

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Ястребов Олег Александрович
Должность: Ректор
Дата подписания: 21.05.2025 11:20:11
Уникальный программный ключ:
ca953a01204891083f939673078ef1a989dae18a

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

Высшая школа управления

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

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ КОРПОРАТИВНОМУ МОШЕННИЧЕСТВУ

(наименование дисциплины/модуля)

Рекомендована МССН для направления подготовки/специальности:

38.04.01 ЭКОНОМИКА

(код и наименование направления подготовки/специальности)

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

КОМПАЕНС-КОНТРОЛЬ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ

(наименование (профиль/специализация) ОП ВО)

2025 г.

1. ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина «Противодействие корпоративному мошенничеству» входит в программу магистратуры «Комплаенс-контроль в деятельности организаций» по направлению 38.04.01 «Экономика» и изучается в 3 семестре 2 курса. Дисциплину реализует Кафедра комплаенса и контроллинга. Дисциплина состоит из 4 разделов и 9 тем и направлена на изучение системы противодействия корпоративному мошенничеству

Целью освоения дисциплины является формирование и закрепление у студентов системы знаний о природе и закономерностях возникновения корпоративного мошенничества, обучение их приемам выявления мошенничества в корпоративной среде, способам оценки, а также методам противодействия мошенничеству со стороны сотрудников. Основными задачами изучения дисциплины являются: - обеспечить знание основных понятий и сущности корпоративного мошенничества; - обеспечить знание методов оценки возможного корпоративного мошенничества; - научить применять методы предупреждения корпоративного мошенничества; - развить способность осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для выявления корпоративного мошенничества; - привить навыки и приемы принятия управленческих решений в условиях риска корпоративного мошенничества хозяйствующего субъекта.

2. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Освоение дисциплины «Противодействие корпоративному мошенничеству» 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 поиск, критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, выработать стратегию действий	УК-1.1 Анализирует задачу, выделяя ее базовые составляющие;; УК-1.2 Определяет и ранжирует информацию, требуемую для решения поставленной задачи;; УК-1.3 Осуществляет поиск информации для решения поставленной задачи по различным типам запросов;; УК-1.4 Предлагает варианты решения задачи, анализирует возможные последствия их использования;; УК-1.5 Анализирует пути решения проблем мировоззренческого, нравственного и личностного характер на основе использования основных философских идей и категорий в их историческом развитии и социально-культурном контексте.;
УК-2	Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла	УК-2.1 Формулирует проблему, решение которой напрямую связано с достижением цели проекта;; УК-2.2 Определяет связи между поставленными задачами и ожидаемые результаты их решения;; УК-2.3 В рамках поставленных задач определяет имеющиеся ресурсы и ограничения, действующие правовые нормы;; УК-2.4 Анализирует план-график реализации проекта в целом и выбирает оптимальный способ решения поставленных задач, исходя из действующих правовых норм и имеющихся ресурсов и ограничений;; УК-2.5 Контролирует ход выполнения проекта, корректирует план-график в соответствии с результатами контроля.;
УК-3	Способен организовывать и руководить работой команды,	УК-3.1 Определяет свою роль в команде, исходя из стратегии сотрудничества для достижения поставленной цели.;

Шифр	Компетенция	Индикаторы достижения компетенции (в рамках данной дисциплины)
	вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели	УК-3.2 Формулирует и учитывает в своей деятельности особенности поведения групп людей, выделенных в зависимости от поставленной цели;; УК-3.3 Анализирует возможные последствия личных действий и планирует свои действия для достижения заданного результата;; УК-3.4 Осуществляет обмен информацией, знаниями и опытом с членами команды;; УК-3.5 Аргументирует свою точку зрения относительно использования идей других членов команды для достижения поставленной цели;; УК-3.6 Участвует в командной работе по выполнению поручений.;
ПК-5	Способен осуществлять контроль и координацию деятельности систем внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом	ПК-5.1 Способен анализировать и толковать нормы и требования нормативных правовых актов по внутреннему контролю деятельности организации, регламентирующие вопросы независимости и принципы этики;

3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОП ВО

Дисциплина «Противодействие корпоративному мошенничеству» 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 «Противодействие корпоративному мошенничеству».

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-3	Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели	Научно-исследовательская работа; Эконометрика (продвинутый курс); <i>Комплаенс в области регулирования рынка ценных бумаг**;</i> <i>Комплаенс в области проведения торгов и закупочной деятельности**;</i> <i>Антимонопольный комплаенс**;</i> <i>Техника проведения внутреннего корпоративного расследования**;</i>	Преддипломная практика;
УК-2	Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла	Internal Control; Международные и российские стандарты в области внутреннего контроля и аудита; Управление эффективностью комплаенс-контроля	Преддипломная практика;

Шифр	Наименование компетенции	Предшествующие дисциплины/модули, практики*	Последующие дисциплины/модули, практики*
		<p>хозяйствующего субъекта; <i>Трансформация культурных изменений в цифровой компании**</i>; <i>Система комплаенс-контроля при проведении финансовых расследований**</i>; Научно-исследовательская работа;</p>	
УК-1	Способен осуществлять поиск, критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, выработать стратегию действий	<p>Научно-исследовательская работа; Микроэкономика (продвинутый курс); Макроэкономика (продвинутый курс); Управление эффективностью комплаенс-контроля хозяйствующего субъекта; <i>Трансформация культурных изменений в цифровой компании**</i>; <i>Система комплаенс-контроля при проведении финансовых расследований**</i>; <i>Антимонопольный комплаенс**</i>; <i>Техника проведения внутреннего корпоративного расследования**</i>;</p>	Преддипломная практика;
ПК-5	Способен осуществлять контроль и координацию деятельности систем внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом	<p>Научно-исследовательская работа; Internal Control; Методы комплексного анализа деятельности хозяйствующего субъекта; Цифровые технологии в системе контроля; <i>Антимонопольный комплаенс**</i>; <i>Техника проведения внутреннего корпоративного расследования**</i>; Управление эффективностью комплаенс-контроля хозяйствующего субъекта;</p>	Преддипломная практика;

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

** - элективные дисциплины /практики

4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ВИДЫ УЧЕБНОЙ РАБОТЫ

Общая трудоемкость дисциплины «Противодействие корпоративному мошенничеству» составляет «4» 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)
			3
<i>Контактная работа, ак.ч.</i>	36		36
Лекции (ЛК)	18		18
Лабораторные работы (ЛР)	0		0
Практические/семинарские занятия (СЗ)	18		18
<i>Самостоятельная работа обучающихся, ак.ч.</i>	90		90
<i>Контроль (экзамен/зачет с оценкой), ак.ч.</i>	18		18
Общая трудоемкость дисциплины	ак.ч.	144	144
	зач.ед.	4	4

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	Сущность и содержание корпоративного мошенничества	1.1	Понятие корпоративного мошенничества	ЛК, СЗ
		1.2	Степень влияния мошенничества на бизнес. Типичный корпоративный мошенник. Типичная организация- как субъект корпоративного мошенничества	ЛК, СЗ
Раздел 2	Виды и типы корпоративного мошенничества	2.1	Типы и виды мошенничества, и его влияние на бизнес	ЛК, СЗ
		2.2	Виды мошенничества: искажение финансовой отчетности, присвоение активов, коррупция.	ЛК, СЗ
		2.3	Треугольник мошенничества: возможность, давление, самооправдание	ЛК, СЗ
		2.4	Факторы риска «Давление». Факторы риска «Возможность». Факторы риска «Самооправдание»	ЛК, СЗ
Раздел 3	Процесс выявления фактов корпоративного мошенничества	3.1	Причины корпоративного мошенничества. Исследование причин корпоративного мошенничества.	ЛК, СЗ
		3.2	Управление процессом расследования корпоративного мошенничества: подготовка и планирование, выполнение, отчетность и завершение расследования	ЛК, СЗ
Раздел 4	Меры по предотвращению корпоративного мошенничества и корректировка контрольной среды	4.1	Место и роль подразделений внутреннего аудита и экономической безопасности в системе противодействия корпоративному мошенничеству	ЛК, 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.	Проектор и ноутбук
Семинарская	Аудитория для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенная комплектом специализированной мебели и	Проектор и ноутбук

	техническими средствами мультимедиа презентаций.	
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.	

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

7. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Основная литература:

1. Контроллинг: теория и практика : учебник и практикум для вузов / под общей редакцией С. В. Осипова. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 145 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08402-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/560508>

2. Шляго, Н. Н. Контроллинг. Теория и практика : учебник и практикум для вузов / Н. Н. Шляго. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 197 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-10870-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/565872>

- Петров, А. М. Аналитическое обеспечение методов выявления мошенничества : учебник / А. М. Петров. — Москва : Центркаталог, 2024. — 160 с. — ISBN 978-5-907825-01-7. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/417245> (дата обращения: 28.04.2025). — Режим доступа: для авториз. пользователей.

Дополнительная литература:

1. Шляго, Н. Н. Контроллинг : учебник и практикум для вузов / Н. Н. Шляго. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 277 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-9916-9030-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/561807>

2. Совершенствование процедур внутреннего контроля в отношении денежных и материальных потоков организации реального сектора экономики : монография / Т. Ю. Демина, И. В. Дыбина, В. И. Прасолов [и др.] ; под редакцией В. А. Прасолова. — Москва : Прометей, 2022. — 338 с. — ISBN 978-5-00172-300-4. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/264950> (дата обращения: 28.04.2025). — Режим доступа: для авториз. пользователей.

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

<http://lib.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 «Троицкий мост»

2. Базы данных и поисковые системы

- электронный фонд правовой и нормативно-технической документации

<http://docs.cntd.ru/>

- поисковая система Яндекс <https://www.yandex.ru/>

- поисковая система Google <https://www.google.ru/>

- реферативная база данных SCOPUS

<http://www.elsevier.com/locate/0167-4544>

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

1. Курс лекций по дисциплине «Противодействие корпоративному мошенничеству».

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

РАЗРАБОТЧИК:

<hr/>	<hr/>	Рагулина Юлия Вячеславовна [Б] заведующий кафедрой
<i>Должность, БУП</i>	<i>Подпись</i>	<i>Фамилия И.О.</i>

РУКОВОДИТЕЛЬ БУП:

Заведующий кафедрой	<hr/>	Рагулина Юлия Вячеславовна [Б] заведующий кафедрой
<i>Должность БУП</i>	<i>Подпись</i>	<i>Фамилия И.О.</i>

РУКОВОДИТЕЛЬ ОП ВО:

Заведующий кафедрой	<hr/>	Рагулина Юлия Вячеславовна
<i>Должность, БУП</i>	<i>Подпись</i>	<i>Фамилия И.О.</i>