие больших личных долгов или финансовых запросов; - пристрастие к азартным играм и рискованным сделкам; - наличие неясности или уголовного прошлого; - нечестное или неэтичное поведение на работе; - наличие связей с контрагентами; - финансовое благополучие тесно связано с успешной деятельностью данной компании; - не представление себе жизни вне данной компании.
	2. Устанавливает дополнительные	Знание основных схем	Характеристика коррупциогенных

	признаки необычных операций (сделок), а также параметров их проведения.	отмывания преступных доходов и финансирования терроризма, параметров проведения необычных операций	факторов, устанавливающих для правоприменителя необоснованно широкие пределы или возможность необоснованного применения исключений из общих правил.
		Умение выявлять дополнительные признаки необычных операций и проводить по ним необходимые мероприятия	Введение в договоры, связанные с хозяйственной деятельностью организаций, стандартной антикоррупционной оговорки рекомендовано разработанными Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации Методическими рекомендациями по разработке и принятию организациями мер по предупреждению и противодействию коррупции. Однако действующее законодательство не содержит определение антикоррупционной оговорки и не регламентирует объем ее содержания.
	3. Анализирует финансово- экономическую информацию и подготавливает отчетные материалы о выявлении в организации операций (сделок), в том числе	Знание порядка уведомления уполномоченного органа, перечня отчетных материалов о выявлении операции, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ	Сущностные характеристики, формы проявления и негативные последствия коррупции в различных сферах жизнедеятельности общества

	подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ.	Умение анализировать финансово-экономическую информацию, документировать операции, подлежащие контролю в целях ПОД/ФТ	По данным исследования, в нашей стране самым распространенным видом противоправных действий является присвоение активов -- 44% случаев, за ним следует коррупция, то есть взятки и «откаты» -- 34%. Тогда как искажение отчетности, один из любимых инструментов из арсенала европейских мошенников, имеет скромную долю 18%.
--	-------------------------------------	---	---

Примерный перечень контрольных вопросов к экзамену:

1. Правовые основы противодействия коррупции в России.
2. Система государственных органов, осуществляющих противодействие коррупции.
3. Антикоррупционная политика организации.
4. Основные принципы противодействия коррупции в организации.
5. Информирование работников об антикоррупционной политике.
6. Реализация предусмотренных политикой антикоррупционных мер.
7. Содержание антикоррупционной политики конкретной организации.
8. Антикоррупционные мероприятия и порядок их выполнения (применения).
9. Задачи, функции и полномочия структурного подразделения или должностных лиц, ответственных за противодействие коррупции.
10. Оценка коррупционных рисков. "Карта коррупционных рисков организации".
11. Меры по устранению или минимизации коррупционных рисков.
12. Выявление и урегулирование конфликта интересов.
13. Обязанности работников в связи с раскрытием и урегулированием конфликта интересов.
14. Кодекс этики и служебного поведения работников организации.
15. Консультирование и обучение работников организации правомерному поведению.
16. Внутренний контроль и аудит в системе противодействия корпоративному мошенничеству и коррупции.
17. Меры по предупреждению коррупции при взаимодействии с организациями-контрагентами и в зависимых организациях.
18. Сотрудничество с правоохранительными органами в сфере

противодействия коррупции и корпоративного мошенничества.

19.Корпоративное мошенничество у хозяйствующего субъекта: понятие, сущность, содержание.

20.Анализ причин возникновения корпоративного мошенничества в России как феномена незаконного отъема собственности.

21.Сущность и содержание правовых норм против мошенничества и коррупции.

22.Определение вероятности для определенных юридических и физических лиц пострадать от общественно опасных посягательств на их собственность.

23.Корпоративные конфликты, мошенничество и коррупция как проявление мести.

24.Защита конфиденциальной информации. Правовые аспекты, формы и методы предотвращения фактов утраты (утечки) информации.

25.Классификация видов корпоративных экономических правонарушений.

26.Классификация мер и способов защиты бизнеса от мошеннических действий и коррупции.

27.Корпоративный конфликт и его роль в планах реализации рейдерского захвата компании-цели.

28.Механизм и типичные способы мошеннических схем.

29.Недружественное поглощение хозяйствующего субъекта: понятие, сущность, содержание.

30.«Горячая линия» как инструмент выявления мошенничества и коррупции.

31.Определение мошенничества в соответствии с нормами Уголовного Кодекса Российской Федерации.

32.Виды корпоративного мошенничества.

33.Законодательство о противодействии коррупции за рубежом

34.Мошенничество при осуществлении закупочных процедур (примеры).

35.Причины возникновения недобросовестного поведения в Компании. Треугольник мошенничества: давление, возможность и оправдание.

36.Методы документального контроля: арифметическая проверка, нормативная проверка, сопоставление документов, финансовый анализ и пр.

37.Методы фактического контроля: инвентаризация, контрольные обмеры и пр.

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

Департамент экономической безопасности и управления рисками
Дисциплина «Методы корпоративной разведки в финансовых расследованиях»
Факультет экономики и бизнеса

Очная форма обучения

6 модуль

Направление подготовки 38.04.01 «Экономика»

Направленность программы магистратуры «Финансовые расследования в организациях»

Экзаменационный билет №1

№	Вопросы	Баллы
1.	Антикоррупционные мероприятия и порядок их выполнения (применения)	20
2.	Мошенничество при осуществлении закупочных процедур (примеры).	20
3.	Ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая или косвенная) государственного служащего влияет на надлежащее исполнение им должностных (служебных) обязанностей и при которой возникает или может возникнуть противоречие между личной заинтересованностью государственного служащего и правами и законными интересами граждан, организаций, общества или государства, способное привести к причинению вреда правам и законным интересам граждан, организаций, общества или государства называется ### (вставьте пропущенное)	20

7.3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений

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

8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины
Нормативные правовые акты:

1. Конституция (основной закон) Российской Федерации
2. О противодействии коррупции: Федеральный закон РФ от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ // СПС «КонсультантПлюс».
3. Федеральный закон «Об аудиторской деятельности» [Электронный ресурс]: федеральн. закон от 30.12.2008 № 307-ФЗ (с изм. и доп.) // Справочная система «Гарант»
4. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» [Электронный ресурс]: федеральн. закон от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ (с изм. и доп.) // Справочная система «Гарант»

5. Федеральный закон "О государственной гражданской службе Российской Федерации" от 27.07.2004 N 79-ФЗ (последняя редакция)
6. Гражданский кодекс Российской Федерации от 30.11.1994 № 51-ФЗ (ч. 1) // СПС «КонсультантПлюс». URL: <http://www.consultant.ru/>
7. Указ Президента РФ от 21.07.2010 N 925 "О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона "О противодействии коррупции"
8. Кодекс поведения должностных лиц по поддержанию правопорядка (принят резолюцией Генеральной Ассамблеи ООН 34/169 от 17 декабря 1979 г.) // СПС «Гарант».
9. Справочный документ о международной борьбе с коррупцией, подготовленный Секретариатом ООН. A/CONF. 169/14. 1995. 13 Apr. // СПС «Гарант».
10. МСА 400 «Оценка рисков и внутренний контроль»

Основная литература:

1. Противодействие коррупции : учебник и практикум для вузов / И. В. Левакин, Е. В. Охотский, И. Е. Охотский, М. В. Шедий ; под общей редакцией Е. В. Охотского. — 3-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 427 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-06725-5. — Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/511710> (дата обращения: 24.05.2023). — Текст : электронный.

2. Тарасов, А. Н. Современные формы корпоративного мошенничества : практическое пособие / А. Н. Тарасов. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 320 с. — (Профессиональная практика). — Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/469421> (дата обращения: 24.05.2023). — Текст : электронный.

3. Тюнин, В. И. Преступления в сфере экономической деятельности : учебное пособие для вузов / В. И. Тюнин. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 323 с. — Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/492427> (дата обращения: 24.05.2023). — Текст : электронный.

Дополнительная литература:

1. Тарасов А. Н. Психология корпоративного мошенничества: учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры по экономич. напр. и спец. (напр. "Менеджмент", "Экономика", квалиф. "бакалавр") / А. Н. Тарасов; Финуниверситет. - Москва: Юрайт, 2015. - 320 с. — Текст : непосредственный. - То же. - 2021. - Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/469367> (дата обращения: 24.05.2023). - Текст : электронный.

2. Расследование экономических преступлений. Теоретико-методологические основы экономико-правового анализа финансовой деятельности : учебник для вузов / Е. В. Анищенко, А. Г. Хабибулин, А. В.

Анищенко, В. Н. Анищенко. — 3-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 317 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15535-8. — Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/515067> (дата обращения: 24.05.2023). — Текст : электронный.

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

1. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elibr.fa.ru/>
2. Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>
3. Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека ОНЛАЙН» <http://biblioclub.ru/>
4. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.com>
5. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ» <https://urait.ru/>
6. Электронно-библиотечная система издательства Проспект <http://ebs.prospekt.org/books>
7. 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 1-8
2	Справочно-правовая система «Гарант»	Темы 1-8

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

Специализированные сайты и сервера

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