

АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ

Организационные и экономические методы противодействия коррупции

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:

п/п	Наименование тем (разделов)	Содержание тем (разделов)
	Роль и место противодействия коррупции в политике Правительства Российской Федерации	Основные понятия и определения в научной дисциплине и учебном предмете: борьба с коррупцией в органах государственного и муниципального управления. Коррупция как социально-экономическое явление. Коррупция как деструктивная теневая сила общества и государства. Значение коррупции в развитии общества и государства. Коррупция как проблема национальной безопасности. Воздействие коррупции на политику, экономику, культуру и традиции общества и государства. Роль и место противодействия коррупции в политике Правительства Российской Федерации.
	Этиология,	Причины и условия появления коррупции. Основные

	феноменология и типология коррупции.	виды коррупции. Основные направления проявления и аспекты коррупции. Современные тенденции проявления коррупции. Уголовно наказуемые и уголовно ненаказуемые виды коррупции.
	Методы измерения коррупции.	Методы измерения коррупции. Прямые оценки коррупции в денежных единицах измерения. Оценки коррупции, основанные на данных микро уровня. Оценки коррупции, основанные на восприятии вероятности, частоты, или уровня коррупции. Концепции, методология и критерии оценки Transparency International. Индекс восприятия коррупции. Барометр Мировой Коррупции Трансперенси Интернэшнл. Доклад о положении дел с коррупцией в мире. Индекс Взяткодателей. Методологии Всемирного экономического форума и Института развития менеджмента.
	Основы противодействия коррупции в Российской Федерации.	Концептуальные основы противодействия коррупции в РФ. Указ Президента РФ «О первоочередных мерах по предотвращению коррупции и сокращению бюджетных расходов при организации закупки продукции для государственных нужд» от 8 апреля 1997 года N 305. Концепции административной реформы в Российской Федерации в 2006 – 2010 годах. Указ Президента РФ от 23 июля 2003 г. № 824 "О мерах по проведению административной реформы в 2003 - 2004 годах". Национальный план противодействия коррупции в Российской Федерации. Программа противодействия коррупции в Указе Президента РФ «О мерах по противодействию коррупции» от 19 мая 2008 г. № 815. Федеральный Закон от 25.12.2008 г. №273-ФЗ «О противодействии коррупции». Указ Президента Российской Федерации от 01.04.2016 г. № 147 "О Национальном плане противодействия коррупции на 2016 – 2017 гг." Зарубежный опыт борьбы с коррупцией и возможности его использования в России.
	Бюрократия как основа коррупции	Основные причины возникновения бюрократии. Основные теории бюрократии. Теория бюрократии Макса Вебера. Характеристика бюрократии на современном этапе развития. Политическая коррупция. Особенности современной российской бюрократии.
	Коррупция как главная угроза инвестиционного климата	Концепция инвестиционного климата Мирового Банка. Основные элементы структуры инвестиционного климата. Основные риски для инвестиций. Коррупция как показатель инвестиционного климата и странового риска.
	Основные международные документы по противодействию коррупции.	Основные причины появления международных документов по противодействию коррупции. Конвенция ООН против коррупции (2003). Конвенция Совета Европы об уголовной ответственности за коррупцию (1999 года). Законы стран Европы, учитывающие требования о предотвращении коррупции.
	Изучение практики борьбы с коррупцией на примерах (Case	Основные проявления коррупции в разных сферах деятельности. Основные методы противодействия коррупции. Основные проявления коррупции в органах исполнительной

	studies).	власти. Факторы коррупциогенности в органах местного самоуправления. Экономические меры противодействия коррупции. Гражданское общество в борьбе с коррупцией. Борьба с коррупцией в органах правопорядка. Борьба с коррупцией в органах здравоохранения. Борьба с коррупцией в системе образования. Борьба с коррупцией в системе госзакупок. Борьба с коррупцией в международной торговле. Борьба с коррупцией в муниципальных органах власти. Борьба с политической коррупцией. Честность, порядочность и неподкупность в бизнесе. Что делать для улучшения инвестиционного климата в Российской Федерации? «Цивилизованный бизнес», основанный на международных и лучших российских стандартах деловой этики. Основные принципы деловой этики в борьбе с коррупцией. Основные репутационные риски в Российской Федерации как показатель коррупции. Как показатель коррупции. Кодекс корпоративного поведения как метод борьбы с коррупцией.
	Дискуссия на тему «Основные проявления коррупции и направления противодействия ей» – «круглый стол».	Основные проявления коррупции в органах государственного и муниципального управления. Основные проблемы борьбы с коррупцией в органах государственного и муниципального управления. Основные направления противодействия коррупции в органах государственного и муниципального управления. Профессиональная честность, этический кодекс поведения, корпоративная этика в бизнесе, репутация как показатель борьбы с коррупцией.

Формы текущего контроля и промежуточной аттестации:

В ходе реализации дисциплины «Организационные и экономические методы противодействия коррупции» 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 отмыwania 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 отмыwania 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 отмыwania 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-52.2.2Способность 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 коррупции : учебник и практикум для академического бакалавриата / И. В. Левакин, Е. В. Охотский, И. Е. Охотский, М. В. Шедий ; под общ. ред. Е. В. Охотского. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 367 с. — (Серия : Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-00204-1.
<https://www.biblio-online.ru/book/912E51ED-0949-441B-AD44-3E0460DFD9B1>