Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

Московский областной филиал
Факультет экономики и менеджмента
(наименование факультета)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 4FCB192B98EB0EC3A3095E3D9F14F269
Владелец: Арсенян Арташес Завенович
Действителен: с 29.11.2024 до 22.02.2026

УТВЕРЖДЕНО
Директор филиала
Арсенян А.З.

Электронная подпись

ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
Обеспечение экономической безопасности хозяйствующих субъектов
(наименование направления подготовки)

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ, реализуемой без применения электронного (онлайн) курса

Б1.Б.33.03 Обеспечение экономической безопасности хозяйствующего субъекта
((код и наименование РПД)

Специалитет
(уровень образования)

38.05.01 Экономическая безопасность
(код, наименование направления подготовки/специальности)

Очная
(форма обучения)

Год набора − 2024

Красногорск,2023 г.

Автор – составитель:
к.э.н, доцент кафедры экономики и финансов Д.С. Полянский

Заведующий кафедрой экономики и финансов:
к.э.н., профессор, зав. кафедрой экономики и финансов Головецкий Н.Я.
(ученое звание, ученая степень, Ф.И.О.)

Рабочая программа дисциплины «Обеспечение экономической безопасности хозяйствующего субъекта» рассмотрена и одобрена на заседании кафедры экономики и финансов
(наименование структурного подразделения)
протокол от «30» августа 2023 г. № 01.

Содержание

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы....4

2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО....4

3. Содержание и структура дисциплины (модуля)....5

4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся....8

5. Оценочные материалы промежуточной аттестации ……

6. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины....21

7. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине....25

7.1 Основная литература.... 25

7.2 Дополнительная литература.... 25

7.3 Нормативные правовые документы.... 25

7.4 Интернет-ресурсы.... 26

7.5 Иные источники.... 26

8. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы....26

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

1.1. Дисциплина Б1.Б.33.03 «Обеспечение экономической безопасности хозяйствующего субъекта» обеспечивает овладение следующей компетенцией с учетом этапа:

Очная форма

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ПКо2 ОС-5	Способность организовать внутренний контроль в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ) в организации	ПКо2 ОС-5.1	Анализирует отчетность, деятельность хозяйствующего субъекта, разрабатывает комплекс мероприятий в области внутреннего контроля

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

ОТФ/ТФ (при наличии профстандарта)	Код этапа освоения компетенции	Результаты обучения
Разработка отдельных функциональных направлений управления рисками Реализация инвестиционного проекта	ПКо2 ОС-5.1	*на уровне знаний:* – приемов и методов оценки и эффективности систем внутреннего контроля и аудита; – основных факторов, влияющих на финансовые показатели деятельности организаций.
		на уровне умений: – проводить оценку эффективности систем внутреннего контроля и аудита у хозяйствующих субъектов; – оценивать эффективность управления организацией.
		на уровне навыков: – расчета отдельных показателей оценки эффективности внутреннего контроля и аудита; – оценивать эффективность управления

2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

Дисциплина «Обеспечение экономической безопасности хозяйствующего субъекта» (Б1.Б.33.03) осваивается в соответствии с учебным планом по очной форме обучения на 3 курсе в 5 семестре. Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы (далее – з.е., 108 академических часов).

На контактную работу с преподавателем по дисциплине «Обеспечение экономической безопасности хозяйствующего субъекта» в соответствии с учебным планом по очной форме обучения отводится 64 часа, в том числе лекционных занятий – 32 часов, лабораторных – 32 часов; на самостоятельную работу обучающихся – 6 часов.

Освоение дисциплины «Обеспечение экономической безопасности хозяйствующего субъекта» (Б1.Б.33.03) опирается на минимально необходимый объем теоретических знаний в области экономики и финансов.

Дисциплина предшествует изучению следующих дисциплин: Контроль и ревизия, Комплексная безопасность организации (бизнеса).

Форма промежуточной аттестации в соответствии с учебным планом: **экзамен.**

3. Содержание и структура дисциплины (модуля)

Таблица 3

№ п/п	Наименование тем (модулей)	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации[1]
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам				СР	
			л/эо, дот[2]	лр/эо, дот	пз/эо, дот	КСР		
Очная форма обучения								
Тема 1.	Комплексная система экономической безопасности хозяйствующих субъектов.	9	4	4			1	О, Д
Тема 2	Влияние моделей ведения бизнеса на экономическую безопасность хозяйствующих субъектов.	5	2	2			1	О, Т
Тема 3.	Угрозы экономической безопасности хозяйствующих субъектов.	5	2	2			1	О, Д
Темы 4.	Принципы и методы анализа и оценки угроз экономической безопасности хозяйствующих субъектов.	5	2	2			1	О, Т
Темы 5.	Анализ и оценка угроз экономической безопасности в разрезе основных видов экономической деятельности.	9	4	4			1	О, Т
Темы 6.	Анализ и оценка экономической безопасности бизнеса инвесторами и собственниками.	9	4	4			1	О, КР
Темы 7.	Анализ и оценка экономической безопасности бизнеса государственными органами.	8	4	4				О, КР
Темы 8.	Анализ и оценка экономической безопасности бизнеса коммерческими банками.	4	2	2				О, КР
Тема 9.	Методы обеспечения экономической безопасности	8	4	4				О, Д

1 Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), доклад (Д), контрольная работа (КР).

[2] При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом.

№ п/п	Наименование тем (модулей)	Объем дисциплины, час.						Форма текущего
	хозяйствующего субъекта во взаимодействии с потребителями и контрагентами.							
Тема 10.	Методы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта во взаимодействии с государственными органами.	8	4	4				О, Д
Консультация		2				2		
Промежуточная аттестация		36				36		экзамен
Всего:		108	32	32		38	6	108

Содержание дисциплины

Тема 1. Комплексная система экономической безопасности хозяйствующих субъектов.

Комплексная система экономической безопасности хозяйствующих субъектов: цель, задачи, принципы построения, основные элементы. Концепция экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Принципы повышения устойчивости бизнеса.

Тема 2 Влияние моделей ведения бизнеса на экономическую безопасность хозяйствующих субъектов.

Основные модели ведения деятельности. Характеристика основных моделей построения бизнеса. Виды и основные группы доходов, расходов в различных моделях ведения бизнеса. Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов в различных моделях ведения бизнеса.

Тема 3. Угрозы экономической безопасности хозяйствующих субъектов.

Содержание, признаки и виды угроз экономической безопасности. Основные угрозы внешней среды предприятия: источники угроз, их цели и содержание. Основные угрозы внутренней среды предприятия: источники угроз, их цели и содержание. Составляющие экономической безопасности организации. Оценка уровня экономической безопасности. Правовое обеспечение экономической безопасности предприятия. Служба безопасности предприятия: основные задачи, направления, основные функции. Система внутреннего контроля: цели, структура. Борьба с корпоративным мошенничеством.

Темы 4. Принципы и методы анализа и оценки угроз экономической безопасности хозяйствующих субъектов.

Система индикаторов экономической безопасности хозяйствующих субъектов. Оценка внутренних и внешних угроз хозяйствующих субъектов. Модели рейтинговой оценки бизнеса. Источники информации о бизнесе. Принципы анализа информации об отдельных хозяйствующих субъектах и группах компаний. Анализ и оценка взаимозависимостей хозяйствующих субъектов.

Тема 5. Анализ и оценка угроз экономической безопасности в разрезе

основных видов экономической деятельности.

Анализ видов деятельности организации. Тенденции развития экономики Российской Федерации в разрезе основных отраслей. Основные индикаторы экономического развития видов экономической деятельности. Анализ и оценка среднеотраслевых индикаторов с использование открытых информационных сервисов. Оценка рисков и угроз экономической деятельности в разрезе основных видов экономической деятельности.

Тема 6. Анализ и оценка экономической безопасности бизнеса инвесторами и собственниками.

Оценка финансово-экономических результатов бизнеса инвесторами и собственниками. Оценка имущественного положения хозяйствующих субъектов инвесторами и собственниками. Оценка эффективности отдельных бизнес-процессов инвесторами и собственниками. Оценка рисков и угроз экономической безопасности бизнеса инвесторами и собственниками. Методы нейтрализации рисков и угроз экономической безопасности бизнеса инвесторами и собственниками. Противодействие рейдерским захватам. Защита от «недружественного» поглощения.

Тема 7. Анализ и оценка экономической безопасности бизнеса государственными органами.

Оценка финансово-экономических результатов бизнеса государственными органами. Порядок и расчет средних показателей в целом по России, региону, отрасли для оценки бизнеса государственными органами. Оценка имущественного положения хозяйствующих субъектов государственными органами. Оценка эффективности отдельных бизнес-процессов государственными органами. Оценка рисков и угроз экономической безопасности государства от деятельности хозяйствующих субъектов. Методы противодействия угрозам экономической безопасности государства от деятельности хозяйствующих субъектов.

Тема 8. Анализ и оценка экономической безопасности бизнеса коммерческими банками.

Принципы и методы оценки бизнес-планов коммерческими банками. Оценка финансово-экономических результатов бизнеса коммерческими банками. Оценка имущественного положения хозяйствующих субъектов коммерческими банками. Оценка эффективности отдельных бизнес-процессов коммерческими банками. Оценка рисков и угроз экономической безопасности коммерческих банков от деятельности хозяйствующих субъектов. Методы противодействия угрозам экономической безопасности коммерческих банков от деятельности хозяйствующих субъектов.

Тема 9. Методы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта во взаимодействии с потребителями и контрагентами.

Система методов обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта. Методы обеспечения безопасности бизнес-процессов (противодействие фальсификату и контрафакту и др.). Обеспечение безопасности хозяйствующих субъектов в договорных отношениях. Конкурентная разведка. Коммерческая

контрразведка. Методы, функции и задачи конкурентной разведки. Методы обеспечения безопасности имущества (основных средств, денежных средств и др.).

Тема 10. Методы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта во взаимодействии с государственными органами.

Влияние государственных органов на экономическую безопасность хозяйствующих субъектов. Методы обеспечения экономической безопасности при взаимодействии с государственными органами. Методы обеспечения налоговой безопасности хозяйствующих субъектов. Методы обеспечения безопасности при осуществлении внешнеэкономической деятельности.

4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.Б.33.03 «Обеспечение экономической безопасности хозяйствующего субъекта» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Таблица 4

Тема (модуль)	Методы текущего контроля успеваемости
Тема 1. Комплексная система экономической безопасности хозяйствующих субъектов.	Опрос, доклад
Тема 2. Влияние моделей ведения бизнеса на экономическую безопасность хозяйствующих субъектов.	Опрос, тестирование
Тема 3. Угрозы экономической безопасности хозяйствующих субъектов.	Опрос, доклад
Тема 4. Принципы и методы анализа и оценки угроз экономической безопасности хозяйствующих субъектов.	Опрос, тестирование
Тема 5. Анализ и оценка угроз экономической безопасности в разрезе основных видов экономической деятельности.	Опрос, тестирование
Тема 6. Анализ и оценка экономической безопасности бизнеса инвесторами и собственниками.	Опрос, контрольная работа
Тема 7. Анализ и оценка экономической безопасности бизнеса государственными органами.	Опрос, контрольная работа
Тема 8 Анализ и оценка экономической безопасности бизнеса коммерческими банками.	Опрос, контрольная работа
Тема 9. Методы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта во взаимодействии с потребителями и контрагентами.	Опрос, доклад
Тема 10. Методы обеспечения экономической	Опрос, доклад

безопасности хозяйствующего субъекта во взаимодействии с государственными органами.	

Экзамен проводится с применением следующих методов (средств):

Экзамен проводится с применением следующих методов (средств): метод устного ответа исобеседования по вопросам к экзамену.

4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.

Примерные темы докладов

Тема 1. Комплексная система экономической безопасности хозяйствующих субъектов.

1. Понятие и сущность экономической безопасности хозяйствующих субъектов.
2. Основные элементы системы экономической безопасности хозяйствующих субъектов.
3. Методы обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов.
4. Принципы повышения устойчивости бизнеса.

Тема 3. Угрозы экономической безопасности хозяйствующих субъектов.

1. Содержание, признаки и виды угроз экономической безопасности.
2. Основные угрозы внешней среды хозяйствующих субъектов.
3. Основные внутренние угрозы хозяйствующих субъектов.
4. Критерии и индикаторы оценки уровня экономической безопасности хозяйствующего субъекта.
5. Корпоративное мошенничество и экономическая безопасность бизнеса.
6. Недобросовестная конкуренция и экономическая безопасность бизнеса.

Тема 9. Методы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта во взаимодействии с потребителями и контрагентами.

1. Система методов обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.
2. Методы обеспечения безопасности отдельных бизнес-процессов.
3. Проверка контрагентов в системе обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта
4. Договорная политика в системе обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.
5. Методы обеспечения добросовестной конкуренции.
6. Методы противодействия рейдерским захватам.

Тема 10. Методы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта во взаимодействии с государственными органами.

1. Влияние государственных органов на экономическую безопасность хозяйствующих субъектов.
2. Методы обеспечения экономической безопасности при взаимодействии с

налоговыми органами.

3. Методы обеспечения экономической безопасности бизнеса при взаимодействии таможенными органами.

4. Методы обеспечения экономической безопасности бизнеса при взаимодействии с органами МВД.

5. Методы обеспечения экономической безопасности бизнеса при получении государственных услуг.

Шкала оценивания

Используемые критерии при оценке доклада							
Актуальность	Научность (методология), понятийный аппарат	Логичность и структурированность изложения	Соответствие темы и содержания	Полнота выводов	Наличие примеров	Презентация	Последующая дискуссия

Используемые критерии при оценке доклада (в баллах):

- **«5»** баллов выставляется студенту, если компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы на высоком уровне. Свободное владение материалом, выявление межпредметных связей. Уверенное владение понятийным аппаратом по теме доклада. Тема доклада раскрыта с разных сторон. При подготовке доклада использовалось множество источников. Доклад основывается как на собственном мнении, так и мнениях множества авторов. В докладе присутствует аналитическая составляющая, продемонстрированы элементы творческого, неординарного подхода. Доклад сопровождается качественным презентационным материалом;

- **«4»** балла выставляется студенту, если компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы на уровне выше среднего. В целом наблюдается владение материалом, в ряде случаев выявлены межпредметные связи. Владение понятийным аппаратом по теме доклада. Тема доклада раскрыта односторонне. При подготовке доклада использовалось не более трех источников. Доклад основывается в основном на мнениях 2-3 авторов. В докладе присутствует аналитическая составляющая. Доклад сопровождается презентационным материалом;

- **«3»** балла выставляется студенту, если компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы на среднем уровне. Наблюдается владение на среднем уровне понятийным аппаратом по теме доклада. Тема доклада раскрыта односторонне. При подготовке доклада использовался, как правило, один источник. Доклад основывается в основном на мнении одного автора. В докладе отсутствует аналитическая составляющая. Доклад сопровождается минимальным презентационным материалом;

- **«2»** балла выставляется студенту, если компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы на минимальном уровне. Наблюдается отсутствие владения понятийным аппаратом по теме доклада. Тема

доклада не раскрыта. При подготовке доклада источники и мнения авторов не использовались. В докладе отсутствуют аналитическая составляющая и презентационные материалы.

Примерные вопросы для опросов обучающихся

Тема 1. Комплексная система экономической безопасности хозяйствующих субъектов.

1. Цель, задачи, принципы построения и основные элементы комплексной системы экономической безопасности хозяйствующих субъектов:
2. Концепция экономической безопасности хозяйствующего субъекта.
3. Принципы повышения устойчивости бизнеса.

Тема 2 Влияние моделей ведения бизнеса на экономическую безопасность хозяйствующих субъектов.

1. Основные модели ведения деятельности.
2. Характеристика основных моделей построения бизнеса.
3. Особенности обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов в различных моделях ведения бизнеса.

Тема 3. Угрозы экономической безопасности хозяйствующих субъектов.

1. Содержание, признаки и виды угроз экономической безопасности.
2. Основные угрозы внешней среды предприятия: источники угроз, их цели и содержание.
3. Основные угрозы внутренней среды предприятия: источники угроз, их цели и содержание.
4. Методы правовой защиты обеспечения экономической безопасности.
5. Принципы построения системы внутреннего контроля в целях обеспечения экономической безопасности.

Темы 4. Принципы и методы анализа и оценки угроз экономической безопасности хозяйствующих субъектов.

1. Виды индикаторов экономической безопасности хозяйствующих субъектов и способы их расчета.
2. Методы оценки внутренних и внешних угроз хозяйствующих субъектов.
3. Модели рейтинговой оценки бизнеса.
4. Виды и источники информации для оценки рисков и угроз экономической безопасности бизнеса.
5. Принципы анализа информации об угрозах экономической безопасности об отдельных хозяйствующих субъектах и группах компаний.
6. Виды, критерии и порядок определения взаимозависимости хозяйствующих субъектов.

Тема 5. Анализ и оценка угроз экономической безопасности в разрезе основных видов экономической деятельности.

1. Тенденции развития экономики Российской Федерации в разрезе основных отраслей (торговля, добыча, строительство, промышленность и др.).
2. Основные индикаторы экономического развития видов экономической

деятельности.

3. Анализ и оценка среднеотраслевых индикаторов с использование открытых информационных сервисов.

4. Оценка рисков и угроз экономической деятельности в разрезе основных видов экономической деятельности.

Тема 6. Анализ и оценка экономической безопасности бизнеса инвесторами и собственниками.

1. Индикаторы для оценки финансово-экономических результатов бизнеса инвесторами и собственниками.

2. Индикаторы для оценки имущественного положения хозяйствующих субъектов инвесторами и собственниками.

3. Индикаторы для оценки эффективности отдельных бизнес-процессов инвесторами и собственниками.

4. Виды источников рисков и угроз экономической безопасности бизнеса для инвесторов и собственников.

5. Методы нейтрализации рисков и угроз экономической безопасности бизнеса инвесторами и собственниками.

6. Методы противодействия рейдерским захватам и защиты от «недружественного» поглощения.

Тема 7. Анализ и оценка экономической безопасности бизнеса государственными органами.

1. Индикаторы для оценки финансово-экономических результатов бизнеса государственными органами.

2. Порядок и расчет средних показателей в целом по России, региону, отрасли для оценки бизнеса государственными органами.

3. Оценка имущественного положения хозяйствующих субъектов государственными органами.

4. Оценка рисков и угроз экономической безопасности государства от деятельности хозяйствующих субъектов.

5. Методы противодействия угрозам экономической безопасности государства от деятельности хозяйствующих субъектов.

Тема 8. Анализ и оценка экономической безопасности бизнеса коммерческими банками.

1. Принципы и методы оценки бизнес-планов коммерческими банками.

2. Индикаторы для оценки финансово-экономических результатов бизнеса коммерческими банками.

3. Индикаторы для оценки имущественного положения хозяйствующих субъектов коммерческими банками.

4. Оценка рисков и угроз экономической безопасности коммерческих банков от деятельности хозяйствующих субъектов.

5. Методы противодействия угрозам экономической безопасности коммерческих банков от деятельности хозяйствующих субъектов (незаконные банковские операции, финансовое мошенничество и др.).

Тема 9. Методы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего

субъекта во взаимодействии с потребителями и контрагентами.

1. Методы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.
2. Методы обеспечения безопасности бизнес-процессов (противодействие фальсификату и контрафакту и др.).
3. Методы обеспечение безопасности хозяйствующих субъектов в договорных отношениях.
4. Конкурентная разведка и коммерческая контрразведка в целях обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов.
5. Методы обеспечения безопасности активов (структурирование бизнеса и др.).

Тема 10. Методы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта во взаимодействии с государственными органами.

1. Влияние государственных органов на экономическую безопасность хозяйствующих субъектов.
2. Методы обеспечения экономической безопасности при взаимодействии с государственными органами.
3. Методы обеспечения налоговой безопасности хозяйствующих субъектов.
4. Методы обеспечения безопасности при осуществлении внешнеэкономической деятельности.

Типовые тестовые задания

Вопрос 1. Какой финансовый коэффициент показывает возможность восстановления нормальной текущей ликвидности предприятия в течение 6 месяц после отчетной даты?

А) текущей ликвидности;
Б) *восстановления платежеспособности;
В) утраты платежеспособности.

Вопрос 2. Какой финансовый коэффициент показывает вероятность ухудшения показателя текущий ликвидности предприятия в течение следующих 3 месяцев после отчетной даты?

А) текущей ликвидности;
Б) восстановления платежеспособности;
В) *утраты платежеспособности.

Вопрос 3. Какие показатели (коэффициенты) используются для прогнозирования оценки вероятности банкротства?

А) коэффициенты автономии и финансовой зависимости;
Б) коэффициент текущей ликвидности;
В) *Z счет Альтмана;

Вопрос 4. Как называется риск, связанный с силами, воздействующими на все объекты инвестирования, и не являющийся уникальным для какого-то одного объекта?

А) диверсифицируемый;

Б) *недиверсифицируемый;

В) универсальный.

Вопрос 5. Какие факты и (или) показатели могут свидетельствовать о возникновении рисков налоговых проверок?

высокая доля консультационных расходов в общей величине расходов организации;

А) регистрация организации по адресу массовой регистрации;

Б) *низкая налоговая нагрузка в организации;

В) инициирование налоговыми органами процедуры банкротства организации.

Вопрос 6. Какие показатели могут свидетельствовать о возникновении финансовых рисков у организации?

А) снижение величины внеоборотных активов;

Б) снижение величины нераспределенной прибыли;

В) *значительная доля просроченной дебиторской задолженности;

Г) увеличение доли долгосрочных займов и кредитов в общей величине заемных средств.

Вопрос 7. В каких случаях налоговый орган откажет в возможности признания в расходах понесенных затрат и применении вычетов по НДС:

А) *документы оформлены на организацию, которая фактически не поставляла товары;

Б) документы представлены организацией, которая не сдала налоговые декларации;

В) документы представлены организацией, которая сдала налоговые декларации, но не заплатила начисленные налоги;

Вопрос 8. Что показывает рейтинг doing business?

А) *благоприятность условий ведения бизнеса;

Б) качество условий осуществления инвестиционной деятельности;

В) уровень экономической защищенности бизнеса;

Вопрос 9. На чем основана выгода в применении лизинговой модели бизнеса в Российской Федерации?

А) *применения коэффициента 3 амортизации у лизингодателя;

Б) отсутствия нормирования процентов по кредитам банков;

В) предоставление скидок за объем дилерами – поставщиками оборудования и транспортных средств;

Вопрос 10. Какую проблему позволяет использование посреднической модели бизнеса (например, на основе договора комиссии)?

А) Снижение риска приостановления операций за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ

Б) *Возможность перевыставлять счета-фактуры с выделением НДС при применении упрощенной системы налогообложения;

В) Отсутствие сопоставления операций в системе АСК НДС - 2

Вопрос 11. Как можно доказать взаимозависимость лиц для целей налогообложения?

А) по результатам проведения налоговой проверки;

Б) по результатам проведения оперативно-розыскных мероприятий;

В) *по решению суда;

Вопрос 12. В каких случаях коммерческие банки могут приостанавливать операции по расчетному счету?

А) *при выявлении сомнительных операций до установления их законности;

Б) в случае установления факта неуплаты налогов в бюджет с данных операций;

В) при наличии просроченной кредиторской задолженности перед покупателями;

Вопрос 13. Какой важный фактор риска необходимо учитывать при использовании модели бизнеса «франшиза»?

А) *доначисления налогов из-за применения схемы дробления бизнеса;

Б) невозможности признания в расходах платежей за франшизу, если ее владелец расположен за пределами Российской Федерации;

В) риск утраты части дохода из-за сокрытия величины выручки пользователями франшизы;

Вопрос 14. В каких случаях модель бизнеса Freemium будет убыточной?

всегда;

А) *в случае низкой доли пользователей платной версии продукта;

Б) в случае не добросовестной конкуренции;

Вопрос 15. Какой финансовый коэффициент показывает вероятность ухудшения показателя текущий ликвидности предприятия в течение следующих 3 месяцев после отчетной даты:

А) Текущей ликвидности.

Б) Восстановления платежеспособности.

В) *Утраты платежеспособности.

Г) Оборачиваемости дебиторской задолженности.

Вопрос 16. Какие показатели могут свидетельствовать о возникновении финансовых рисков у организации:

А) Снижение величины внеоборотных активов.

Б) Снижение величины нераспределенной прибыли.

В) *Значительная доля просроченной дебиторской задолженности.

Г) Увеличение доли долгосрочных займов и кредитов в общей величине заемных средств.

Д) *Наличие контрактов с организациями присутствующими на рынке менее 1,5 года.

Примерные темы контрольных работ

1. Анализ рисков и угроз экономической безопасности в строительстве.

2. Анализ рисков и угроз экономической безопасности в сфере добычи полезных ископаемых.

3. Анализ рисков и угроз экономической безопасности в промышленности.

4. Анализ рисков и угроз экономической безопасности в оптовой и розничной торговле.

5. Анализ рисков и угроз экономической безопасности в сельском хозяйстве.

6. Анализ рисков и угроз экономической безопасности при осуществлении внешнеэкономической деятельности.

7. Комплексный анализ и оценка рисков и угроз экономической безопасности хозяйствующего субъекта (на примере конкретной организации или группы компаний)

8. Методы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта (на примере конкретной организации или группы компаний).

9. Методы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта при различных моделях ведения бизнеса.

Критерии оценивания устных ответов в рамках текущего контроля

Критерии	Баллы
Ответ дан полностью, ответ верный, ответ дан с использованием действующих нормативных правовых актов, обучающийся точно использует экономическую терминологию, ответ изложен последовательно, ответ развёрнутый, аргументированный, сформированы умения квалифицированно толковать исходные экономические данные и полученные результаты и давать аргументированные заключения	1
Ответ дан полностью, ответ верный, ответ дан с использованием действующих нормативных правовых актов, обучающийся точно использует экономическую терминологию, но ответ содержит ошибки в расчетах, ответ односложный, сформированы умения квалифицированно толковать исходные экономические данные и полученные результаты и давать аргументированные заключения.	0,75
Ответ дан полностью, ответ верный, ответ дан с использованием действующих нормативных правовых актов, обучающийся точно использует экономическую терминологию, но ответ содержит ошибки в расчетах, ответ односложный, не достаточно сформированы умения квалифицированно толковать исходные экономические данные и полученные результаты и давать аргументированные заключения.	0,5
Ответ дан не полностью либо ответ частично верный, ответ дан с использованием действующих нормативных правовых актов, но обучающийся не совсем верно использует экономическую терминологию, ответ содержит ошибки в расчетах, ответ односложный, обучающийся испытывает трудности с выводами и дачей аргументированного заключения.	0,25
Ответ неверный либо ответ отсутствует, либо дан с использованием недействующих нормативных правовых актов, обучающийся не умеет использовать экономическую терминологию, делать необходимые расчеты и давать заключения.	0

Критерии оценивания докладов в рамках текущего контроля

Критерии	Баллы
Ответ дан верный и полный, обоснование ответа, развернутое с использованием нормативных правовых актов. Продемонстрировано хорошее знание базовой терминологии, умение оперировать теоретическими понятиями.	1
Ответ дан верный и полный, обоснование ответа со ссылкой на нормы закона. Присутствует логика изложения, однако имеются небольшие неточности и погрешности в расчетах обосновании своих выводов	0,5
Ответ дан неверный, допущены ошибки в расчетах, выводы не сделаны	0

Критерии оценивания решения тестовых заданий в рамках текущего контроля

Критерии	Баллы
Выполнены тестовые задания творческого уровня в полном объеме (выбраны правильные ответы)	**1**
Выполнены тестовые задания среднего уровня в полном объеме (выбраны правильные ответы)	**0,5**
Выполнены тестовые задания легкого уровня в полном объеме (выбраны правильные ответы)	**0,25**

5. Оценочные материалы промежуточной аттестации.

Экзамен проводится с применением следующих методов (средств): метод устного ответа и собеседования по вопросам к Экзамен, метод решения ситуационных задач с последующим собеседованием по результатам решения:

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ПКо2 ОС-5	Способность организовать внутренний контроль в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ) в организации	ПКо2 ОС-5.1	Анализирует отчетность, деятельность хозяйствующего субъекта, разрабатывает комплекс мероприятий в области внутреннего контроля

Компонент компетенции	Индикатор оценивания	Критерий оценивания
ПКо2 ОС-5.1	Анализирует отчетность, деятельность хозяйствующего субъекта, разрабатывает комплекс мероприятий в области внутреннего контроля	Обучающийся показывает высокий уровень компетентности, знания программного материала, учебной, периодической и монографической литературы, раскрывает не только основные понятия, но и анализирует их с точки зрения различных авторов. Обучающийся показывает не только высокий уровень теоретических знаний, но и видит междисциплинарные связи. Профессионально, грамотно, последовательно, хорошим языком четко излагает материал, аргументированно формулирует выводы. На вопросы отвечает кратко, аргументировано, уверенно, по существу.

Вопросы к экзамену

1. Понятие и сущность экономической безопасности хозяйствующего субъекта.
2. Цель, задачи, принципы построения комплексной системы экономической безопасности хозяйствующих субъектов:
3. Особенности обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов в различных моделях ведения бизнеса.
4. Содержание, признаки и виды угроз экономической безопасности.
5. Основные угрозы внешней среды предприятия: источники угроз, их цели и содержание.
6. Основные угрозы внутренней среды предприятия: источники угроз, их цели и содержание.
6. Методы правовой защиты обеспечения экономической безопасности.
7. Принципы построения системы внутреннего контроля в целях обеспечения экономической безопасности.
8. Виды индикаторов экономической безопасности хозяйствующих субъектов и способы их расчета.
9. Методы оценки внутренних и внешних угроз хозяйствующих субъектов.
10. Модели рейтинговой оценки бизнеса и их использование в целях обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов.
11. Виды и источники информации для оценки рисков и угроз экономической безопасности бизнеса.
12. Принципы анализа информации об угрозах экономической безопасности об отдельных хозяйствующих субъектах и группах компаний.
13. Анализ и оценка среднеотраслевых индикаторов с использование открытых информационных сервисов.
14. Оценка рисков и угроз экономической деятельности в разрезе основных видов экономической деятельности.
15. Индикаторы для оценки финансово-экономических результатов бизнеса инвесторами и собственниками.
16. Индикаторы для оценки имущественного положения хозяйствующих субъектов инвесторами и собственниками.
17. Индикаторы для оценки эффективности отдельных бизнес-процессов инвесторами и собственниками.
18. Виды источников рисков и угроз экономической безопасности бизнеса для инвесторов и собственников.
19. Методы нейтрализации рисков и угроз экономической безопасности бизнеса инвесторами и собственниками.
20. Методы противодействия рейдерским захватам и защиты от «недружественного» поглощения.
21. Индикаторы для оценки финансово-экономических результатов бизнеса государственными органами.
22. Оценка рисков и угроз экономической безопасности государства от деятельности хозяйствующих субъектов.
23. Методы противодействия угрозам экономической безопасности

государства от деятельности хозяйствующих субъектов.

24. Индикаторы для оценки финансово-экономических результатов бизнеса коммерческими банками.

25. Оценка рисков и угроз экономической безопасности коммерческих банков от деятельности хозяйствующих субъектов.

26. Методы противодействия угрозам экономической безопасности коммерческих банков от деятельности хозяйствующих субъектов (незаконные банковские операции, финансовое мошенничество и др.).

27. Методы обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта.

28. Методы обеспечение безопасности хозяйствующих субъектов в договорных отношениях.

29. Методы обеспечения безопасности активов (структурирование бизнеса и др.).

30. Влияние государственных органов на экономическую безопасность хозяйствующих субъектов.

31. Методы обеспечения экономической безопасности при взаимодействии с государственными органами.

32. Методы обеспечения налоговой безопасности хозяйствующих субъектов.
33. Методы обеспечения безопасности при осуществлении внешнеэкономической деятельности.

Тесты

1.Какой финансовый коэффициент показывает вероятность ухудшения показателя текущий ликвидности предприятия в течение следующих 3 месяцев после отчетной даты:

1) Текущей ликвидности.

2) Восстановления платежеспособности.

3) Утраты платежеспособности.

4) Оборачиваемости дебиторской задолженности.

2.Какие показатели могут свидетельствовать о возникновении финансовых рисков у организации:

1) Снижение величины внеоборотных активов.

2) Снижение величины нераспределенной прибыли.

3) Значительная доля просроченной дебиторской задолженности.

4) Увеличение доли долгосрочных займов и кредитов в общей величине заемных средств.

5) Наличие контрактов с организациями присутствующими на рынке менее 1,5 года.

3;Прочитайте текст и вставьте пропущенное слово:

Основным фактором, определяющим состояние экономической безопасности, предприятия является

_____.

Шкала оценивания

В Академии применяется накопительная БРС.

Оценивание результатов текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации студентов осуществляется в баллах по всем видам работ с применением 100 (сто) балльной шкалы (итоговая балльная оценка).

Количество баллов, начисленных в рамках одной контрольной точки, может принимать только целочисленное значение (при необходимости применяется арифметическое округление).

Система перевода итоговой балльной оценки в традиционную, бинарную системы и ECTS:

Итоговая бальная оценка	**Традиционная система**	**Бинарная система**	**ECTS**
95-100	отлично	зачтено	A/passed
85-94			B/passed
75-84	хорошо		C/passed
65-74			D/passed
55-64	удовлетворительно		E/passed
0-54	неудовлетворительно	Не зачтено	F/no passed

В Академии принято следующее соотношение баллов за текущий контроль успеваемости и промежуточную аттестацию, а также повторную промежуточную аттестацию:

Максимальная сумма балов за текущий контроль	**Максимальная сумма балов за промежуточную аттестацию**	**Максимальная итоговая бальная оценка**	**Максимальная сумма балов за повторную промежуточную аттестацию**
60 баллов	40 баллов	100 балов	100 балов

Шкала оценивания результатов тестирования

Оценка (стандартная)	Оценка (тестовые нормы: % правильных ответов)
(5) – «отлично»	80-100 %
(4) – «хорошо»	65-79%
(3) – «удовлетворительно»	50-64%
(2) – «неудовлетворительно»	Менее 50%

6. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Дисциплина «Обеспечение экономической безопасности хозяйствующего субъекта» предназначена для того, чтобы дать теоретические представления о принципах, методах и способах обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов.

В процессе освоения дисциплины «Обеспечение экономической безопасности хозяйствующего субъекта» используются следующие методы обучения:

- лекционные занятия;
- практические (лабораторные) занятия;
- самостоятельная работа обучающихся.

Реализация компетентностного подхода в рамках курса «Обеспечение экономической безопасности хозяйствующего субъекта» предусматривает использование в учебном процессе лекционных занятий в традиционной форме, а также в форме диалога, дискуссий, разбора конкретных ситуаций и примеров из практики. В ходе лекционных занятий раскрываются основные вопросы в рамках рассматриваемой темы, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала, которые должны быть приняты студентами во внимание. Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (лабораторным) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций, лекций проблемного типа, лекций-дискуссий.

Практические (лабораторные) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (лабораторных) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках темы занятия. Лабораторные занятия предполагают активную работу обучающихся с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач.

Для развития компетенций, наряду с традиционными, применяются активные методы обучения:

–командная работа по решению практических ситуаций;

–творческие задания;

–групповые дискуссии;

–мозговой штурм по формированию гипотез и поиску решения проблем;

–доклады с мультимедиа презентациями по вопросам.

Учебным планом для студентов предусмотрена самостоятельная работа, которая способствует более полному усвоению теоретических знаний, выработке навыков аналитической работы с литературой.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (лабораторным) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий.

Формами контроля самостоятельной работы являются устные опросы, выступление с докладами и сообщениями, а также защита презентаций к ним, письменное тестирование.

При необходимости в процессе работы над заданием студент может получить индивидуальную консультацию у преподавателя. Также предусмотрено проведение консультаций студентов в ходе изучения материала дисциплины в течение семестра.

Методические указания для обучающихся по подготовке к занятиям, устным опросам

Для наилучшего усвоения материала студент обязательно должен посещать все лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того, студент обязан выполнять все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет расчетные домашние задания, готовит доклад или сообщение и презентацию к ним.

К каждой теме семинара студент готовит вопросы, раскрытие которых позволит передать ее содержание. Подготовка к аудиторным занятиям предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2-3 дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов. При подготовке к лекции, дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики.

При подготовке докладов и сообщений студентам рекомендуется пользоваться рекомендуемыми литературными источниками, а также информацией из Интернет-источников. Цель выполнения докладов и сообщений – выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одной из проблем (тем) курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в дискуссиях и научных практических конференциях. При подготовке доклада или сообщения студент также готовит список вопросов по выбранной

теме. Подготовленные вопросы могут быть использованы с целью экспресс-опроса студентов, слушающих доклад или как вариант проверки подготовки студента к занятию. Опрос может происходить как в устной, так и в письменной форме. Студент имеет право пользоваться подготовленным текстом доклада, но не читать его полностью. Рекомендовано использование мультимедиа-презентации при изложении материала.

Студент должен посетить установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, приводятся рекомендации и критерии оценивания. В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках каждого модуля дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала. Материалы лекций являются опорной основой для подготовки обучающихся к практическим (лабораторным) занятиям и выполнения заданий самостоятельной и контрольной работ, а также к промежуточной аттестации по дисциплине. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций и лекций-дискуссий.

Практические (лабораторным) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (лабораторным) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках темы занятия.

Проработку материалов учебников и учебных пособий целесообразно осуществлять в течение сессии, а также несколько раз в течение времени, отведенного на самостоятельную работу. Необходимо внимательно изучить ключевые слова темы, просмотреть материал, законспектировать его, подчеркнуть заголовки и самые ценные положения. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала с использованием периодических изданий, а также подготовку примеров из практики.

Самостоятельная работа обучающихся осуществляется на протяжении изучения всей дисциплины в соответствии с утвержденной в учебном плане трудоемкостью.

Внеаудиторная самостоятельная работа студента проводится в виде:

— подготовки к аудиторным занятиям: к практическим (лабораторным), и при необходимости, к лекционным занятиям;

— изучения литературы, нормативно-правовых актов, справочно-правовых систем, материалов из Интернет–источников;

— самостоятельного изучения отдельных тем дисциплины;

— подготовки докладов и презентаций к ним;

— выполнения заданий для самостоятельной работы;

— подготовки к экзамену.

Методические указания для обучающихся по работе с тестовыми заданиями

Перед ответом на тестовые задания необходимо внимательно прочитать условия вопроса, затем с учетом формата и логики вопроса приступить к ответу. После ответов на все тестовые задания нужно выполнить самопроверку. При выявлении ошибки в ответе необходимо указать правильный. Если вид задания

был в ином формате (например, нужно было указать нужное слово или словосочетание), то при выявлении ошибки следует оформить правильный ответ.

Методические указания для обучающихся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья

Обучающиеся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья имеют возможность изучать дисциплину по индивидуальному плану, согласованному с преподавателем и деканатом.

Освоение дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения.

При освоении дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья по индивидуальному плану предполагаются: изучение дисциплины с использованием электронного обучения и дистанционных образовательных технологий; индивидуальные консультации с преподавателем (разъяснение учебного материала и углубленное изучение материала), индивидуальная самостоятельная работа.

В процессе обучения студентам из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья информация предоставляется в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

– в печатной форме увеличенным шрифтом,

– в форме электронного документа (с возможностью увеличения шрифта).

В случае необходимости информация может быть представлена в форме аудиофайла.

Для лиц с нарушениями слуха:

– в печатной форме,

– в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

– в печатной форме,

– в форме электронного документа.

Данный перечень может быть конкретизирован в зависимости от контингента обучающихся.

Изучение дисциплины с использованием электронного обучения и дистанционных образовательных технологий включает в себя:

- изучение содержания дисциплины в процессе самостоятельной работы с учебно-методическими материалами, размещёнными в электронных ресурсах научной библиотеки и в СДО РАНХиГС;

- электронное тестирование в режиме Самопроверка для закрепления изученного материала;

- консультирование обучающихся при помощи электронных ресурсов по содержанию учебной дисциплины и подготовке к промежуточной аттестации.

Индивидуальные консультации с преподавателем проводятся по отдельному расписанию, утвержденному заведующим кафедрой (в соответствии с индивидуальным графиком занятий обучающегося).

Индивидуальная самостоятельная работа обучающихся проводится в соответствии с рабочей программой дисциплины и индивидуальным графиком занятий.

Текущий контроль по дисциплине осуществляется в соответствии с фондом оценочных средств, в формах адаптированных к ограничениям здоровья и восприятия информации обучающихся.

7. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет

7.1 Основная литература

1. Экономическая безопасность: учебник для вузов / Л. П. Гончаренко [и др.] ; под общей редакцией Л. П. Гончаренко. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 370 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-17279-9. — Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/535989
2. Сергеев, А. А. Экономическая безопасность предприятия: учебник и практикум для вузов / А. А. Сергеев. — 3-е изд. — Москва: Издательство Юрайт, 2024. — 275 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14436-9. — Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/541083
3. Экономическая безопасность. Практикум : учебное пособие / под общ. ред. С.А. Коноваленко. — Москва: ИНФРА-М, 2024. — 204 с. — (Высшее образование: Специалитет). — DOI 10.12737/1048686. - ISBN 978-5-16-015730-6. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.ru/.

7.2 Дополнительная литература

1. Бояркин, Г. Н. Моделирование бизнес-процессов : учебное пособие / Г. Н. Бояркин, К. В. Кравченко. — Омск: Омский государственный технический университет, 2020. — 94 с. — ISBN 978-5-8149-3034-7.
2. Ерина, Е. С. Основы анализа и диагностики финансового состояния предприятия: учебное пособие / Е. С. Ерина. — 2-е изд. — Москва : Издательство МИСИ-МГСУ, 2017. — 96 с. — ISBN 978-5-7264-1714-1.
3. Лихолетов, В. В. Стратегические аспекты экономической безопасности : учебное пособие / В. В. Лихолетов ; под редакцией В. К. Головати. — Санкт-Петербург : Интермедия, 2020. — 144 с. — ISBN 978-5-4383-0198-1.
4. Трансформация бизнес-модели / Д. Магретта, М. Джонсон, К. Кристенсен [и др.]. — Москва : Альпина Паблишер, 2021. — 170 с. — ISBN 978-5-9614-3999-1.

7.3 Нормативные правовые документы

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. N 145-ФЗ Федеральный закон от 31.07.1998 № 146-ФЗ «Налоговый Кодекс Российской Федерации» (часть первая) // Российская газета. 1998. № 148—149.
2. Федеральный закон от 05.08.2000 № 117-ФЗ «Налоговый Кодекс Российской Федерации» (часть вторая) (// Российская газета. 2000. № 151 -152.
3. Указ Президента РФ от 13 мая 2017 г. № 208 «О Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года»// http://www.kremlin.ru/acts/bank
4. Приказ ФНС России от 30.05.2007 № ММ-3-06/333@ «Об утверждении Концепции системы планирования выездных налоговых проверок»// http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_55729/

5. Письмо ФНС России 10.03.2021 № БВ-4-7/3060@ «О практике применения статьи 54.1 Налогового кодекса Российской Федерации». // https://www.nalog.gov.ru/rn77/about_fts/about_nalog/10687108/.

7.4 Интернет-ресурсы

1. Информационно-справочная система «Гарант» [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Информационно-справочная система «Гарант» - Электрон. дан. - М., 2001 – 2020. – Режим доступа: http://www.garant.ru, свободный.
2. Информационно-справочная система «Консультант плюс» [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Информационно-справочная система «Консультант плюс» - Электрон. дан. - М., 2001 – 2020. – Режим доступа: http://www.consultant.ru, свободный.
3. Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / М-во финансов РФ. - Электрон. дан. - М., 2007 – 2020. - Режим доступа: http://www.minfin.ru, свободный.
4. Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2020. – Режим доступа: http://www.gks.ru, свободный.
5. Федеральная налоговая служба [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Федер. налоговая служба. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2020. – Режим доступа: http://www.nalog.gov.ru, свободный.
6. Научная библиотека РАНХиГС. URL: http://lib.ranepa.ru/;
7. Научная библиотека Липецкого филиала РАНХиГС. URL: http://lfags48.ru/ellibrary
8. Научная электронная библиотека eLibrary.ru. URL: http://elibrary.ru/defaultx.asp;
9. Национальная электронная библиотека. URL: www.nns.ru;
10. Российская государственная библиотека. URL: www.rsl.ru;
11. Российская национальная библиотека. URL: www.nnir.ru;
12. Электронная библиотека Grebennikon. URL: http://grebennikon.ru/;
13. Электронно-библиотечная система Znanium, URL: https://znanium.com/
14. Электронно-библиотечная система Издательства «Лань». URL: http://e.lanbook.com;
15. Электронно-библиотечная система ЮРАЙТ. URL: https://urait.ru/;

7.5 Иные источники

В ходе изучения дисциплины используются материалы проверок, отчеты и справки государственных органов, материалы судебной практики, полученные преподавателем и (или) студентами с учетом организационных и технических возможностей.

8. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Учебные аудитории, предназначенные для проведения занятий лекционного и семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации оборудованы:

– специализированной мебелью (аудиторные столы и стулья);

– техническими средствами обучения (мультимедийный проектор, светодиодный экран, персональный компьютер (ноутбук) с программным обеспечением);

– экраном для демонстрации презентаций и фильмов;

– учебной доской (маркерной).

Учебные аудитории, предназначенные для самостоятельной работы, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и использования электронно-библиотечных и информационно-справочных систем, а также с обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду.

Перечень информационных технологий, программных продуктов, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине	
1	Операционная система (Microsoft Windows 10);
2	Пакет офисных программ (Microsoft Office 2016);
3	Антивирусная программа (Kaspersky Endpoint Security);
4	Интернет-браузер (Google Chrome и Yandex, Firefox,Microsoft Edge);
5	Различные утилиты (Архиваторы (7-Zip File Manager), программа для составления бизнес-планов (ProjectLibre), программа для записи компакт-дисков “ultraISO”, файловые менеджеры, программы просмотра изображений (Acrobat Reader free), мультимедийный проигрыватель (Windows media player), программа для конференц-связи (МТС-линк).
6	• Образовательная платформа Юрайт • Электронно-библиотечная система Znanium • Электронно-библиотечная система Айбукс • Электронно-библиотечная система Лань • https://lib.ranepa.ru/ru/ • Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU http://elibrary.ru