Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Ястребов Олег Александрович
Должность: Ректор
Дата подписания: 26.05.2025 18:50:53
Уникальный программный ключ:
ca953a0120d891083f939673078ef1a989dae18a

Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования
«Российский университет дружбы народов имени Патриса Лумумбы»

Экономический факультет
(наименование основного учебного подразделения (ОУП)-разработчика ОП ВО)

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

КОРПОРАТИВНОЕ МОШЕННИЧЕСТВО: КАК ОБЕЗОПАСИТЬ БИЗНЕС
(наименование дисциплины/модуля)

Рекомендована МССН для направления подготовки/специальности:

38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ
(код и наименование направления подготовки/специальности)

Освоение дисциплины ведется в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования (ОП ВО):

ЭКОНОМИКО-ПРАВОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ
(наименование (профиль/специализация) ОП ВО)

2025 г.

1. ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина «Корпоративное мошенничество: как обезопасить бизнес» входит в программу специалитета «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности» по направлению 38.05.01 «Экономическая безопасность» и изучается в 4 семестре 2 курса. Дисциплину реализует Очно-заочное и заочное отделение . Дисциплина состоит из 3 разделов и 9 тем и направлена на изучение требований в области освоения студентами принципов, а также приемов планирования и организации контрольно-ревизионной работы, порядка оформления и использования материалов финансового анализа, контроля, ревизии и аудита. Знания, полученные студентами в процессе усвоения дисциплины «Противодействие корпоративному мошенничеству», направлены на изучение мирового и отечественного опыта организации противодействия злоупотреблениям и хищениям внутри экономического субъекта; формирование понимания роли и возможностей внутреннего контроля и аудита в решении проблем борьбы с внутрикорпоративным мошенничеством; углубление знаний в области организации внутренних проверок; освоить принципы, методологию, методику и организацию приемов планирования и проведения контрольных мероприятий.

Целью освоения дисциплины является получение целостного представления об информационно – теоретической базе построения системы контроля и аудита корпоративного мошенничества.

2. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Освоение дисциплины «Корпоративное мошенничество: как обезопасить бизнес» направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций (части компетенций):

Таблица 2.1. Перечень компетенций, формируемых у обучающихся при освоении дисциплины (результаты освоения дисциплины)

Шифр	**Компетенция**	**Индикаторы достижения компетенции** (в рамках данной дисциплины)
УК-1	Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	УК-1.1 Осуществляет поиск информации для решения поставленной задачи по различным типам запросов; УК-1.2 Анализирует и контекстно обрабатывает информацию для решения поставленных задач с формированием собственных мнений и суждений; УК-1.3 Предлагает варианты решения задачи, анализирует возможные последствия их использования;
ПК-3	Способен минимизировать риск вовлечения организации в деятельность, связанную с отмываем доходов, полученных преступным путём и финансированием терроризма (ОД/ФТ)	ПК-3.1 Знает финансовые операции и систему индикаторов, характеризующих ОД/ФТ; ПК-3.2 Умеет оценивать риски контрагентов, минимизирует финансовые отношения с организациями, потенциально участвующими в ОД/ФТ; ПК-3.3 Владеет инструментами минимизирует финансовых рисков, связанные с мошенническими операциями и кибер-преступностью;

3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОП ВО

Дисциплина «Корпоративное мошенничество: как обезопасить бизнес» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений блока 1 «Дисциплины (модули)» образовательной программы высшего образования.

В рамках образовательной программы высшего образования обучающиеся также осваивают другие дисциплины и/или практики, способствующие достижению запланированных результатов освоения дисциплины «Корпоративное мошенничество: как обезопасить бизнес».

Таблица 3.1. Перечень компонентов ОП ВО, способствующих достижению запланированных результатов освоения дисциплины

Шифр	**Наименование компетенции**	**Предшествующие дисциплины/модули, практики***	**Последующие дисциплины/модули, практики***
УК-1	Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	Ознакомительная практика; Математика (Часть 1); Математика (Часть 2); Микроэкономика; Макроэкономика; Экономическая география; *Введение в цифровизацию учета бизнес-процессов***; *Тайм-менеджмент***; *Навыки и технологии публичных презентаций***; *Математическая логика и теория алгоритмов***; *Основы предпринимательства***; *Визуализация пространственных данных в экономике***; *Основы трейдинга на фондовом рынке***; *Теория и практика международного бизнеса***; *История финансовых потрясений в мировой экономике***; *Креативность и инновации в бизнесе***; *Коммуникации в экономике и управлении***; *Безопасность в цифровой среде***; *Тренинг: работа с международной статистикой***; *Основы международных стандартов учета и аудита***; *Технологический суверенитет в многополярном мире***; *Страховой бизнес***; *Комплаенс документации***; *Управление талантами***; *Эмоциональный интеллект***; *Методы оптимальных решений***; *Малое предпринимательство в рыночной экономике***; *Креативная экономика в городах и регионах***; *Современные финансовые операции***; *Мировые финансовые центры***; *Цифровые технологии в управлении***; *Основы налоговых*	Преддипломная практика; Практика по профилю профессиональной деятельности; Международные экономические отношения; *Цифровизация бизнеса***; *Smart-экономика***;

Шифр	Наименование компетенции	Предшествующие дисциплины/модули, практики*	Последующие дисциплины/модули, практики*
		*правоотношений в учете***; *Самокоучинг***; *Нейромаркетинг***; *Моделирование бизнес-процессов***; *Основы бизнес-аналитики***; *Брендинг территорий***; *Основы финансового прогнозирования***; *"Мягкая сила" в мировой экономике***; *Умный город: практика внедрения цифровых технологий***; *Психология личности и профессиональное самоопределение***; *Основы научных исследований***; *Бизнес-климат и регулирование иностранных инвестиций в РФ***;	
ПК-3	Способен минимизировать риск вовлечения организации в деятельность, связанную с отмываем доходов, полученных преступным путём и финансированием терроризма (ОД/ФТ)	*Основы бизнес-аналитики***;	Преддипломная практика; Антикризисное управление в организации; Корпоративная безопасность; Оценка и управление рисками бизнеса; Стратегическое планирование экономической безопасности бизнеса; Арбитражный процесс; Обеспечение технологического суверенитета; Социологические исследования в системе экономической безопасности; *Экономическая безопасность при проведении государственных и корпоративных закупок***; *Технические средства обеспечения безопасности***; *Экономическая безопасность промышленных комплексов***; *Маркетинг в системе обеспечения экономической безопасности***; *Система СПАРК-интерфакс: практикум***; *Внутренняя безопасность предприятия***;

Шифр	Наименование компетенции	Предшествующие дисциплины/модули, практики*	Последующие дисциплины/модули, практики*

* - заполняется в соответствии с матрицей компетенций и СУП ОП ВО

** - элективные дисциплины /практики

4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ВИДЫ УЧЕБНОЙ РАБОТЫ

Общая трудоемкость дисциплины «Корпоративное мошенничество: как обезопасить бизнес» составляет «2» зачетные единицы.

Таблица 4.1. Виды учебной работы по периодам освоения образовательной программы высшего образования для очной формы обучения.

Вид учебной работы	**ВСЕГО,** ак.ч.		**Семестр(-ы)**
			4
Контактная работа, ак.ч.	*34*		*34*
Лекции (**ЛК**)	17		17
Лабораторные работы (**ЛР**)	0		0
Практические/семинарские занятия (**СЗ**)	17		17
Самостоятельная работа обучающихся, ак.ч.	*29*		*29*
Контроль (экзамен/зачет с оценкой), ак.ч.	*9*		*9*
Общая трудоемкость дисциплины	**ак.ч.**	***72***	*72*
	зач.ед.	***2***	*2*

Общая трудоемкость дисциплины «Корпоративное мошенничество: как обезопасить бизнес» составляет «2» зачетные единицы.

Таблица 4.2. Виды учебной работы по периодам освоения образовательной программы высшего образования для очно-заочной формы обучения.

Вид учебной работы	**ВСЕГО,** ак.ч.		**Семестр(-ы)**
			4
Контактная работа, ак.ч.	*17*		*17*
Лекции (**ЛК**)	0		0
Лабораторные работы (**ЛР**)	0		0
Практические/семинарские занятия (**СЗ**)	17		17
Самостоятельная работа обучающихся, ак.ч.	*46*		*46*
Контроль (экзамен/зачет с оценкой), ак.ч.	*9*		*9*
Общая трудоемкость дисциплины	**ак.ч.**	***72***	*72*
	зач.ед.	***2***	*2*

5. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Таблица 5.1. Содержание дисциплины (модуля) по видам учебной работы

Номер раздела	Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела (темы)		Вид учебной работы*
Раздел 1	Корпоративное мошенничество	1.1	Корпоративное мошенничество: сущность и основные угрозы.	ЛК, ЛР, СЗ
		1.2	Типы корпоративного мошенничества. Классификация видов корпоративного мошенничества.	ЛК, ЛР, СЗ
		1.3	Причины и мотивы корпоративного мошенничества, применяемые современными компаниями.	ЛК, ЛР, СЗ
Раздел 2	Технологии и инструменты в предотвращении и выявлении корпоративного мошенничества	2.1	Профилактика и борьба с корпоративным мошенничеством	ЛК, ЛР, СЗ
		2.2	Инструменты по предотвращении корпоративного мошенничества	ЛК, ЛР, СЗ
		2.3	Роль руководства в предотвращении и выявлении корпоративного мошенничества	ЛК, ЛР, СЗ
Раздел 3	Корпоративное мошенничество в условиях цифровой экономики	3.1	Эволюция корпоративного мошенничества в условиях цифровой экономики	ЛК, ЛР, СЗ
		3.2	Кибермошенничество	ЛК, ЛР, СЗ
		3.3	Инновации и тренды в борьбе с корпоративным мошенничеством	ЛК, ЛР, СЗ

* - заполняется только по **ОЧНОЙ** форме обучения: *ЛК – лекции; ЛР – лабораторные работы; СЗ – практические/семинарские занятия.*

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Таблица 6.1. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Тип аудитории	Оснащение аудитории	Специализированное учебное/лабораторное оборудование, ПО и материалы для освоения дисциплины (при необходимости)
Лекционная	Аудитория для проведения занятий лекционного типа, оснащенная комплектом специализированной мебели; доской (экраном) и техническими средствами мультимедиа презентаций.	Ауд. 105. Моноблок Lenovo AIO-510-22ISH Intel I5 2200 MHz/8 GB/1000 GB/DVD/audio, монитор 21" Мультимедиа проектор Casio XJ-S400UN Экран моторизованный Digis Electra MW DSEM – 1105 MS Windows 10 64bit Microsoft Office 2021 LTSC
Семинарская	Аудитория для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенная комплектом	Ауд. 105. Моноблок Lenovo AIO-510-22ISH Intel I5 2200 MHz/8 GB/1000 GB/DVD/audio, монитор 21"

	специализированной мебели и техническими средствами мультимедиа презентаций.	Мультимедиа проектор Casio XJ-S400UN Экран моторизованный Digis Electra MW DSEM – 1105 MS Windows 10 64bit Microsoft Office 2021 LTSC
Для самостоятельной работы	Аудитория для самостоятельной работы обучающихся (может использоваться для проведения семинарских занятий и консультаций), оснащенная комплектом специализированной мебели и компьютерами с доступом в ЭИОС.	Ауд.432 Моноблок Lenovo V30a-24IML/16 GB/512 GB/audio, монитор 24" Мультимедиа проектор Cactus CSC4.SG Экран моторизованный Targa 220*220 MS Windows 10 64bit Microsoft Office 2021 LTSC 1С Предприятие 8.3

* - аудитория для самостоятельной работы обучающихся указывается **ОБЯЗАТЕЛЬНО**!

7. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Основная литература:

1. Аудит : учебник и практикум для вузов / М. А. Штефан, О. А. Замотаева, Н. В. Максимова, А. В. Шурыгин ; под редакцией М. А. Штефан. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 744 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16559-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/531285 (дата обращения: 03.01.2024).

2. Профессиональные ценности и этика бухгалтеров и аудиторов : учебник для бакалавриата, специалитета и магистратуры / Л. Н. Герасимова. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 318 с. — (Бакалавр. Специалист. Магистр). — ISBN 978-5-9916-3731-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/507852¶

Дополнительная литература:

1. Штефан, М. А. Основы аудита : учебник и практикум для вузов / М. А. Штефан, О. А. Замотаева, Н. В. Максимова ; под общей редакцией М. А. Штефан. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 313 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16651-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/531440 (дата обращения: 03.01.2024).¶

2. Тарасов, А. Н. Психология корпоративного мошенничества : учебник и практикум для вузов / А. Н. Тарасов. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 320 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-01053-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/511500 (дата обращения: 03.01.2024).¶

Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

1. ЭБС РУДН и сторонние ЭБС, к которым студенты университета имеют доступ на основании заключенных договоров

- Электронно-библиотечная система РУДН – ЭБС РУДН https://mega.rudn.ru/MegaPro/Web
- ЭБС «Университетская библиотека онлайн» http://www.biblioclub.ru
- ЭБС Юрайт http://www.biblio-online.ru
- ЭБС «Консультант студента» www.studentlibrary.ru

- ЭБС «Знаниум» https://znanium.ru/

2. Базы данных и поисковые системы

- Sage https://journals.sagepub.com/
- Springer Nature Link https://link.springer.com/
- Wiley Journal Database https://onlinelibrary.wiley.com/
- Наукометрическая база данных Lens.org https://www.lens.org

Учебно-методические материалы для самостоятельной работы обучающихся при освоении дисциплины/модуля:*

1. Курс лекций по дисциплине «Корпоративное мошенничество: как обезопасить бизнес».

- Журнал «Внутренний аудитор» : https://www.iia-ru.ru/inner_auditor/magazines/vnutrenniy-auditor/¶

* - все учебно-методические материалы для самостоятельной работы обучающихся размещаются в соответствии с действующим порядком на странице дисциплины **в ТУИС**!

РАЗРАБОТЧИК:

Доцент		Абуева Милана Магомед-Салиевна
Должность, БУП	*Подпись*	*Фамилия И.О.*

РУКОВОДИТЕЛЬ БУП:

Заведующий кафедрой		Динец Дарья Александровна
Должность БУП	*Подпись*	*Фамилия И.О.*

РУКОВОДИТЕЛЬ ОП ВО:

доцент		Черняев Максим Васильевич
Должность, БУП	*Подпись*	*Фамилия И.О.*