

УТВЕРЖДАЮ

Первый проректор, проректор по
УР

_____ А.Е.Рудин

Программа государственного экзамена

Б3.01

Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена

Учебный план: 38.05.01 Экономическая безопасность бизнеса от 31..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		Сам. работа	Контроль, час.	Трудоёмкость, ЗЕТ
10	УП	99	9	3
Итого	УП	99	9	3

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 экономических наук, Заведующий кафедрой

Фрадина Татьяна
Ильинична
Фрадина Татьяна
Ильинична

От выпускающей кафедры:
Заведующий кафедрой

Фрадина Татьяна
Ильинична

Методический отдел:

1 ВВЕДЕНИЕ К ПРОГРАММЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО ЭКЗАМЕНА

1.1 Цель государственного экзамена: определение уровня усвоения студентом материала, предусмотренного учебными программами дисциплин, включенных в междисциплинарный экзамен.

1.2 Задачи государственного экзамена:

- проверить уровень подготовки выпускника к профессиональной деятельности;
- оценить теоретические знания, практические навыки и умения выпускника.
- раскрыть способности студента к самостоятельному экономическому мышлению
- выявить актуальные и наиболее сложные проблемы и направления,
- показать умение студента грамотно и аргументировано излагать свои мысли, делать правильные выводы и формулировать предложения, обобщать практический материал производственной практики, правильно и свободно пользоваться общепринятой и специальной финансово-экономической терминологией.

2 КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ И ИНДИКАТОРЫ ДОСТИЖЕНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ

УК-1: Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, выработать стратегию действий
Знает: методики поиска методов системного и критического анализа; методики разработки стратегии действий для выявления и решения проблемной ситуации.
Умеет: применять методы системного критического анализа проблемных ситуаций; разрабатывать стратегию действий, принимать конкретные решения для ее реализации; объяснять цели и формулировать задачи, обеспечивающие
Владеет: методологией системного и критического анализа проблемных ситуаций; методиками постановки цели, разработки стратегий действий и определения способов ее достижения.
УК-3: Способен организовывать и руководить работой команды, выработывая командную стратегию для достижения поставленной цели
Знает: методики формирования команд; методы разработки командной стратегии и эффективного руководства коллективами; основные теории лидерства и стили руководства.
Умеет: разрабатывать командную стратегию; формулировать задачи членам команды для достижения поставленной
Владеет: умением анализировать, проектировать и организовывать коммуникации в команде для достижения поставленной цели; методами организации и управления коллективом.
УК-4: Способен применять современные коммуникативные технологии, в том числе на иностранном(ых) языке(ах), для академического и профессионального взаимодействия
Знает: современные коммуникативные технологии; правила и особенности деловой коммуникации в том числе на иностранном(ых) языке(ах).
Умеет: применять на практике коммуникативные технологии делового общения, в том числе на иностранном(ых) языке(ах), для академического и профессионального взаимодействия.
Владеет: навыками деловых коммуникаций в устной и письменной форме, в том числе на иностранном(ых) языке(ах)
УК-5: Способен анализировать и учитывать разнообразие культур в процессе межкультурного взаимодействия
Знает: особенности различных культур мира; правила и технологии эффективного межкультурного взаимодействия.
Умеет: анализировать и учитывать разнообразие культур в процессе межкультурного взаимодействия.
Владеет: методами и навыками эффективного межкультурного взаимодействия.
УК-10: Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности СТИ
Знает: – источники информации для принятия экономических решений; подходы к анализу конъюнктуры рынка; основные экономические показатели, характеризующие деятельность компании; методы экономического анализа процессов и явлений в различных областях жизнедеятельности; экономический подход к управлению ресурсами и принятию решений.
Умеет: проводить анализ поставленной экономической задачи; формировать систему показателей для экономического анализа принимаемых решений; применять экономические знания для анализа процессов в различных областях жизнедеятельности; обосновывать принимаемые решения с использованием экономических показателей.
Владеет: навыками сбора экономической информации для обоснования и принятия решений; методами исследования экономических процессов и явлений; методами расчета основных экономических показателей; методами обоснования принимаемых решений с использованием экономических показателей
УК-11: Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности
Знает: виды современного терроризма и формы проявления экстремистской деятельности; основные принципы и направления государственной политики в области противодействия экстремистской деятельности и терроризму; нормативно-правовые документы в сфере противодействия коррупции; основные проявления коррупционного поведения и возможные варианты его предупреждения; негативные последствия коррупционного поведения; основные меры по противодействию коррупции
Умеет: ориентироваться в современной государственной системе противодействия терроризму и экстремизму; выявлять признаки коррупционного поведения; оценивать возможные коррупционные риски; не допускать коррупционного поведения

<p>Владеет: правовыми методами и способами противодействия терроризму и экстремизму; навыками применения нормативных правовых актов, регламентирующих различные направления противодействия экстремизму и терроризму; навыками выявления коррупционного поведения; навыками применения предусмотренных законом мер по пресечению коррупционного поведения</p>
<p>ОПК-2: Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков</p>
<p>Знает: методы и процедуры осуществления сбора, обработки и анализа данных бухгалтерского и налогового учета, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности, необходимых для решения поставленных</p>
<p>Умеет: проводить сбор, обработку и анализ данных бухгалтерского учета и отчетности необходимых для предупреждения и нейтрализации внутренних и внешних угроз.</p>
<p>Владеет: методами и техникой использования данных хозяйственного, налогового и бюджетного учета, методами принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности</p>
<p>ОПК-4: Способен разрабатывать и принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения, планировать и организовывать профессиональную деятельность, осуществлять контроль и учет ее результатов;</p>
<p>Знает: основные методы и модели обоснования организационно-управленческих решений в профессиональной деятельности, способы контроля и учета результатов деятельности организации</p>
<p>Умеет: применять методы принятия решений в управлении операционной (производственной) деятельностью организации (предприятия), осуществлять контрольные действия и учитывать результаты деятельности хозяйствующего</p>
<p>Владеет: навыками разработки, экономического и финансового обоснования организационно-управленческих решений в профессиональной деятельности, контроля и учета результатов хозяйственной деятельности</p>
<p>ОПК-5: Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключаяющими противоправное поведение</p>
<p>Знает: нормы профессиональной этики, права, нормативные правовые акты в сфере экономики, исключаяющие противоправное поведение</p>
<p>Умеет: осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключаяющими противоправное (в том числе,</p>
<p>Владеет: навыками применения организационных и экономических методов противодействия противоправному поведению</p>
<p>ОПК-7: Способен понимать принципы работы современных информационных технологий и использовать их для решения задач профессиональной деятельности</p>
<p>Знает: основанные на современных цифровых технологиях методы и средства для сбора, анализа, систематизации и</p>
<p>Умеет: выбирать и использовать сетевые и интерактивные возможности компьютерных технологий для решения задач</p>
<p>Владеет: навыками использования информационных систем и технологий в профессиональной деятельности–</p>
<p>ПК-1: Способен руководить проведением внутренней аудиторской проверки и выполнением консультационного проекта</p>
<p>Знает: этические принципы и стандарты проведения аудиторской проверки;</p>
<p>Умеет: организовать внутреннюю аудиторскую проверку, установить цели и задачи проверки, осуществлять мониторинг и инспектирование деятельности группы внутреннего аудита, собрать необходимую информацию, подготовить отчет по результатам проверки.</p>
<p>Владеет: навыками осуществления профессиональной деятельности в сфере внутреннего аудита, оказания консультационных услуг соответствии с нормами профессиональной этики, права, нормативными правовыми актами</p>
<p>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</p>
<p>Знает: методы выявления рисков и угроз экономической безопасности хозяйствующего субъекта, методы разработки и реализации безопасных бизнес-стратегий в соответствии с потребностями рынка и возможностями получения необходимых ресурсов и резервов с целью минимизации рисков; основы формирования системы экономической</p>
<p>Умеет: интерпретировать и оценить показатели деятельности хозяйствующих субъектов в аспекте их экономической безопасности; интерпретировать показатели экономической безопасности для определения уровня угроз экономической безопасности и их нейтрализации.</p>
<p>Владеет: методами разработки мер по снижению рисков и угроз экономической безопасности, хозяйствующих субъектов, методиками оценки уровня экономической безопасности и интерпретации результатов оценки для разработки стратегических, тактических и оперативных решений в процессе обеспечения экономической безопасности.разработки мер по снижению рисков и угроз экономической безопасности, хозяйствующих субъектов, методиками оценки уровня экономической безопасности и интерпретации результатов оценки для разработки стратегических, тактических и оперативных решений в процессе обеспечения экономической безопасности..</p>

3 ПОДГОТОВКА К СДАЧЕ И СДАЧА ГОСУДАРСТВЕННОГО ЭКЗАМЕНА

3.1 Форма проведения государственного экзамена

Устная

Письменная

3.2 Дисциплины образовательной программы, которые имеют определяющее значение для профессиональной деятельности выпускников и включены в государственный экзамен

№ п/п	Наименование дисциплины
1	Экономическая безопасность
2	Система противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем
3	Аудит

3.3 Система и критерии оценивания сдачи государственного экзамена

Шкала оценивания	Критерии оценивания сформированности компетенций
5 (отлично)	Обучающийся показывает всестороннее, систематическое и глубокое знание программного материала курса, умеет свободно выполнять задания, предусмотренные программой; усвоил основную и знаком с дополнительной рекомендованной литературой; может объяснить взаимосвязь основных понятий дисциплин в их значении для последующей профессиональной деятельности; проявляет творческие способности в понимании, изложении и использовании учебного материала
4 (хорошо)	Обучающийся показывает достаточный уровень знаний в пределах основного учебного материала, без существенных ошибок выполняет предусмотренные в программе задания; усвоил основную литературу, рекомендованную в программе; способен объяснить взаимосвязь основных понятий дисциплин при дополнительных вопросах преподавателя. Допускает не существенные погрешности в ответе на экзамене и при выполнении экзаменационных заданий, устраняет их без помощи преподавателя.
3 (удовлетворительно)	Обучающийся показывает знания только основного учебного материала в минимальном объеме, но не усвоил его детали; справляется с выполнением заданий, предусмотренных программой, допуская при этом большое количество не принципиальных ошибок; знаком с основной литературой, рекомендованной программой. Допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, испытывает затруднения при выполнении практических задач.
2 (неудовлетворительно)	Обучающийся обнаруживает пробелы в знаниях основного учебного материала, допускает принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных программой заданий, не знаком с рекомендованной литературой, не может исправить допущенные ошибки

3.4 Содержание государственного экзамена**3.4.1 Перечень вопросов, выносимых на государственный экзамен**

№ п/п	Формулировки вопросов
Экономическая безопасность	
1	Экономическая безопасность как неотъемлемая часть национальной безопасности. Внутренние и внешние угрозы
2	Система показателей-индикаторов экономической безопасности
3	Определение пороговых значений.
4	Внутренние и внешние угрозы экономической безопасности
5	Государственная стратегия экономической безопасности. Пороговые значения и их количественная оценка в различных сферах
6	Мониторинг показателей экономической безопасности.
7	Классификация угроз экономической безопасности
8	Ключевые экономические угрозы.
9	Пороговые значения и их количественная оценка в различных сферах
10	Факторы, влияющие на экономическую безопасность реального сектора: промышленность, сельское хозяйство, строительство
11	Угрозы экономической безопасности в реальном секторе экономики
12	Энергетическая и сырьевая безопасность российской экономики
13	Продовольственная безопасность России

14	Транспортный фактор экономической безопасности России
15	Теневая экономика как угроза экономической безопасности страны
16	Нормативно-правовые аспекты борьбы с криминализацией экономики
17	Оценка инвестиционного и инновационного климата.
18	Пороговое значение доли инвестиций и инноваций для обеспечения экономической безопасности
19	Структура инвестиций
20	Риски инвестиционных проектов в различных сферах деятельности
21	Риски инвестиционных проектов в различных сферах деятельности
22	Особенности сопоставления уровней пороговых значений показателей экономической безопасности по Российской Федерации и регионам
23	Роль финансовой системы в обеспечении экономической безопасности страны.
24	Система индикаторов финансовой безопасности
25	Основные проблемы развития финансовой сферы экономики России
26	Устойчивость финансовых рынков
27	Критерии государственного регулирования финансовых рынков
28	Влияние денежно-кредитной политики на производство и инвестиционную динамику
29	Система финансовой безопасности. Мониторинг динамики основных денежно-экономических процессов в стране
30	Мониторинг динамики основных денежно-экономических процессов в стране.
31	Налоговый потенциал. Налог как фактор экономической безопасности
32	Создание механизмов стимулирования банков к вложению средств в долгосрочные инвестиции
33	Методы и инструменты государственного регулирования банковской системы.
34	Концептуальные положения государственного регулирования банковской системы. а
35	Специфика взаимоотношений центрального банка и коммерческих банков
36	Функциональные составляющие экономической безопасности предприятия
37	Основные направления и способы обеспечения экономической безопасности предприятия
38	Критерии и показатели экономической безопасности предприятия
39	Анализ уровня экономической безопасности предприятия
40	Виды угроз безопасности хозяйствующего субъекта. Недостаточная обеспеченность ресурсами: трудовыми, информационными, материальными; сохранность качества или свойств производственных ресурсов; непрерывность, последовательность технологического процесса
41	Производственные риски: понятие. Виды рисков: реальные материальные потери; реальные финансовые потери; упущенная выгода
42	Критерии классификации угроз производственной безопасности хозяйствующего субъекта: источник угроз, состояние угроз и намеренности их совершения
43	Формы угроз и условия, способствующие реализации угроз производственной безопасности
44	Направления обеспечения производственной безопасности хозяйствующего субъекта
45	Содержание финансового обеспечения производственной безопасности хозяйствующего субъекта
46	Формы контроля: предварительная, текущая и последующая. Механизмы предварительной, текущей и последующей форм контроля
47	Виды угроз финансовой безопасности хозяйствующего субъекта: изменение покупательной способности денег; утраты вложенного капитала; снижения доходности; прямых финансовых потерь
48	Критерии классификации угроз финансовой безопасности хозяйствующего субъекта: объект угроз, состав компонентов, источник, последствия, масштабы последствий.
49	Формы угроз и условия, способствующие реализации угроз финансовой безопасности.
50	Финансовые риски: понятие. Виды рисков: реальные финансовые потери; упущенная выгода. Инструменты моделирования и оптимизации решений.

51	Механизмы нивелирования внешних финансовых рисков: инфляционных, дефляционных, валютных, операционный, трансляционный, процентных, кредитных рисков
52	Механизмы обеспечения безопасности инвестиционной деятельности
53	Механизмы нивелирования рисков реального инвестирования
54	Механизмы обеспечения безопасности финансовых активов: методы инженерно-технического характера, организационного характера, управленческого характера
55	Механизмы обеспечения безопасности формирования финансовых результатов
56	Механизмы обеспечения финансовой независимости бизнеса
57	Система обеспечения кадровой безопасности хозяйствующего субъекта: цель, задачи. Система угроз кадровой безопасности: интересам сотрудников (как физического лица, так и гражданина страны); интересам хозяйствующего субъекта
58	Критерии классификации угроз кадровой безопасности хозяйствующего субъекта: источник угроз, состояние угроз, намеренность совершения, объект потерь
59	Система обеспечения информационной безопасности хозяйствующего субъекта: цель, задачи.
60	Виды угроз информационной безопасности: информационным ресурсам и информационным технологиям
61	Критерии классификации угроз информационной безопасности хозяйствующего субъекта: природа возникновения, мотивация и намеренности действий
62	Формы угроз и условия, способствующие реализации угроз информационной безопасности.
63	Информационные риски: понятие и виды рисков.
64	Направления обеспечения информационной безопасности: правовое, организационное и техническое.
65	Мероприятия обеспечения информационной безопасности
АУДИТ	
1	Понятие аудиторской деятельности (аудиторских услуг)
2	Виды аудита
3	Этические принципы аудита
4	Регулирование аудиторской деятельности в РФ
5	Основное содержание Федерального закона «Об аудиторской деятельности»
6	Аудиторские стандарты. МСА: структура и классификация
7	Функции СРО в процессе профессионального регулирования аудита.
8	Письмо обязательство о проведении аудиторской проверки.
9	Договор на проведение аудиторской проверки
10	Существенность в аудите
11	Понятие аудиторских рисков. Аудиторский риск, его составные элементы и порядок оценки..
12	Аудиторская выборка
13	Аудиторские доказательства
14	Аудиторские документы. Документирование проведения аудиторской проверки.
15	Виды аудиторского заключения.
16	Критерии обязательного аудита.
17	Модифицированное аудиторское заключение
18	Основные элементы аудиторского заключения.
19	Аудит собственного капитала
2	План аудита внеоборотных активов
21	План аудита запасов
22	План аудита арендных отношений

23	План аудита расчетных операций
24	Аудит расчетов с подотчетными лицами
25	Аудит расчетов с покупателями и заказчиками
26	Аудит расчетов с поставщиками и подрядчиками
27	Аудит расчетов с разными дебиторами и кредиторами.
28	Аудит расчетов с бюджетом
29	Аудит расчетов по кредитам и займам
30	Аудит доходов
31	Аудит расходов
32	Аудит финансовых результатов
33	План проверки оценочных значений
34	Программа принятия на обслуживание новых клиентов по аудиту
	Система противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем
1	Ключевые составляющие системы ПОД/ФТ/ФРОМУ (правовые и институциональные основы). Международно-правовое регулирование в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ
2	Международно-правовое регулирование в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ.
3	Создание и сфера деятельности Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег
4	Законодательство РФ в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ. Система подзаконных нормативных актов, устанавливающих требования в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ
5	Легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем: понятие, содержание, формы, стадии.
6	Уголовная ответственность за отмывание преступных доходов.
7	Предмет легализации, предикатное преступление как необходимое условие для легализации.
8	Финансирование терроризма: понятие, сущность, методы, источники. Связь финансирования терроризма с отмыванием доходов
9	Уголовная ответственность за финансирование терроризма: характеристика составов преступлений, устанавливающих уголовную ответственность за финансирование терроризма или организацию данной
10	Предмет финансирования терроризма. Цели финансирования терроризма.
11	Федеральная служба по финансовому мониторингу (Росфинмониторинг) как уполномоченный орган в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ: роль, функции. Надзорные органы в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ: полномочия, порядок взаимодействия с Росфинмониторингом.
12	Правоохранительные органы – участники системы ПОД/ФТ/ФРОМУ: полномочия, порядок взаимодействия с Росфинмониторингом.
13	Понятие финансового мониторинга. Цели финансового мониторинга. Основные составляющие финансового мониторинга. Методы оценки уровня риска ОД/ФТ/ФРОМУ и определения угроз, уязвимости и последствий совершаемых операций и сделок хозяйствующего субъекта и его клиентов.
14	Подходы к применению риск ориентированного подхода в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ при осуществлении финансового мониторинга
15	Методы оценки уровня риска ОД/ФТ/ФРОМУ и определения угроз, уязвимости и последствий совершаемых операций и сделок хозяйствующего субъекта и его клиентов.
16	Понятие первичного финансового мониторинга. Субъекты, осуществляющие первичный финансовый мониторинг. Основные обязанности субъектов первичного финансового мониторинга в рамках организации и осуществления внутреннего контроля.

17	Особенности правового статуса кредитных организаций как ключевых субъектов первичного финансового мониторинга
17	Операции, подлежащие обязательному контролю: понятие, виды, порядок выявления.
18	Подозрительные операции: понятие, критерии, порядок выявления
19	Целевые финансовые санкции, направленные на противодействие финансированию терроризм
20	Порядок информационного взаимодействия субъектов первичного финансового мониторинга и Росфинмониторинга.
21	Порядок информационного взаимодействия субъектов первичного финансового мониторинга и Росфинмониторинга.
22	Порядок реализации результатов финансового мониторинга. Использование результатов финансового мониторинга в рамках уголовного процесса либо при проведении оперативно-розыскных мероприятий.
23	Требования к порядку организации информационного взаимодействия между правоохранительными органами и Росфинмониторингом
24	Требования, предъявляемые к запросам, направляемым в Росфинмониторинг
25	Типологии: понятие, виды, значение при осуществлении финансового мониторинга. Понятие типологии
26	Значение типологий при осуществлении расследований и для минимизации рисков ОД/ФТ/ФРОМУ
27	Ключевые угрозы легализации доходов. Виды угроз. Мошенническая деятельность.
28	Ключевые угрозы легализации доходов. Виды угроз Незаконный оборот наркотиков.
29	Ключевые угрозы легализации доходов. Виды угроз Коррупция.
30	Ключевые угрозы легализации доходов. Виды угроз Незаконная банковская деятельность
31	Ключевые угрозы легализации доходов. Виды угроз Присвоение или растрата
332	Ключевые угрозы легализации доходов. Виды угроз Преступления в сфере информационно коммуникационных технологий.
33	Ключевые угрозы легализации доходов. Виды угроз Уклонение от уплаты налогов и таможенных платежей
34	Ключевые угрозы легализации доходов. Виды угроз Организованная преступность
35	Типологии совершения предикатных преступлений. Схемы хищения средств материнского (семейного) капитала. Схемы хищения бюджетных субсидий через возмещение части затрат
36	Типологии совершения предикатных преступлений Схемы незаконного кредитования с использованием схемы возвратного лизинга
37	Типологии совершения предикатных преступлений Незаконное получение субсидий в рамках государственных программ поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства
38	Типологии совершения предикатных преступлений Схемы хищения бюджетных субсидий через возмещение части затрат
39	Типология преступлений с безналичными банковскими переводами. Переводы под видом оплаты товаров и работ. Характерные уязвимости. Уровни риска и уязвимости. Принимаемые меры.
40	Типология преступлений с безналичными банковскими переводами Переводы под видом оплаты услуг или займов Уровни риска и уязвимости. Принимаемые меры.
41	Типология преступлений с безналичными банковскими переводами «Транзитные» операции Уровни риска и уязвимости. Принимаемые меры.
42	Типология преступлений с безналичными банковскими переводами. Переводы между счетами физических лиц Уровни риска и уязвимости. Принимаемые меры.
43	Типология преступлений с безналичными банковскими переводами Уступка права требования (цессия). Уровни риска и уязвимости. Принимаемые меры
44	Типология преступлений с безналичными банковскими переводами Переводы по исполнительным документам, полученным по фиктивным основаниям Уровни риска и уязвимости. Принимаемые меры.
45	Типология преступлений с безналичными банковскими переводами Переводы с использованием бюджетных счетов Уровни риска и уязвимости. Принимаемые меры.

46	Типология преступлений с безналичными банковскими переводами Специальные формы расчетов Уровни риска и уязвимости. Принимаемые меры.
47	Типология преступлений с наличными денежными средствами.Внесение через устройства для приема наличной валюты. Внесение наличных денежных средств через кассу кредитной организации
48	Типология преступлений с наличными денежными средствами Получение наличных через механизмы «теневой инкассации».
49	Типология преступлений с наличными денежными средствами Внесение наличных денежных средств в качестве оплаты задолженности по договору кредита. Уровни риска и уязвимости, Принимаемые меры
50	Типология преступлений с наличными денежными средствами Обналичивание со счетов физических лиц (в том числе подставных). Уровни риска и уязвимости, Принимаемые меры
51	Типология преступлений с наличными денежными средствами Обналичивание с помощью корпоративных карт. Уровни риска и уязвимости, Принимаемые меры.
52	Типология преступлений с наличными денежными средствами Злоупотребление организациями, для финансово хозяйственной деятельности которых характерен значительный оборот наличности Уровни риска и уязвимости
53	Типология преступлений с наличными денежными средствами Обналичивание под видом предоставления МФО и КПК займов физическим лицам Уровни риска и уязвимости, Принимаемые меры
54	Типология преступлений с наличными денежными средствами Обналичивание под видом выплаты дивидендов юридическими лицами Уровни риска и уязвимости, Принимаемые меры
55	Типологии совершения преступлений в сфере нерегулируемых систем расчетов Виртуальные активы. Неформальные системы расчетов. Характерные уровни риска и уязвимости. Принимаемые меры
56	Типологии совершения преступлений в сфере нерегулируемых систем расчетов Неформальные системы расчетов Характерные уровни риска и уязвимости.Принимаемые меры
57	Типологии совершения преступлений при осуществлении. иных услуг финансовыми и нефинансовыми организациями Электронные кошельки. Операторы по приему платежей. Характерные уровни риска и уязвимости.Принимаемые меры
58	Типологии совершения преступлений при осуществлении. иных услуг финансовыми и нефинансовыми организациями Страховые компании. Характерные уровни риска и уязвимости.Принимаемые меры
59	Типологии совершения преступлений при осуществлении. иных услуг финансовыми и нефинансовыми организациями Лизинговые компании. Характерные уровни риска и уязвимости. Принимаемые меры
60	Типологии совершения преступлений при осуществлении. иных услуг финансовыми и нефинансовыми организациями. Профессиональные участники рынка ценных бумаг. Характерные уровни риска и уязвимости.Принимаемые меры
61	Типологии совершения преступлений при осуществлении. иных услуг финансовыми и нефинансовыми организациями Профессиональные участники рынка ценных бумаг. Характерные уровни риска и уязвимости.Принимаемые меры
62	Типологии совершения преступлений при осуществлении. иных услуг финансовыми и нефинансовыми организациями Операторы сотовой связи. Характерные уровни риска и уязвимости.Принимаемые меры
63	Приобретение (аренда) недвижимого имущества для личного пользования. Характерные уровни риска и уязвимости. Принимаемые меры
64	Инструменты конечного размещения полученных доходов. Интеграция средств в хозяйственную деятельность юридических размещение на вкладах (депозитах) в кредитных организациях лиц Характерные уровни риска и уязвимости. Принимаемые меры
65	Использование институтов разрешения гражданско-правовых споров в целях отмыwania доходов Схемы отмыwania доходов через инициирование разрешения судами фиктивных споров. Процессуальные меры, применяемые судами в случае выявления признаков фиктивности судебного спора.
66	Использование институтов разрешения гражданско-правовых споров в целях отмыwania доходов Риски использования процедуры банкротства в целях легализации доходов
67	Использование институтов разрешения гражданско-правовых споров в целях отмыwania доходов Отмыwanie доходов с использованием инструментов института нотариата
68	Использование институтов разрешения гражданско-правовых споров в целях отмыwania доходов Использование комиссий по трудовым спорам в целях отмыwania доходов

3.4.2 Варианты типовых контрольных заданий, выносимых на государственный экзамен

1. Задание по Экономической безопасности

Вы являетесь руководителем платежеспособной организации. К Вам обратился знакомый с просьбой о трудоустройстве своего товарища. Вы согласились и устроили его менеджером по внешним связям. Через некоторое время выясняется, что этот сотрудник, якобы с целью получения прибыли для Вашей организации, упрощает Вас подписать финансовый документ, согласно которому Ваша организация должна, например, сроком на 1 месяц принять на себя финансовую ответственность на 10 млн. рублей. При этом Вам и Вашей организации (по договору) гарантируется 10% от указанной суммы. Найти в данной задаче все завуалированные опасности и угрозы Вам и вашей организации.

2. Задание по Экономической безопасности

При транспортировке груза из Индии до Новосибирска может испортиться часть груза на сумму 85 тыс. руб. Собственные финансовые ресурсы торговой фирмы составляют 118 тыс. руб. Рассчитать коэффициент риска. Решение Коэффициент риска рассчитывается по формуле: $KR = \frac{U}{S}$, где U – максимально возможная сумма убытка, в тыс. руб.; S – объем собственных финансовых ресурсов, в тыс. руб. $KR = \frac{85000}{118000} = 0,72$
Ответ: коэффициент риска равен 0,72.

3. Задание по Экономической безопасности

Определить частоту возникновения риска, а также величину риска при транспортировке сырья на фирму от различных поставщиков при следующих условиях: - сырье доставляется на фирму от двух поставщиков (А и Б). При этом ожидается, что при транспортировке сырья от поставщика А возможно получение прибыли в сумме 4500 тыс. руб. в 15 случаях из 50, а убыток в сумме 4500 тыс. руб. - в 5 случаях из 50, прибыль в сумме 3020 тыс. руб. - в 24 случаях из 40; - транспортировка сырья от поставщика Б обеспечивает получение прибыли в сумме 6100 тыс. руб. в 10 случаях из 50, а убыток в 2800 тыс. руб. - в 5 случаях из 50, прибыль в сумме 4020 тыс. руб. - в 28 случаях из 40

4. Задание по аудиту

Страховая компания предложила аудиторской фирме провести аудиторскую проверку. Однако среди персонала этой аудиторской фирмы нет

соответствующих специалистов по страховой деятельности.

Требуется: определить, может ли фирма принять данное предложение?

5. Задание по аудиту

Аудиторская фирма оказывает аудиторские услуги и дополнительно организует консультации по вопросам налогообложения. Доля консультаций превышает в общей работе долю аудиторских услуг.

Требуется: определить, существуют ли в данной ситуации противоречия нормативным актам, регулирующим аудиторскую деятельность?

6. Задание по системе противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем

Опишите риск операций, связанных с переводами под видом оплаты товаров и работ.

Переводы средств под видом оплаты товаров и работ активно используются в качестве основания совершения платежей по банковским счетам (преимущественно юридических лиц) в схемах легализации на этапе «транзита» внутри страны или вывода за рубеж. Использование переводов средств под видом оплаты товаров и работ внутри российской кредитно-финансовой системы направлено в основном на вывод средств в наличную форму. В рамках внешнеэкономической деятельности отмывание доходов в основном характеризуется завышением либо занижением стоимости товаров и работ, и использованием иных условий сделок. В действительности товары могут не перемещаться совсем, перемещаться в меньшем количестве либо по завышенной стоимости (в частности, за счет создания цепочки подставных фирм-посредников, через которые создается видимость прохождения товара). Кроме того, имеются случаи дробления сумм контрактов в целях уклонения от процедур их постановки на учет в уполномоченных банках.

7. Задание по системе противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем

Опишите характерные уязвимости при осуществлении переводов под видом оплаты услуг или займов

Характерные уязвимости Использование услуг в качестве оснований перевода денежных средств существенно затрудняет работу частного сектора по анализу и оценке совершаемых операций на предмет наличия признаков подозрительности, а также последующему принятию мер реагирования – так, для подтверждения необходимости проведения операции ее участниками могут быть составлены фиктивные договоры об оказании услуг, проверить фактическое оказание которых и их реальную стоимость будет крайне затруднительно. Доступность и гибкие условия оформления договоров займа (отсутствие ограничений на количество займов, любой срок и процентная ставка, в том числе нулевая, возможность предоставления займа в наличной форме)

8. Задание по системе противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем

Опишите риск при транзитных операциях

Транзитные» безналичные переводы являются одним из промежуточных звеньев цепочки легализации, и как правило, представляют собой многочисленные перечисления по банковским счетам, сопровождающиеся дроблением исходящих платежей на несколько транзакций и их последующим аккумулированием на счетах третьих лиц. Преимущественно «транзитные» безналичные переводы используются юридическими лицами для совершения операций по фиктивным основаниям (в том числе, под видом указанных выше оплаты товаров, работ, услуг или займов) и/или с использованием банковских счетов, открытых на подставных владельцев (в основном технических компаний). Также весомую долю составляют «транзитные» перечисления со счетов юридических лиц на счета индивидуальных предпринимателей, в целях их дальнейшего обналичивания. Менее распространены переводы средств в «транзитных» операций зачастую является уклонение от уплаты налогов, обналичивание, реже – вывод за рубеж. обратную сторону – со счетов ИП в адрес ЮЛ. Конечной целью проведения «транзитных» операций зачастую является уклонение от уплаты налогов, обналичивание, реже – вывод за рубеж.

4 ОСОБЕННОСТИ ПРОВЕДЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННОГО ЭКЗАМЕНА

4.1 Особенности проведения государственного экзамена для лиц с ограниченными возможностями здоровья

Особенности проведения государственной аттестации для лиц с ограниченными возможностями здоровья регламентируются разделом 7 локального нормативного акта СПбГУПТД «Положение о государственной итоговой аттестации по образовательным программам высшего образования».

4.2 Порядок подачи и рассмотрения апелляций

Процедура апелляции по результатам государственных аттестационных испытаний регламентируется разделом 8 локального нормативного акта СПбГУПТД «Положение о государственной итоговой аттестации по образовательным программам высшего образования».

5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО ЭКЗАМЕНА

5.1 Учебная литература

Автор	Заглавие	Издательство	Год	Ссылка
6.1.1 Основная учебная литература				
Шестак, В. А., Волеводза, А. Г.	Ответственность за преступления в сфере экономической	Москва: Прометей	2021	https://www.iprbooks-shop.ru/125672.html
Елкина, О. С.	Экономическая безопасность предприятия	Москва: Ай Пи Ар Медиа	2022	https://www.iprbooks-shop.ru/116247.html
Дымова, И. А.	Аудит	Кемерово: Кузбасский государственный технический университет	2021	https://www.iprbooks-shop.ru/116559.html
6.1.2 Дополнительная учебная литература				
Смирнова А. М.	Выпускная квалификационная работа. Оформление	Санкт-Петербург: СПбГУПТД	2020	http://publish.sutd.ru/tp_ext_inf_publish.php?id=2020406
И. А. Ашихмина	Государственная итоговая аттестация	Санкт-Петербург: СПбГУПТД	2021	http://publish.sutd.ru/tp_ext_inf_publish.php?id=20215039
Иванова А. А., Касаткин Б. П., Хапирашвили Л.А., Жикина О.В.	Государственная итоговая аттестация. Государственный	Санкт-Петербург: СПбГУПТД	2020	http://publish.sutd.ru/tp_ext_inf_publish.php?id=202014

5.2 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>

5.3 Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения

MicrosoftOfficeProfessional

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

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

5.4 Описание материально-технической базы, необходимой для подготовки и сдачи государственного экзамена

Аудитория	Оснащение
Учебная аудитория	Учебная мебель, доска, переносное мультимедийное оборудование: компьютер с лицензионным программным обеспечением, мультимедийный проектор, экран
Компьютерный класс	Специализированная мебель; компьютерная техника; наборы демонстрационного оборудования, служащие для представления учебной информации (стационарное мультимедийное оборудование) - мультимедийная проекционная система (мультимедиа проектор и экран)