

**МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ДЕПАРТАМЕНТ ОБРАЗОВАНИЯ, НАУЧНО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЙ ПОЛИТИКИ И
РЫБОХОЗЯЙСТВЕННОГО КОМПЛЕКСА
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«Красноярский государственный аграрный университет»**

Институт экономики и управления
АПК

Кафедра: организации и экономики
сельскохозяйственного производства

СОГЛАСОВАНО:

Директор ИЭУ АПК Шапорова З.Е.
«21» марта 2022 г.

УТВЕРЖДАЮ:

Ректор Пыжикова Н.И.
«31» марта 2022 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Корпоративное мошенничество

ФГОС ВО

Специальность 38.05.01 «Экономическая безопасность»
(код, наименование)

Специализация "Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности"

Курс 4

Семестр 8

Форма обучения очная

Квалификация выпускника экономист

Красноярск, 2022

Составитель: Киян Т.В., доцент кафедры организации и экономики сельскохозяйственного производства

«17 » февраля 2022 г.

Рабочая программа разработана в соответствии с ФГОС ВО по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, утвержденному от 14.04.2021 № 293 и профессиональных стандартов: 08.010 Внутренний аудитор, 08.018 Специалист по управлению рисками, 08.043 Экономист предприятия.

Программа обсуждена на заседании кафедры организации и экономики сельскохозяйственного производства протокол № 6 «17 »февраля 2022г

Зав. кафедрой: Филимонова Н.Г., д.э.н., профессор

«17 » февраля 2022 г.

Лист согласования рабочей программы

Программа принята методической комиссией института экономики и управления
АПК
Протокол № 7 «21» марта 2022 г.

Председатель методической комиссии Рожкова А.В., ст. преподаватель
«21» марта 2022 г.

Заведующая выпускающей кафедрой по специальности 38.05.01 «Экономическая
безопасность»
Филимонова Н.Г. д.э.н., профессор
«21» марта 2022 г.

Оглавление

АННОТАЦИЯ	5
1. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ	5
2. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ, СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ	5
3. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЕ ДАННЫЕ ДИСЦИПЛИНЫ	6
4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	7
4.1. ТРУДОЁМКОСТЬ МОДУЛЕЙ И МОДУЛЬНЫХ ЕДИНИЦ ДИСЦИПЛИНЫ	7
4.3. ЛЕКЦИОННЫЕ/ЛАБОРАТОРНЫЕ/ПРАКТИЧЕСКИЕ/СЕМИНАРСКИЕ ЗАНЯТИЯ	9
4.4. ЛАБОРАТОРНЫЕ/ПРАКТИЧЕСКИЕ/СЕМИНАРСКИЕ ЗАНЯТИЯ	11
4.5. САМОСТОЯТЕЛЬНОЕ ИЗУЧЕНИЕ РАЗДЕЛОВ ДИСЦИПЛИНЫ И ВИДЫ САМОПОДГОТОВКИ К ТЕКУЩЕМУ КОНТРОЛЮ ЗНАНИЙ	12
4.5.1. <i>Перечень вопросов для самостоятельного изучения и видов самоподготовки к текущему контролю знаний</i>	12
4.5.2. <i>Курсовые проекты (работы)/ контрольные работы/ расчетно-графические работы/ учебно-исследовательские работы</i>	14
5. ВЗАИМОСВЯЗЬ ВИДОВ УЧЕБНЫХ ЗАНЯТИЙ	14
6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	15
6.1. КАРТА ОБЕСПЕЧЕННОСТИ ЛИТЕРАТУРОЙ (ТАБЛИЦА 9)	15
6.2. ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФОРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ» (ДАЛЕЕ – СЕТЬ «ИНТЕРНЕТ»)	17
6.3. ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ	17
7. КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ И ЗАЯВЛЕННЫХ КОМПЕТЕНЦИЙ	17
8. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	18
9. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ	20
9.1. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ	20
9.2. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ	20
ИЗМЕНЕНИЯ	22

Аннотация

Дисциплина «Корпоративное мошенничество» включена в Блок 1. Дисциплины (модули) части, формируемой участниками образовательных отношений учебного плана подготовки студентов ФГОС ВО по специальности 38.05.01. «Экономическая безопасность». Дисциплина реализуется в институте Экономики и управления АПК кафедрой «Организации и экономики сельскохозяйственного производства».

Дисциплина нацелена на формирование следующей компетенции выпускника: ПК-7 Способен на основе норм права давать оценку факторам, создающим угрозу экономической безопасности, пресекать и раскрывать преступления, проводить следственные действия в экономической сфере.

Содержание дисциплины охватывает круг вопросов, связанных с изучением следующих вопросов: основные понятия корпоративного мошенничества. Генезис корпоративного мошенничества: типы и виды. Процесс выявления злоупотреблений и мошеннических действий. Методы сбора, структурирования и анализа информации о недобросовестном поведении. Меры по расследованию и предотвращению корпоративного мошенничества и корректировка контрольной среды. Место и роль системы (подразделения) экономической безопасности в системе противодействия корпоративному мошенничеству.

Преподавание дисциплины предусматривает следующие формы организации учебного процесса: лекции, практические занятия, самостоятельная работа студента. Программой дисциплины предусмотрены следующие виды контроля: текущий контроль согласно рабочей программе и промежуточный контроль в форме зачета.

Общая трудоемкость освоения дисциплины составляет 3 зачетных единицы, 108 часов. Программой дисциплины предусмотрены лекционные занятия (18 часов), практические занятия (36 часов), самостоятельная работа (54 часа).

1. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Корпоративное мошенничество» включена в ОПОП, в часть, формируемую участниками образовательных отношений.

Дисциплина «Корпоративное мошенничество» основывается на знаниях полученных при изучении таких дисциплин как: Экономическая теория, Бухгалтерский учет, Аудит, Экономическая безопасность, Правоведение.

Знания и навыки, полученные при изучении данной дисциплины, могут быть использованы при написании выпускной квалификационной работы, также в профессиональной деятельности специалиста.

Контроль знаний обучающихся проводится в форме текущей и промежуточной аттестации.

2. Цели и задачи дисциплины. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Целью дисциплины «Корпоративное мошенничество» является формирование и закрепление у обучающихся системы знаний о природе и закономерностях возникновения корпоративного мошенничества, обучение их приемам выявления мошенничества в корпоративной среде, способам оценки, а также методам противодействия мошенничеству со стороны сотрудников и корректировка контрольной среды.

Задачи дисциплины:

- изучить основные понятия и сущность корпоративного мошенничества;
- овладеть методами оценки возможного корпоративного мошенничества;
- выработать умение и навыки применять методы предупреждения корпоративного мошенничества;

- развить способность осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для выявления корпоративного мошенничества;
- привить навыки и приемы принятия управленческих решений в условиях риска корпоративного мошенничества хозяйствующего субъекта.
- сформировать нетерпимое отношение к коррупционному поведению.

- Таблица 1

Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине

Код компетенции	Индикаторы достижения компетенции (по реализуемой дисциплине)	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
ПК – 7. Способен на основе норм права давать оценку факторам, создающим угрозу экономической безопасности, пресекать и раскрывать преступления, проводить следственные действия в экономической сфере	ПК-7..ИД.-1. Юридически правильно дает оценку и квалифицирует факторы (факты, события, обстоятельства), создающие угрозу экономической безопасности хозяйствующего субъекта	Знать: нормативно-правовую базу и методологию организации внутренних расследований в организациях, международное и отечественное законодательство в области организации противодействия мошенничеству. Уметь: организовывать и проводить внутренние расследования корпоративного мошенничества, анализировать получаемые результаты и разрабатывать политику реагирования -накапливать, обобщать и анализировать фактический материал и статистические данные для моделирования экономических процессов при решении экономических задач. Владеть: основными методами организации внутренних расследований в организациях -навыками использования инновационных технологий, прогнозирования развития финансово-экономических процессов и навыков использования финансово -экономической информации в профессиональной деятельности.
	ПК-7. ИД.-2. Проводит следственные действия в экономической сфере на основе норм действующего законодательства.	Знать: способы и методы расследование искажения финансовых показателей в анализе следов мошеннических действий в области финансов, бухгалтерского учета, первичной документации. Уметь: выполнять необходимые действия по надлежущей проверке фактов, сбору совокупности доказательной базы, документальному фиксированию и хранению информации. Владеть: способами выявления операций с денежными средствами или иным имуществом, подлежащих контролю, и проведение внутренних расследований.

3. Организационно-методические данные дисциплины

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 3 зач. ед. (108 часов), их распределение по видам работ и по семестрам представлено в таблице 2.

Таблица 2

Распределение трудоёмкости дисциплины по видам работ по семестрам

Вид учебной работы	Трудоёмкость		
	зач. ед.	час.	по семестрам
			№ 8
Общая трудоёмкость дисциплины по учебному плану	3	108	108
Контактная работа	1,5	54	54

Вид учебной работы	Трудоемкость		
	зач. ед.	час.	по семестрам
			№ 8
в том числе:			
Лекции (Л) / в том числе в интерактивной форме		18/6	18/6
Практические занятия (ПЗ) / в том числе в интерактивной форме		36/12	36/12
Самостоятельная работа (СР)	1,5	54	54
в том числе:			
самостоятельное изучение тем и разделов		17	17
самоподготовка к текущему контролю знаний		28	28
подготовка к зачету		9	9
Вид контроля:			зачет

4. Структура и содержание дисциплины

4.1. Трудоёмкость модулей и модульных единиц дисциплины

Таблица 3

Трудоемкость модулей и модульных единиц дисциплины

Наименование модулей и модульных единиц дисциплины	Всего часов на модуль	Контактная работа		Внеаудиторная работа (СР)
		Л	ПЗ	
Модуль 1. Корпоративное мошенничество: причины, сущность. Нормативно-правовое регулирование	36	6	12	18
Модульная единица 1.1. Понятие корпоративного мошенничества.	12	2	4	6
Модульная единица 1.2. Причины корпоративного мошенничества.	12	2	4	6
Модульная единица 1.3. Классификация корпоративного мошенничества.	12	2	4	6
Модуль 2. Виды корпоративного мошенничества. Меры по предотвращению корпоративного мошенничества и корректировка контрольной среды	72	12	24	36
Модульная единица 2.1. Коррупция как вид корпоративного мошенничества.	12	2	4	6
Модульная единица 2.2. Мошенничество с активами.	12	2	4	6
Модульная единица 2.3. Кредитное мошенничество.	12	2	4	6
Модульная единица 2.4. Мошенничество в страховании.	12	2	4	6
Модульная единица 2.5. Процесс	12	2	4	6

Наименование модулей и модульных единиц дисциплины	Всего часов на модуль	Контактная работа		Внеаудиторная работа (СР)
		Л	ПЗ	
выявления фактов корпоративного мошенничества.				
Модульная единица 2.6. Меры по предотвращению корпоративного мошенничества и корректировка контрольной среды.	12	2	4	6
ИТОГО	108	18	36	54

4.2. Содержание модулей дисциплины

Модуль 1. Корпоративное мошенничество: причины, сущность. Нормативно-правовое регулирование

Модульная единица 1.1. Понятие корпоративного мошенничества

Понятие корпоративного мошенничества. Российское юридическое толкование мошенничества и западное расширительное понимание финансового мошенничества. Зарубежный опыт идентификации признаков корпоративного мошенничества. Ущерб от корпоративных преступлений. Нормативно-правовое регулирование противоправных действий в сфере экономики. Законодательство РК по вопросам борьбы с мошенничеством. Административная и уголовная ответственность. Компетенция и работа государственных органов.

Модульная единица 1.2. Причины корпоративного мошенничества

Причины недобросовестного поведения. Исследование Холлингера и Кларка. Исследование Дональда Кресси. Теория прирожденности злоумышленника. Треугольник мошенничества: возможность, давление, самооправдание. Факторы риска «Давление». Факторы риска «Возможность». Факторы риска «Самооправдание».

Модульная единица 1.3. Классификация корпоративного мошенничества

Основные типы корпоративного мошенничества. Корпоративное мошенничество по степени опасности: простое и квалифицированное. Корпоративное мошенничество по типу исполнителя: наемный персонал, руководители, инвесторы, покупатели, поставщики. Корпоративное мошенничество по объекту: мошенничество с активами, коррупция, мошенничество с отчетностью, прочие виды мошенничества.

Модуль 2. Виды корпоративного мошенничества. Меры по предотвращению корпоративного мошенничества и корректировка контрольной среды

Модульная единица 2.1. Коррупция как вид корпоративного мошенничества

Классификация и виды коррупции. Механизм коррупции. Виды коррупционных схем. Принципы служебного поведения государственных служащих. Конфликт интересов и коррупция. Типовые случаи конфликта интересов и порядок их урегулирования. Участники коррупции. Порядок действий гражданского служащего при склонении его к коррупционным правонарушениям. Особенности проявления коррупционных схем в коммерческих структурах.

Модульная единица 2.2. Мошенничество с активами

Мошенничество с денежными средствами предприятия. Мошенничество с расходами. Мошенничество при продажах. Мошенничество с кредиторской задолженностью. Мошенничество с дебиторской задолженностью. Мошенничество с товарно-материальными ценностями. Мошенничество с основными средствами. Сущность рейдерства. Способы осуществления рейдерства. Методы осуществления рейдерских

захватов.

Модульная единица 2.3. Кредитное мошенничество

Понятие кредитного мошенничества юридических лиц. Характеристика методов кредитного мошенничества юридических лиц. Основные этапы фиктивного или преднамеренного банкротства. Мошеннические сделки с залоговым обеспечением. Классификация кредитного мошенничества по версии Базельского комитета. Классификация кредитного мошенничества по версии Банка России. Направления мероприятий по противодействию кредитному мошенничеству.

Модульная единица 2.4. Мошенничество в страховании

Классификация и виды мошенничества в сфере страхования. Категории страховых мошенников. Преступления, связанные с мошенничеством в сфере страхования. Характеристика степени криминализации страховой отрасли. Методы борьбы с преступлениями в сфере страхования.

Модульная единица 2.5. Процесс выявления фактов корпоративного мошенничества

Способы и приемы выявления мошенничества в деятельности организаций. Процедуры для выявления индикаторов нарушений: аналитические процедуры, детальные процедуры, иные процедуры. Зарубежный опыт противодействия корпоративному мошенничеству. Управление процессом расследования корпоративного мошенничества: подготовка и планирование, выполнение, отчетность и завершение расследования.

Модульная единица 2.6 Меры по предотвращению корпоративного мошенничества и корректировка контрольной среды

Место и роль подразделений внутреннего аудита и экономической безопасности в системе противодействия корпоративному мошенничеству. Осуществление корректирующих мероприятий по улучшению контрольной среды и предотвращению злоупотреблений в будущем. Основные составляющие системы противодействия корпоративному мошенничеству в компании. Корректирующие мероприятия по достижению «целевого состояния». Разделение обязанностей в функции учета и отчетности в целях противодействия мошенничеству. Контроли (разделение обязанностей), внедряемые в функции учета. Контроли корпоративного уровня, направленные на противодействие корпоративному мошенничеству (Кодекс Корпоративной Этики, Горячая Линия и т.д.). Методология экспресс-анализа состояния системы противодействия корпоративному мошенничеству. Корректировка контрольной среды.

4.3. Лекционные/лабораторные/практические/семинарские занятия

Таблица 4

Содержание лекционного курса

№ п/п	№ модуля и модульной единицы дисциплины	№ и тема лекции	Вид¹ контрольного мероприятия	Кол-во часов
	Модуль 1. Корпоративное мошенничество: причины, сущность. Нормативно-правовое регулирование			6
	Модульная единица 1.1. Понятие	Лекция № 1. Понятие корпоративного мошенничества	Тестирование, зачет	2

№ п/п	№ модуля и модульной единицы дисциплины	№ и тема лекции	Вид¹ контрольного мероприятия	Кол-во часов
	корпоративного мошенничества.	(Лекция – дискуссия).		
	Модульная единица 1.2. Причины корпоративного мошенничества.	Лекция № 2. Причины корпоративного мошенничества.	Тестирование, зачет	2
	Модульная единица 1.3. Классификация корпоративного мошенничества.	Лекция № 3. Классификация корпоративного мошенничества.	Тестирование, зачет	2
2	Модуль 2. Виды корпоративного мошенничества. Меры по предотвращению корпоративного мошенничества и корректировка контрольной среды			12
	Модульная единица 2.1. Коррупция как вид корпоративного мошенничества.	Лекция № 4. Коррупция как вид корпоративного мошенничества (Лекция – дискуссия).	Тестирование, зачет	2
	Модульная единица 2.2. Мошенничество с активами.	Лекция № 5. Мошенничество с активами.	Тестирование, зачет	2
	Модульная единица 2.3. Кредитное мошенничество.	Лекция № 6. Кредитное мошенничество.	Тестирование, зачет	2
	Модульная единица 2.4. Мошенничество в страховании.	Лекция № 7. Мошенничество в страховании.	Тестирование, зачет	2
	Модульная единица 2.5. Процесс выявления фактов корпоративного мошенничества.	Лекция № 8. Процесс выявления фактов корпоративного мошенничества (Лекция – дискуссия).	Тестирование, зачет	2
	Модульная единица 2.6. Меры по предотвращению корпоративного мошенничества и корректировка контрольной среды.	Лекция № 9. Меры по предотвращению корпоративного мошенничества и корректировка контрольной среды.	Тестирование, зачет	2
4	Итого		Зачет	18

4.4. Лабораторные/практические/семинарские занятия

Таблица 5

Содержание занятий и контрольных мероприятий

№ п/п	№ модуля и модульной единицы дисциплины	№ и название практических занятий с указанием контрольных мероприятий	Вид ² контрольного мероприятия	Кол-во часов
1	Модуль 1. Корпоративное мошенничество: причины, сущность. Нормативно-правовое регулирование			12
	Модульная единица 1.1. Понятие корпоративного мошенничества.	Занятие 1-2. Понятие корпоративного мошенничества.	Текущий опрос	4
	Модульная единица 1.2. Причины корпоративного мошенничества.	Занятие 3-4. Причины корпоративного мошенничества (Групповое обсуждение).	Текущий опрос	4
	Модульная единица 1.3 Классификация корпоративного мошенничества.	Занятие 5-6. Классификация корпоративного мошенничества (Групповое обсуждение).	Текущий опрос	4
2	Модуль 2. Виды корпоративного мошенничества. Меры по редотвращению корпоративного мошенничества и корректировка контрольной среды			24
	Модульная единица 2.1. Коррупция как вид корпоративного мошенничества.	Занятие 7-8. Коррупция как вид корпоративного мошенничества.	Текущий опрос	4
	Модульная единица 2.2. Мошенничество с активами.	Занятие 9-10 Мошенничество с активами.	Текущий опрос	4
	Модульная единица 2.3. Кредитное мошенничество.	Занятие 11-12. Кредитное мошенничество.	Текущий опрос	4
	Модульная единица 2.4. Мошенничество в страховании.	Занятие 13-14. Мошенничество в страховании (Групповое обсуждение).	Текущий опрос	4
	Модульная единица 2.5.	Занятие 15-16. Процесс выявления фактов	Текущий опрос	4

№ п/п	№ модуля и модульной единицы дисциплины	№ и название практических занятий с указанием контрольных мероприятий	Вид ² контрольного мероприятия	Кол-во часов
	Процесс выявления фактов корпоративного мошенничества.	корпоративного мошенничества.		
	Модульная единица 2.6. Меры по предотвращению корпоративного мошенничества и корректировка контрольной среды	Занятие 17-18. Меры по предотвращению корпоративного мошенничества и корректировка контрольной среды (Групповое обсуждение).	Текущий опрос	4
3	Итого		Зачет	36

4.5. Самостоятельное изучение разделов дисциплины и виды самоподготовки к текущему контролю знаний

В процессе освоения дисциплины используются занятия лекционного типа (18 часов) и практические (36 часов). Самостоятельная работа (54 часа) проводится в форме изучения теоретического курса и контролируется через текущий опрос, текущее тестирование по пройденным модульным единицам. Форма контроля – зачет.

Обучающийся должен готовиться к практическим занятиям: прорабатывать лекционный материал, готовить ответы по темам занятия в соответствии с тематическим планом. При подготовке к занятию, обучающемуся следует обратиться к литературе научной библиотеки ФГБОУ ВО «Красноярский ГАУ». При изучении дисциплины недопустимо ограничиваться только лекционным материалом и одним-двумя учебниками. Ряд вопросов курса может быть вынесен преподавателем на самостоятельное изучение, с обсуждением соответствующих вопросов на занятиях. Поэтому подготовка к сдаче зачета и групповой работе на занятиях подразумевает самостоятельную работу обучающихся в течение всего семестра по материалам рекомендуемых источников (раздел учебно-методического и информационного обеспечения).

Формы организации самостоятельной работы обучающихся:

- организация и использование электронного курса дисциплины размещенного на платформе LMS Moodle для СРС.
- работа над теоретическим материалом, прочитанным на лекциях;
- самостоятельное изучение отдельных разделов дисциплины;
- подготовка к практическим занятиям;
- подготовка к тестированию по модулям;
- самотестирование по контрольным вопросам (тестам).

4.5.1. Перечень вопросов для самостоятельного изучения и видов самоподготовки к текущему контролю знаний

Таблица 6

Перечень вопросов для самостоятельного изучения и видов самоподготовки к текущему контролю знаний

№п/п	№ модуля и модульной единицы	Перечень рассматриваемых вопросов для самостоятельного изучения и видов самоподготовки к текущему контролю знаний	Кол-во часов
1	Модуль 1. Корпоративное мошенничество: причины, сущность. Нормативно-правовое регулирование		18
	Модульная единица 1.1. Понятие корпоративного мошенничества.	Вред корпоративного мошенничества.	1
	Модульная единица 1.2. Причины корпоративного мошенничества.	Типовой портрет мошенника.	2
	Модульная единица 1.3. Классификация корпоративного мошенничества.	- Аффилированность с другими компаниями; - Фальсификация документов; - «Золотые парашюты»; - Слив конфиденциальной информации; - Шантаж.	2
	Подготовка к текущему контролю знаний		13
2	Модуль 2. Виды корпоративного мошенничества. Меры по редотвращению корпоративного мошенничества и корректировка контрольной среды		27
	Модульная единица 2.1. Коррупция как вид корпоративного мошенничества.	Профилактика коррупционного поведения.	2
	Модульная единица 2.2. Мошенничество с активами.	Производственные махинации.	2
	Модульная единица 2.3. Кредитное мошенничество.	Примеры кредитного мошенничества.	2
	Модульная единица 2.4. Мошенничество в страховании.	Примеры мошенничества в страховой сфере.	2
	Модульная единица 2.5. Процесс выявления фактов корпоративного мошенничества.	Расследование корпоративного мошенничества.	2

№п/п	№ модуля и модульной единицы	Перечень рассматриваемых вопросов для самостоятельного изучения и видов самоподготовки к текущему контролю знаний	Кол-во часов
	Модульная единица 2.6. Меры по предотвращению корпоративного мошенничества и корректировка контрольной среды.	Информационная безопасность, международные стандарты. Коммерческая тайна. Конфиденциальность документооборота.	2
	Подготовка к текущему контролю знаний		15
3	Подготовка к зачету		9
ВСЕГО			54

4.5.2. Курсовые проекты (работы)/ контрольные работы/ расчетно-графические работы/ учебно-исследовательские работы

Таблица 7

№ п/п	Темы курсовых проектов (работ)	Рекомендуемая литература (номер источника в соответствии с прилагаемым списком)
	В учебном плане не предусмотрены	

5. Взаимосвязь видов учебных занятий

Взаимосвязь учебного материала лекций, практических/лабораторных/семинарских работ/занятий с тестовыми/экзаменационными вопросами и формируемыми компетенциями представлены в таблице 8.

Таблица 8

Взаимосвязь компетенций с учебным материалом и контролем знаний студентов

Компетенции	Лекции	ЛПЗ	СР	Другие виды	Вид контроля
ПК-7- Способность на основе норм права давать оценку факторам, создающим угрозу экономической безопасности, пресекать и раскрывать преступления, проводить следственные действия в экономической сфере.	1-9	1-18	1,2		Текущий опрос, тестирование по модулям, зачет.

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

6.1. Карта обеспеченности литературой (таблица 9)

Таблица 9

КАРТА ОБЕСПЕЧЕННОСТИ ЛИТЕРАТУРОЙ

Кафедра организации и экономики сельскохозяйственного производства. Специальность 38.05.01. «Экономическая безопасность».
Дисциплина «Корпоративное мошенничество»

Вид занятий	Наименование	Авторы	Издательство	Год издания	Вид издания		Место хранения		Необходимое количество экз.	Количество экз. в вузе
					Печ.	Электр.	Библ.	Каф.		
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12
Основная										
Л., ПЗ., СР	Психология корпоративного мошенничества	Тарасов, А. Н	Москва: Издательство Юрайт	2023		+				https://urait.ru/bcode/511500
	Управление финансовыми рисками в системе экономической безопасности: учебник и практикум для вузов	Пименов М.А.	Москва: Издательство Юрайт	2023		+				https://urait.ru/bcode/510935
	Экономическая безопасность предприятия : учебник и практикум для вузов	Сергеев, А.А.	Москва : Издательство Юрайт	2023		+				https://urait.ru/bcode/516625
	Дополнительная									
	Управление финансовыми рисками: учебник и практикум для вузов	/под редакцией Хоминич, И.П.	Москва: Издательство Юрайт	2023		+				https://urait.ru/bcode/511958

	Современные формы корпоративного мошенничества: практическое пособие	Тарасов, А. Н.	Москва: Издательство Юрайт	2023		+					https://urait.ru/bcode/511553
--	---	----------------	----------------------------------	------	--	---	--	--	--	--	---

Директор Научной библиотекой Р.А. Зорина

6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть «Интернет»)

1. Министерство сельского хозяйства Красноярского края <http://krasagro.ru/>
2. «Национальная электронная библиотека» Договор № 101/НЭБ/2276 о предоставлении доступа от 06.06.2017 с ФГБУ «РГБ» (доступ до 06.06.2022).
3. Электронно-библиотечная система «Агрилиб» Лицензионный договор № ППД 31/17 от 12.05.2017 ФГБОУ ВО «РГАЗУ» (с автоматической пролонгацией)
4. ЭБС «Лань» (e.lanbook.com) (Ветеринария и сельское хозяйство) Договор № 213/1-18 с ООО «Издательство Лань» (от 03.12.2018 г.) на использование
5. Библиотека Красноярского ГАУ <http://www.kgau.ru/new/biblioteka>
6. Справочная правовая система «Консультант+»
7. Справочная правовая система «Гарант» - Учебная лицензия;
8. Электронный каталог научной библиотеки КрасГАУ Web ИРБИС. Договор сотрудничества.
9. Сайт Центрального Банка РФ <http://www.cbr.ru/>
10. Сайт Федеральной службы государственной статистики РФ <http://www.rosstat.gov.ru/>
11. Сайт Федеральной антимонопольной службы РФ www.fas.gov.ru
12. Сайт "Финансы.RU" <http://www.finansy.ru/>.
13. Образовательный портал Экономика, Социология, Менеджмент <http://ecsocman.edu.ru/>
14. Экономический портал Economicus.ru <http://economicus.ru>
15. Научная электронная библиотека «eLibrary» <http://elibrary.ru/>

6.3. Программное обеспечение

1. Windows Russian Upgrade Академическая лицензия №44937729 от 15.12.2008;
2. Office 2007 Russian OpenLicensePack Академическая лицензия №44937729 от 15.12.2008;
3. Офисный пакет LibreOffice 6.2.1 - свободно распространяемое ПО;
4. Kaspersky Endpoint Security для бизнеса Стандартный Russian Edition на 1000 пользователей на 2 года (Educational License) Лицензия 1800-191210-144044- 563-2513 с 10.12.2019 до 17.12.2021;
5. Программная система для обнаружения текстовых заимствований в учебных и научных работах - Лицензионный договор №158 от 03.04.2019 «Антиплагиат ВУЗ»;
6. Opera / Google Chrome / Internet Explorer / Mozilla. свободно распространяемое ПО;
7. Moodle 33.5.6a (система дистанционного образования) свободно распространяемое ПО
8. AcrobatProfessionalRussian 8.0 AcademicEditionBandR 1-999 (Лицензия образовательная № CE0806966 от 27.06.2008 г.).
9. ABBYY FineReader 10 Corporate Edition (количество 30), лицензия сертификат №FCRC1100-1002-2465-8755- 4238 от 22.02.2012
10. Справочная правовая система «Консультант+», договор сотрудничества №20175200206 от 01.06.2016
11. Справочная правовая система «Гарант», учебная лицензия, договор №129-20-11 от 01.01.2012;
12. Библиотечная система «Ирбис 64» (web версия), договор сотрудничества от 2019 года.

7. Критерии оценки знаний, умений, навыков и заявленных компетенций

Контроль освоения модульной дисциплины «Корпоративное мошенничество» осуществляется с использованием балльно-рейтинговой системы, включающей текущий контроль (текущий опрос на занятиях), рубежный контроль (тестирование по модулям) и выходной контроль (промежуточная аттестация: зачёт) знаний, умений и навыков обучающихся.

Рейтинг-план дисциплины «Корпоративное мошенничество»

Модули	Текущий опрос	Тестирование по модулям	Итоговое тестирование (зачет)	Итого баллов
Модуль 1	15	10		25
Модуль 2	30	10		40
Зачет			35	35
Итого	45	20	35	100

Текущий опрос по модульным единицам (текущий контроль) - 45 баллов (5,0 баллов за 1 модульную единицу).

Тестирование по модулям (рубежный контроль) – 20 баллов (10 баллов за 1 модуль).

Итого за текущий и рубежный контроль в течение семестра – 65 баллов.

Выходной контроль – итоговое тестирование (зачет) – 35 баллов.

Всего -100 баллов.

Текущая аттестация обучающихся проводится в дискретные временные интервалы преподавателем, ведущим лекционные и практические занятия по дисциплине.

Результаты текущей аттестации учитываются преподавателем, ведущим лекционные и практические занятия по дисциплине во время зачетно-экзаменационной сессии. Все виды учебной деятельности оцениваются определенным количеством баллов. В итоговую сумму баллов входят результаты контролируемых видов деятельности (текущий опрос по модульным единицам).

При изучении каждого модуля дисциплины проводится рубежный контроль знаний с целью проверки и коррекции хода освоения теоретического материала и практических умений и навыков. Рубежный контроль знаний проводится по графику в часы практических занятий по основному расписанию (тестирование по модулю). Тесты считаются пройденными, если обучающийся набрал не менее 6 баллов по каждому из двух тестов.

В конце семестра на основании поэтапного контроля обучения суммируются баллы текущего и рубежного контроля по трем модулям и принимается решение о допуске обучающегося к выходному контролю или освобождении от его сдачи. При этом учитывается, что все виды учебных работ выполнены точно в сроки, предусмотренные графиком учебного процесса.

Если по результатам текущего и рубежного контроля обучающийся набрал в сумме менее 40 баллов от максимального рейтинга дисциплины, то до выходного контроля он не допускается и считается задолжником по этой дисциплине. Для устранения задолженностей обучающийся получает индивидуальное задание для самостоятельной работы.

Если же сумма баллов составляет 60 и более, то по усмотрению преподавателя обучающемуся может быть проставлен зачет без сдачи выходного контроля.

Если обучающийся не набрал на протяжении семестра необходимое количество баллов, он сдаёт зачет по расписанию зачетной сессии.

Формой промежуточного контроля по дисциплине «Корпоративное мошенничество» является зачет.

Обучающийся обязан отчитаться по всем учебным модулям дисциплины и с учётом выходного контроля набрать не менее 60 баллов по данной дисциплине, в случае, если он не набрал 60 баллов, то приходит повторно согласно графику ликвидации академических задолженностей по предмету http://www.kgau.ru/new/news/news/2017/grafik_lz.pdf

Более подробно прописаны критерии выставления оценок по текущей и промежуточной аттестации в фонде оценочных средств по данной дисциплине.

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Материально-техническое обеспечение дисциплины включает специальные помещения, представляющие собой учебные аудитории для проведения всех видов

контактной и самостоятельной работы по дисциплине, предусмотренных учебным планом и содержанием РПД. Помещения укомплектованы специализированной мебелью и техническими средствами обучения согласно требованиям ФГОС ВО.

Таблица 11

Материально-техническое обеспечение дисциплины

Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Приспособленность помещений для использования инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья
<p>Ауд. 4-30 Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации: (660130, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Елены Стасовой 44 «И»)</p>	<p>Рабочие места преподавателя и студентов, укомплектованные специализированной мебелью, и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории. Для проведения занятий лекционного типа предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, аудиторная доска, информационные и методические материалы, общая локальная компьютерная сеть Internet, компьютер на базе процессора Intel Celeron в комплектации с монитором АОС и др. внешними периферийными устройствами, экран, проектор Optoma со встроенными динамиками.</p>	<p>Приспособлено частично</p>
<p>Ауд. 4-27 Класс деловых игр – учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации (660130, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Елены Стасовой 44 «И»)</p>	<p>Рабочие места преподавателя и студентов, укомплектованные специализированной мебелью, и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории. Для проведения занятий лекционного типа предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, рабочим учебным программам дисциплин (модулей), аудиторная доска, информационные и методические материалы, общая локальная компьютерная сеть Internet, 10 компьютеров на базе процессоров Intel Core i3, Intel Core i5, Wizard st, Depo Neos, Dual Core в комплектации с мониторами LG и др. внешними периферийными устройствами, телевизор плазменный LG 50PA6520, блок бесперебойного питания Inelt Smart Station DOUBLE 700U, МФУ Kyocera ECOSYS M2035DN</p>	<p>Приспособлено частично</p>
<p>Помещения для самостоятельной работы Ауд.3-13 (660130, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Елены Стасовой 44 «И»)</p>	<p>рабочие места студентов, укомплектованные специализированной мебелью, общая локальная компьютерная сеть Internet, 11 компьютеров на базе процессора IntelCeleron в комплектации с мониторами Samsung, LG, Aser, Viewsonic и др. внешними периферийными устройствами.</p>	<p>Приспособлено частично</p>
<p>Ауд. 1-06. (научная библиотека КрасГАУ)</p>	<p>16 посадочных мест: рабочие места студентов, укомплектованные специализированной мебелью, Гигабитный интернет, 8 компьютеров на базе процессора IntelCorei3 в комплектации с монитором Samsung и др. внешними периферийными устройствами, мультимедийный проектор Panasonic, экран,</p>	<p>Приспособлено частично</p>

	МФУ LaserJetM1212	
Ауд. 2-06 (научная библиотека КрасГАУ):	51 посадочное место: рабочие места студентов, укомплектованные специализированной мебелью, Гигабитный интернет, Wi-fi, 2 компьютера на базе процессора IntelCorei3 в комплектации с монитором Samsung и др. внешними периферийными устройствами, мультимедийный проектор AcerX 1260P, экран, телевизор Samsung	Приспособлено частично

9. Методические рекомендации для обучающихся по освоению дисциплины

9.1. Методические указания по дисциплине для обучающихся

В ходе лекций преподаватель излагает и разъясняет основные, наиболее сложные понятия темы, а также связанные с ней теоретические и практические проблемы, дает рекомендации для практических занятий и указания для выполнения самостоятельной работы.

Обучающемуся необходимо: – вести конспектирование учебного материала; – обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание изучаемой дисциплины, научные выводы и практические рекомендации; – рекомендуется активно задавать преподавателю уточняющие вопросы.

Необходимо своевременно выполнять предусмотренные в семестре учебные задания. По дисциплине «Корпоративное мошенничество» к ним относятся задания для текущего опроса по модульным единицам на практических занятиях.

На практическом занятии обучающиеся выполняют учебные задания под руководством преподавателя, которое проводится по модульным единицам рабочей программы. Практические занятия посвящены изучению организационно-правовых вопросов корпоративного мошенничества. В ходе подготовки к практическим занятиям, обучающимся следует: изучить основную и дополнительную литературу, нормативные правовые акты по теме, учесть рекомендации преподавателя.

Самостоятельная работа обучающихся по дисциплине играет важную роль в рейтинговой технологии обучения и предусматривает самостоятельное изучение научной и методической литературы по перечню вопросов, подготовку к практическим занятиям, выполнение домашних учебных заданий. Текущий контроль за выполнением СР осуществляется с помощью опросов на занятиях, рубежный – с помощью тестирования.

При подготовке к зачету обучающийся должен повторно изучить конспекты лекций и рекомендованную литературу, просмотреть решения основных учебных задач, рассмотренных на практических, а также уметь ответить все вопросы, вынесенные на зачет.

Практическое применение знаний должно базироваться на их понимании, которое в свою очередь формируется в процессе лекционных и практических занятий, в самостоятельной учебной работе. Систематическое освоение необходимого учебного материала позволяет быть готовым для текущего, рубежного и итогового контроля знаний, а также для успешного освоения последующих дисциплин образовательной программы, практического использования знаний в будущей профессиональной деятельности.

9.2. Методические указания по дисциплине для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья

В целях освоения учебной программы дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья обеспечивается:

1. Для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по зрению:
 - 1.1. размещение в доступных для обучающихся местах и в адаптированной форме справочной информации о расписании учебных занятий;

- 1.2. присутствие ассистента, оказывающего обучающемуся необходимую помощь;
- 1.3. выпуск альтернативных форматов методических материалов (крупный шрифт или аудиофайлы);

2. Для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья послушу:

2.1. надлежащими звуковыми средствами воспроизведение информации;

3. Для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, имеющих нарушения опорно-двигательного аппарата:

3.1. возможность беспрепятственного доступа обучающихся в учебные помещения, туалетные комнаты и другие помещения института, а также пребывание в указанных помещениях.

Образование обучающихся с ограниченными возможностями здоровья может быть организовано как совместно с другими обучающимися, так и в отдельных группах или в отдельных организациях.

Таблица 12

Учебно-методические материалы для самостоятельной работы обучающихся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья предоставляются в одной из форм, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации.

Категории студентов	Формы
С нарушение слуха	<ul style="list-style-type: none"> • в печатной форме; • в форме электронного документа;
С нарушением зрения	<ul style="list-style-type: none"> • в печатной форме увеличенных шрифтом; • в форме электронного документа; • в форме аудиофайла;
С нарушением опорно-двигательного аппарата	<ul style="list-style-type: none"> • в печатной форме; • в форме электронного документа; • в форме аудиофайла.

Данный перечень может быть конкретизирован в зависимости от контингента обучающихся.

В освоении дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья большое значение имеет индивидуальная работа. Под индивидуальной работой подразумевается две формы взаимодействия с преподавателем: индивидуальная учебная работа (консультации), т.е. дополнительное разъяснение учебного материала и углубленное изучение материала с теми обучающимися, которые в этом заинтересованы, и индивидуальная воспитательная работа. Индивидуальные консультации по предмету являются важным фактором, способствующим индивидуализации обучения и установлению воспитательного контакта между преподавателем и обучающимся инвалидом или обучающимся с ограниченными возможностями здоровья.

ПРОТОКОЛ ИЗМЕНЕНИЙ РПД

Дата	Раздел	Изменения	Комментарии

Программу разработали:

Киян Т.В. доц. _____

(подпись)

РЕЦЕНЗИЯ

на рабочую программу дисциплины «Корпоративное мошенничество»
для специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность»
специализации «Экономико-правовое обеспечение экономической
безопасности»

Рабочая программа учебной дисциплины «Корпоративное мошенничество» разработана в соответствии с требованиями ФГОС ВО дисциплин части, формируемой участниками образовательных отношений учебного плана подготовки специалистов по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» института Экономики и управления АПК.

В программе представлены цели, задачи, структура и содержание, организационно-методические компоненты и учебно-методическое обеспечение дисциплины, список обязательной и дополнительной литературы.

Содержание программы распределено на два дисциплинарных модуля, которые соответствуют разделам дисциплины «Корпоративное мошенничество» рассматриваемым соответственно используемым компетенциям будущих специалистов в области экономики. Для изучения дисциплины рекомендована основная и дополнительная литература, а также информационные ресурсы сети ИНТЕРНЕТ. Отдельно представлены критерии оценки знаний, умений, навыков и компетенций, приобретаемых в ходе изучения дисциплины.

В программе учтена специфика учебного заведения и отражена практическая направленность курса.

Таким образом, данная рабочая программа может быть рекомендована для планирования работы в высшем учебном заведении по данной специальности.

Рецензент:

к.э.н., доцент кафедры экономики предприятий
и отраслей Института инженерной экономики
Сибирского государственного университета
науки и технологий им. М. Ф. Решетнева



А.И. Леонидова

