

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Маланичева Наталья Николаевна
Должность: директор филиала
Дата подписания: 30.07.2026 16:41:20
Уникальный программный ключ:
94732c3d953a82d495dcc3155d5c573883fedd18

Приложение
к рабочей программе дисциплины

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

Правовое обеспечение профессиональной деятельности (наименование дисциплины)

Направление подготовки / специальность

38.05.01 Экономическая безопасность (код и наименование)

Направленность (профиль)/специализация

Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности (наименование)

Содержание

1. Пояснительная записка.
2. Типовые контрольные задания или иные материалы для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих уровень сформированности компетенций.
3. Методические материалы, определяющие процедуру и критерии оценивания сформированности компетенций при проведении промежуточной аттестации.

1. Пояснительная записка

Цель промежуточной аттестации – оценивание промежуточных и окончательных результатов обучения по дисциплине, обеспечивающих достижение планируемых результатов освоения образовательной программы.

Формы промежуточной аттестации:

очная форма обучения – зачет с оценкой в 4 семестре (ОФО), зачет с оценкой на 2 курсе (ЗФО).

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины

Код и наименование компетенции	Код индикатора достижения компетенции
УК-11: Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности	УК-11.1: Раскрывает механизм проявления коррупционного поведения и определяет способы противодействия ему в профессиональной деятельности. УК-11.2: Обосновывает правовыми средствами свою гражданскую позицию в отношении терроризма, экстремизма и коррупционного поведения и применяет способы противодействия им в профессиональной сфере
ОПК-5: Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключаяющими противоправное поведение	ОПК-5.2: Применяет нормы права, нормативные правовые акты в сфере экономики, исключаяющие противоправное поведение, для решения профессиональных задач

Результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Оценочные материалы (семестр 4)
УК-11 Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности УК-11.1: Раскрывает механизм проявления коррупционного поведения и определяет способы противодействия ему в профессиональной деятельности УК-11.2: Обосновывает правовыми средствами свою гражданскую позицию в отношении терроризма, экстремизма и коррупционного поведения и применяет способы противодействия им в профессиональной сфере	Знать: - основы антикоррупционной политики государства, содержание экстремизма и терроризма как уголовных преступлений; - основные направления совершенствования государственной политики в сфере предупреждения (профилактики) коррупционных преступлений; - теоретические основы государственности и правовой системы	Задачи Тестовые задания
	Уметь: - противодействовать коррупции, экстремизму и терроризму; - применять теоретические знания для разрешения практических вопросов по квалификации коррупционных преступлений и привлечению к уголовной ответственности виновных в совершении этих преступлений; - использовать правовую и иную информацию эффективного предупреждения правоохранительными коррупционных преступлений; - анализировать нормативно-правовые акты в соответствии с иерархией источников в российской правовой системе	Задачи Тестовые задания

	Владеть: - навыками и способами противодействия коррупционного поведения в профессиональной деятельности; - навыками анализа правонарушений, в том числе в целях выявления в них проявлений коррупции; - навыками реализации прав и законных интересов человека и гражданина, связанных с общественными отношениями, возникающими по охране общественных отношений от преступных посягательств; - навыками анализа нормативно-правовых актов в сфере экономики, исключая противоправное поведение для решения профессиональных задач.	Задачи Тестовые задания
ОПК-5 Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключая противоправное поведение ОПК-5.2: Применяет нормы права, нормативные правовые акты в сфере экономики, исключая противоправное поведение для решения профессиональных задач	Знать: -основы мониторинга финансово-экономических показателей; ключевые критерии оценки финансово-хозяйственной деятельности; базовые ИТ-инструменты и ПО для экономического анализа; основные нормы правового регулирования мониторинга	Задачи Тестовые задания
	Уметь: -собирать и анализировать данные о финансово-экономическом состоянии организации; выявлять тенденции изменения показателей; -работать с ИТ-инструментами для обработки экономических данных; составлять и интерпретировать отчёты по мониторингу	Задачи Тестовые задания
	Владеть: - навыками работы с ПО для анализа экономической информации; - методами количественного и качественного анализа показателей; - технологиями автоматизированного мониторинга и визуализации данных	Задачи Тестовые задания

Промежуточная аттестация (зачет с оценкой) проводится в одной из следующих форм:

- 1) ответ на билет, состоящий из теоретических вопросов и практического задания
- 2) выполнение заданий в ЭИОС университета.

2. Типовые контрольные задания или иные материалы для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих уровень сформированности компетенций

2.1 Типовые вопросы (задачи, тестовые задания) для оценки образовательного результата

Проверяемый образовательный результат:

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Образовательный результат
УК-11 Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности УК-11.1: Раскрывает механизм проявления коррупционного поведения и определяет способы противодействия ему в профессиональной деятельности	Знает: - основы антикоррупционной политики государства, содержание экстремизма и терроризма как уголовных преступлений; - основные направления совершенствования государственной политики в сфере предупреждения (профилактики) коррупционных преступлений; - теоретические основы государственности и правовой системы

УК-11.2: Обосновывает правовыми средствами свою гражданскую позицию в отношении терроризма, экстремизма и коррупционного поведения и применяет способы противодействия им в профессиональной сфере	
Задача 1: Вы -экономист в контрактной службе государственного учреждения. При подготовке закупки оборудования на сумму 12 млн рублей вы обнаружили, что в техническом задании указаны характеристики, которые фактически подходят только одному поставщику. Кроме того, ваш непосредственный руководитель в неформальной беседе намекнул, что «лучше не поднимать шум», поскольку «этот поставщик давно с нами работает и проблем не создаёт». В документации также заметно ускоренные сроки поставки, нехарактерные для такого типа оборудования. Раскройте механизм проявления коррупционного поведения в этой ситуации: выделите признаки, возможные схемы и заинтересованных лиц. Задача 2: В профессиональном чате отраслевого сообщества один из участников (представитель смежной организации) публикует сообщение, в котором оправдывает «вынужденную коррупцию» в отрасли: утверждает, что без «неформальных договорённостей» невозможно реализовать крупные проекты, и предлагает «делиться опытом» по обходу отдельных требований законодательства. Сообщение набирает положительные реакции, часть коллег начинает поддерживать эту позицию. Вы участвуете в этом чате как специалист по экономической безопасности компании. Обоснуйте правовыми средствами гражданскую позицию, которая отвергает нормализацию коррупционного поведения: сформулируйте 2–3 аргумента с опорой на действующее законодательство РФ и принципы правового государства. Тестовые задания 1. Какие из перечисленных признаков могут свидетельствовать о коррупционном поведении в сфере государственных закупок? Выберите все верные варианты. а) Чрезмерно сжатые сроки исполнения контракта. б) Наличие нескольких участников торгов с сопоставимыми ценовыми предложениями. в). Описание объекта закупки, которое фактически соответствует продукции только одного поставщика. г). Публикация извещения о закупке в единой информационной системе в установленные сроки. д). Наличие конфликта интересов у должностного лица, участвующего в закупке. 2. Какими правовыми средствами в РФ обосновывается недопустимость оправдания коррупционного поведения? Выберите все верные утверждения. а) Конституция РФ закрепляет принцип равенства перед законом и недопустимость злоупотребления правами. б) Федеральный закон «О противодействии коррупции» устанавливает обязанность организаций принимать меры по предупреждению коррупции. в) Уголовный кодекс РФ предусматривает ответственность за коррупционные преступления. г) Оправдание коррупции может считаться формой пропаганды противоправного поведения и противоречить принципам правового государства. д) Все перечисленные варианты верны. 3. Укажите, какие из приведённых ниже положений нормативно-правовых актов РФ непосредственно формируют правовую основу для противодействия коррупционному поведению в профессиональной деятельности экономиста/специалиста финансово-экономической сферы. Выберите все верные варианты. а) Статья 285 УК РФ («Злоупотребление должностными полномочиями») - устанавливает уголовную ответственность за использование полномочий вопреки интересам службы. б) Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» - закрепляет требования к достоверности учётных данных и отчётности, препятствуя искажению финансово-экономических показателей. в) Статья 10 ГК РФ («Пределы осуществления гражданских прав») - запрещает злоупотребление правом, что применимо к недобросовестным схемам в хозяйственной деятельности. г) Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» - определяет понятие коррупции, меры профилактики, обязанности организаций и работников по предупреждению коррупционных нарушений.	

д) Трудовой кодекс РФ, статья 81 (основания расторжения трудового договора по инициативе работодателя) - в части увольнения за грубые нарушения, включая предоставление подложных документов. 4. Что относится к основным принципам антикоррупционной политики Российской Федерации? а) Презумпция виновности должностных лиц б) Неотвратимость ответственности за коррупционные правонарушения в) Закрытость информации о доходах государственных служащих г) Отказ от международного сотрудничества в сфере противодействия коррупции 5. Какое из перечисленных деяний относится к террористическому преступлению? а) Незаконная предпринимательская деятельность б) Умышленное уничтожение или повреждение имущества без угрозы общественной безопасности в) Совершение взрыва или поджога, создающих опасность гибели людей, преследующее цель воздействия на органы власти г) Нарушение правил дорожного движения по неосторожности	
УК-11 Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности УК-11.1: Раскрывает механизм проявления коррупционного поведения и определяет способы противодействия ему в профессиональной деятельности УК-11.2: Обосновывает правовыми средствами свою гражданскую позицию в отношении терроризма, экстремизма и коррупционного поведения и применяет способы противодействия им в профессиональной сфере	Умеет: - противодействовать коррупции, экстремизму и терроризму; - применять теоретические знания для разрешения практических вопросов по квалификации коррупционных преступлений и привлечению к уголовной ответственности виновных в совершении этих преступлений; - использовать правовую и иную информацию эффективного предупреждения правоохранительными коррупционных преступлений; - анализировать нормативно-правовые акты в соответствии с иерархией источников в российской правовой системе
Задача 1: Вы -экономист в контрактной службе государственного учреждения. При подготовке закупки оборудования на сумму 12 млн рублей вы обнаружили, что в техническом задании указаны характеристики, которые фактически подходят только одному поставщику. Кроме того, ваш непосредственный руководитель в неформальной беседе намекнул, что «лучше не поднимать шум», поскольку «этот поставщик давно с нами работает и проблем не создаёт». В документации также заметно ускоренные сроки поставки, нехарактерные для такого типа оборудования. Определите, какие нормы законодательства РФ (укажите конкретные акты и, по возможности, статьи) потенциально нарушаются. Задача 2: В профессиональном чате отраслевого сообщества один из участников (представитель смежной организации) публикует сообщение, в котором оправдывает «вынужденную коррупцию» в отрасли: утверждает, что без «неформальных договорённостей» невозможно реализовать крупные проекты, и предлагает «делиться опытом» по обходу отдельных требований законодательства. Сообщение набирает положительные реакции, часть коллег начинает поддерживать эту позицию. Вы участвуете в этом чате как специалист по экономической безопасности компании. Подготовьте краткий (120–150 слов) текст публичного ответа в чате, который демонстрирует нетерпимое отношение к коррупционному поведению, опирается на правовые аргументы и при этом остаётся профессионально корректным. Тестовые задания 1. Вы - специалист по экономической безопасности. В проекте договора с подрядчиком вы обнаружили условие, по которому оплата производится авансом в размере 80 % от цены договора, хотя типовая практика в отрасли - аванс не более 30 %. Какие действия вы предпримете в первую очередь? Выберите один наиболее корректный вариант. а) Подпишете договор, чтобы не задерживать проект, а позже сообщите руководству о риске. б) Направите служебную записку руководителю с описанием выявленного риска, ссылкой на внутренние регламенты и рекомендацией пересмотреть условие об авансе. в) Самостоятельно измените условие в договоре и передадите на подпись. г) Проигнорируете ситуацию, поскольку размер аванса - это коммерческое решение сторон.	

2. В профессиональном чате коллега публикует пост, где утверждает, что «в нашей отрасли без откатов ничего не делается», и призывает «делиться лайфхаками». Вам нужно публично отреагировать, демонстрируя нетерпимость к коррупции и опираясь на правовые аргументы. Ниже приведены варианты ответа. Выберите наиболее корректный и профессионально уместный.

- а) «Это незаконно и недопустимо. Согласно ФЗ „О противодействии коррупции“ и УК РФ, такие действия образуют состав преступления. Распространение подобных установок нарушает антикоррупционную политику и этические нормы профессии. Предлагаю сосредоточиться на законных механизмах повышения эффективности».
- б) «Не верю, что у нас всё так плохо. Наверное, это единичные случаи».
- в) «Сам не участвую, но понимаю, что система такая. Лучше не выносить сор из избы».
- г) «Ты за это ответишь, я сообщу куда следует».

3. Вы - специалист финансово-экономического отдела. В ходе согласования договора с контрагентом вы заметили условие, которое создаёт коррупционные риски: в приложении к договору предусмотрена выплата «дополнительного вознаграждения» сотруднику вашей организации «за содействие в оперативном согласовании документов».

Выберите **последовательность действий**, которая соответствует профессиональным и правовым стандартам противодействия коррупционному поведению.

Варианты последовательности:

Вариант 1:

- 1. Устно сообщите руководителю о подозрительном условии.
- 2. Самостоятельно удалите спорный пункт из проекта договора.
- 3. Направьте контрагенту финальную версию договора без этого условия.
- 4. Зафиксируйте факт выявления риска в служебной записке для архива.

Вариант 2:

- 1. Зафиксируйте выявленное условие (сохраните проект договора, выделите спорный пункт, отметьте реквизиты).
- 2. Подготовьте служебную записку на имя руководителя подразделения и в подразделение внутреннего контроля с описанием риска, ссылкой на условие договора и приложением материалов.
- 3. До получения распоряжений не вносите самостоятельных изменений в проект договора.
- 4. При необходимости участвуйте в рабочей коммуникации с контрагентом по согласованию правомерной редакции условий - только по поручению руководства.

Вариант 3:

- 1. Сообщите контрагенту, что такое условие неприемлемо, и сразу предложите альтернативную формулировку.
- 2. Параллельно напишите электронное письмо руководителю с кратким уведомлением.
- 3. Внесите правки в договор и передайте на согласование.
- 4. Сохраните переписку с контрагентом как подтверждение добросовестности.

4. В организации сотрудник отвечает за закупки. Его близкий родственник является учредителем компании-поставщика, участвующей в конкурсе. Какие действия сотрудника будут соответствовать требованиям антикоррупционного законодательства?

- а) Ничего не предпринимать, так как формально закон не нарушен
- б) Сообщить руководству и комиссионно оформить отвод от участия в принятии решения по выбору поставщика
- в) Продолжить участие в рассмотрении заявок, но не голосовать
- г) Убедить членов комиссии выбрать компанию родственника как наиболее надежного контрагента

5. В процессе служебной деятельности работнику предлагается денежное вознаграждение за ускоренное согласование документов. Какой алгоритм действий является правомерным?

- а) Принять вознаграждение, но сохранить конфиденциальность
- б) Отказаться от вознаграждения и не сообщать о факте предложения, чтобы избежать конфликта
- в) Отказаться от вознаграждения и незамедлительно сообщить о факте предложения руководству и (при необходимости) компетентным органам
- г) Принять вознаграждение, оформив его как подарок

УК-11 Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и

Владеет:

- навыками и способами противодействия коррупционного поведения в профессиональной деятельности;

противодействовать им в профессиональной деятельности УК-11.1: Раскрывает механизм проявления коррупционного поведения и определяет способы противодействия ему в профессиональной деятельности УК-11.2: Обосновывает правовыми средствами свою гражданскую позицию в отношении терроризма, экстремизма и коррупционного поведения и применяет способы противодействия им в профессиональной сфере	- навыками анализа правонарушений, в том числе в целях выявления в них проявлений коррупции; - навыками реализации прав и законных интересов человека и гражданина, связанных с общественными отношениями, возникающими по охране общественных отношений от преступных посягательств; - навыками анализа нормативно-правовых актов в сфере экономики, исключающий противоправное поведение для решения профессиональных задач.
---	---

Задача 1: Вы -экономист в контрактной службе государственного учреждения. При подготовке закупки оборудования на сумму 12 млн рублей вы обнаружили, что в техническом задании указаны характеристики, которые фактически подходят только одному поставщику. Кроме того, ваш непосредственный руководитель в неформальной беседе намекнул, что «лучше не поднимать шум», поскольку «этот поставщик давно с нами работает и проблем не создаёт». В документации также заметно ускоренные сроки поставки, нехарактерные для такого типа оборудования.

Перечислите 3–4 конкретных способа противодействия такому поведению в рамках должностных полномочий экономиста, с указанием, на какие внутренние и внешние механизмы можно опереться (регламенты, контроль, надзорные органы и т.п.).

Задача 2: В профессиональном чате отраслевого сообщества один из участников (представитель смежной организации) публикует сообщение, в котором оправдывает «вынужденную коррупцию» в отрасли: утверждает, что без «неформальных договорённостей» невозможно реализовать крупные проекты, и предлагает «делиться опытом» по обходу отдельных требований законодательства. Сообщение набирает положительные реакции, часть коллег начинает поддерживать эту позицию. Вы участвуете в этом чате как специалист по экономической безопасности компании.

Укажите, какие дополнительные меры (внутренние процедуры, обучение, контроль и т.д.) ваша организация могла бы применить для профилактики подобных установок в профессиональной среде.

Тестовые задания

1. Вам необходимо зафиксировать признаки возможного коррупционного поведения коллеги для передачи в подразделение внутреннего контроля. Какой набор сведений будет минимально достаточным и юридически значимым для первичной фиксации? Выберите все подходящие пункты.

- а) Субъективная оценка поведения коллеги («кажется, он что-то скрывает»).
- б) Конкретные факты: даты, суммы, документы, ссылки на пункты договоров или ТЗ, которые вызывают вопросы.
- в) Сведения о возможных заинтересованных лицах и связях (если они документально прослеживаются).
- г) Аудиозапись разговора без согласия собеседника, сделанная в личных целях.
- д) Копии официальных документов (ТЗ, проектов договоров, протоколов), подтверждающих подозрительные обстоятельства.

2. Вы - специалист по экономической безопасности. В ходе внутреннего аудита вы выявили признаки схемы по выводу средств через аффилированную компанию: регулярные платежи за «консультационные услуги» без детализации работ, совпадение IP-адресов при отправке платёжных поручений, родственные связи между сотрудником организации и руководителем контрагента. Вам нужно сформировать пакет материалов для подразделения внутреннего контроля и (при необходимости) для надзорных органов. Выберите из списка только те материалы, которые имеют юридическую значимость и достаточны для первичной доказательственной базы. Отметьте все верные варианты.

- а) Выписки по расчётным счетам и платёжные поручения (с датами, суммами, назначением платежа и реквизитами получателя).
- б) Личная переписка сотрудника с контрагентом в мессенджере (без нотариального заверения).
- в) Договоры и акты по спорным услугам (с анализом предмета и объёма работ).
- г) Данные о взаимосвязях (сведения о родственных/служебных связях между сотрудниками и контрагентами).
- д) Анонимное устное сообщение коллеги о «подозрительных делах» этого сотрудника.

3. Вы - специалист по экономической безопасности организации. В рамках мониторинга деловой репутации контрагентов вы выявили, что руководитель ключевого поставщика включён в реестр лиц, уволенных в связи с утратой доверия (по коррупционным основаниям), а также фигурирует в материалах проверки правоохранительных органов по делу о коммерческом подкупе. В договоре с этим поставщиком

есть пункт о «дополнительных стимулирующих выплатах по усмотрению заказчика», который формально не нарушает закон, но повышает коррупционные риски.

Вам необходимо применить инструменты противодействия коррупционным рискам и оформить соответствующие материалы. Выберите **все действия**, которые отражают владение профессиональными инструментами управления коррупционными рисками, и укажите для каждого, какой именно инструмент/навык вы применяете.

Варианты действий:

- а) Немедленно расторгнуть договор с поставщиком в одностороннем порядке без дополнительных процедур.
- б) Подготовить аналитическую справку с изложением выявленных рисков: указать источники данных (реестр, материалы проверок), описать рискованные условия договора и возможные последствия для организации.
- в) Инициировать внутреннее согласование по пересмотру условий договора - частности, исключение пункта о «стимулирующих выплатах» - через установленную в организации процедуру согласования изменений.
- г) Направить официальный запрос контрагенту с требованием подтвердить актуальность сведений о руководителе и предоставить документы, подтверждающие добросовестность исполнения обязательств.
- д) Уведомить подразделение внутреннего контроля и/или комплаенс-службу о выявленных рисках и приложить подтверждающие материалы.

4. Работник обнаружил признаки экстремистских материалов в распространяемых в коллективе печатных и электронных публикациях. Какой из перечисленных вариантов действий лучше соответствует его обязанностям по противодействию экстремизму?

- а) Игнорировать материалы, чтобы не усугублять ситуацию
- б) Распространить их дальше, чтобы коллеги самостоятельно сделали выводы
- в) Сообщить о выявленных материалах руководству и в случае необходимости обратиться в компетентные органы, прекратив их дальнейшее распространение
- г) Уничтожить материалы без составления какого-либо акта и не сообщать о случившемся

5. В подразделении организации создаётся рабочая группа для подготовки отчёта о соблюдении требований антикоррупционного законодательства и профилактике экстремизма и терроризма. Один из сотрудников предлагает «упростить работу»: не проводить реальный анализ документов и фактических мероприятий, а составить отчёт на основе прошлогоднего шаблона, слегка изменив даты и формулировки.

Какие действия руководителя рабочей группы будут наиболее корректными с точки зрения противодействия коррупции и экстремизму?

- а) Согласиться с предложением, чтобы сэкономить время и избежать лишней нагрузки на сотрудников
- б) Частично использовать прошлогодний отчёт, не проводя дополнительной проверки, но добавить несколько новых пунктов для видимости активности
- в) Отказать в предложении, организовать реальный сбор и анализ информации (приказы, планы, отчёты о мероприятиях), при необходимости запросить данные у других подразделений и по результатам подготовить объективный отчёт
- г) Поручить кому-то из сотрудников «дописать» отчёт без анализа фактического состояния дел, но предупредить о необходимости «избегать откровенных несоответствий»

ОПК-5 Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключая противоправное поведение

ОПК-5.2: Применяет нормы права, нормативные правовые акты в сфере экономики, исключая противоправное поведение для решения профессиональных задач

Знает:

-основы мониторинга финансово-экономических показателей; ключевые критерии оценки финансово-хозяйственной деятельности; базовые ИТ-инструменты и ПО для экономического анализа; основные нормы правового регулирования мониторинга

Задача 1: Вы - экономист отдела закупок в крупной компании. Вам передали на согласование проект договора поставки с условием о «бонусе за объём» в размере 15 % от суммы контракта, который должен быть выплачен наличными представителю поставщика. В техническом задании также есть формулировки, допускающие поставку аналога без согласования, а сроки оплаты установлены как «по факту поступления средств от заказчика» (то есть фактически без гарантированного срока).

Перечислите 3-4 нормативных акта и нормы, которые нарушаются данными условиями (в т.ч. в части наличных расчётов, «бонусов», неопределённости сроков и замены товара). Кратко укажите, в чём именно состоит нарушение.

Задача 2: Вы работаете в финансово-экономическом отделе и формируете отчёт по исполнению бюджета подразделения. При проверке первичных документов вы обнаружили, что часть расходов (на сумму свыше 500 тыс. руб.) подтверждена актами без детализации выполненных работ, а даты актов опережают даты заключения договоров. Руководитель подразделения просит «закрыть отчёт», ссылаясь на то, что «работы реально выполнены», и предлагает «дооформить документы позже».

Назовите 3-5 норм права и внутренних регламентов, которые затрагиваются этой ситуацией (бухгалтерский учёт, контроль, противодействие легализации, ответственность). Укажите, какие риски возникают для организации и лично для исполнителя.

Тестовые задания

1. Какой нормативный акт устанавливает требования к достоверности и полноте бухгалтерской отчётности, соблюдение которых необходимо для исключения противоправного поведения при формировании финансовых данных?

- а) Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».
- б) Налоговый кодекс РФ.
- в) Гражданский кодекс РФ.
- г) Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».
- д) Трудовой кодекс РФ.

2. На основании какого правового акта устанавливаются лимиты расчётов наличными между юридическими лицами, нарушение которых может квалифицироваться как несоблюдение требований по противодействию легализации доходов?

- а) Гражданский кодекс РФ.
- б) Указание Банка России о предельном размере расчётов наличными.
- в) Федеральный закон «О банках и банковской деятельности».
- г) Бюджетный кодекс РФ.
- д) Кодекс РФ об административных правонарушениях.

3. Какая статья ГК РФ закрепляет принцип надлежащего исполнения обязательств и служит правовой основой для оценки недобросовестных условий в договорах (например, неопределённых сроков оплаты, односторонних преимуществ)?

- а) Статья 10 ГК РФ.
- б) Статья 309 ГК РФ.
- в) Статья 421 ГК РФ.
- г) Статья 168 ГК РФ.
- д) Статья 523 ГК РФ.

4. Какой федеральный закон является основным правовым актом, определяющим понятие коррупции, меры профилактики и обязанности организаций по предупреждению коррупционных нарушений?

- а) Уголовный кодекс РФ.
- б) Кодекс РФ об административных правонарушениях.
- в) Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».
- г) Федеральный закон от 12.08.1995 № 144-ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности».
- д) Федеральный закон «О контрактной системе в сфере закупок» (№ 44-ФЗ).

5. Какой закон регулирует обработку и защиту персональных данных и должен учитываться при согласовании договоров, предусматривающих передачу информации третьим лицам?

- а) Федеральный закон от 27.07.2006 № 149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и о защите информации».
- б) Федеральный закон от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных».
- в) Федеральный закон от 29.07.2004 № 98-ФЗ «О коммерческой тайне».
- г) Гражданский кодекс РФ.
- д) Уголовный кодекс РФ.

ОПК-5 Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключаяющими противоправное поведение ОПК-5.2: Применяет нормы права, нормативные правовые акты в сфере экономики, исключаяющими противоправное поведение для решения профессиональных задач	Умеет: -собирать и анализировать данные о финансово-экономическом состоянии организации; - выявлять тенденции изменения показателей; -работать с ИТ-инструментами для обработки экономических данных; составлять и интерпретировать отчёты по мониторингу
--	---

Задача 1: Вы - экономист отдела закупок в крупной компании. Вам передали на согласование проект договора поставки с условием о «бонусе за объём» в размере 15 % от суммы контракта, который должен быть выплачен наличными представителю поставщика. В техническом задании также есть формулировки, допускающие поставку аналога без согласования, а сроки оплаты установлены как «по факту поступления средств от заказчика» (то есть фактически без гарантированного срока). Сформулируйте мотивированный отказ в согласовании договора: выделите по одному абзацу на каждый проблемный пункт (бонус, замена товара, сроки оплаты) и дайте правовое обоснование, почему условие неприемлемо. Объём - не более 200 слов.

Задача 2: Вы работаете в финансово-экономическом отделе и формируете отчёт по исполнению бюджета подразделения. При проверке первичных документов вы обнаружили, что часть расходов (на сумму свыше 500 тыс.руб.) подтверждена актами без детализации выполненных работ, а даты актов опережают даты заключения договоров. Руководитель подразделения просит «закрыть отчёт», ссылаясь на то, что «работы реально выполнены», и предлагает «дооформить документы позже». Составьте проект служебной записки на имя руководителя организации (не более 180 слов): кратко опишите выявленные факты, укажите на риски, сошлитесь на нормы, предложите конкретные действия (приостановить подписание отчёта, провести проверку, запросить недостающие документы).

Тестовые задания

1. Вы - экономист, проверяете проект договора поставки. В нём есть условие: «Оплата производится наличными в размере 100 % до передачи товара». Вы понимаете, что это создаёт правовые и комплаенс-риски. Какое действие наиболее корректно с точки зрения применения норм права для исключения противоправного поведения?

- а) Согласовать договор, поскольку стороны свободны в определении условий (ст.421 ГК РФ).
- б) Отклонить условие, сославшись на лимиты расчётов наличными между юрлицами (Указание Банка России) и риски нарушения 115-ФЗ.
- в) Оставить условие, но добавить фразу «по соглашению сторон».
- г) Самостоятельно заменить «наличные» на «безналичный платёж» и передать на подпись.
- д) Не обращать внимания: это вопрос бухгалтерии, а не экономиста.

2. При анализе расходов подразделения вы обнаружили акты выполненных работ без расшифровки объёма и перечня работ, а также без приложений (чертежей, отчётов, фотофиксации), хотя по характеру работ такие подтверждения обязательны. Какой набор действий отражает умение применять нормы права для исключения противоправного поведения?

- а) Принять документы как есть: главное - наличие подписи и печати.
- б) Отказать в принятии к учёту и потребовать от исполнителя предоставить детализацию и подтверждающие материалы, сославшись на требования ФЗ «О бухгалтерском учёте» к первичным документам.
- в) Сам составить недостающие приложения, чтобы ускорить закрытие отчётности.
- г) Передать документы в бухгалтерию с пометкой «без проверки содержания».
- д) Устно попросить исполнителя «что-нибудь дослать» и забыть.

3. В техническом задании к закупке указаны характеристики, которые фактически соответствуют продукции только одного производителя. Вы как специалист по экономике и закупкам должны обосновать риск. На какие нормы вы будете опираться в служебной записке, чтобы показать нарушение принципов конкурентных закупок?

- а) Только внутренние регламенты компании.

б) Ст.10 ГК РФ (запрет злоупотребления правом) и нормы 44-ФЗ/223-ФЗ о недопустимости ограничения конкуренции. в) Налоговый кодекс РФ. г) Трудовой кодекс РФ. д) Правила внутреннего трудового распорядка. 4. Руководитель просит вас «немного скорректировать» отчётные показатели, чтобы выполнить план. Вы понимаете, что искажение данных - это риск противоправного поведения. Как профессионально и правомерно обосновать отказ? а) Сказать: «Мне это не нравится, я не буду». б) Сослаться на обязанность обеспечивать достоверность отчётности (ФЗ «О бухгалтерском учёте»), недопустимость фальсификации данных и возможные риски ответственности (в т.ч. субсидиарной/административной). в) Согласиться, но вести «свой» честный учёт параллельно. г) Предложить вместо искажения показателей «перераспределить» расходы между периодами без документального подтверждения. д) Обратиться к коллегам, кто раньше «делал так же». 5. В проекте договора есть пункт: «Исполнитель вправе привлекать третьих лиц без согласования с Заказчиком». С учётом специфики работ (обработка конфиденциальной информации и персональных данных) это создаёт риски. Какое действие демонстрирует умение применять нормы права для исключения противоправного поведения? а) Игнорировать: это обычная практика. б) Согласовать без замечаний, чтобы не затягивать процесс. в) Предложить дополнить условие требованием письменного согласия Заказчика и обязательством заключить с третьими лицами соглашение о неразглашении (NDA), сославшись на 152-ФЗ и требования к защите информации. г) Удалить пункт самостоятельно, не согласовывая. д) Переложить вопрос на юриста, ничего не делая.	
ОПК-5 Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключая противоправное поведение ОПК-5.2: Применяет нормы права, нормативные правовые акты в сфере экономики, исключая противоправное поведение для решения профессиональных задач	Владеет: - навыками работы с ПО для анализа экономической информации; - методами количественного и качественного анализа показателей; - технологиями автоматизированного мониторинга и визуализации данных
Задача 1: Вы - экономист отдела закупок в крупной компании. Вам передали на согласование проект договора поставки с условием о «бонусе за объём» в размере 15 % от суммы контракта, который должен быть выплачен наличными представителю поставщика. В техническом задании также есть формулировки, допускающие поставку аналога без согласования, а сроки оплаты установлены как «по факту поступления средств от заказчика» (то есть фактически без гарантированного срока). Подготовьте короткий алгоритм из 4–5 шагов, как вы будете действовать в рамках внутренних регламентов компании, чтобы устранить риски: кого уведомить, какие документы запросить у поставщика, как оформить замечания, куда передать материалы при наличии признаков противоправного поведения. Задача 2: Вы работаете в финансово-экономическом отделе и формируете отчёт по исполнению бюджета подразделения. При проверке первичных документов вы обнаружили, что часть расходов (на сумму свыше 500 тыс.руб.) подтверждена актами без детализации выполненных работ, а даты актов опережают даты заключения договоров. Руководитель подразделения просит «закрыть отчёт», ссылаясь на то, что «работы реально выполнены», и предлагает «дооформить документы позже». Определите, какие документы и материалы вы приложите к служебной записке, чтобы сформировать доказательственную базу (копии актов, договоров, реестров, выписок и т.п.), и опишите, как будете фиксировать факт передачи записки (регистрация, электронная система, копия с отметкой). Тестовые задания	

1. Вы выявили в проекте договора условие, создающее коррупционные и финансовые риски. Какой из нижеперечисленных инструментов демонстрирует владение профессиональными навыками минимизации правовых рисков? а) Самостоятельно вычеркнуть спорный пункт и передать договор на подпись. б) Подготовить лист разногласий с правовым обоснованием (ссылки на нормы, риски, предлагаемая редакция) и направить на согласование в юридическую службу. в) Устно сообщить руководителю и ничего не фиксировать. г) Отправить контрагенту письмо с требованием убрать пункт без внутреннего согласования. д) Отложить вопрос до следующего отчетного периода. 2. При проверке первичных документов вы обнаружили акты без детализации работ и даты, опережающие заключение договора. Какой набор действий отражает владение навыками формирования доказательственной базы? а) Уничтожить копии документов как «неправильные». б) Сделать скриншоты экрана и хранить в личной почте. в) Сформировать комплект: копии актов, договоров, реестр расхождений с указанием дат/сумм/нарушений, служебная записка с приложением - и зарегистрировать в системе документооборота. г) Переслать фото документов в мессенджер руководителю. д) Ничего не делать, пока не поступит официальный запрос. 3. Вам нужно обосновать невозможность согласования закупки, «заточенной» под одного поставщика. Какой документ и способ его оформления демонстрируют владение инструментами профессиональной аргументации? А. Личное сообщение в чате с пометкой «тут всё плохо». Б. Устное замечание на совещании без фиксации. В. Служебная записка с анализом технического задания: перечень характеристик, которые ограничивают конкуренцию, ссылки на 44-ФЗ/223-ФЗ, примеры альтернативных решений, вывод и рекомендация. Г. Письмо контрагенту с претензией. Д. Редактирование ТЗ без согласования. 4. В переписке руководитель даёт указание «подогнать» показатели под план. Какое действие отражает владение навыками защиты от вовлечения в противоправное поведение? а) Выполнить указание, чтобы сохранить хорошие отношения. б) Ответить письменно с просьбой подтвердить указание в официальной форме (на бланке/в системе документооборота) и запросить правовое обоснование, одновременно зафиксировать факт поручения. в) Сразу подать жалобу в прокуратуру. г) Удалить переписку и сделать вид, что не заметили. д) Обсудить ситуацию с коллегами в неформальной обстановке. 5. Вы проводите мониторинг контрагентов и выявили, что руководитель поставщика включён в реестр лиц, уволенных в связи с утратой доверия. Какой алгоритм действий демонстрирует владение инструментами управления комплаенс-рисками? а) Немедленно заблокировать все платежи без согласования. б) Игнорировать: это «чужие проблемы». в) Подготовить справку с источником данных, описанием риска, действующими условиями договора и перечнем рекомендуемых мер (пересмотр условий, запрос разъяснений, рассмотрение альтернативы), направить в подразделение внутреннего контроля и на согласование руководству. г) Лично позвонить контрагенту и высказать претензии. д) Внести пометку «неблагонадежен» в личную таблицу и никому не сообщать.

2.2. Перечень вопросов для подготовки обучающихся к промежуточной аттестации

1. Что понимается под коррупционным поведением в профессиональной деятельности?
2. Назовите основные формы проявления коррупции в организации.
3. Какие признаки позволяют выявить потенциальный коррупционный риск?
4. В чем состоит механизм возникновения коррупционного конфликта интересов?
5. Какие меры профилактики коррупции применяются в организациях?
6. Что такое конфликт интересов и чем он отличается от личной заинтересованности?

7. Какие обязанности возникают у работника при обнаружении конфликта интересов?
8. В чем заключается значение антикоррупционных ограничений и запретов?
9. Какие действия должен предпринять сотрудник при предложении взятки?
10. Назовите основные направления государственной антикоррупционной политики.
11. Что понимается под экстремизмом в правовом смысле?
12. Какие действия относятся к террористической деятельности?
13. В чем состоит общественная опасность экстремизма и терроризма?
14. Какие правовые механизмы противодействия экстремизму предусмотрены законодательством?
15. Какие меры должен предпринять работник при обнаружении экстремистских материалов?
16. Каковы правовые основы противодействия терроризму в Российской Федерации?
17. Какие нормы права регулируют ответственность за экстремистскую деятельность?
18. Как соотносятся свобода слова и запрет на экстремистские высказывания?
19. Какие признаки позволяют отличить законное выражение мнения от экстремистского поведения?
20. Каковы действия должностного лица при выявлении признаков террористической деятельности? Каковы общие принципы противодействия коррупции, экстремизму и терроризму?
21. В чем заключается роль правовой культуры в предупреждении правонарушений?
22. Почему важно соблюдать нормы служебной этики в профилактике коррупции?
23. Какие последствия для организации могут возникнуть из-за коррупционных и экстремистских проявлений?
24. Какова роль руководителя в предупреждении правонарушений в коллективе?
25. Какие виды ответственности могут наступать за коррупционные правонарушения?
26. Какие виды ответственности предусмотрены за экстремистскую и террористическую деятельность?
27. Как должны оформляться сообщения о фактах коррупции или экстремизма?
28. Какие способы правовой защиты применимы при нарушении антикоррупционных требований?
29. Какова связь между правовым сознанием и законопослушным поведением работника?
31. Что такое мониторинг финансово-экономических показателей организации?
32. Какие основные показатели используются при финансово-экономическом мониторинге?
33. Для чего проводится анализ динамики финансово-экономических показателей?
34. Какие информационные технологии применяются для мониторинга деятельности организации?
35. Какие источники данных используются при сборе информации для мониторинга?
36. Что такое автоматизированная обработка экономической информации?
37. Какие преимущества дают информационные технологии при анализе показателей?
38. Какие ошибки могут возникнуть при сборе и обработке экономических данных?
39. Как интерпретируются результаты мониторинга финансово-экономического состояния организации?
40. Что такое визуализация данных и зачем она нужна в экономическом анализе?
41. Как следует оценивать изменение показателей рентабельности организации?
42. Какие выводы можно сделать при снижении выручки и росте затрат?
43. Как применять информационные системы для подготовки аналитического отчета?
44. Какие меры позволяют повысить достоверность финансово-экономического мониторинга?
45. Почему важно сопоставлять показатели в динамике, а не только на одну дату?
46. Как определить тенденцию ухудшения финансового состояния организации?
47. Какие инструменты помогают выявить отклонения в экономических показателях?
48. Как использовать электронные таблицы при анализе финансовых данных?
49. Почему мониторинг показателей важен для управленческих решений?
50. Как результаты финансово-экономического мониторинга используются в планировании деятельности организации?

3. Методические материалы, определяющие процедуру и критерии оценивания сформированности компетенций при проведении промежуточной аттестации

Критерии формирования оценок по ответам на вопросы, выполнению тестовых заданий

- оценка **«отлично»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на вопросы составляет 100 – 90% от общего объёма заданных вопросов;
- оценка **«хорошо»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на вопросы – 89 – 76% от общего объёма заданных вопросов;
- оценка **«удовлетворительно»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на тестовые вопросы – 75–60 % от общего объёма заданных вопросов;
- оценка **«неудовлетворительно»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов – менее 60% от общего объёма заданных вопросов.

Критерии формирования оценок по результатам выполнения заданий

«Отлично/зачтено» – ставится за работу, выполненную полностью без ошибок и недочетов.

«Хорошо/зачтено» – ставится за работу, выполненную полностью, но при наличии в ней не более одной негрубой ошибки и одного недочета, не более трех недочетов.

«Удовлетворительно/зачтено» – ставится за работу, если обучающийся правильно выполнил не менее 2/3 всей работы или допустил не более одной грубой ошибки и двух недочетов, не более одной грубой и одной негрубой ошибки, не более трех негрубых ошибок, одной негрубой ошибки и двух недочетов.

«Неудовлетворительно/не зачтено» – ставится за работу, если число ошибок и недочетов превысило норму для оценки «удовлетворительно» или правильно выполнено менее 2/3 всей работы.

Критерии формирования оценок по зачету с оценкой

«Отлично/зачтено» – студент приобрел необходимые умения и навыки, продемонстрировал навык практического применения полученных знаний, не допустил логических и фактических ошибок

«Хорошо/зачтено» – студент приобрел необходимые умения и навыки, продемонстрировал навык практического применения полученных знаний; допустил незначительные ошибки и неточности.

«Удовлетворительно/зачтено» – студент допустил существенные ошибки.

«Неудовлетворительно/не зачтено» – студент демонстрирует фрагментарные знания изучаемого курса; отсутствуют необходимые умения и навыки, допущены грубые ошибки.