

**МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ТРАНСПОРТА»**

Кафедра        «Финансы и кредит»

**АННОТАЦИЯ К РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

**«Противодействие легализации неправомочных доходов в бюджетных  
организациях»**

Специальность:	<u>38.05.01 – Экономическая безопасность</u>
Специализация:	<u>Финансово-экономическое обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации</u>
Квалификация выпускника:	<u>Экономист</u>
Форма обучения:	<u>очная</u>
Год начала подготовки	<u>2020</u>

## 1. Цели освоения учебной дисциплины

Целью изучения дисциплины "Противодействие легализации неправомочных доходов в бюджетных организациях" является ознакомление с концепцией экономической безопасности, углубление знаний об основах национальной экономики, овладение методологией и методикой обеспечения экономической безопасности отрасли, предприятия, а также практика обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов, влияние теневой экономики на деятельность предприятия, изучается теневая экономика как социально-экономическое явление.

В результате изучения дисциплины студенты должны приобрести общее представление об основах экономической безопасности, применять законодательные и нормативные документы в области экономической безопасности, оценивать внутренние и внешние сферы экономической безопасности и прогнозировать тенденции основных угроз экономической безопасности, применять методы расчета показателей оценки экономической безопасности, знать общую характеристику теневой экономики и ее классификацию, юридические и экономические аспекты контроля над экономической преступностью и обеспечения безопасности экономической деятельности.

Дисциплина предназначена для получения знаний для решения следующих профессиональных задач (в соответствии с видами деятельности):

организационно-управленческая деятельность: оценка экономической безопасности предприятия, выявление и предотвращение угроз и критических ситуаций в системе обеспечения экономической безопасности предприятия, моделирование и реорганизация бизнес-процессов, практика обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов, меры противостояния влиянию теневой экономики на деятельность организации;

финансовая / финансово-управленческая деятельность: использование полученной в процессе и по результатам исследования финансовой информации для всесторонней оценки состояния предприятия и принятия управленческих решений, разработка прогнозных моделей и планов, оценивать влияние теневой экономики на деятельность организации, особенно «беловоротничковой» теневой экономики, разработка комплекса защитных мер;

научно-исследовательская деятельность: научные исследования и экспериментальные работы в области оценки и обеспечения экономической безопасности предприятия, противодействия теневой экономике.

## 2. Место учебной дисциплины в структуре ОП ВО

Учебная дисциплина "Противодействие легализации неправомочных доходов в бюджетных организациях" относится к блоку 1 "Дисциплины (модули)" и входит в его вариативную часть.

## 3. Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю), соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

ПКС-2	способен решать задачи выявления, классификации и последующего предметного анализа финансовых операций с признаками подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах деятельности
-------	---

#### **4. Общая трудоемкость дисциплины составляет**

3 зачетных единиц (108 ак. ч.).

#### **5. Образовательные технологии**

Преподавание дисциплины «Противодействие легализации неправомочных доходов в бюджетных организациях» осуществляется в форме лекций форме лекций и практических занятий. Лекции проводятся в традиционной классно-урочной организационной форме, по типу управления познавательной деятельностью и являются традиционными классически-лекционными (объяснительно-иллюстративные) с использованием диалоговых технологий, в том числе мультимедиа лекция, разбор и анализ конкретных практических ситуаций. Практические занятия проводятся с использованием технологий развивающего обучения. Часть практического курса выполняется в виде традиционных практических занятий (разбор и анализ конкретных ситуаций), часть практического курса преподается с использованием интерактивных (диалоговые) технологий (контент), основанных на коллективных способах обучения, а так же использованием компьютерной тестирующей системы. Самостоятельная работа студента организована с использованием традиционных видов работы и интерактивных технологий. К традиционным видам работы относятся отработка лекционного материала и отработка отдельных тем по учебным пособиям. К интерактивным (диалоговым) технологиям относиться отработка отдельных тем по электронным пособиям, подготовка к промежуточным контролям в интерактивном режиме, интерактивные консультации в режиме реального времени по специальным разделам и технологиям, основанным на коллективных способах самостоятельной работы студентов. Оценка полученных знаний, умений и навыков основана на модульно-рейтинговой технологии. Весь курс разбит на 6 разделов, представляющих собой логически завершенный объём учебной информации. Фонды оценочных средств освоенных компетенций включают как вопросы теоретического характера для оценки знаний, так и задания практического содержания (решение ситуационных задач, анализ конкретных ситуаций, работа с данными) для оценки умений и навыков. Теоретические знания проверяются путём применения таких организационных форм, как индивидуальные и групповые опросы, решение тестов с использованием компьютеров или на бумажных носителях. .

#### **6. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам)**

##### **РАЗДЕЛ 1**

Концептуальные основы экономической безопасности.

Сущность экономической безопасности.

Сущность экономической безопасности, действующее нормативно-правовое обеспечение. Характеристика угроз национальным интересам в сфере экономики. Экономические угрозы в сфере реального сектора экономики. Угрозы безопасности в социальной сфере. Угрозы безопасности в финансовой сфере.

##### **РАЗДЕЛ 2**

Теневая экономика как социально-экономическое явление.

Понятие и структура теневой экономики

Общая характеристика теневой экономической деятельности. Классификация теневой экономики. Сфера деятельности теневой экономики. Структура теневой экономики. Масштабы теневой экономики. Экономическая преступность: определение, классификация, особенности.

### РАЗДЕЛ 3

Вторая «беловоротничковая» теневая экономика.

Особенности «беловоротничковой» теневой экономики.

Определение «беловоротничковой» теневой экономики. Характеристика «беловоротничковой» теневой экономики. Классификация «беловоротничковой» теневой экономики.

Основные определения. Исторические корни коррупции. Социальная сущность явления. Источники и причины коррупции. Взятничество. Откат. Рейдерство. Уклонение от уплаты налогов. Легализация денежных средств, полученных преступным путем.

Причины и виды уклонений от уплаты налогов. Соккрытие прибыли в оффшорных структурах. Легализация денежных средств, полученных преступным путем: общая характеристика. Признаки потенциальных финансовых нарушений, связанных с «отмыванием» денег. Основные цели легализации доходов, полученных преступным путем. Особенности легализации денежных средств в РФ. Контроль над легализацией криминальных доходов в России.

### РАЗДЕЛ 4

Коррупция.

Основные определения. Исторические корни коррупции. Социальная сущность явления. Источники и причины коррупции. Взятничество. Откат. Рейдерство.

Основные определения. Исторические корни коррупции. Социальная сущность явления. Источники и причины коррупции. Взятничество. Откат. Рейдерство.

### РАЗДЕЛ 4

Коррупция.

Тест 1

РИТМ

ТК1

Опрос

Доклады

### РАЗДЕЛ 5

Уклонение от уплаты налогов. Легализация денежных средств, полученных преступным путем.

Причины и виды уклонений от уплаты налогов. Соккрытие прибыли в оффшорных структурах. Легализация денежных средств, полученных преступным путем: общая характеристика. Признаки потенциальных финансовых нарушений, связанных с «отмыванием» денег. Основные цели легализации доходов, полученных преступным путем. Особенности легализации денежных средств в РФ. Контроль над легализацией криминальных доходов в России.

### РАЗДЕЛ 6

Неформальная «серая» и «черная» теневая экономика. Тема №6.

Тема №6.

Неформальная «серая» теневая экономика.

Определение неформальной «серой» теневой экономики». Характеристики неформальной «серой» теневой экономики». Две основные группы неформальных видов деятельности: легитимная и нелегитимная деятельность.

#### РАЗДЕЛ 7

«Черная» теневая экономика.

Определение «черной» теневой экономики». Общая характеристика. Организованная преступность. Нелегальные рынки.

#### РАЗДЕЛ 8

Раздел 5. Борьба с теневой экономикой. Тема №8. Борьба с теневой экономикой как форма реализации экономической безопасности.

Теоретические основы изучения теневой экономики. Нормативно-правовые аспекты борьбы с криминализацией экономики.

#### РАЗДЕЛ 9

Виды контроля над экономической преступностью в России

Социально-правовой контроль над экономической преступностью в России. Финансовый контроль. Государственный финансовый контроль. Налоговый контроль. Валютный контроль. Банковский контроль. Уголовно-правовой контроль.

#### РАЗДЕЛ 10

Раздел 6. Юридические и экономические аспекты обеспечения безопасности предпринимательской деятельности. Тема №10. Юридические и экономические аспекты обеспечения безопасности предпринимательской деятельности.

Предпринимательская деятельность как объект неправомерных посягательств.

Гражданско-правовые способы обеспечения безопасности предпринимательской деятельности. Уголовно-правовые аспекты экономической безопасности предпринимательства. Коммерческая информация и способы ее защиты. Организация эффективной системы экономической безопасности предпринимательской деятельности.

#### РАЗДЕЛ 10

Раздел 6. Юридические и экономические аспекты обеспечения безопасности предпринимательской деятельности. Тема №10. Юридические и экономические аспекты обеспечения безопасности предпринимательской деятельности.

Тест 2

РИТМ

ТК2

Опрос

Доклады

Защита реферат

#### РАЗДЕЛ 11

Зачет с оценкой