

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

Новороссийский филиал Финуниверситета

Кафедра «Экономика, финансы и менеджмент»

СОГЛАСОВАНО

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

А.И. Скороход
2019 г.



УТВЕРЖДАЮ

Директор филиала

Е.Н. Сейфиева
« 29 » 2019 г.



Противодействие криминальным банкротствам

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. Противодействие криминальным банкротствам. Рабочая программа дисциплины для студентов бакалавриата, обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 - «Экономика» профиль «Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов» - Новороссийск: Финансовый университет при Правительстве РФ, кафедра «Экономика, финансы и менеджмент», 2019. - 33 с.

Рабочая программа дисциплины «Противодействие криминальным банкротствам» является дисциплиной профиля вариативной части профессионального цикла основной образовательной программы по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» (профиль «Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов») (бакалавриат).

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

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.....	6
4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся.....	6
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий.....	6
5.1 Содержание дисциплины.....	6
5.2. Учебно-тематический план.....	8
5.3. Содержание семинаров, практических занятий.....	9
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.....	11
6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы.....	11
6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю.....	12
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	15
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины.....	27
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины.....	28
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....	28
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости).....	32
11.1 Комплект лицензионного программного обеспечения.....	32
11.2 Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы.....	33
11.3 Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации..	33
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине.....	33

1. Наименование дисциплины

Противодействие криминальным банкротствам

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

Дисциплина «Противодействие криминальным банкротствам» обеспечивает формирование следующих компетенций:

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (знания, умения, владения), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКП 2	Способность проводить мониторинг административно-хозяйственной деятельности по соблюдению требований экономической безопасности	1. Осуществляет мониторинг деятельности клиентов, использует современные информационные средства	Знание: методологических основ мониторинга финансово-хозяйственной деятельности по соблюдению экономической безопасности; Умение: квалифицированно обозначить направления развития деятельности по обеспечению экономической безопасности хозяйствующих субъектов с использованием современных информационных средств.
		2. Выявляет подозрительную деятельность контрагентов	Знание: Механизма выявления признаков подозрительности контрагентов и обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта Умение: Осуществлять анализ экономической эффективности механизма проверки контрагентов хозяйствующего субъекта
		3. Применяет методы анализа финансово-экономической информации, финансовых расследований	Знание: методов обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта Умение: разрабатывать рекомендации и решения в области обеспечения экономической безопасности на основе анализа финансово-экономической информации, результатов проведения финансовых расследований
ПКП-3	Способность к планированию и проведению	1. Демонстрирует знания и навыки планирования и	Знание: специфику методов выявления теневых операций на микро-, макро- и мировом уровне;

	контрольных мероприятий по выявлению нарушений требований экономической безопасности	проведения мероприятий по мониторингу, анализу и контролю риска контрагента/продукта/услуг организации с установленной периодичностью	Умение: анализировать специфическую хозяйственную деятельность, которая уклоняется от официального учета и контроля;
		2. Проводит предупредительные мероприятия, направленные на выявление требований экономической безопасности.	Знание: правовые, организационные и тактические средства предупреждения коррупции; Умение: анализировать специфическую хозяйственную деятельность, которая уклоняется от официального учета и контроля; разрабатывать мероприятия по противодействию теневым отношениям;
		3. Строит матрицы рисков с целью выявления слабых или недостаточных мер контроля, подготавливает отчетные материалы	Знание: основные направления профилактики теневой экономики; Умение: анализировать современное социально-экономическое положение государства с учетом реалий теневых процессов;
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).	Знание: Основ международного и отечественного законодательства, стандартов в области внутреннего аудита и внутреннего контроля, ПОД/ФТ Умение: Применять положения международного и отечественного законодательства, стандартов при организации текущей деятельности
		2. Определяет уязвимость финансовых продуктов и продуктов/услуг хозяйствующего субъекта с позиции обеспечения экономической безопасности.	Знание: Методов и принципов выявления уязвимостей финансовых продуктов и продуктов/услуг хозяйствующих субъектов Умение: выявлять уязвимости действующей системы обеспечения экономической безопасности финансовых продуктов, продуктов/услуг хозяйствующих субъектов
		3. Разрабатывает	Знание: Основ проектирования

		программы и процедуры внутреннего контроля в целях обеспечения экономической безопасности	политик и программ организации и реализации процедур внутреннего контроля бизнес-процессов хозяйствующих субъектов Умение: При проектировании систем экономической безопасности разрабатывать типовые процедуры внутреннего контроля структурных элементов финансово-хозяйственной деятельности организаций
--	--	---	---

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Противодействие криминальным банкротствам» принадлежит модулю профиля основной образовательной программы по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» (профиль «Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов» (бакалавриат)

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) 7 семестр	7 семестр (в часах)
Общая трудоемкость дисциплины	5 з.е.-180	180
Контактная работа/Аудиторные занятия	68	68
Лекции	34	34
Семинары, практические занятия	34	34
Самостоятельная работа	112	112
Вид текущего контроля	Эссе	Эссе
Вид промежуточной аттестации	экзамен	экзамен

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

5.1 Содержание дисциплины

Тема 1. Злостное (неправомерное) банкротство: сущность и виды. Методика выявления признаков преднамеренного и фиктивного

банкротства

Право кредитора на подачу заявления о банкротстве организации в российском законодательстве. Право и обязанность должника на подачу заявления о банкротстве. Основания для реализации прав и обязанностей участников дела о банкротстве.

Преднамеренное и фиктивное банкротство как примеры злоупотребления правом в сфере банкротства.

Нормативно-правовая база диагностики признаков преднамеренного и фиктивного банкротства организации, и её информационное обеспечение. Система показателей, применяемая для выявления признаков преднамеренного и фиктивного банкротства.

Порядок выявления наличия (отсутствия) признаков преднамеренного и фиктивного банкротства.

Лица, осуществляющие диагностику (экспертизу) признаков неправомерных банкротств. Отличие выявления признаков неправомерных банкротств и выявления фактов неправомерных банкротств. Роль арбитражного управляющего и правоохранительных органов в установлении признаков преднамеренного и фиктивного банкротства. Уголовный кодекс и Кодекс об административных правонарушениях о неправомерных банкротствах. Система ответственности за неправомерные банкротства.

Тема 2. Анализ сделок в рамках оценки признаков преднамеренного банкротства. Профилактика преднамеренного и фиктивного банкротства

Особенности анализа сделок в рамках оценки их соответствия рыночным условиям. Основные этапы анализа сделок. Исследование сделок, совершенных должником в рамках основной цели и профиля деятельности и выходящих за пределы основной цели и профиля деятельности.

Анализ сделки на предмет соответствия ее условий рыночным условиям: предмет договора; условия договора; рыночная стоимость объекта сделки по договору; цена договора; условия и порядок оплаты.

Признаки неправомерных сделок при банкротстве и в преддверии банкротства: сделки по отчуждению имущества должника, не являющиеся сделками купли-продажи, направленные на замещение имущества должника менее ликвидным; сделки купли-продажи, осуществляемые с имуществом должника, заключенные на заведомо невыгодных для должника условиях, а также осуществляемые с имуществом, без которого невозможна основная деятельность должника; сделки, связанные с возникновением обязательств должника, не обеспеченные имуществом, а также влекущие за собой приобретение неликвидного имущества; сделки по замене одних обязательств другими, заключенные на

заведомо невыгодных условиях.

Инструменты государственного регулирования деятельности экономических субъектов. Сбалансирование государственных и частных интересов на предбанкротной стадии (предупреждения банкротства). Виды и методы контроля финансово-хозяйственной деятельности организаций. Роль и функции Федеральной службы по финансовому мониторингу в Российской Федерации в системе противодействия неправомерному выводу активов предприятия.

Деятельность государственных органов (налоговых, следственных и др.) по профилактике преднамеренного и фиктивного банкротства. Совершенствование деятельности надзорных органов (Банк России, ФНС России, Федеральная антимонопольная служба Российской Федерации, Счетная палата Российской Федерации, ФТС России за банкротством на различных стадиях его осуществления).

5.2. Учебно-тематический план

Для бакалавров, обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 – «Экономика», профиль: «Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов». Общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц (180 часа). Вид промежуточной аттестации: экзамен.

№	Наименование темы (раздела) дисциплины	Трудоемкость в часах						Формы текущего контроля успеваемости
		Всего	Аудиторная работа				Самостоятельная работа	
			Общая аудиторная	Лекции	Практические и семинарские занятия	в т.ч. занятия в интерактивных формах		
1	Злостное (неправомерное) банкротство: сущность и виды. Методика выявления признаков преднамеренного и фиктивного банкротства	88	32	16	16	8	56	устные ответы, дискуссия, решение кейса
2	Анализ сделок в рамках оценки	92	36	18	18	10	56	устные ответы, дискуссия, решение расчетных и

признаков преднамеренного банкротства. Профилактика преднамеренного и фиктивного банкротства								ситуационных задач
Итого	180	68	34	34	18	112	Экзамен	

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
Злостное (неправомерное) банкротство: сущность и виды. Методика выявления признаков преднамеренного и фиктивного банкротства	<ul style="list-style-type: none"> - Основные виды «злостного банкротства», их общие черты и отличия. Понятие «преднамеренное банкротство». - Основные последствия выявления его признаков для собственников бизнеса, руководителей должника, кредиторов и общества. - Фиктивное банкротство: понятие основные последствия выявления его признаков для собственников бизнеса, руководителей должника, кредиторов и общества. - Рыночные причины неплатежеспособности предприятия. - Внутренние причины криминального банкротства организации. - Диагностика признаков преднамеренного и фиктивного банкротства. - Анализ значений коэффициентов, характеризующих платежеспособность должника: нормативная база их расчета. - Содержание заключения о наличии 	Проблемная беседа. кейс- метод : разбор ситуаций, основанных на реальном фактическом материале.

	<p>(отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Заключение о наличии (отсутствии) признаков фиктивного или преднамеренного банкротства, сроки и места представления. - Основная цель кейс-стадии – изучение схем инициации банкротства организации в целях уклонения от исполнения своих обязательств. Примеры ситуаций, основанных на фактическом материале представлены в п.6.2 настоящей рабочей программы дисциплины. <p>Рекомендуемые источники: 8.1-8.9,9.1,9.2</p>	
<p>Анализ сделок в рамках оценки признаков преднамеренного банкротства. Профилактика преднамеренного и фиктивного банкротства</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Особенности анализа сделок Должника в целях выявления признаков преднамеренного банкротства - Виды сделок, заключенным на условиях, не соответствующих рыночным условиям, и их характеристика - Типичные действия (бездействия) органов управления должника, послужившие причиной возникновения или увеличения неплатежеспособности и причинившие реальный ущерб должнику в денежной форме - Понятие крупного ущерба от исполнения сделок, и его критерии. - Основные положения КОАП РФ и Уголовного кодекса, предусматривающие меры по предупреждению преднамеренного и фиктивного банкротства, и проблемы их применения - Основные положения Гражданского кодекса в системе правовой организации противодействия выводу активов юридических лиц (статьи 166-170, а также, введенные в 2013г., статьи 173 и 173.1.) - Основные положения Закона о банкротстве, противодействующие преднамеренному банкротству - Основные направления повышения эффективности мер по предотвращению преднамеренного и фиктивного банкротства. - Ситуационная задача. Расчёт и анализ показателей, характеризующих 	<p>Проблемная беседа, ситуационная задача.</p>

	<p>платёжеспособность должника в целях выявления признаков преднамеренного и фиктивного банкротства.</p> <p>Рекомендуемые источники: 8.1-8.9,9.1,9.2</p>	
--	--	--

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
<p>Тема 1. Злостное (неправомерное) банкротство: сущность и виды. Методика выявления признаков преднамеренного и фиктивного банкротства</p>	<p>Понятие дебиторской и кредиторской задолженности: величина административного штрафа при невозможности удовлетворить требования кредиторов в установленные сроки.</p> <p>Обязательства организации и сроки их исполнения. Виды обязательств, способы погашения.</p> <p>Требования кредиторов по денежным обязательствам и обязательным платежам.</p> <p>Состав анализируемых документов при проведении проверки наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства.</p> <p>За какой период проводится проверка документов при выявлении признаков фиктивного и преднамеренного банкротства.</p> <p>Направления возможного выбора кредиторами их действий в отношении неплатежеспособного предприятия.</p> <p>Общеэкономические причины неплатежеспособности организаций.</p> <p>Неэффективная государственная политика, как причина неплатежеспособности предприятий.</p>	<p>Работа с учебной и научной литературой.</p> <p>Поиск информации в Интернете по заданной теме.</p> <p>Самоподготовка с использованием контрольных вопросов.</p>
<p>Тема 2. Анализ сделок в рамках оценки признаков преднамеренного</p>	<p>Состав анализируемых документов при проведении проверки наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства.</p> <p>За какой период проводится проверка</p>	<p>Работа с учебной и научной литературой.</p> <p>Поиск информации в</p>

<p>банкротства. Профилактика преднамеренного и фиктивного банкротства</p>	<p>документов при выявлении признаков фиктивного и преднамеренного банкротства. Направления возможного выбора кредиторами их действий в отношении неплатежеспособного предприятия. Общэкономические причины неплатежеспособности организаций. Неэффективная государственная политика, как причина неплатежеспособности предприятий. Состав анализируемых документов при проведении проверки наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства. За какой период проводится проверка документов при выявлении признаков фиктивного и преднамеренного банкротства. Направления возможного выбора кредиторами их действий в отношении неплатежеспособного предприятия.</p>	<p>Интернете по заданной теме. Самоподготовка с использованием контрольных вопросов.</p>
---	---	--

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

Примерная тематика эссе

1. Эволюция нормативной базы методики проверки наличия (отсутствия) признаков преднамеренного и фиктивного банкротства.
2. Определения преднамеренного банкротства как экономической категории, его экономических субъектов и их агентов.
3. Финансовый механизм и финансовые схемы преднамеренного банкротства.
4. Классификация финансовых схем преднамеренного банкротства для целей финансовой диагностики правонарушения.
5. Методика финансовой диагностики преднамеренного банкротства.
6. Вывод имущества с использованием вексельной схемы преднамеренного банкротства
7. Вывод имущества организации в качестве вклада в уставный капитал
8. Влияние криминальных банкротств на национальную экономику
9. Доказывание фактов преднамеренного банкротства организаций при анализе сделок по отчуждению имущества должника, не являющиеся сделками купли-продажи, направленные на замещение имущества должника
10. Доказывание фактов преднамеренного банкротства организаций при анализе сделок купли-продажи, осуществляемые с имуществом должника, заключенные на заведомо невыгодных для должника условиях

11. Доказывание фактов преднамеренного банкротства организаций при анализе сделок сделки, осуществляемые с имуществом, без которого невозможна основная деятельность должника
12. Мошеннические действия при банкротстве в американском праве: законодательство и правоприменительная практика
13. Содержание административной ответственности за фиктивное и преднамеренное банкротство
14. Содержание уголовной ответственности за преднамеренное банкротство
15. Предупреждение преступлений, связанных с банкротством
16. Криминальные банкротства в США: понятие, характеристика, вопросы правовой оценки
17. Возможности использования в России опыта Центра Финансовой разведки ФБР США в противодействии неправомерному выводу активов предприятий
18. Возможности использования в России опыта Управление финансовой разведки Народного Банка Китая
19. Современные компьютерные технологии в аналитических процедурах по выявлению признаков преднамеренного и фиктивного банкротства
20. Аудит как инструмент профилактики преднамеренного банкротства
21. Отраслевые особенности преднамеренных действий Должника по выводу и сокрытию активов

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 обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.

Примерные тестовые задания

1. Банкротство, вызванное умышленным созданием или увеличением неплатёжеспособности предприятия, совершаемое его руководством или собственником в корыстных интересах путём заведомо невыгодных сделок, представляет собой в соответствии с российским законодательством:
а) фиктивное банкротство; б) случайное банкротство;
в) преднамеренное банкротство; г) легитимное банкротство.
2. К сделкам, заключенным на условиях, не соответствующих рыночным условиям, в соответствии с Постановлением №855 относятся:
а) сделка, совершенная должником в целях причинения вреда имущественным правам кредиторов; сделка, совершенная должником в отношении отдельного

кредитора или иного лица, если такая сделка влечет или может повлечь за собой оказание предпочтения одному из кредиторов перед другими кредиторами в отношении удовлетворения требований

б) договоры купли-продажи имущества, без которого невозможна основная деятельность должника; сделки, связанные с возникновением обязательств должника, не обеспеченные имуществом, а также влекущие за собой приобретение неликвидного имущества; сделки по замене обязательств (новация); соглашения об обеспечении исполнения обязательств; договоры купли-продажи имущества с использованием в расчетах векселей;

в) сделки по отчуждению имущества должника, не являющиеся сделками купли-продажи, направленные на замещение имущества должника менее ликвидным; сделки купли-продажи, осуществляемые с имуществом должника, заключенные на заведомо невыгодных для должника условиях, а также осуществляемые с имуществом, без которого невозможна основная деятельность должника; сделки, связанные с возникновением обязательств должника, не обеспеченные имуществом, а также влекущие за собой приобретение неликвидного имущества; сделки по замене одних обязательств другими, заключенные на заведомо невыгодных условиях;

г) сделки, совершенные должником в рамках основной цели и профиля деятельности; сделки, выходящих за пределы основной цели и профиля деятельности; договоры купли-продажи векселей.

3. В соответствии с правилами проведения арбитражным управляющим финансового анализа к коэффициентам, характеризующим платёжеспособность должника, относятся:

а) коэффициент автономии, коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами, доля просроченной кредиторской задолженности в пассивах,

показатель отношения дебиторской задолженности к совокупным активам;

б) коэффициент абсолютной ликвидности, коэффициент текущей ликвидности, показатель обеспеченности должника его активами, степень платёжеспособности по текущим обязательствам;

в) рентабельность активов, норма чистой прибыли;

г) коэффициент оборачиваемости активов, коэффициент оборачиваемости собственного капитала, средний срок погашения дебиторской задолженности, средний срок погашения кредиторской задолженности.

4. На первом этапе выявления признаков преднамеренного банкротства проводится анализ значений и динамики коэффициентов, характеризующих: а) финансовую устойчивость должника;

б) платёжеспособность должника; в) деловую активность должника;

г) рентабельность продукции должника.

5. В соответствии с правилами проведения арбитражным управляющим финансового анализа показатель обеспеченности должника его активами рассчитывается как:

- а) отношение ликвидных активов к текущим обязательствам должника;
- б) отношение просроченной кредиторской задолженности к совокупным активам;
- в) отношение текущих обязательств должника к величине среднемесячной выручки;
- г) отношение суммы ликвидных и скорректированных внеоборотных активов к обязательствам должника.

6. В соответствии с правилами проведения арбитражным управляющим финансового анализа степень платёжеспособности по текущим обязательствам рассчитывается как:

- а) отношение ликвидных активов к текущим обязательствам должника;
- б) отношение просроченной кредиторской задолженности к совокупным активам;
- в) отношение текущих обязательств должника к величине среднемесячной выручки;
- г) отношение суммы ликвидных и скорректированных внеоборотных активов к обязательствам должника.

7. В соответствии с правилами проведения арбитражным управляющим финансового анализа коэффициент абсолютной ликвидности рассчитывается как:

- а) отношение текущих активов к текущим обязательствам должника; б) отношение текущих обязательств к текущим активам должника;
- в) отношение наиболее ликвидных оборотных активов к текущим обязательствам должника;
- г) отношение текущих активов к величине наиболее ликвидных активов должника.

8. Какие варианты выводов по результатам анализа значений и динамики коэффициентов, характеризующих платёжеспособность должника, и сделок должника предусмотрены Временными правилами проверки арбитражным управляющим наличия (отсутствия) признаков фиктивного и преднамеренного

банкротства", утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2004 года № 855:

а) о наличии признаков преднамеренного банкротства; об отсутствии признаков преднамеренного банкротства;

б) об отсутствии признаков преднамеренного банкротства, но наличии оснований для оспаривания сделок Должника; о наличии признаков преднамеренного банкротства, об отсутствии признаков преднамеренного банкротства;

в) о наличии признаков преднамеренного банкротства; об отсутствии признаков преднамеренного банкротства; о невозможности проведения проверки наличия (отсутствия) признаков преднамеренного банкротства;

г) о наличии признаков преднамеренного банкротства; об отсутствии признаков преднамеренного банкротства; об отсутствии материалов для проверки признаков преднамеренного банкротства.

9. За преднамеренное и/фиктивное банкротство российским законодательством предусмотрены следующие виды ответственности:

а) уголовная, административная, гражданско-правовая; б) уголовная, административная;

в) уголовная, экономическая, гражданско-правовая.

Примерный перечень вопросов к экзамену

1. Этапы развития института несостоятельности (банкротства) в России.
2. Источники правового регулирования отношений, связанных с несостоятельностью (банкротством).
3. Судебно-арбитражной практики.
4. Понятие, критерии и признаки несостоятельности (банкротства).
5. Виды правоотношений несостоятельности (банкротства).
6. Основания возникновения, изменения и прекращения правоотношений несостоятельности (банкротства). Юридический состав.
7. Субъектный состав отношений, возникающих при проведении процедур несостоятельности (банкротства).
8. Правовой статус должника.
9. Правовой статус кредитора
10. Правовой статус арбитражного управляющего.
11. Уголовно-правовая характеристика неправомерных действий при банкротстве.
12. Уголовно-правовая характеристика преднамеренного банкротства.
13. Возбуждение производства по делу о банкротстве. Право на обращение в арбитражный суд.
14. Состав и размер денежных обязательств и обязательных платежей.

15. Конкурсное производство. Мировое соглашение. Упрощенные процедуры банкротства.
16. Уголовно-правовая характеристика криминальных банкротств.
17. Преднамеренное банкротство. Фиктивное банкротство.
18. Способы совершения преступлений, связанных с криминальным банкротством.
19. Возбуждение уголовных дел, связанных с неправомерными действиями при банкротстве и преднамеренным банкротством: этапы особенности
20. Причины и условия совершения преступлений, связанных с банкротством.
21. Основные направления деятельности государственных органов и иных организаций по предупреждению криминальных банкротств.
22. Субъекты предупреждения преступлений, связанных с банкротством.
23. Меры предупреждения преступлений, связанных с банкротством.

Пример экзаменационного билета

**Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение высшего образования «Финансовый университет при Правительстве РФ»
Новороссийский филиал Финуниверситета**

Кафедра «Экономика, финансы и менеджмент»

Дисциплина «Противодействие криминальным банкротствам»

Форма обучения очная

Семестр 7

Направление 38.03.01 «Экономика» Профиль «Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 1

1 вопрос (15 баллов) Понятие, критерии и признаки несостоятельности (банкротства)

2 вопрос (15 баллов) Возбуждение уголовных дел, связанных с неправомерными действиями при банкротстве и преднамеренным банкротством: этапы особенности.

Задача (30 баллов) 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?

Подготовил: _____ (Заярная И.А.)
 Утверждаю:
 Зав. кафедрой _____ (Четошникова Л.А.)
 Дата «__» _____ 20__ г.

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

компетенция	типовые задания
<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>Задание 1. У ООО «Три коня» в течение 3 месяцев неоплаченные счета контрагентов на общую сумму 2 000 000 руб. Имеются ли основания для подачи заявления в суд о признании ООО «Три коня» банкротом?</p> <p>Задание 2. У ООО «Три коня» в рамках процедуры наблюдения выявлены фиктивные активы на сумму свыше 10 000 000 руб., что привело к формированию отрицательных чистых активов. Каковы последствия данных обстоятельств финансово-хозяйственной деятельности?</p> <p>Тест 1 Юридическое лицо считается неспособным удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам: А) если соответствующие обязательства и (или) обязанность не исполнены им в течение трех месяцев с даты, когда они должны были быть исполнены; Б) если у него отрицательные чистые активы; В) не удовлетворяет минимально допустимому значению значения коэффициента текущей ликвидности</p> <p>Вопрос 1. Каким нормативным актом регулируются вопросы несостоятельности (банкротства) в Российской Федерации?</p>

	<p>А) Федеральный закон "О несостоятельности (банкротстве)" от 26.10.2002 N 127-ФЗ; Б) Банкротный кодекс РФ; В) Постановление Государственного комитета в сфере банкротства.</p> <p>2. Выявляет подозрительную деятельность контрагентов.</p> <p>Задание 1. Проведите криминологическую характеристику преступлений в сфере банкротства.</p> <p>Задание 2. Проведите криминологическую характеристику лиц, совершающих криминальные банкротства.</p> <p>Задание 3. Проведите уголовно-правовую характеристику неправомерных действий при банкротстве.</p> <p>Вопрос 1. Каковы основания возникновения правоотношений несостоятельности (банкротства)?</p> <p>3. Применяет методы анализа финансово-экономической информации, финансовых расследований.</p> <p>Задание 1. Охарактеризуйте основные задачи проведения исследования по выявлению признаков преднамеренного или фиктивного банкротства.</p> <p>Тест 1 Прежде чем принять решение о признании должника банкротом, на предприятии вводится процедура</p> <p>а) наблюдения б) ликвидации в) санации г) мониторинга</p> <p>Вопрос 1. На основании каких нормативно-правовых актов проводится финансовый анализ при банкротстве?</p> <p>Вопрос 2. Что служит источниками данных анализа финансового состояния должника?</p>
<p>ПКП 3 Способность планированию проведению контрольных мероприятий выявления нарушений</p>	<p>1. Демонстрирует знания и навыки планирования и проведения мероприятий по мониторингу, анализу и контролю риска контрагента/продукта/услуг организации с установленной периодичностью.</p> <p>Задание 1. В каких документах может быть отражена информация о выводе денежных средств с расчетного счета</p>

<p>требований экономической безопасности</p>	<p>компании? Объясните основные этапы работы с банковской выпиской при вывлении сомнительных платежей.</p> <p>Задание 2. ООО «Три коня» и ООО «Солнышко» являются поставщиками металла и лома на завод металлоконструкций «Орбита». Длительное время в деятельности ООО «Три коня» и ООО «Солнышко» усматриваются признаки ухудшения финансового состояния. Какие предупредительные мероприятия должна выполнить служба экономической безопасности ООО «Орбита» ?</p> <p>Тест 1 Руководитель должника обязан обратиться с заявлением должника в арбитражный суд в случае, если: А) удовлетворение требований одного кредитора или нескольких кредиторов приводит к невозможности исполнения должником денежных обязательств или обязанностей по уплате обязательных платежей и (или) иных платежей в полном объеме перед другими кредиторами; Б) органом должника, уполномоченным в соответствии с его учредительными документами на принятие решения о ликвидации должника, принято решение об обращении в арбитражный суд с заявлением должника; В) органом, уполномоченным собственником имущества должника - унитарного предприятия, принято решение об обращении в арбитражный суд с заявлением должника; Г) обращение взыскания на имущество должника существенно осложнит или сделает невозможной хозяйственную деятельность должника; Д) должник отвечает признакам неплатежеспособности и (или) признакам недостаточности имущества</p> <p>Тест 2 Правом на обращение в арбитражный суд с заявлением о признании должника банкротом обладают: А) должник; Б) конкурсный кредитор; В) работник, бывший работник должника, имеющие</p>
--	---

требования о выплате выходных пособий и (или) об оплате труда;

Г) правоохранительные органы.

Вопрос 1.

Какими признаками обладает технический контрагент?

Вопрос 2.

Имеются ли основания считать подозрительным контрагента при наличии у него значительных сумм недоимок по налогам?

2.Проводит предупредительные мероприятия, направленные на выявление требований экономической безопасности.

Задание 1.

ООО «Три коня» и ООО «Солнышко» являются поставщиками металла и лома на завод металлоконструкций «Орбита».

Длительное время в деятельности ООО «Три коня» и ООО «Солнышко» усматриваются признаки ухудшения финансового состояния. Какие предупредительные мероприятия должна выполнить служба экономической безопасности ООО «Орбита» ?

Тест 1

Руководитель должника обязан обратиться с заявлением должника в арбитражный суд в случае, если:

А) удовлетворение требований одного кредитора или нескольких кредиторов приводит к невозможности исполнения

должником денежных обязательств или обязанностей по уплате

обязательных платежей и (или) иных платежей в полном

объеме перед другими кредиторами;

Б) органом должника, уполномоченным в соответствии с его

учредительными документами на принятие решения о ликвидации должника, принято решение об

обращении в

арбитражный суд с заявлением должника;

В) органом, уполномоченным собственником имущества

должника - унитарного предприятия, принято решение

	<p>об обращении в арбитражный суд с заявлением должника;</p> <p>Г) обращение взыскания на имущество должника существенно осложнит или сделает невозможной хозяйственную деятельность должника;</p> <p>Д) должник отвечает признакам неплатежеспособности и (или) признакам недостаточности имущества.</p> <p>Вопрос 1. Какие профилактические мероприятия целесообразно проводить в организации в целях недопущения возникновения признаков банкротства?</p> <p>Вопрос 2. Какие меры по работе с дебиторской задолженностью входят в компетенцию юридической службы, финансовой службы, подразделений экономической безопасности?</p> <p>3. Строит матрицы рисков с целью выявления слабых или недостаточных мер контроля, подготавливает отчетные материалы.</p> <p>Задание 1. Постройте матрицу рисков криминального банкротства предприятия сферы торговли московского региона.</p> <p>Тест 1 К кандидатуре арбитражного управляющего в деле о банкротстве предъявляются дополнительные требования:</p> <p>А) наличие высшего юридического или экономического образования либо образования по специальности, соответствующей сфере деятельности должника;</p> <p>Б) наличие определенного стажа работы на должностях руководителей организаций в соответствующей отрасли экономики;</p> <p>В) проведение в качестве арбитражного управляющего определенного количества процедур, применяемых в деле о банкротстве.</p>
--	--

	<p>Вопрос 1. Какой документ подготавливает арбитражный управляющий по результатам анализа признаков преднамеренного или фиктивного банкротства?</p> <p>Вопрос 2. Какие виды судебных экспертиз целесообразно проводить по делам о банкротстве?</p>
<p>ПКП-4 Способность разрабатывать правила внутреннего контроля в 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>Задание 1. 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> <ol style="list-style-type: none"> 1. К каким видам ответственности должны быть привлечены руководители банка? 2. По каким статьям УК РФ руководителям и бенефициарам банка может быть предъявлено обвинение? 3. Кому нанесен их действиями ущерб? 4. Какие документы необходимо изучить чтобы проследить куда были направлены кредитные денежные средства? 5. Как оценить реальную кредитоспособность указанных заемщиков? Какие документы и информация для этого нужны? 6. Какие виды экспертиз могут быть назначены для расследования данных преступлений? <p>Задание 2. Директор ООО «Рассвет» заключил фиктивные</p>

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?

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)?

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

Тест 1

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 используемый в сфере банкротства.

Вопрос 1.

Чем фиктивное банкротство (ст. 197 УК РФ) отличается от

преднамеренного (ст. 195 УК РФ)?

	<p>Вопрос 2. Каким образом документируются признаки преднамеренного банкротства?</p> <p>Вопрос 3 Чем преднамеренное банкротство отличается от хищения активов (ст. 159, 160 УК РФ)</p>
--	--

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

Нормативные правовые акты:

1. Гражданский Кодекс Российской Федерации.
2. Арбитражный процессуальный кодекс.
3. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях. (КоАП РФ)
4. Уголовный кодекс Российской Федерации.

Основная литература:

5. Антикризисное управление организацией : учебник / Г.Д. Антонов, О.П. Иванова, В.М. Тумин, В.А. Трифонов. — М. : ИНФРА-М, 2018. — 143 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — www.dx.doi.org/10.12737/textbook_593a66458b2b50.95220641. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/937412> – Режим доступа: по подписке

Дополнительная литература:

6. Искажение корпоративной отчетности: выявление, противодействие и профилактика: Монография/Волошин Д.А. - М.: ИЦ РИОР, НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 156 с.: 60x88 1/16. - (Научная мысль) (Обложка) ISBN 978-5-369-01486-8 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/525197> – Режим доступа: по подписке
7. Банкротство: учет, анализ, аудит: Практическое пособие / Кобозева Н.В. - М. : Магистр, НИЦ ИНФРА-М, 2018. - 208 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/970165> – Режим доступа: по подписке
8. Антикризисное управление как основа формирования механизма устойчивого развития бизнеса : монография / под ред. А.Н. Ряховской, С.Е. Кована. - Москва : ИНФРА-М, 2021. - 169 с. - (Научная мысль). - DOI 10.12737/13445. - ISBN 978-5-16-011137-7. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1146797> – Режим доступа: по подписке.

9. Кован, С. Е. Предупреждение банкротства организаций : монография / С.Е. Кован. — Москва : ИНФРА-М, 2020. - 219 с. — (Научная мысль). - ISBN 978-5-16-003729-5. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1078334>– 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

Целью методических рекомендаций для студентов является обеспечение оптимальной организации процесса изучения дисциплины и выполнения различных форм самостоятельной работы.

Методические рекомендации по изучению дисциплины

Изучение дисциплины «Противодействие криминальным банкротствам» необходимо начинать с предварительного ознакомления с рабочей программой по дисциплине. Прежде всего, необходимо ознакомиться с содержанием рабочей программы дисциплины, с целями и задачами, сформулированными в данной дисциплине, ее связями с другими дисциплинами образовательной программы, методическими разработками по данной дисциплине, имеющимися на образовательном портале и сайте кафедры, с графиком консультаций преподавателей кафедры.

Рекомендации по подготовке к лекционным занятиям (теоретический курс)

Изучение дисциплины «Противодействие криминальным банкротствам» требует систематического и последовательного накопления знаний, поэтому, пропуски отдельных тем нарушают последовательность восприятия содержания последующих тем дисциплины, что не позволяет глубоко усвоить предмет. Поэтому контроль за систематической работой студентов всегда находится в центре внимания преподавателя, ведущего данную дисциплину.

Студентам необходимо:

- перед каждой лекцией просматривать рабочую программу дисциплины, что позволит сэкономить время на записывание темы лекции, ее основных вопросов, рекомендуемой литературы;
- на отдельные лекции необходимо приносить соответствующий материал на бумажных носителях, представленный лектором на портале

или присланный на «электронный почтовый ящик группы» (таблицы, графики, схемы). Данный материал непосредственно на лекции будет дополнен и прокомментирован преподавателем, отмечены наиболее проблемные вопросы, требующие дополнительного внимания и разъяснения;

– перед очередной лекцией необходимо просмотреть конспект предыдущей лекции, поскольку изучение последующих тем дисциплины «Противодействие криминальным банкротствам» опирается на знания, полученные по ранее рассмотренным темам. При затруднениях в восприятии материала следует обратиться к основному учебнику по данной дисциплине или непосредственно к нормативным документам, которые указываются лектором по изучаемой теме. Если изучение изложенного материала самостоятельно вызывает затруднения, то следует обратиться к лектору (по графику его консультаций) или к преподавателю на практических занятиях.

Рекомендации по подготовке к практическим (семинарским) занятиям

Целью семинарских занятий является усвоение студентами теоретических основ изучаемой дисциплины, на практических занятиях – получение профессиональных навыков в области управления деятельностью негосударственной системы экономической безопасности, оценки и регулирования рисков.

В этой связи студентам необходимо:

- при подготовке к очередному семинарскому занятию по лекциям, учебникам и литературным источникам проработать теоретический материал, соответствующей темы занятия;
- при подготовке к практическим занятиям следует обязательно использовать наряду с лекциями и учебной литературой, положения и инструкции, регламентирующие порядок оценки и управления рисками, взаимодействия с сотрудниками системы экономической безопасности.
- теоретический материал следует увязывать с действующими законодательными и нормативными актами, так как в них могут быть внесены изменения, дополнения, которые не всегда отражены в учебной литературе;
- в начале занятий задать преподавателю вопросы по материалу, вызвавшему затруднения в его понимании и освоении при решении задач, заданных для самостоятельного решения;
- в ходе семинара давать конкретные, четкие ответы по существу вопросов;
- на занятии доводить каждую задачу до окончательного решения, демонстрировать понимание проведенных расчетов (анализов, ситуаций), в случае затруднений обращаться к преподавателю.

Студентам, пропустившим занятия (независимо от причин), не имеющим

письменного решения задач или не подготовившимся к данному практическому занятию, рекомендуется не позже чем в 2- недельный срок явиться на консультацию к преподавателю и отчитаться по теме, изучавшейся на занятии. Студенты, не отчитавшиеся по каждой не проработанной ими на занятиях теме к началу зачетной сессии, упускают возможность получить положенные баллы за работу в соответствующем семестре.

Методические рекомендации по работе с литературой

Любая форма самостоятельной работы студента (подготовка к семинарскому занятию, курсовой работы, доклада и т.п.) начинается с изучения соответствующей литературы как в библиотеке, так и дома.

К каждой теме учебной дисциплины подобрана основная и дополнительная литература.

Основная литература — это учебники и учебные пособия.

Дополнительная литература - это монографии, сборники научных трудов, журнальные и газетные статьи, различные справочники, энциклопедии, интернет ресурсы.

Рекомендации студенту:

- выбранную монографию или статью целесообразно внимательно просмотреть. В книгах следует ознакомиться с оглавлением и научно-справочным аппаратом, прочитать аннотацию и предисловие. Целесообразно ее пролистать, рассмотреть иллюстрации, таблицы, диаграммы, приложения. Такое поверхностное ознакомление позволит узнать, какие главы следует читать внимательно, а какие - прочитать быстро;

- в книге или журнале, принадлежащие самому студенту, ключевые позиции можно выделять маркером или делать пометки на полях. При работе с Интернет - источником целесообразно также выделять важную информацию;

- если книга или журнал не являются собственностью студента, то целесообразно записывать номера страниц, которые привлекли внимание. Позже следует возвратиться к ним, перечитать или переписать нужную информацию. Физическое действие по записыванию помогает прочно заложить данную информацию в «банк памяти».

Выделяются следующие виды записей при работе с литературой:

Конспект - краткая схематическая запись основного содержания научной работы. Целью является не переписывание произведения, а выявление его логики, системы доказательств, основных выводов. Хороший конспект должен сочетать полноту изложения с краткостью.

Методические указания по написанию эссе

Эссе обучающегося - это самостоятельная письменная работа на тему,

предложенную преподавателем (тема может быть предложена студентом по согласованию с преподавателем). Цель состоит в развитии навыков самостоятельного творческого мышления и письменного изложения собственных мыслей. Это позволяет обучающемуся 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.

Работа 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.

Рассуждения и выводы автора должны базироваться на научных данных, а не быть голословными. Работа должна содержать введение, основную часть, заключение и список использованной литературы. Каждая из этих частей в тексте может специально не выделяться.

Эссе на выбранную тему предполагает не только написание текста, но и возможность устного сообщения с презентацией. При этом оценивается как содержание работы, так и стиль ее преподнесения. Страницы нумеруются, начиная с первой (с Титульного листа), при этом на первой странице номер не ставится. Таким образом, общий объем работы составляет от 9 до 16 страниц.

Структура Эссе

1. Титульный лист имеет объем, равный 1 странице. Отсчет страниц ведется с него, но номер страницы на титульном листе не ставится.
2. Введение. В нем даётся краткая характеристика проблемной области по выбранной теме: а) что за проблема рассматривается (объект исследования), б) с чем связано ее рассмотрение (актуальность проблемы), в) краткая историческая справка, г) изученность проблемы. В среднем объем текста при ответе на каждый пункт равен одному-двум абзацам. Объем всего Введения = 1–1,5 стр.
3. Основная часть. В ней раскрывается тема работы: а) основные используемые термины; б) название и назначение; в) содержание (состав); г) методы (способы) и область использования. Основная часть может включать, помимо описательной текстовой части, структурные схемы, рисунки, графики, диаграммы, таблицы и т.п. материалы небольшого размера, способствующие наиболее полному и наглядному раскрытию темы. Объем нетекстовых материалов не должен превышать одной трети общего объема основной части. При необходимости включения большего объема нетекстовых материалов, объем основной части пропорционально увеличивается. В среднем объем текста 6-12 стр.
4. Заключение. В нем отражаются выводы по теме исследования, предложения о дальнейших работах в данной области и т.п. Заключение включает: а)

сведения о полученных результатах; б) обнаруженные закономерности; в) новые результаты; г) данные, которые, по мнению автора эссе, имеют теоретическое и (или) практическое значение. Выводы могут сопровождаться рекомендациями, оценками, предложениями и т.п. В среднем объем текста при ответе на каждый пункт равен одному-двум абзацам. Объем всего Введения = 1–1,5 стр.

5. Список использованных источников. Список должен содержать не менее 3-5 источников информации. В среднем его объем составляет 0,5 - 1 стр.

Оформление эссе

Работа печатается на бумаге в формате А4 и сдаётся преподавателю. Материалы готовятся в текстовом редакторе “MS Word” с использованием следующих параметров страниц: а) размер бумаги – А4, ориентация – книжная, поля: сверху – 2 см, снизу – 2 см, слева – 3 см и справа – 1 см; б) шрифт: “TimesNewRoman”, “обычный” размером “12 или 14”; в) абзац с выравниванием – по ширине, отступы – равны нулю, интервалы – равны нулю, первая строка с отступом на: 1,25 или 1,27 см, 21 межстрочный интервал – одинарный. Текст с автоматическим переносом слов. Список использованных источников выполняется в виде нумерованного списка согласно принятым правилам библиографического описания.

Критерии оценки эссе:

- соответствие содержания текста заявленной теме;
- самостоятельность; - грамотное построение аргументации;
- ясность и логика изложения;
- формулировка идей, которые автор хочет донести в своей работе;
- нетривиальность и вместе с тем логичность умозаключений автора;
- соблюдение правил русской орфографии и пунктуации, лексических, фразеологических, грамматических и стилистических норм русского литературного языка.

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.