

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



УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной и
методической работе

/Шубаева В.Г./

«28» августа 2020 г.

**ОРГАНИЗАЦИОННОЕ И АНАЛИТИЧЕСКОЕ
ОБЕСПЕЧЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ БЕЗОПАСНОСТИ**

Рабочая программа дисциплины

Направление подготовки	38.04.01 Экономика
Направленность (профиль) программы	Экономическая безопасность бизнеса
Уровень образования	высшего магистратура
Форма обучения	заочная

Составитель:

_____ / д.э.н., профессор Васильева Н.В.

Санкт-Петербург
2020

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.....	5
7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ.....	6
7.1. Методические указания для обучающегося по освоению дисциплины....	6
7.2. Организация самостоятельной работы.....	7
8. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ.....	7
9. РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ.....	8
9.1. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины.....	8
9.2. Материально-техническое обеспечение учебного процесса.....	9
10. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ.....	9
11. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ.....	10

1. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель дисциплины: формирование у обучающихся совокупности теоретических знаний и практических навыков организационного и аналитического обеспечения финансовой безопасности

Задачи:

- изучение сущностных характеристик финансовой безопасности;
- исследование современных методов и инструментов обеспечения финансовой безопасности предприятия и управления ею;
- формирование понимания содержания и методики исчисления показателей, характеризующих финансовую безопасность;
- освоение методики проведения анализа финансовой безопасности;
- формирование умения анализировать данные различных источников информации для расчета показателей, характеризующих финансовую безопасность;
- овладение навыками проведения аналитических расчетов на основе использования различных источников информации, раскрывающих состояние финансовой безопасности, навыками обоснования материалов анализа операций.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Дисциплина *Б1В* «Организационное и аналитическое обеспечение финансовой безопасности» относится к вариативной части Блока 1 РУП ОПОП и является обязательной для освоения обучающимся вне зависимости от направленности (профиля) программы.

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

ПК-9. Способность анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов	Первый уровень (пороговый) (ПК- 9)-I	Организационное и аналитическое обеспечение финансовой безопасности Знать: методику проведения анализа финансовой безопасности З1(ПК-9); Уметь: анализировать данные различных источников информации для расчета показателей, характеризующих финансовую безопасность У1(ПК-9); Владеть: навыками проведения аналитических расчетов на основе использования различных источников информации, раскрывающих состояние финансовой безопасности В1(ПК-9)
ДПК-1. Способность анализировать финансовые операции (сделки) и материалы финансовых расследований, схем отмывания доходов и финансирования терроризма	-	Знать: законодательство Российской Федерации и межправительственные соглашения, регулирующие отношения в области обеспечения экономической безопасности бизнеса, включая ПОД/ФТ З(ДПК-1); Уметь: анализировать операции и сделки хозяйствующих субъектов и выявлять признаки ОД/ФТ У(ДПК-1); Владеть: навыками обоснования материалов анализа операций

4. ОБЪЕМ И СТРУКТУРА ДИСЦИПЛИНЫ

Трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетные единицы, 144 часов, из которых 36 часов самостоятельной работы обучающегося отводится на подготовку и защиту экзамена¹⁰.

Форма промежуточной аттестации: экзамен – 2 семестр.

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

Таблица 4.1 – Распределение фонда времени по темам дисциплины¹³

Номер и наименование тем и/или разделов/тем	Объем дисциплины (ак. часы)			
	Контактная работа			СР О
	З Л Т	П З	Л Р	
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Тема 1. Организационное обеспечение финансовой безопасности	2	8	-	44
Тема 2. Аналитическое обеспечение финансовой безопасности	2	8	-	44
<i>Всего за семестр:</i>	4	16	-	88
<i>Всего за семестр</i>	-	-	-	36
Всего по дисциплине:	4	16	-	124

*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. Организационное обеспечение финансовой безопасности

Необходимость, цели и методы обеспечения финансовой безопасности бизнеса. Существующие подходы к управлению финансовой безопасностью бизнеса. Организационно-правовое обеспечение, политика предприятия в отношении финансовой безопасности. Создание системы обеспечения финансовой безопасности предприятия. Организационная структура системы обеспечения финансовой безопасности предприятия. Субъекты обеспечения финансовой безопасности предприятия, их функции и задачи. Кадровое обеспечение и контроль функционирования системы обеспечения финансовой безопасности предприятия. Стратегия обеспечения финансовой безопасности предприятия. Стратегический анализ системы финансовой безопасности предприятия. Методы стратегического анализа системы финансовой безопасности предприятия. Формирование стратегических целей обеспечения финансовой безопасности предприятия. Обоснование стратегических решений в сфере обеспечения финансовой безопасности предприятия. Управление реализацией стратегии обеспечения финансовой безопасности предприятия и контроль ее выполнения.

Тема 2. Аналитическое обеспечение финансовой безопасности

Аналитические методы как инструмент обеспечения финансовой безопасности. Анализ финансовых операций (сделок) и материалов финансовых расследований, схем отмыwania доходов и финансирования терроризма. Источники и форматы данных, используемых для обеспечения финансовой безопасности бизнеса. Методы статистического анализа данных и их применение для обнаружения манипуляций с данными бухгалтерского учета и отчетности. Проведение аналитических расчетов на основе использования различных источников информации, раскрывающих состояние финансовой безопасности. Анализ с использованием данных отчета о движении денежных средств. Методы и показатели анализа финансовой устойчивости бизнеса. Коэффициентный анализ по данным бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Виды искажений в финансовой отчетности. Необычные или неожиданные взаимосвязи, которые могут свидетельствовать о наличии рисков существенного искажения в результате недобросовестных действий. Индикаторы мошенничества (взаимоувязка показателей годовой бухгалтерской отчетности, модель Бенише). Аналитическое исследование отчетности предприятий с различной степенью финансовой устойчивости. Решение задач анализа финансовой отчетности предприятий. Модели финансового прогнозирования и оценка (диагностика) вероятности банкротства

6. ЗАНЯТИЯ СЕМИНАРСКОГО ТИПА

Таблица 6.1 – Практические занятия/ Семинарские занятия / Лабораторные работы

№ темы	Тема занятия	Вид занятия/Оценочное средство
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1	Организация обеспечения финансовой безопасности на предприятии	<i>ПЗ: Дискуссия</i>
1	Стратегия обеспечения финансовой безопасности предприятия.	<i>ПЗ: Дискуссия</i>
2	Источники и форматы данных, используемых для обеспечения финансовой безопасности бизнеса.	<i>ПЗ: Дискуссия</i>
2	Проведение аналитических расчетов на основе использования различных источников информации, раскрывающих состояние финансовой безопасности.	<i>ПЗ: Решение задач</i>
2	Модели финансового прогнозирования и оценка вероятности банкротства	<i>ПЗ: Решение кейса</i>

* ПЗ – практические занятия, СЗ – семинарские занятия, ЛР – лабораторные работы

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.

Виды самостоятельной работы по дисциплине представлены в таблице 7.2.1.

Таблица 7.2.1 – Организация самостоятельной работы обучающегося

№ тем ы	Вид самостоятельной работы
<i>1</i>	<i>2</i>
<i>1</i>	<i>Подготовка к практическому занятию «Организация обеспечения финансовой безопасности на предприятии»</i>
<i>1</i>	<i>Подготовка к дискуссии «Стратегия обеспечения финансовой безопасности предприятия »</i>
<i>2</i>	<i>Подготовка к практическому занятию «Источники и форматы данных, используемых для обеспечения финансовой безопасности бизнеса»</i>
<i>2</i>	<i>Проведение аналитических расчетов на основе использования различных источников информации, раскрывающих состояние финансовой безопасности</i>
<i>2</i>	<i>Выполнение расчетно-аналитической работы.</i>

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 «Организационное и аналитическое обеспечение финансовой безопасности» используются разнообразные

образовательные технологии как традиционные, так и с применением активных и интерактивных методов обучения.

Активные и интерактивные методы обучения:

- проблемная лекция (тема №1);
- решение практических кейсов (тема № 2).

Проблемная лекция по теме № 1 раскрывает проблемы анализа и обеспечения финансовой безопасности с помощью различных организационных форм и экономических методов. Практические кейсы по теме № 2 обеспечивают формирование навыков проведения аналитических расчетов на основе использования различных источников информации, раскрывающих состояние финансовой безопасности, обоснования материалов анализа операций.

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 библиот. СПбГЭУ	Электронные ресурсы
1. Соловьева, Ю. Н. Конкурентные преимущества и бенчмаркинг : учебное пособие для бакалавриата и магистратуры / Ю. Н. Соловьева. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Юрайт, 2019. — 139 с. — (Бакалавр и магистр. Модуль).	Основная	-	ЭБС Юрайт
2. Внуков, А. А. Защита информации : учебное пособие для бакалавриата и магистратуры / А. А. Внуков. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Юрайт, 2019. — 240 с. — (Высшее образование).	Основная	-	ЭБС Юрайт
3. Экономическая безопасность : учебное пособие / Т.И.Безденежных [и др.] ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Санкт-Петербургский гос. экономический ун-т, Кафедра экономической безопасности.— Санкт-Петербург : Изд-во СПбГЭУ, 2016. — 91 с. : табл. — Среди авт. также: Р.В.Дронов, А.А.Ананьев, Н.Н.Прокопец.— Сведения доступны также по Интернету: opac.unesco.ru	Дополнительная	51	ЭБ ОРАС.UNESCO N.RU
4. Безденежных, Т.И. Экономическая безопасность бизнеса : учебное пособие / Т.И.Безденежных, Е.Е.Шарафанова ; М-во науки и высш. образования Рос. Федерации, С.-Петерб. гос. экон. ун-т, Ин-т магистратуры.— Санкт-Петербург : Изд-во СПбГЭУ, 2018.— 99 с. : ил., табл. — Сведения доступны также по Интернету: opac.unesco.ru	Дополнительная	23	ЭБ ОРАС.UNESCO N.RU
5. Кузнецова, Е. И. Экономическая безопасность : учебник и практикум для вузов / Е. И. Кузнецова. — Москва : Юрайт, 2019. — 294 с. — (Специалист).— Текст : электронный	Дополнительная	-	ЭБС Юрайт

Таблица 9.1.2 – Перечень современных профессиональных баз данных (СПБД)

№	Наименование СПБД
---	-------------------

1	Электронная библиотека Grebennikon.ru – www.grebennikon.ru
2	Научная электронная библиотека eLIBRARY – 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.unicon.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).