

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение  
высшего образования  
«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

Новороссийский филиал Финуниверситета

Кафедра «Экономика, финансы и менеджмент»

УТВЕРЖДАЮ

Директор филиала

«» К. Н. Сейфиева  
2019 г.



## **Антикоррупционные стандарты**

### **Рабочая программа дисциплины**

для бакалавров, обучающихся по направлению подготовки

38.03.01 – «Экономика»

профиль: «Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов»

очная форма обучения

*Рекомендовано Ученым советом Новороссийского филиала Финуниверситета*

*протокол № 14 от 29 августа 2019 г.*

*Одобрено кафедрой «Экономика, финансы и менеджмент»*

*протокол № 1 от 28 августа 2019 г.*

Новороссийск 2019

**Составитель: И.А. Заярная. Антикоррупционные стандарты:** Рабочая программа дисциплины для студентов бакалавриата, обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» (профиль «Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов») - Новороссийск: Финансовый университет, кафедра «Экономика, финансы и менеджмент», 2019. – 24 с.

Программа дисциплины «Антикоррупционные стандарты» отражает формирование системы базовых знаний о стандартах в антикоррупционной деятельности, ее видах и практических аспектах.

Рабочая программа предназначена для эффективной организации учебного процесса и включает содержание дисциплины, учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины, фонд оценочных средств для промежуточной аттестации, методические указания по освоению дисциплины, описание материально-технической базы.

## Содержание рабочей программы дисциплины

<b>1. Наименование дисциплины.....</b>	<b>4</b>
<b>2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине.....</b>	<b>4</b>
<b>3. Место дисциплины в структуре образовательной программы.....</b>	<b>5</b>
<b>4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся.....</b>	<b>5</b>
<b>5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий.....</b>	<b>6</b>
5.1 Содержание дисциплины.....	6
5.2. Учебно-тематический план.....	8
5.3. Содержание семинаров, практических занятий.....	9
<b>6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.....</b>	<b>10</b>
6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы.....	10
6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю.....	11
<b>7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....</b>	<b>13</b>
<b>8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины.....</b>	<b>17</b>
<b>9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины.....</b>	<b>18</b>
<b>10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....</b>	<b>19</b>
<b>11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости).....</b>	<b>19</b>
11.1 Комплект лицензионного программного обеспечения.....	19
11.2 Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы..... □.....	19
11.3 Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации.....	20
<b>12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине.....</b>	<b>20</b>

## 1. Наименование дисциплины

Дисциплина «Антикоррупционные стандарты» направлена на формирование системы знаний о методах, процессах и направлениях, видах антикоррупционной деятельности и стандартизации в этом направлении, а также рол государства в создании антикоррупционных стандартов, а также формирование комплексного представления о роли, месте, функциях и инструментах информационных технологий в процессах информатизации общества области антикоррупционных мер и мероприятий и финансового контроля предприятий и организаций.

## 2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине

В совокупности с другими дисциплинами базовой части профессионального цикла ФГОС ВО по направлениям 38.03.01 «Экономика» профиль «Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов» «Антикоррупционные стандарты» обеспечивает формирование следующих профессиональных компетенций для экономистов:

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (знания, умения, владения), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКП-4	Способность разрабатывать правила внутреннего контроля в организации в целях обеспечения экономической безопасности	1. Демонстрирует знание законодательства Российской Федерации, требований международных стандартов (в том числе по ПОД/ФТ).  2. Определяет уязвимость финансовых продуктов и продуктов/услуг хозяйствующего субъекта с позиции обеспечения экономической безопасности.	<b>Знать:</b> Основ международного и отечественного законодательства, стандартов в области внутреннего аудита и внутреннего контроля, ПОД/ФТ <b>Уметь:</b> Применять положения международного и отечественного законодательства, стандартов при организации текущей деятельности  <b>Знать:</b> Методов и принципов выявления уязвимостей финансовых продуктов и продуктов/услуг хозяйствующих субъектов <b>Уметь:</b> выявлять уязвимости действующей системы обеспечения экономической безопасности финансовых продуктов, продуктов/услуг хозяйствующих субъектов

		3.Разрабатывает программы и процедуры внутреннего контроля в целях обеспечения экономической безопасности.	<b>Знать:</b> Основ проектирования политик и программ организации и реализации процедур внутреннего контроля бизнес-процессов хозяйствующих субъектов <b>Уметь:</b> При проектировании систем экономической безопасности разрабатывать типовые процедуры внутреннего контроля структурных элементов финансово-хозяйственной деятельности организаций
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

### 3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Антикоррупционные стандарты» относится к профильному блоку дисциплин по выбору образовательной программы по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» профиль «Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов».

Дисциплина «Антикоррупционные стандарты» базируется на знаниях, умениях и владениях, приобретенных студентами в ходе изучения дисциплины «Правовое регулирование экономической деятельности», «Бухгалтерский учет и отчетность», «Финансы», «Микроэкономика», «Концептуальные основы экономической безопасности», «Теневой сектор экономики» и др.

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

2018 года набора

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	(в часах)
<b>Общая трудоемкость дисциплины</b>	3 з.е.-108	108
<b>Контактная работа/Аудиторные занятия</b>	50	50
Лекции	16	16
Семинары, практические занятия	34	34
<b>Самостоятельная работа</b>	58	58
Вид текущего контроля	эссе	эссе
Вид промежуточной аттестации	зачёт	зачёт

## **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. Социально-правовая сущность и основные признаки коррупции. Роль гражданского контроля в противодействии коррупции.**

Коррупция как социально-политическое явление. Отличие коррупции от обычных и экономических преступлений. Функциональное (М. Вебер, Г. Мюрдаль, Р. Теобальд) и институциональное (С. Хантингтон, Я. Тарковски) понимание коррупции. Бихевиористская, неоклассическая и приципалагентская модели понимания коррупции.

Политический, экономический и правовой аспекты коррупции. Коррупция как латентно выстроенная система социального управления. Виды коррупции: деловая коррупция (административная коррупция, «захват государства», «захват бизнеса»), бытовая коррупция. Причины роста коррупционных проявлений. Уровни коррупции (межличностный, получение отдельными структурами частного сектора привилегированного доступа к государственным ресурсам или государственным услугам, рентоискательское поведение самого бюрократического аппарата).

Признаки коррупции: особая форма противоправной аморальной деятельности, наличие определённых коррупционных отношений.

Сущность гражданского контроля. Развитие гражданского контроля как основа демократизации и модернизации современного общества. Механизмы гражданского контроля в сфере противодействия коррупции. Обеспечение беспрепятственного доступа граждан к исполнительно-распорядительным документам органов власти, контроль за ходом государственных конкурсов, развитие системы общественной экспертизы законопроектов и подзаконных актов, образование и развитие экспертных сообществ в области противодействия коррупции, образование общественно-экспертных советов при органах государственной власти, стимулирование системы общественного мониторинга в сфере противодействия коррупции.

#### **Тема 2. Сущность и структура антикоррупционной политики. Институты политической системы в противодействии коррупции. Парламентские расследования.**

Определение антикоррупционной политики. Субъекты и объекты антикоррупционной политики. Цели, средства, инструменты, направления антикоррупционной политики. Требования к проведению антикоррупционной политики. Основные особенности антикоррупционной политики в современной России. Политические партии в борьбе с коррупцией. Свободные выборы как

основа ответственности, подконтрольности и эффективности власти. Проблема административного ресурса для общественного развития. Антикоррупционная деятельность общественных организаций. Координация антикоррупционной деятельности государственных и общественных институтов. Национальный антикоррупционный комитет и другие органы по координации деятельности в области противодействия коррупции.

Парламентские расследования и парламентский контроль. Условия эффективности их проведения. Значение парламентских расследований в сфере противодействия коррупции.

### **Тема 3. Формирование антикоррупционных стандартов как основа антикоррупционной политики. Роль средств массовой информации в установлении общественного контроля над деятельностью государственно-бюрократического аппарата.**

Необходимость формирования антикоррупционных стандартов на основе формирования антикоррупционного сознания. Проблемы разработки идеологии антикоррупционной политики в современной России. Роль политической элиты, общества и СМИ в формировании антикоррупционного сознания. Проблемы и противоречия в создании системы формирования антикоррупционного сознания. Сущность гражданского контроля. Развитие гражданского контроля как основа демократизации и модернизации современного общества. Механизмы гражданского контроля в сфере противодействия коррупции. Обеспечение беспрепятственного доступа граждан к исполнительно-распорядительным документам органов власти, контроль за ходом государственных конкурсов, развитие системы общественной экспертизы законопроектов и подзаконных актов, образование и развитие экспертных сообществ в области противодействия коррупции, образование общественно-экспертных советов при органах государственной власти, стимулирование системы общественного мониторинга в сфере противодействия коррупции.

### **Тема 4. Международное сотрудничество Российской Федерации в области стандартизации противодействия коррупции.**

Мировой опыт борьбы с коррупцией в других государствах. Лимская декларация. Участие России в работе Европейской организации высших органов финансового контроля (ЕВРОСАИ) и Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ). Принципы и направления международного сотрудничества Российской Федерации в области противодействия коррупции

## 5.2. Учебно-тематический план

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 3 зачётные единицы. Вид итоговой аттестации - зачёт.

№	Наименование темы (раздела) дисциплины	Трудоёмкость в часах						Формы текущего контроля успеваемости
		Всего	Аудиторная работа				Самостоятельная работа	
			Общая аудиторная	Лекции	Практические и семинарские	в т.ч. занятия в интерактивных формах		
1	Тема 1. Социально-правовая сущность и основные признаки коррупции. Роль гражданского контроля в противодействии коррупции	26	12	4	8	6	14	опрос
2	Тема 2. Сущность и структура антикоррупционной политики. Институты политической системы в противодействии коррупции. Парламентские расследования.	26	12	4	8	6	14	тестирование
3	Тема 3. Формирование антикоррупционных стандартов как основа антикоррупционной политики. Роль средств массовой информации в установлении общественного контроля над деятельностью государственно-бюрократического аппарата.	26	12	4	8	6	14	опрос, решение кейсов
4	Тема 4. Международное сотрудничество Российской Федерации в области стандартизации противодействия коррупции.	30	14	4	10	7	16	решение тестов
<b>ИТОГО</b>		<b>108</b>	<b>50</b>	<b>16</b>	<b>34</b>	<b>25</b>	<b>58</b>	<b>Эссе/зачет</b>

### 5.3. Содержание семинаров, практических занятий

Для бакалавров, обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 – «Экономика», профиль: «Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов», очная форма обучения

Наименование темы 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. Социально-правовая сущность и основные признаки коррупции. Роль гражданского контроля в противодействии коррупции	Политический, экономический и правовой аспекты коррупции. Коррупция как латентно выстроенная система социального управления. Причины роста коррупционных проявлений. Рекомендуемые источники: 8.1-8.4, 9.1,9.2	Опрос, дискуссия
Тема 2. Сущность и структура антикоррупционной политики. Институты политической системы в противодействии коррупции. Парламентские расследования.	Основные особенности антикоррупционной политики в современной России. Свободные выборы как основа ответственности, подконтрольности и эффективности власти. Проблема административного ресурса для общественного развития. Антикоррупционная деятельность общественных организаций. Рекомендуемые источники: 8.1,8,3, 8.4, 9.1,9.2	Опрос, дискуссия
Тема 3. Формирование антикоррупционных стандартов как основа антикоррупционной политики. Роль средств массовой информации в установлении общественного контроля над деятельностью государственно-бюрократического аппарата.	Проблемы и противоречия в создании системы формирования антикоррупционного сознания. Сущность гражданского контроля. Развитие гражданского контроля как основа демократизации и модернизации современного общества. Рекомендуемые источники: 8.1, 8.5,8.6, 9.1,9.2	Опрос, дискуссия
Тема 4. Международное сотрудничество Российской Федерации в области стандартизации противодействия коррупции.	Мировой опыт борьбы с коррупцией в других государствах. Лимская декларация. Рекомендуемые источники: 8.1,8.6, 9.1,9.2	Опрос, дискуссия

## 6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

### 6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Тема 1. Социально-правовая сущность и основные признаки коррупции. Роль гражданского контроля в противодействии коррупции	Политический, экономический и правовой аспекты коррупции. Коррупция как латентно выстроенная система социального управления. Виды коррупции: деловая коррупция (административная коррупция, «захват государства», «захват бизнеса»), бытовая коррупция. Причины роста коррупционных проявлений	Работа с конспектом лекций и учебниками. Составление плана и тезисов ответа. Составление ответов на контрольные вопросы
Тема 2. и структура антикоррупционной политики. Институты политической системы в противодействии коррупции. Парламентские расследования.	Определение антикоррупционной политики. Субъекты и объекты антикоррупционной политики. Цели, средства, инструменты, направления антикоррупционной политики.	Чтение рекомендованной литературы и составление конспекта; составление ответов на контрольные вопросы
Тема 3. Формирование антикоррупционных стандартов как основа антикоррупционной политики. Роль средств массовой информации в установлении общественного контроля над деятельностью государственно-бюрократического аппарата.	Необходимость формирования антикоррупционных стандартов на основе формирования антикоррупционного сознания. Проблемы разработки идеологии антикоррупционной политики в современной России. Роль политической элиты, общества и СМИ в формировании антикоррупционного сознания.	Работа с конспектом лекций и учебниками; решение кейсов; составление ответов на контрольные вопросы
Тема 4. Международное сотрудничество Российской Федерации в	Мировой опыт борьбы с коррупцией в других государствах. Лимская декларация. Участие России в работе Европейской организации высших органов финансового контроля	Работа с конспектом лекций и учебниками; изучение статистических данных;

области стандартизации противодействия коррупции.	(ЕВРОСАИ) и Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ). Принципы и направления международного сотрудничества Российской Федерации в области противодействия коррупции	ознакомление с нормативными документами
---------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------

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

### Примерные темы эссе

1. Понятие и признаки коррупции.
2. Уровни восприятия коррупции.
3. Причины, условия и факторы коррупции
4. Коррупционные проявления в сфере публичной деятельности.
5. Экономические последствия коррупции.
6. Роль международного сообщества в борьбе с коррупцией.
7. Реализация мер профилактического характера в борьбе с коррупцией.
8. Этические основы противодействия коррупции.
9. Антикоррупционная экспертиза нормативных правовых актов.
10. Система уголовно-правовых средств борьбы с коррупцией.
11. Уголовная и административная ответственность за коррупцию.
12. Институты гражданского общества и реализация антикоррупционных стратегий.
13. Коррупционные правонарушения в правоохранительных органах.
14. Коррупция как социальное и экономическое явление.
15. Коррупция как угроза экономической безопасности государства.
16. Система административно-правовых средств борьбы с коррупцией.
17. Коррупция в органах государственной власти.
18. Международно-правовое регулирование в сфере противодействия коррупции.
19. Роль международных организаций в сфере противодействия коррупции.
20. Коррупционные правонарушения в коммерческой сфере.
21. Функции антикоррупционных стандартов
22. Законодательное становление антикоррупционной политики.
23. Национальная стратегия противодействия коррупции и Национальные планы противодействия коррупции.

### Примерные тестовые задания

1. Противодействие коррупции – это деятельность:
  - а. по предупреждению коррупции;
  - б. по выявлению, предупреждению, пресечению, раскрытию и

- расследованию коррупционных правонарушений;
- в. по предупреждению коррупции, борьбе с коррупцией и минимизации последствий коррупционных правонарушений.
2. Не относится к принципам противодействия коррупции:
- а. признание, обеспечение и защита основных прав и свобод человека и гражданина;
- б. законность;
- в. диспозитивность.
3. Не относится к принципам противодействия коррупции:
- а. неотвратимость ответственности за совершение коррупционных правонарушений;
- б. комплексное использование политических, организационных, информационно-пропагандистских, социально-экономических, правовых, специальных и иных мер;
- в. приоритетное применение карательных мер;
4. Российская Федерация сотрудничает в области противодействия коррупции с иностранными государствами, их правоохранительными органами и специальными службами, а также с международными организациями:
- а. в соответствии с международными договорами Российской Федерации;
- б. на основе принципа взаимности;
- в. в соответствии с международными договорами Российской Федерации и (или) на основе принципа взаимности.
5. Определение основных направлений государственной политики в области противодействия коррупции отнесено к компетенции:
- а. Федерального собрания Российской Федерации;
- б. Правительства Российской Федерации;
- в. Президента Российской Федерации.
6. Обеспечение разработки и принятия федеральных законов по вопросам противодействия коррупции, а также контроль деятельности органов исполнительной власти в пределах своих полномочий отнесены к компетенции:
- а. Президента Российской Федерации.
- б. Правительства Российской Федерации;
- в. Федерального собрания Российской Федерации;
7. Распределение функций по противодействию коррупции между федеральными органами исполнительной власти, руководство деятельностью которых данный орган осуществляет, отнесено к компетенции:
- а. Президента Российской Федерации;
- б. Федерального собрания Российской Федерации;
- в. Правительство Российской Федерации.

8. Антиторрупционная экспертиза правовых актов и их проектов является:

- а. мерой по предупреждению конфликта интересов;
- б. мерой по борьбе с коррупцией;
- в. мерой по профилактике коррупции.

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

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины, содержится в разделе 2 «Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине».

Типовые контрольные задания и иные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний

компетенция	типовые задания
<p><b>ПКП-4</b> Способность разрабатывать правила внутреннего контроля в организации в целях обеспечения экономической безопасности</p>	<p><b>1. Демонстрирует знание законодательства Российской Федерации, требований международных стандартов (в том числе по ПОД/ФТ).</b></p> <p><b>Задание 1.</b> У коммерческого банка отозвана лицензия на осуществление банковских операций. Вскоре введена процедура санации, которая не принесла результатов, банк признан банкротом. Государственная корпорация «Агентство по страхованию вкладов» провела проверку финансово-хозяйственной деятельности банка и выявила что ряд заемщиков банка имеют с одной стороны валюту баланса и обороты на суммы свыше миллиарда рублей, однако с другой, согласно данным ФНС и ПФР, в их штате работает от 2 до 5 сотрудников, а налоговая нагрузка составляет менее 1 процента от сумм кредитов. Все кредиты выданы без обеспечения и не возвращены, исковая работа и исполнительное производство привели к взысканию 5 процентов от общей суммы задолженности.</p> <p>Вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>1. К каким видам ответственности должны быть привлечены руководители банка?</li><li>2. По каким статьям УК РФ руководителям и бенефициарам банка может быть предъявлено обвинение?</li><li>3. Кому нанесен их действиями ущерб?</li><li>4. Какие документы необходимо изучить чтобы проследить куда были направлены кредитные денежные средства?</li><li>5. Как оценить реальную кредитоспособность указанных заемщиков? Какие документы и информация для этого нужны?</li><li>6. Какие виды экспертиз могут быть назначены для расследования данных преступлений?</li></ul> <p><b>Задание 2.</b></p>

Директор ООО «Рассвет» заключил фиктивные договора с ООО «Три коня» на оказание консалтинговых услуг для ООО «Рассвет». С расчетного счета компании он перечислял деньги на счет ООО «Три коня». При этом ООО «Три коня» реальной финансово-хозяйственной деятельности не вело и налогов в бюджет ни с полученных средств, ни с иных операций не платило. Денежные средства сразу после зачисления были сняты при помощи чековой книжки. Через полгода такой деятельности у ООО «Рассвет» были выявлены признаки банкротства.

1. Какой статьей УК РФ предусмотрена ответственность за данные деяния?

2. Какие документы необходимы для документирования объективной стороны состава преступления?

### **Тест 1**

Арбитражный управляющий в деле о банкротстве имеет право:

- А) созывать собрание кредиторов;
- Б) созывать комитет кредиторов;
- В) привлекать для обеспечения возложенных на него обязанностей в деле о банкротстве на договорной основе иных лиц с оплатой их деятельности за счет средств должника;
- Г) возбуждать уголовные дела о криминальных банкротствах.

### **Тест 2**

Арбитражный управляющий в деле о банкротстве обязан:

- А) принимать меры по защите имущества должника;
- Б) анализировать финансовое состояние должника и результаты его финансовой, хозяйственной и инвестиционной деятельности;
- В) в случае выявления признаков административных правонарушений и (или) преступлений сообщать о них в органы, к компетенции которых относятся возбуждение дел об административных правонарушениях и рассмотрение сообщений о преступлениях;
- Г) выявлять признаки преднамеренного и фиктивного банкротства в порядке, установленном федеральными стандартами, и сообщать о них лицам, участвующим в деле о банкротстве, в саморегулируемую организацию, членом которой является арбитражный управляющий, собранию кредиторов и в органы, к компетенции которых относятся возбуждение дел об административных правонарушениях и рассмотрение сообщений о преступлениях.

### **Вопрос 1.**

Назовите основные нормативные правовые акты, регулирующие производство финансово-экономических экспертиз в сфере банкротства.

### **Вопрос 2.**

Какой алгоритм действий эксперта при определении динамики финансового состояния предприятия и оценки степени влияния экономических факторов?

### **Вопрос 3.**

Как Вы считаете есть ли общее в законодательстве Российской Федерации и требованиях международных стандартов (в том

числе по ПОД/ФТ)? Приведите примеры .

**2. Определяет уязвимость финансовых продуктов и продуктов/услуг хозяйствующего субъекта с позиции обеспечения экономической безопасности.**

**Задание 1.**

Директор ООО «Рассвет» заключил фиктивные договора с «Три коня» на оказание консалтинговых услуг для ООО «Рассвет». С расчетного счета компании он перечислял деньги на счет ООО «Три коня». При этом ООО «Три коня» реальной финансово-хозяйственной деятельности не вело и налогов в бюджет ни с полученных средств, ни с иных операций не платило. Денежные средства сразу после зачисления были сняты при помощи чековой книжки. Через полгода такой деятельности у ООО «Рассвет» были выявлены признаки банкротства.

1. Какой статьей УК РФ предусмотрена ответственность за данные деяния?

2. Какие документы необходимы для документирования объективной стороны состава преступления?

**Тест 1**

Арбитражный управляющий в деле о банкротстве обязан:

А) принимать меры по защите имущества должника;

Б) анализировать финансовое состояние должника и результаты его финансовой, хозяйственной и инвестиционной деятельности;

В) в случае выявления признаков административных правонарушений и (или) преступлений сообщать о них в органы, к компетенции которых относятся возбуждение дел об административных правонарушениях и рассмотрение сообщений о преступлениях;

Г) выявлять признаки преднамеренного и фиктивного банкротства в порядке, установленном федеральными стандартами, и сообщать о них лицам, участвующим в деле о банкротстве, в саморегулируемую организацию, членом которой является арбитражный управляющий, собранию кредиторов и в органы, к компетенции которых относятся возбуждение дел об административных правонарушениях и рассмотрение сообщений о преступлениях.

**Вопрос 1.**

Каким образом арбитражный управляющий выявляет признаки преднамеренного или фиктивного банкротства?

**Вопрос 2.**

Чем неправомерные действия при банкротстве (ст. 195 УК РФ) отличаются от преднамеренного банкротства (ст. 196 УК РФ)?

**Вопрос 3.**

Назовите, в чем проявляется уязвимость финансовых продуктов и продуктов/услуг хозяйствующего субъекта с позиции обеспечения экономической безопасности. Приведите примеры.

**3. Разрабатывает программы и процедуры внутреннего контроля в целях обеспечения экономической безопасности.**

	<p><b>Тест 1</b>          Санация - это:          А) финансовая помощь собственников должнику в размере достаточном для погашения денежных обязательств, требований о выплате выходных пособий и (или) об оплате труда лиц, и обязательных платежей и восстановления платежеспособности должника;          Б) ликвидация должника;          В) медицинский термин, не использующийся в сфере банкротства.</p> <p><b>Вопрос 1.</b>          Чем фиктивное банкротство (ст. 197 УК РФ) отличается от преднамеренного (ст. 195 УК РФ)?</p> <p><b>Вопрос 2.</b>          Каким образом документируются признаки преднамеренного банкротства?</p> <p><b>Вопрос 3</b>          Как Вы считаете, какие элементы программы и процедуры внутреннего контроля наиболее важны в целях обеспечения экономической? Обоснуйте ответ.</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

### **Перечень контрольных вопросов к зачету по дисциплине**

1. Понятие антикоррупционного стандарта.
2. Сущность антикоррупционного стандарта: виды и характеристики.
3. Основные этапы формирования антикоррупционных стандартов в России.
4. Основные законодательные направления антикоррупционной деятельности.
5. Компетенции органов прокуратуры в сфере противодействия коррупции.
6. Компетенции органов внутренних дел в сфере противодействия коррупции.
7. Компетенции органов Федеральной службы безопасности в сфере противодействия коррупции.
8. Компетенции органов налоговых и регистрационных органов в сфере противодействия коррупции.
9. Взаимодействие с правоохранительными и иными государственными органами в сфере противодействия коррупции.
10. Запреты в системе государственной и судебной власти.
11. Основы организации государственной и судебной власти в свете борьбы с коррупцией.
12. Функционирование и развитие государственной и судебной власти в свете борьбы с коррупцией.
13. Особенности профилактики коррупционных преступлений, совершаемых в государственных органах.

14. Особенности профилактики коррупционных преступлений, совершаемых в судебной власти.
15. Понятие коррупционных преступлений.
16. Понятие коррупции с криминологических позиций.
17. Виды и формы проявления коррупционной преступности.
18. Уголовно-правовые проявления организованной коррупции.
19. Подкуп государственных служащих как основной вид проявлений организованной коррупции.
20. Деятельность корруптеров (профессиональных субъектов подкупа).
21. Коррупция как следствие общих и специфических процессов детерминации преступности, связанной с государственной службой.
22. Специфичные причины и условия коррупционной преступности.
23. Общее предупреждение коррупционной преступности.
24. Правовое регулирование противодействия коррупции в России.
25. Основные положения Национального плана противодействия коррупции на 2018–2017 годы.
26. Противодействие коррупции на государственной службе.
27. Ретроспектива формирования и совершенствования антикоррупционной политики.
28. Особенности проявления коррупции в различных условиях государственного развития России.
29. Системный подход к определению коррупции и ее взаимосвязей.
30. Законодательное становление антикоррупционной политики.
31. Меры по противодействию коррупции в России.
32. Коррупционная составляющая в криминальной деятельности организованных групп и преступных сообществ.
33. Квалификация преступлений коррупционного характера, совершенных в составе организованных групп и преступных сообществ.
34. Организация преступного сообщества или участие в нем, совершенные лицом с использованием своего служебного положения.
35. Уголовная ответственность организаторов, а также иных участников организованных групп и преступных сообществ.
36. Создание механизмов, позволяющих эффективно влиять на состояние коррупции в государстве.
37. Международное сотрудничество России в области антикоррупционных стандартов.

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

### **Основная литература:**

1. Государственная антикоррупционная политика : учебник / Р.А. Абрамов, Р.Т. Мухаев, Л.А. Жигун [и др.] ; под ред. Р.А. Абрамова и Р.Т.

Мухаева. — Москва : ИНФРА-М, 2019. — 429 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — [www.dx.doi.org/10.12737/24969](http://www.dx.doi.org/10.12737/24969). - ISBN 978-5-16-012647-0. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1002544> – Режим доступа: по подписке.

2. Противодействие коррупции в федеральных органах исполнительной власти : науч.-практич. пособие / Т.А. Едкова, Н.В. Кичигин, А.Ф. Ноздрачев [и др.] ; отв. ред. А.Ф. Ноздрачев. — Москва : Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации : ИНФРА-М, 2018. — 184 с. - ISBN 978-5-16-011999-1. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/942769> – Режим доступа: по подписке.

3. Корреляция мер по противодействию коррупции с причинами и условиями ее возникновения : науч.-метод. пособие / Е.И. Добролюбова, А.В. Павлушкин, Э.Л. Сидоренко [и др.] ; под ред. В.Н. Южакова, А.М. Цирина. — Москва : Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации : ИНФРА-М, 2019. — 156 с. — [www.dx.doi.org/10.12737/18664](http://www.dx.doi.org/10.12737/18664). - ISBN 978-5-16-012086-7. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/988532> – Режим доступа: по подписке.

4. Кабашов, С. Ю. Антикоррупционная экспертиза нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов: организация и вопросы документирования : учеб. пособие / С.Ю. Кабашов, Ю.С. Кабашов. — Москва : ИНФРА-М, 2019. — 240 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — [www.dx.doi.org/10.12737/5240](http://www.dx.doi.org/10.12737/5240). - ISBN 978-5-16-009878-4. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1026942>– Режим доступа: по подписке.

### **Дополнительная литература:**

5. Антикоррупционные стандарты Организации экономического сотрудничества и развития и их реализация в Российской Федерации: Монография / Под ред. Хабриевой Т.Я. - Москва :НИЦ ИНФРА-М, 2019. - 296 с. (ИЗиСП) (П)ISBN 978-5-16-011033-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1015893> – Режим доступа: по подписке.

6. Кабашов, С. Ю. Антикоррупционная экспертиза нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов: организация и вопросы документирования : учеб. пособие / С.Ю. Кабашов, Ю.С. Кабашов. — Москва : ИНФРА-М, 2019. — 240 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — [www.dx.doi.org/10.12737/5240](http://www.dx.doi.org/10.12737/5240). - ISBN 978-5-16-009878-4. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1026942>– Режим доступа: по подписке.

7. Трунцевский, Ю. В. Оценка коррупционных рисков компании : монография / Ю.В. Трунцевский, О.Г. Карпович. — Москва : Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации ; ИНФРА-М, 2019. — 272 с. - ISBN 978-5-16-013520-5. -

Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1018453> –  
Режим доступа: по подписке.

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

1. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/>
2. Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.com>

## **10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Основными видами самостоятельной учебной деятельности студентов по освоению дисциплины являются:

1. Предварительная подготовка к аудиторным занятиям (лекциям, семинарам, практическим занятиям). Такая подготовка предполагает изучение учебной программы дисциплины, установление связи с ранее полученными знаниями, выделение наиболее значимых и актуальных проблем, на изучение которых следует обратить особое внимание, подготовку сообщений и докладов по темам семинаров учебной дисциплины;
2. Самостоятельная работа при прослушивании лекций, осмысление учебной информации, сообщаемой преподавателем, ее обобщение и краткая запись, а также своевременная доработка конспектов лекций;
3. Подбор, изучение, анализ рекомендованных информационных источников по темам учебной дисциплины;
4. Выяснение наиболее сложных вопросов и их уточнение во время консультаций;
5. Подготовка к зачету.
6. Выполнение собственных научных исследований, участие в научных исследованиях, проводимых в масштабе кафедры, филиала или университета;
7. Систематическое изучение периодической печати, научных монографий, поиск и анализ дополнительной информации по учебной дисциплине.

### **Методические указания по написанию эссе**

Эссе студента - это самостоятельная письменная работа на тему, предложенную преподавателем (тема может быть предложена и студентом, но обязательно должна быть согласована с преподавателем). Цель эссе состоит в развитии навыков самостоятельного творческого мышления и письменного изложения собственных мыслей. Писать эссе чрезвычайно полезно, поскольку это позволяет автору научиться четко и грамотно формулировать мысли, структурировать информацию, использовать основные категории анализа, выделять причинно-следственные связи, иллюстрировать понятия

соответствующими примерами, аргументировать свои выводы; овладеть научным стилем речи.

Эссе должно содержать: четкое изложение сути поставленной проблемы, включать самостоятельно проведенный анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария, рассматриваемого в рамках дисциплины, выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме. В зависимости от специфики дисциплины формы эссе могут значительно дифференцироваться. В некоторых случаях это может быть анализ имеющихся статистических данных по изучаемой проблеме, анализ материалов из средств массовой информации и использованием изучаемых моделей, подробный разбор предложенной задачи с развернутыми мнениями, подбор и детальный анализ примеров, иллюстрирующих проблему и т.д.

### 1. Построение эссе

Построение эссе - это ответ на вопрос или раскрытие темы, которое основано на классической системе доказательств.

### 2. Структура эссе.

Титульный лист (заполняется по единой форме, см. приложение 1);

Введение - суть и обоснование выбора данной темы, состоит из ряда компонентов, связанных логически и стилистически;

На этом этапе очень важно правильно сформулировать вопрос, на который вы собираетесь найти ответ в ходе своего исследования.

При работе над введением могут помочь ответы на следующие вопросы: «Надо ли давать определения терминам, прозвучавшим в теме эссе?», «Почему тема, которую я раскрываю, является важной в настоящий момент?», «Какие понятия будут вовлечены в мои рассуждения по теме?», «Могу ли я разделить тему на несколько более мелких подтем?». Например, при работе над темой «Экономика России времен Петра I: традиционная или командная» в качестве подтемы можно сформулировать следующий вопрос: «Какие признаки были характерны для экономики того периода?».

3. Основная часть - теоретические основы выбранной проблемы и изложение основного вопроса.

Данная часть предполагает развитие аргументации и анализа, а также обоснование их, исходя из имеющихся данных, других аргументов и позиций по этому вопросу. В этом заключается основное содержание эссе и это представляет собой главную трудность. Поэтому важное значение имеют подзаголовки, на основе которых осуществляется структурирование аргументации; именно здесь необходимо обосновать (логически, используя данные или строгие рассуждения) предлагаемую аргументацию/анализ. Там, где это необходимо, в качестве аналитического инструмента можно использовать графики, диаграммы и таблицы.

В зависимости от поставленного вопроса анализ проводится на основе следующих категорий: Причина — следствие, общее — особенное, форма — содержание, часть — целое, Постоянство — изменчивость.

В процессе построения эссе необходимо помнить, что один параграф должен содержать только одно утверждение и соответствующее доказательство, подкрепленное графическим и иллюстративным материалом. Следовательно, наполняя содержанием разделы аргументацией (соответствующей подзаголовкам), необходимо в пределах параграфа ограничить себя рассмотрением одной главной мысли.

Хорошо проверенный (и для большинства — совершенно необходимый) способ построения любого эссе — использование подзаголовков для обозначения ключевых моментов аргументированного изложения: это помогает посмотреть на то, что предполагается сделать (и ответить на вопрос, хорош ли замысел). Такой подход поможет следовать точно определенной цели в данном исследовании. Эффективное использование подзаголовков — не только обозначение основных пунктов, которые необходимо осветить. Их последовательность может также свидетельствовать о наличии или отсутствии логичности в освещении темы.

4. Заключение — обобщения и аргументированные выводы по теме с указанием области ее применения и т.д. Подытоживает эссе или еще раз вносит пояснения, подкрепляет смысл и значение изложенного в основной части. Методы, рекомендуемые для составления заключения: повторение, иллюстрация, цитата, впечатляющее утверждение. Заключение может содержать такой очень важный, дополняющий эссе элемент, как указание на применение (импликацию) исследования, не исключая взаимосвязи с другими проблемами.

#### 5. Требования к фактическим данным и другим источникам

При написании эссе чрезвычайно важно то, как используются эмпирические данные и другие источники (особенно качество чтения). Все (фактические) данные соотносятся с конкретным временем и местом, поэтому прежде, чем их использовать, необходимо убедиться в том, что они соответствуют необходимому для исследований времени и месту. Соответствующая спецификация данных по времени и месту — один из способов, который может предотвратить чрезмерное обобщение, результатом которого может, например, стать предположение о том, что все страны по некоторым важным аспектам одинаковы (если вы так полагаете, тогда это должно быть доказано, а не быть голословным утверждением).

Всегда можно избежать чрезмерного обобщения, если помнить, что в рамках эссе используемые данные являются иллюстративным материалом, а не заключительным актом, т.е. они подтверждают аргументы и рассуждения и свидетельствуют о том, что автор умеет использовать данные должным образом. Нельзя забывать также, что данные, касающиеся спорных вопросов, всегда подвергаются сомнению. От автора не ждут определенного или окончательного ответа. Необходимо понять сущность фактического материала, связанного с этим вопросом (соответствующие индикаторы? насколько надежны данные для построения таких индикаторов? к какому заключению можно прийти на основании имеющихся данных и индикаторов относительно

причин и следствий? и т.д.), и продемонстрировать это в эссе. Нельзя ссылаться на работы, которые автор эссе не читал сам.

#### 6. Как подготовить и написать эссе?

Качество любого эссе зависит от трех взаимосвязанных составляющих, таких как:

- исходный материал, который будет использован (конспекты прочитанной литературы, лекций, записи результатов дискуссий, собственные соображения и накопленный опыт по данной проблеме);
- качество обработки имеющегося исходного материала (его организация, аргументация и доводы);
- аргументация (насколько точно она соотносится с поднятыми в эссе проблемами).

Процесс написания эссе можно разбить на несколько стадий: обдумывание — планирование — написание — проверка — правка.

Планирование — определение цели, основных идей, источников информации, сроков окончания и представления работы.

Цель должна определять действия. Идеи, как и цели, могут быть конкретными и общими, более абстрактными. Мысли, чувства, взгляды и представления могут быть выражены в форме аналогий, ассоциации, предположений, рассуждений, суждений, аргументов, доводов и т.д.

Аналогии — выявление идеи и создание представлений, связь элементов значений.

Ассоциации — отражение взаимосвязей предметов и явлений действительности в форме закономерной связи между нервно — психическими явлениями (в ответ на тот или иной словесный стимул выдать «первую пришедшую в голову» реакцию).

Предположения — утверждение, не подтвержденное никакими доказательствами.

Рассуждения — формулировка и доказательство мнений.

Аргументация - ряд связанных между собой суждений, которые высказываются для того, чтобы убедить читателя (слушателя) в верности (истинности) тезиса, точки зрения, позиции.

Суждение — фраза или предложение, для которого имеет смысл вопрос: истинно или ложно?

Доводы — обоснование того, что заключение верно абсолютно или с какой-либо долей вероятности. В качестве доводов используются факты, ссылки на авторитеты, заведомо истинные суждения (законы, аксиомы и т.п.), доказательства (прямые, косвенные, «от противного», «методом исключения») и т.д.

Перечень, который получится в результате перечисления идей, поможет определить, какие из них нуждаются в особенной аргументации. Источники. Тема эссе подскажет, где искать нужный материал. Обычно пользуются библиотекой, Интернет-ресурсами, словарями, справочниками. Пересмотр означает редактирование текста с ориентацией на качество и эффективность.

Качество текста складывается из четырех основных компонентов: ясности мысли, внятности, грамотности и корректности.

Мысль - это содержание написанного. Необходимо четко и ясно формулировать идеи, которые хотите выразить, в противном случае вам не удастся донести эти идеи и сведения до окружающих.

Внятность — это доступность текста для понимания. Легче всего ее можно достичь, пользуясь логично и последовательно тщательно выбранными словами, фразами и взаимосвязанными абзацами, раскрывающими тему.

Грамотность отражает соблюдение норм грамматики и правописания. Если в чем-то сомневаетесь, загляните в учебник, справьтесь в словаре или руководстве по стилистике или дайте прочитать написанное человеку, чья манера писать вам нравится.

Корректность — это стиль написанного. Стиль определяется жанром, структурой работы, целями, которые ставит перед собой пишущий, читателями, к которым он обращается.

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

При осуществлении образовательного процесса обучающимися и профессорско-преподавательским составом используются: программное обеспечение, информационно-справочные системы, электронные библиотечные системы.

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

1. Windows Microsoft office
2. Антивирусная защита ESET NOD32

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

- Информационно-правовая система «Консультант Плюс»
- Аналитическая система Bloomberg Professional.
- SPSS Statistics (Statistical Package for the Social Sciences—статистический пакет для социальных наук).
- базы данных Росстата: ЦБСД, ЕМИСС, ССРД МВФ
- Электронная энциклопедия: <http://ru.wikipedia.org/wiki/Wiki>
- Система комплексного раскрытия информации «СКРИН»  
<http://www.skrin.ru/>

### **11.3 Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации**

Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации не предусмотрены.

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

Для осуществления образовательного процесса в рамках дисциплины необходимо наличие специальных помещений.

Специальные помещения представляют собой учебные аудитории для проведения лекций, семинарских и практических занятий, выполнения курсовых групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования.

Проведение лекций и семинаров в рамках дисциплины осуществляется в помещениях:

- оснащенных демонстрационным оборудованием;
- оснащенных компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет»;
- обеспечивающих доступ в электронную информационно-образовательную среду университета.

Специальные помещения должны быть укомплектованы специализированной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.