

**Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования**

**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**

(Финансовый университет)

Новороссийский филиал

Кафедра «Информатика, математика и общегуманитарные науки»

СОГЛАСОВАНО

Заместитель генерального директора
по безопасности ООО «Контейнерный
терминал «ФУТЭП»»

А.И. Скороход
2019 г.



УТВЕРЖДАЮ

Директор филиала

Е.Н. Сейфиева
2019 г.



**Противодействие коррупции и корпоративному
мошенничеству**

Рабочая программа дисциплины

для бакалавров, обучающихся по направлениям подготовки
38.03.01 Экономика профиль «Экономическая безопасность
хозяйствующих субъектов»

*Рекомендовано Ученым советом Новороссийского филиала Финуниверситета
протокол № 14 от « 29 » августа 2019 г.*

*Одобрено кафедрой «Информатика, математика и общегуманитарные науки»
протокол № 1 от «29 » августа 2019 г.*

Новороссийск - 2019

Составитель: Гаража Н.А. Противодействие коррупции и корпоративному мошенничеству. Рабочая программа дисциплины для бакалавров, обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, профиль «Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов» – Новороссийск: Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации, 2019. – 36 с.

Программа дисциплины **«Противодействие коррупции и корпоративному мошенничеству»** содержит теоретические основания изучения проблемы коррупции, характеристику основных направлений противодействия коррупции.

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

1. Наименование дисциплины	4
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине.....	4
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	7
4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся.....	8
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	8
5.1. Содержание дисциплины.....	8
5.2. Учебно-тематический план.....	13
5.3. Содержание семинаров, практических занятий.....	14
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	17
6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы	17
6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю	20
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	26
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	31
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины.....	34
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	34
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем	34
11.1 Комплект лицензионного программного обеспечения.....	35
11.2 Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы.....	36
11.3 Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации.....	36
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине.....	36

1. Наименование дисциплины
Противодействие коррупции и корпоративному мошенничеству

2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы:

Дисциплина «Противодействие коррупции и корпоративному мошенничеству» обеспечивает формирование следующих компетенций:

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (владения, умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКП-1	Способность определять, классифицировать и оценивать уровень угроз и вызовов, оказывающих дестабилизирующее влияние на экономическую стабильность, уровень конкурентоспособности организации, экономическую безопасность в целом	1. Выбирает наиболее эффективную методику выявления и оценки риска в отношении контрагента/продукта/услуги, разрабатывает порядок присвоения и пересмотра риска контрагента/продукта/услуги в целях обеспечения экономической безопасности организации.	<p>знать:</p> <p>эффективную методику выявления и оценки риска в отношении контрагента/продукта/услуги;</p> <p>уметь:</p> <p>- разрабатывать порядок присвоения и пересмотра риска контрагента/продукта/услуги в целях обеспечения экономической безопасности организации</p>
		2. Использует приемы риск-ориентированного подхода	<p>знать:</p> <p>- приемы риск-ориентированного подхода;</p> <p>уметь:</p> <p>- использовать приемы риск-ориентированного подхода</p>

		3. Анализирует информацию и принимает решения, обеспечивающие экономическую стабильность	Знать: теоретические аспекты и методы анализа информации Уметь: принимать решения, обеспечивающие экономическую стабильность
ПКП-2	Способность проводить мониторинг административно-хозяйственной деятельности по соблюдению требований экономической безопасности	1. Осуществляет мониторинг деятельности клиентов, использует современные информационные средства.	Знать: - Научные понятия и категории основ противодействия коррупции; - современные правовые и организационные направления противодействия коррупции. уметь: - использовать навыки методики поиска, анализа и использования нормативных и правовых документов, направленных на противодействие коррупции, в своей профессиональной деятельности.
		2. Выявляет подозрительную деятельность контрагентов.	Знать: правовые, экономические и организационные основы противодействия коррупции; уметь: - анализировать факторы, способствующие коррупционным проявлениям, а также способов противодействия им,

			<p>- обобщать результаты современных научных исследований уровня коррупции и противодействия коррупции в различных сферах жизни общества.</p>
		<p>3. Применяет методы анализа финансово-экономической информации, финансовых расследований.</p>	<p>Знать: знать виды экономических преступлений с учетом отраслевой специфики деятельности экономического субъекта.</p> <p>Уметь: уметь осуществлять координацию работы налоговых и других контролирующих органов с правоохранительными органами по выявлению и пресечению нарушений законодательства о налогах и сборах и других правонарушений в сфере экономики</p>
ПКП-4	<p>Способность разрабатывать правила внутреннего контроля организации в целях обеспечения экономической безопасности</p>	<p>1. демонстрирует знание законодательства Российской Федерации, требований международных стандартов (в том числе, по ПОД/ФТ)</p>	<p>знать:</p> <p>- правовые нормы в сфере противодействия коррупции;</p> <p>уметь:</p> <p>- принимать правовые решения и совершать иные юридические действия в точном соответствии с законом.</p>

	2. Определяет уязвимость финансовых продуктов и продуктов/услуг хозяйствующего субъекта с позиции обеспечения экономической безопасности	Знать: - основы взаимодействия органов корпоративного управления в сфере противодействия коррупции; Уметь: - руководствоваться
	3. Разрабатывает программы и процедуры внутреннего контроля в целях обеспечения экономической безопасности	Знать: правовые нормы в сфере противодействия коррупции; Уметь: проводить мониторинг антикоррупционной деятельности в организации.

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «**Противодействие коррупции и корпоративному мошенничеству**» является дисциплиной модуля профиля по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, профиль «**Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов**».

Изучение дисциплины «**Противодействие коррупции и корпоративному мошенничеству**» базируется на сумме знаний, полученных студентами в процессе изучения базовых дисциплин профессионального цикла: «История», «Политология», «Право».

Требования к входным знаниям, умениям и владениям студентов: Для освоения дисциплины «**Противодействие коррупции и корпоративному мошенничеству**» студент должен:

знать:

- нормативные и правовые документы в сфере противодействия коррупции;

уметь:

- использовать основы философских, политологических и правовых знаний для формирования мировоззренческой позиции антикоррупционного поведения, организационной культуры;

владеть:

- навыками работы с первоисточниками, обобщать и интерпретировать полученную информацию путем поиска, анализа и использования нормативных и правовых документов в своей профессиональной деятельности.

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

2018 год набора

Очная форма обучения

Вид учебной работы по дисциплине	Экономика Очная форма обучения 4 з.е.
	Семестр 8
Общая трудоемкость дисциплины	144
Контактная работа - Аудиторные занятия	60
Лекции	24
Практические и семинарские занятия, в т.ч.	36
<i>Форма текущего контроля</i>	реферат
Самостоятельная работа	84
Вид промежуточной аттестации	зачет

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий

5.1. Содержание дисциплины

Тема 1. Коррупция в современном мире: генезис и тенденции развития.

Основные направления государственной политики Российской Федерации в области противодействия коррупции на современном этапе. Правовые и организационные основы противодействия коррупции. Международные стандарты государственного управления в области противодействия коррупции. Опыт ведущих иностранных государств по профилактике и противодействию коррупции.

Понятие коррупции в российском законодательстве: системообразующие элементы коррупции. Определение сущности и характерных черт коррупции как социально-правового явления. Содержание и реализация Национальной стратегии противодействия коррупции и Национального плана по противодействию коррупции на 2014 - 2015 годы. Основные концепции к определению понятия коррупция. Система противодействия коррупции в Российской Федерации. Признаки коррупционных правонарушений на государственной и муниципальной службе. Роль антикоррупционных технологий на государственной и муниципальной службе в создании правового государства. Система государственных органов, осуществляющих противодействие коррупции и их правовое регулирование.

Причины и условия возникновения и развития коррупции в государственных органах и органах местного самоуправления. Формы проявления коррупции. Социальные, экономические и политические последствия коррупции в системе государственных и муниципальных органов.

Выявление причин и условий коррупционных проявлений: мониторинг коррупционных правонарушений в целом и отдельных их видов; разработка антикоррупционных стандартов, препятствующих возникновению или ограничивающих интенсивность либо сферу действия явлений, способствующих совершению коррупционных правонарушений; пропаганда антикоррупционных стандартов; содействие гласности и открытости решений, принимаемых лицами, имеющими публичный статус, если иное прямо не предусмотрено законом; опубликование отчётов о состоянии коррупции и реализации мер антикоррупционной политики; антикоррупционные образование и воспитание и др.

Формы противодействия коррупции: официальное предостережение о недопустимости совершения коррупционных правонарушений; представление органа дознания, следователя, прокурора и частное определение (постановление) суда по уголовным делам о необходимости устранения причин и условий, способствовавших совершению коррупционных преступлений; иные меры, предусмотренные законодательством.

Тема 2. Юридическая ответственность за коррупционные преступления и правонарушения.

Понятие, виды и основания юридической ответственности. Соотношение понятий коррупции и коррупционного правонарушения в законодательстве Российской Федерации. Дисциплинарная ответственность за коррупционные правонарушения. Административная ответственность за коррупционные правонарушения. Гражданско-правовая ответственность за коррупционные правонарушения.

Конституция Российской Федерации как источник права, регулирующий вопросы противодействия коррупции. Международные нормативные правовые акты как источники права, регулирующие вопросы противодействия коррупции. Федеральные законы как источники права, регулирующие вопросы противодействия коррупции. Нормативные правовые акты федеральных органов государственной власти, регулирующие вопросы противодействия коррупции. Конституции (уставы), законы и иные нормативные правовые акты субъектов Российской Федерации, регулирующие вопросы противодействия коррупции.

Коррупционная преступность и иные коррупционные правонарушения. Коррупция и организованная преступность. Виды коррупционных преступлений и их юридическая характеристика (злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами; совершение вышеуказанных действий от имени, или в интересах юридического лица)

Тема 3. Субъекты реализации функций по профилактике коррупционных правонарушений: система и способы реализации полномочий.

Полномочия Президента Российской Федерации в сфере противодействия коррупции. Полномочия Федерального собрания, Правительства РФ, иных органов. Правоохранительные органы. Антикоррупционная экспертиза нормативно-правовых актов, как форма противодействия коррупции. Комиссии по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов. Проверки по вопросам противодействия коррупции. Информационные технологии в профилактике коррупционных правонарушений.

Противодействие коррупции на государственной и муниципальной службе - направление реализации реформы системы государственной службы и муниципальной службы. Задачи, решаемые в процессе проведения антикоррупционной политики. Мотивы коррупционных проявлений в системе государственной службы и на муниципальной службе. Основные меры противодействия коррупции на государственной и муниципальной службе. Правовые основы использования информационных технологий по профилактике коррупции.

Формирование организационных основ противодействия коррупции. Антикоррупционная экспертиза нормативных правовых актов и их проектов. Повышение подотчетности и прозрачности деятельности государственных и муниципальных служащих. Организация проведения проверки и анализа представляемых сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера. Порядок проведения проверки достоверности и полноты сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера. Комиссии по соблюдению требований к служебному поведению гражданских служащих и урегулированию конфликтов интересов: порядок и обеспечение их функционирования.

Развитие законодательства Российской Федерации о противодействии коррупции. Совершенствование деятельности государственных органов, органов местного самоуправления по обеспечению соблюдения государственными и муниципальными служащими ограничений и запретов, требований к служебному поведению, направленных на предотвращение и урегулирование конфликта интересов. Совершенствование кадровой работы с использованием современных информационных технологий противодействия коррупции на государственной и муниципальной службе. Совершенствование мер ответственности за правонарушения коррупционной направленности.

Особенности осуществления противодействия коррупции на государственной и муниципальной службе. Соблюдение служебной этики на государственной и муниципальной службе. Основные принципы управления конфликтом интересов и способы его урегулирования на государственной и муниципальной службе. Особенности методики диагностики коррупционных угроз. Судебная практика по вопросам противодействия коррупции на государственной и муниципальной службе.

Дисциплинарные правонарушения коррупционной направленности. Административные правонарушения коррупционной направленности

Уголовные преступления коррупционной направленности.

Концептуальные подходы к выработке системы мер по противодействию коррупции. Механизмы эффективного взаимодействия государства и институтов

гражданского общества в сфере противодействия коррупции. Зарубежный опыт противодействия коррупции в сфере государственной службы.

Тема 4. Антикоррупционная политика организации

Основные принципы противодействия коррупции в организации.

1. Принцип соответствия политики организации действующему законодательству и общепринятым нормам.

2. Принцип личного примера руководства.

3. Принцип вовлеченности работников.

4. Принцип соразмерности антикоррупционных процедур риску коррупции.

5. Принцип эффективности антикоррупционных процедур.

6. Принцип ответственности и неотвратимости наказания.

7. Принцип открытости бизнеса.

8. Принцип постоянного контроля и регулярного мониторинга. Информирование работников об антикоррупционной политике Реализация предусмотренных политикой антикоррупционных мер Анализ применения антикоррупционной политики Содержание антикоррупционной политики конкретной организации. Область применения политики и круг лиц, попадающих под ее действие. Обязанности работников организации в связи с предупреждением и противодействием коррупции.

Антикоррупционные мероприятия и порядок их выполнения (применения). Задачи, функции и полномочия структурного подразделения или должностных лиц, ответственных за противодействие коррупции.

Оценка коррупционных рисков. «Карта коррупционных рисков организации». Меры по устранению или минимизации коррупционных рисков. Выявление и урегулирование конфликта интересов Положение о конфликте интересов. Принципы работы по управлению конфликтом интересов в организации. Обязанности работников в связи с раскрытием и урегулированием конфликта интересов.

Тема 5. Стандарты антикоррупционного поведения работников организации.

Внутренний контроль и аудит, иные антикоррупционные меры.

Внедрение стандартов поведения работников организации. Кодекс этики и служебного поведения работников организации. Общие ценности, принципы и правила служебного поведения работников организации.

Консультирование и обучение работников организации. Внутренний контроль и аудит.

Меры по предупреждению коррупции при взаимодействии с организациями-контрагентами и в зависимых организациях. Сотрудничество с правоохранительными органами в сфере противодействия коррупции.

Участие в коллективных инициативах по противодействию коррупции. Антикоррупционная хартия российского бизнеса. Условия и порядок реализации положений Антикоррупционной хартии российского бизнеса (Дорожная карта Хартии).

Тема 6. Сущность и причины корпоративного мошенничества. Нормативно-правовое регулирование противодействия корпоративному мошенничеству.

Понятие корпоративного мошенничества. Особенности восприятия корпоративного мошенничества российскими и западными компаниями. Определение корпоративного мошенничества в соответствии с Международными стандартами аудита.

Типичный корпоративный мошенник. Типичная организация – жертва корпоративного мошенничества. Типы и виды корпоративного мошенничества. Причины корпоративного мошенничества и нормативное регулирование противодействия корпоративному мошенничеству. Исследование причин корпоративного мошенничества. Статистика и методы выявления корпоративного мошенничества. Процедуры для выявления индикаторов нарушений: аналитические процедуры, детальные процедуры, непрерывный аудит.

Тема 7. Зарубежная практика противодействия коррупции и корпоративному мошенничеству.

Соглашение о функционировании Европейского Союза. Ответственность компаний за несоблюдение законодательства ЕС о конкуренции. Последствия незаконных контрактов и соглашений между компаниями. Конвенция Организации Объединенных Наций против коррупции. Декларация Организации Объединенных наций о борьбе с коррупцией и взяточничеством в международных коммерческих операциях. Конвенция по борьбе с подкупом иностранных должностных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок. Кодекс корпоративного управления Германии. «Принципы надлежащего аудита систем комплаенс менеджмента» Германии. Коммерческий кодекс Франции. Опыт Великобритании. Закон Великобритании «О борьбе со взяточничеством» (UK Bribery Act, 2010). Национальный закон США «О коррупционных практиках за рубежом» (Foreign Corrupt Practices Act, 1977). Стандарт по автоматическому обмену информацией о счетах для налоговых целей Организации экономического сотрудничества и развития от 21 июля 2014 года (Organization for Economic Cooperation and Development Standard for Automatic Exchange of Financial Information in Tax Matters (Common Reporting Standard)). Закон США от 18 марта 2010 года «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Account Tax Compliance Act – FATCA).

Тема 8. Роль подразделений внутреннего аудита и экономической безопасности в системе противодействия корпоративному мошенничеству.

Внутренний аудит в системе корпоративного управления хозяйствующего субъекта. Правовые основы внутреннего контроля и аудита. Служба экономической безопасности предприятия. Взаимодействие служб внутреннего аудита и службы безопасности.

Виды внеоборотных активов и их учет. Виды материальных запасов и их учет. Учет денежных средств. Влияние незаконных действий на учетные данные. Заниженная и неучтенная реализация и дебиторская задолженность. Личные приобретения за счет организации. Схемы по вознаграждениям.

5.2. Учебно-тематический план

Направления подготовки 38.03.01 Экономика, профиль «Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов».

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 4 зачётные единицы. Вид аттестации – *зачет*.

Очная форма обучения.

2018 год набора

Учебно-тематический план для направления подготовки по направлению 38.03.01 – Экономика Очная форма обучения

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Трудоёмкость в час.			
		Всего	Аудиторная работа- контактная работа	С/р	Формы текущего

			Общая	Лекции	Се- м.	За- ня- тия в ин- тер- ак- тив- ных фо- рм- ах		контроля успеваемости
1.	Тема 1. Коррупция в современном мире: генезис и тенденции развития.	16	6	2	4		10	Доклады Научная дискуссия Решение практических ситуаций
2.	Тема 2. Юридическая ответственность за коррупционные преступления и правонарушения.	18	8	2	6		10	Доклады Научная дискуссия Решение практических ситуаций
3.	Тема 3. Субъекты реализации функций по профилактике коррупционных правонарушений: система и способы реализации полномочий.	18	8	4	4		10	Доклады Научная дискуссия Решение практических ситуаций
4.	Тема 4. Антикоррупционная политика организации.	19	8	4	4		11	Доклады Научная дискуссия Решение практических ситуаций
5.	Тема 5. Стандарты антикоррупционного поведения работников организации. Внутренний контроль и аудит, иные антикоррупционные меры.	19	8	4	4		11	Доклады Научная дискуссия Решение практических ситуаций
6.	Тема 6. Сущность и причины корпоративного	19	8	4	4		11	Доклады Научная дискуссия Решение

	мошенничества. Нормативно-правовое регулирование противодействия корпоративному мошенничеству.							практических ситуаций
7.	Тема 7. Зарубежная практика противодействия коррупции и корпоративному мошенничеству.	18	8	2	6		10	Доклады Научная дискуссия Решение практических ситуаций
8.	Тема 8. Роль подразделений внутреннего аудита и экономической безопасности в системе противодействия корпоративному мошенничеству.	17	6	2	4		11	Доклады Научная дискуссия Решение практических ситуаций
	Итого:	144	50	24	3 6	40 (75 %)	84	

**5.3. Содержание практических и семинарских занятий
для направления подготовки по направлению 38.03.01 – Экономика
Очная форма обучения**

№ п/п	Наименование темы дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8,9 (указывается раздел и порядковый номер источника)	Форма проведения
1.	Тема 1. Коррупция в современном мире: генезис и тенденции развития.	Исторический аспект возникновения и развития коррупции в России и за рубежом. Основная литература: 1 Дополнительная литература: 2, 6, 8	Опрос. Дискуссия.
2.	Тема 2. Юридическая ответственность за коррупционные преступления и правонарушения.	Коррупционные и должностные преступления в зарубежном законодательстве. Субъекты международного сотрудничества по противодействию коррупции: ООН, Совет Европы, СНГ и другие международные и национальные организации. Механизм международного сотрудничества по	Опрос. Работа с источником

		<p>противодействию коррупции. Стратегия системного устранения коррупции. Универсальные международные программы. Общественные международные организации, исследующие коррупцию и вырабатывающие рекомендации по противодействию этому явлению, их правовое положение и особенности деятельности в различных государствах.</p> <p>Основная литература:1,2 Дополнительная литература:5,6,7</p>	
3.	<p>Тема 3. Субъекты реализации функций по профилактике коррупционных правонарушений: система и способы реализации полномочий.</p>	<p>Определение антикоррупционной политики. Субъекты и объекты антикоррупционной политики. Цели, средства, инструменты, направления антикоррупционной политики. Требования к проведению антикоррупционной политики. Понятие коррупции. Основные особенности антикоррупционной политики в современной России.</p> <p>Основная литература:1,2 Дополнительная литература:3,4</p>	Опрос. Дискуссия.
4.	<p>Тема 4. Антикоррупционная политика организации.</p>	<p>Коррупционные преступления против правосудия. Нормативно-правовая база противодействия коррупции. Правовая экспертиза российского законодательства: понятие, виды. Антикоррупционная экспертиза нормативных правовых актов и их проектов как разновидность правовой экспертизы. Общественная антикоррупционная экспертиза правовых актов и их проектов: понятие, содержание, основания назначения, субъекты, наделенные правом производства, порядок оформления и распространения.</p> <p>Основная литература:1,2 Дополнительная литература:4,5,7</p>	<p>Проблемный семинар. Опрос. Дискуссия. Работа с источником</p>
5.	<p>Тема 5. Стандарты антикоррупционного поведения работников</p>	<p>Коррупционные преступления против конституционных прав и свобод человека и гражданина.</p>	<p>Контрольная работа. Опрос. Дискуссия.</p>

	организации. Внутренний контроль и аудит, иные антикоррупционные меры.	Основная литература:1,2 Дополнительная литература:1,2,4	
6.	Тема 6. Сущность и причины корпоративного мошенничества. Нормативно-правовое регулирование противодействия корпоративному мошенничеству.	1.Изучить сущность корпоративного мошенничества. 2. Отличия российского и западного пониманием корпоративного мошенничества. 3. Ознакомиться с Международными стандартами аудита. 4. Изучить нормативные правовые акты, регулирующие противодействие корпоративному мошенничеству: Уголовный Кодекс Российской Федерации, Федеральный закон от 25 декабря 2018 года № 273 Основная литература:1,2 Дополнительная литература:1,3,4,6	Опрос. Дискуссия.
7.	Тема 7. Зарубежная практика противодействия коррупции и корпоративному мошенничеству.	1.Соглашение о функционировании Европейского Союза. 2. Рекомендации Базельского комитета по банковскому надзору «Комплаенс и комплаенс-функция в банках». 3. Кодекс корпоративного управления Германии. 4. «Принципы надлежащего аудита систем комплаенс менеджмента» Германии. 5. Коммерческий кодекс Франции; 6. Закон Великобритании «О борьбе со взяточничеством» (UK Bribery Act, 2010) 7. Национальный закон США «О коррупционных практиках за рубежом» (Foreign Corrupt Practices Act, 1977). 8. Стандарт по автоматическому обмену информацией о счетах для налоговых целей Организации экономического Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. 16 сотрудничества и развития от 21 июля 2014 года (Organization for Economic Cooperation and Development Standard for Automatic Exchange of Financial Information in Tax Matters	Опрос. Дискуссия.

		(Common Reporting Standard). 9. Закон США от 18 марта 2010 года «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Account Tax Compliance Act – FATCA). Основная литература:2 Дополнительная литература:2,3,4,6	
8.	Тема 8. Роль подразделений внутреннего аудита и экономической безопасности в системе противодействия корпоративному мошенничеству.	1. Структура внутреннего аудита. 2. Организационно-методологические и методические механизмы и инструменты обеспечения системы внутреннего аудита. 3. Сравнительный анализ практики функционирования зарубежной и отечественной системы внутреннего аудита. 4. Роль и место системы внутреннего аудита в формировании политики и концепции экономической безопасности. Основная литература:2 Дополнительная литература:2,3,4,6	Опрос. Дискуссия.

6. Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы для направления подготовки 38.03.01 – Экономика, профиль «Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов»

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

№ п/п	Наименование темы дисциплины	Формы внеаудиторной самостоятельной работы	Указание разделов и тем, отводимых на самостоятельное освоение
1.	Тема 1. Коррупция в современном мире: генезис и тенденции развития.	Подготовка научных сообщений. Подготовка домашнего творческого задания. Подготовка к тестированию. Выполнение домашних заданий, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников	Азиатская модель коррупции. Исторические традиции функционирования восточных государств. Коррупция как социальный мотор отношений. Африканская и Латиноамериканская модель коррупции.

2.	Тема 2. Юридическая ответственность за коррупционные преступления и правонарушения.	Подготовка научных сообщений. Подготовка домашнего творческого задания. Подготовка к тестированию. Выполнение домашних заданий, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников	Дисциплинарная ответственность за коррупционные правонарушения.
3.	Тема 3. Субъекты реализации функций по профилактике коррупционных правонарушений: система и способы реализации полномочий.	Подготовка научных сообщений. Подготовка домашнего творческого задания. Подготовка к тестированию. Выполнение домашних заданий, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников	Проверки по вопросам противодействия коррупции. Информационные технологии в профилактике коррупционных правонарушений.
4.	Тема 4. Антикоррупционная политика организации.	Подготовка научных сообщений. Подготовка домашнего творческого задания. Подготовка к тестированию. Выполнение домашних заданий, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников	Специфика формирования коррупции в федеральных округах. Местное антикоррупционное законодательство (Краснодарский край и МО город герой Новороссийск)
5.	Тема 5. Стандарты антикоррупционного поведения работников организации. Внутренний контроль и аудит, иные антикоррупционные меры.	Подготовка научных сообщений. Подготовка домашнего творческого задания. Подготовка к тестированию. Выполнение домашних заданий, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников	Ограничение антикоррупционных мер. Отсутствие принципа неотвратимости наказания. Слабость нормативной базы развития общественного контроля.
6.	Тема 6. Сущность и причины корпоративного мошенничества. Нормативно-правовое регулирование противодействия корпоративному	Подготовка научных сообщений. Подготовка домашнего творческого задания. Подготовка к тестированию. Выполнение домашних заданий, изучение рекомендованных	Статистические показатели коррупции. География коррупции.

	мошенничеству.	к занятию нормативных правовых актов и литературных источников	
7.	Тема 7. Зарубежная практика противодействия коррупции и корпоративному мошенничеству.	Подготовка научных сообщений. Подготовка домашнего творческого задания. Подготовка к тестированию. Выполнение домашних заданий, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников	Инструкция Казначейства США «О порядке передачи информации иностранными финансовыми институтами и удержанию налога в отношении некоторых платежей, совершенных иностранными финансовыми институтами и другими иностранными компаниями» (Department of Treasury Internal Revenue Service Regulation Relating to Information reporting by Foreign Financial Institutions and Withholding on Certain Payments to Foreign Financial Institutions and Other Foreign Entities).
8.	Тема 8. Роль подразделений внутреннего аудита и экономической безопасности в системе противодействия корпоративному мошенничеству.	Подготовка научных сообщений. Подготовка домашнего творческого задания. Подготовка к тестированию. Выполнение домашних заданий, изучение рекомендованных к занятию нормативных правовых актов и литературных источников	Регламенты взаимодействия служб внутреннего аудита и служб безопасности организации.

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

Примерные задания для контрольной работы:

Вариант 1.

Описание ситуации:

В XV веке в г. Брюгге в городской ратуше была выставлена картина из двух частей (диптих) Герарда Давида, специально написанная для зала судебных заседаний. Она основана на отрывке из Геродота (История, Книга 5, глава 25).



Сисамн был одним из царских судей. За то, что он, подкупленный деньгами, вынес несправедливый приговор, царь Камбиз велел его казнить, путем сдираания кожи живьем. Следующим судьей стал его сын, который вел судебные заседания на кресле обитым кожей

его отца. Пока картина висела в зале суда, это понизило уровень вынесения несправедливых решений в несколько раз ниже (по свидетельствам современников). После того как картина

была снята через пол века, уровень коррупции вернулся на прежнее место.

Задания:

1. Обоснуйте причину понижения коррупции после вывешивания диптиха и повышения, после того как картину сняли.
2. Насколько реален эффект от такого способа борьбы с коррупцией? Обоснуйте.
3. Если вывешивать подобные картины в современных залах судебных заседаний, насколько и при каких условиях это поможет в борьбе с коррупционными правонарушениями? Обоснуйте.
4. Составьте план антикоррупционных мероприятий с привлечением художественных средств воздействия.

Вариант 2

1. Какие существуют взгляды на сущность коррупции?
2. Какими органами осуществляется выявление и предупреждение коррупционных преступлений?
3. Опишите структуру коррупции в России.

Вариант 3

1. Какие меры противодействия коррупции указывает ФЗ № 273?
2. Меры борьбы с коррупцией до 1917 г.
3. Международное сотрудничество России в области противодействия коррупции.

Вариант 4

1. Советская власть и борьба с коррупцией.

2. Коррупционные преступления как фактор дестабилизации государственной власти. Объясните почему.
3. Дайте определение коррупции на основании ФЗ № 273.

Вариант 5

1. Отдельные зарубежные антикоррупционные инструменты (З.Европа и США)
2. Дисциплинарная ответственность за совершение коррупционных правонарушений.
3. Компетенции Министерства внутренних дел и Следственного комитета при прокуратуре Российской Федерации в работе по противодействию коррупции.

Вариант 6

1. Каким зарубежным опытом в плане борьбы с коррупцией можно воспользоваться
2. Виды ответственности за совершение коррупционных преступлений.
3. Компетенции Президента Российской Федерации в работе по противодействию коррупции.

Вариант 7

1. Заполните таблицу «Предупреждение коррупции средствами различных отраслей законодательства Российской Федерации»

Отрасль права	Механизмы предупреждения коррупции
Конституционное право	1. 2. 3.
Административное право	1. 2. 3.
Гражданское право	
Налоговое право	
Гражданско-процессуальное право	
Трудовое право	
Уголовно-процессуальное право	

2. Особенности квалификации взятки.

Вариант 8

1. Понятие коррупции в Российском законодательстве.
2. Иерархия нормативно-правовых актов России, предусматривающих коррупцию.
3. Основные принципы этики и служебного поведения государственных гражданских служащих Российской Федерации.

Вариант 9

1. Понятие коррупции в международных нормативно-правовых актах.
2. Методы выявления и противодействия коррупции.
3. Предоставление сведений о доходах, расходах, имуществе и обязательствах имущественного характера.

Вариант 10

1. Правовой аспект проблематики конфликта интересов.
2. Антикоррупционная экспертиза нормативных правовых актов и их проектов.
3. Социально-демографическая, функционально-ролевая и иные характеристики социально-психологической направленности ценностных ориентаций и мотивационной сферы личности преступника-коррупционера.

Примерная тематика рефератов по дисциплине

1. Детерминанты коррупции в России и за рубежом.
2. Современное состояние противодействия коррупции в России и за рубежом.
3. Антикоррупционная политика и ее реализация в бизнесе, организации.
4. Коррупционные риски организации и их минимизация.
5. Реализация стандартов антикоррупционного поведения работников организации.
6. Российский и западный подходы к пониманию корпоративного мошенничества.
7. Применение Международных стандартов аудита для противодействия корпоративному мошенничеству. 8. Типы и виды корпоративного мошенничества и его влияние на бизнес.
9. Наука о корпоративном мошенничестве (исследования корпоративного мошенничества Дональда Кресси, Холлингер и Кларк и др).
10. Методы выявления мошенничества.
11. Корпоративная программа комплаенс как инструмент обеспечения экономической безопасности компании.
12. Закон Великобритании «О борьбе со взяточничеством» (UK Bribery Act, 2010) и его влияние на реализацию функции комплаенса.
13. Национальный закон США «О коррупционных практиках за рубежом» (Foreign Corrupt Practices Act, 1977) и его влияние на реализацию функции комплаенса.
14. Стандарт по автоматическому обмену информацией о счетах для налоговых целей Организации экономического сотрудничества и развития от 21 июля 2014 года (Organization for Economic Cooperation and Development Standard for Automatic Exchange of Financial Information in Tax Matters (Common Reporting Standard)).
15. Специфика комплаенс процедур в связи с практикой применения Закона США от 18 марта 2010 года «О налогообложении иностранных счетов» (Foreign Account Tax Compliance Act – FATCA).
16. Практика оценки контрагентов (due diligence) как инструмент комплаенса.
17. Комплаенс политика международной компании (на конкретном примере)
18. Основные вызовы в вопросе соблюдения санкций ЕС и США при сделках с российскими партнерами

Примерные тесты.

1. Что такое коррупция?

- а) Необходимое условие для существования российского общества
- б) Удобный формат решения вопросов
- в) Окисление железа под действием кислорода воздуха, влаги и углекислого газа, сопровождающееся образованием на поверхности металла слоя ржавчины, состоящей главным образом из водной окиси железа
- г) Злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами+

2. Что входит в понятие «профилактика коррупции»:

- а) деятельность правоохранительных органов и органов государственной власти субъектов Российской Федерации в пределах их полномочий по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции
- б) деятельность институтов гражданского общества, организаций и физических лиц по выявлению и последующему устранению причин коррупции
- в) деятельность федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, институтов гражданского общества, организаций и физических лиц в пределах их полномочий по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции +
- г) деятельность федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления в пределах их полномочий по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции.

3. Когда был утвержден Национальный план противодействия коррупции?

- а) В 2009 году
- б) В 2010 году+
- в) В 2011 году

4. На основе каких принципов строится противодействие коррупции в Российской Федерации?

- а) признание, обеспечение и защита основных прав и свобод человека и гражданина, законность, публичность и открытость деятельности государственных органов и органов местного самоуправления +
- б) неотвратимость ответственности за совершение коррупционных правонарушений +
- в) комплексное использование политических, организационных, информационно-пропагандистских, социально-экономических, правовых, специальных и иных мер +
- г) приоритетное применение мер по предупреждению коррупции +
- д) сотрудничество государства с институтами гражданского общества, международными организациями и физическими лицами +
- е) защищенность служащих от неправомерного вмешательства в их профессиональную служебную деятельность.

5. Кому поручено в соответствии с Национальным планом противодействия коррупции организовать в централизованном порядке переподготовку и повышение квалификации федеральных государственных служащих, в должностные обязанности которых входит участие в противодействии коррупции?

- а) Правительству Российской Федерации, президиуму Совета при Президенте Российской Федерации

Федерации по противодействию коррупции+

- б) Правительству Российской Федерации
- в) Министерству образования и науки Российской Федерации

6. В какое время государственный гражданским служащим нужно предоставить сведения о доходах, имуществе и обязательствах имущественного характера?

- а) не позднее 1 мая года, следующего за отчетным
- б) не позднее 30 апреля года, следующего за отчетным. +

7. Кто обязан предоставлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей?

- а) граждане, претендующие на замещение должностей государственной гражданской службы (далее – гражданская служба) +
- б) граждане, претендующие на замещение должностей гражданской службы, включенных в перечни, установленные нормативными правовыми актами Российской Федерации.

8. Что запрещается гражданскому служащему в связи с прохождением гражданской службы?

- а) заниматься предпринимательской деятельностью лично или через доверенных лиц +
- б) заниматься предпринимательской деятельностью лично.

9. Какая сумма денег признается крупным размером взятки (а также стоимость ценных бумаг, иного имущества или выгод имущественного характера):

- а) до 25 тысяч рублей
- б) от 25 до 150 тысяч рублей
- в) от 150 тысяч рублей до 1 миллион рублей+
- г) превышающие 1 миллион рублей

10. В чем может состоять предотвращение или урегулирование конфликта интересов на гражданской службе?

- а) в изменении должностного или служебного положения гражданского служащего, являющегося стороной конфликта интересов +
- б) в понижении гражданского служащего в должности
- в) в отстранении гражданского служащего от исполнения должностных (служебных) обязанностей в установленном порядке +
- г) в отказе гражданского служащего от выгоды, явившейся причиной возникновения конфликта интересов +
- д) в увольнении гражданского служащего с гражданской службы

11. В каких ситуациях лицо, которое дало взятку освобождается от уголовной ответственности:

- а) если имело место вымогательство взятки со стороны должностного лица+
- б) в случае деятельного раскаяния
- в) если лицо добровольно сообщило органу, имеющему право возбудить уголовное дело, о даче взятки+
- г) при возмещении причиненного вреда.

12. Когда происходит непринятие гражданским служащим, который является стороной конфликта интересов, мер по предотвращению или урегулированию конфликта интересов, то это является:

- а) несоблюдением требований к служебному поведению, влекущим наложение дисциплинарного взыскания
- б) правонарушением, влекущим увольнение гражданского служащего с гражданской службы+
- в) несоблюдением обязанностей, установленных в целях противодействия коррупции, влекущим наложение дисциплинарного взыскания.

13. Какие из данных правонарушений являются коррупционными:

- а) злоупотребление служебным положением
- б) дача взятки, получение взятки, посредничество во взяточничестве
- в) злоупотребление полномочиями
- г) коммерческий подкуп
- д) все выше указанные.+

14. Есть ли такое право у представителя нанимателя – снять с гражданского служащего взыскание за коррупционное правонарушение до истечения одного года со дня применения дисциплинарного взыскания?

- а) да, при условии добросовестного и эффективного исполнения гражданским служащим своих должностных обязанностей
- б) да, по ходатайству непосредственного руководителя государственного гражданского служащего
- в) законом такое право представителя нанимателя не предусмотрено. +

15. Какое из данных утверждений является правильным?

- а) Противодействие коррупции в РФ осуществляют федеральные органы государственной власти, органы государственной власти субъектов Российской Федерации, органы местного самоуправления, институты гражданского общества, организации и физические лица
- б) Противодействие коррупции в РФ осуществляют федеральные органы государственной власти, органы государственной власти субъектов Российской Федерации, органы местного самоуправления, институты гражданского общества, организации и физические лица в пределах своих полномочий+
- в) Противодействие коррупции в РФ осуществляют аудиторские организации, в пределах полномочий, предоставленных им внутренними регламентами аудиторских объединений

16. Кто утвердил Национальный план противодействия коррупции?

- а) Федеральным законом
- б) Указом Президента РФ+
- в) Постановлением Правительства РФ

17. В каких ситуациях гражданский служащий должен представить сведения о расходах?

- а) в случае, если общая сумма по каждой сделке, совершенной гражданским служащим, его супругой (супругом) и (или) несовершеннолетними детьми в течение календарного года, предшествующего году представления сведений, превышает общий доход данного лица и его супруги (супруга) за два последних года, предшествующих отчетному периоду;
- б) в случае, если общая сумма по каждой сделке, совершенной гражданским служащим, его супругой (супругом) и (или) несовершеннолетними 6 детьми в течение календарного года, предшествующего году представления сведений, превышает общий доход данного лица и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду; +
- в) в случае, если общая сумма по каждой сделке, совершенной гражданским служащим, его супругой (супругом) и (или) несовершеннолетними детьми в течение календарного года, предшествующего году представления сведений, превышает общий доход данного лица и его супруги (супруга) за три последних года, включая отчетный период.

18. Какой вид сделок в соответствии с действующим законодательством учитываются при определении обязанности гражданского служащего представлять сведения о расходах?

- а) сделка по приобретению земельного участка +
- б) сделка по приобретению нежилого помещения (хозяйственные склады, гараж и т.п.) +
- в) сделка по приобретению предметов искусства
- г) сделка по приобретению жилого помещения (квартира, дом) +
- д) сделка по приобретению транспортного средства +

- е) сделка по приобретению ювелирных изделий стоимостью свыше 500 тысяч рублей
- ж) сделка по приобретению ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций) +
- з) сделка по приобретению предметов искусства, стоимость которых превышает 500 тысяч рублей

19. Кто должен знать о возникшем конфликте интересов или о возможности его возникновения, кроме госслужащего?

- а) представитель наниматель +
- б) лицо, ответственное за работу по профилактике коррупционных и иных правонарушений в государственном органе
- в) правоохранительные органы
- г) комиссию по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов
- д) своего непосредственного начальника.

20. Какая форма предусмотрена для уведомления госслужащим о возникшем конфликте интересов или о возможности его возникновения?

- а) в письменной форме +
- б) в устной форме
- в) не имеет значения.

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

Вопросы для подготовки к зачету:

1. Правовые основы противодействия коррупции в России.
2. Планирование деятельности в сфере противодействия коррупции.
3. Система государственных органов, осуществляющих противодействие коррупции.
4. Субъекты антикоррупционной политики на федеральном уровне.
5. Субъекты антикоррупционной политики на уровне субъекта Российской Федерации.
6. Субъекты антикоррупционной политики на муниципальном уровне.
7. Субъекты антикоррупционной политики в негосударственной сфере.
8. Граждане как субъекты антикоррупционной политики.
9. Международные стандарты государственного управления в области противодействия коррупции.
10. Организация представления сведений о доходах, расходах, имуществе и обязательствах имущественного характера.
11. Сущность, цели, задачи и понятие конфликта интересов.
12. Субъекты соблюдения ограничений и запретов, требований к предотвращению или урегулированию конфликта интересов, исполнения ими обязанностей.
13. Основные принципы управления конфликтом интересов.
14. Порядок выявления конфликта интересов; порядок и способы его урегулирования.
15. Порядок деятельности комиссии по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов
16. Организационные основы анализа представляемых сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера.
17. Понятие и виды антикоррупционных проверок.
18. Правовые основы проведения антикоррупционных проверок.
19. Организационные основы антикоррупционных проверок.
20. Понятие правонарушений коррупционного характера.
21. Виды правонарушений коррупционного характера.

22. Отличие преступлений коррупционного характера от иных видов правонарушений коррупционного характера.
23. Антикоррупционная экспертиза нормативно-правовых актов.
24. Пропаганда антикоррупционных стандартов.
25. Антикоррупционная политика организации
26. Основные принципы противодействия коррупции в организации
27. Реализация в деятельности организации принципа соответствия политики организации действующему законодательству и общепринятым нормам.
28. Реализация в деятельности организации принципа личного примера руководства.
29. Реализация в деятельности организации принципа вовлеченности работников.
30. Реализация в деятельности организации принципа соразмерности антикоррупционных процедур риску коррупции.
31. Реализация в деятельности организации принципа эффективности антикоррупционных процедур.
32. Реализация в деятельности организации принципа ответственности и неотвратимости наказания.
33. Реализация в деятельности организации принципа открытости бизнеса.
34. Реализация в деятельности организации принципа постоянного контроля и регулярного мониторинга.
35. Информирование работников об антикоррупционной политике
36. Реализация предусмотренных политикой антикоррупционных мер
37. Анализ применения антикоррупционной политики
38. Содержание антикоррупционной политики конкретной организации.
39. Область применения политики и круг лиц, попадающих под ее действие
40. Обязанности работников организации в связи с предупреждением и противодействием коррупции.
41. Антикоррупционные мероприятия и порядок их выполнения (применения)
Определение корпоративного мошенничества в соответствии с Международными стандартами аудита.
42. Типичный корпоративный мошенник.
43. Типичная организация-жертва корпоративного мошенничества.
44. Типы и виды мошенничества и его влияние на бизнес. 53. Исследование корпоративного мошенничества Дональда Кресси, Холлингер и Кларк.
45. Методы выявления мошенничества. 55. Процедуры для выявления индикаторов нарушений: аналитические процедуры, детальные процедуры, иные процедуры.
46. Зарубежный опыт противодействия рейдерству.
47. Особенности современных антикоррупционных нормативных актов (отечественное законодательство, FCPA, UK Bribery Act).
48. Управление процессом расследования корпоративного мошенничества: подготовка и планирование, выполнение, отчетность и завершение расследования.
49. Методология экспресс-анализа состояния системы противодействия корпоративному мошенничеству.
50. Внутренний аудит в системе корпоративного управления хозяйствующего субъекта.
51. Использование современных информационных технологий при выявлении и расследовании корпоративного мошенничества.

Код компетенции, наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенций	Примеры заданий для оценки индикаторов 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)	1. Назовите международные и российские общественные антикоррупционные организации, проанализируйте их научно-исследовательскую деятельность (методы, применяемые для анализа факторов коррумпированности). Какие основные вопросы вы бы включили в анкету о выявлении отношения молодежи г. Новороссийска к коррупции (используйте все знакомые вам виды вопросов). 2. Мошенничество – это: 1) хищение чужого имущества или приобретение права на чужое имущество путем обмана или злоупотребления доверием; 2) противоправное деяние, т.е. обман или злоупотребление доверием с целью присвоения активов; 3) требование передачи чужого имущества или права на имущество или совершения других действий имущественного характера под угрозой применения насилия либо уничтожения
	2. Определяет уязвимость финансовых продуктов и продуктов/услуг хозяйствующего субъекта с позиции обеспечения экономической безопасности	1. Комплекс неблагоприятных событий, начиная с технологических сбоев и заканчивая человеческим фактором, включая мошенничество, это риск: 1) операционный 2) бизнес— события 3) по сфере

		<p>происхождении.</p> <p>2. Риск изменения покупательских предпочтений, экономической и налоговой региональной политики относится к:</p> <p>1) проектному риску 2) стратегическому риску 3) финансовому риску.</p>
	<p>3. Разрабатывает программы и процедуры внутреннего контроля в целях обеспечения экономической безопасности</p>	<p>1. Ответственность за достоверность финансовой отчетности организации несет:</p> <p>1) руководитель; 2) руководитель и главный бухгалтер; 3) главный бухгалтер.</p> <p>2. Обязательный аудит финансовой отчетности проводится в отношении отчетности:</p> <p>1) акционерных обществ, кредитных кооперативов, страховых организаций; 2) организаций, если годовая выручка превышает 400 миллионов рублей 3) коммерческих организаций, если годовая выручка превышает 60 миллионов рублей</p> <p>3. Корпорация – это.... (юридические лица, учредители которых обладают правом участия в них и формируют их высший орган в соответствии с законодательством).</p>
<p>ПКП-1 Способность определять, классифицировать и оценивать уровень угроз и вызовов, оказывающих дестабилизирующее влияние на экономическую стабильность, уровень</p>	<p>1. Выбирает наиболее эффективную методику выявления и оценки риска в отношении контрагента/продукта/услуги, разрабатывает порядок присвоения и пересмотра риска контрагента/продукта/услуги в целях обеспечения</p>	<p>1. Одним из основных направлений реализации Национальной стратегии противодействия коррупции является:</p> <p>А) повышение денежного содержания и пенсионного обеспечения государственных и муниципальных служащих; Б) развитие системы</p>

<p>конкурентоспособности организации, экономическую безопасность в целом</p>	<p>экономической безопасности организации.</p>	<p>репрессий; В) легализация нематериальных форм коррупции. 2. Неадекватный мониторинг средств контроля, включающих автоматизированные средства контроля и средства контроля за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности относятся к: 1) мотивирующим факторам совершения недобросовестных действий 2) возможности для совершения недобросовестных действий 3) способности завуалировать совершение недобросовестных действий, находя им логическое обоснование</p>
	<p>2. Использует приемы риск-ориентированного подхода.</p>	<p>1. Какой документ определяет основные направления противодействия коррупции? 2. Целью Национальной стратегии противодействия коррупции является: А) искоренение причин и условий, порождающих коррупцию в российском обществе; Б) борьба с коррупцией; В) ликвидация последствий коррупционных правонарушений. 3. Кто координирует деятельность правоохранительных органов по борьбе с коррупцией?</p>
	<p>3. Анализирует информацию и принимает решения, обеспечивающие экономическую стабильность</p>	<p>1. Назовите методы выявления и противодействия коррупции.</p>

		<p>2. Виды правонарушений коррупционного характера. Что предусматривает механизм государственного планирования антикоррупционной деятельности.</p>
<p>ПКП-2 Способность проводить мониторинг административно-хозяйственной деятельности по соблюдению требований экономической безопасности</p>	<p>1. Осуществляет мониторинг деятельности клиентов, использует современные информационные средства.</p> <p>2. Выявляет подозрительную деятельность контрагентов.</p>	<p>1. Какие основные элементы включает в себя противодействие коррупции? 2. К принципам Национальной стратегии противодействия коррупции не относится: А) признание коррупции одной из системных угроз безопасности Российской Федерации; Б) стабильность основных элементов системы мер по противодействию коррупции, закрепленных в Федеральном законе от 25 декабря 2008 г. N 273-ФЗ «О противодействии коррупции»; В) публичность и открытость деятельности государственных органов и органов местного самоуправления. 3. Бизнес и коррупция: проблемы противодействия. Включает в себя подбор примеров и образцов отчетов различных компаний (российских, зарубежных – по выбору обучающихся) и их сопоставление.</p> <p>1. Что такое конфликт интересов и какие правовые механизмы его разрешения. 2. Охарактеризуйте антикоррупционную деятельность</p>

		<p>Министерства юстиции РФ (антикоррупционная экспертиза нормативно-правовых актов (процедура, коррупциогенные факторы нормативно-правовых актов).</p> <p>3.В целях урегулирования служебного спора государственный служащий (укажите правильный вариант ответа): А) не вправе прекращать исполнение должностных обязанностей Б) обязан прекратить исполнение должностных обязанностей В) вправе прекратить исполнение должностных обязанностей Г) может прекратить исполнение должностных обязанностей, если его должность не связана с непосредственным обеспечением боевой готовности</p>
	<p>3. Применяет методы анализа финансово-экономической информации, финансовых исследований.</p>	<p>1.Охарактеризуйте антикоррупционную деятельность парламента РФ (организационная и деятельностная составляющие)</p> <p>2.Государственный служащий, замещающий должность, включенную в соответствующий перечень, обязан представлять сведения (укажите правильный вариант ответа): А) о доходах и расходах Б) о своих доходах и имуществе В) о расходах Г) о своих доходах, имуществе, обязательствах имущественного характера и о расходах</p> <p>3. Перечислите антикоррупционные мероприятия в организации</p>

		(на примере коммерческого предприятия, государственного учреждения – университет) и порядок их выполнения.
--	--	--

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

Нормативно-правовые документы:

1. Уголовный кодекс РФ. URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699/
2. Гражданский кодекс РФ. Ч.1 – Ч.4. URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_5142/
3. Кодекс РФ об административных правонарушениях. URL: <http://base.garant.ru/12125267/>
4. Земельный кодекс РФ. URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_33773/
5. Уголовно-процессуальный кодекс РФ. URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34481/
6. Закон Российской Федерации «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации» от 11 марта 1992 года №2487-1 URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_385/
7. Основы законодательства Российской Федерации о нотариате от 11 февраля 1993 года N 4462-1 URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_1581/
8. Закон Российской Федерации «О государственной границе Российской Федерации» от 1 апреля 1993 года N 4730-1 URL: <http://base.garant.ru/10103372/>
9. Федеральный закон «О статусе члена Совета Федерации и статусе депутата Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации» от 8 мая 1994 года N 3-ФЗ URL: <http://base.garant.ru/10118919/>
10. Федеральный закон «Об обязательном экземпляре документов» от 29 декабря 1994 года N 77-ФЗ URL: <http://base.garant.ru/103526/>
11. Федеральный закон «О Счетной палате Российской Федерации» от 11 января 1995 года N 4-ФЗ URL: <http://base.garant.ru/4092855/>
12. Федеральный закон «О внутренних войсках Министерства внутренних дел Российской Федерации» от 6 февраля 1997 года N 27-ФЗ URL: <http://base.garant.ru/10128200/>
13. ФЗ РФ от 14.04.1999 №77-ФЗ «О ведомственной охране» URL: <http://base.garant.ru/1351707/>
14. Федеральный закон «О воинской обязанности и военной службе» от 28 марта 1998 года N 53-ФЗ URL: <http://base.garant.ru/178405/>
15. Федеральный закон «О системе государственной службы Российской Федерации» от 27 мая 2003 N 58-ФЗ URL: <http://rulaws.ru/laws/Federalnyy-zakon-ot-27.05.2003-N-58-FZ/>
16. Федеральный закон «О государственной гражданской службе Российской Федерации» от 27 июля 2004 года N 79-ФЗ URL: <http://base.garant.ru/12136354/>
17. Федеральный закон «Об информации, информационных технологиях и о защите информации» от 27 июля 2006 года N 149-ФЗ URL: <http://base.garant.ru/12148555/>
18. Федеральный закон «О муниципальной службе в Российской Федерации» от 2 марта 2007 года N 25-ФЗ URL: <http://base.garant.ru/12152272/>
19. Федеральный закон «Об аудиторской деятельности» от 30 декабря 2008 года N 307-ФЗ URL: <http://base.garant.ru/12164283/>
20. Федеральный закон «О противодействии коррупции» от 25.12.2008 №273-ФЗ URL: <http://base.garant.ru/57417466/>

21. ФЗ РФ от 07.02.2011 №3-ФЗ «О полиции» URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_110165/
21. Трудовой кодекс Российской Федерации" от 30.12.2001 N 197-ФЗ URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34683/
22. Налоговый кодекс РФ URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19671/

Основная литература:

1. Годунов, И. В. Противодействие коррупции : учебник / И. В. Годунов. - 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Институт автоматизации проектирования РАН, 2020. - 729 с. - ISBN 978-5-394-03741-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1081835> (дата обращения: 29.05.2020) <https://znanium.com/read?id=353617>
2. Противодействие коррупции. Правовые основы : учебник и практикум для среднего профессионального образования / А. И. Землин, О. М. Землина, В. М. Корякин, В. В. Козлов ; под общей редакцией А. И. Землина. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 197 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-10806-4. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/456056> (дата обращения: 06.05.2020).

Дополнительная литература:

1. Гладких, В. И. Противодействие коррупции на государственной службе : учебное пособие для вузов / В. И. Гладких, В. М. Алиев, В. Г. Степанов-Егиянц. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 207 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09787-0. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/455175> (дата обращения: 06.05.2020).
2. Теплова, Д. О. Криминологические основы противодействия организованному мошенничеству: Монография / Теплова О.Д. - Москва :РГУП, 2017. - 220 с.: ISBN 978-5-93916-564-8. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1007105> (дата обращения: 29.05.2020) <https://znanium.com/read?id=335609>
3. Амиантова, И. С. Противодействие коррупции : учебное пособие для вузов / И. С. Амиантова. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 149 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13238-0. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/459176> (дата обращения: 06.05.2020).
4. Противодействие коррупции : учебник и практикум для вузов / И. В. Левакин, Е. В. Охотский, И. Е. Охотский, М. В. Шедий ; под общей редакцией Е. В. Охотского. — 3-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 427 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-06725-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450830> (дата обращения: 06.05.2020).
5. Трунцевский, Ю. В. Конституционно-правовые основы противодействия коррупции : учебное пособие для вузов / Ю. В. Трунцевский, А. К. Есян ; под общей редакцией Ю. В. Трунцевского. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 481 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11938-1. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/457181> (дата обращения: 06.05.2020).
6. Поляков, М. М. Административно-правовые формы и методы противодействия коррупции : учебное пособие для бакалавриата / Д. К. Нечевин, М. М. Поляков. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2020.- 128 с. - ISBN 978-5-16-106064-3. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1087955> (дата обращения: 29.05.2020) <https://znanium.com/read?id=358113>
7. 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. - ISBN 978-5-16-104820-7. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/988532> (дата обращения: 29.05.2020) <https://znanium.com/read?id=326275>

8. Правовые средства противодействия коррупции : научно-практическое пособие / отв. ред. д-р юрид. наук, проф. Н.А. Власенко. — Москва : Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации : ИНФРА-М, 2019. - II, 342 с. - ISBN 978-5-16-103756-0. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/995529> (дата обращения: 29.05.2020) <https://znanium.com/catalog/document?id=339413>

9. Противодействие коррупции : учебное пособие / под ред. В. Ю. Голубовского. - 2-е изд. - Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2019. - 88 с.- ISBN 978-5-394-03414-5. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1081737> (дата обращения: 29.05.2020) <https://znanium.com/read?id=353569>

10. 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 978-5-16-104633-3. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/942769> (дата обращения: 29.05.2020) <https://znanium.com/read?id=303125>

11. Противодействие коррупции: новые вызовы : монография / С.Б. Иванов, Т.Я. Хабриева, Ю.А. Чиханчин [и др.] ; отв. ред. Т.Я. Хабриева. — Москва : Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации : ИНФРА-М, 2019. — 384 с. — www.dx.doi.org/10.12737/21335. - ISBN 978-5-16-105571-7. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1035720> (дата обращения: 29.05.2020) <https://znanium.com/read?id=343281>

12. Гайдаенко Шер, Н. И. Формирование системы альтернативных механизмов разрешения споров: бесконфликтное общество как основа противодействия коррупции : научно-практическое пособие / отв. ред. Н.Г. Семилютина. - Москва : Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации : ИНФРА-М, 2020. - 176 с. — DOI 10.12737/6598. - ISBN 978-5-16-102336-5. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1081862> (дата обращения: 29.05.2020) <https://znanium.com/read?id=354021>

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

1. Правовая система Гарант - <http://base.garant.ru/>
2. Правовая система Консультант+ - <http://www.consultant.ru/>
3. Сайт Комитета Государственной Думы по безопасности и противодействию коррупции - <http://www.komitet2-16.km.duma.gov.ru/>
4. Сайт Главного управления экономической безопасности и противодействия коррупции - <https://mvd.ru/>
5. Сайт Судебного департамента при Верховном Суде Российской Федерации - <http://www.cdep.ru/>
6. Сайт Генеральной прокуратуры Российской Федерации - <http://genproc.gov.ru/>
7. Сайт Федеральной службы государственной статистики - <http://www.gks.ru/>
8. Библиотечно-информационный комплекс Финансового университета при Правительстве РФ. Адрес: <http://library.fa.ru>
9. Образовательный портал Финансового университета при Правительстве РФ. Адрес: <http://www.fa.ru/Pages/home.aspx> Доступ по логину и паролю.

10. Федеральная ЭБС «Единое окно доступа к образовательным ресурсам». Адрес: <http://window.edu.ru> Свободный доступ.
11. Торгово-промышленная палата Российской Федерации - <http://www.tpprf.ru/>
12. Национальный антикоррупционный совет РФ - <http://www.korrup.ru/index.php>
13. Центр антикоррупционных исследований и инициатив «Трансперенси Интернешнл - Р» - <http://www.transparency.org.ru>

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Основными видами самостоятельной учебной деятельности обучающихся 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) Написание эссе, при этом необходимо использовать при подготовке работы нормативные документы Финансового университета;
- 6) Подготовка к экзамену.
- 7) Выполнение собственных научных исследований, участие в научных исследованиях, проводимых в масштабе кафедры, филиала или университета;
- 8) Систематическое изучение периодической печати, научных монографий, поиск и анализ дополнительной информации по учебной дисциплине.

Выполнение **самостоятельных домашних заданий** предполагают подготовку доклада для занятий приводящихся в форме дискуссий, изучение материала для семинарских занятий и подбор материала для решения практических заданий. Самостоятельная работа по освоению дисциплины заключается в изучении и конспектировании дополнительной литературы, изучении законодательных и нормативных актов, выполнении заданий по исходным данным, предложенным преподавателем. Результаты самостоятельной работы оформляются в виде презентации и обсуждаются на практических занятиях. Работа выполняется с использованием текстового редактора MS WORD, MS EXCEL – для таблиц, диаграмм и т.д., MS PowerPoint – для подготовки слайдов и презентаций.

При подготовке к семинарскому занятию используется лекционный материал. Он является основой для подготовки студента к семинарским занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы. В соответствии с п.5.3 студентам необходимо осуществлять подготовку к семинарским занятиям. Быть готовыми к опросу, дискуссии, разбору конкретных ситуаций, решению задач. При подготовке к семинарскому занятию студенты должны изучить и законспектировать содержание дополнительной литературы, статей, книг, включающие в себя основные положения и их обоснование фактами, примерами и т.д.

Подготовка к дискуссии осуществляется студентами самостоятельно, при наличии задания выданного преподавателем.

Подготовка домашнего творческого задания осуществляется под методическим

руководством преподавателя, ведущего семинарские занятия по дисциплине в соответствии с алгоритмом, представленным в п.7. Его оценка проводится в процессе текущего контроля успеваемости студентов.

Требования к выполнению:

- четкость и последовательность изложения материала;
- наличие обобщений и выводов, сделанных на основе изучения информационных источников по данной теме (в случае необходимости);
- правильность и в полном объеме решение имеющихся в задании практических задач;
- использование современных способов поиска, обработки и анализа информации;
- самостоятельность выполнения.

Объем работы - не более 6 страниц (без учета таблиц в приложении) машинописного текста (размер шрифта 14) через полуторный интервал на стандартных листах формата А-4, поля: верхнее –15 мм, нижнее –15мм, левое –25мм, правое –10мм. ДТЗ должен иметь титульный лист.

По вопросам, возникающим в процессе написания работы, студенту следует обращаться за консультацией преподавателю. Срок выполнения контрольной работы определяется преподавателем. Работа сдается не позднее, чем за неделю до зачета.

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»
- 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.