

МИНОБРНАУКИ РОССИИ



Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Российский государственный гуманитарный университет»
(ФГБОУ ВО «РГГУ»)

ИНСТИТУТ ЭКОНОМИКИ, УПРАВЛЕНИЯ И ПРАВА

ЮРИДИЧЕСКИЙ ФАКУЛЬТЕТ
Кафедра финансового права

**ФИНАНСОВАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И РИСКИ В СФЕРЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО
УПРАВЛЕНИЯ**

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

40.03.01 Правовое регулирование безопасности в сфере государственного управления
(с дополнительной квалификацией в сфере государственного и муниципального
управления)

Уровень высшего образования: *бакалавриат*

Форма обучения: очная

РПД адаптирована для лиц
с ограниченными возможностями
здоровья и инвалидов

Москва 2024

Финансовая безопасность и риски в сфере государственного управления
Рабочая программа дисциплины

Составители:

кандидат юридических наук, доцент

доцент кафедры финансового права юридического факультета ИЭУП РГГУ

Е.Ю. Князева

кандидат юридических наук, доцент

доцент кафедры финансового права юридического факультета ИЭУП РГГУ

В.В. Самойлова

Ответственный редактор:

д.ю.н., профессор, зав. кафедрой финансового права юридического факультета ИЭУП

С.В. Тимофеев

УТВЕРЖДЕНО

Протокол заседания кафедры финансового права

№ 8 от 13.03.2024 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Пояснительная записка.....	Ошибка! Закладка не определена.
1.1. Цель и задачи дисциплины	Ошибка! Закладка не определена.
1.2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций	Ошибка! Закладка не определена.
1.3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	6
2. Структура дисциплины.....	7
3. Содержание дисциплины	8
4. Образовательные технологии	10
5. Оценка планируемых результатов обучения.....	11
5.1 Система оценивания	11
5.2 Критерии выставления оценки по дисциплине	11
5.3 Оценочные средства (материалы) для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	13
6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины.....	22
6.1 Список источников и литературы	23
6.2 Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет». ..	23
6.3. Профессиональные базы данных и информационно-справочные системы	24
7. Материально-техническое обеспечение дисциплины	24
8. Обеспечение образовательного процесса для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов	24
9. Методические материалы.....	26
9.1 Планы семинарских занятий.....	26
Приложение 1. Аннотация рабочей программы дисциплины	34

1. Пояснительная записка

1.1. Цель и задачи дисциплины

Целью дисциплины является – изучение понятия и роли финансов, формирования у студентов комплексного представления о финансовой безопасности государства как объекте исследования, о механизмах ее обеспечения в условиях возрастающей роли финансовой системы в повышении национальной безопасности страны; выработка у студентов способности исследовать условия функционирования финансовой системы и формулировать проблемы в сфере финансовой безопасности; воспитание у студентов чувства ответственности, закладка нравственных правил поведения в обществе и коллективе, формирование патриотических взглядов, мотивов социального поведения и действий, финансово-экономического мировоззрения, способностей придерживаться законов и норм поведения, принятых в обществе и в профессиональной среде.

Задачи дисциплины

- сформировать у обучающихся четкое представление о понятийном аппарате финансового права, показать взаимосвязь смежных отраслей в контексте обеспечения и реализации финансовой безопасности государства;
- рассмотреть финансовое специальное законодательство и иные финансово-правовые акты, регулирующие обеспечение финансовой безопасности, их структуру, особенности;
- обучить студентов применять на практике нормативные правовые акты при решении конкретных задач в сфере обеспечения финансовой безопасности;
- выработать у обучающихся навыки составления документально оформленных результатов (актов) проверки финансовой деятельности хозяйствующих субъектов;
- привить навыки анализа финансовой документации организаций на предмет выявления нарушения финансового законодательства;
- сформировать у студентов умения делать выводы о возможных злоупотреблениях, имеющих место в связи с нарушением финансового законодательства, угрожающем финансовой безопасности государства.

1.2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций

Компетенция	Индикаторы компетенций	Результаты обучения
ПК-2 Способен правильно и полно отражать результаты профессиональной деятельности в юридической и иной документации	ПК-2.1 Знает особенности составления юридических документов для обеспечения осуществления профессиональной деятельности	Знать: финансовое законодательство Российской Федерации, взаимосвязь отрасли финансового права с другими отраслями права; сущность финансовой безопасности государства, общества и личности; меры и механизмы обеспечения финансовой безопасности; основные принципы обеспечения финансовой безопасности государства, общества и хозяйствующих субъектов. Уметь: определять критерии выявления факторов, угрожающих финансовой безопасности; осуществлять систематизацию угроз

		финансовой безопасности экономических субъектов; определять критерии оценки финансово-экономической ситуации; применять принципы и методы государственного регулирования финансовых отношений
	ПК-2.2 Способен проводить аналитическую работу, систематизировать информацию, нормативную и иную документацию и полно отражать результаты профессиональной деятельности в юридической и иной документации	<p>Уметь: правильно анализировать финансово-правовые нормы, регулирующие финансовую безопасность с учетом их специфики к определенным общественным отношениям; оценивать финансовую безопасность хозяйствующего субъекта.</p> <p>Владеть: использовать индикаторы финансовой безопасности при определении направлений развития государства, общества и личности; оценивать финансовую безопасность хозяйствующего субъекта; оценивать возможные экономические потери и иные негативные последствия в случае нарушения экономической и финансовой безопасности</p>

1.3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Финансовая безопасность и риски в сфере государственного управления» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений, Блока 1 дисциплин учебного плана по специальности 40.03.01 «Правовое регулирование безопасности в сфере государственного управления» (с дополнительной квалификацией в сфере государственного и муниципального управления).

2. Структура дисциплины

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 4 з.е., 144 академических часа.

Структура дисциплины для очной формы обучения

Объем дисциплины в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении учебных занятий:

Семестр	Тип учебных занятий	Количество часов
6	Лекции	32
6	Семинары	48
Всего:		80

Объем дисциплины в форме самостоятельной работы обучающихся составляет **64** академических часа.

3. Содержание дисциплины

№	Наименование раздела дисциплины	Содержание
1.	Тема 1. Теоретические основы финансовой безопасности	Финансовая безопасность как часть национальной безопасности государства. Финансовая безопасность и устойчивость развития. Правовые основы финансовой безопасности государства. Система органов, обеспечивающих финансовую безопасность страны. Виды правонарушений, посягающих на государственные финансы и финансовый контроль. Система противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма. Мониторинг финансовой безопасности
2.	Тема 2. Финансовая безопасность в денежно-кредитной и банковской сфере	Устойчивость денежно-кредитной системы как ключевая составляющая экономической безопасности страны. Устойчивость фондового рынка и обеспечение финансовой безопасности. Оценка влияния внутреннего и внешнего долга на финансовую безопасность страны. Мошенничество и иные финансовые преступления в сфере денежного обращения. Вывоз и ввоз капитала: сущность, масштабы и угрозы. Конвертируемость национальной валюты как фактор обеспечения финансовой безопасности страны. Безопасность банковской деятельности. Правовые и организационные основы безопасности банка. Техника обеспечения финансовой безопасности банка. Защита от преступлений, посягающих на собственность банка. Хищение денежных средств и иного имущества с использованием цифровых технологий. Защита от преступлений, посягающих на порядок функционирования банка. Информационное обеспечение финансовой безопасности банка
3.	Тема 3. Бюджетная политика в системе обеспечения финансовой и экономической безопасности	Принципы бюджетной системы Российской Федерации. Бюджет: доходы, расходы, дефицит бюджета и их отношение к ВВП. Цели бюджетной политики в контексте обеспечения финансовой и экономической безопасности. Федеральный бюджет и Фонд национального благосостояния. Понятие и правовой режим бюджетной классификации
4.	Тема 4. 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. правоотношения

4. Образовательные технологии

Для проведения учебных занятий по дисциплине используются различные образовательные технологии. Для организации учебного процесса может быть использовано электронное обучение и (или) дистанционные образовательные технологии.

5. Оценка планируемых результатов обучения

5.1. Система оценивания

Форма контроля	Макс. количество баллов	
	За одну работу	Всего
Текущий контроль: - <i>обсуждение вопросов на семинаре</i> - <i>обсуждение практических вопросов/ решение задач</i> - <i>участие в дискуссии/доклад</i> - <i>тестирование по теме</i>	2 балла	10 баллов
	5 баллов	15 баллов
	5 баллов	5 баллов
	5 баллов	10 баллов
Промежуточная аттестация <i>Итоговая письменная работа</i>		40 баллов
Итого за семестр <i>Зачет с оценкой</i>		100 баллов

Полученный совокупный результат конвертируется в традиционную шкалу оценок и в шкалу оценок Европейской системы переноса и накопления кредитов (European Credit Transfer System; далее – ECTS) в соответствии с таблицей:

100-балльная шкала	Традиционная шкала		Шкала ECTS
95 – 100	отлично	зачтено	A
83 – 94			B
68 – 82	хорошо		C
56 – 67	удовлетворительно		D
50 – 55			E
20 – 49	неудовлетворительно	не зачтено	FX
0 – 19			F

5.2. Критерии выставления оценки по дисциплине

Баллы/ Шкала ECTS	Оценка по дисциплине	Критерии оценки результатов обучения по дисциплине
100-83/ A,B	«отлично»/«зачтено, отлично»	Выставляется обучающемуся, если он глубоко и прочно усвоил теоретический и практический материал, может продемонстрировать это на занятиях и в ходе промежуточной аттестации. Обучающийся исчерпывающе и логически стройно излагает учебный материал, умеет увязывать теорию с практикой, справляется с решением задач профессиональной направленности высокого уровня

Баллы/ Шкала ECTS	Оценка по дисциплине	Критерии оценки результатов обучения по дисциплине
		<p>сложности, правильно обосновывает принятые решения. Свободно ориентируется в учебной и профессиональной литературе.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляются обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации. Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «высокий».</p>
82-68/ С	«хорошо»/ «зачтено, хорошо»	<p>Выставляется обучающемуся, если он знает теоретический и практический материал, грамотно и по существу излагает его на занятиях и в ходе промежуточной аттестации, не допуская существенных неточностей. Обучающийся правильно применяет теоретические положения при решении практических задач профессиональной направленности разного уровня сложности, владеет необходимыми для этого навыками и приёмами. Достаточно хорошо ориентируется в учебной и профессиональной литературе. Оценка по дисциплине выставляются обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации. Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «хороший».</p>
67-50/ D,E	«удовлетворительно»/ «зачтено, удовлетворительно»	<p>Выставляется обучающемуся, если он знает на базовом уровне теоретический и практический материал, допускает отдельные ошибки при его изложении на занятиях и в ходе промежуточной аттестации. Обучающийся испытывает определённые затруднения в применении теоретических положений при решении практических задач профессиональной направленности стандартного уровня сложности, владеет необходимыми для этого базовыми навыками и приёмами. Демонстрирует достаточный уровень знания учебной литературы по дисциплине. Оценка по дисциплине выставляются обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации. Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «достаточный».</p>
49-0/ F,FX	«неудовлетворительно»/ «не зачтено, неудовлетворительно»	<p>Выставляется обучающемуся, если он не знает на базовом уровне теоретический и практический материал, допускает грубые ошибки при его изложении на занятиях и в ходе промежуточной аттестации.</p>

Баллы/ Шкала ECTS	Оценка по дисциплине	Критерии оценки результатов обучения по дисциплине
		<p>Обучающийся испытывает серьёзные затруднения в применении теоретических положений при решении практических задач профессиональной направленности стандартного уровня сложности, не владеет необходимыми для этого навыками и приёмами.</p> <p>Демонстрирует фрагментарные знания учебной литературы по дисциплине.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляются обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции на уровне «достаточный», закреплённые за дисциплиной, не сформированы.</p>

5.3. Оценочные средства (материалы) для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Оценочные материалы для текущего контроля успеваемости по дисциплине

Практические вопросы (ПК-2.1)

1. Цели и задачи обеспечения финансовой безопасности.
2. Классификация видов финансовой безопасности
3. Факторы, угрожающие безопасности и реальные угрозы
4. Показатели финансовой безопасности и их критериальные значения
5. Налоговая безопасность экономики
6. Бюджетная безопасность: угрозы и показатели
7. Денежно-кредитная безопасность
8. Валютная безопасность: способы нейтрализации угроз
9. Финансовая безопасность на уровне субъекта Федерации
10. Финансовая устойчивость и безопасность местного бюджета
11. Бюджетная система как сфера возникновения факторов риска
12. Определение бюджетных рисков
13. Классификация рисков бюджетной системы
14. Общая характеристика системы управления бюджетными рисками
15. Уровни, субъекты управления бюджетными рисками, их полномочия
16. Методы и инструменты управления бюджетными рисками
17. Способы минимизации бюджетных рисков
18. Дискуссия
19. Перспективы развития системы финансовой безопасности в РФ
20. Перспективы борьбы организованной преступностью и незаконной экономикой в мире и в РФ
21. Комплекс мер по усилению противодействия отмыванию преступных доходов.
22. Финансовая безопасность в денежно-кредитной сфере
23. Налоговая безопасность экономики
24. Бюджетная безопасность: угрозы и показатели
25. Платежная безопасность. Формирование национальной платежной системы
26. Денежно-кредитная безопасность
27. Валютная безопасность: способы нейтрализации угроз

28. Классификация бюджетных рисков по доходам, расходам бюджета и бюджетной симметрии
29. Классификация бюджетных рисков по стадиям бюджетного процесса

Темы докладов

1. Сравнение конкурентоспособности финансовой системы России с другими развитыми странами
2. Финансовые ресурсы и механизм их влияния на экономический рост
3. Механизм обеспечения финансовой безопасности
4. Недоиспользование сбережений экономики для капитальных вложений как проблема развития финансовой сферы РФ
5. Система индикаторов финансовой безопасности как ключевой инструмент определения конкурентоспособности финансовой системы страны
6. Развитие рынка федеральных облигаций
7. Стратегия обеспечения национальных интересов в денежно-кредитной сфере РФ
8. Основные противоречия и деструктивные моменты в формировании и реализации единой государственной кредитно-денежной политики
9. Угрозы экономической безопасности со стороны валютной политики ЦБР
10. Политическая нестабильность и бегство капитала
11. Неэффективная налоговая система и бегство капитала
12. Угроза девальвации и бегство капитала
13. Проблема бегства капитала в зарубежных странах
14. Внешние заимствования государства как форма бегства капитала
15. Финансовая безопасность в системе национальной экономической безопасности
16. Составляющие финансовой безопасности экономики
17. Бюджетно-налоговая система как стержневое звено финансовой безопасности
18. Финансовая сфера как ключевое звено современного процесса воспроизводства
19. Спекулятивные операции на фондовом рынке как прогрессивно дестабилизирующий фактор
20. Основные положения концепции системы финансовой безопасности
21. Конкурентоспособность финансовой системы страны как выражение ее безопасности и ее устойчивости
22. Риски финансовой системы

Оценочные материалы для промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Контрольные вопросы для промежуточной аттестации (зачет с оценкой)

ПК-2.2

1. Понятие и сущность финансовой безопасности
2. Финансовая безопасность как ключевая составляющая национальной безопасности страны
3. Региональная составляющая финансовой безопасности России
4. Финансовая безопасность и устойчивость развития
5. Сущность финансовой безопасности предприятия
6. Защита от преступлений, посягающих на собственность предприятия
7. Правовое обеспечение комплексной безопасности фирмы

8. Аудит финансовой безопасности
9. Информационное обеспечение финансовой безопасности предприятия
10. Оценка эффективности объекта
11. Основные задачи исследования финансовой безопасности территорий
12. Рейтинговая оценка при диагностике финансовой безопасности
13. Система индикаторов финансовой безопасности государства
14. Методика диагностики финансовой безопасности территорий
15. Преступления, посягающие на государственные финансы и финансовый контроль
16. Организация противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма
17. Мониторинг финансовой безопасности
18. Устойчивость банковской системы как системы составляющая экономической безопасности страны
19. Оценка влияния внутреннего и внешнего долга на финансовую безопасность страны
20. Вывоз (бегство) и ввоз капитала: сущность, масштабы и угрозы
21. Концептуальные основы финансовой безопасности банка
22. Правовые и организационные основы безопасности банка
23. Техника обеспечения финансовой безопасности банка
24. Защита от преступлений, посягающих на собственность банка
25. Хищения денежных средств и иного имущества с использованием векселей
26. Защита от преступлений, посягающих на порядок функционирования банка
27. Информационное обеспечение финансовой безопасности банка
28. Национальная экономика в условиях глобализации мирохозяйственных связей
29. Конкурентоспособность в национальной экономике
30. Защита национальных и финансовых интересов России в международных экономических и финансовых организациях.

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

6.1. Список источников и литературы

Источники:

Основные:

1. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г.) (с изм. и доп.) // Официальный интернет-портал правовой информации (www.pravo.gov.ru), 6 октября 2022 г., N 0001202210060013
2. Федеральный конституционный закон от 6 ноября 2020 г. N 4-ФКЗ "О Правительстве Российской Федерации" (с изм. и доп.) // Собрание законодательства Российской Федерации от 9 ноября 2020 г. N 45 ст. 7061
3. Федеральный закон от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (с изм. и доп.) // Собрание законодательства Российской Федерации от 13 августа 2001 г. N 33 (Часть I) ст. 3418
4. Федеральный закон от 25 декабря 2008 г. N 273-ФЗ "О противодействии коррупции" (с изм. и доп.) // Собрание законодательства Российской Федерации от 29 декабря 2008 г. N 52 (часть I) ст. 6228
5. Федеральный закон от 31 июля 2020 г. N 259-ФЗ «О цифровых финансовых активах, цифровой валюте и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (с изм. и доп.) // Собрание законодательства Российской Федерации от 3 августа 2020 г. N 31 (часть I) ст. 5018

6. Федеральный закон от 27 июля 2006 г. N 152-ФЗ "О персональных данных" (с изм. и доп.) // Собрание законодательства Российской Федерации от 31 июля 2006 г. N 31 (часть I) ст. 3451
7. Указ Президента РФ от 21 января 2020 г. № 21 "О структуре федеральных органов исполнительной власти" // Собрание законодательства Российской Федерации от 27 января 2020 г. N 4 ст. 346

Дополнительные:

1. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 №146-ФЗ (с изм. и доп.) // Собрание законодательства РФ, № 31, 03.08.1998, ст. 3824.
2. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 №117-ФЗ (с изм. и доп.) // Парламентская газета, №151–152, 10.08.2000.
3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ // Собрание законодательства Российской Федерации от 3 августа 1998 г. N 31 ст. 3823
4. Федеральный закон от 10.07.2002 №86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (с изм. и доп.) // Собрание законодательства РФ, 15.07.2002, №28, ст. 2790.
5. Федеральный закон от 30 декабря 2008 г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» // Собрание законодательства Российской Федерации от 5 января 2009 г. N 1 ст. 15
6. Федеральный закон от 5 апреля 2013 г. № 41-ФЗ "О Счетной палате Российской Федерации" // СЗ РФ от 8 апреля 2013 г. № 14 ст. 1649.
7. Федеральный закон от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" ФЗ (с изм. и доп.) // СЗ РФ от 22 апреля 1996 г. № 17 ст. 1918
8. Закон РФ от 27 ноября 1992 г. № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации» (с изм. и доп.) // Российская газета" от 12 января 1993 г. № 6
9. Федеральный закон от 25 февраля 1999 г. № 39-ФЗ "Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений"(с изм. и доп.) // СЗ РФ от 1 марта 1999 г. № 9 ст. 1096.
10. Федеральный закон от 2 декабря 1990 г. № 395-1 "О банках и банковской деятельности"(с изм. и доп.) // Ведомости съезда народных депутатов РСФСР от 6 декабря 1990 г. № 27 ст. 357

Литература

Основная

1. Финансовое право: учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва: Издательство Юрайт, 2022. — 348 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11077-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/495671>
2. Кучеров, И.И. Институты финансовой безопасности : монография / И.И. Кучеров, Н.А. Поветкина, О.А. Акопян [и др.] ; отв. ред. И.И. Кучеров, Н.А. Поветкина. — Москва : ИНФРА-М : Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации, 2022. — 246 с. - ISBN 978-5-16-013740-7. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1859025>
3. Карзаева, Н.Н. Основы экономической безопасности : учебник / Н.Н. Карзаева. — Москва : ИНФРА-М, 2023. — 275 с. — (Высшее образование: Специалитет). — DOI 10.12737/20854. - ISBN 978-5-16-012220-5. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1930720>
4. Риски финансовой безопасности: правовой формат : монография / отв. ред. И.И. Кучеров, Н.А. Поветкина. — Москва : ИЗиСП : Норма : ИНФРА-М, 2020. — 304 с. - ISBN 978-5-91768-980-7. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1079226>

Дополнительная

1. Мезенцева, О.В. Финансовая безопасность. Проблемы противодействия легализации доходов, нажитых преступным путем: Учебное пособие / Мезенцева О.В., Мезенцева А.В., - 2-е изд., стер. - Москва :Флинта, Изд-во Урал. ун-та, 2017. - 67 с. ISBN 978-5-9765-3170-3. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/948440>

2. Гузнов, А. Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации: учебное пособие для вузов / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 3-е изд. — Москва: Издательство Юрайт, 2022. — 583 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15023-0. — Текст: электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/491246>

3. Ответственность за нарушение финансового законодательства : научно-практическое пособие / И. И. Кучеров [и др.] ; под ред. И. И. Кучерова. - Москва : ИНФРА-М : ИЗиСП, 2014. - 225 с. - ISBN 978-5-16-009769-5. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1002084>

6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

1. Информационно-правовое обеспечение «Гарант» [Электронный ресурс] // Режим доступа: www.garant.ru
2. Справочно-правовая система «КонсультантПлюс» [Электронный ресурс] // Режим доступа: www.consultant.ru
3. Официальные сайты:
 1. Сайт Президента РФ [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.president.kremlin.ru>
 2. Сайт Правительства РФ [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.government.ru>
 3. Сайт Министерства финансов РФ [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.minfin.ru>
 4. Сайт Федеральной налоговой службы России // <https://www.nalog.gov.ru/rn77/>
 5. Сайт Банка России [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.cbr.ru>
 6. Вестник Минимущества России. Официальное информационно-аналитическое издание Министерства имущественных отношений РФ. Ежеквартальный журнал. [Электронный ресурс] // Режим доступа: www.nalog-hravo.ru
 7. Законодательство. Юридический журнал. Специализация - статьи из области налогового, финансового, земельного, предпринимательского, трудового и других отраслей права, статьи, посвященные конкретным проблемам современного отечественного законодательства и возможности их разрешения. [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.garant.ru/jorn.htm>
 8. Законодательство и экономика. Ежемесячный журнал. [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.laveco.org.ru>
 9. Национальная электронная библиотека (НЭБ) www.rusneb.ru
 10. ELibrary.ru Научная электронная библиотека www.elibrary.ru
 11. Электронная библиотека Grebennikon.ru www.grebennikon.ru
 12. Cambridge University Press
 13. ProQuest Dissertation & Theses Global
 14. SAGE Journals
 15. Taylor and Francis

6.3. Профессиональные базы данных и информационно-справочные системы

Доступ к профессиональным базам данных: <https://liber.rsuh.ru/ru/bases>

Информационные справочные системы:

1. Консультант Плюс

2. Гарант

7. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Для обеспечения дисциплины используется материально-техническая база образовательного учреждения: учебные аудитории, оснащённые компьютером и проектором для демонстрации учебных материалов.

1. Состав программного обеспечения:

1. Windows
2. Microsoft Office
3. Kaspersky Endpoint Security

2. Перечень БД и ИСС

№п /п	Наименование
1	Профессиональные полнотекстовые базы данных Национальная электронная библиотека (НЭБ) www.rusneb.ru ELibrary.ru Научная электронная библиотека www.elibrary.ru Электронная библиотека Grebennikon.ru www.grebennikon.ru
2	Информационные справочные системы: Консультант Плюс, Гарант

8. Обеспечение образовательного процесса для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

В ходе реализации дисциплины используются следующие дополнительные методы обучения, текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся в зависимости от их индивидуальных особенностей:

- для слепых и слабовидящих: лекции оформляются в виде электронного документа, доступного с помощью компьютера со специализированным программным обеспечением; письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением или могут быть заменены устным ответом; обеспечивается индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс; для выполнения задания при необходимости предоставляется увеличивающее устройство; возможно также использование собственных увеличивающих устройств; письменные задания оформляются увеличенным шрифтом; экзамен и зачёт проводятся в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.

- для глухих и слабослышащих: лекции оформляются в виде электронного документа, либо предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования; письменные задания выполняются на компьютере в письменной форме; экзамен и зачёт проводятся в письменной форме на компьютере; возможно проведение в форме тестирования.

- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: лекции оформляются в виде электронного документа, доступного с помощью компьютера со специализированным программным обеспечением; письменные задания выполняются на компьютере со

специализированным программным обеспечением; экзамен и зачёт проводятся в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.

При необходимости предусматривается увеличение времени для подготовки ответа.

Процедура проведения промежуточной аттестации для обучающихся устанавливается с учётом их индивидуальных психофизических особенностей. Промежуточная аттестация может проводиться в несколько этапов.

При проведении процедуры оценивания результатов обучения предусматривается использование технических средств, необходимых в связи с индивидуальными особенностями обучающихся. Эти средства могут быть предоставлены университетом, или могут использоваться собственные технические средства.

Проведение процедуры оценивания результатов обучения допускается с использованием дистанционных образовательных технологий.

Обеспечивается доступ к информационным и библиографическим ресурсам в сети Интернет для каждого обучающегося в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

- для слепых и слабовидящих: в печатной форме увеличенным шрифтом, в форме электронного документа, в форме аудиофайла.
- для глухих и слабослышащих: в печатной форме, в форме электронного документа.
- для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата: в печатной форме, в форме электронного документа, в форме аудиофайла.

Учебные аудитории для всех видов контактной и самостоятельной работы, научная библиотека и иные помещения для обучения оснащены специальным оборудованием и учебными местами с техническими средствами обучения:

- для слепых и слабовидящих: устройством для сканирования и чтения с камерой SARA CE; дисплеем Брайля PAC Mate 20; принтером Брайля EmBraille ViewPlus;
- для глухих и слабослышащих: автоматизированным рабочим местом для людей с нарушением слуха и слабослышащих; акустический усилитель и колонки;
- для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата: передвижными, регулируемые эргономическими партами СИ-1; компьютерной техникой со специальным программным обеспечением.

9. Методические материалы

9.1. Планы семинарских занятий

Теоретические основы финансовой безопасности

ТЕМА 1

Вопросы для обсуждения:

1. Проанализируйте понятие «финансы»
2. Опишите предмет теории финансов
3. Проанализируйте институты финансовой системы
4. Проанализируйте принципы финансовой системы
5. Опишите структуру финансовых правоотношений
6. Проанализируйте современную финансовую политику государства
7. Финансовая безопасность как часть национальной безопасности государства
8. Финансовая безопасность и устойчивость развития
9. Правовые основы финансовой безопасности государства
10. Система органов, обеспечивающих финансовую безопасность страны
11. Виды правонарушений, посягающих на государственные финансы и финансовый контроль
12. Система противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма
13. Мониторинг финансовой безопасности

Финансовая безопасность в денежно-кредитной и банковской сфере

ТЕМА 2

Вопросы для обсуждения:

1. Устойчивость денежно-кредитной системы как ключевая составляющая экономической безопасности страны
2. Устойчивость фондового рынка и обеспечение финансовой безопасности
3. Оценка влияния внутреннего и внешнего долга на финансовую безопасность страны
4. Мошенничество и иные финансовые преступления в сфере денежного обращения
5. Вывоз и ввоз капитала: сущность, масштабы и угрозы
6. Конвертируемость национальной валюты как фактор обеспечения финансовой безопасности страны
7. Безопасность банковской деятельности
8. Правовые и организационные основы безопасности банка
9. Техника обеспечения финансовой безопасности банка
10. Защита от преступлений, посягающих на собственность банка
11. Хищение денежных средств и иного имущества с использованием цифровых технологии
12. Защита от преступлений, посягающих на порядок функционирования банка
13. Информационное обеспечение финансовой безопасности банка
14. Техника обеспечения финансовой безопасности банка
15. Защита от преступлений, посягающих на собственность банка
16. Хищения денежных средств и иного имущества с использованием векселей
17. Защита от преступлений, посягающих на порядок функционирования банка
18. Информационное обеспечение финансовой безопасности банка

ТЕМА 3**Бюджетная политика в системе обеспечения финансовой и экономической безопасности****Вопросы и задания на семинар:**

Принципы бюджетной системы Российской Федерации.

Бюджет: доходы, расходы, дефицит бюджета и их отношение к ВВП.

Цели бюджетной политики в контексте обеспечения финансовой и экономической безопасности.

Федеральный бюджет и Фонд национального благосостояния.

Понятие и правовой режим бюджетной классификации

ТЕМА 4**Налоговая политика в системе экономической и финансовой безопасности****Вопросы для обсуждения:**

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

АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ

Целью дисциплины является – изучение понятия и роли финансов, формирования у студентов комплексного представления о финансовой безопасности государства как объекте исследования, о механизмах ее обеспечения в условиях возрастающей роли финансовой системы в повышении национальной безопасности страны; выработка у студентов способности исследовать условия функционирования финансовой системы и формулировать проблемы в сфере финансовой безопасности; воспитание у студентов чувства ответственности, закладка нравственных правил поведения в обществе и коллективе, формирование патриотических взглядов, мотивов социального поведения и действий, финансово-экономического мировоззрения, способностей придерживаться законов и норм поведения, принятых в обществе и в профессиональной среде.

Задачи дисциплины:

- сформировать у обучающихся четкое представление о понятийном аппарате финансового права, показать взаимосвязь смежных отраслей в контексте обеспечения и реализации финансовой безопасности государства;
- рассмотреть финансовое специальное законодательство и иные финансово-правовые акты, регулирующие обеспечение финансовой безопасности, их структуру, особенности;
- обучить студентов применять на практике нормативные правовые акты при решении конкретных задач в сфере обеспечения финансовой безопасности;
- выработать у обучающихся навыки составления документально оформленных результатов (актов) проверки финансовой деятельности хозяйствующих субъектов;
- привить навыки анализа финансовой документации организаций на предмет выявления нарушения финансового законодательства;
- сформировать у студентов умения делать выводы о возможных злоупотреблениях, имеющих место в связи с нарушением финансового законодательства, угрожающем финансовой безопасности государства.

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

Знать: финансовое законодательство Российской Федерации, взаимосвязь отрасли финансового права с другими отраслями права; сущность финансовой безопасности государства, общества и личности; меры и механизмы обеспечения финансовой безопасности; основные принципы обеспечения финансовой безопасности государства, общества и хозяйствующих субъектов

Уметь: определять критерии выявления факторов, угрожающих финансовой безопасности; осуществлять систематизацию угроз финансовой безопасности экономических субъектов; определять критерии оценки финансово-экономической ситуации; применять принципы и методы государственного регулирования финансовых отношений; правильно анализировать финансово-правовые нормы, регулирующие финансовую безопасность с учетом их специфики к определенным общественным отношениям; оценивать финансовую безопасность хозяйствующего субъекта

Владеть: использовать индикаторы финансовой безопасности при определении направлений развития государства, общества и личности; оценивать финансовую безопасность хозяйствующего субъекта; оценивать возможные экономические потери и иные негативные последствия в случае нарушения экономической и финансовой безопасности