

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Ястребов Олег Александрович
Должность: Ректор
Дата подписания: 14.05.2026 17:32:15
Уникальный программный ключ:
ca953a01204891083f939673078ef1a989dae18a

**Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования
«Российский университет дружбы народов имени Патриса Лумумбы»**

Экономический факультет

(наименование основного учебного подразделения (ОУП)-разработчика ОП ВО)

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

КОРПОРАТИВНОЕ МОШЕННИЧЕСТВО: КАК ОБЕЗОПАСИТЬ БИЗНЕС

(наименование дисциплины/модуля)

Рекомендована МССН для направления подготовки/специальности:

38.03.01 ЭКОНОМИКА

(код и наименование направления подготовки/специальности)

Освоение дисциплины ведется в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования (ОП ВО):

ФИНАНСЫ И КРЕДИТ

(наименование (профиль/специализация) ОП ВО)

2026 г.

1. ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина «Корпоративное мошенничество: как обезопасить бизнес» входит в программу бакалавриата «Финансы и кредит» по направлению 38.03.01 «Экономика» и изучается в 4 семестре 2 курса. Дисциплину реализует Очно-заочное и заочное отделение. Дисциплина состоит из 3 разделов и 9 тем и направлена на изучение требований в области освоения студентами принципов, а также приемов планирования и организации контрольно-ревизионной работы, порядка оформления и использования материалов финансового анализа, контроля, ревизии и аудита. Знания, полученные студентами в процессе усвоения дисциплины «Противодействие корпоративному мошенничеству», направлены на изучение мирового и отечественного опыта организации противодействия злоупотреблениям и хищениям внутри экономического субъекта; формирование понимания роли и возможностей внутреннего контроля и аудита в решении проблем борьбы с внутрикорпоративным мошенничеством; углубление знаний в области организации внутренних проверок; освоить принципы, методологию, методику и организацию приемов планирования и проведения контрольных мероприятий.

Целью освоения дисциплины является получение целостного представления об информационно – теоретической базе построения системы контроля и аудита корпоративного мошенничества.

2. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Освоение дисциплины «Корпоративное мошенничество: как обезопасить бизнес» направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций (части компетенций):

Таблица 2.1. Перечень компетенций, формируемых у обучающихся при освоении дисциплины (результаты освоения дисциплины)

Шифр	Компетенция	Индикаторы достижения компетенции (в рамках данной дисциплины)
УК-1	Способен осуществлять поиск, критический анализ и синтез информации, применять системный подход для решения поставленных задач	УК-1.1 Осуществляет поиск информации для решения поставленной задачи по различным типам запросов; УК-1.2 Анализирует и контекстно обрабатывает информацию для решения поставленных задач с формированием собственных мнений и суждений; УК-1.3 Предлагает варианты решения задачи, анализирует возможные последствия их использования;
УК-12	Способен: искать нужные источники информации и данные, воспринимать, анализировать, запоминать и передавать информацию с использованием цифровых средств, а также с помощью алгоритмов при работе с полученными из различных источников данными с целью эффективного использования полученной информации для решения задач; проводить оценку информации, ее достоверность, строить логические умозаключения на основании поступающих информации и данных	УК-12.1 Осуществляет поиск нужных источников информации и данных, воспринимает, анализирует, запоминает и передает информацию с использованием цифровых средств, а также с помощью алгоритмов при работе с полученными из различных источников данными с целью эффективного использования полученной информации для решения задач; УК-12.2 Проводит оценку информации, ее достоверность, строит логические умозаключения на основании поступающих информации и данных;
ПК-1	Способен, используя	ПК-1.1 Осуществляет поиск информации для решения,

Шифр	Компетенция	Индикаторы достижения компетенции (в рамках данной дисциплины)
	отечественные и зарубежные источники информации, собирать необходимые данные, анализировать их и готовить информационные обзоры и аналитические отчёты для решения задач профессиональной деятельности	поставленной задачи профессиональной деятельности; ПК-1.2 Анализирует и контекстно обрабатывает информацию для решения поставленных профессиональных задач; ПК-1.3 Обобщает, обосновывает и готовит информационные обзоры и аналитические отчёты для решения задач профессиональной деятельности;

3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОП ВО

Дисциплина «Корпоративное мошенничество: как обезопасить бизнес» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений блока 1 «Дисциплины (модули)» образовательной программы высшего образования.

В рамках образовательной программы высшего образования обучающиеся также осваивают другие дисциплины и/или практики, способствующие достижению запланированных результатов освоения дисциплины «Корпоративное мошенничество: как обезопасить бизнес».

Таблица 3.1. Перечень компонентов ОП ВО, способствующих достижению запланированных результатов освоения дисциплины

Шифр	Наименование компетенции	Предшествующие дисциплины/модули, практики*	Последующие дисциплины/модули, практики*
УК-12	Способен: искать нужные источники информации и данные, воспринимать, анализировать, запоминать и передавать информацию с использованием цифровых средств, а также с помощью алгоритмов при работе с полученными из различных источников данными с целью эффективного использования полученной информации для решения задач; проводить оценку информации, ее достоверность, строить логические умозаключения на основании поступающих информации и данных	<i>Управление талантами**;</i> <i>Основы налоговых правоотношений в учете**;</i> <i>Самокоучинг**;</i> <i>Маркетинг впечатлений**;</i> <i>Нейромаркетинг**;</i> <i>Методы оптимальных решений**;</i> <i>Прикладная финансовая математика**;</i> <i>Малое предпринимательство в рыночной экономике**;</i> <i>Основы бизнес-аналитики**;</i> <i>Креативная экономика в городах и регионах**;</i> <i>Брендинг территорий**;</i> <i>Современные финансовые технологии**;</i> <i>Основы финансового прогнозирования**;</i> <i>"Мягкая сила" в мировой экономике**;</i> <i>Мировые финансовые центры**;</i> <i>Теория и практика международного бизнеса**;</i> <i>Умный город: практика внедрения цифровых технологий**;</i> <i>Цифровые технологии в управлении**;</i> <i>История финансовых потрясений</i>	<i>Финансовые рынки**;</i> <i>Управление капиталом организации**;</i> <i>Financial reporting and analysis**;</i> <i>Управление портфелем активов**;</i> <i>Анализ и прогнозирование конъюнктуры рынков**;</i> <i>Актuarная математика**;</i> <i>Управление портфелем ценных бумаг**;</i> <i>Управление личными финансами**;</i> <i>Прикладной искусственный интеллект в экономике;</i> <i>Финансовый менеджмент в страховой компании**;</i> <i>Финансовый анализ страховой компании**;</i> <i>Международные стандарты финансовой отчетности**;</i> <i>Финансовый мониторинг в банковской сфере**;</i> <i>Ценообразование**;</i> <i>Налоговый менеджмент**;</i>

Шифр	Наименование компетенции	Предшествующие дисциплины/модули, практики*	Последующие дисциплины/модули, практики*
		<p><i>в мировой экономике**;</i> <i>Психология личности и профессиональное самоопределение**;</i> <i>Визуализация данных с использованием инструментов искусственного интеллекта**;</i> <i>Продвинутый Excel**;</i> <i>Цифровая грамотность;</i> <i>Введение в цифровизацию учета бизнес-процессов**;</i> <i>Тайм-менеджмент**;</i> <i>Навыки и технологии публичных презентаций**;</i> <i>Математическая логика и теория алгоритмов**;</i> <i>Основы предпринимательства**;</i> <i>Визуализация пространственных данных в экономике**;</i> <i>Основы трейдинга на фондовом рынке**;</i> <i>Комплаенс документации**;</i></p>	
УК-1	Способен осуществлять поиск, критический анализ и синтез информации, применять системный подход для решения поставленных задач	<p><i>Экономическая география;</i> <i>Математика (Часть 1);</i> <i>Микроэкономика;</i> <i>Макроэкономика;</i> <i>Математика (Часть 2);</i> <i>Введение в цифровизацию учета бизнес-процессов**;</i> <i>Тайм-менеджмент**;</i> <i>Навыки и технологии публичных презентаций**;</i> <i>Математическая логика и теория алгоритмов**;</i> <i>Основы предпринимательства**;</i> <i>Визуализация пространственных данных в экономике**;</i> <i>Основы трейдинга на фондовом рынке**;</i> <i>Комплаенс документации**;</i> <i>Управление талантами**;</i> <i>Основы налоговых правоотношений в учете**;</i> <i>Самокоучинг**;</i> <i>Маркетинг впечатлений**;</i> <i>Нейромаркетинг**;</i> <i>Методы оптимальных решений**;</i> <i>Прикладная финансовая математика**;</i> <i>Малое предпринимательство в рыночной экономике**;</i> <i>Основы бизнес-аналитики**;</i> <i>Креативная экономика в городах и регионах**;</i> <i>Брендинг территорий**;</i> <i>Современные финансовые технологии**;</i> <i>Основы финансового</i></p>	<p><i>Институциональная экономика;</i> <i>Международные экономические отношения;</i> <i>Управление банковскими рисками**;</i> <i>Организация деятельности Центрального банка**;</i> <i>Финансовый менеджмент;</i> <i>Финансовые рынки**;</i> <i>Управление капиталом организации**;</i> <i>Финансовый менеджмент в страховой компании**;</i> <i>Финансовый анализ страховой компании**;</i> <i>Международные стандарты финансовой отчетности**;</i> <i>Финансовый мониторинг в банковской сфере**;</i> <i>Ценообразование**;</i> <i>Налоговый менеджмент**;</i> <i>Financial reporting and analysis**;</i> <i>Управление портфелем активов**;</i> <i>Анализ и прогнозирование конъюнктуры рынков**;</i> <i>Актuarная математика**;</i> <i>Управление портфелем ценных бумаг**;</i> <i>Управление личными финансами**;</i> <i>Проектно-технологическая практика;</i> <i>Преддипломная практика;</i></p>

Шифр	Наименование компетенции	Предшествующие дисциплины/модули, практики*	Последующие дисциплины/модули, практики*
		<p><i>прогнозирования**;</i> <i>Креативность и инновации в бизнесе**;</i> <i>Основы технологии продвижения в экономике и управлении**;</i> <i>Основы научных исследований**;</i> <i>Тренинг: работа с международной статистикой**;</i> <i>"Мягкая сила" в мировой экономике**;</i> <i>Мировые финансовые центры**;</i> <i>Теория и практика международного бизнеса**;</i> <i>Основы международных стандартов учета и аудита**;</i> <i>Бизнес-климат и регулирование иностранных инвестиций в РФ**;</i> <i>Умный город: практика внедрения цифровых технологий**;</i> <i>Цифровые технологии в управлении**;</i> <i>История финансовых потрясений в мировой экономике**;</i> <i>Технологический суверенитет в многополярном мире**;</i> <i>Страховой бизнес**;</i> <i>Психология личности и профессиональное самоопределение**;</i> <i>Безопасность в цифровой среде**;</i> <i>Ознакомительная практика;</i></p>	
ПК-1	<p>Способен, используя отечественные и зарубежные источники информации, собирать необходимые данные, анализировать их и готовить информационные обзоры и аналитические отчеты для решения задач профессиональной деятельности</p>	<p><i>Введение в цифровизацию учета бизнес-процессов**;</i> <i>Тайм-менеджмент**;</i> <i>Навыки и технологии публичных презентаций**;</i> <i>Математическая логика и теория алгоритмов**;</i> <i>Основы предпринимательства**;</i> <i>Визуализация пространственных данных в экономике**;</i> <i>Основы трейдинга на фондовом рынке**;</i> <i>Комплаенс документации**;</i> <i>Управление талантами**;</i> <i>Основы налоговых правоотношений в учете**;</i> <i>Самокоучинг**;</i> <i>Маркетинг впечатлений**;</i> <i>Нейромаркетинг**;</i> <i>Методы оптимальных решений**;</i> <i>Прикладная финансовая математика**;</i> <i>Малое предпринимательство в рыночной экономике**;</i></p>	<p><i>Финансовые рынки**;</i> <i>Управление капиталом организации**;</i> <i>Финансовый менеджмент в страховой компании**;</i> <i>Финансовый анализ страховой компании**;</i> <i>Международные стандарты финансовой отчетности**;</i> <i>Финансовый мониторинг в банковской сфере**;</i> <i>Ценообразование**;</i> <i>Налоговый менеджмент**;</i> <i>Financial reporting and analysis**;</i> <i>Управление портфелем активов**;</i> <i>Анализ и прогнозирование конъюнктуры рынков**;</i> <i>Актuarная математика**;</i> <i>Управление портфелем ценных бумаг**;</i> <i>Управление личными финансами**;</i></p>

Шифр	Наименование компетенции	Предшествующие дисциплины/модули, практики*	Последующие дисциплины/модули, практики*
		<p><i>Основы бизнес-аналитики**;</i> <i>Креативная экономика в городах и регионах**;</i> <i>Брендинг территорий**;</i> <i>Современные финансовые технологии**;</i> <i>Основы финансового прогнозирования**;</i> <i>Креативность и инновации в бизнесе**;</i> <i>Основы технологии продвижения в экономике и управлении**;</i> <i>Основы научных исследований**;</i> <i>Тренинг: работа с международной статистикой**;</i> <i>"Мягкая сила" в мировой экономике**;</i> <i>Мировые финансовые центры**;</i> <i>Теория и практика международного бизнеса**;</i> <i>Основы международных стандартов учета и аудита**;</i> <i>Бизнес-климат и регулирование иностранных инвестиций в РФ**;</i> <i>Умный город: практика внедрения цифровых технологий**;</i> <i>Цифровые технологии в управлении**;</i> <i>История финансовых потрясений в мировой экономике**;</i> <i>Технологический суверенитет в многополярном мире**;</i> <i>Страховой бизнес**;</i> <i>Управление человеческими ресурсами;</i> <i>Психология личности и профессиональное самоопределение**;</i> <i>Безопасность в цифровой среде**;</i> <i>Визуализация данных с использованием инструментов искусственного интеллекта**;</i> <i>Продвинутый Excel**;</i> <i>Экономическая география;</i> <i>Экономика предприятия;</i></p>	<p><i>Прикладной искусственный интеллект в экономике;</i> <i>Проектно-технологическая практика;</i></p>

* - заполняется в соответствии с матрицей компетенций и СУП ОП ВО

** - элективные дисциплины /практики

4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ВИДЫ УЧЕБНОЙ РАБОТЫ

Общая трудоемкость дисциплины «Корпоративное мошенничество: как обезопасить бизнес» составляет «2» зачетные единицы.

Таблица 4.1. Виды учебной работы по периодам освоения образовательной программы высшего образования для очной формы обучения.

Вид учебной работы	ВСЕГО, ак.ч.		Семестр(-ы)
			4
<i>Контактная работа, ак.ч.</i>	34		34
Лекции (ЛК)	17		17
Лабораторные работы (ЛР)	0		0
Практические/семинарские занятия (СЗ)	17		17
<i>Самостоятельная работа обучающихся, ак.ч.</i>	29		29
<i>Контроль (экзамен/зачет с оценкой), ак.ч.</i>	9		9
Общая трудоемкость дисциплины	ак.ч.	72	72
	зач.ед.	2	2

Общая трудоемкость дисциплины «Корпоративное мошенничество: как обезопасить бизнес» составляет «2» зачетные единицы.

Таблица 4.2. Виды учебной работы по периодам освоения образовательной программы высшего образования для очно-заочной формы обучения.

Вид учебной работы	ВСЕГО, ак.ч.		Семестр(-ы)
			4
<i>Контактная работа, ак.ч.</i>	16		16
Лекции (ЛК)	0		0
Лабораторные работы (ЛР)	0		0
Практические/семинарские занятия (СЗ)	16		16
<i>Самостоятельная работа обучающихся, ак.ч.</i>	56		56
<i>Контроль (экзамен/зачет с оценкой), ак.ч.</i>	0		0
Общая трудоемкость дисциплины	ак.ч.	72	72
	зач.ед.	2	2

5. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Таблица 5.1. Содержание дисциплины (модуля) по видам учебной работы

Номер раздела	Наименование раздела дисциплины	Наименование темы		Содержание темы	Вид учебной работы*
Раздел 1	Корпоративное мошенничество	1.1	Корпоративное мошенничество: сущность и основные угрозы.	Определение корпоративного мошенничества. Основные угрозы для организации: финансовые потери, репутационный ущерб, правовые последствия. Треугольник мошенничества Криссея.	ЛК, СЗ
		1.2	Типы корпоративного мошенничества. Классификация видов корпоративного мошенничества.	Классификация по субъекту (внутреннее/внешнее), объекту (финансовая отчётность, присвоение активов, коррупция). Международная классификация АCFE.	ЛК, СЗ
		1.3	Причины и мотивы корпоративного мошенничества, применяемые современными компаниями.	Мотивы мошенничества: давление, возможность, рационализация. Поведенческие признаки мошенника. Корпоративная культура как фактор риска.	ЛК, СЗ
Раздел 2	Технологии и инструменты в предотвращении и выявлении корпоративного мошенничества	2.1	Профилактика и борьба с корпоративным мошенничеством	Система превентивных мер: кодекс этики, горячая линия, политика нулевой терпимости. Внутренний аудит и комплаенс как инструменты профилактики.	ЛК, СЗ
		2.2	Инструменты по предотвращении корпоративного мошенничества	Инструменты контроля: сегрегация обязанностей, авторизация операций, регулярные сверки. Форензик-аудит и аналитические процедуры выявления аномалий.	ЛК, СЗ
		2.3	Роль руководства в предотвращении и выявлении корпоративного мошенничества	Ответственность совета директоров и топ-менеджмента. Тон сверху (tone at the top). Корпоративное управление и надзор за системой внутреннего контроля.	ЛК, СЗ
Раздел 3	Корпоративное мошенничество в условиях цифровой экономики	3.1	Эволюция корпоративного мошенничества в условиях цифровой экономики	Трансформация схем мошенничества в цифровой среде. Новые векторы атак: автоматизация, удалённый доступ, цифровые активы. Статистика цифрового мошенничества.	ЛК, СЗ
		3.2	Кибермошенничество	Виды кибермошенничества: фишинг, ВЕС-атаки, компрометация данных, мошенничество с платёжными системами. Методы защиты и реагирования на инциденты.	ЛК, СЗ
		3.3	Инновации и тренды в борьбе с корпоративным мошенничеством	Применение ИИ, машинного обучения и больших данных для выявления мошенничества. RegTech-решения. Перспективы развития антифрод-технологий.	ЛК, СЗ

* - заполняется только по **ОЧНОЙ** форме обучения: ЛК – лекции; ЛР – лабораторные работы; СЗ – практические/семинарские занятия.

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Таблица 6.1. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Тип аудитории	Оснащение аудитории	Специализированное учебное/лабораторное оборудование, ПО и материалы для освоения дисциплины (при необходимости)
Лекционная	Аудитория для проведения занятий лекционного типа, оснащенная комплектом специализированной мебели; доской (экраном) и техническими средствами мультимедиа презентаций.	
Семинарская	Аудитория для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенная комплектом специализированной мебели и техническими средствами мультимедиа презентаций.	
Для самостоятельной работы	Аудитория для самостоятельной работы обучающихся (может использоваться для проведения семинарских занятий и консультаций), оснащенная комплектом специализированной мебели и компьютерами с доступом в ЭИОС.	Ауд.432 Моноблок Lenovo V30a-24IML/16 GB/512 GB/audio, монитор 24" Мультимедиа проектор Cactus CSC4.SG Экран моторизованный Targa 220*220 MS Windows 10 64bit Microsoft Office 2021 LTSC 1С Предприятие 8.3

* - аудитория для самостоятельной работы обучающихся указывается **ОБЯЗАТЕЛЬНО!**

7. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Основная литература:

1. Аудит : учебник и практикум для вузов / М. А. Штефан, О. А. Замотаева, Н. В. Максимова, А. В. Шурыгин ; под редакцией М. А. Штефан. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 744 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16559-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/531285> (дата обращения: 03.01.2024).

2. Профессиональные ценности и этика бухгалтеров и аудиторов : учебник для бакалавриата, специалитета и магистратуры / Л. Н. Герасимова. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 318 с. — (Бакалавр. Специалист. Магистр). — ISBN 978-5-9916-3731-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/507852>

Дополнительная литература:

1. Штефан, М. А. Основы аудита : учебник и практикум для вузов /

М. А. Штефан, О. А. Замотаева, Н. В. Максимова ; под общей редакцией
М. А. Штефан. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. —
313 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16651-4. — Текст : электронный //
Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/531440> (дата
обращения: 03.01.2024).

2. Тарасов, А. Н. Психология корпоративного мошенничества : учебник и
практикум для вузов / А. Н. Тарасов. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 320 с. —
(Высшее образование). — ISBN 978-5-534-01053-4. — Текст : электронный //
Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/511500> (дата
обращения: 03.01.2024).¶

Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

1. ЭБС РУДН и сторонние ЭБС, к которым студенты университета имеют доступ
на основании заключенных договоров

- Электронно-библиотечная система РУДН – ЭБС РУДН

<https://mega.rudn.ru/MegaPro/Web>

- ЭБС «Университетская библиотека онлайн» <http://www.biblioclub.ru>

- ЭБС Юрайт <http://www.biblio-online.ru>

- ЭБС «Консультант студента» www.studentlibrary.ru

- ЭБС «Знаниум» <https://znaniyum.ru/>

2. Базы данных и поисковые системы

- Sage <https://journals.sagepub.com/>

- Springer Nature Link <https://link.springer.com/>

- Wiley Journal Database <https://onlinelibrary.wiley.com/>

- Наукометрическая база данных Lens.org <https://www.lens.org>

*Учебно-методические материалы для самостоятельной работы обучающихся при
освоении дисциплины/модуля*:*

1. Курс лекций по дисциплине «Корпоративное мошенничество: как обезопасить
бизнес».

- Журнал «Внутренний аудитор» : [https://www.iaa-
ru.ru/inner_auditor/magazines/vnutrenniy-auditor/](https://www.iaa-ru.ru/inner_auditor/magazines/vnutrenniy-auditor/)¶

* - все учебно-методические материалы для самостоятельной работы обучающихся
размещаются в соответствии с действующим порядком на странице дисциплины **в ТУИС!**

РАЗРАБОТЧИК:

Доцент

Должность, БУП

Подпись

Абуева Милана Магомед-
Салиевна

Фамилия И.О.

РУКОВОДИТЕЛЬ БУП:

Заведующий кафедрой

Должность БУП

Подпись

Динец Дарья
Александровна

Фамилия И.О.

РУКОВОДИТЕЛЬ ОП ВО:

Доцент

Должность, БУП

Подпись

Ахмедов Фахраддин
Насраддин оглы

Фамилия И.О.