

МИНОБРНАУКИ РОССИИ

**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Майкопский государственный технологический университет»**

Факультет _____ **Информационных систем в экономике и юриспруденции**

Кафедра _____ **Информационной безопасности и прикладной информатики**



УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной работе

Л. И. Задорожная

«25» 08 2019 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

По дисциплине Б1.Б.40.05 Анализ типологии финансовых махинаций

По специальности 10.05.04 Информационно-аналитические системы безопасности

Специализация № 2 «Информационная безопасность финансовых и экономических структур»

Квалификация

выпускника _____ **Специалист**

Форма обучения _____ **Очная**

Год начала подготовки 2019

Майкоп

Рабочая программа составлена на основе ФГОС ВО и учебного плана МГТУ по специальности 10.05.04 Информационно-аналитические системы безопасности

Составитель рабочей программы:
профессор, д.э.н., профессор
(должность, ученое звание, степень)


(подпись)

Ашинова М.К.
(Ф.И.О.)

Рабочая программа утверждена на заседании кафедры

Информационной безопасности и прикладной информатики
(наименование кафедры)

Заведующий кафедрой
«25» ___ 08 ___ 2019 г..


(подпись)

Чефранов С.Г.
(Ф.И.О.)

Одобрено учебно-методической комиссией факультета
(где осуществляется обучение)

«25» ___ 08 ___ 2019г.

Председатель
учебно-методического
совета направления
(где осуществляется обучение)


(подпись)

Чефранов С.Г.
(Ф.И.О.)

Декан факультета
(где осуществляется обучение)
«25» ___ 08 ___ 2019г.


(подпись)

Доргушаова А.К..
(Ф.И.О.)

СОГЛАСОВАНО:
Начальник УМУ
«25» ___ 08 ___ 2019 г.


(подпись)

Чудесова Н.Н.
(Ф.И.О.)

Зав. выпускающей кафедрой
по направлению


(подпись)

Чефранов С.Г.
(Ф.И.О.)

1. Цели и задачи освоения дисциплины

Цель изучения учебной дисциплины «Анализ типологии финансовых махинаций» состоит в формировании у будущих специалистов теоретических знаний и практических навыков в области анализа типологий финансовых махинаций, усвоении основополагающих принципов, понятий, терминов и методов, используемых и создающих основу для понимания роли анализа финансовых махинаций для обеспечения безопасности бизнеса.

Задачи дисциплины:

- усвоение теоретических основ и получение практических навыков анализа финансовых махинаций;
- использование полученной информации для принятия управленческих решений, способствующих созданию условий по выработке мер безопасности бизнеса;
- формирование убеждения у студентов о необходимости непрерывного профессионального совершенствования, как с помощью дальнейшего обучения, так и самостоятельного овладения новыми знаниями.

2. Место дисциплины в структуре ОП (основной образовательной программы высшего образования)

Дисциплина «Анализ типологии финансовых махинаций» является дисциплиной базовой части специальности «Информационно-аналитические системы безопасности». Изучение дисциплины базируется на знаниях, полученных студентами при изучении дисциплин «Основы финансового расследования», «Экономическая безопасность», «Экономический анализ».

В результате освоения дисциплины специалист овладеет инструментарием фундаментального и технического анализа экономических процессов.

Знания, навыки и умения, приобретенные в процессе изучения дисциплины в ходе лекций, семинарских занятий и самостоятельной работы, должны всесторонне использоваться студентами на завершающем этапе обучения, а также в процессе дальнейшей профессиональной деятельности при решении широкого класса прикладных задач финансово-экономического характера.

3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Дисциплина формирует следующие компетенции:

- способностью проводить комплексный анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации (ПСК – 2.1);
- способностью выполнять анализ корректности и устойчивости функционирования отдельных компонентов, подсистем и в целом всей национальной системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПСК – 2.2).

В результате освоения дисциплины студент должен:

- **знать:** основы построения, расчета и анализа современной системы экономических и финансовых показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов на микро- и макроуровне.

- **уметь:** оценивать состояние защитных функций системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля хозяйствующих субъектов в целях предупреждения и прогнозирования возможных противоправных деяний.

- **владеть:** правилами и методикой анализа учетно-отчетной документации, проверки достоверности содержащейся в ней информации с целью контроля за соблюдением законодательства, утвержденных норм, нормативов и смет.

4. Объем дисциплины и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет **5 зачетных единицы (180 часов).**

4.1. Объем дисциплины и виды учебной работы **ОФО**

Вид учебной работы	Всего часов/з.е.	Семестры			
		10			
Аудиторные занятия (всего)	72/2	72/2			
В том числе:					
Лекции (Л)	18/0,5	18/0,5			
Практические занятия (ПЗ)	18/0,5	18/0,5			
Семинары (С)					
Лабораторные работы (ЛР)	36/1	36/1			
Самостоятельная работа студентов (СРС) (всего)	54/1,5	54/1,5			
В том числе:					
Курсовой проект (работа)					
Расчетно-графические работы					
Реферат					
<i>Другие виды СРС (если предусматриваются, приводится перечень видов СРС)</i>					
1. Составление плана-конспекта					
2. Проведение мониторинга, подбор и анализ статистических данных	54/1,5	54/1,5			
Форма промежуточной аттестации:	53,65/1,49	53,65/1,49			
Экзамен					
Общая трудоемкость	180/5	180/5			

5. Структура и содержание дисциплины

5.1. Структура дисциплины ОФО

№ п/п	Раздел дисциплины	Неделя семестра	Виды учебной работы, включая самостоятельную и трудоемкость (в часах)				Формы текущего контроля успеваемости (по неделям семестра) Форма промежуточной аттестации (по семестрам)
			Лек	ПР	ЛР	СР	
1.	Понятие мошенничества и финансовых махинаций	1-2	2/,05	2/,05	6/,17	8/0,22	Обсуждение докладов
2.	Финансовые махинации в сфере снабжения экономического субъекта	3-4	2/,05	2/,05	6/,17	8/0,22	Блиц-опрос
3.	Финансовые махинации, связанные с нецелевым использованием средств экономического субъекта. Финансовые ошибки	5-6	40,11	2/,05	4/0,11	8/0,22	Тестирование
4.	Финансовые махинации, связанные с недостоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности и внутренней отчетностью компании	7-9	2/,05	4/0,11	6/,17	8/0,22	Блиц-опрос
5.	Финансовые махинации банка с денежными средствами клиента	10-12	2/,05	2/,05	4/0,11	8/0,22	Тестирование
6.	Финансовые махинации и хищения персонала организации	13-15	2/,05	4/0,11	4/0,11	8/0,22	Обсуждение докладов
7.	Основные методы и способы выявления финансовых махинаций	15-18	4/0,11	2/,05	6/,17	6/1,17	Тестирование
8.	Промежуточная аттестация						Экзамен
ИТОГО:			18/0,5	18/0,5	36/1	54/1,5	

5.2. Содержание разделов дисциплины «Анализ типологии финансовых махинаций», образовательные технологии
Лекционный курс

№ п/п	Наименование темы дисциплины	Трудоемкость (часы / зач. ед.)	Содержание	Формируемые компетенции	Результаты освоения (знать, уметь, владеть)	Образовательные технологии
		ОФО				
1.	Понятие мошенничества и финансовых махинаций	2/,05	Категории мошенничества. Мошенничество как один из видов экономических преступлений. Мошеннические схемы, модель отнесения известных видов мошенничества по категориям «дерево мошенничества» предложенная Ассоциацией дипломированных экспертов по мошенничеству (Association of Certified Fraud Examiners, ACFE). Основные категории финансовых махинаций.	ПСК – 2.1	Знать: сущность категории мошенничества и основные категории финансовых махинаций Уметь: идентифицировать различные мошеннические схемы Владеть: моделью отнесения известных видов мошенничества по категориям «дерево мошенничества»	Слайд-лекции
2.	Финансовые махинации в сфере снабжения экономического субъекта	2/,05	Понятие «откатов», методика выявления махинаций в сфере снабжения экономического субъекта. Внедрение системы управления финансами, разработка «системы казначейства» – системы, при которой оперативно формируются заявки на оплату, происходит проверка на лимиты, наличие денежных средств в бюджете, проходит согласование поданной заявки на разных уровнях управления,	ПСК – 2.1 ПСК – 2.2	Знать: методику выявления махинаций в сфере снабжения экономического субъекта. Уметь: разрабатывать «системы казначейства», способствующих снижению вероятности «отката» Владеть: системой управления финансами,	Лекции-беседы, интерактивные методы обучения

			рассмотрение других мероприятий способствующих снижению вероятности «отката»			
3.	Финансовые махинации, связанные с нецелевым использованием средств экономического субъекта. Финансовые ошибки	40,11	Организационные единицы: сущность, классификация, модели образования, организационно-правовые формы. Рассмотрение вариантов возможного нецелевого использования средств организаций различных организационно-правовых форм и видов деятельности. Методика выявления нарушений связанных с нецелевым использованием средств экономического субъекта и возможных в этом случае финансовых махинаций. Создание системы автоматизации системы управления финансами. Компьютерное мошенничество. Виды финансовых ошибок и разработка мероприятий по их устранению.	ПСК – 2.1 ПСК – 2.2	Знать: возможность нецелевого использования средств организаций различных организационно-правовых форм и видов деятельности. Виды финансовых ошибок и разработка мероприятий по их устранению. Уметь: использовать методику выявления нарушений связанных с нецелевым использованием средств экономического субъекта и возможных в этом случае финансовых махинаций. Владеть: навыками автоматизации системы управления финансами, компьютерного мошенничества.	Слайд-лекции
4.	Финансовые махинации, связанные с недостоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности и внутренней отчетностью компании	2/,05	Понятие и виды бухгалтерской (финансовой) и управленческой отчетности. Рассмотрение возможных вариантов финансовых махинаций связанные с формированием недостоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности, управленческой отчетности, которая может вво-	ПСК – 2.1 ПСК – 2.2	Знать: понятие и виды финансовой и управленческой отчетности. Уметь: определять финансовые махинации, связанные с формированием недостоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности, управ-	Слайд-лекции

			дуть в заблуждение собственника и управленческий персонал организации и заставляет его принимать неверные стратегические решения или способствует сокрытию факта убыточности того или иного бизнес-направления. Финансовые махинации в сфере электронного документооборота компании. Меры предотвращения данного рода нарушений.		ленческой отчётности Владеть: способами идентификации финансовых махинаций в сфере электронного документооборота компании, мерами предотвращения данного рода нарушений.	
5.	Финансовые махинации банка с денежными средствами клиента	2/,05	Рассмотрение возможных схем финансовых махинаций в банковской сфере. Меры предотвращения нарушений.	ПСК – 2.1	Знать: финансовые механизмы банка с денежными средствами клиента Уметь: определять возможные схемы финансовых махинаций в банковской сфере. Владеть: методами и механизмами предотвращения нарушений.	Слайд-лекции
6.	Финансовые махинации и хищения персонала организации	2/,05	Рассмотрение вариантов возможных финансовых махинаций и хищений персонала организации, методы их выявления и предотвращения.	ПСК – 2.1	Знать: варианты возможных финансовых махинаций и хищений персонала организации Уметь: проводить комплексный анализ функционирования финансовых и экономических структур разного уровня Владеть: методами выявления и предотвраще-	Слайд-лекции, имитационное моделирование

					ния финансовых махинаций и хищений персонала организации	
7.	Основные методы и способы выявления финансовых махинаций	4/0,11	Рассмотрение основных методов и способов выявления финансовых махинаций, анализ полученных данных, разработка мероприятий по их устранению. Ответственность за финансовые махинации.	ПСК – 2.1	<p>Знать: современные методы и способы выявления финансовых махинаций</p> <p>Уметь: проводить диагностику полученных данных, разрабатывать мероприятия по их устранению.</p> <p>Владеть: навыками определения меры ответственности за финансовые махинации.</p>	Проблемная лекция,
	Итого:	18/0,5				

5.3. Практические и семинарские занятия, их наименование, содержание и объем в часах

№ п/п	№ раздела дисциплины	Наименование практических и семинарских занятий	Объем в часах / трудоемкость в з.е.
			ОФО
1.	Понятие мошенничества и финансовых махинаций	Категории мошенничества. Мошенничество как один из видов экономических преступлений. Мошеннические схемы, модель отнесения известных видов мошенничества по категориям «дерево мошенничества» предложенная Ассоциацией дипломированных экспертов по мошенничеству (Association of Certified Fraud Examiners, ACFE). Основные категории финансовых махинаций.	2/,05
2.	Финансовые махинации в сфере снабжения экономического субъекта	Понятие «откатов», методика выявления махинаций в сфере снабжения экономического субъекта. Внедрение системы управления финансами, разработка «системы казначейства» – системы, при которой оперативно формируются заявки на оплату, происходит проверка на лимиты, наличие денежных средств в бюджете, проходит согласование поданной заявки на разных уровнях управления, рассмотрение других мероприятий способствующих снижению вероятности «отката»	2/,05
3.	Финансовые махинации, связанные с нецелевым использованием средств экономического субъекта. Финансовые ошибки	Организационные единицы: сущность, классификация, модели образования, организационно-правовые формы. Рассмотрение вариантов возможного нецелевого использования средств организаций различных организационно-правовых форм и видов деятельности. Методика выявления нарушений связанных с нецелевым использованием средств экономического субъекта и возможных в этом случае финансовых махинаций. Создание системы автоматизации системы управления финансами. Компьютерное мошенничество. Виды финансовых ошибок и разработка мероприятий по их устранению.	2/,05
4.	Финансовые махинации, связанные с недостоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности и внутренней отчетностью компании	Понятие и виды бухгалтерской (финансовой) и управленческой отчетности. Рассмотрение возможных вариантов финансовых махинаций связанные с формированием недостоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности, управленческой отчетности, которая может вводить в заблуждение собственника и управленческий персонал организации и заставляет его принимать неверные стратегические решения или способствует сокрытию факта убыточности того или иного бизнес-направления.	4/0,11

		Финансовые махинации в сфере электронного документооборота компании. Меры предотвращения данного рода нарушений.	
5.	Финансовые махинации банка с денежными средствами клиента	Рассмотрение возможных схем финансовых махинаций в банковской сфере. Меры предотвращения нарушений.	2/,05
6.	Финансовые махинации и хищения персонала организации	Рассмотрение вариантов возможных финансовых махинаций и хищений персонала организации, методы их выявления и предотвращения.	4/0,11
7.	Основные методы и способы выявления финансовых махинаций	Рассмотрение основных методов и способов выявления финансовых махинаций, анализ полученных данных, разработка мероприятий по их устранению. Ответственность за финансовые махинации.	2/,05
	Итого:		18/0,5
	из них часов в интерактивной форме		12/0,33

5.4. Лабораторные занятия, их наименование и объем в часах

№ п/п	№ раздела дисциплины	Наименование занятий	Объем в часах / трудоемкость в з.е.
			ОФО
1.	Понятие мошенничества и финансовых махинаций	Категории мошенничества. Мошенничество как один из видов экономических преступлений. Мошеннические схемы, модель отнесения известных видов мошенничества по категориям «дерево мошенничества» предложенная Ассоциацией дипломированных экспертов по мошенничеству (Association of Certified Fraud Examiners, ACFE). Основные категории финансовых махинаций.	6/,17
2.	Финансовые махинации в сфере снабжения экономического субъекта	Понятие «откатов», методика выявления махинаций в сфере снабжения экономического субъекта. Внедрение системы управления финансами, разработка «системы казначейства» – системы, при которой оперативно формируются заявки на оплату, происходит проверка на лимиты, наличие денежных средств в бюджете, проходит согласование поданной заявки на разных уровнях управления, рассмотрение других мероприятий способствующих снижению вероятности «отката»	6/,17
3.	Финансовые махинации, связанные с нецелевым использованием средств экономического субъекта. Финансо-	Организационные единицы: сущность, классификация, модели образования, организационно-правовые формы. Рассмотрение вариантов возможного нецелевого использования средств организаций различных органи-	4/0,11

	вые ошибки	зационно-правовых форм и видов деятельности. Методика выявления нарушений связанных с нецелевым использованием средств экономического субъекта и возможных в этом случае финансовых махинаций. Создание системы автоматизации системы управления финансами. Компьютерное мошенничество. Виды финансовых ошибок и разработка мероприятий по их устранению.	
4.	Финансовые махинации, связанные с недостоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности и внутренней отчетностью компании	Понятие и виды бухгалтерской (финансовой) и управленческой отчетности. Рассмотрение возможных вариантов финансовых махинаций связанные с формированием недостоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности, управленческой отчетности, которая может вводить в заблуждение собственника и управленческий персонал организации и заставляет его принимать неверные стратегические решения или способствует сокрытию факта убыточности того или иного бизнес-направления. Финансовые махинации в сфере электронного документооборота компании. Меры предотвращения данного рода нарушений.	6/,17
5.	Финансовые махинации банка с денежными средствами клиента	Рассмотрение возможных схем финансовых махинаций в банковской сфере. Меры предотвращения нарушений.	4/0,11
6.	Финансовые махинации и хищения персонала организации	Рассмотрение вариантов возможных финансовых махинаций и хищений персонала организации, методы их выявления и предотвращения.	4/0,11
7.	Основные методы и способы выявления финансовых махинаций	Рассмотрение основных методов и способов выявления финансовых махинаций, анализ полученных данных, разработка мероприятий по их устранению. Ответственность за финансовые махинации.	6/,17
	Итого		36/1

5.5. Примерная тематика курсовых работ

Не предусмотрены

5.6. Самостоятельная работа

5.6.1. Содержание и объем самостоятельной работы

№ п/п	Разделы и темы рабочей программы самостоятельного изучения	Перечень домашних заданий и других вопросов для самостоятельного изучения	Сроки выполнения	Объем в часах / трудоемкость в з.е.
				ОФО
1.	Понятие мошенничества и финансовых махинаций	Изучение научной и учебной литературы	1-2	8/0,22

2.	Финансовые махинации в сфере снабжения экономического субъекта	Изучение учебной литературы, конспекта лекций	3-4	8/0,22
3.	Финансовые махинации, связанные с нецелевым использованием средств экономического субъекта. Финансовые ошибки	Изучение научной литературы	5-6	8/0,22
4.	Финансовые махинации, связанные с недостоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности и внутренней отчетностью компании	Изучение информационной базы	7-9	8/0,22
5.	Финансовые махинации банка с денежными средствами клиента	Конспектирование материалов, работа со справочной литературой	10-12	8/0,22
6.	Финансовые махинации и хищения персонала организации	Конспектирование материалов, работа со справочной литературой	13-15	8/0,22
7.	Основные методы и способы выявления финансовых махинаций	Изучение научной и учебной литературы	15-18	6/1,17
	Итого			54/1,5

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

6.1. Методические указания (собственные разработки)

6.2 Литература для самостоятельной работы

1. Криминалистика [Электронный ресурс]: учебник / Т.В. Аверьянова и др. - М.: Норма: Инфра-М, 2017. - 928 с. - ЭБС «Znanium. com» - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=792661>
2. Юкша, Я.А. Гражданское право [Электронный ресурс]: учеб. пособие/ Я.А. Юкша. - М.: РИОР: ИНФРА-М, 2017. - 400 с. - ЭБС «Znanium. com» - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=557177>
3. Белов, Е.В. Налоговые преступления: уголовная ответственность, проблемы квалификации [Электронный ресурс]: научно-практическое пособие/ Е.В. Белов, А.А. Харламова. - М.: Юриспруденция, 2016. - 108 с. - ЭБС «IPRbooks» - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/48782.html>
4. Экономические и финансовые преступления [Электронный ресурс]: учебное пособие/ О.Ш. Петросян [и др.]. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2012. - 311 с. - ЭБС «IPRbooks» - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/8790.html>

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

7.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Этапы формирования компетенции (номер семестра согласно учебному плану)	Наименование учебных дисциплин, формирующих компетенции в процессе освоения образовательной программы
ПСК – 2.1: способностью проводить комплексный анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации	
6	Макростатистический анализ и прогнозирование
10	Математические методы в задачах финансового мониторинга
10	Анализ типологии финансовых махинаций
9	Экономическая безопасность
10	Преддипломная практика
11	Государственная итоговая аттестация
ПСК – 2.2: способностью выполнять анализ корректности и устойчивости функционирования отдельных компонентов, подсистем и в целом всей национальной системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма	
6	Макростатистический анализ и прогнозирование
10	Основы финансового расследования
10	Анализ типологии финансовых махинаций
10	Преддипломная практика
11	Государственная итоговая аттестация

7.2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкалы оценивания

Планируемые результаты освоения компетенции	Критерии оценивания результатов обучения				Наименование оценочного средства
	неудовлетворительно	удовлетворительно	хорошо	отлично	
ПСК – 2.1: способностью проводить комплексный анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации					
знать: внутренние и внешние угрозы; систематизацию и методы оценки угроз; методы оценки экономических процессов; систему индикаторов экономической безопасности; пороговые значения индикаторов и их обоснование; меры и механизмы обеспечения экономической безопасности страны; основы организации диагностики и мониторинга экономической безопасности.	Фрагментарные знания	Неполные знания	Сформированные, но содержащие отдельные пробелы знания	Сформированные систематические знания	тесты, доклады, рефераты, экзамен
уметь: определять критерии оценки социально-экономической ситуации; выявлять внутренних и внешних угроз, оценить их; использовать индикаторы экономической безопасности при определении направлений социально-экономического развития страны; выявлять основные направления повышения надежности и результативности системы обеспечения национальных интересов в экономике страны.	Частичные умения	Неполные умения	Умения полные, допускаются небольшие ошибки	Сформированные умения	
владеть: приемами анализа проблем обеспечения экономической безопасности; методами оценки социально-экономической ситуации, методами оценки внутренних и внешних угроз, пороговыми значениями экономической безопасности.	Частичное владение навыками	Несистематическое применение навыков	В систематическом применении навыков допускаются пробелы	Успешное и систематическое применение навыков	
ПСК – 2.2: способностью выполнять анализ корректности и устойчивости функционирования отдельных компонентов, подсистем и в целом всей национальной системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма					
Знать: основы построения, расчета и анализа современной системы экономических и финансовых пока-	Фрагментарные знания	Неполные знания	Сформированные, но содержащие отдель-	Сформированные систематические	тесты, доклады, рефераты, экза-

зателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов на микро- и макроуровне.			ные пробелы знания	знания	мен
Уметь: оценивать состояние защитных функций системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля хозяйствующих субъектов в целях предупреждения и прогнозирования возможных противоправных деяний.	Частичные умения	Неполные умения	Учения полные, допускаются небольшие ошибки	Сформированные умения	
Владеть: правилами и методикой анализа учетно-отчетной документации, проверки достоверности содержащейся в ней информации с целью контроля за соблюдением законодательства, утвержденных норм, нормативов и смет.	Частичное владение навыками	Несистематическое применение навыков	В систематическом применении навыков допускаются пробелы	Успешное и систематическое применение навыков	

7.3. Типовые контрольные задания и иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

Тестовые задания для проведения текущего контроля знаний:

1. Нормативные документы должны пересматриваться:

- А) в произвольном порядке;
- Б) сначала высшего уровня, далее низшего;
- В) сначала низшего уровня, затем высшего;
- Г) по усмотрению компетентного органа.

2. Под наукой в широком смысле слова понимается

- А) совокупность знаний о природе;
- Б) совокупность знаний о природе, обществе;
- В) совокупность знаний о природе, обществе и мышлении.

3. К пользователям аналитической экономической информации не относятся:

- А) кредиторы;
- Б) собственники предприятия;
- В) фискальные органы;
- Г) органы законодательной власти.

4. Потенциальных инвесторов в первую очередь интересуют данные об оценке организации:

- А) ликвидности активов;
- Б) кредитоспособности;
- В) рентабельности активов;
- Г) платежеспособности.

5. Экстенсивными факторами развития производства признаются увеличение:

- А) фондоотдачи и величины основных средств;
- Б) производительности труда и количества работников;
- В) фондоемкости и трудоемкости продукции;
- Г) материалоотдачи и материалоемкости продукции.

6. Интенсивными факторами развития производства признаются увеличение:

- А) фондоотдачи и производительности труда;
- Б) времени использования ресурсов;
- В) количества использованных ресурсов;
- Г) фондоемкости и трудоемкости продукции.

7. При изменении объема производства условно-переменные затраты в себестоимости единицы продукции:

- А) растут пропорционально увеличению объемов производства;
- Б) составляют постоянную величину;
- В) уменьшаются пропорционально снижению объемов производства;
- Г) уменьшаются пропорционально росту объемов производства.

8. Объективной причиной повышения себестоимости продукции служит:

- А) уровень автоматизации и механизации процессов производства;
- Б) инфляционный рост цен на потребляемые материальные ресурсы;
- В) уровень организации труда;
- Г) уровень технологического развития производства.

9. Отдача инвестиций определяется как:

- А) отношение прироста объема реализации услуг, полученного в результате дополнительных инвестиций, к общей сумме инвестиций;
- Б) отношения планируемой прибыли к общей сумме инвестиций;
- В) отношение общей суммы прибыли к общей сумме инвестиций;
- Г) отношение общей суммы инвестиций к величине прибыли или величине прироста прибыли.

10. Как оценивается финансовое состояние организации на долгосрочную перспективу?
- А) по соотношению краткосрочных активов и пассивов (ликвидность баланса);
 - Б) по соотношению собственного и заемного капитала;
 - В) на основе анализа активов баланса;
 - Г) на основе анализа показателей рентабельности.
11. Акции могут размещаться:
- А) путем подписки;
 - Б) путем подписки и путем распределения;
 - В) путем подписки, путем конвертации и путем распределения.
12. Лица, распоряжающиеся переданными им на доверительное управление ценными бумагами - это:
- А) управляющие;
 - Б) регистраторы;
 - В) депозитарии.
13. Сумма, обозначенная на бланке ценной бумаги:
- А) номинальная стоимость ценной бумаги;
 - Б) рыночная стоимость ценной бумаги;
 - В) эмиссионная стоимость ценной бумаги.
14. Стоимость реализуемого имущества ликвидируемой организации в фактических ценах, выплачиваемая на одну акцию или облигацию:
- А) выкупная стоимость ценной бумаги;
 - Б) эмиссионная стоимость ценной бумаги;
 - В) ликвидационная стоимость ценной бумаги.
15. Ценные бумаги на предъявителя выпускаются:
- А) только в документарной форме;
 - Б) только в бездокументарной форме;
 - В) в документарной или в бездокументарной форме.
16. Переход прав, удостоверенных именованными ценными бумагами, происходит:
- А) в порядке установленном для соглашений об уступке права требования – цессией;
 - Б) оформляется путем передаточной надписи – индоссамента;
 - В) передаются простым вручением.
17. Первичным документом, на основании которого к приобретателю переходит право собственности на финансовые векселя относится:
- А) выписка о приходной записи по счету депо приобретателя;
 - Б) сертификат ценной бумаги;
 - В) акт приемки-передачи ценной бумаги.
18. Акция относится:
- А) к эмиссионным ценным бумагам;
 - Б) к не эмиссионным ценным бумагам;
 - В) к ордерным ценным бумагам.
19. Акция это:
- А) бессрочная ценная бумага;
 - Б) среднесрочная ценная бумага;
 - В) долгосрочная ценная бумага.
20. Организации (юридические лица), оказывающие услуги по хранению ценных бумаг:
- А) управляющие;
 - Б) депозитарии;
 - В) регистраторы.
21. Цена, по которой ценные бумаги обращаются (продаются и покупаются) на вторичном рынке:
- А) номинальная стоимость ценной бумаги;
 - Б) рыночная стоимость ценной бумаги;
 - В) эмиссионная стоимость ценной бумаги.

22. Сумма, выплачиваемая акционерным обществом за приобретение собственных акций или при досрочном погашении облигаций:
- А) выкупная стоимость ценной бумаги;
 - Б) эмиссионная стоимость ценной бумаги;
 - В) ликвидационная стоимость ценной бумаги.
23. Именные ценные бумаги могут выпускаться:
- А) только в документарной форме;
 - Б) только в бездокументарной форме;
 - В) в документарной или в бездокументарной форме.
24. Передача ордерных ценных бумаг оформляется:
- А) в порядке установленном для соглашений об уступке права требования – цессией;
 - Б) путем передаточной надписи – индоссамента;
 - В) простым вручением.
25. Первичным документом, на основании которого к приобретателю переходит право собственности на депозитные сертификаты относится:
- А) выписка о приходной записи по счету депо приобретателя;
 - Б) сертификат ценной бумаги;
 - В) бланк ценной бумаги и банковские выписки по специальным счетам.
26. Вексель относится:
- А) к эмиссионным ценным бумагам;
 - Б) к не эмиссионным ценным бумагам;
 - В) к не эмиссионным, ордерным ценным бумагам.
27. Вексель это:
- А) эмиссионная ценная бумага;
 - Б) не эмиссионная ценная бумага;
 - В) вексель ценной бумагой по действующему законодательству не является.
28. Предметом вексельного обязательства могут быть:
- А) обязательство плательщика по передаче имущественных средств на сумму векселя;
 - Б) исключительно денежные средства;
 - В) обязательство плательщика по передаче имущественных средств на сумму векселя, а также денежные средства.
29. Кредитор - составляющий и подписывающий переводной вексель называется:
- А) трассант;
 - Б) индоссант;
 - В) авалист.
30. Доход по финансовому векселю образуется в момент его:
- А) реализации;
 - Б) предъявления к оплате;
 - В) в момент его реализации или предъявления к оплате.

Темы рефератов

1. Категории мошенничества. Мошенничество как один из видов экономических преступлений.
2. Мошеннические схемы, модель отнесения известных видов мошенничества по категориям.
3. Основные виды деятельности Ассоциации дипломированных экспертов по мошенничеству (Association of Certified Fraud Examiners, ACFE).
4. Основные категории финансовых махинаций.
5. Понятие и типы финансовых махинаций.
5. Методика выявления махинаций в сфере снабжения экономического субъекта.
6. Характеристика системы управления финансами экономического субъекта.
7. Основные методы борьбы с «откатами».
8. Действия руководства экономического субъекта по предотвращению махинаций в

сфере снабжения.

9. Виды финансовых махинаций в сфере снабжения экономического субъекта.
10. Организационные единицы: сущность, классификация, модели образования, организационно-правовые формы.
11. Варианты возможного нецелевого использования средств организаций различных организационно-правовых форм и видов деятельности.
12. Автоматизация системы управления финансами.
13. Разработка экономическим субъектом мероприятий по устранению финансовых ошибок.
14. Финансовые ошибки. Понятие и виды
15. Понятие и виды бухгалтерской (финансовой) и управленческой отчетности.
16. Возможные варианты финансовых махинаций связанные с формированием бухгалтерской (финансовой) отчетности.
17. Финансовые махинации в сфере электронного документооборота компании.
18. Разработка мероприятий по предотвращению финансовых махинаций при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности.
19. Разработка мер по контролю за формированием отчетности экономического субъекта.

Темы докладов

1. Понятие и виды ценных бумаг, обращающихся на территории РФ.
2. Характеристика операций первичного и вторичного рынка ценных бумаг.
3. Возможные виды финансовых махинаций в сфере выпуска и обращения ценных бумаг экономического субъекта.
4. Меры предотвращения нарушений операций с ценными бумагами.
5. Ответственность экономического субъекта за недобросовестность совершаемых операций с ценными бумагами.
6. Финансовые махинации, связанные с недобросовестными операциями банка по не санкционированному списанию средств со счетов клиента.
7. Финансовые махинации, связанные с не санкционированным перечислением денег от имени банка.
8. Возможные финансовые махинации отдела банка по работе со свободными финансовыми ресурсами, с ценными бумагами и другими свободными средствами клиента.
9. Характеристика возможных схем финансовых махинаций в банковской сфере.
10. Меры предотвращения нарушений и финансовых махинаций в банковской сфере.
11. Возможные варианты финансовых махинаций и хищений персонала организации.
12. Меры ответственности за финансовые махинации персонала организации.
13. Работа отдела экономической безопасности экономического субъекта по предотвращению финансовых махинаций и хищений персоналом организации.
14. Права и обязанности сотрудников отдела экономической безопасности экономического субъекта.
15. Документальное оформление выявленных хищений и финансовых махинаций сотрудниками отдела экономической безопасности экономического субъекта.
16. Основные методы и способы выявления финансовых махинаций.
17. Методики выявления и анализа финансовых махинаций.
18. Основные мероприятия по устранению финансовых махинаций в экономическом субъекте.
19. Меры ответственности за финансовые махинации.
20. Финансовые махинации и методы по их выявлению и предотвращению.

Примерный перечень вопросов к экзамену по дисциплине «Анализ типологии финансовых махинаций»

1. Категории мошенничества.
2. Мошенничество как один из видов экономических преступлений.
3. Мошеннические схемы, модель отнесения известных видов мошенничества по категориям.
4. Основные виды деятельности Ассоциации дипломированных экспертов по мошенничеству (Association of Certified Fraud Examiners, ACFE).
5. Основные категории финансовых махинаций.
6. Понятие и типы финансовых махинаций.
7. «Дерево мошенничества», понятие, основные категории.
8. Методика выявления махинаций в сфере снабжения экономического субъекта.
9. Характеристика системы управления финансами экономического субъекта.
10. Основные методы борьбы с «откатами».
11. Действия руководства экономического субъекта по предотвращению махинаций в сфере снабжения.
12. Виды финансовых махинаций в сфере снабжения экономического субъекта.
13. Организационные единицы: сущность, классификация, модели образования, организационно-правовые формы.
14. Варианты возможного нецелевого использования средств организаций различных организационно-правовых форм и видов деятельности.
15. Автоматизация системы управления финансами.
16. Разработка экономическим субъектом мероприятий по устранению финансовых ошибок.
17. Финансовые ошибки. Понятие и виды.
18. Понятие и виды бухгалтерской (финансовой) и управленческой отчетности.
19. Структура и содержание бухгалтерского баланса.
20. Содержание отчета о прибылях и убытках.
21. Содержание отчета об изменениях капитала.
22. Содержание отчета о движении денежных средств.
23. Понятие и содержание управленческой отчетности экономического субъекта.
24. Возможные варианты финансовых махинаций связанные с формированием бухгалтерской (финансовой) отчетности.
25. Финансовые махинации в сфере электронного документооборота компании.
26. Мероприятия по предотвращению финансовых махинаций при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта.
27. Разработка мер по контролю за формированием отчетности экономического субъекта.
28. Понятие и виды ценных бумаг, обращающихся на территории РФ.
29. Характеристика операций первичного и вторичного рынка ценных бумаг.
30. Понятие эмиссионных ценных бумаг.
31. Классификация ценных бумаг.
32. Возможные виды финансовых махинаций в сфере выпуска и обращения ценных бумаг экономического субъекта.
33. Меры предотвращения нарушений операций с ценными бумагами.
34. Ответственность экономического субъекта за недобросовестность совершаемых операций с ценными бумагами.
35. Финансовые махинации, связанные с недобросовестными операциями банка по не санкционированному списанию средств со счетов клиента.
36. Финансовые махинации, связанные с несанкционированным перечислением денег от имени банка.

37. Возможные финансовые махинации отдела банка по работе со свободными финансовыми ресурсами, с ценными бумагами и другими свободными средствами клиента.
38. Характеристика возможных схем финансовых махинаций в банковской сфере.
39. Меры предотвращения нарушений и финансовых махинаций в банковской сфере.
40. Возможные варианты финансовых махинаций и хищений персонала организации.
41. Меры ответственности за финансовые махинации персонала организации.
42. Работа отдела экономической безопасности экономического субъекта по предотвращению финансовых махинаций и хищений персоналом организации.
43. Права и обязанности сотрудников отдела экономической безопасности экономического субъекта.
44. Документальное оформление выявленных хищений и финансовых махинаций сотрудниками отдела экономической безопасности экономического субъекта.
45. Основные методы и способы выявления финансовых махинаций.
46. Методики выявления и анализа финансовых махинаций.
47. Основные мероприятия по устранению финансовых махинаций в экономическом субъекте.
48. Меры ответственности за финансовые махинации.
49. Финансовые махинации и методы по их выявлению и предотвращению.

7.4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений и навыков, и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Требования к написанию реферата

Продукт самостоятельной работы магистранта, представляющий собой краткое изложение в письменном виде полученных результатов (учебно-исследовательской) темы, где автор раскрывает суть исследуемой проблемы, приводит различные точки зрения, а также собственные взгляды на нее.

Реферат должен быть структурирован (по главам, разделам, параграфам) и включать разделы: введение, основная часть, заключение, список использованных источников. В зависимости от тематики реферата к нему могут быть оформлены приложения, содержащие документы, иллюстрации, таблицы, схемы и т.д. Объем реферата – 15-20 страниц печатного текста, включая титульный лист, введение, заключение и список литературы.

Его задачами являются:

1. Формирование умений самостоятельной работы с источниками литературы, их систематизация;
2. Развитие навыков логического мышления;
3. Углубление теоретических знаний по проблеме исследования.

При оценке реферата используются следующие критерии:

- новизна текста;
- обоснованность выбора источника;
- степень раскрытия сущности вопроса;
- соблюдения требований к оформлению.

Критерии оценивания реферата:	
«отлично»	Выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.
«хорошо»	Основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочёты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; невыдержан объём реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.
«удовлетворительно»	Имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.
«неудовлетворительно»	Тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

Тематика рефератов выдается преподавателем в конце семинарского занятия.

Требования к написанию доклада

Доклад – продукт самостоятельной работы обучающегося, представляющий собой публичное выступление по представлению полученных результатов решения определенной учебно-практической, учебно-исследовательской или научной темы.

Критерии оценивания доклада:

Отметка «отлично» выполнены все требования к написанию и защите доклада: обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.

Отметка «хорошо» - основные требования к докладу и его защите выполнены, но при этом допущены недочёты. В частности, имеются неточности в изложении материала, отсутствует логическая последовательность в суждениях, не выдержан объём реферата, имеются упущения в оформлении, не допускает существенных неточностей в ответе на дополнительный вопрос.

Отметка «удовлетворительно» - имеются существенные отступления от требований к докладу. В частности, тема освещена лишь частично, допущены фактические ошибки в содержании доклада или при ответе на дополнительные вопросы, во время защиты отсутствует вывод.

Отметка «неудовлетворительно» - тема доклада не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

Требования к выполнению тестового задания

Тестирование является одним из основных средств формального контроля качества обучения. Это метод, основанный на стандартизированных заданиях, которые позволяют измерить психофизиологические и личностные характеристики, а также знания, умения и навыки испытуемого.

Основные принципы тестирования, следующие:

– связь с целями обучения - цели тестирования должны отвечать критериям социальной полезности и значимости, научной корректности и общественной поддержки;

– объективность - использование в педагогических измерениях этого принципа призвано не допустить субъективизма и предвзятости в процессе этих измерений;

– справедливость и гласность - одинаково доброжелательное отношение ко всем обучающимся, открытость всех этапов процесса измерений, своевременность ознакомления обучающихся с результатами измерений;

– систематичность – систематичность тестирований и самопроверок каждого учебного модуля, раздела и каждой темы; важным аспектом данного принципа является требование репрезентативного представления содержания учебного курса в содержании теста;

- гуманность и этичность - тестовые задания и процедура тестирования должны исключать нанесение какого-либо вреда обучающимся, не допускать ущемления их по национальному, этническому, материальному, расовому, территориальному, культурному и другим признакам;

Важнейшим является принцип, в соответствии с которым тесты должны быть построены по методике, обеспечивающей выполнение требований соответствующего федерального государственного образовательного стандарта.

В тестовых заданиях используются четыре типа вопросов:

– закрытая форма - является наиболее распространенной и предлагает несколько альтернативных ответов на поставленный вопрос. Например, обучающемуся задается вопрос, требующий альтернативного ответа «да» или «нет», «является» или «не является», «относится» или «не относится» и т.п. Тестовое задание, содержащее вопрос в закрытой форме, включает в себя один или несколько правильных ответов и иногда называется выборочным заданием. Закрытая форма вопросов используется также в тестах-задачах с выборочными ответами. В тестовом задании в этом случае сформулированы условие задачи и все необходимые исходные данные, а в ответах представлены несколько вариантов результата решения в числовом или буквенном виде. Обучающийся должен решить задачу и показать, какой из представленных ответов он получил.

– открытая форма - вопрос в открытой форме представляет собой утверждение, которое необходимо дополнить. Данная форма может быть представлена в тестовом задании, например, в виде словесного текста, формулы (уравнения), графика, в которых пропущены существенные

составляющие - части слова или буквы, условные обозначения, линии или изображения элементов схемы и графика. Обучающийся должен по памяти вставить соответствующие элементы в указанные места («пропуски»).

– установление соответствия - в данном случае обучающемуся предлагают два списка, между элементами которых следует установить соответствие;

– установление последовательности - предполагает необходимость установить правильную последовательность предлагаемого списка слов или фраз.

Критерии оценки знаний при проведении тестирования

Отметка «отлично» выставляется при условии правильного ответа не менее чем 85% тестовых заданий;

Отметка «хорошо» выставляется при условии правильного ответа не менее чем 70 % тестовых заданий;

Отметка «удовлетворительно» выставляется при условии правильного ответа не менее 50 %;

Отметка «неудовлетворительно» выставляется при условии правильного ответа менее чем на 50 % тестовых заданий.

Результаты текущего контроля используются при проведении промежуточной аттестации.

Критерии оценки знаний на экзамене

Экзамен может проводиться в форме устного опроса по билетам (вопросам) или без билетов, с предварительной подготовкой или без подготовки, по усмотрению преподавателя. Экзаменатор вправе задавать вопросы сверх билета, а также, помимо теоретических вопросов, давать задачи по программе данного курса.

Экзаменационные билеты (вопросы) утверждаются на заседании кафедры и подписываются заведующим кафедрой. В билете должно содержаться не более трех вопросов. Комплект экзаменационных билетов по дисциплине должен содержать 15—20 билетов.

Экзаменатор может проставить экзамен без опроса или собеседования тем магистрантам, которые активно участвовали в семинарских занятиях.

Отметка «отлично» - магистрант глубоко и прочно усвоил весь программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, тесно увязывает теорию с практикой. Магистрант не затрудняется с ответом при видоизменении задания, свободно справляется с задачами, заданиями и другими видами применения знаний, показывает знания законодательного и нормативно-технического материалов, правильно обосновывает принятые решения, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических работ, обнаруживает умение самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок.

Отметка «хорошо» - магистрант твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допускает существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применять теоретические положения и владеет необходимыми навыками при выполнении практических заданий.

Отметка «удовлетворительно» - магистрант усвоил только основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала и испытывает затруднения в выполнении практических заданий.

Отметка «неудовлетворительно» - магистрант не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, с большими затруднениями выполняет практические работы.

8.1. Основная литература:

1. Криминалистика [Электронный ресурс]: учебник / Т.В. Аверьянова и др. - М.: Норма: Инфра-М, 2017. - 928 с. - ЭБС «Znanium.com» - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=792661>
2. Юкша, Я.А. Гражданское право [Электронный ресурс]: учеб. пособие/ Я.А. Юкша. - М.: РИОР: ИНФРА-М, 2017. - 400 с. - ЭБС «Znanium.com» - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=557177>

8.2. Дополнительная литература

3. Белов, Е.В. Налоговые преступления: уголовная ответственность, проблемы квалификации [Электронный ресурс]: научно-практическое пособие/ Е.В. Белов, А.А. Харламова. - М.: Юриспруденция, 2016. - 108 с. - ЭБС «IPRbooks» - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/48782.html>
4. Экономические и финансовые преступления [Электронный ресурс]: учебное пособие/ О.Ш. Петросян [и др.]. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2012. - 311 с. - ЭБС «IPRbooks» - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/8790.html>

8.3. Программное обеспечение и Интернет-ресурсы

1. <http://depositfiles.com>.
2. <http://mirknig.com>.
3. www.advertology.ru
4. www.zipsites.ru
5. www.kodges.ru
6. <http://window.edu.ru>

9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Б1.Б.42 Анализ типологии финансовых махинаций

Раздел / Тема с указанием основных учебных элементов	Методы обучения	Способы (формы) обучения	Средства обучения	Формируемые компетенции
Тема 1. Понятие мошенничества и финансовых махинаций	<p>по источнику знаний: лекция, чтение, конспектирование</p> <p>по назначению: приобретение знаний, анализ, закрепление, проверка знаний</p> <p>по типу познавательной деятельности: объяснительно-иллюстративный, репродуктивный</p>	Самостоятельная работа студента, домашние задания	Учебники, учебные пособия	способностью проводить комплексный анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации (ПСК – 2.1)
Тема 2. Финансовые махинации в сфере снабжения экономического субъекта	<p>по источнику знаний: лекция, чтение, конспектирование</p> <p>по назначению: приобретение знаний, анализ, закрепление, проверка знаний</p> <p>по типу познавательной деятельности: объяснительно-иллюстративный, репродуктивный</p>	Самостоятельная работа студента, домашние задания	Учебники, учебные пособия	способностью проводить комплексный анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации (ПСК – 2.1); способностью выпол-

				<p>нять анализ корректности и устойчивости функционирования отдельных компонентов, подсистем и в целом всей национальной системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПСК – 2.2)</p>
<p>Тема 3. Финансовые махинации, связанные с нецелевым использованием средств экономического субъекта. Финансовые ошибки</p>	<p>по источнику знаний: лекция, чтение, конспектирование по назначению: приобретение знаний, анализ, закрепление, проверка знаний по типу познавательной деятельности: объяснительно-иллюстративный, репродуктивный</p>	<p>Самостоятельная работа студента, домашние задания</p>	<p>Учебники, учебные пособия</p>	<p>способностью проводить комплексный анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации (ПСК – 2.1); способностью выполнять анализ корректности и устойчивости функционирования отдельных компонентов, подсистем и в целом всей национальной системы по противодей-</p>

				ствию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПСК – 2.2)
Тема 4. Финансовые махинации, связанные с недостоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности и внутренней отчетностью компании	<p>по источнику знаний: лекция, чтение, конспектирование</p> <p>по назначению: приобретение знаний, анализ, закрепление, проверка знаний</p> <p>по типу познавательной деятельности: объяснительно-иллюстративный, репродуктивный</p>	Самостоятельная работа студента, домашние задания	Учебники, учебные пособия	<p>способностью проводить комплексный анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации (ПСК – 2.1);</p> <p>способностью выполнять анализ корректности и устойчивости функционирования отдельных компонентов, подсистем и в целом всей национальной системы по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПСК – 2.2)</p>

<p>Тема 5. Финансовые махинации банка с денежными средствами клиента</p>	<p>по источнику знаний: лекция, чтение, конспектирование</p> <p>по назначению: приобретение знаний, анализ, закрепление, проверка знаний</p> <p>по типу познавательной деятельности: объяснительно-иллюстративный, репродуктивный</p>	<p>Самостоятельная работа студента, домашние задания</p>	<p>Учебники, учебные пособия</p>	<p>способностью проводить комплексный анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации (ПСК – 2.1)</p>
<p>Тема 6. Финансовые махинации и хищения персонала организации</p>	<p>по источнику знаний: лекция, чтение, конспектирование</p> <p>по назначению: приобретение знаний, анализ, закрепление, проверка знаний</p> <p>по типу познавательной деятельности: объяснительно-иллюстративный, репродуктивный</p>	<p>Самостоятельная работа студента, домашние задания</p>	<p>Учебники, учебные пособия</p>	<p>способностью проводить комплексный анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации (ПСК – 2.1)</p>
<p>Тема 7. Основные методы и способы выявления финансовых махинаций</p>	<p>по источнику знаний: лекция, чтение, конспектирование</p> <p>по назначению: приобретение знаний, анализ, закрепление, проверка знаний</p>	<p>Самостоятельная работа студента, домашние задания</p>	<p>Учебники, учебные пособия</p>	<p>способностью проводить комплексный анализ функционирования финансовых и экономических структур государственного</p>

	по типу познавательной деятельности: объяснительно-иллюстративный, репродуктивный			или системообразующего уровня с целью выявления угроз (отрицательных тенденций) национальной безопасности Российской Федерации (ПСК – 2.1)
--	--	--	--	--

Учебно-методические материалы по практическим (лабораторным) занятиям дисциплины
Б1.Б.42 Анализ типологии финансовых махинаций

№ раздела дисциплины	Наименование семинарских работ	Методы обучения	Способы (формы) обучения	Средства обучения
1		2	3	4
Тема 1. Понятие мошенничества и финансовых махинаций	Понятие мошенничества и финансовых махинаций	по источнику знаний: лекция, чтение, конспектирование по назначению: приобретение знаний, анализ, закрепление, проверка знаний по типу познавательной деятельности: объяснительно-иллюстративный, репродуктивный	Самостоятельная работа студента, домашние задания	Устная речь, раздаточный материал
Тема 2. Финансовые махинации в сфере снабжения экономического субъекта	Финансовые махинации в сфере снабжения экономического субъекта	по источнику знаний: лекция, чтение, конспектирование по назначению: приобретение знаний, анализ, закрепление, проверка знаний по типу познавательной деятельности: объяснительно-иллюстративный, репродуктивный	Самостоятельная работа студента, домашние задания	Устная речь, задачи
Тема 3. Финансовые махинации, связанные с нецелевым использованием средств экономического субъекта. Финансовые ошибки	Финансовые махинации, связанные с нецелевым использованием средств экономического субъекта. Финансовые ошибки	по источнику знаний: лекция, чтение, конспектирование по назначению: приобретение знаний, анализ, закрепление, проверка знаний по типу познавательной деятельности: объяснительно-иллюстративный, репродуктивный	Самостоятельная работа студента, домашние задания	Устная речь, раздаточный материал
Тема 4. Финансовые махинации, связанные с недостоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности и внутренней отчетностью компании	Финансовые махинации, связанные с недостоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности и внутренней отчетностью компании	по источнику знаний: лекция, чтение, конспектирование по назначению: приобретение знаний, анализ, закрепление, проверка знаний по типу познавательной деятельности: объяснительно-иллюстративный, репродуктивный	Самостоятельная работа студента, домашние задания	Устная речь, задачи

Тема 5. Финансовые махинации банка с денежными средствами клиента	Финансовые махинации банка с денежными средствами клиента	по источнику знаний: лекция, чтение, конспектирование по назначению: приобретение знаний, анализ, закрепление, проверка знаний по типу познавательной деятельности: объяснительно-иллюстративный, репродуктивный	Самостоятельная работа студента, домашние задания	Устная речь, методическое пособие, задачи
Тема 6. Финансовые махинации и хищения персонала организации	Финансовые махинации и хищения персонала организации	по источнику знаний: лекция, чтение, конспектирование по назначению: приобретение знаний, анализ, закрепление, проверка знаний по типу познавательной деятельности: объяснительно-иллюстративный, репродуктивный	Самостоятельная работа студента, домашние задания	Устная речь, проектор
Тема 7. Основные методы и способы выявления финансовых махинаций	Основные методы и способы выявления финансовых махинаций	по источнику знаний: лекция, чтение, конспектирование по назначению: приобретение знаний, анализ, закрепление, проверка знаний по типу познавательной деятельности: объяснительно-иллюстративный, репродуктивный	Самостоятельная работа студента, домашние задания	Устная речь, проектор

10. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)

Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, позволяют:

- организовать процесс образования путем визуализации изучаемой информации посредством использования презентаций, учебных фильмов;
- контролировать результаты обучения на основе компьютерного тестирования;
- автоматизировать расчеты аналитических показателей, предусмотренные программой научно-исследовательской работы;
- автоматизировать поиск информации посредством использования справочных систем.

Для осуществления учебного процесса используется свободно распространяемое (бесплатное не требующее лицензирования) программное обеспечение и лицензионное программное обеспечение компаний Microsoft и Kaspersky:

1. Операционная система на базе Linux;
2. Офисный пакет Open Office;
3. Тестовая система собственной разработки, правообладатель ФГБОУ ВО «МГТУ», свидетельство №2013617338.
4. Программные продукты компании Microsoft для государственных образовательных учреждений (Microsoft Open Value Subscription Education Solutions Agreement № V8209819. Срок действия до 07.2018 г.). Пакет включает в себя весь спектр программ (операционные системы разного класса, СУБД, средства разработки, офисный пакет).
5. Антивирусные программы: Endpoint Security - № лицензии 17E0-16012813174640772.

11. Описание материально-технической базы необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Наименования специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения. Реквизиты подтверждающего документа
Специальные помещения		
<p>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного и семинарского типа.</p> <p>385000, Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Пушкина, 177, (номера помещений 23 этаж 2).</p>	<p>LCD экран. компьютер, мультимедиа проектор.</p>	<p>Соглашение (подписка) на программные продукты компании Microsoft для государственных образовательных учреждений (Microsoft Open Value Subscription Education Solutions Agreement № V8209819. Срок действия до 07.2018 г.). Пакет включает в себя весь спектр программ (операционные системы разного класса, СУБД, средства разработки, офисный пакет). Антивирусные программы: Kaspersky Endpoint Security - № лицензии 17E0160128131746-40772. Количество: 400 рабочих мест. Срок действия 1 год.</p>
Помещения для самостоятельной работы		

<p>Читальный зал ФГБОУ ВО «МГТУ»: ул. Первомайская, 191, 3 этаж.</p>	<p>Читальный зал имеет 150 посадочных мест, компьютерное оснащение с выходом в Интернет на 30 посадочных мест; оснащен специализированной мебелью (столы, стулья, шкафы, шкафы выставочные), стационарное мультимедийное оборудование, оргтехника (принтеры, сканеры, ксероксы)</p>	<p>Свободно распространяемое (бесплатное не требующее лицензирования) программное обеспечение: 1. Операционная система на базе Linux; 2. Офисный пакет Open Office; 3. Графический пакет Gimp; 4. Векторный редактор Inkscape; Антивирусные программы: Kaspersky Endpoint Security - № лицензии 17E0160128131746-40772. Количество: 400 рабочих мест. Срок действия 1 год.</p>
--	---	--

**Дополнения и изменения в рабочей программе
за 2020/2021 учебный год**

В рабочую программу для направления (специальности) 10.05.04 Информационно-аналитические системы безопасности вносятся следующие дополнения и изменения:

П. 3. читать в редакции: «Перечень планируемых результатов обучения и воспитания по дисциплине « наименование дисциплины», соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы».

В п. 5.1. Структура дисциплины для очной формы обучения добавить «Виды учебной и воспитательной работы, включая самостоятельную работу и трудоемкость (в часах)

Наименование п. п. 5.5. читать в редакции: «Структура и содержание учебной и воспитательной деятельности при реализации дисциплины»

Добавить п. 5.8. Календарный график воспитательной работы по дисциплине

Модуль 2. Волонтерская (добровольческая) деятельность обучающихся

Дата, место проведения	Название мероприятия	Форма проведения мероприятия	Ответственный	Достижения обучающихся
Ноябрь 2021 МГТУ.	Волонтерская акция по оказанию бесплатной помощи населению в освоении основ кибербезопасности	Индивидуальная	Брикова И. В.	Сформированность ПК-8; ПК-9

Модуль 6. Досуговая, творческая и социально-культурная деятельность по организации и проведению значимых событий и мероприятий

Дата, место проведения	Название мероприятия	Форма проведения мероприятия	Ответственный	Достижения обучающихся
Октябрь 2021 МГТУ	Единый урок «Мы против террора»	Групповая	Чундышко В.Ю.	Сформированность ОПК-1; ПК-8; ПК-9; ПК-10; ПК-11

Дополнения и изменения внесли:

Чундышко В.Ю. _____, Брикова И.В. _____,
(должность, Ф.И.О., подпись)

Рабочая программа пересмотрена и одобрена на заседании кафедры информационной безопасности и прикладной информатики

(наименование кафедры)

«25» августа 2021 год

Заведующий кафедрой



В. Ю. Чундышко