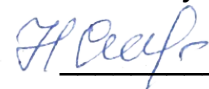


МИНОБРНАУКИ РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ВОРОНЕЖСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
(ФГБОУ ВО «ВГУ»)

УТВЕРЖДАЮ

Заведующий кафедрой
экономической безопасности и
бухгалтерского учета



Сапожникова Н.Г.
18.04.2024 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ
Б1.О.12 Экономическая безопасность**

- 1. Код и наименование специальности** 38.05.01 Экономическая безопасность
- 2. Специализация:** Обеспечение экономической безопасности и финансовый мониторинг экономических систем
- 3. Квалификация выпускника:** экономист
- 4. Форма обучения:** очная
- 5. Кафедра, отвечающая за реализацию дисциплины:** кафедра экономической безопасности и бухгалтерского учета
- 6. Составители программы:** Ткачева М.В., к.э.н., доцент
- 7. Рекомендована:** НМС экономического факультета ВГУ от 21.03.2024 г. № 3
- 8. Учебный год:** 2026 – 2027, 2027-2028 **Семестр(ы):** 6,7,8

Набор 2024 г.

9. Цели и задачи учебной дисциплины

Целями освоения учебной дисциплины являются формирование у будущих специалистов теоретических знаний об экономической безопасности в целом, и экономической безопасности экономического субъекта в частности, а также приобретение практических навыков анализа социально-экономических процессов, для анализа и оценки экономической безопасностью объектов различного уровня.

Задачи учебной дисциплины:

- ~ рассмотрение экономической безопасности в системе национальной безопасности РФ;
- ~ определение факторов экономической безопасности, включая факторные условия воспроизводства, эффективность воспроизводственных процессов и эффективность трансформации национальной производственной системы в современных условиях;
- ~ изучение методик расчета пороговых значений индикаторов (показателей) экономической безопасности;
- ~ анализ основных направлений обеспечения экономической безопасности;
- ~ изучение концептуальных подходов к управлению экономической безопасностью объектов различного уровня, в том числе за счет минимизации и ликвидации существующих и прогнозируемых угроз экономической безопасности.

10. Место учебной дисциплины в структуре ООП: Блок 1. Дисциплины (модули). Обязательная часть

11. Планируемые результаты обучения по дисциплине (знания, умения, навыки), соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы (компетенциями) и индикаторами их достижения:

Код	Название компетенции	Код(ы)	Индикатор(ы)	Планируемые результаты обучения
ОПК-1	Способен использовать знания и методы экономической науки, применять статистико-математический инструментарий, строить экономико-математические модели, необходимые для решения профессиональных задач, анализировать и интерпретировать полученные результаты	ОПК-1.4	Применяет методы экономико-математического моделирования при решении профессиональных задач	знать: экономические риски, природу и сущность угроз экономической безопасности, принципы, методы и инструменты прогнозирования экономических рисков, инструменты противодействия корпоративному мошенничеству и противодействия легализации доходов, полученных преступным путем; отечественную и международную нормативную базу в соответствующей области знаний; уметь: прогнозировать основные угрозы экономической безопасности субъектов хозяйствования, анализировать и оценивать их, используя современные технические средства и информационные технологии. владеть: навыками и инструментами сбора, анализа и оценки информации, для составления прогнозов основных угроз экономической безопасности субъектов хозяйствования и составления прогнозов динамики развития основных угроз экономической безопасности.
ОПК-2	Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного	ОПК-2.4	Осуществляет сбор и обработку данных, хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации,	знать: теоретические знания о методах сбора и анализа данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности с целью анализа экономической безопасности изучаемого объекта уметь: осуществлять сбор и анализ данных

	учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков		бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности	хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности с целью анализа экономической безопасности изучаемого объекта владеть: навыками самостоятельного сбора и анализа данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности с целью анализа экономической безопасности изучаемого объекта
		ОПК-2.6	Выявляет, предупреждает, и нейтрализует внутренние и внешние риски и угрозы экономической безопасности на различных уровнях хозяйствования	знать: понятие, задачи, современные формы, методы и инструменты обеспечения экономической безопасности; основные показатели и методы оценки состояния экономической безопасности; опасности, риски и угрозы экономической безопасности на различных уровнях хозяйствования; уметь: выявлять и анализировать проблемы, риски, угрозы функционирования системы экономической безопасности на различных уровнях хозяйствования; владеть: навыками анализа проблем, рисков, угроз функционирования системы экономической безопасности на различных уровнях хозяйствования.
ОПК-3	Способен рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов	ОПК-3.1	Подготавливает исходные данные, необходимые для расчета экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	знать: источники информации, применяемые в анализе деятельности хозяйствующих субъектов уметь: осуществлять поиск информации по полученному заданию, сбор, анализ данных, необходимых для объективной оценки текущего состояния предприятия и выбора решения выявленных проблем владеть: навыками сбора информации для расчета и анализа основных показателей производственно-хозяйственной деятельности предприятия
ОПК-7	Способен понимать принципы работы современных информационных технологий и использовать их для решения задач профессиональной деятельности	ОПК-7.1	Знает и понимает принципы работы и возможности современных информационных технологий, предназначенных для решения задач профессиональной деятельности	знать: теоретические знания о современных информационных технологиях, пригодных для решения задач в профессиональной деятельности обеспечения экономической безопасности уметь: выбирать информационные технологии, пригодные для решения профессиональных задач обеспечения экономической безопасности владеть: навыками использования современных информационных технологий для решения задач в профессиональной деятельности обеспечения экономической безопасности

12. Объем дисциплины в зачетных единицах/час. — 6 семестр 2/72, 7 семестр 6/216, 8 семестр 4/144.

Форма промежуточной аттестации 6 семестр – экзамен; **8 семестр** – экзамен.

13. Трудоемкость по видам учебной работы

Вид учебной работы	Трудоемкость			
	Всего	По семестрам		
		6 семестр	7 семестр	8 семестр

		ч.	ч., в форме ПП	ч.	ч., в форме ПП		ч., в форме ПП
Аудиторные занятия	46	16		24		6	
в том числе:	лекции	22	8	14			
	практические	24	8	10		6	
	лабораторные						
Самостоятельная работа	368	47		188		129	
в том числе: курсовая работа (проект)					4		
Форма промежуточной аттестации (экзамен – 9 час.)	18	9				9	
Итого:	432	72		212	4	144	

13.1. Содержание дисциплины

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела дисциплины	Реализация раздела дисциплины с помощью онлайн-курса, ЭУМК*
1. Лекции			
1.1	Понятие и содержание экономической безопасности	Этапы возникновения и развития термина безопасность. Внешние и внутренние угрозы экономической безопасности. Определение и понятие «опасность» и «угроза». Виды источников угроз. Уровни построения системы экономической безопасности. Понятие параметр, индекс, порог и фактор. Виды безопасности и их классификация. Экономическая безопасность в системе национальной безопасности. Индикаторы и показатели экономической безопасности. Частные методы оценки экономической безопасности России	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=14139
1.2	Законодательно-правовое обеспечение экономической безопасности	Закон о безопасности. Основные элементы Стратегии национальной безопасности Российской Федерации до 2020 года. Государственная стратегия экономической безопасности Российской Федерации (основные положения). Государственные органы обеспечения экономической безопасности. Совет безопасности Российской Федерации. Экономические интересы России. Методы оценки экономической безопасности России. Основные показатели экономической безопасности и пороговые значения. Основные направления повышения эффективности управления системой экономической безопасности России.	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=14139
1.3	Экономическая безопасность государства	Научно-техническая безопасность государства. Энергетическая безопасность государства. Обеспечение экономической безопасности интеллектуальной собственности. Финансовая безопасность государства. Продовольственная безопасность государства. Информационная безопасность государства	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=14139
1.4	Коррупция и противодействие легализации доходов, полученных преступным путем	Последствия, понятие и признаки коррупции. Коррупционные преступления и их виды. Основные коррупционные факторы. Меры борьбы с коррупцией. Понятие, стадии и способы легализации детализации доходов, полученных преступным путем. Типичные схемы легализации доходов, полученных преступным путем. Контроль и надзор в сфере легализации доходов, полученных преступным путем	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=14139

1.5	Организация обеспечения безопасности экономического субъекта	Характеристика системы обеспечения экономической безопасности экономического субъекта. Правовое обеспечение экономической безопасности. Функции органов, обеспечивающих экономическую безопасность страны. Службы безопасности экономического субъекта.	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=18283
1.6	Финансовая безопасность экономического субъекта	Сущность финансовой составляющей экономической безопасности экономического субъекта. Угрозы финансовым интересам и финансовой безопасности экономического субъекта. Индикаторы финансовой безопасности организации. Диагностика угрозы банкротства. Механизмы обеспечения финансовой безопасности экономического субъекта.	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=18283
1.7	Налоговая безопасность в системе обеспечения экономической безопасности организации	Налоговые риски в системе обеспечения налоговой безопасности. Обязательные платежи организации. Обеспечение экономической безопасности организации при взаимодействии с налоговыми органами. Механизм обеспечения налоговой безопасности организации: налоговый учет, налоговая оптимизация, учетная политика для целей налогового учета	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=18283
1.8	Технико-технологическая составляющая экономической безопасности организации	Технико-технологический уровень как фактор обеспечения конкурентоспособности. Сущность технико-технологической безопасности организации. Обеспечение технико-технологической безопасности организации материальной сферы. Обеспечение технико-технологической безопасности организаций нематериальной сферы. Ресурсосбережение как результат обеспечения технико-технологической функциональной составляющей	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=18283
1.9	Информационная составляющая экономической безопасности организации	Сущность информационной составляющей экономической безопасности организации. Информация как объект обеспечения экономической безопасности. Коммерческая тайна как объект обеспечения информационной и экономической безопасности. Негативные воздействия на информационную составляющую. Индикаторы информационной безопасности. Способы обеспечения информационной составляющей. Обеспечение безопасности персональных данных	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=18283
1.10	Экологическая функциональная составляющая экономической безопасности организации	Концепция устойчивого экономического развития как императив обеспечения экологической безопасности современной организации. Современная организация как эколого-экономическая система. Сущность понятия «экологическая безопасность организации». Финансовые аспекты обеспечения экологической безопасности. Инструменты обеспечения экологической безопасности. Экологическая отчетность организации как информационная база диагностики экологической безопасности. Экологический аудит в системе обеспечения экономической безопасности организации. Основные положения концепции «более чистое производство» и возможности ее использования	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=18283
1.11	Учет, контроль и аудит в системе обеспечения экономической безопасности организации	Бухгалтерский учет как элемент информационной системы обеспечения экономической безопасности организации: бухгалтерская учетная документация, отчетная бухгалтерская документация. Бухгалтерский риск и его влияние на экономическую	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru

		безопасность организации. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности как инструмент обеспечения экономической безопасности экономического субъекта. Роль учетной политики в обеспечении экономической безопасности организации. Система внутреннего контроля как инструмент обеспечения экономической безопасности организации	u/course/view.php?id=18283
1.12	Кадровая безопасность организации	Понятие и сущность кадровой безопасности организации. Рискообразующие факторы и индикаторы кадровой безопасности организации. Методы оценки кадровой и интеллектуальной безопасности. Расходы на персонал как фактор обеспечения кадровой безопасности. Обеспечение кадровой безопасности при приеме персонала на работу. Лояльность сотрудников как фактор обеспечения кадровой безопасности. Контроль персонала в процессе трудовой деятельности. Обеспечение экономической безопасности организации при увольнении сотрудника	«Экономическая безопасность» . – https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=18283
2. Практические занятия			
2.1	Понятие и содержание экономической безопасности	Этапы возникновения и развития термина безопасность. Внешние и внутренние угрозы экономической безопасности. Определение и понятие «опасность» и «угроза». Виды источников угроз. Уровни построения системы экономической безопасности. Понятие параметр, индекс, порог и фактор. Виды безопасности и их классификация. Экономическая безопасность в системе национальной безопасности. Индикаторы и показатели экономической безопасности. Частные методы оценки экономической безопасности России	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=14139
2.2	Законодательно-правовое обеспечение экономической безопасности	Закон о безопасности. Основные элементы Стратегии национальной безопасности Российской Федерации до 2020 года. Государственная стратегия экономической безопасности Российской Федерации (основные положения). Государственные органы обеспечения экономической безопасности. Совет безопасности Российской Федерации. Экономические интересы России. Методы оценки экономической безопасности России. Основные показатели экономической безопасности и пороговые значения. Основные направления повышения эффективности управления системой экономической безопасности России.	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=14139
2.3	Экономическая безопасность государства	Научно-техническая безопасность государства. Энергетическая безопасность государства. Обеспечение экономической безопасности интеллектуальной собственности. Финансовая безопасность государства. Продовольственная безопасность государства. Информационная безопасность государства	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=14139
2.4	Коррупция и противодействие легализации доходов, полученных преступным путем	Последствия, понятие и признаки коррупции. Коррупционные преступления и их виды. Основные коррупционные факторы. Меры борьбы с коррупцией. Понятие, стадии и способы легализации детализации доходов, полученных преступным путем. Типичные схемы легализации доходов, полученных преступным путем. Контроль и надзор в сфере легализации доходов, полученных преступным путем	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=14139
2.5	Организация обеспечения безопасности	Характеристика системы обеспечения экономической безопасности экономического	«Экономическая

	экономического субъекта	субъекта. Правовое обеспечение экономической безопасности. Функции органов, обеспечивающих экономическую безопасность страны. Службы безопасности экономического субъекта.	безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=18283
2.6	Финансовая безопасность экономического субъекта	Сущность финансовой составляющей экономической безопасности экономического субъекта. Угрозы финансовым интересам и финансовой безопасности экономического субъекта. Индикаторы финансовой безопасности организации. Диагностика угрозы банкротства. Механизмы обеспечения финансовой безопасности экономического субъекта.	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=18283
2.7	Налоговая безопасность в системе обеспечения экономической безопасности организации	Налоговые риски в системе обеспечения налоговой безопасности. Обязательные платежи организации. Обеспечение экономической безопасности организации при взаимодействии с налоговыми органами. Механизм обеспечения налоговой безопасности организации: налоговый учет, налоговая оптимизация, учетная политика для целей налогового учета	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=18283
2.8	Технико-технологическая составляющая экономической безопасности организации	Технико-технологический уровень как фактор обеспечения конкурентоспособности. Сущность технико-технологической безопасности организации. Обеспечение технико-технологической безопасности организации материальной сферы. Обеспечение технико-технологической безопасности организаций нематериальной сферы. Ресурсосбережение как результат обеспечения технико-технологической функциональной составляющей	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=18283
2.9	Информационная составляющая экономической безопасности организации	Сущность информационной составляющей экономической безопасности организации. Информация как объект обеспечения экономической безопасности. Коммерческая тайна как объект обеспечения информационной и экономической безопасности. Негативные воздействия на информационную составляющую. Индикаторы информационной безопасности. Способы обеспечения информационной составляющей. Обеспечение безопасности персональных данных	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=18283
2.10	Экологическая функциональная составляющая экономической безопасности организации	Концепция устойчивого экономического развития как императив обеспечения экологической безопасности современной организации. Современная организация как эколого-экономическая система. Сущность понятия «экологическая безопасность организации». Финансовые аспекты обеспечения экологической безопасности. Инструменты обеспечения экологической безопасности. Экологическая отчетность организации как информационная база диагностики экологической безопасности. Экологический аудит в системе обеспечения экономической безопасности организации. Основные положения концепции «более чистое производство» и возможности ее использования	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=18283
2.11	Учет, контроль и аудит в системе обеспечения экономической безопасности организации	Бухгалтерский учет как элемент информационной системы обеспечения экономической безопасности организации: бухгалтерская учетная документация, отчетная бухгалтерская документация. Бухгалтерский риск и его влияние на экономическую безопасность организации. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности как инструмент	«Экономическая безопасность» . – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=18283

		обеспечения экономической безопасности экономического субъекта. Роль учетной политики в обеспечении экономической безопасности организации. Система внутреннего контроля как инструмент обеспечения экономической безопасности организации	
2.12	Кадровая безопасность организации	Понятие и сущность кадровой безопасности организации. Рискообразующие факторы и индикаторы кадровой безопасности организации. Методы оценки кадровой и интеллектуальной безопасности. Расходы на персонал как фактор обеспечения кадровой безопасности. Обеспечение кадровой безопасности при приеме персонала на работу. Лояльность сотрудников как фактор обеспечения кадровой безопасности. Контроль персонала в процессе трудовой деятельности. Обеспечение экономической безопасности организации при увольнении сотрудника	«Экономическая безопасность» – https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=18283

13.2. Темы (разделы) дисциплины и виды занятий

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Виды занятий (количество часов)					
		Лекции	Практические	Лабораторные	Самостоятельная работа	Контроль	Всего
1	Понятие и содержание экономической безопасности	2	2		8		12
2	Законодательно-правовое обеспечение экономической безопасности	2	2		8		12
3	Экономическая безопасность государства	2	2		8		12
4	Коррупция и противодействие легализации доходов, полученных преступным путем	2	2		8		12
5	Организация обеспечения безопасности экономического субъекта				28		28
6	Финансовая безопасность экономического субъекта	2	2		32		36
7	Налоговая безопасность в системе обеспечения экономической безопасности организации	2	2		26		30
8	Технико-технологическая составляющая экономической безопасности организации	2	2		26		30
9	Информационная	2	2		26		30

	составляющая экономической безопасности организации						
10	Экологическая функциональная составляющая экономической безопасности организации	2	2		26		30
11	Учет, контроль и аудит в системе обеспечения экономической безопасности организации	2	2		26		30
12	Кадровая безопасность организации	2	2		26		30
	Контроль					9/9	18
	Итого:	22	24		368	18	432

14. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины:

По данной дисциплине обучение может проводиться с использованием дистанционных образовательных технологий (далее – ЭО, ДОТ) в рамках электронного курса, размещенного в ЭИОС (образовательный портал «Электронный университет ВГУ» (LMS Moodle, <https://edu.vsu.ru/>)).

В процессе преподавания дисциплины используются такие виды учебной работы, как лекции, практические занятия, а также различные виды самостоятельной работы обучающихся.

Освоение лекционных материалов, предоставляемых преподавателем, по плану, обозначенному преподавателем, а также сверх него (по желанию обучающихся); изучение нормативных документов; изучение основных и дополнительных литературных источников; подготовку к обсуждению проблемных ситуаций и решений практических задач, предложенных преподавателем для самостоятельной работы; подготовку к прохождению текущей и промежуточной аттестации в соответствии с рекомендациями преподавателя.

В ходе лекционных занятий необходимо вести конспектирование учебного материала, обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации.

Необходимо задавать преподавателю уточняющие вопросы с целью уяснения теоретических положений, разрешения спорных ситуаций. Целесообразно дорабатывать свой конспект лекции, делая в нем соответствующие записи из литературы, рекомендованной преподавателем и предусмотренной учебной программой.

Практические занятия позволяют развивать у обучающегося творческое теоретическое мышление, умение самостоятельно изучать литературу, анализировать практику; учат четко формулировать мысль, вести дискуссию, то есть имеют исключительно важное значение в развитии самостоятельного мышления.

Подготовка к практическому занятию включает два этапа. На первом этапе обучающийся планирует свою самостоятельную работу, которая включает: уяснение задания на самостоятельную работу; подбор рекомендованной литературы. Второй этап включает непосредственную подготовку к занятию. Начинать надо с изучения рекомендованной литературы. Необходимо помнить, что на лекции обычно рассматривается не весь материал, а только его часть. Остальная его часть восполняется в процессе самостоятельной работы. В связи с этим работа с рекомендованной литературой обязательна.

При подготовке к практическому занятию обучающийся может воспользоваться консультацией преподавателя. Идя на консультацию, необходимо хорошо продумать вопросы, которые требуют разъяснения.

Самостоятельная работа обучающегося является основным средством овладения учебным материалом во время, свободное от обязательных учебных занятий. Самостоятельная работа обучающегося над усвоением учебного материала по учебной дисциплине может выполняться в библиотеке университета, учебных кабинетах, компьютерных классах, а также в домашних условиях. Содержание самостоятельной работы обучающегося определяется учебной программой дисциплины, методическими материалами, заданиями и указаниями преподавателя.

15. Перечень основной и дополнительной литературы, ресурсов интернет, необходимых для освоения дисциплины

а) основная литература:

№ п/п	Источник
1	Экономическая безопасность: учебник для вузов / под общ. Ред. Л.П. Гончаренко, Ф. В. Акулинина. – Издательство Юрайт, 2017. – 478 с.
2	Карзаева Н.Н. Основы экономической безопасности: учебник / Н.Н. Карзаева. – Москва : ИНФРА-М, 2017. – 275 с.
3	Богомолов, В.А. Введение в специальность «Экономическая безопасность» / В.А. Богомолов. – Москва : Юнити-Дана, 2015. – 280 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=118569 .
4	Бухгалтерский учет и отчетность: учебное пособие / коллектив авторов; под ред. Д.А. Ендовицкого. – Москва: КНОРУС, 2015. – 360 с.
5	Ткачева М.В. Экономическая безопасность банковской деятельности : учебное пособие / М.В. Ткачева, Е.Е. Бичева ; Воронежский государственный университет. – Воронеж : Издательский дом ВГУ, 2021. – 132 с.
6	Коробейникова Л.С. Учет и экономический анализ в банках : учебное пособие / Л.С. Коробейникова, И.В. Полухина, М.В. Ткачева. – Воронеж : Издательский дом ВГУ, 2024. – 202

б) дополнительная литература:

№ п/п	Источник
7	Уколов А.И. Оценка рисков : учебник / А.И. Уколов. - 2-е изд. стер. - Москва : Директ-Медиа, 2018. - 627 с. : ил., схем., табл. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-4475-2589-7 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=445268
8	Воробьева Н.В. Основы международной экономической безопасности : учебное пособие / Н.В. Воробьева ; Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего профессионального образования Ставропольский государственный аграрный университет. - Ставрополь : Ставропольский государственный аграрный университет, 2017. - 64 с. : ил. - Библиогр. в кн. ; То же [Электронный ресурс]. - URL: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=484961
9	Сапожникова Н.Г. Бухгалтерский учет: учебник / Н.Г. Сапожникова. – Москва : КНОРУС, 2014. – 450 с.

в) информационные электронно-образовательные ресурсы (официальные ресурсы интернет)*:

№ п/п	Ресурс
10	Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека online»
11	Информационно-телекоммуникационная система «Контекстум» (Национальный цифровой ресурс «РУКОНТ»)
12	Электронно-библиотечная система «ЮРАЙТ»
13	Электронно-библиотечная система «Лань»

16. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы

№ п/п	Источник
1	Сапожникова Н. Г. Экономическая безопасность : практикум / Н.Г. Сапожникова, М.В. Ткачева; Воронеж. гос. ун-т.— Воронеж : Издательский дом ВГУ, 2019.— 97 с.
2	Уразгалиев В.Ш. Экономическая безопасность: учебник и практикум. – Издательство Юрайт, 2018. – 372 с.
3	Кузнецова Е.И. Экономическая безопасность: практикум для вузов. – Издательство Юрайт, 2018. – 292 с.

17. Образовательные технологии, используемые при реализации учебной дисциплины, включая дистанционные образовательные технологии (ДОТ, электронное обучение (ЭО), смешанное обучение):

Дисциплина реализуется с элементами электронного обучения и дистанционных образовательных технологий в рамках электронного курса (ЭК) «Экономическая безопасность, 6 семестр» размещенных на портале «Электронный университет ВГУ» <https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=14139>, «Экономическая безопасность, 7, 8 семестр», размещенных на портале «Электронный университет ВГУ» <https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=18283>. ЭК включает учебные материалы для самостоятельной работы обучающихся, а также обеспечивает возможность проведения контактных часов/аудиторных занятий в режиме онлайн.

18. Материально-техническое обеспечение дисциплины:

Учебная аудитория / специальное помещение для занятий лекционного типа	Мультимедиа-проектор, экран для проектора, ПК, специализированная мебель (столы ученические, стулья, доска).
Помещение для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования	Специализированная мебель
Помещения для самостоятельной работы обучающихся	Компьютеры с выходом в сеть Интернет и доступом в электронную информационно-образовательную среду, специализированная мебель (столы ученические, стулья, доска)

19. Оценочные средства для проведения текущей и промежуточной аттестаций

Порядок оценки освоения обучающимися учебного материала определяется содержанием следующих разделов дисциплины:

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Компетенция	Индикатор достижения компетенции	Оценочные средства
1.	Понятие и содержание экономической безопасности	ОПК-1	ОПК-1.4	Контрольная работа № 1
2.	Законодательно-правовое обеспечение экономической безопасности			
3.	Экономическая безопасность государства			
4.	Коррупция и противодействие легализации доходов, полученных преступным путем			
5.	Организация обеспечения безопасности экономического субъекта			
6.	Финансовая безопасность экономического субъекта	ОПК-2	ОПК-2.4	Контрольная работа № 2
7.	Налоговая			

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Компетенция	Индикатор достижения компетенции	Оценочные средства
	безопасность в системе обеспечения экономической безопасности организации			
8	Технико-технологическая составляющая экономической безопасности организации	ОПК-2	ОПК-2.6	Контрольная работа № 3
9	Информационная составляющая экономической безопасности организации			
10	Экологическая функциональная составляющая экономической безопасности организации			
11	Учет, контроль и аудит в системе обеспечения экономической безопасности организации	ОПК-2	ОПК-2.4	Контрольная работа № 2
12	Кадровая безопасность организации	ОПК-2	ОПК-2.6	Контрольная работа № 3
Промежуточная аттестация форма контроля – экзамен				Перечень вопросов к экзамену Практическое задание

20. Типовые оценочные средства и методические материалы, определяющие процедуры оценивания

20.1. Текущий контроль успеваемости

Контроль успеваемости по дисциплине осуществляется с помощью следующих оценочных средств: контрольной работы №1 – 3. Решение контрольной работы, практических задач, тестовых заданий (условие уточняется при актуализации содержания дисциплины):

Пример варианта контрольной работы № 1

1. Угроза – это:

- а) вполне осознаваемая, объективно существующая, но не фатальная вероятность негативного воздействия на социальный организм;
- б) совокупность обстоятельств, не обязательно конкретно угрожающего характера, но, безусловно, требующих реагировать на них с целью предупреждения и (или) снижения возможного ущерба;
- в) наиболее конкретная и непосредственная форма опасности;
- г) возможность возникновения неблагоприятных и нежелательных действий самого субъекта.

2. Источники опасности:

- а) показатели, которые при определенных условиях обнаруживают вредоносные свойства;
- б) экономически опасное воздействие;
- в) повышение уровня жизни людей;
- г) условия и факторы, при определенных условиях сами по себе или в различной совокупности обнаруживающие вредоносные свойства.

3. Определение безопасности сформулировано в правовом акте:

- а) Федеральном законе «О безопасности» от 05.03.1992 №2446-1;
- б) Федеральном законе «О безопасности» от 28.12.2010 №390-ФЗ;
- в) Государственной стратегии экономической безопасности РФ, утвержденной Указом Президента РФ от 29.04.1996 №608.

4. Под безопасностью понимается:

- а) состояние, при котором отсутствуют опасности или предотвращаются угрозы опасности для существования и развития объекта;
- б) механизм предотвращения угроз опасности для осуществления и развития объекта;
- в) отсутствие угроз.

5. К свойствам безопасности относятся:

- а) конкретно-историческое значение;
- б) случайный характер;
- в) негативность последствий.

Задача 1

Изучить закон РФ от 28 декабря 2010 г. № 390 «О безопасности».

1. Определить принципиальные отличия и нововведения на основе данных нормативно-правовых актов.

Пример варианта контрольной работы № 2

1. Задачами службы безопасности экономического субъекта являются:

- а) противодействие коррупции;
- б) анализ финансово-хозяйственной деятельности экономического субъекта;
- в) анализ платежеспособности контрагента.

2. К охраняемым функциям службы экономической безопасности организации относятся:

- а) обучение сотрудников приемам использования средств индивидуального обеспечения безопасности;
- б) пожарная безопасность;
- в) защита компьютеров и информации от внешних угроз.

3. К информационно-аналитическим функциям службы экономической безопасности организации относятся:

- а) совершенствование организационной структуры организации с учетом требований экономической безопасности;
- б) обучение сотрудников приемам использования средств индивидуального обеспечения безопасности;
- в) защита компьютеров и информации от внешних угроз.

4. К организационным функциям службы экономической безопасности организации относятся:

- а) совершенствование организационной структуры организации с учетом требований экономической безопасности;
- б) предотвращение утечки информации через внутреннюю сеть;
- в) процедура прекращения трудовых отношений.

5. В состав функций контрольной группы включаются:

- а) проверка правил работы с конфиденциальной информацией и информацией, составляющей служебную тайну;
- б) защита компьютеров и информации от внешних угроз;
- в) предотвращение утечки информации через внутреннюю сеть.

6. К воспитательным функциям службы безопасности относятся:

- а) совершенствование организационной структуры организации с учетом требований экономической безопасности;
- б) противодействие саботажу и вредительству экономическому субъекту;
- в) обучение сотрудников приемам использования средств индивидуального обеспечения безопасности.

Задача 1

В банк обратился представитель юридического лица с заявлением об открытии банковского счета. Банк затребовал у данного представителя ряд документов, включая документы о реальных владельцах юридического лица. Представитель юридического лица отказался их представить, мотивируя тем, что эти сведения относятся к коммерческой тайне, и потребовал открыть счет.

Каковы в данном случае могут быть действия банка?

Пример варианта контрольной работы № 3

1. Определите из представленных угрозы экономической безопасности в социальной сфере:

- а. разрушение научно-технического потенциала
- б. рост безработицы
- в. низкая монетизация экономики
- г. увеличение расходов на обслуживание государственного долга
- д. возрастание удельного веса теневой экономики

2. Что из представленного относится к функциональным составляющим экономической безопасности организации:

- а. финансовая составляющая
- б. статистическая составляющая
- в. комплексная составляющая
- г. контрольная составляющая

3. Укажите конечный результат мониторинга экономической безопасности

- а. выработка мер по нейтрализации угроз
- б. оценка угроз
- в. сравнение фактических значений индикаторов с пороговыми значениями

4. Каковы основные угрозы экономической безопасности в социальной сфере:

- а. уровень оплаты труда
- б. несоответствие производительности труда и заработной платы
- в. неоправданная дифференциация заработной платы
- г. низкое финансовое обеспечение социальных программ
- д. все вышеперечисленное

5. К числу национальных целей России можно отнести:

- а. политические свободы и переход к рынку
- б. возвращение России в число лидеров мирового технологического и экономического развития
- в. интенсификацию процесса реализации экономических реформ
- г. материальное благосостояние, здоровье и безопасность человека
- д. обеспечение обороны страны и охраны ее границ, защита суверенитета, снижение экономической зависимости страны.

Задача 1

По исходным данным, представленным в табл. 1, рассчитать значения финансовых коэффициентов ликвидности и коэффициент утраты (восстановления) платежеспособности, считая, что период восстановления платежеспособности равен 6 месяцам, а его утраты – 3 месяцам. Продолжительность отчетного периода принять равной 12 месяцам.

Таблица 1

Показатели	Значение показателей	
	На начало периода	На конец периода
Внеоборотные активы, тыс. руб.	1800	1700

Оборотные активы, тыс. руб.	3000	3130
Капитал и резервы (СК), тыс. руб.	1980	2160
Краткосрочные кредиты и займы, тыс. руб.	360	180
Кредиторская задолженность, тыс. руб.	2460	2490

Описание технологии проведения

Контрольная работа проводится в соответствии с Положением о текущей аттестации обучающихся по программам высшего образования Воронежского государственного университета. Контрольная работа может проводиться с применением дистанционных образовательных технологий в рамках курса, размещенного на образовательном портале «Электронный университет ВГУ» (<http://edu.vsu.ru>). Контрольная работа выполняется обучающимися с опорой на лекционный материал, нормативно-правовое регулирование обеспечения экономической безопасности.

Обучающиеся выполняют выданные задания контрольной работы по вариантам в течение 45 минут.

Требования к выполнению заданий, шкалы и критерии оценивания:

Критерии оценивания компетенций	Шкала оценок
Продemonстрировано знание понятийного аппарата, дано 95-100% правильных ответов на тестовые вопросы, правильно решена задача.	Отлично
Продemonстрировано достаточно высокое знание понятийного аппарата, дано 80-94% правильных ответов на тестовые вопросы, правильно решена задача.	Хорошо
Продemonстрировано достаточное знание понятийного аппарата, дано 50-79% правильных ответов на тестовые вопросы, правильно решена задача.	Удовлетворительно
Не продemonстрировано знание понятийного аппарата, дано менее 50% правильных ответов, не решена задача.	Неудовлетворительно

Выполнение курсовой работы

Перечень тем курсовых работ (уточняется при актуализации содержания дисциплины):

1. Анализ и оценка возможных угроз экономической безопасности в российском предпринимательстве с учетом санкционных условий
2. Анализ и оценка информационной составляющей экономической безопасности организации
3. Анализ и оценка кадровой составляющей экономической безопасности организации
4. Анализ и оценка состояния финансовой составляющей экономической безопасности организации
5. Анализ и оценка технико-технологической составляющей экономической безопасности организации
6. Анализ и оценка уровня экономической безопасности коммерческой организации (на примере объекта исследования)
7. Анализ и оценка эффективности государственных (муниципальных) закупок
8. Анализ финансовых рисков организации в целях обеспечения ее экономической безопасности
9. Бухгалтерская (финансовая) отчетность и ее роль в обеспечении финансовой безопасности экономического субъекта
10. Бухгалтерский риск при выборе учетной политики
11. Бухгалтерский учет как основа экономической безопасности экономического субъекта
12. Влияние риск-менеджмента на обеспечение экономической безопасности коммерческого банка
13. Деловая (конкурентная) разведка в системе обеспечения экономической безопасности организации
14. Диагностика экологической составляющей экономической безопасности организации

15. Задачи и место управленческого учета затрат в управлении рисками
16. Задачи и учетно-экономические аспекты управления материально-производственными запасами в целях обеспечения экономической безопасности организации
17. Значение бухгалтерского аспекта учетной политики в системе обеспечения экономической безопасности организации
18. Индикаторы экономической безопасности организации, их пороговые значения: оценка и пути повышения обеспечения экономической безопасности
19. Информационная безопасность как инструмент обеспечения экономической безопасности коммерческой организации
20. Информационно-аналитические аспекты финансовой устойчивости и оценки экономической безопасности организации
21. Кадровая политика и ее влияние на безопасность экономического субъекта (на примере)
22. Качественные характеристики бухгалтерской отчетности в части обеспечения экономической безопасности организации
23. Комплексная система обеспечения экономической безопасности экономического субъекта
24. Конкурентоспособность продукции как фактор повышения экономической безопасности организации
25. Корпоративная учетная политика как внутренний фактор обеспечения экономической безопасности организации
26. Место и роль системы внутреннего контроля в обеспечении экономической безопасности организации
27. Методика диагностики опасностей и угроз экономической безопасности организации
28. Методы выявления и нейтрализации угроз экономической безопасности корпораций
29. МСФО и повышение прогнозных качеств отчетности об угрозах экономической безопасности организации
30. Нормативный метод учета затрат как инструмент повышения уровня экономической безопасности организации
31. Обеспечение кадровой безопасности организации на основе совершенствования управления персоналом
32. Обеспечение финансовой безопасности организации
33. Обеспечение финансовой безопасности организации на основе повышения комплексной устойчивости
34. Обеспечение финансовой безопасности организации на основе повышения ее деловой активности
35. Обеспечение финансовой устойчивости экономических субъектов как фактор обеспечения экономической безопасности
36. Обеспечение экономической безопасности в интернет-магазинах
37. Обеспечение экономической безопасности организации в области налогового учета
38. Обеспечение экономической безопасности организации в условиях антикризисного управления
39. Обеспечение экономической безопасности организаций электроэнергетики
40. Операционные риски и их влияние на экономическую безопасность экономического субъекта
41. Организация аналитического учета ресурсов в обеспечении экономической безопасности организации
42. Отраслевые особенности экономического субъекта при обеспечении экономической безопасности организации (на примере)
43. Оценка способности организации к инновационному развитию как фактор обеспечения ее экономической безопасности
44. Ошибки в бухгалтерской отчетности как следствие бухгалтерских рисков

45. Повышение антикризисной устойчивости организации в целях обеспечения ее экономической безопасности
46. Повышение конкурентоспособности экономического субъекта как инструмент обеспечения экономической безопасности
47. Повышение платежеспособности и деловой активности организации в целях обеспечения ее экономической безопасности
48. Повышение эффективности работы организации как условие формирования экономической безопасности
49. Развитие механизмов обеспечения экономической безопасности высокотехнологической организации
50. Разработка системы риск-индикаторов экономической безопасности экономического субъекта
51. Система анализа и оценки кредитного риска коммерческого банка
52. Система кадрового учета как элемент кадровой безопасности организации
53. Совершенствование системы скоринга как механизма обеспечения экономической безопасности банка
54. Управление кредитными рисками в обеспечении экономической безопасности банка
55. Уровень инновационной активности организаций как фактор повышения их экономической безопасности
56. Учет отклонений от норм как инструмент повышения уровня экономической безопасности организации
57. Финансовые риски при обеспечении экономической безопасности организаций энергетического комплекса
58. Формирование инновационно-инвестиционной программы обеспечения экономической безопасности организации
59. Формирование системы управления экономической безопасностью организации
60. Формирование учетной информации о дебиторской и кредиторской задолженности организации и ее использование при оценке уровня экономической безопасности
61. Формирование учетной информации о доходах и расходах организации и ее использование при оценке уровня экономической безопасности
62. Формирование учетной информации о капитале организации и ее использование при оценке уровня экономической безопасности
63. Формирование учетной информации о ресурсах организации и ее использование при оценке уровня экономической безопасности
64. Формирование учетной информации о финансовых результатах организации и ее использование при оценке уровня экономической безопасности
65. Экологическая составляющая экономической безопасности организации: значение и особенности управления
66. Экономическая безопасность коммерческой организации: проблемы и перспективы
67. Экономическая безопасность коммерческой организации: экономическое содержание и структура, индикаторы оценки
68. Экономическая безопасность организации (на примере объекта исследования)
69. Экономическая безопасность продукции (на примере объекта исследования)
70. Эффективность производства и реализации продукции (на примере отдельного вида продукции) как условие формирования экономической безопасности организации
71. Эффективность управленческих решений в сфере обеспечения экономической безопасности организации

Описание технологии выполнения

Курсовая работа выполняется в соответствии с Положением об организации самостоятельной работы обучающихся в Воронежском государственном университете.

Выполнение курсовой работы включает следующие этапы:

- ~ запись к выбранному руководителю курсовой работы;
- ~ выбор нескольких тем из утвержденного перечня для обсуждения с руководителем курсовой работы или формулирование индивидуальной темы; согласование темы с руководителем;

- ~ согласование с руководителем цели, задач, плана курсовой работы, объекта (объектов) исследования;

- ~ подбор источников информации, изучение и анализ имеющих научных и практических разработок по теме, организация взаимодействия с объектом исследования (если применимо), выполнение курсовой работы в соответствии с полученными указаниями руководителя, в том числе работа над сделанными им замечаниями;

- ~ защита курсовой работы. Защита проводится руководителем курсовой работы. Для прохождения процедуры защиты курсовая работа должна быть представлена в распечатанном виде. Результаты защиты курсовой работы заверяются подписью на титульном листе руководителем курсовой работы. Оценка курсовой работы должна быть получена не позднее даты экзамена по дисциплине.

Руководители курсовых работ, назначаемые от кафедры, осуществляют методическое сопровождение их выполнения обучающимися в рамках дисциплины и контроль ее результатов.

Курсовая работа должна соответствовать следующим основным требованиям:

- ~ ее тема должна обладать доказанной актуальностью, быть выбранной и согласованной в установленном порядке;

- ~ курсовая работа должна предоставлять собой самостоятельное комплексное исследование, включающее теоретический, правовой и прикладной аспекты. Выводы, оценочные суждения обучающегося, представленные в курсовой работе, не должны содержать совпадений с чужими учебными, научно-квалификационными работами, кроме названий, общеупотребимых терминов;

- ~ результаты курсовой работы должны основываться на достаточной, качественной, релевантной и актуальной информационной базе;

- ~ обучающимся должны быть получены и четко сформулированы результаты, носящие характер обобщения, систематизации и оценки; в ходе выполнения курсовой работы могут быть получены результаты – прикладные рекомендации, а также результаты теоретического характера;

- ~ текст курсовой работы должен быть оформлен в соответствии с установленными требованиями.

Рекомендуемый объем курсовой работы – от 25 до 40 страниц печатного текста без учета списка литературы и приложений. Структурными элементами текста работы являются: титульный лист; содержание; введение; основная часть; заключение; список литературы; приложения.

Контроль результатов курсовой работы может проводиться с применением дистанционных образовательных технологий в рамках курса, размещенного на образовательном портале «Электронный университет ВГУ» (<https://edu.vsu.ru/>)

Шкала и критерии оценивая

Для защиты курсовой работы ее текст должен быть представлен в распечатке и размещен обучающимся в ресурсе дисциплины на образовательном портале «Электронный университет ВГУ» (<https://edu.vsu.ru/>). Для оценивания курсовой работы используется шкала «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Соотношение показателей, критериев и шкалы оценивания курсовой работы (в том числе с применением дистанционных образовательных технологий):

Критерии оценивания	Сформированность компетенций	Оценка
~ тема работы выбрана и согласована в установленном порядке; ~ комплексно освещены теоретический, правовой и практический аспекты темы работы; ~ представлены самостоятельно сделанные обучающимся, обоснованные результатами проведенного им исследования выводы; ~ работа оформлена в соответствии с	Повышенный уровень	Отлично

установленными требованиями;		
- тема работы выбрана и согласована в установленном порядке; - комплексно освещены теоретический, правовой и практический аспекты темы работы; - представлены самостоятельно сделанные обучающимся выводы, но не прослеживается их однозначная связь с результатами проведенного исследования; - допущено не более двух видов отступлений от требований к оформлению курсовых работ;	Базовый уровень	Хорошо
- тема работы выбрана и согласована в установленном порядке; - теоретический, правовой и практический аспекты представлены без должной взаимосвязи, комплексно не раскрывают тему и/или работа включает отдельные неверные данные; - представлены самостоятельно сделанные обучающимся выводы, но они не подтверждены результатами проведенного им исследования и/или противоречивы; - имеется до четырех видов отступлений от требований к оформлению курсовых работ;	Пороговый уровень	Удовлетворительно
Имеет место хотя бы одна из следующих ситуаций: - тема работы не согласована в установленном порядке и не соответствует содержанию дисциплины; - содержание работы не соответствует ее теме; - обучающийся не может пояснить, как было проведено исследование в целом или в отдельных его аспектах, откуда взята представленная в курсовой работе информация; - обучающийся не может ответить на другие вопросы, ответы на которые содержатся в курсовой работе; - выводы, оценочные суждения обучающегося, представленные в курсовой работе, содержат совпадения с чужими учебными, научно-квалификационными работами, кроме названий, общеупотребимых терминов и фраз; - имеется более четырех видов отступлений от требований к оформлению курсовых работ	-	Неудовлетворительно

20.2. Промежуточная аттестация

Промежуточная аттестация по дисциплине осуществляется с помощью следующих оценочных средств:

- перечень вопросов к экзамену;
- практическое задание.

Перечень вопросов к экзамену (6 семестр):

1. Этапы возникновения и развития термина «безопасность»
2. Виды угроз
3. Определение и понятие «опасность» и «угроза»
4. Экономическая безопасность в системе национальной безопасности
5. Уровни построения системы экономической безопасности

6. Субъекты и объекты экономической безопасности
7. Риски экономической безопасности и его виды
8. Системный анализ в обеспечении экономической безопасности –методы экспертных оценок; методы статистического анализа
9. Системный анализ в обеспечении экономической безопасности – теоретико-игровые методы; методы теории нечетких систем
10. Понятия «параметр», «индекс», «порог», «фактор» и их виды
11. Индикаторы и показатели экономической безопасности государства
12. Основные положения Закона о безопасности
13. Основные задачи и функции, состав и организация деятельности Совета Безопасности согласно Закону о безопасности.
14. Основные понятия, используемые в Стратегии национальной безопасности РФ
15. Национальные интересы РФ и стратегические национальные приоритеты согласно Стратегии национальной безопасности РФ
16. Основные направления обеспечения национальной безопасности, угрозы и меры по обеспечению согласно Стратегии национальной безопасности РФ
17. Основные положения Государственной стратегии экономической безопасности РФ
18. Цель и объекты Государственной стратегии экономической безопасности РФ
19. Угрозы экономической безопасности РФ согласно Государственной стратегии экономической безопасности РФ
20. Критерии и параметры состояния экономики, отвечающие требованиям экономической безопасности РФ согласно Государственной стратегии экономической безопасности РФ
21. Нормативные документы, регламентирующие обеспечение экономической безопасности
22. Базовые макроэкономические показатели экономической безопасности
23. Частные методы оценки экономической безопасности России
24. Основной подход к оценке уровня экономической безопасности государства и выбор пороговых значений показателей, определяющих уровень экономической безопасности
25. Понятие, стадии и способы легализации доходов, полученных преступным путем
26. Типичные схемы легализации доходов, полученных преступным путем: схема вывод денежных средств в теневой оборот, схема вывода денежных средств в легальный оборот
27. Основные экономические преступления, связанные с отмыванием преступных доходов: упрощённая схема злоупотребления должностными полномочиями, обычная схема злоупотребления должностными полномочиями, схема обналичивания через ломбарды.
28. Основные экономические преступления, связанные с отмыванием преступных доходов: схема мошенничества с участием лизинговой компании и органов местного самоуправления субъектов РФ при распределении субсидий субъектам малого предпринимательства, схема нигерийского мошенничества, осуществленного иностранными студентами из стран Африки
29. Контроль и надзор в сфере легализации доходов, полученных преступным путем: основные признаки, процедура определения
30. Признаки отмывания денег в банковской сфере
31. Международные организации, входящие в систему противодействия отмывания доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма
32. Система надзора в сфере противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ) в РФ
33. Виды административной ответственности организаций и должностных лиц за нарушение законодательства о ПОД/ФТ (ст. 15.27 КоАП РФ)
34. Последствия, понятие и признаки коррупции
35. Коррупционные преступления и их виды
36. Основные коррупционные факторы
37. Меры борьбы с коррупцией согласно ФЗ «О противодействии коррупции» - в экономике и сфере финансов, в социальной сфере; правовые меры.
38. Меры борьбы с коррупцией согласно ФЗ «О противодействии коррупции» - укрепление местного самоуправления, укрепление независимых контрольных структур, реформа исполнительной власти
39. Меры борьбы с коррупцией согласно ФЗ «О противодействии коррупции» - реформа государственной службы; институциональные нормы, укрепление правоохранительной системы

40. Меры борьбы с коррупцией согласно ФЗ «О противодействии коррупции» - поддержка институтов гражданского общества; ослабление влияния коррупции на политику; воспитание, пропаганда и образование

Перечень вопросов к экзамену (8 семестр):

- 1.Безопасность, виды безопасности и их классификация
- 2.Объекты и субъекты экономической безопасности
- 3.Индикаторы и показатели экономической безопасности государства
- 4.Индикаторы и показатели экономической безопасности региона
- 5.Индикаторы и показатели экономической безопасности коммерческой организации
- 6.Угрозы экономической безопасности коммерческой организации
- 7.Риски экономической безопасности коммерческих организаций
- 8.Механизмы обеспечения экономической безопасности на мегауровне
- 9.Система мер и средств обеспечения экономической безопасности коммерческих организаций, дать их краткую характеристику
- 10.Классификация инструментов обеспечения экономической безопасности в соответствии с временным классификационным критерием и с критерием степени легитимности
- 11.Характеристика системы обеспечения экономической безопасности экономического субъекта (СОЭБ)
- 12.Элементы системы обеспечения экономической безопасности - объекты, субъекты и специальные механизмы.
- 13.Правовое обеспечение экономической безопасности организации
- 14.Организационные инструменты обеспечения экономической безопасности коммерческой организации
- 15.Материальные инструменты обеспечения экономической безопасности коммерческой организации
- 16.Нормативно-правовые инструменты обеспечения экономической безопасности коммерческой организации
- 17.Цели и задачи службы безопасности экономического субъекта
- 18.Функции службы безопасности экономического субъекта
- 19.Налоговые риски в системе обеспечения налоговой безопасности
- 20.Обязательные платежи организации. Налог на прибыль
- 21.Обязательные платежи организации. Акцизы. НДС. Сбор за пользование объектами водных, биологических ресурсов
- 22.Обязательные платежи организации. Сбор за пользование объектами животного мира. Водный налог. Земельный налог.
- 23.Обеспечение экономической безопасности организации при взаимодействии с налоговыми органами
- 24.Механизмы обеспечения налоговой безопасности организации: налоговый учет
- 25.Механизмы обеспечения налоговой безопасности организации: налоговая оптимизация
- 26.Механизмы обеспечения налоговой безопасности организации: учетная политика для целей налогообложения
- 27.Сущность финансовой составляющей экономической безопасности организации
- 28.Угрозы финансовым интересам и финансовой безопасности организации
- 29.Индикаторы финансовой безопасности организации
- 30.Диагностика угрозы банкротства организации
- 31.Механизмы обеспечения финансовой безопасности организации
- 32.Основные параметры системы обеспечения финансовой безопасности организации
- 33.Процесс обеспечения финансовой безопасности включает 4 этапа, дать их характеристику и состав.
- 34.Технико-технологический уровень как фактор обеспечения конкурентоспособности
- 35.Сущность технико-технологической безопасности организации
- 36.Обеспечение технико-технологической безопасности организации материальной сферы
- 37.Обеспечение технико-технологической безопасности организаций нематериальной сферы
- 38.Ресурсосбережение, как результат обеспечения технико-технологической безопасности
- 39.Концепция устойчивого экономического развития как основа обеспечения экологической безопасности организации
- 40.Современные организации как эколого-экономическая система

41. Сущность понятия «экологическая обязанность организации»
42. Финансовые аспекты обеспечения экологической безопасности
43. Инструменты обеспечения экологической безопасности: оценка характеристик экологичности и жизненного цикла продукции; экологическая экспертиза; мониторинг окружающей среды и экологический контроль.
44. Инструменты обеспечения экологической безопасности: экологическое страхование, экологическое нормирование, экологическая сертификация.
45. Экологическая отчетность организации как информационная база диагностики экологической безопасности

Перечень практических заданий представлен в разделе 20.1.

Пример контрольно-измерительного материала

УТВЕРЖДАЮ
Заведующий кафедрой экономической безопасности и
бухгалтерского учета
_____ Н.Г. Сапожникова
_____.____.20__

Направление подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность

Дисциплина Б1.О.12 Экономическая безопасность

Курс 3

Форма обучения заочная

Вид аттестации промежуточная

Вид контроля экзамен

Контрольно-измерительный материал № 1

1. Система мер и средств обеспечения экономической безопасности коммерческих организаций, дать их краткую характеристику
2. Индикаторы финансовой безопасности организации
3. Практическое задание:

Оценить уровень социальной безопасности населения на основе индекса реальной заработной платы населения региона, если заработная плата в отчетном периоде составляла 25,56 тыс. руб., а в базисном 23,88 тыс. руб.

Преподаватель _____ М.В. Ткачева

Описание технологии проведения

Промежуточная аттестация проводится в соответствии с Положением о промежуточной аттестации обучающихся по программам высшего образования. Промежуточная аттестация может проводиться с применением дистанционных образовательных технологий в рамках курса, размещенного на образовательном портале «Электронный университет ВГУ» (<http://edu.vsu.ru>)

Обучающемуся выдается КИМ, содержащий практическое задание, позволяющее оценить степени сформированности его умений и навыков, и два теоретических вопроса, позволяющих оценить качество знаний обучающегося. Обучающийся вначале излагает свой ответ на бланках документов для проведения аттестации, затем устно раскрывает теоретические вопросы и поясняет решение практического задания.

Для оценивания на экзамене используются следующие показатели:

- знание учебного материала и владение понятийным аппаратом;
- умение связывать теорию с практикой;
- знание действующих нормативных и правовых документов;
- владение навыками оценки объектов учета и отчетности в кредитной организации на основе имеющейся информации.

Для оценивания результатов обучения на экзамене используется 4-балльная шкала: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Требования к выполнению заданий, шкалы и критерии оценивания:

Критерии оценивания компетенций	Шкала оценок
Ответ на контрольно-измерительный материал должен отличаться логической последовательностью, четкостью в выражении мыслей и обоснованностью выводов, демонстрирующих знание нормативно-правовых актов, литературы, понятийного аппарата и умения ими пользоваться при ответе. Обучающийся способен иллюстрировать ответ примерами, применять теоретические знания для решения практического задания. Правильно выполнено задание.	Отлично
Ответ на контрольно-измерительный материал не соответствует одному из перечисленных показателей, но обучающийся дает правильные ответы на дополнительные вопросы. Недостаточно продемонстрирована способность применять теоретические знания для решения практического задания. Правильно выполнено задание.	Хорошо
Ответ на контрольно-измерительный материал не соответствует любым двум из перечисленных показателей, обучающийся дает неполные ответы на дополнительные вопросы. Демонстрирует частичные знания нормативно-правовых актов. Выполнено задание.	Удовлетворительно
Ответ на контрольно-измерительный материал не соответствует любым трем из перечисленных показателей. Обучающийся демонстрирует отрывочные, фрагментарные знания, допускает грубые ошибки при применении теоретических знаний для решения практического задания. Не выполнено задание.	Неудовлетворительно

По решению кафедры оценки на экзамене могут быть выставлены по результатам текущей успеваемости обучающегося в течение семестра, но не ранее, чем на заключительном занятии.

Соотношение критериев и шкалы выставления оценки на зачете по результатам текущей успеваемости обучающегося в течение семестра (в том числе с применением дистанционных образовательных технологий):

Критерии оценивания	Шкала оценок
Отсутствие пропусков без документально подтвержденной уважительной причины, выполнение контрольных работ, всех практических заданий, заданий для самостоятельной работы на «зачтено», средняя арифметическая величина оценок за семестр от 4,5 и выше	Отлично
Отсутствие пропусков без документально подтвержденной уважительной причины, выполнение контрольных работ, всех практических заданий, заданий для самостоятельной работы на «зачтено», средняя арифметическая величина оценок за семестр от 3,5 включительно до 4,5	Хорошо
Отсутствие пропусков без документально подтвержденной уважительной причины, выполнение контрольных работ на «зачтено», выполнение не менее 70 % практических заданий, заданий для самостоятельной работы на «зачтено», средняя арифметическая величина оценок за семестр от 3,0 включительно до 3,5	Удовлетворительно

При несогласии обучающегося с оценкой он вправе проходить промежуточную аттестацию на общих основаниях.

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
ДЛЯ ОЦЕНКИ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ
38.05.01 Экономическая безопасность**

ОПК-1 Способен использовать знания и методы экон омической науки, применять статистико-математический инструментарий, строить экономико-математические модели, необходимые для решения профессиональных задач, анализировать и интерпретировать полученные результаты

Индикаторы достижения компетенции:

ОПК-1.4. Применяет методы экономико-математического моделирования при решении профессиональных задач

ОПК-2 Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков

Индикаторы достижения компетенции:

ОПК-2.4. Осуществляет сбор и обработку данных, хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности

ОПК-2.6. Выявляет, предупреждает и нейтрализует внутренние и внешние риски и угрозы экономической безопасности на различных уровнях хозяйствования

ОПК-3 Способен рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов

Индикаторы достижения компетенции:

ОПК-3.1. Подготавливает исходные данные, необходимые для расчета экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов

ОПК-7. Способен понимать принципы работы современных информационных технологий и использовать их для решения задач профессиональной деятельности

Индикаторы достижения компетенции:

ОПК-7.1. Знает и понимает принципы работы и возможности современных информационных технологий, предназначенных для решения задач профессиональной деятельности

Компетенция формируется следующими дисциплинами/практиками:

**1. ЗАКРЫТЫЕ ЗАДАНИЯ
Б1.О.12 Экономическая безопасность**

1.1. 1.1. (ОПК-1.4)

Выберите правильный вариант ответа

Общепризнанное пороговое отношение прогнозируемого спроса на продукцию организации и объема производства к величине ее производственных мощностей:

- а) не менее 50%;
- б) не менее 70%;
- в) не менее 90%.

Ответ: б) не менее 70%

1.2. (ОПК-1.4)

Выберите правильный вариант ответа

Индексы акций Московской Биржи – это:

- а) ключевые индикаторы организованного рынка ценных бумаг России.

б) индикатор экономического роста Российской Федерации.

в) ключевые индикаторы состояния капитала национальных компаний Российской Федерации.

Ответ: а) ключевые индикаторы организованного рынка ценных бумаг России.

1.3. (ОПК-1.4)

Выберите правильный вариант ответа

Платежный баланс РФ – это

а) статистическая система, в которой отражаются все экономические операции между резидентами и нерезидентами РФ, произошедшие в течение отчетного периода.

б) система расчетов между экспортерами и импортерами.

в) статистическая система, в которой отражаются все внешнеэкономические доходы и расходы.

Ответ: а) статистическая система, в которой отражаются все экономические операции между резидентами и нерезидентами РФ, произошедшие в течение отчетного периода.

1.4. (ОПК-2.4)

Выберите правильный вариант ответа

Реальные финансовые потери экономического субъекта возникают в связи:

а) с невыполнением плана выпуска готовой продукции;

б) компенсациями за ущерб, наносимый окружающей среде, и причинение материального и морального вреда третьим лицам;

в) порчей машин, оборудования и механизмов.

Ответ: в) порчей машин, оборудования и механизмов.

1.5. (ОПК-2.4)

Выберите правильный вариант ответа

Контроль за величиной и оборачиваемостью дебиторской задолженности проводится с целью:

а) обеспечения безопасности финансовых активов;

б) минимизации рисков финансового инвестирования;

в) минимизации риска снижения финансовых результатов деятельности экономического субъекта.

Ответ: в) минимизации риска снижения финансовых результатов деятельности экономического субъекта.

1.6. (ОПК-2.6)

Выберите правильный вариант ответа

Какие мероприятия проводятся с целью минимизации рисков финансового инвестирования:

а) страхование;

б) резервирование;

в) лимитирование кредитных средств.

Ответ: в) лимитирование кредитных средств.

1.7. (ОПК-2.6)

Выберите правильный вариант ответа

По природе возникновения выделяю группу рисков:

а) прямых финансовых потерь;

б) реальных финансовых потерь;

в) потерь катастрофического уровня.

Ответ: а) прямых финансовых потерь

1.8. (ОПК-3.1)

Выберите правильный вариант ответа

Абсолютная устойчивость финансового состояния может быть при условии, если:

- а) величина запасов больше величины собственных оборотных средств;
- б) величина запасов меньше величины собственных оборотных средств;
- в) величина запасов меньше величины собственных оборотных средств и кредитов банка под товарно-материальные ценности.

Ответ: в) величина запасов меньше величины собственных оборотных средств и кредитов банка под товарно-материальные ценности

1.9. (ОПК-3.1)

Выберите правильный вариант ответа

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает:

- а) какую часть текущих обязательств предприятие может погасить за счет денежных средств и финансовых вложений (т.е. немедленно);
- б) какую часть текущих обязательств предприятие может погасить за счет продажи всех активов;
- в) какую часть текущих обязательств организация может погасить. Реализовав все оборотные активы.

Ответ: а) какую часть текущих обязательств предприятие может погасить за счет денежных средств и финансовых вложений (т.е. немедленно)

1.10. (ОПК-3.1)

Выберите правильный вариант ответа

Показателями, отражающими эффективность корпоративных НИОКР организации, являются:

- а) показатели технологического потенциала организации;
- б) показатели технической независимости организации;
- в) показатели поточности производства.

Ответ: б) показатели технической независимости организации

1.11. (ОПК-7.1)

Выберите правильные варианты ответа:

Наиболее значимыми для принятия решений свойствами информации:

- а) целостность, устойчивость, стабильность;
- б) целостность, конфиденциальность, достоверность;
- в) целостность, доступность, конфиденциальность, достоверность.

Ответ: в) целостность, доступность, конфиденциальность, достоверность.

1.12. (ОПК-7.1)

Выберите правильные варианты ответа:

Целью функционирования системы обеспечения информационной безопасности экономического субъекта является:

- а) предупреждение и нивелирование угроз информационным ресурсам экономического субъекта;
- б) предупреждение и нивелирование угроз безопасности информации;
- в) предупреждение и нивелирование угроз технологическому процессу.

Ответ: б) предупреждение и нивелирование угроз безопасности информации

1.13. (ОПК-7.1)

Выберите правильные варианты ответа:

К информации ограниченного доступа относится информация, составляющая:

- а) государственную, коммерческую, служебную, профессиональную тайну, персональные данные граждан (физических лиц);
- б) государственную, коммерческую тайну;
- в) государственную, профессиональную тайну, персональные данные граждан (физических лиц).

Ответ: а) государственную, коммерческую, служебную, профессиональную тайну, персональные данные граждан (физических лиц)

1.14. (ОПК-7.1)

Выберите правильные варианты ответа:

К аппаратным средствам защиты информации относятся:

- а) регистры хранения реквизитов защиты;
- б) программы идентификации пользователей;
- в) системы охранного телевидения и охранной сигнализации.

Ответ: а) регистры хранения реквизитов защиты

1.15. (ОПК-7.1)

Выберите правильные варианты ответа:

К программным средствам защиты информации относятся:

- а) экранирование ЭВМ;
- б) системы охранного телевидения и охранной сигнализации;
- в) программы идентификации пользователей.

Ответ: в) программы идентификации пользователей

1.16. (ОПК-7.1)

Выберите правильные варианты ответа:

Основными источниками угроз информационной безопасности являются:

- а) Хищение жестких дисков, подключение к сети, инсайдерство;
- б) Перехват данных, хищение данных, изменение архитектуры системы;
- в) Хищение данных, подкуп системных администраторов, нарушение регламента работы.

Ответ: б) Перехват данных, хищение данных, изменение архитектуры системы

1.17. (ОПК-7.1)

Выберите правильные варианты ответа:

К основным типам средств воздействия на компьютерную сеть относится:

- а) Компьютерный сбой;
- б) Логические закладки («мины»);
- в) Аварийное отключение питания.

Ответ: б) Логические закладки («мины»)

1.18. (ОПК-7.1)

Выберите правильные варианты ответа:

Наиболее важным при реализации защитных мер политики безопасности является:

- а) Аудит, анализ затрат на проведение защитных мер
- б) Аудит, анализ безопасности
- в) Аудит, анализ уязвимостей, риск-ситуаций

Ответ: в) аудит, анализ уязвимостей, риск-ситуаций

1.19. (ОПК-7.1)

Выберите правильные варианты ответа:

Разновидностями угроз безопасности (сети, системы) являются:

- а) Программные, технические, организационные, технологические
- б) Серверные, клиентские, спутниковые, наземные
- в) Личные, корпоративные, социальные, национальные

Ответ: а) Программные, технические, организационные, технологические

2. ОТКРЫТЫЕ ЗАДАНИЯ
(короткие)
Б1.О.12 Экономическая безопасность

2.1. (ОПК-2.4)

Вставьте пропущенное слово.

_____ риск означает возможность возникновения финансовых потерь или недополучения ожидаемого дохода в процессе осуществления инвестиционной деятельности организации.

Ответ: инвестиционный

2.2. (ОПК-2.4)

Вставьте пропущенное слово.

_____ риск – результат реализации угрозы неуплаты заемщиком (эмитентом) основного долга и процентов, причитающихся кредитору (инвестору), в установленный срок и в оговоренном объеме

Ответ: кредитный

2.3. (ОПК-2.6)

Вставьте пропущенное слово.

Под _____ риском в экономической безопасности следует понимать события материального и финансового ущерба при реализации различных видов угроз производственной безопасности, которые носят вероятный характер, или потенциально возможные неблагоприятные события, в результате которых могут возникнуть убытки и имущественный ущерб

Ответ: производственным

2.4. (ОПК-2.6)

Вставьте пропущенное слово.

Под угрозой _____ безопасности экономического субъекта следует понимать совокупность факторов и условий, способствующих реализации опасности сохранности финансовых активов, нарушения целостности и устойчивости финансовой системы, включая достаточность финансовых ресурсов, эффективную структуру их вложения в иные виды ресурсов, способность генерирования денежного притока, условия исполнения финансовых обязательств

Ответ: финансовой

2.5. (ОПК-3.1)

Вставьте пропущенное слово.

Нормативно-технический документ, включающий данные по использованию организацией природных и вторичных ресурсов и определению влияния производства на окружающую среду всех элементов — это _____ паспорт организации.

Ответ: экологический

2.6. (ОПК-3.1)

Вставьте пропущенное слово.

К _____ расходам природоохранного назначения относят затраты, связанные с проведением мероприятий, способствующих улучшению качественных характеристик элементов окружающей среды

Ответ: эксплуатационным

2.7. (ОПК-3.1)

Вставьте пропущенное слово.

Согласно методике кредитного скоринга к первому классу относят организации с хорошим запасом _____ устойчивости

Ответ: финансовой

2.8. (ОПК-7.1)

Вставьте пропущенное слово.

_____ инструменты защиты информации – это программное обеспечение, предназначенное для выполнения функций защиты информации

Ответ: программные

2.9. (ОПК-7.1)

Вставьте пропущенное слово.

_____ средства – это совокупность механических, электрических, электромеханических, электронных, электронно-механических, оптических, лазерных, радиолокационных устройств и систем, встраиваемых в информационные системы или сопрягаемых с ними специально для обеспечения информационной безопасности

Ответ: аппаратные

2.10. (ОПК-7.1)

Вставьте пропущенное слово.

_____ угроза – это угроза субъекту информационной сферы причинить существенный ущерб посредством воздействия на его информационные ресурсы и технологии, а также технические средства обработки и передачи информации

Ответ: информационная

2.11. (ОПК-7.1)

Вставьте пропущенное слово.

_____ безопасность экономического субъекта – состояние информационной системы, способствующее реализации его экономических интересов.

Ответ: Информационная

2.12. (ОПК-7.1)

Вставьте пропущенное слово.

_____ инструменты защиты информации – физические и аппаратные средства защиты, препятствующие проникновению и доступу потенциального нарушителя к компонентам защиты информации

Ответ: технические

2.13. (ОПК-7.1)

Вставьте пропущенное слово.

_____ – пошаговая инструкция по выполнению задачи

Ответ: процедура

2.14. (ОПК-7.1.)

Вставьте пропущенное слово

_____ безопасности – широкие, высокоуровневые заявления руководства

Ответ: политика

2.15. (ОПК-7.1)

Вставьте пропущенное слово

_____ планирование – это среднесрочное планирование

Ответ: тактическое

2.16. (ОПК-7.1)

Вставьте пропущенное слово

_____ информации – это деятельность по предотвращению утечки информации, несанкционированных и непреднамеренных воздействий на неё.

Ответ: защита