

УТВЕРЖДАЮ
Первый проректор, проректор по УР
_____ А.Е. Рудин

Рабочая программа дисциплины

Б1.В.17 Прогнозирование угроз безопасности хозяйствующих субъектов

Учебный план: 38.05.01 Экономическая безопасность бизнеса от 21.01.2025.plx

Кафедра: **5** Бухгалтерского учета и аудита

Направление подготовки:
(специальность) 38.05.01 Экономическая безопасность

Профиль подготовки: Экономическая безопасность бизнеса
(специализация)

Уровень образования: специалитет

Форма обучения: очная

План учебного процесса

Семестр (курс для ЗАО)	Контактная работа обучающихся		Сам. работа	Контроль, час.	Трудоё мкость, ЗЕТ	Форма промежуточной аттестации
	Лекции	Практ. занятия				
8	УП	34	34	75,75	0,25	Зачет
	РПД	34	34	75,75	0,25	
Итого	УП	34	34	75,75	0,25	
	РПД	34	34	75,75	0,25	

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность, утверждённым приказом Минобрнауки России от 14.04.2021 г. № 293

Составитель (и):

доктор технических наук, Доцент

Шарафутина Светлана
Федоровна

От кафедры составителя:

Заведующий кафедрой бухгалтерского учета и аудита

Фрадина Татьяна
Ильинична

От выпускающей кафедры:

Заведующий кафедрой

Фрадина Татьяна
Ильинична

Методический отдел:

1 ВВЕДЕНИЕ К РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1 Цель дисциплины: сформировать компетенции обучающегося в области анализа финансовых операций клиентов организации с целью прогнозирования угроз безопасности и управления рисками хозяйствующих субъектов

1.2 Задачи дисциплины:

- изучить основные закономерности и принципы функционирования систем экономической безопасности;
- исследовать статистические методы исследования социально-экономических процессов с целью прогнозирования возможных угроз экономической безопасности;
- провести объективную оценку финансовой, бухгалтерской и иной информации для принятия управленческих решений по предупреждению угроз экономической безопасности;
- оценить уровень, причину и последствия выявленных отклонений в системе предотвращения угроз экономической безопасности;
- оценить результативность основных мероприятий для предотвращения махинаций с финансовой отчетностью

1.3 Требования к предварительной подготовке обучающегося:

Предварительная подготовка предполагает создание основы для формирования компетенций, указанных в п. 2, при изучении дисциплин:

Дисциплина базируется на компетенциях сформированных на предыдущем уровне образования

Экономическая безопасность

Правовое обеспечение экономической безопасности бизнеса

Бухгалтерский учет

Оценка финансового состояния и прогнозирование банкротств

2 КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

ПК-2: Способен формировать, анализировать и интерпретировать информацию в области управления рисками субъектов различных уровней и применять ее для принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности

Знать: основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов; методологию специальных исследований в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации

Уметь: анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в учетно-отчетной документации, использовать полученные сведения для принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности

Владеть: навыками проведения специальных исследований, комплексного анализа угроз экономической безопасности в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации

ПК-4: Способен анализировать финансовые операции (сделки) клиентов организации в целях выявления их связи с отмыванием (легализацией) доходов, полученных преступным путем и финансированием терроризма

Знать: статистические методы исследования социально экономических процессов в целях прогнозирования возможных угроз экономической безопасности; основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов; методы анализа и интерпретации финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащуюся в учетно-отчетной документации, использовать полученные сведения для принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности

Уметь: анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение; проводить специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации

Владеть: инструментарием создания систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов; методологией проведения исследований для предотвращения махинаций с финансовой отчетностью

3 СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование и содержание разделов, тем и учебных занятий	Семестр (курс для ЗАО)	Контактная работа		СР (часы)	Форма текущего контроля
		Лек. (часы)	Пр. (часы)		
Раздел 1. Введение в экономическую безопасность					
Тема 1. Экономическая безопасность, её сущность и структура. Практическое занятие по теме Экономическая безопасность, её сущность и структура	8	2	2	4	Т

Тема 2. Показатели и основные критерии экономической безопасности Практическое занятие по теме Показатели и основные критерии экономической безопасности		2	2	4	
Тема 3. Теоретические основы прогнозирования экономических угроз и рисков Практическое занятие по теме Теоретические основы прогнозирования экономических угроз и рисков		2	2	6	
Тема 4. Нормативно-правовые акты Российской Федерации в части прогнозирования экономических угроз и рисков Практическое занятие по теме Нормативно-правовые акты Российской Федерации в части прогнозирования экономических угроз и рисков		2	2	6	
Раздел 2. Угрозы экономической безопасности и их прогнозирование					
Тема 5. Классификация угроз экономической безопасности Практическое занятие по теме Классификация угроз экономической безопасности		2	2	6	Т
Тема 6. Теневая экономика как угроза экономической безопасности Практическое занятие по теме Теневая экономика как угроза экономической безопасности		2	2	6	
Раздел 3. Основные виды экономической безопасности хозяйствующего субъекта					
Тема 7. Финансовая безопасность экономического субъекта Практическое занятие по теме Финансовая безопасность экономического субъекта		2	2	4	Т
Тема 8. Кадровая безопасность компании Практическое занятие по теме Кадровая безопасность компании		2	2	4	
Тема 9. Внешнеэкономическая безопасность компании Практическое занятие по теме Внешнеэкономическая безопасность компании		2	2	4	
Раздел 4. Методика управления и прогнозирования угроз безопасности хозяйствующего субъекта					
Тема 10. Принципы внедрения системы и процесса управления рисками Практическое занятие по теме Принципы внедрения системы и процесса управления рисками		4	4	8	Т
Тема 11. Лучшие практики по прогнозированию экономических угроз и построению систем управления рисками Практическое занятие по теме Лучшие практики по прогнозированию экономических угроз и построению систем управления рисками		4	4	8	
Тема 12. Современные информационные системы и технологии управления рисками и возможности их применения в организации Практическое занятие по теме Современные информационные системы и технологии управления рисками и возможности их применения в организации		2	2	6	
Тема 13. Методические основы прогнозирования экономических угроз и рисков. Формализованные методы. Интуитивные методы Практическое занятие по теме Методические основы прогнозирования экономических угроз и рисков. Формализованные методы. Интуитивные методы		4	4	4	

Тема 14. Внешний и внутренний контекст процесса управления рисками Практическое занятие по теме Внешний и внутренний контекст процесса управления рисками		2	2	5,75	
Итого в семестре (на курсе для ЗАО)		34	34	75,75	
Консультации и промежуточная аттестация (Зачет)		0,25			
Всего контактная работа и СР по дисциплине		68,25		75,75	

4 КУРСОВОЕ ПРОЕКТИРОВАНИЕ

Курсовое проектирование учебным планом не предусмотрено

5 БАЛЛЬНО-РЕЙТИНГОВАЯ СИСТЕМА

6. ОПИСАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ, КРИТЕРИЕВ, СИСТЕМЫ И СРЕДСТВ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ

6.1 Показатели оценивания

Код компетенции	Показатели оценивания результатов обучения
ПК-2	Излагает методику анализа управлением рисками Формирует на основании комплексного исследования потенциальные угрозы и риски для заинтересованных пользователей, выполняет комплексный анализ потенциальных и реальных угроз Предлагает управленческое решение по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности
ПК-4	Излагает методику прогнозирования угроз безопасности Формирует аналитические отчеты по результатам контроля действующих систем экономической безопасности, представляет их заинтересованным пользователям, Предлагает управленческое решение по созданию систем экономической безопасности

6.2 Система и критерии оценивания

Шкала оценивания	Критерии оценивания сформированности компетенций	
	Устное собеседование	Письменная работа
Зачтено	Полный, исчерпывающий ответ, явно демонстрирующий глубокое понимание предмета и широкую эрудицию в оцениваемой области, умение использовать теоретические знания для решения практических задач.	
Не зачтено	Непонимание заданного вопроса. Неспособность сформулировать хотя бы отдельные концепции дисциплины. Попытка списывания, использования неразрешенных технических устройств или пользования подсказкой другого человека (вне зависимости от успешности такой попытки).	

6.3 Типовые контрольные задания и/или иные материалы, используемые для оценки результатов обучения

6.3.1 Типовые контрольные вопросы

№ п/п	Формулировки вопросов
Семестр 8	
1	Понятие экономической безопасности хозяйствующего субъекта
2	Стратегия экономической безопасности хозяйствующего субъекта
3	Вызовы и угрозы экономической безопасности

4	Оценка состояния экономической безопасности хозяйствующего субъекта
5	Этапы и основные механизмы реализации стратегии экономической безопасности страны
6	Система экономической диагностики
7	Основные методы анализа состояния экономической безопасности предприятия и их характеристика
8	Значение достоверности учетно-финансовой информации при оценке уровня экономической безопасности предприятия
9	Система показателей оценки конкурентной среды предприятия
10	Конкурентоспособность предприятия: сущность и методологические проблемы изучения
11	Аналитическая оценка конкурентоспособности предприятия на рынке
12	Диагностика показателей конкурентоспособности продукции
13	Сравнительный анализ конкурентоспособности предприятий (рейтинговая оценка).
14	Основные понятия диагностики рыночной стоимости имущества
15	Сущность, содержание и составляющие элементы потенциала предприятия
16	Методы и формы диагностики потенциала предприятия
17	Управленческая диагностика: сущность, алгоритм диагностического обследования
18	Методы управленческой диагностики
19	Понятие финансовой диагностики предприятия, необходимость ее осуществления
20	Диагностика антикризисного управления предприятием
21	Предмет диагностики финансового состояния предприятия
22	Диагностика учетно-информационного обеспечения экономической
23	Система бухгалтерского учета как один из элементов экономической безопасности предприятия
24	Основные источники угрозы экономической безопасности предприятия, формируемые в системе бухгалтерского учета
25	Роль учетной политики в обеспечении экономической безопасности предприятия
26	Отдельные аспекты работы бухгалтерской службы и их связь с негативными явлениями финансово-хозяйственной деятельности предприятия
27	Роль системы внутреннего контроля в обеспечении экономической безопасности предприятия
28	Диагностика экономической безопасности предприятия, консолидированная бухгалтерская отчетность
29	Диагностика состава обязательств и активов предприятия
30	Структурообразующие элементы обеспечения экономической безопасности предприятия
31	Задачи диагностики экономической безопасности предприятия
32	Практика финансового оздоровления предприятия
33	Последовательность уровня диагностики экономической безопасности предприятия. Направления диагностики экономической безопасности
34	Прогнозируемые модели несостоятельности, основанные на методе коэффициентов Э. Альтмана, Р. Таффлера, Г. Тишоу, Р. Лиса, Дюпона, Фулмера, Спрингейта, Р. Сайфулина, Г. Кадыкова, О. Зайцевой, М. Федотовой и др.
35	Факторы, влияющие на внутреннюю, внешнюю, общую и финансовую устойчивость
36	Показатели, диагностирующие основные организационные, функциональные подсистемы предприятия
37	Риск и неопределенность как основа возникновения кризисной ситуации на предприятии
38	Система показателей финансового состояния для диагностики банкротства У. Бивера
39	Организация защиты коммерческой тайны предприятия
40	Организация защиты от недружественных поглощений в целях обеспечения экономической безопасности организации
41	Основные направления обеспечения экономической безопасности ресурсов предприятия
42	Особенности обеспечения экономической безопасности при слиянии или разделении хозяйствующего субъекта
43	Лояльность персонала, как элемент безопасности хозяйствующего субъекта
44	Модели прогнозирования риска финансовой несостоятельности организации
45	Информационная безопасность как инструмент обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта
46	Амортизационная политика предприятия и ее роль в обеспечении экономической безопасности предприятия
47	Экономическая экспертиза финансовой деятельности организации
48	Анализ применяемых методов расчета стоимости покупных ресурсов в себестоимости реализованной продукции
49	Анализ уровня безубыточности предприятия и меры по увеличению его прибыли

6.3.2 Типовые тестовые задания

Не предусмотрено

6.3.3 Типовые практико-ориентированные задания (задачи, кейсы)

1. Опираясь на следующие данные, составьте баланс предприятия:

- выручка от реализации продукции, млн. руб. – 52;
- период оборачиваемости дебиторской задолженности, дни – 50;
- коэффициент текущей ликвидности – 2,5;
- коэффициент оборачиваемости запасов – 6;
- коэффициент финансового рычага – 0,75;
- период оборачиваемости кредиторской задолженности (по себестоимости), дни – 28;
- денежные средства, тыс. руб. – 500;
- общие активы, тыс. руб. – 5 0

2. На основании исходных данных о доходах и расходах предприятия рассчитать следующие показатели прибыли: валовую прибыль, прибыль от продаж, прочие доходы и расходы, прибыль до налогообложения, чистую прибыль, нераспределенную прибыль. Ставка налога на прибыль – 20 %.

Статьи доходов и расходов, включаемые в отчет о финансовых результатах, в тыс. денежных единиц:

- выручка от продажи продукции, работ и услуг – 3839;
- налог на добавленную стоимость – 57;
- себестоимость проданных продукции, работ и услуг – 2480;
- коммерческие расходы – 89;
- поступления от продажи активов – 314;
- стоимость безвозмездно полученных активов – 550;
- прибыль от совместной деятельности – 736;
- доходы от участия в уставном капитале других организаций – 460;
- налог на имущество – 588;
- расходы, связанные с продажей активов – 112;
- штрафы, пени, неустойки уплаченные – 16;
- дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, – 212;
- сборы на нужды образовательных учреждений – 114;
- управленческие расходы – 170;
- доходы от сдачи имущества в аренду – 187;
- дивиденды по обыкновенным акциям (40% от чистой прибыли);
- расходы на проведение НИОКР – 300

3. Рассчитать уровень риска планируемой бизнес-операции, если существует пять потенциальных сценариев исхода события:

- 1 вариант – прибыль 1 000 тыс. руб.,
- 2 вариант – прибыль 1 200 тыс. руб.,
- 3 вариант – убыток 800 тыс. руб.,
- 4 вариант – убыток 1 300 тыс. руб.,
- 5 вариант – прибыль 1 800 тыс. руб.

6.4 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания результатов обучения

6.4.1 Условия допуска обучающегося к промежуточной аттестации и порядок ликвидации академической задолженности

Проведение промежуточной аттестации регламентировано локальным нормативным актом СПбГУПТД «Положение о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся»

6.4.2 Форма проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Устная

Письменная

Компьютерное тестирование

Иная

6.4.3 Особенности проведения промежуточной аттестации по дисциплине

На подготовку студенту отводится 1 час. Обучающийся должен ответить на 2 теоретических вопроса и решить практическую задачу.

7. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

7.1 Учебная литература

Автор	Заглавие	Издательство	Год издания	Ссылка
7.1.1 Основная учебная литература				
Баширзаде, Р. Р., Плотников, А. П.	Экономическая безопасность фирмы	Саратов: Саратовский государственный технический университет имени Ю.А. Гагарина, ЭБС АСВ	2022	https://www.iprbookshop.ru/124347.html
Пантелеева, Т. А.	Экономическая безопасность хозяйствующего субъекта	Москва: Институт мировых цивилизаций	2018	http://www.iprbookshop.ru/88530.html
Роголин Ю.П.	Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов: логические схемы	Москва: Прометей	2019	https://ibooks.ru/reading.php?short=1&productid=359707
Смелик, Р. Г., Боженкова, А. В.	Экономическая безопасность бизнеса	Омск: Издательство Омского государственного университета	2020	http://www.iprbookshop.ru/108148.html
Роголин, Ю. П.	Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов: логические схемы	Москва: Прометей	2019	https://www.iprbookshop.ru/94585.html
7.1.2 Дополнительная учебная литература				
Роголин, Ю. П.	Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов: логические схемы	Москва: Прометей	2019	http://www.iprbookshop.ru/94585.html
Пантелеева, Т. А.	Экономическая безопасность хозяйствующего субъекта	Москва: Институт мировых цивилизаций	2018	https://www.iprbookshop.ru/88530.html

7.2 Перечень профессиональных баз данных и информационно-справочных систем

Информационная система «Единое окно доступа к образовательным ресурсам. Раздел. Информатика и информационные технологии» [Электронный ресурс]. URL: http://window.edu.ru/catalog/?p_rubr=2.2.75.6
 Электронно-библиотечная система IPRbooks [Электронный ресурс]. URL: <http://www.iprbookshop.ru/>
 Компьютерная справочно-правовая система КонсультантПлюс [Электронный ресурс]. URL: <http://www.consultant.ru>

7.3 Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения

1С:Предприятие 8. Комплект для обучения в высших и средних учебных заведениях. Продажа по договору с учебными заведениями об использовании в учебном процессе по заявкам
 MicrosoftOfficeProfessional
 Microsoft Office Standart Russian Open No Level Academic
 Microsoft Windows
 Microsoft Windows Home Russian Open No Level Academic Legalization Get Genuine (GGK) + Microsoft Windows Professional (Pro – профессиональная) Russian Upgrade Open No Level Academic
 Microsoft Windows Professional Upgrade Академическая лицензия
 СПС КонсультантПлюс

7.4 Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Аудитория	Оснащение
Учебная аудитория	Специализированная мебель: рабочее место преподавателя и рабочие места обучающихся; ПК с лицензионным программным обеспечением; переносное оборудование: мультимедиа проектор, экран.