

АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ

Обеспечение экономической безопасности хозяйствующего субъекта

Автор: к.э.н. доцент Филиппченко Анатолий Михайлович

Код и наименование направления подготовки, профиля: 38.05.01
ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ специализация Экономико-правовое обеспечение
экономической безопасности

Квалификация (степень) выпускника: экономист

Форма обучения: очная

Цель освоения дисциплины:

Сформировать компетенцию в области:

–способности применять основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов (ОПК-3: ОПК-3.2);

–способности применять инструменты и механизмы нейтрализации и предотвращения экономических угроз в деятельности хозяйствующих субъектов (ОПК ОС-6: ОПК ОС-6.2.2);

–способности подготавливать исходные данные, необходимые для расчета экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов (ПК-1: ПК-1.4);

–способности на основе типовых методик и действующей нормативной правовой базы рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов (ПК-3: ПК-3.2);

–способности осуществлять действия по силовому пресечению правонарушений, использовать для решения профессиональных задач специальную технику, оружие, специальные средства, применяемые в деятельности правоохранительных органов, по линии которых осуществляется подготовка специалистов (ПК-18: ПК-18.2).

План курса:

Тема 1. Научные основы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта

Основная проблематика и понятийный аппарат теории обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Модель формирования индивидуальных и групповых (общественных) экономических потребностей и интересов. Базовые категории теории обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта: опасность, неблагоприятная ситуация, угрозы, риск, ущерб, безопасность.

Сущность и содержание понятия «экономическая безопасность хозяйствующего субъекта». Основные виды экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Критерии (индикаторы) и пороговые значения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.

Тема 2. Угрозы экономической безопасности хозяйствующего субъекта и механизмы ее обеспечения

Перечень базовых мероприятий, направленных на обеспечение безопасности на макроуровне и микроуровне. Сущность и содержание угроз экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Основные классификации угроз экономической безопасности

хозяйствующего субъекта. Виды и характеристика угроз ресурсам хозяйствующего субъекта. Виды и характеристика угроз устойчивости хозяйствующего субъекта.

Экономическая безопасность как результат усилий субъектов управления: экономические методы и «неэкономические» средства обеспечения. Обеспечение экономической безопасности хозяйствующего субъекта через непосредственное воздействие (принуждение) и опосредованное влияние на «носителей» угроз. Правовые (законодательные), морально-этические, организационные (административные), технические, программные и аналитические механизмы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта и алгоритм их применения. Классификация инструментов обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.

Тема 3. Система обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта

Система обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта как совокупность специфических отношений (методов, механизмов, инструментов) и регулирующих их институтов. Цель, основные задачи и принципы организации (построения) системы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Институты, регулирующие отношения в рамках системы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Стратегия и тактика обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.

Сущность и содержание правового обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Характеристика фундаментальных правовых актов регламентации деятельности по обеспечению безопасности общества. Характеристика нормативных правовых актов, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность юридических и физических лиц. Характеристика нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность в различных областях обеспечения общественной безопасности. Характеристика нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность государственных органов, выполняющих функции обеспечения безопасности. Характеристика внутренних нормативных правовых актов хозяйствующего субъекта, регламентирующих его деятельность по обеспечению безопасности.

Тема 4. Специфика организации и функционирования службы безопасности хозяйствующего субъекта

Причины включения в организационную структуру хозяйствующего субъекта служб безопасности. Компетенции руководства и условия принятия решения о создании службы безопасности. Основная цель деятельности и задачи службы безопасности хозяйствующего субъекта. Характеристика организационных, информационно-аналитических, контрольных, охранных и воспитательных функций службы безопасности хозяйствующего субъекта. Структура службы безопасности хозяйствующего субъекта. Алгоритм деятельности службы безопасности хозяйствующего субъекта на этапах выявления и реализации угроз экономической безопасности хозяйствующего субъекта.

Сущность и содержание информационного обеспечения службы безопасности хозяйствующего субъекта. Специфика и конкретные виды информации, необходимой для обеспечения эффективной деятельности различных подразделений службы безопасности хозяйствующего субъекта. Сущность и содержание кадрового обеспечения службы безопасности хозяйствующего субъекта. Основные этапы деятельности по штатному обеспечению службы безопасности хозяйствующего субъекта. Общие и дополнительные требования к сотрудникам и руководителям различных подразделений службы безопасности хозяйствующего субъекта. Материальное, финансовое и социальное обеспечение сотрудников как важный элемент кадрового обеспечения службы безопасности хозяйствующего субъекта.

Тема 5. Обеспечение производственной (техничко-технологической) безопасности хозяйствующего субъекта

Производственная (техничко-технологическая) безопасность: сущность, содержание и необходимость ее обеспечения. Обеспечение производственной безопасности как совокупность целенаправленных действий. Система обеспечения производственной безопасности хозяйствующего субъекта как совокупность специфических отношений (методов, механизмов, инструментов) и регулирующих их институтов. Цель, основные задачи и принципы организации (построения) системы обеспечения производственной безопасности хозяйствующего субъекта. Сущность и характеристика объектов и субъектов системы обеспечения производственной безопасности.

Угрозы производственной безопасности хозяйствующего субъекта как совокупность условий (факторов). Базовые интересы хозяйствующего субъекта в производственной сфере. Основные виды и формы угроз производственной безопасности хозяйствующего субъекта. Условия, способствующие реализации угроз производственной безопасности хозяйствующего субъекта.

Сущность, основные элементы, цель и функции механизма обеспечения производственной безопасности хозяйствующего субъекта. Роль производственных служб в обеспечении экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Характеристика основных направлений обеспечения производственной безопасности хозяйствующего субъекта (нормативного, организационного, профессионального, финансового) в разрезе предварительного, текущего и последующего контроля.

Тема 6. Обеспечение финансовой безопасности хозяйствующего субъекта

Сущность, основная цель и критерии эффективности финансовой системы хозяйствующего субъекта. Финансовая безопасность: сущность, содержание и необходимость ее обеспечения. Обеспечение финансовой безопасности как совокупность целенаправленных действий. Система обеспечения финансовой безопасности хозяйствующего субъекта как совокупность специфических отношений (методов, механизмов, инструментов) и регулирующих их институтов. Цель, основные задачи и принципы организации (построения) системы обеспечения финансовой безопасности хозяйствующего субъекта. Характеристика объектов и субъектов системы обеспечения финансовой безопасности.

Угрозы финансовой безопасности хозяйствующего субъекта как совокупность условий (факторов). Базовые интересы хозяйствующего субъекта в финансовой сфере. Основные виды и формы угроз финансовой безопасности хозяйствующего субъекта. Условия, способствующие реализации угроз финансовой безопасности хозяйствующего субъекта.

Сущность, основные элементы, цель и функции механизма обеспечения финансовой безопасности хозяйствующего субъекта. Роль финансовых служб в обеспечении экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Характеристика направлений обеспечения финансовой безопасности хозяйствующего субъекта (нормативного, организационного, профессионального, финансового) в разрезе предварительного, текущего и последующего контроля. Базовые индикаторы, характеризующие уровень финансовой безопасности хозяйствующего субъекта и эффективность ее обеспечения.

Внешние (общеекономические, государственные и рыночные и др.) и внутрифирменные (производственные, финансовые и пр.) причины, отрицательно влияющие на платежеспособность (финансовую устойчивость) хозяйствующего субъекта. Содержание основных направлений (путей) финансового оздоровления хозяйствующего субъекта: устранение неплатежеспособности в краткосрочном периоде; восстановление финансовой устойчивости в среднесрочном периоде; обеспечение финансового равновесия в долгосрочном периоде.

Тема 7. Обеспечение информационной безопасности хозяйствующего субъекта

Информационная сфера как система. Законодательное регулирование прав и обязанностей обладателя информации, направлений обеспечения информационной безопасности субъектами информационной среды. Информационная безопасность: сущность, содержание, формы и необходимость ее обеспечения. Система обеспечения информационной безопасности хозяйствующего субъекта как совокупность специфических отношений и регулирующих их институтов: цель и базовые функции. Основные виды информации. Свойства информации, как факторы принятия решений и критерии эффективности системы обеспечения информационной безопасности хозяйствующего субъекта. Характеристика объектов и субъектов системы обеспечения финансовой безопасности. Сущность информационных технологий и их роль в процессе обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Технические средства передачи, обработки, хранения и отображения информации.

Угрозы информационной безопасности хозяйствующего субъекта как совокупность условий (факторов). Основные виды и формы угроз информационной безопасности хозяйствующего субъекта. Условия, способствующие реализации угроз информационной безопасности хозяйствующего субъекта.

Сущность, структура, цель и функции механизма обеспечения информационной безопасности хозяйствующего субъекта. Роль информационных служб в обеспечении экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Характеристика основных инструментов обеспечения информационной безопасности хозяйствующего субъекта (правовых, административных, морально-этических, технических и программных).

Тема 8. Обеспечение кадровой безопасности хозяйствующего субъекта

Кадровая безопасность: сущность, содержание и необходимость ее обеспечения. Обеспечение кадровой безопасности как совокупность целенаправленных действий. Система обеспечения кадровой безопасности хозяйствующего субъекта как совокупность специфических отношений и регулирующих их институтов: цель и основные функции. Сущность и характеристика объектов и субъектов системы обеспечения кадровой безопасности. Сотрудник организации как источник угроз ее экономической безопасности.

Угрозы кадровой безопасности хозяйствующего субъекта как совокупность условий (факторов). Базовые интересы хозяйствующего субъекта в кадровой сфере. Основные виды и формы угроз кадровой безопасности хозяйствующего субъекта. Сущность, основные виды дискриминация в сфере труда, а также насилия на рабочем месте. Условия, способствующие реализации угроз кадровой безопасности хозяйствующего субъекта.

Сущность, основные элементы, цель и функции механизма обеспечения кадровой безопасности хозяйствующего субъекта. Роль кадровых служб в обеспечении экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Базовые этапы обеспечения кадровой безопасности хозяйствующего субъекта в разрезе предварительного, текущего и последующего контроля: планирование кадрового потенциала, прием на работу физических лиц, выполнение сотрудниками должностных обязанностей. Методы сбора и анализа информации на этапе приема кандидатов на работу. Основные пути обеспечения безопасности сотрудников хозяйствующего субъекта.

Формы текущего контроля и промежуточной аттестации:

В ходе реализации дисциплины «Обеспечение экономической безопасности хозяйствующего субъекта» используются следующие методы контроля успеваемости обучающихся:

- при проведении занятий лекционного типа: опрос
- при проведении занятий семинарского типа: опрос, доклад/дискуссия, кейс-задания.
- при контроле результатов самостоятельной работы: тестирование

Промежуточная аттестация производится в форме: экзамен.

Этапы освоения компетенций:

ОПК-3.2- Способность применять принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов;

ОПК ОС-6.2.2 - Способность применять меры по предотвращению экономических угроз в деятельности хозяйствующих субъектов;

ПК-1.4 - способность к применять данные для расчета экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов;

ПК-3.2 - Способность на основе действующей нормативно-правовой базы рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов;

ПК-18.2 - способность использовать для решения профессиональных задач специальную технику, оружие, специальные средства, применяемые в деятельности правоохранительных органов, по линии которых осуществляется подготовка специалистов.

Результаты формирования компетенций:

на уровне знаний:

- сути бизнес-процессов организации и операций, нехарактерных для обычных операций и сделок;
- формальных и неформальных систем перемещения ценностей и перевода денег;
- цели, функций и структуры системы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта, а также категориального аппарата, используемого в данной области;
- особенностей нормативного правового регулирования деятельности по обеспечению экономической безопасности хозяйствующего субъекта;
- условия и факторы, способствующие возникновению и реализации угроз (рисков, ущерба) экономической безопасности хозяйствующего субъекта, а также основные механизмы их минимизации;
- законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (далее – ОД/ФТ), законодательства об ответственности за непредставление или представление недостоверной отчетности; практики применения указанного законодательства;
- типологий отмывания денег и уязвимости финансовых продуктов и услуг в отношении ОД/ФТ;
- перечня, прямых и косвенных признаков наличия преступлений в сфере экономики (в т.ч. предикативных и в отношении ОД/ФТ).

на уровне умений:

- определять, оценивать и использовать различные источники информации для проведения экономического анализа состояния хозяйствующего субъекта;
- оценивать существенность информации, раскрываемой в управленческой, финансовой (бухгалтерской) и прочих видов отчетности;
- объективно анализировать информацию, содержащейся в управленческой,

финансовой (бухгалтерской) и прочих видов отчетности, устанавливать причинно-следственные связи изменений, произошедших за отчетный период, прогнозировать развитие событий и их последствия, оценивать потенциальные риски и возможности экономического субъекта в обозримом будущем;

- проверять качество аналитической информации, полученной в процессе проведения экономического анализа состояния хозяйствующего субъекта и выполнять процедуры по ее обобщению, формулировать выявленные закономерности и полученные результаты, формировать аналитические отчеты, представлять их заинтересованным пользователям;

- применять в работе законы, подзаконные акты и локальные нормативные акты организации;

- анализировать информацию о подозрительных операциях и сделках;

- объективно оценивать факты, при наличии достаточных оснований, подвергать сомнению устоявшиеся взгляды, мнения, решения;

- разрабатывать документы, аналитические и отчетные материалы, рекомендации, методические материалы по обеспечению экономической безопасности хозяйствующего субъекта;

- выбирать и комбинировать специализированные инструментarii и методики для решения конкретных задач обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта;

- выявлять потенциальные и реальные угрозы экономической безопасности хозяйствующего субъекта, условия и факторы, способствующие их возникновению;

- оценивать риск реализации конкретных видов угроз экономической безопасности хозяйствующего субъекта и величину соответствующего ущерба;

- разрабатывать, обосновывать и реализовывать мероприятия по предотвращению угроз и минимизации рисков (ущерба) экономической безопасности хозяйствующего субъекта;

- объективно анализировать информацию, содержащейся в управленческой, финансовой (бухгалтерской) и прочих видов отчетности, устанавливать причинно-следственные связи изменений, произошедших за отчетный период, прогнозировать развитие событий и их последствия, оценивать потенциальные риски и возможности экономического субъекта в обозримом будущем;

- проверять качество аналитической информации, полученной в процессе проведения экономического анализа состояния хозяйствующего субъекта и выполнять процедуры по ее обобщению, формулировать выявленные закономерности и полученные результаты, формировать аналитические отчеты, представлять их заинтересованным пользователям;

на уровне навыков:

- осуществления контроля за целевым использованием средств, соблюдением финансовой дисциплины и своевременностью расчетов;

- осуществления контроля за целевым использованием средств, соблюдением финансовой дисциплины и своевременностью расчетов;

- идентификации и оценки угроз (рисков, ущерба) объекту внутреннего аудита (бизнес-процессам, проектам, программам, подразделениям), а также разработки предложений (способов) их минимизации;

- обсуждения результатов выполнения процедур внутреннего аудита с уполномоченными представителями объекта внутреннего аудита (бизнес-процесса, проекта, программы, подразделения);

- непрерывного мониторинга качества деятельности службы внутреннего аудита;

- мониторинга действий (корректирующих мер) руководителей организации, предпринимаемых по результатам внутренней аудиторской проверки;
- организации процесса обеспечения сохранности управленческой, финансовой (бухгалтерской) отчетности, документов по финансовому анализу, бюджетированию и движению денежных потоков до их передачи в архив;
- определения источников информации (в т.ч. дополнительной) для анализа и проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ;
- сбора и анализа информации о возможных фактах ОД/ФТ, полученных в результате мониторинга средств массовой информации, информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", а также в рамках сотрудничества участников профессиональных объединений;
- анализа информации о финансовых операциях и выделения, систематизации и классификации характерных признаков и критериев подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ;
- отбора материалов финансовых расследований, выявленных схем отмывания преступных доходов для последующего анализа в целях ПОД/ФТ.

Основная литература:

1. Шульц, В. Л. Безопасность предпринимательской деятельности в 2 ч. Часть 1 : учебник для академического бакалавриата / В. Л. Шульц, А. В. Юрченко, А. Д. Рудченко ; под ред. В. Л. Шульца. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 288 с. — (Серия : Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-02331-2.
2. Фирсова О.А. Экономическая безопасность предприятия [Электронный ресурс]: учебно-методическое пособие/ Фирсова О.А.— Электрон. текстовые данные.— Орел: Межрегиональная Академия безопасности и выживания (МАБИБ), 2014.— 165 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/33466>.— ЭБС «IPRbooks».