МИНОБРНАУКИ РОССИИ
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Санкт-Петербургский государственный экономический университет»

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной и методической работе
_____/ Шубаева В.Г./
«17» 06 2019 г.

ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ХОЗЯЙСТВУЮЩИХ СУБЪЕКТОВ

Рабочая программа дисциплины

Направление подготовки	38.03.02 Менеджмент
Направленность (профиль) программы	Управление бизнесом
Уровень высшего образования	бакалавриат
Форма обучения	очная

Составитель:

_____/ к.э.н., доцент Пилипенко

Санкт-Петербург
2019

СОДЕРЖАНИЕ

1. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ 3
2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ. 3
3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ 3
4. ОБЪЕМ И СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ 4
5. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ И ТЕМ ДИСЦИПЛИНЫ 5
6. ЗАНЯТИЯ СЕМИНАРСКОГО ТИПА 6
7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ 7
7.1. Методические указания для обучающегося по освоению дисциплины 7
7.2. Организация самостоятельной работы 7
8. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 8
9. РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ 9
9.1. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины 9
9.2. Материально-техническое обеспечение учебного процесса 10
10. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ 10
11. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО 11

1. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель дисциплины: получение обучающимися знаний о методах, приемах, необходимой информации, действиях и мотивах поведения партнеров, конкурентов по бизнесу, персонала, других действующих лиц хозяйственного оборота для принятия финансовыми менеджерами управленческих решений при организации системы экономической безопасности на предприятии.

Задачи:

- знать теорию и методологию действий систем экономической безопасности на современных предприятиях;
- сформировать знания о договорной деятельности организаций, обеспечивающей защиту собственных интересов и минимизацию возможности убытков и конфликтов с партнерами по бизнесу;
- ознакомить с видами юридической ответственности при ведении бизнеса и условиями применения правовых санкций, способами защиты от неправомерных действий государственных органов и деловых партнеров.
- уметь применять методы квалифицированной постановки и выполнения задач, предоставления исходной информации о финансовой безопасности предприятия соответствующим заинтересованным службам, должностным лицам и собственникам бизнеса;
- применять основные алгоритмы проверки контрагентов, персонала, а также действий в кризисных ситуациях;
- приобрести навыки своевременного диагностирования недружественных намерений в корпоративных отношениях и криминальных схемах в системе финансовых и налоговых расчетов

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Дисциплина Б1.В.ДВ «Обеспечение экономической безопасности хозяйствующих субъектов» относится к выборной части Блока 1 и является обязательной для освоения обучающимся после их выбора.

3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы, представлены в таблице 3.1.

Таблица 3.1 – Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Код и наименование компетенции выпускника	**Этапы формирования компетенций**	**Планируемые результаты обучения/индикаторы достижения компетенций** (показатели освоения компетенции)
1	**2**	**3**

ПК-14: умением применять основные принципы и стандарты финансового учета для формирования учетной политики и финансовой отчетности организации, навыков управления затратами и принятия решений на основе данных управленческого учета	ПК-14	**Знать:** основные принципы и стандарты финансового учета, основные подходы к определению учетной политики, виды и формы финансовой отчётности, порядок их формирования, основные подходы к управлению эффективностью деятельности **З (ПК-14);** **Уметь**: применять в практической деятельности знания по формированию учетной политики, управлению затратами, операционному анализу, анализу финансовой отчетности для принятия управленческих решений **У (ПК-14);** **Владеть**: навыками формирования учетной политики организации на основе принципов и стандартов финансового учета в сфере налогов и налогообложения **В (ПК-14).**

4. ОБЪЕМ И СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ

Трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетные единицы, 72 часа.

Форма промежуточной аттестации: зачет – 7 семестр.

Распределение фонда времени по темам дисциплины по очной форме обучения представлено в таблице 4.1.

Таблица 4.1 – Распределение фонда времени по темам дисциплины

Номер и наименование тем	Объем дисциплины (ак. часы)			
	Контактная работа			СРО
	ЗЛТ	ПЗ	ЛР	
1	*2*	*3*	*4*	*5*
ТЕМА 1. Организационно-экономические основы экономической безопасности коммерческой организации. Основы комплаенс-контроля.	3	2	-	6
Тема 2. Обеспечение экономической безопасности коммерческой организации при осуществлении корпоративного управления	4	2	-	6
Тема 3. Налоговая безопасность коммерческой организации	3	3	-	6
Тема 4. Договорная работа и методы обеспечения экономической безопасности предприятия	3	3	-	6
Тема 5. Методология обеспечение информационной безопасности коммерческой организации	4	3	-	6
Тема 6. Обеспечение экономической безопасности предприятия при организации работы с персоналом	3	3	-	6
Всего по дисциплине:	**20**	**16**	**-**	**36**

*ЗЛТ – занятия лекционного типа, ПЗ – все виды занятий семинарского типа, кроме лабораторных работ, ЛР – лабораторные работы, СРО – самостоятельная работа обучающегося

5. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ И ТЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

Тема 1. Организационно-экономические основы экономической безопасности коммерческой организации. Основы комплаенс-контроля. Понятие и содержание экономической безопасности коммерческой организации. Система экономической безопасности фирмы и ее составляющие. Классификация и оценка опасностей и угроз коммерческой организации. Предпринимательские риски и управление ими. Общая структура и характеристики компонентов предпринимательского риска. Назначение комплаенс-контроля, его содержание и организация на предприятии.

Тема 2. Обеспечение экономической безопасности коммерческой организации при осуществлении корпоративного управления. Экономическое и правовое содержание категорий корпоративных захватов и поглощений. Способы установления корпоративного контроля. Защита хозяйствующих субъектов от недружественных поглощений и силовых захватов. Риски решений инвесторов и акционеров и меры их минимизации. Основные методы защиты от принудительных слияний и поглощений. Методика противодействия корпоративному шантажу и рейдерству.

Тема 3. Налоговая безопасность коммерческой организации. Роль налоговой оптимизации в системе обеспечения экономической безопасности коммерческой организации. Разграничение понятий «налоговая оптимизация» и «налоговое правонарушение». Анализ основных схем налоговой оптимизации. Трансфертное ценообразование. Использование специальных налоговых режимов. Основные способы формирования криминальных схем уклонения от уплаты налогов. Уголовно-правовая и криминалистическая характеристики преступлений, связанных с уклонением от уплаты налогов. Порядок проведения налоговыми органами налоговых проверок организаций-налогоплательщиков. Обеспечение готовности хозяйствующего субъекта к налоговым проверкам. Эффективная реакция на заключение по акту проверки. Учетная и налоговая политика коммерческой организации как инструменты обеспечения налоговой безопасности бизнеса.

Тема 4. Договорная работа и методы обеспечения экономической безопасности предприятия. Договор как основной способ установления хозяйственных отношений. Анализ условий хозяйственных договоров, создающих потенциальную угрозу экономической безопасности фирмы. «Пороки» в хозяйственных договорах и последствия признания договоров недействительными. Методика оценки надежности хозяйственных договоров. Верификация контрагентов как часть договорной работы в коммерческой организации. Контроль субподрядных отношений. Дебиторская задолженности: механизм ее образования и последствия для экономического состояния коммерческой организации. Методика взыскания организацией дебиторской задолженности. Досудебная (претензионная) работа с должниками по истребованию дебиторской задолженности. Судебно-арбитражный механизм взыскания задолженности с организаций-контрагентов. Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика преступлений, связанных с невозвратом кредитов. Правовые основы и методы работы коллекторских организаций по взысканию долгов.

Тема 5. Методология обеспечение информационной безопасности коммерческой организации. Концепция защиты информации как составная часть экономической безопасности фирмы. Информационная безопасность фирмы и человеческий фактор. Коммерческая тайна: основные понятия и правовые основы. Методика отнесения организацией сведения к коммерческой тайне. Основные способы получения злоумышленными информации, составляющей коммерческую тайну, и методы противодействия им. Организация документооборота на предприятии. Постановка задачи оптимального управления информационными рисками и выбор оптимальной системы хранения конфиденциальных данных на предприятии. Экономическая безопасность фирмы при осуществлении электронных финансовых расчетов в рамках российских и международных предпринимательских отношений. Компьютерные преступления в сфере предпринимательской деятельности и защита технических каналов связи. Применение аппаратных и программных средств для обеспечения информационной безопасности фирмы. Правовая защита объектов интеллектуальной собственности коммерческой организации. Имидж фирмы и методы обеспечения его защиты.

Тема 6. Обеспечение экономической безопасности предприятия при организации работы с персоналом. Управление персоналом как составная часть системы обеспечения экономической безопасности фирмы. Технология подбора кадров и оформления приема на работу. Методика оценки лояльности и благонадежности персонала. Защита от кадровых рисков при увольнении персонала. Правовое регулирование дисциплины труда и трудового распорядка организации. Порядок применения и снятия дисциплинарных взысканий. Организация системы оплаты труда на предприятии – сочетание экономической эффективности с правовой обеспеченностью. Обеспечение взыскания с работников материального ущерба, причиненного организации. Контроль за персоналом как составная часть контрразведывательной деятельности организации. Технология проведения внутренних расследований в коммерческих организациях. Контрразведывательное противодействия фирмы конкурентам и криминалу.

6. ЗАНЯТИЯ СЕМИНАРСКОГО ТИПА

Таблица 6.1 – Практические занятия/ Семинарские занятия / Лабораторные работы

№ темы	Тема занятия	Вид занятия / Оценочное средство
1	*2*	*3*
1.	Организационно-экономические основы экономической безопасности коммерческой организации. Основы комплаенс-контроля.	СЗ: Проблемный семинар / Тематическая дискуссия
2	Обеспечение экономической безопасности коммерческой организации при осуществлении корпоративного управления	СЗ: Проблемный семинар / Тематическая дискуссия
3	Налоговая безопасность коммерческой организации	ПЗ: Решение практи-ческих кейсов
4	Договорная работа и методы обеспечения экономической безопасности предприятия	ПЗ: Решение практи-ческих задач
5	Методология обеспечение информационной безопасности коммерческой организации	СЗ: Проблемный семинар / Тематическая дискуссия

6.	Обеспечение экономической безопасности предприятия при организации работы с персоналом	ПЗ: Решение практи-ческих кейсов

7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ

7.1. Методические указания для обучающегося по освоению дисциплины

Для формирования четкого представления об объеме и характере знаний и умений, которыми надо будет овладеть по дисциплине в самом начале учебного курса, обучающийся должен ознакомиться с учебно- методической документацией:

– рабочей программой дисциплины: с целями и задачами дисциплины, ее связями с другими дисциплинами образовательной программы, перечнем знаний и умений, которыми в процессе освоения дисциплины должен владеть обучающийся;

– порядком проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации;

– графиком консультаций преподавателей кафедры.

Систематическое выполнение учебной работы на занятиях лекционных и семинарских типов, а также выполнение самостоятельной работы позволит успешно освоить дисциплину.

В процессе освоения дисциплины обучающимся следует:

– слушать, конспектировать излагаемый преподавателем материал;

– ставить, обсуждать актуальные проблемы курса, быть активным на занятиях;

– задавать преподавателю уточняющие вопросы с целью уяснения теоретических положений;

– выполнять задания практических занятий полностью и в установленные сроки.

При затруднениях в восприятии материала следует обратиться к основным литературным источникам. Если разобраться в материале не удалось, то обратиться к лектору (по графику его консультаций) или к преподавателю на занятиях семинарского типа.

Обучающимся, пропустившим занятия (независимо от причин), не имеющим письменного решения задач или не подготовившимся к данному занятию, рекомендуется не позже чем в 2 – недельный срок явиться на консультацию к преподавателю и отчитаться по теме.

7.2. Организация самостоятельной работы

Под самостоятельной работой обучающихся понимается планируемая работа обучающихся, направленная на формирование указанных компетенций, выполняемая во внеаудиторное время по заданию и при методическом руководстве преподавателя, без его непосредственного участия.

Методическое обеспечение самостоятельной работы при наличии обучающихся лиц с ограниченными возможностями представляется в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья.

Электронный учебно-методический комплекс дисциплины «ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ХОЗЯЙСТВУЮЩИХ

СУБЪЕКТОВ» размещен в СДО «Moodle» на сайте СПбГЭУ de.unecon.ru/.

Виды самостоятельной работы по дисциплине представлены в таблице 7.2.1.

Таблица 7.2.1 – Организация самостоятельной работы обучающегося

№ темы	Вид самостоятельной работы
1	2
1-6	Подготовка к семинарским/ практическим занятиям
1- 6	Самостоятельное изучение отдельных вопросов темы

Каждый вид СРО, указанный в таблице 7.2.1 обеспечен методическими материалами.

Для обучающихся заочной формы обучения разработаны методические рекомендации по выполнению контрольных работ. Методические рекомендации включают в себя все виды самостоятельной работы, предусмотренные для успешного освоения дисциплины.

8. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

В рамках реализации дисциплины «Обеспечение экономической безопасности хозяйствующих субъектов» используются разнообразные образовательные технологии как традиционные, так и с применением активных и интерактивных методов обучения:

- проблемная лекция (темы №№ 1-6);
- тематическая дискуссия (темы №№ 1-6);
- мозговой штурм (тема № 5);
- групповая консультация (тема № 2);
- кейс-технологии (тема № 3);
- групповой тренинг (тема № 6);
- проблемный семинар (тема № 6);
- анализ конкретных ситуаций (тема № 3, тема № 6).

Мозговой штурм: метод коллективного генерирования идей и конструктивной их проработки для решения проблемы, предполагающий разделение во времени трех этапов:

- спонтанная генерация идей;
- конструктивная критика и проработка предложенных идей с целью отбора наилучших;
- проектирование решений на основе отобранных идей.

Групповая консультация: предполагает вовлечение всего коллектива учебной группы в творческое обсуждение поставленных вопросов в рамках изучаемой дисциплины.

Кейс-технологии: включает порядок рассмотрения, анализа кейса, поиск и презентацию решения, выработку экспертной оценки, опирающейся на определенные критерии.

Групповой тренинг: метод предполагает имитацию особой учебно-экспериментальной обстановки, позволяющей обучающимся освоить нестандартные

подходы к решению проблем, используя новые техники и тактики, излагаемые преподавателем и демонстрируемые в ходе занятия.

Проблемный семинар: семинар предполагает активное вовлечение обучающихся в процесс обсуждения и решения поставленной проблемы, процесс поиска решения направляется и контролируется преподавателем.

Анализ конкретных ситуаций: анализ предложенной ситуации, как совокупности фактов и данных, определяющих то или иное явление, имевшее место в практике, которым в ходе учебных занятий дается оценка.

Проблемная лекция: преподаватель ставит вопрос или формулирует проблемную задачу и показывает варианты ответов или способов решения, а студенты наблюдают за поиском и определяют свое отношение к полученному материалу.

Тематическая дискуссия: обсуждение темы (спорного или проблемного характера) в учебной группе.

9. РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

9.1. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Таблица 9.1.1 – Учебно-методическое обеспечение дисциплины

Библиографическое описание издания (автор, заглавие, вид, место и год издания, кол. Стр.)	**Основная/ дополнительная литература**	**Книгообеспеченность**	
		Кол-во. Экз. в библ. СПбГЭУ	**Электронные ресурсы**
Экономическая безопасность : учебное пособие / Т.И.Безденежных [и др.].— Санкт-Петербург : Изд-во СПбГЭУ, 2016 .— 91 с. : табл. — Сведения доступны также по Интернету: opac.unecon.ru .	Основная литература	55	ЭБ OPAC.UNECON.RU.
Кормишкина, Л.А.Экономическая безопасность организации (предприятия) [Электронный ресурс] : Учебное пособие/Л.А. Кормишкина .— 1 .— Москва : Издательский Центр РИОР : ООО «Научно-издательский центр ИНФРА-М», 2018 .— 296 с.	Дополнительная литература	-	ЭБС ZNANIUM.

Таблица 9.1.2 – Перечень современных профессиональных баз данных (СПБД)

№	Наименование СПБД
1	Электронная библиотека Grebennikon.ru – www.grebennikon.ru
2	Научная электронная библиотека eLIBRARRY – www.elibrary.ru
3	Научная электронная библиотека КиберЛеника – www.cyberleninka.ru
4	База данных ПОЛПРЕД Справочники – www.polpred.com
5	База данных OECD Books, Papers & Statistics на платформе OECD iLibrary – www.oecd-ilibrary.org

Таблица 9.1.3 – Перечень информационных справочных систем (ИСС)

№	Наименование ИСС
1	Справочная правовая система КонсультантПлюс (инсталлированный ресурс СПбГЭУ или www.consultant.ru)
2	Справочная правовая система «ГАРАНТ» (инсталлированный ресурс СПбГЭУ или www.garant.ru)
3	Информационно-справочная система «Кодекс» (инсталлированный ресурс СПбГЭУ или www.kodeks.ru)

4	Электронная библиотечная система BOOK.ru - www.book.ru
5	Электронная библиотечная система ЭБС ЮРАЙТ – www.urait.ru
6	Электронно-библиотечная система ЗНАНИУМ (ZNANIUM) – www.znanium.com
7	Электронная библиотека СПбГЭУ– opac.unecon.ru

9.2. Материально-техническое обеспечение учебного процесса

Для реализации данной дисциплины имеются специальные помещения для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы.

Таблица 9.2.1 – Перечень программного обеспечения (ПО)

№ п/п	Наименование ПО
1	Microsoft Windows Professional (КОНТРАКТ № 244/20 «26» июня 2020 г
2	Microsoft Office Professional (КОНТРАКТ № 244/20 «26» июня 2020 г)
3	7-Zip (freeware)

10. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

Обучение обучающихся с ограниченными возможностями здоровья при необходимости осуществляется на основе адаптированной рабочей программы с использованием специальных методов обучения и дидактических материалов, составленных с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья таких обучающихся (обучающегося).

В целях освоения учебной программы дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья Университет обеспечивает:

– для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по зрению: размещение в доступных для обучающихся, являющихся слепыми или слабовидящими, местах и в адаптированной форме справочной информации о расписании учебных занятий; присутствие ассистента, оказывающего обучающемуся необходимую помощь; выпуск альтернативных форматов методических материалов (крупный шрифт или аудиофайлы);

– для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по слуху: надлежащими звуковыми средствами воспроизведение информации;

– для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, имеющих нарушения опорно-двигательного аппарата: возможность беспрепятственного доступа обучающихся в учебные помещения, туалетные комнаты и другие помещения кафедры, а также пребывание в указанных помещениях.

Образование обучающихся с ограниченными возможностями здоровья может быть организовано как совместно с другими обучающимися, так и в отдельных группах или в отдельных организациях.

11. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Фонд оценочных средств для проведения аттестации уровня сформированности компетенций обучающихся по дисциплине оформляется отдельным документом и является приложением к рабочей программе дисциплины (модуля).