

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«ДАГЕСТАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
Экономический факультет

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Финансовая безопасность

Кафедра «Аудит и экономический анализ»
экономического факультета

Образовательная программа

Специальность
38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация «Судебная экономическая экспертиза»

Уровень высшего образования
Специалитет

Форма обучения
Очная, заочная

Статус дисциплины: вариативная по выбору

Махачкала, 2018 год

Рабочая программа дисциплины «Финансовая безопасность» составлена в 2018 году в соответствии с требованиями ФГОС ВО по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность (уровень специалитета) от «16» января 2017 года № 20.

Разработчик: кафедра «Аудит и экономический анализ» ДГУ,
к.э.н., доцент Ахмедова Л.А.

Рабочая программа дисциплины одобрена:
на заседании кафедры «Аудит и экономический анализ»
от «27» июля 2018 г., протокол № 10
Зав. кафедрой _____ Гаджиев Н.Г.
(подпись)

на заседании Методической комиссии экономического факультета
от «30» июля 2018 г., протокол № 10
Председатель _____ Сулейманова Д.А.
(подпись)

Рабочая программа дисциплины согласована с учебно-методическим управ-
лением «30» августа 2018г. _____
(подпись)

СОДЕРЖАНИЕ

Раздел программы	Стр.
Аннотация рабочей программы дисциплины	4
1. Цели освоения дисциплины	5
2. Место дисциплины в структуре ОПОП специалитета	5
3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины (перечень планируемых результатов обучения)	5
4. Объем, структура и содержание дисциплины	7
5. Образовательные технологии	16
6. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов	16
7. Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины	19
7.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения дисциплины	19
7.2. Типовые контрольные задания	20
7.3. Методические материалы, определяющие процедуру оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций	25
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	25
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	26
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	26
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем	27
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	27

Аннотация рабочей программы дисциплины

Дисциплина «Финансовая безопасность» входит в состав вариативной части дисциплин по выбору образовательной программы специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализации «Судебная экономическая экспертиза».

Дисциплина нацелена на формирование следующих компетенций выпускника: ПК-3, ПК-37, ПК-40.

Преподавание дисциплины предусматривает проведение следующих видов учебных занятий: лекции, практические занятия, самостоятельная работа.

Рабочая программа дисциплины предусматривает проведение следующих видов контроля успеваемости в форме контрольной работы и промежуточный контроль в форме экзамена.

Объем дисциплины 3 зачетных единиц, в том числе в академических часах 108 часов по видам учебных занятий.

Семестр	Учебные занятия							СРС, в том числе экзамен	Форма промежуточной аттестации (зачет, дифференцированный зачет, экзамен)
	Общий объем	в том числе							
		Всего	из них						
			Контактная работа обучающихся с преподавателем	Лекции	Лабораторные занятия	Практические занятия	КСР		
6	108	44	18	-	26		-	64	экзамен

1. Цели и задачи учебной дисциплины «Финансовая безопасность»:

Цель освоения учебной дисциплины «Финансовая безопасность» - сформировать у студентов комплексное представление о финансовой безопасности экономики как объекте исследования, о механизмах ее обеспечения в условиях возрастающей роли финансовой системы в повышении национальной безопасности страны. Это необходимо для выработки у студентов способности исследовать условия функционирования финансовой системы, формулировать проблемы в сфере финансовой безопасности и принимать управленческие решения с учетом требований индикаторов финансовой безопасности.

Задачи курса:

- дать характеристику основного понятийно-категориального аппарата, описывающего проблематику курса;
- конкретизировать понимание финансовой безопасности на основе качественных и количественных показателей-индикаторов;
- раскрыть основные угрозы финансовой безопасности РФ в современных условиях;
- показать приоритетные задачи текущей политики на федеральном и региональном уровнях по созданию организационно-экономического механизма обеспечения финансовой безопасности.

2. Место дисциплины в структуре ОПОП специалитета

Дисциплина «Финансовая безопасность» входит в состав вариативной части дисциплин по выбору образовательной программы специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализации «Судебная экономическая экспертиза».

К началу изучения дисциплины «Финансовая безопасность» студент должен иметь представление об экономике, располагать знаниями по экономической теории, общей экономической безопасности, финансам, рынку ценных бумаг, налогам и налогообложению, глобальной экономической безопасности, финансовому менеджменту. «Финансовая безопасность» предшествует изучению таких дисциплин как «Правоохранительная деятельность по обеспечению экономической безопасности государства», «Экономическая безопасность личности» и «Теневая экономика как угроза экономической безопасности», «Внутренний контроль», «Внутренний аудит».

3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины (перечень планируемых результатов обучения)

Код компетенции из ФГОС ВО	Наименование компетенции из ФГОС ВО	Планируемые результаты обучения
ПК-3	способностью на основе типовых методик и действующей нормативно-	<i>Знает:</i> типовые методики экономического анализа и действующую нормативно-правовую

	<p>правовой базы рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов</p>	<p>базу в сфере финансовой безопасности, источники данных и методы расчета экономических показателей деятельности хозяйствующих субъектов.</p> <p><i>Умеет:</i> использовать типовые методики экономического анализа и действующую нормативно-правовую базу в сфере финансовой безопасности для расчета экономических показателей деятельности хозяйствующих субъектов</p> <p><i>Владеет:</i> навыками расчета экономических показателей на основе типовых методик при непосредственном проведении экономического анализа деятельности хозяйствующих субъектов с целью обеспечения финансовой безопасности</p>
ПК-37	<p>способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований</p>	<p><i>Знает:</i> теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований с целью обеспечения финансовой безопасности.</p> <p><i>Умеет:</i> использовать нормативные правовые документы, исследовать финансово-хозяйственную деятельность на предмет выявления недостатков и нарушений в процессе экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз с целью обеспечения финансовой безопасности;</p> <p><i>Владеет:</i> методиками проведения судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов с целью обеспечения финансовой безопасности</p>
ПК-40	<p>способностью осуществлять экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивать возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы</p>	<p><i>Знает:</i> способы экспертной оценки факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, снижающие уровень финансовой безопасности .</p> <p><i>Умеет:</i> выявлять возможные экономические потери в случае нарушения финансовой безопасности и социально-экономические последствия негативного воздействия теневой экономики на экономическое развитие страны.</p> <p><i>Владеет:</i> навыками определения компенсационных резервов в случае</p>

		нарушения финансовой безопасности на основе экспертной оценки факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера и негативное воздействие теневой экономики на экономическое развитие страны.
--	--	--

4. Объем, структура и содержание дисциплины.

4.1. Объем дисциплины составляет 3 зачетных единиц, 108 академических часов.

4.2. Структура дисциплины.

Форма обучения - очная

№ п/п	Разделы и темы дисциплины	Семестр	Неделя семестра	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)				Самостоятельная работа	Формы текущего контроля успеваемости (по неделям семестра) Форма промежуточной аттестации (по семестрам)
				Лекции	Практические занятия	Лабораторные занятия	Контроль самост. раб.		
МОДУЛЬ 1. Роль финансовой системы в обеспечении национальной и экономической безопасности страны.									
1	Тема 1. Финансовая безопасность как органическая часть национальной безопасности	6	1-2	2	2			4	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
2	Тема 2. Налоговая политика в системе экономической и финансовой безопасности	6	3-4	2	4			4	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
3	Тема 3. Бюджетная политика в системе обеспечения финансовой и экономической безопасности	6	5	2	4			4	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
4	Тема 4. Устойчивость финансовых и фондовых рынков	6	6	2	4			2	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
	Итого по модулю 1.	36		8	14			14	Контрольная работа
МОДУЛЬ 2. Влияние денежно-кредитной политики на финансовую стабилизацию в РФ.									
5	Тема 5. Денежно-кредитная политика и устойчивость национальной	6	7-10	2	4			4	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест

	банковской системы								
6	Тема 6. Экспансия российского бизнеса за рубежом: возможные и скрытые угрозы финансовой и экономической безопасности страны	6	11-12	4	4			4	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
7	Тема 7. Формирование долгосрочной национальной финансовой стратегии	6	13	4	4			6	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
	Итого по модулю 2.	36		10	12			14	Контрольная работа
	Модуль 3. Подготовка к экзамену						36		Экзамен
	ИТОГО:	108		18	26		36	28	

Форма обучения - заочная

№ п/п	Разделы и темы дисциплины	курс	Неделя семестра	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)				Самостоятельная работа	Формы текущего контроля успеваемости (<i>по неделям семестра</i>) Форма промежуточной аттестации (<i>по семестрам</i>)
				Лекции	Практические занятия	Лабораторн ые занятия	Контроль самост. раб.		
МОДУЛЬ 1. Роль финансовой системы в обеспечении национальной и экономической безопасности страны.									
1	Тема 1. Финансовая безопасность как органическая часть национальной безопасности	4		2	-			6	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
2	Тема 2. Налоговая политика в системе экономической и финансовой безопасности	4		-	2			6	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
3	Тема 3. Бюджетная политика в системе обеспечения финансовой и экономической безопасности	4		-	2			8	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
4	Тема 4. Устойчивость финансовых и фондовых рынков	4		-	-			10	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
	Итого по модулю 1.	36		2	4			30	Контрольная работа

МОДУЛЬ 2. Влияние денежно-кредитной политики на финансовую стабилизацию в РФ.									
5	Тема 5 . Денежно-кредитная политика и устойчивость национальной банковской системы	4		2	-			10	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
6	Тема 6. Экспансия российского бизнеса за рубежом: возможные и скрытые угрозы финансовой и экономической безопасности страны	4		-	-			12	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
7	Тема 7. Формирование долгосрочной национальной финансовой стратегии	4		-	2			10	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
	Итого по модулю 2.	36		2	2			32	Контрольная работа
	Модуль 3. Подготовка к экзамену						9	27	Экзамен
	ИТОГО:	108		4	6		9	89	

4.3. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам)

4.3.1. Содержание лекционных занятий по дисциплине.

МОДУЛЬ 1. Роль финансовой системы в обеспечении национальной и экономической безопасности страны.

Тема 1. Финансовая безопасность как органическая часть национальной безопасности

Финансовая система государства и ее конкурентоспособность. Содержание понятия «финансовая безопасность» и его декомпозиция. Система индикаторов финансовой безопасности. Систематизация угроз экономической безопасности в финансово-банковской сфере. Методология формирования системы финансовой безопасности экономики.

Тема 2. Налоговая политика в системе экономической и финансовой безопасности

Сочетание фискальных и стимулирующих функций налогов в обеспечении финансово-экономической и социальной безопасности. Основные тенденции и противоречия в развитии российской налоговой системы и политики.

Модификация налоговой системы и налоговой политики в условиях реализации антикоррупционного механизма развития российской экономики.

Тема 3. Бюджетная политика в системе обеспечения финансовой и экономической безопасности

Бюджет и его основные параметры (доходы, расходы, дефицит или профицит и их отношение к ВВП). Цели бюджетной политики в контексте обеспечения финансовой и экономической безопасности. Федеральный бюджет и стабилизационный фонд.

Тема 4. Устойчивость финансовых и фондовых рынков

Роль финансовых и фондовых рынков в обеспечении национальной и экономической безопасности. Особенности рынка внутреннего долга РФ и субъектов федерации (муниципальные бумаги). Основные угрозы, сформировавшиеся на фондовом и долговом рынках РФ в 2000-е гг. Модель перколяции финансового рынка. Основные ориентиры повышения устойчивости финансовых и фондовых рынков.

МОДУЛЬ 2. Влияние денежно-кредитной политики на финансовую стабилизацию в РФ.

Тема 5. Денежно-кредитная политика и устойчивость национальной банковской системы

Цели и принципы денежно-кредитной политики с позиции обеспечения экономической и финансовой безопасности. Проблемы и противоречия реализации национальной денежной кредитной политики РФ. «Кредитный пузырь» и кризис кредитного рынка РФ 2007-2009 гг. Деформации в банковской сфере и стратегические ориентиры ее развития в контексте обеспечения экономической и финансовой безопасности.

Тема 6. Экспансия российского бизнеса за рубежом: возможные и скрытые угрозы финансовой и экономической безопасности страны

Методологические подходы к оценке бегства капитала. Проблемы бегства российского капитала. Мониторинг движения капиталов и создание эффективной системы защиты от бегства капитала.

Тема 7. Формирование долгосрочной национальной финансовой стратегии

Объективная необходимость и содержание долгосрочной национальной финансовой стратегии. Основные ориентиры формирования долгосрочной национальной финансовой стратегии; возможные эффекты и результаты.

4.3.2. Содержание практических занятий по дисциплине.

МОДУЛЬ 1. Роль финансовой системы в обеспечении национальной и экономической безопасности страны.

Тема 1. Финансовая безопасность как органическая часть национальной безопасности

2. Финансовая система государства и ее конкурентоспособность. Содержание понятия «финансовая безопасность» и его декомпозиция.
3. Система индикаторов финансовой безопасности.
4. Систематизация угроз экономической безопасности в финансово-банковской сфере.
5. Методология формирования системы финансовой безопасности экономики.

Ссылки на учебную литературу, указанную в п. 8: (1,2,3,4,5).

Тема 2. Налоговая политика в системе экономической и финансовой безопасности

1. Сочетание фискальных и стимулирующих функций налогов в обеспечении финансово-экономической и социальной безопасности.
2. Основные тенденции и противоречия в развитии российской налоговой системы и политики.
3. Модификация налоговой системы и налоговой политики в условиях реализации антикоррупционного механизма развития российской экономики.

Ссылки на учебную литературу, указанную в п. 8: (1,2,3,4,5).

Тема 3. Бюджетная политика в системе обеспечения финансовой и экономической безопасности

1. Бюджет и его основные параметры (доходы, расходы, дефицит или профицит и их отношение к ВВП).
2. Цели бюджетной политики в контексте обеспечения финансовой и экономической безопасности.
3. Федеральный бюджет и стабилизационный фонд.

Ссылки на учебную литературу, указанную в п. 8: (1,2,3,4,5).

Тема 4. Устойчивость финансовых и фондовых рынков

1. Роль финансовых и фондовых рынков в обеспечении национальной и экономической безопасности.
2. Особенности рынка внутреннего долга РФ и субъектов федерации (муниципальные бумаги).
3. Основные угрозы, сформировавшиеся на фондовом и долговом рынках РФ.
4. Модель перколяции финансового рынка.
5. Основные ориентиры повышения устойчивости финансовых и фондовых рынков.

Ссылки на учебную литературу, указанную в п. 8: (1,2,3,4,5).

МОДУЛЬ 2. Влияние денежно-кредитной политики на финансовую стабилизацию в РФ.

Тема 5. Денежно-кредитная политика и устойчивость национальной банковской системы

1. Цели и принципы денежно-кредитной политики с позиции обеспечения экономической и финансовой безопасности.
2. Проблемы и противоречия реализации национальной денежной кредитной политики РФ.
3. Деформации в банковской сфере и стратегические ориентиры ее развития в контексте обеспечения финансовой безопасности.

Ссылки на учебную литературу, указанную в п. 8: (1,2,3,4,5).

Тема 6. Экспансия российского бизнеса за рубежом: возможные и скрытые угрозы финансовой и экономической безопасности страны

1. Методологические подходы к оценке бегства капитала.
2. Проблемы бегства российского капитала.
3. Мониторинг движения капиталов и создание эффективной системы защиты от бегства капитала.

Ссылки на учебную литературу, указанную в п. 8: (1,2,3,4,5).

Тема 7. Формирование долгосрочной национальной финансовой стратегии

1. Объективная необходимость и содержание долгосрочной национальной финансовой стратегии.
2. Основные ориентиры формирования долгосрочной национальной финансовой стратегии; возможные эффекты и результаты.

Ссылки на учебную литературу, указанную в п. 8: (1,2,3,4,5).

5. Образовательные технологии

В соответствии с требованиями ФГОС ВО по специальности Экономическая безопасность реализация компетентного подхода предусматривает широкое использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения занятий (аналитические обзоры, эссе, деловых и ролевых игр, разбор конкретных ситуаций, психологические и иные тренинги) в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития научно-исследовательских и профессиональных навыков специалистов.

Аналитический обзор - нацеливает на необходимость изучения статистической информации, характеризующей состояние российской и региональной экономики. Данный вид работы предполагает отражение статистически значимых показателей по исследуемой проблеме, оценку их динамики и выявление складывающихся макроэкономических тенденций. Для наглядности следует использовать графический и табличный материал.

Дайджест - нацеливает на самостоятельный подбор и анализ дополнительной литературы по основным вопросам курса. Может быть использован при составлении библиографического списка в курсовых работах, рефератах. Ориентирует студентов на использование электронных источников информации. Дайджест может быть использован для составления

каталогов по темам экономической теории в рамках библиотеки и сайта экономического факультета.

Эссе - целью данного вида работы является выработка навыков в поиске, анализе необходимой информации, сопоставление альтернативных точек зрения и формулирование оригинальных выводов.

Рефераты и доклады – готовятся по той или иной актуальной теме, обозначенной научным руководителем. В данной работе проводится ретроспективный анализ зарубежной и отечественной литературы, анализ экономических явлений и процессов, проводится оценка проблемы, делаются выводы.

Деловая игра – дает возможность одновременного вовлечения в активный учебный процесс практически каждого занимающегося. Игровая обстановка способствует возникновению интереса, сосредоточению внимания слушателей на учебном материале. Практические занятия в такой форме целесообразно рассматривать как дополнение лекционного, курса, но не замену его.

6. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов.

Для теоретического и практического усвоения дисциплины большое значение имеет самостоятельная работа студентов, она осуществляется студентами индивидуально и под руководством преподавателя.

Самостоятельная работа по дисциплине, предусмотренная учебным планом в объеме 166 часов, направлена на более глубокое усвоение изучаемого курса, формирование навыков исследовательской работы и ориентирование студентов на умение применять теоретические знания на практике.

Основными видами самостоятельной работы студентов в рамках освоения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» выступают следующие:

- 1) проработка учебного материала;
- 2) работа с электронными источниками;
- 3) выполнение кейс-заданий и решение задач;
- 4) обработка аналитических данных;
- 5) работа с бухгалтерской отчетностью;
- 6) подготовка докладов к участию в тематических дискуссиях;
- 7) работа с тестами и вопросами;
- 8) написание рефератов.

Самостоятельная работа по дисциплине «Финансовая безопасность» (28 часов) предусматривает:

Разделы дисциплины	Виды самостоятельной работы	Количество часов	Форма контроля
Модуль 1. Роль финансовой	проработка учебного материала, решение задач, выполнение кейса,	24	Тестирование, дискуссия, опрос,

системы в обеспечении национальной и экономической безопасности страны	обработка аналитических данных, подготовка докладов к участию в тематических дискуссиях, работа с тестами и вопросами.		проверка домашнего задания, обсуждение докладов
Модуль 2 Влияние денежно-кредитной политики на финансовую стабилизацию в РФ	проработка учебного материала, решение задач, выполнение кейса, обработка аналитических данных, подготовка докладов к участию в тематических дискуссиях, работа с тестами и вопросами.	28	Тестирование, дискуссия, опрос, проверка домашнего задания, обсуждение докладов
Итого		28	

Примерная тематика рефератов по модулям и темам дисциплины

1. Финансовая сфера (финансовый капитал) как ключевое звено процесса воспроизводства.
2. Финансовая система России.
3. Система финансов РФ.
4. Бюджетная система России.
5. Налоговая система России.
6. Платежная система России.
7. Основные функции таможенной системы.
8. Сравнение конкурентоспособности финансовой системы России с развитыми странами.
9. Финансовые ресурсы и механизм их влияния на экономический рост.
10. Механизм обеспечения финансовой безопасности.
11. Недоиспользование сбережений экономики для капитальных вложений как проблема развития финансовой сферы РФ.
12. Система индикаторов финансовой безопасности как ключевой инструмент определения конкурентоспособности финансовой системы страны.
13. Налоги как экономическая угроза.
14. Влияние налогов на способность предприятия (организации) к инновационному развитию.
15. Налоговая система Российской Федерации и модернизация экономики.
16. Экономический и налоговый потенциал страны.
17. Объективные и субъективные тенденции налоговой политики российского государства.
18. Влияние финансов предприятий на финансовую стабилизацию в РФ.
19. Налоговые факторы инновационного экономического роста.
20. Налоговая парадигма налоговой системы РФ как антикоррупционный механизм социально-экономического развития страны.
21. Отличительные особенности государственных финансов в период царствования Петра I.
22. Финансовая политика С.Ю. Витте.

23. Финансовая политика Н. Бунге (Россия, конец 19 в.).
24. Теория государственного бюджета М. Сперанского.
25. Развитие рынка государственных ценных бумаг за счет внутренних ресурсов (май 1993 - конец 1995 гг.).
26. Расширение рынка внутреннего долга за счет внешних инвесторов (начало 1996 - август 1998 гг.).
27. Восстановление и развитие рынка внутреннего долга.
28. Развитие рынка федеральных облигаций.
29. Стратегия обеспечения национальных интересов в денежно-кредитной сфере РФ.
30. Основные противоречия и деструктивные моменты в формировании и реализации единой государственной кредитно-денежной политики.
31. Угрозы экономической безопасности со стороны валютной политики ЦБР.
32. Политическая нестабильность и бегство капитала.
33. Неэффективная налоговая система и бегство капитала.
34. Угроза девальвации и бегство капитала.
35. Проблема бегства капитала в зарубежных странах.
36. Внешние заимствования государства как форма бегства капитала.
37. Финансовая безопасность в системе национальной экономической безопасности.
38. Составляющие финансовой безопасности экономики.
39. Бюджетно-налоговая система как стержневое звено финансовой безопасности.
40. Финансовая сфера как ключевое звено современного процесса воспроизводства.
41. Спекулятивные операции на фондовом рынке как прогрессивно дестабилизирующий фактор.
42. Основные положения концепции системы финансовой безопасности.
43. Конкурентоспособность финансовой системы страны как выражение ее безопасности и ее устойчивости.
44. Риски финансовой системы.

7. Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины.

7.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы.

Код и наименование компетенции из ФГОС ВО	Код и наименование индикатора достижения компетенций (в соответствии с	Планируемые результаты обучения	Процедура освоения

	<i>ОПОП (при наличии))</i>		
ПК-3	способностью на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов	<p><i>Знает:</i> типовые методики экономического анализа и действующую нормативно-правовую базу в сфере финансовой безопасности, источники данных и методы расчета экономических показателей деятельности хозяйствующих субъектов.</p> <p><i>Умеет:</i> использовать типовые методики экономического анализа и действующую нормативно-правовую базу в сфере финансовой безопасности для расчета экономических показателей деятельности хозяйствующих субъектов</p> <p><i>Владеет:</i> навыками расчета экономических показателей на основе типовых методик при непосредственном проведении экономического анализа деятельности хозяйствующих субъектов с целью обеспечения финансовой безопасности</p>	Дискуссия, письменный опрос, устный опрос
ПК-37	способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	<p><i>Знает:</i> теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований с целью обеспечения финансовой безопасности.</p> <p><i>Умеет:</i> использовать нормативные правовые документы, исследовать финансово-хозяйственную деятельность на предмет выявления недостатков и нарушений в процессе экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз с целью обеспечения финансовой безопасности;</p> <p><i>Владеет:</i> методиками проведения судебной экспертизы при производстве</p>	Дискуссия, письменный опрос, устный опрос

		судебных экономических экспертиз и исследований финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов с целью обеспечения финансовой безопасности	
ПК-40	способностью осуществлять экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивать возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы	<i>Знает:</i> способы экспертной оценки факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, снижающие уровень финансовой безопасности . <i>Умеет:</i> выявлять возможные экономические потери в случае нарушения финансовой безопасности и социально-экономические последствия негативного воздействия теневой экономики на экономическое развитие страны. <i>Владеет:</i> навыками определения компенсационных резервов в случае нарушения финансовой безопасности на основе экспертной оценки факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера и негативное воздействие теневой экономики на экономическое развитие страны.	Дискуссия, письменный опрос, устный опрос

7.3. Типовые контрольные задания

(Указываются темы эссе, рефератов, курсовых работ и др. Приводятся примерные тестовые задания, контрольные вопросы и задания для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины.)

Примерные тестовые задания

1. Финансовая безопасность это:
 - А) эффективное функционирование финансовой системы;
 - Б) обеспечение безопасного функционирования всех элементов финансово-экономического механизма страны;
 - В) стабильный курс национальной валюты.
2. К внутренним угрозам экономической безопасности относятся:
 - А) структурные изменения экономики;
 - Б) демографические изменения и проблемы занятости;

- В) высокий внешний долг;
Г) высокий внутренний долг.
3. Государственная стратегия экономической безопасности является:
А) составной частью стратегии национальной безопасности;
Б) приоритетным направлением экономической политики государства;
В) доминирующей над государственной стратегией национальной безопасности.
4. Совокупность потребностей, удовлетворение которых надежно обеспечивает существование и возможности прогрессивного развития личности, общества и государства, это:
А) безопасность;
Б) жизненно важные интересы;
В) субъекты экономической безопасности.
5. Что из нижеперечисленного не является способом «утечки» капиталов:
А) челночная торговля;
Б) «импорт воздуха»;
В) завышение контрактных цен на импортные товары по сравнению с фактическими ценами;
Г) завышение контрактных цен на экспортные товары по сравнению с фактическими ценами.
6. Разрастание какой из сфер российской экономики в период рыночных реформ носило паразитарно-спекулятивный характер:
А) внешнеторговой;
Б) энергетической;
В) добывающей;
Г) кредитно-финансовой.
7. Постоянное наращивание производственного и научно-технического потенциалов, это интересы:
А) общества;
Б) государства;
В) личности.
8. Усиление протекционизма во внешней политике страны свидетельствует:
А) о необходимости предотвращения экономических потрясений;
Б) о полном самообеспечении страны за счет собственных ресурсов;
В) о том, что резко возросший импорт угрожает национальному производству отдельных товаров.
9. Попытки зарубежных государств любыми средствами устранить российских продавцов высокотехнологичных товаров и современных услуг с мировых рынков, это:
А) нормальная практика ВЭД, применяемая всеми странами;
Б) внешняя угроза внешнеэкономическим интересам России;
В) внутренняя угроза внешнеэкономическим интересам России.
10. Экономическая безопасность – это способность системы:
А) сохранять устойчивость по отношению к негативным внешним воздействиям;

- Б) сохранять устойчивость по отношению к негативным внутренним воздействиям;
- В) оставаться неизменной, т. е. не деградировать и не развиваться.
11. Деформация структуры российской экономики обусловлена:
- А) усиление топливно-сырьевой направленности экономики;
- Б) высокая конкурентоспособность продукции большинства отечественных предприятий;
- В) рост внешнего долга России и связанное с этим увеличение расходов госбюджета на его погашение.
12. К негативным последствиям проведения приватизации в Российской Федерации относятся:
- А) рост числа негосударственных предприятий;
- Б) переход контроля над значительной частью отечественных предприятий к иностранцам;
- В) рост товарного предложения.
13. Действия системы экспортного контроля направлены:
- А) на недопущение вывоза оружия массового уничтожения;
- Б) на недопущение вывоза товаров народного потребления;
- В) на недопущение вывоза отдельных видов сырья, материалов.
14. К угрозам экономической безопасности во внешнеэкономической сфере относятся:
- А) незаконный вывоз подакцизных товаров;
- Б) долларизация экономики;
- В) рост экспорта.
15. К внутренним угрозам энергетической безопасности относятся:
- А) прохождение некоторых российских энергосетей по территории соседних стран;
- Б) дефицит капиталовложений;
- В) ослабление негативного воздействия предприятий ТЭК на экологию и социальную сферу.
16. Закрепление российских хозяйствующих субъектов на мировых рынках товаров и услуг и постепенное усиление их роли на этих рынках является:
- А) жизненно важным интересом внешнеэкономической безопасности;
- Б) потенциальной внутренней угрозой внешнеэкономической безопасности;
- В) критерием обеспечения внешнеэкономической безопасности.
17. К каналам «утечки» за границу сведений о новейших российских технологиях и результатах НИР относятся:
- А) непродуманность публикаций;
- Б) предоставление зарубежными неправительственными организациями грантов перспективным научным коллективам и отдельным ученым;
- В) контроль со стороны зарубежных ФПП над научно-производственной базой многих российских предприятий;
- Г) все вышеперечисленное.

Контрольные вопросы к зачету для итогового контроля

1. Понятие финансовой безопасности.
2. Уровни безопасности.
3. Виды безопасности.
4. Субъекты экономической безопасности.
5. Система экономической безопасности.
6. Принципы системы безопасности предприятия.
7. Политика безопасности.
8. Объекты безопасности.
9. Понятие и классификация угроз экономической безопасности предприятия.
10. Система взаимосвязей предприятия в рыночной среде.
11. Конкуренция.
12. Понятие хозяйственного риска.
13. Виды хозяйственных рисков.
14. Функции хозяйственного риска.
15. Типы и виды финансового риска.
16. Прогнозирование рисков.
17. Оценка рисков.
18. Определение допустимых пределов рисков.
19. Методы управления рисками.
20. Управление рисками.
21. Концепция безопасности предприятия.
22. Модель обеспечения безопасности.
23. Виды ущерба для экологии.
24. Источники загрязнения окружающей среды.
25. Экологическая экспертиза.
26. Экологический менеджмент.
27. Экологический аудит.
28. Виды информации, подлежащие защите.
29. Способы получения информации.
30. Защита текущей информации.
31. Компьютерные преступления и меры по их предупреждению.

7.4. Методические материалы, определяющие процедуру оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

Общий результат выводится как интегральная оценка, складывающаяся из текущего контроля - 50% и промежуточного контроля - 50%.

Текущий контроль по дисциплине включает:

- посещение занятий - 10 баллов (на каждом занятии),
- участие на практических занятиях 70 - баллов (на каждом занятии),
- выполнение самостоятельной работы - 20 баллов.
- выполнение контрольных работ - 100 баллов (1 теоретический вопрос - 20 баллов, 15 тестов – 30 баллов, решение задачи – 50 баллов).

Промежуточный контроль по дисциплине включает:

- устный опрос - 50 баллов,
- решение задачи - 50 баллов

8. Учебно-методическое и информационное обеспечение учебной дисциплины:

а) Основная литература

1. Кондрат И.Н. Правонарушения в финансовой сфере России. Угрозы финансовой безопасности и пути противодействия: монография / И.Н. Кондрат. - Москва: Юстицинформ, 2014. - 928 с.: ил. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-7205-1240-8; [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=460423>

2. Каранина Е.В. Финансовая безопасность [Электронный ресурс] : учебное пособие / Е.В. Каранина. — Электрон. текстовые данные. — СПб. : Интермедия, 2017. — 336 с. — 978-5-4383-0130-1. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/66805.html>

б) Дополнительная литература

3. Сараджева, О.В. Финансовая безопасность : монография / О.В. Сараджева, Е.Н. Барикаев. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 103 с. : табл., схем. - (Научные издания для юристов). - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-02437-0 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446568>

4. Мезенцева О.В. Финансовая безопасность. Проблемы противодействия легализации доходов, нажитых преступным путем [Электронный ресурс] : учебное пособие / О.В. Мезенцева, А.В. Мезенцева. — Электрон. текстовые данные. — Екатеринбург: Уральский федеральный университет, ЭБС АСВ, 2015. — 68 с. — 978-5-7996-1391-4. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/68504.html>

5. Бекряшев А.К. Финансовая безопасность России в сфере государственного кредита и фондового рынка [Электронный ресурс] : монография / А.К. Бекряшев, И.П. Белозеров. — Электрон. текстовые данные. — Омск: Омская академия МВД России, 2012. — 215 с. — 978-5-88651-543-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/36108.html>

9.Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины.

1. Официальный сайт Министерства экономического развития РФ [Электронный ресурс] – URL: <http://www.economy.gov.ru> (дата обращения 15.06.2018)

2. Федеральный портал «Бюро экономического анализа» [Электронный ресурс]. URL: <http://www.beafnd.org> (дата обращения 08.04.2018).

3. Информационный Портал «Бухгалтерия Онлайн» URL: <http://www.buhonline.ru> (дата обращения 10.06.2018).

4. Государственные программы Российской Федерации: Официальный портал госпрограмм РФ. [Электронный ресурс]. URL:

<http://programs.gov.ru/portal> (дата обращения 12.04.2018).

5. Сайт Института профессиональных бухгалтеров России [Электронный ресурс]. URL: <http://www.ipbr.ru> (дата обращения 11.04.2018).

6. Справочно-правовая система «КонсультантПлюс» [Электронный ресурс] – URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения 08.04.2018).

7. Информационно-правовой портал «Гарант.ру» [Электронный ресурс] – URL: <http://www.garant.ru> (дата обращения 05.05.2018).

8. Электронный каталог НБ ДГУ [Электронный ресурс]: база данных содержит сведения о всех видах литературы, поступающих в фонд НБ ДГУ/Дагестанский гос. ун-т. – Махачкала, 2018. – URL: <http://elib.dgu.ru> (дата обращения 21.03.2018).

9. eLIBRARY.RU [Электронный ресурс]: электронная библиотека / Науч. электрон. б-ка. — Москва. – URL: <http://elibrary.ru/defaultx.asp> (дата обращения 05.04.2018).

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.

Оптимальным путем освоения дисциплины является посещение всех лекций и семинаров и выполнение предлагаемых заданий в виде рефератов, докладов, тестов, кейс-заданий и устных вопросов.

На лекциях рекомендуется деятельность студента в форме активного слушания, т.е. предполагается возможность задавать вопросы на уточнение понимания темы и рекомендуется конспектирование основных положений лекции. На практических занятиях деятельность студента заключается в активном обсуждении вопросов темы, тематических докладов, рефератов, решении ситуационных задач, кейсов, выполнении контрольных заданий и т.п.

При подготовке к практическому занятию студенты должны изучить конспект лекций по заданной теме, ознакомиться с соответствующим разделом в учебнике (законодательном документе), рекомендованном в качестве основной литературы. Студент может ознакомиться и с дополнительной литературой: периодические издания, интернет-источники.

Форма работы с литературой может быть разнообразной – начиная от комментированного чтения и кончая выполнением различных заданий на основе прочитанной литературы. Например; составление плана, подбор выписок из литературы по заданным вопросам; конспектирование текста. Подготовка к зачету предполагает изучение конспектов лекций, рекомендуемой литературы, повторение материалов практических занятий.

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем.

При подготовке к практическим занятиям, а также при написании рефератов могут использоваться поисковые сайты сети «Интернет», информационно-справочная система «Консультант+», а также Интернет-ресурсы, перечисленные в разделе 9 данной программы.

Для проведения индивидуальных консультаций может использоваться также электронная почта.

Программное обеспечение: MicrosoftWindows, MicrosoftWord используется для создания текстовых файлов; MicrosoftExcel для составления аналитических таблиц и расчета показателей; PowerPoint – для создания презентаций, визуального сопровождения докладов, MicrosoftInternetExplorer –в целях поиска информации для самостоятельной работы.

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине.

Лекционный зал, стандартная учебная аудитория для группы на 20-25 чел, мультимедиа проектор, ноутбук, доска, наглядные пособия, специализированная мебель: столы, стулья.