

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Баламирзоев Назим Лиодирович  
Должность: Ректор  
Дата подписания: 14.04.2026 10:59:35  
Уникальный идентификатор:  
5cf0d6f89e80f49a334f6a4ba58e91f3326b9926

Министерство науки и высшего образования РФ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования

«Дагестанский государственный технический университет»

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Дисциплина Анализ типологий финансовых махинаций  
наименование дисциплины по ОПОП

для специальности 38.05.01 Экономическая безопасность  
код и полное наименование специальности

специализация Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

факультет Информационных систем в экономике и управлении  
наименование факультета, где ведется дисциплина

кафедра Экономической безопасности и таможенного дела  
наименование кафедры, за которой закреплена дисциплина

Форма обучения очная, заочная курс 5(5) семестр 10(10)  
очная, заочная


г. Махачкала 2022г.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» с учетом рекомендаций ОПОП ВО по специальности и специализации подготовки «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности».

Разработчик  Шахбанова И.К., к.э.н., доцент  
подпись (ФИО уч. степень, уч. звание)

« 18 » 10 2022 г.


Зав. кафедрой, за которой закреплена дисциплина (модуль) \_\_\_\_\_

 Шахбанова И.К., к.э.н., доцент  
подпись (ФИО уч. степень, уч. звание)

« 18 » 10 2022 г.

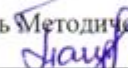
Программа одобрена на заседании выпускающей кафедры ЭБиТД от 18.10.22 г., протокол № 2.

Зав. выпускающей кафедрой по данному направлению (специальности, профилю)

 Шахбанова И.К., к.э.н., доцент  
подпись (ФИО уч. степень, уч. звание)

« 18 » 10 2022 г.

Программа одобрена на заседании Методического совета факультета ИСвЭиУ от 07.11.2022 года, протокол № 3

Председатель  Методического совета факультета ИСвЭиУ  
подпись к.э.н., Гаджиева Н.М.  
(ФИО уч. степень, уч. звание)

« 07 » 11.2022 г.

Декан факультета  З.Р.Раджабова  
подпись ФИО

Начальник УО  Э.В. Магомаева  
подпись ФИО

Врио ректора  Н.Л. Баламирзоев  
подпись ФИО

## 1. Цели и задачи освоения дисциплины

**Цель** изучения учебной дисциплины «Анализ типологии финансовых махинаций» состоит в формировании у будущих специалистов теоретических знаний и практических навыков в области анализа типологий финансовых махинаций, усвоении основополагающих принципов, понятий, терминов и методов, используемых и создающих основу для понимания роли анализа финансовых махинаций для обеспечения безопасности бизнеса.

### Задачи дисциплины:

- усвоение теоретических основ и получение практических навыков анализа финансовых махинаций;
- использование полученной информации для принятия управленческих решений, способствующих созданию условий по выработке мер безопасности бизнеса;
- формирование убеждения у студентов о необходимости непрерывного профессионального совершенствования, как с помощью дальнейшего обучения, так и самостоятельного овладения новыми знаниями.

## 2. Место дисциплины в структуре ООП

Дисциплина «Анализ типологии финансовых махинаций» является дисциплиной базовой части специальности «Информационно-аналитические системы безопасности». Изучение дисциплины базируется на знаниях, полученных студентами при изучении дисциплин «Экономическая безопасность», «Экономический анализ».

В результате освоения дисциплины специалист овладеет инструментарием фундаментального и технического анализа экономических процессов.

Знания, навыки и умения, приобретенные в процессе изучения дисциплины в ходе лекций, семинарских занятий и самостоятельной работы, должны всесторонне использоваться студентами на завершающем этапе обучения, а также в процессе дальнейшей профессиональной деятельности при решении широкого класса прикладных задач финансово-экономического характера.

## 3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины «Анализ типологий финансовых махинаций»

В результате освоения дисциплины «Анализ типологий финансовых махинаций» обучающийся по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, в соответствии с ФГОС ВО и ОПОП ВО должен обладать следующими компетенциями: ПК-6.

Категория компетенций	Код и наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции
ПК-6	Способен определять и контролировать цели, основные мероприятия и ключевые индикаторы на основе отчетности по вопросам обеспечения системы управления рисками, экономической безопасности и устойчивого развития социально-экономических систем и процессов организаций	ПК-6.1. Знает основные положения теории рисков, теории корпоративных финансов; принципы и индикаторы устойчивого развития организации и социальной ответственности; структуру программы управления рисками, последовательность применения контрольных процедур управления рисками
		ПК-6.2. Выявляет причины отклонений, владеет навыками устранения нарушений и недостатков системы управления рисками
		ПК-6.3. Умеет анализировать и объединять потенциальные возможности управления рисками с точки зрения социального, экономического, нормативно-законодательного, экологического и

		технологического контекста для создания долгосрочной стоимости
		ПК-6.4. Владеет навыками контроля и мониторинга исполнения стратегии развития, направленной на долгосрочное устойчивое развитие с учетом принципов социальной ответственности

#### 4. Объем и содержание дисциплины (модуля)

<b>Форма обучения</b>	<b>очная</b>	<b>заочная</b>
Общая трудоемкость по дисциплине (ЗЕТ/ в часах)	3/108	3/108
Лекции, час	16	4
Практические занятия, час	16	4
Лабораторные занятия, час	16	4
Самостоятельная работа, час	24	87
Курсовой проект (работа), РГР, семестр	-	-
Зачет (при заочной форме <b>4 часа</b> отводится на контроль)	Экзамен	Экзамен (9 часов)
Часы на экзамен (при очной, очно-заочной формах <b>1 ЗЕТ – 36 часов</b> , при заочной форме – <b>9 часов</b> )	-	-

#### 4.1.Содержание дисциплины (модуля)

№ п/п	Раздел дисциплины, тема лекции и вопросы	Очная форма				Заочная форма			
		ЛК	ПЗ	ЛБ	СР	ЛК	ПЗ	ЛБ	СР
1.	<b>Тема 1. Понятие мошенничества и финансовых махинаций</b> 1. Мошенничество как один из видов экономических преступлений. Категории мошенничества. 2. Мошеннические схемы, модель отнесения известных видов мошенничества по категориям «дерево мошенничества», предложенная Ассоциацией дипломированных экспертов по мошенничеству 3. Основные категории финансовых махинаций	2	2	2	3				10
2.	<b>Тема 2. Финансовые махинации в сфере снабжения экономического субъекта</b> 1. Понятие «откатов», методика выявления махинаций в сфере снабжения экономического субъекта 2. Внедрение системы управления финансами, разработка «системы казначейства» - системы, при которой оперативно формируются заявки на оплату, происходит проверка на лимиты, наличие денежных средств в бюджете, проходит согласование поданной заявки на разных уровнях управления, рассмотрение других мероприятий, способствующих снижению вероятности «отката»	2	2	2	3				10
3.	<b>Тема 3. Финансовые махинации, связанные с нецелевым использованием средств экономического субъекта. Финансовые ошибки</b> 1. Организационные единицы: сущность, классификация, модели образования, организационно-правовые формы 2. Рассмотрение вариантов возможного нецелевого использования средств организаций различных организационно-правовых форм и видов деятельности 3. Методика выявления нарушений, связанных с нецелевым использованием средств экономического субъекта и возможных в этом случае финансовых махинаций	2	2	2	3	2	2	2	10
4.	<b>Тема 4. Финансовые махинации, связанные с недостоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности и внутренней отчетностью компании</b> 1. Понятие и виды бухгалтерской (финансовой) и управленческой отчетности 2. Рассмотрение возможных вариантов финансовых махинаций, связанные с формированием недостоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности, управленческой отчетности 3. Финансовые махинации в сфере электронного документооборота компании 4. Меры, по предотвращению данного рода нарушений	2	2	2	3				10

5.	<b>Тема 5. Финансовые махинации с ценными бумагами</b> 1. Понятие и виды ценных бумаг. 2. Возможные виды финансовых махинаций в сфере выпуска и обращения ценных бумаг экономического субъекта 3. Меры предотвращения нарушений операций с ценными бумагами	2	2	2	3				10
6.	<b>Тема 6. Финансовые махинации банка с денежными средствами клиента</b> 1. Финансовые махинации, связанные с недобросовестными операциями банка по не санкционированному списанию средств со счетов клиента. 2. Финансовые махинации, связанные с несанкционированным перечислением денег от имени банка. 3. Возможные финансовые махинации отдела банка по работе со свободными финансовыми ресурсами, с ценными бумагами и другими свободными средствами клиента. 4. Характеристика возможных схем финансовых махинаций в банковской сфере. 5. Меры предотвращения нарушений и финансовых махинаций в банковской сфере.	2	2	2	3				14
7.	<b>Тема 7. Финансовые махинации в экономическом субъекте и методы по их выявлению и предотвращению</b> 1. Возможные варианты финансовых махинаций и хищений персонала организации. 2. Меры ответственности за финансовые махинации персонала организации. 3. Работа отдела экономической безопасности экономического субъекта по предотвращению финансовых махинаций и хищений персоналом организации. 4. Права и обязанности сотрудников отдела экономической безопасности экономического субъекта.	2	2	2	3	2	2	2	13
8.	<b>Тема 8. Основные методы и способы выявления финансовых махинаций</b> 1. Обстоятельства, указывающие на возможность наличия недобросовестных действий. Значение системы внутреннего контроля 3. Методы обнаружения мошенничества – состав контрольных процедур и система аналитических показателей 4. Методы обнаружения мошенничества, применяемые в аудите, сущность и значение аналитических процедур. 5. Ответственность за финансовые махинации	2	2	2	3				10
	Форма текущего контроля успеваемости (по срокам текущих аттестаций в семестре)	Входная контр. работа 1 аттестация 1-3 темы 2 аттестация 4-6 темы 3 аттестация 7-8 темы				Входная контр. работа Контр. работа №1			
	Форма промежуточной аттестации (по семестрам)	<b>Экзамен в 10 семестре</b>				<b>Экзамен (9 часов на контроль)</b>			

	<b>Итого за 3 семестр</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>24</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>87</b>
--	---------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	----------	----------	----------	-----------

<b>4.2 Содержание практических занятий</b>					
№ п/п	№ лекции из рабочей программы	Наименование практических занятий	Количество часов		Рекомендуемая литература и методические разработки (№ источника из списка литературы)
			очно	заочно	
1	1	Понятие мошенничества и финансовых махинаций	2	2	1,2,3
2	2	Финансовые махинации в сфере снабжения экономического субъекта	2		2,3
3	3	Финансовые махинации, связанные с нецелевым использованием средств экономического субъекта. Финансовые ошибки	2		3
4	4	Финансовые махинации, связанные с недостоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности и внутренней отчетностью компании	2		2,3,8
5	5	Финансовые махинации с ценными бумагами	2	2	3,8
6	6	Финансовые махинации банка с денежными средствами клиента	2		5,6,7
7	7	Финансовые махинации в экономическом субъекте и методы по их выявлению и предотвращению	2		5,6
8	8	Основные методы и способы выявления финансовых махинаций	2		5,8
<b>Итого</b>			16	4	

### 4.3. Тематика для самостоятельной работы студента

№ п/п	Тематика по содержанию дисциплины, выделенная для самостоятельного изучения	Количество часов из содержания дисциплины		Рекомендуемая литература и источники информации	Формы контроля СРС
		очно	заочно		
1	2	3	4	5	6
1.	Понятие мошенничества и финансовых махинаций	3	7	1,3	Реферат, статья, тестирование
2.	Финансовые махинации в сфере снабжения экономического субъект	3	10	1,2	Реферат, статья, тестирование
3.	Финансовые махинации, связанные с нецелевым использованием средств экономического субъекта. Финансовые ошибки	3	10	2	Реферат, статья, тестирование
4.	Финансовые махинации, связанные с недостоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности и внутренней отчетностью компании	3	10	3,5,6	Реферат, статья, тестирование
5.	Финансовые махинации банка с денежными средствами клиента	3	10	2,5	Реферат, статья, тестирование
6.	Финансовые махинации и хищения персонала организации .	3	10	3,4,5	Реферат, статья, тестирование
7.	Основные методы и способы выявления финансовых махинаций	2	10	2,4,5	Реферат, статья, тестирование
8.	Махинации в сфере государственных закупок и бюджетного финансирования	2	10	7,8	Реферат, статья, тестирование
9.	Инструментарий выявления и анализа финансовых махинаций	2	10		Реферат, статья, тестирование
	<b>Итого:</b>	<b>24</b>	<b>87</b>		

## 5. Образовательные технологии

В ходе изучения курса "Анализ типологий финансовых махинаций" используются как традиционные методы и формы обучения (лекции, в том числе с элементами проблемного изложения, практические занятия, самостоятельная работа), так и интерактивные формы проведения занятий (дискуссии, деловые игры, решение ситуационных задач и др.).

На лекционных занятиях раскрываются наиболее значимые теоретические проблемы. Лекции предполагают мини-дискуссии, которые стимулируют познавательную активность и побуждают студентов задавать вопросы и формировать у них потребность найти ответы в разнообразных источниках.

Практические занятия предполагают использование активных и интерактивных форм проведения занятий (деловых и ролевых игр, анализ конкретных ситуаций, учебные дискуссии, тестирование).

Самостоятельная работа студентов предполагает подготовку докладов, рефератов, презентаций, выполнение домашних занятий учебного и творческого характера.

## 6. **Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов**

Оценочные средства для контроля входных знаний, текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины «Анализ типологий финансовых махинаций» приведены в приложении А (Фонд оценочных средств) к данной рабочей программе.

Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов приведено ниже в пункте 7 настоящей рабочей программы.

Зав. библиотекой \_\_\_\_\_



**Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины  
«Анализ типологий финансовых махинаций»**

№	Виды занятий	Необходимая учебная, учебно-методическая (основная и дополнительная) литература, программное обеспечение и Интернет ресурсы	Автор	Издат. и год издания	Кол-во пособий, учебников и прочей литературы	
					в библиот.	на кафедре
а) основная литература						
1	Лк, пз	Финансовые махинации: типология и методы выявления	Иванов А. А.	Москва, 2018		
2	Лк, пз	Типология мошенничества в финансовой сфере	Сидоров Г. Г.	Москва, Юрайт, 2020.		
3	Лк, пз	Анализ видов финансовых злоупотреблений	Кузнецов Д. Д.	Москва, Инфра-М, 2017.		
4	Лк, пз	Финансовые пирамиды и их типология	Смирнов Е. Е.	Москва, Дело, 2021.	1	
5	Лк, пз	Методы классификации финансовых афер	Васильев Ф. Ф.	Москва, Проспект, 2019.		
6	Лк, пз	Классификация финансовых преступлений	Петров В. В.	– Санкт-Петербург, Питер, 2019		
7	Лк, пз	Типология корпоративного мошенничества	Морозов И. И.	Москва, КноРус, 2018.		
8	Лк, пз	Финансовые манипуляции: виды и последствия.	Соколов А. А.	Москва, Альфа-Пресс, 2020.	1	
9	Лк, пз	Классификация схем финансового мошенничества	Волков В. В. .	Москва, Дашков, 2017.	1	
10		Типология финансовых преступлений в банковской сфере	Лебедев П. П.	Москва, Юнити-Дана, 2019		

## **8. Материально-техническое обеспечение дисциплины «Анализ типологий финансовых махинаций»**

Материально-техническое обеспечение дисциплины «Анализ типологий финансовых махинаций» включает:

- библиотечный фонд (учебная, учебно-методическая, справочная юридическая литература, юридическая научная и деловая периодика);
- компьютеризированные рабочие места для обучаемых с доступом в сеть Интернет;
- аудитории, оборудованные проекционной техникой.

Для проведения лекционных занятий используется лекционный зал факультета информационных систем в экономике и управлении, оборудованный проектором и интерактивной доской.

Для проведения практических занятий используются компьютерные классы факультета информационных систем в экономике и управлении, оборудованные современными персональными компьютерами с соответствующим программным обеспечением.

### **Специальные условия инвалидам и лицам с ограниченными возможностями здоровья (ОВЗ)**

Специальные условия обучения и направления работы с инвалидами и лицами с ОВЗ определены на основании:

- Федерального закона от 29.12.2012 №273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»;
- Федерального закона от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»;
- приказа Минобрнауки России от 05.04.2017 № 301 «Об утверждении Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры»;
- методических рекомендаций по организации образовательного процесса для обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья в образовательных организациях высшего образования, в том числе оснащенности образовательного процесса, утвержденных Минобрнауки России 08.04.2014 № АК-44/05вн).

Под специальными условиями для получения образования обучающихся с ОВЗ понимаются условия обучения, воспитания и развития, включающие в себя использование при необходимости адаптированных образовательных программ и методов обучения и воспитания, специальных учебников, учебных пособий и дидактических материалов, специальных технических средств обучения коллективного и индивидуального пользования, предоставление услуг ассистента (помощника), оказывающего необходимую помощь, проведение групповых и индивидуальных коррекционных занятий, обеспечение доступа в здания ДГТУ и другие условия, без которых невозможно или затруднено освоение ОПОП обучающихся с ОВЗ.

Обучение в рамках учебной дисциплины обучающихся с ОВЗ осуществляется ДГТУ с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья таких обучающихся.

Обучение по учебной дисциплине обучающихся с ОВЗ может быть организовано как совместно с другими обучающимися, так и в отдельных группах.

В целях доступности обучения по дисциплине обеспечивается:

- 1) для лиц с ограниченными возможностями здоровья по зрению:

- наличие альтернативной версии официального сайта ДГТУ в сети «Интернет» для слабовидящих;

- весь необходимый для изучения материал, согласно учебному плану (в том числе, для обучающихся по индивидуальным учебным планам) предоставляется в электронном виде на диске.

- индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс;

- присутствие ассистента, оказывающего обучающемуся необходимую помощь;

- обеспечение возможности выпуска альтернативных форматов печатных материалов (крупный шрифт или аудиофайлы);

- обеспечение доступа обучающегося, являющегося слепым и использующего собаку-проводника, к зданию ДГТУ.

2) для лиц с ОВЗ по слуху:

- наличие микрофонов и звукоусиливающей аппаратуры коллективного пользования (аудиоколонки);

3) для лиц с ОВЗ, имеющих нарушения опорно-двигательного аппарата, материально-технические условия должны обеспечивать возможность беспрепятственного доступа обучающихся в учебные помещения, столовые, туалетные и другие помещения организации, а также пребывания в указанных помещениях (наличие пандусов, поручней, расширенных дверных проемов и других приспособлений).

Перед началом обучения могут проводиться консультативные занятия, позволяющие студентам с ОВЗ адаптироваться к учебному процессу.

В процессе ведения учебной дисциплины научно-педагогическим работникам рекомендуется использование социально-активных и рефлексивных методов обучения, технологий социокультурной реабилитации с целью оказания помощи обучающимся с ОВЗ в установлении полноценных межличностных отношений с другими обучающимися, создании комфортного психологического климата в учебной группе.

Особенности проведения текущей и промежуточной аттестации по дисциплине для обучающихся с ОВЗ устанавливаются с учетом индивидуальных психофизических особенностей (устно, письменно на бумаге, письменно на компьютере, в форме тестирования и др.). При необходимости предоставляется дополнительное время для подготовки ответа на зачете или экзамене.

## 9. Лист изменений и дополнений к рабочей программе

Дополнения и изменения в рабочей программе на 20\_\_/20\_\_ учебный год.

В рабочую программу вносятся следующие изменения:

1. ....;
2. ....;
3. ....;
4. ....;
5. ....;

или делается отметка о нецелесообразности внесения каких-либо изменений или дополнений на данный учебный год.

Рабочая программа пересмотрена и одобрена на заседании кафедры \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ года, протокол № \_\_\_\_\_.

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_  
(название кафедры) (подпись, дата) (ФИО, уч.степень, уч.звание)

**Согласовано:**

Декан (директор) \_\_\_\_\_  
(подпись, дата) (ФИО, уч.степень, уч.звание)

Председатель МС факультета \_\_\_\_\_  
(подпись, дата) (ФИО, уч.степень, уч.звание)