

АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ **Обеспечение экономической безопасности в особых условиях**

Автор: Харченко Сергей Григорьевич, академик РАЕН, академик АВН, доктор физико-математических наук, профессор

Код и наименование специальности, специализации:

38.05.01 Экономическая безопасность, специализация: экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Квалификация (степень) выпускника: экономист

Форма обучения: очная

Цель освоения дисциплины:

Сформировать компетенции в области способности осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений, способности выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики, способности применять в профессиональной деятельности теоретические основы раскрытия и расследования преступлений, использовать в целях установления объективной истины по конкретным делам технико-криминалистические методы и средства, тактические приемы производства следственных действий, формы организации и методику раскрытия и расследования отдельных видов и групп преступлений, способности выявлять и использовать взаимосвязь и взаимозависимость экономических и правовых явлений при выявлении и раскрытии преступлений в сфере экономики, способности применять на практике методы выявления и документирования экономических и налоговых правонарушений: информационные, расчетно-аналитические, документальные, фактического контроля, способности осуществлять мероприятия, направленные на предупреждение правонарушений в сфере экономики.

План дисциплины:

Тема 1. Введение в дисциплину «Обеспечение экономической безопасности в особых условиях»

Основные цели, задачи и содержание курса. Место и роль курса среди других дисциплин. Понятие «экономическая безопасность в особых условиях», ее сущность, определение и категории. Предмет экономической безопасности в чрезвычайных ситуациях, основные понятия. Роль экономической составляющей в системе безопасности государства в целом.

Тема 2. Чрезвычайные ситуации: определения, понятия, классификация

Основные понятия и определения. Классификация чрезвычайных ситуаций. Классификация объектов экономики по потенциальной опасности.

Тема 3. Экономические последствия чрезвычайных ситуаций

Экономические аспекты безопасности в особых условиях. Методы оценки опасности от чрезвычайных ситуаций. Экономические механизмы обеспечения защиты объектов экономики, населения и территорий в особых условиях: уровни безопасности,

фонды безопасности, экономическая ответственность, регулирование безопасности, система стимулирования предупредительных мероприятий.

Тема 4. Устойчивость объектов экономики в особых условиях

Общие требования по обеспечению устойчивости отраслевых и территориальных звеньев экономики в особых условиях. Факторы, влияющие на устойчивость объектов экономики в условиях чрезвычайных ситуаций. Подготовка отраслей экономики к работе в чрезвычайных ситуациях. Подготовка к выполнению работ по восстановлению экономики в чрезвычайных ситуациях. Подготовка системы управления экономикой для решения задач в чрезвычайных ситуациях. Правовые основы деятельности по обеспечению экономической безопасности объектов экономики в особых условиях.

Тема 5. Финансово-материальное обеспечение мероприятий экономической безопасности в особых условиях

Государственные резервы материально-финансовых ресурсов для ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций. Правовая основа создания финансовых резервов. Формы создания финансовых резервов организаций. Основные принципы расчета возможного ущерба от чрезвычайных ситуаций. Финансирование ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций, как составная часть обеспечения экономической безопасности в особых условиях.

Тема 6. Экономические механизмы управления рисками в особых условиях

Организационно-экономические механизмы снижения рисков чрезвычайных ситуаций. Финансирование деятельности по управлению рисками в особых условиях: бюджетное финансирование деятельности по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций, использование внебюджетных источников. Анализ и оценка ущерба. Возмещение ущерба. Социальная защита. Страховой способ возмещения ущерба от чрезвычайных ситуаций. Современные финансовые механизмы управления рисками в особых условиях. Повышение эффективности экономических механизмов управления рисками. Экономическое стимулирование деятельности в области управления рисками чрезвычайных ситуаций. Экономические льготы для повышения эффективности управления рисками чрезвычайных ситуаций.

Тема 7. Экономические вопросы международного гуманитарного сотрудничества в контексте обеспечения экономической безопасности в особых условиях

Гуманитарная помощь. Рынок международных гуманитарных услуг.

Тема 8. Единая государственная система предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций

Совершенствование нормативной правовой базы. Федеральные целевые программы. Экономическое регулирование. Деятельность Экспертного совета МЧС России. Международное сотрудничество.

Тема 9. Прогнозирование чрезвычайных ситуаций в контексте обеспечения экономической безопасности

Экономические последствия природных чрезвычайных ситуаций. Прогнозирование техногенных чрезвычайных ситуаций и экономического ущерба. Экономическая оценка влияния биолого-социальных чрезвычайных ситуаций.

Тема 10. Методы обеспечения экономической безопасности государства в особых условиях

Обеспечение экономической безопасности государства в контексте функционирования системы предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций. Концепция экономической безопасности государства на основе совершенствования методов ресурсного обеспечения системы предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций. Информационный механизм управления рисками возникновения и развития чрезвычайных ситуаций в системе экономической безопасности.

Формы текущего контроля и промежуточной аттестации:

В ходе реализации дисциплины «Обеспечение экономической безопасности в особых условиях» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- при проведении занятий лекционного типа: опрос
- при проведении занятий семинарского типа: *опрос (О), письменный опрос (ПО), тестирование (Т), эссе (Э), реферат (Р), диспут (Д), презентация на семинаре (П)*
- при контроле самостоятельной работы студентов: *опрос (О), письменный опрос (ПО), тестирование (Т), эссе (Э), реферат (Р), диспут (Д), презентация на семинаре (П)*

Промежуточная аттестация проводится в форме: зачёта

Этап(ы) освоения компетенций:

ПК-10.1.2 Способен выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений.

Результат формирования компетенции:

на уровне знаний:

- Международных концепций и стандарты управления рисками и внутреннего контроля;
- Законодательства Российской Федерации, нормативно-правовых актов, регулирующих отношения в сфере ПОД/ФТ
- Форм организации и методик раскрытия и расследования отдельных видов и групп преступлений в сфере экономики;
- Сбора, обработки и анализа информации, необходимой для проведения финансовых расследований в целях ПОД/ФТ в организации
- Программного обеспечения, используемого в финансовых расследованиях, схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ
- Приемов и способов поиска и отбора информации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"
- Основных виды финансовых услуг и продуктов в профильном секторе
- Базовых экономических, финансовых принципов, принципов бухгалтерского учета и практики их применения
- Выработка гипотезы о модели отмывания преступных доходов
- Определение потребности в дополнительной информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ
- Косвенные признаки наличия преступления
- Принципов налогообложения, основных налогов и сборов и их администрирования
- Признаков офшорных юрисдикций, финансовые и правовые инструменты и риски, характерные для данных юрисдикций

на уровне умений:

- Анализировать, структурировать и классифицировать информацию
- Выявлять причинно-следственные связи

- Объективно оценивать факты, при наличии достаточных оснований, подвергать сомнению устоявшиеся взгляды, мнения, решения
 - Использовать специализированные программные продукты
 - Выбирать и комбинировать специализированные инструментари и методики для решения конкретных задач
 - Осуществлять сбор дополнительной информации
 - Прогнозировать развитие событий, их последствия
 - Формулировать выявленные закономерности и полученные результаты
 - Разграничивать факты и мнения при формулировке выводов
- на уровне навыков:
- Определения критериев отбора материалов для анализа в целях ПОД/ФТ и источников информации
 - Формирование выборки с использованием программного обеспечения или без него для проведения процедур проверки с целью получения доказательств;
 - Отбора материалов финансовых расследований, выявленных схем отмывания преступных доходов для последующего анализа в целях ПОД/ФТ
 - Выделения характерных признаков подозрительной деятельности
 - Систематизация признаков и критериев подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ
 - Классификация признаков и критериев подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ
 - Выявление типологий подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ
 - Составление текстового и структурированного описания типологии в целях ПОД/ФТ
 - Формирования критериев подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ.

Этап(ы) освоения компетенций:

ПК-12.1 Способность выявлять, документировать, преступления и иные правонарушения в сфере экономики

Результат формирования компетенции:

на уровне знаний:

- Основные законодательные и нормативные правовые акты
- Законодательство Российской Федерации
- Внутренние организационно-распорядительные документы экономического субъекта, регламентирующие порядок составления, хранения и передачу в архив первичных учетных документов

на уровне умений:

- Владеть приемами комплексной проверки первичных учетных документов
- Обеспечивать сохранность первичных учетных документов до передачи их в архив
- Применять законодательство в сфере ПОД/ФТ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля
- Анализировать и оценивать информацию, выявлять причинно-следственные связи, делать выводы

на уровне навыков:

- Документирование результатов выполнения процедур внутреннего аудита в рабочих документах с использованием программного обеспечения для целей внутреннего аудита или без него
- Обеспечение выполнения в организации требований правил внутреннего контроля
- Распространение в организации перечня организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму

Этап(ы) освоения компетенций:

ПК-15.1 способен применять в профессиональной деятельности теоретические основы раскрытия и расследования преступлений.

Результат формирования компетенции:

На уровне знаний:

Международных концепций и стандарты управления рисками и внутреннего контроля;

Трудового, гражданского, административного, уголовного законодательства Российской Федерации;

Законодательства Российской Федерации, нормативно-правовых актов, регулирующих отношения в сфере ПОД/ФТ;

Технико-криминалистических методов и средств, тактических приемов производства следственных действий;

Форм организации и методик раскрытия и расследования отдельных видов и групп преступлений в сфере экономики;

Сбора, обработки и анализа информации, необходимой для проведения финансовых расследований в целях ПОД/ФТ в организации;

Программного обеспечения, используемого в финансовых расследованиях, схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ;

Приемов и способов поиска и отбора информации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет";

Принципов налогообложения, основных налогов и сборов и их администрирования;

Признаков офшорных юрисдикций, финансовые и правовые инструменты и риски, характерные для данных юрисдикций

Этап(ы) освоения компетенций:

ПК ОС-51.2 Способность выявлять и раскрывать преступления в сфере экономики

Результат формирования компетенции:

на уровне знаний:

- формирования аудиторской выборки с использованием программного обеспечения для целей внутреннего аудита или без него для проведения процедур внутреннего аудита с целью получения аудиторских доказательств;

- профессиональных задач и области профессиональной деятельности;

- применения методов оценки и управления рисками внутрикорпоративных злоупотреблений, в том числе мошенничества;

- локальных нормативных актов и организационно-распорядительных документах организации;

- основных понятий профессиональной деятельности

- типологии отмывания денег

- перечень предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ.

на уровне умений:

- использовать основные методы аудиторской выборки с использованием программного обеспечения;

- использовать основные методы оценки и управления рисками внутрикорпоративных злоупотреблений, в том числе мошенничества;

- разрабатывать основные задачи в профессиональной области деятельности;

- понимать экономическую специфику профессиональной деятельности;

- свободно владеть профессиональным терминологическим аппаратом.

- осуществлять сбор информации

- прогнозировать развитие событий и их последствия

на уровне навыков:

- использования основных методов оценки и управления рисками внутрикорпоративных злоупотреблений, в том числе мошенничества;
- проведения самостоятельного анализа проблемных ситуаций в профессиональной сфере;
- разработки и постановки задач в сфере профессиональной деятельности;
- выбора способа решения задач профессиональной деятельности на основе экономико-правового подхода;
- экономического обоснования предлагаемых моделей решения профессиональных задач.
- подготовка пояснений, подбор необходимых документов для проведения внутреннего контроля, внутреннего и внешнего аудита, документальных ревизий, налоговых и иных проверок

Этап(ы) освоения компетенций:

ПК ОС-52.2.2 Способность применять на практике методы выявления и документирования бюджетных и налоговых правонарушений: расчетно-аналитические

Результат формирования компетенции:

на уровне знаний:

- основных законодательных и нормативных правовых актов;
- судебной практики в области экономических и налоговых правонарушений;
- методов выявления и документирования экономических и налоговых правонарушений.

на уровне умений:

- определять и использовать источники информации, являющиеся основой для выявления экономических и налоговых правонарушений;
- проверять качество информации, полученной в результате применения информационных, расчетно-аналитических, документальных методов и методов фактического контроля;
- проверять применение всех установленных процедур в рамках используемых методов;
- формировать обоснованные выводы по результатам информации, полученной в результате применения методов выявления экономических и налоговых правонарушений;
- подготавливать документы по фактам выявленных правонарушений.

на уровне навыков:

- свободно владеть профессиональным терминологическим аппаратом;
- работы с нормативно-правовыми актами;
- использования информации, являющийся основой для выявления экономических и налоговых правонарушений;
- применения методов выявления и документирования экономических и налоговых правонарушений;
- экономического обоснования предлагаемых моделей решения профессиональных задач.

Этап(ы) освоения компетенций:

ПК ОС-53.3 Способность применять практический подход к предупреждению правонарушений в сфере экономики.

Результат формирования компетенции:

на уровне знаний:

- основных методов аудиторской проверки, включающей цели, объем задач, сроки, распределение ресурсов, характер и объем процедур внутреннего аудита для достижения целей внутренней аудиторской проверки;
- профессиональных задач и области профессиональной деятельности;

- применения и использования информации, выявления причинно-следственных связей в профессиональной деятельности;
 - экономической специфики решения профессиональных задач;
 - основных понятий профессиональной деятельности
 - особенности секторов экономики, наиболее подверженных риску.
- на уровне умений:
- использовать основные методы аудиторской проверки в профессиональной деятельности;
 - анализировать и оценивать информацию, выявлять причинно-следственные связи, делать выводы;
 - разрабатывать основные задачи в профессиональной области деятельности;
 - понимать экономическую специфику профессиональной деятельности;
 - свободно владеть профессиональным терминологическим аппаратом;
 - разграничивать факты и мнения при формулировке выводов.
- на уровне навыков:
- использования методов аудиторской проверки для подготовки и обоснования решений в профессиональной области деятельности;
 - проведения самостоятельного анализа проблемных ситуаций в профессиональной сфере;
 - разработки и постановки задач в сфере профессиональной деятельности;
 - выбора способа решения задач профессиональной деятельности на основе локальных нормативных актов и организационно-распорядительных документов организации;
 - экономического обоснования предлагаемых моделей решения профессиональных задач;
 - подтверждение или опровержение начальной гипотезы на основе анализа информации.

Основная литература:

1. Противодействие расследованию преступлений и меры по его преодолению : учебник для вузов / Б. Я. Гаврилов [и др.] ; под общ. ред. Б. Я. Гаврилова, В. П. Лаврова. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 205 с. — (Серия : Специалист). — ISBN 978-5-534-05405-7. <https://www.biblio-online.ru/book/2A30F060-C1D3-45EB-8FE9-B4EBC2367A00>