

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ЛУГАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ ВЛАДИМИРА ДАЛЯ»

Институт управления и государственной службы
Кафедра менеджмента и экономической безопасности



УТВЕРЖДАЮ
Директор института управления и
государственной службы
Р.Г. Харьковский

02 2025 года

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по учебной дисциплине

Корпоративное мошенничество

(наименование учебной дисциплины, практики)

38.04.02 Менеджмент

(код и наименование направления подготовки (специальности))

«Управление системой экономической безопасности»

(наименование профиля подготовки (специальности, магистерской программы); при отсутствии ставится прочерк)

Разработчик:

доцент

(подпись)

Дрозняк О.В.

ФОС рассмотрен и одобрен на заседании кафедры менеджмента и
экономической безопасности от «05» февраля 2025 г., протокол № 7

Заведующий кафедрой
менеджмента и экономической
безопасности

(подпись)

В.Н. Тисунова

Луганск 2025 г.

Комплект оценочных материалов по дисциплине «Корпоративное мошенничество»

Задания закрытого типа

Задания закрытого типа на выбор правильного ответа

1. Выберите один правильный ответ

Что определяет мотивацию и возможность совершать корпоративное мошенничество?

- А) давление внешних обстоятельств (финансовые проблемы, пагубные пристрастия и пороки, семейные обстоятельства и т.д.)
- Б) плохо организованная система контроля в корпорации
- В) отсутствие кадровой службы
- Г) мотивацию и возможность совершать корпоративное мошенничество определяют три фактора, которые называются «треугольником мошенничества»

Правильный ответ: Г

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1)

2. Выберите один правильный ответ

Что из перечисленного относится к основным группам методов предотвращения корпоративного мошенничества?

- А) разделение обязанностей или двойной контроль
- Б) отсутствие физических способов охраны и контроля
- В) методы предупреждения, методы выявления, методы расследования
- Г) отсутствие проведения инвентаризации имущества

Правильный ответ: В

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1)

3. Выберите один правильный ответ

Для борьбы с корпоративной коррупцией можно использовать:

- А) организационные и технические меры
- Б) международные санкции
- В) меры экономического воздействия
- Г) меры по профилактике коррупции

Правильный ответ: А

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1)

4. Выберите один правильный ответ

Основные направления государственной политики в области противодействия коррупции определяет (определяют):

- А) федеральные органы исполнительной власти
- Б) Президент Российской Федерации
- В) Федеральное Собрание Российской Федерации

Г) правительство страны

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1)

Задания закрытого типа на установление соответствия

1. Установите соответствие между названиями основных типов корпоративного мошенничества с их содержанием:

Типы корпоративного мошенничества	Содержание
1) Корпоративная коррупция	А) Кража активов организации, в которой чаще всего участвует руководство
2) Мошеннические действия с отчетностью	Б) Негативное социальное явление, ставящее под угрозу экономическое благополучие юридических лиц в результате действий их сотрудников, обладающих организационно-властными полномочиями или имеющих доступ к информации, составляющей коммерческую тайну, которые используют предоставленные им полномочия вопреки интересам этого юридического лица для получения личной выгоды
3) Неправомерное присвоение активов	В) Преднамеренные обманные действия, которые состоят в изложении ложных сведений или в утаивании существенных сведений о хозяйственной деятельности организации в финансовой отчетности, в результате чего пользователи вводятся в заблуждение и могут принять необъективное решение

Правильный ответ: 1-Б, 2-В, 3-А

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1)

2. Установите соответствие между названиями возможных рисков корпоративного мошенничества с их содержанием:

Риски корпоративного мошенничества	Содержание
1) Финансовые потери	А) Когда корпоративное мошенничество становится известно общественности, это создаёт негативную репутацию для компании и ведёт к потере клиентов
2) Утрата доверия со стороны партнёров, клиентов и инвесторов	Б) Компания, которая стала жертвой корпоративного мошенничества, может столкнуться с обвинениями и судебными процессами. Это может привести к

штрафам, уголовным наказаниям и потере лицензий

- 3) Юридические проблемы В) Компании теряют огромные суммы денег из-за подделки финансовой отчётности, уклонения от налогов или кражи активов. Это может привести к банкротству организации или значительному сокращению её операций

Правильный ответ: 1-В, 2-А, 3-Б

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1)

Задания закрытого типа на установление правильной последовательности

1. *Расположите в правильной последовательности действия руководства компании при выявлении фактов корпоративного мошенничества:*

- А) принять решение о дисциплинарном взыскании
- Б) определиться с вопросом о передаче дела в правоохранительные органы
- В) принять решение о разглашении результатов расследования внутри компании и за ее пределами
- Г) определить необходимость принятия профилактических мер

Правильный ответ: А, Б, В, Г

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1)

2. *Установите последовательность блоков бизнес-процесса для противодействия корпоративному мошенничеству в компании:*

- А) предотвращения
- Б) расследования
- В) наказания виновных
- Г) выявления

Правильный ответ: А, Г, Б, В

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1)

3. *Расположите в правильной последовательности основные этапы комплаенс-контроля:*

- А) аудит и диагностика
- Б) обучение персонала, а также контроль и поддержка системы
- В) разработка и внедрение политик и процедур
- Г) разработка и внедрение программного обеспечения

Правильный ответ: А, В, Г, Б

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1)

4. *Расположите основные этапы формирования системы противодействия корпоративному мошенничеству в компании по порядку:*

- А) автоматизация и цифровизация
Б) понимание бизнес-модели, описание и стандартизация бизнес-процессов, подготовка регламентов, должностных инструкций
В) выстраивание систем внутреннего и внешнего контроля
Г) взаимодействие с людьми
Правильный ответ: Б, А, В, Г
Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1)

Задания открытого типа

Задания открытого типа на дополнение

1. *Напишите пропущенное слово (словосочетание).*
Профилактика коррупционных правонарушений — это предупреждение коррупции, в том числе выявление и последующее _____ причин коррупции.
Правильный ответ: устранение
Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1)
2. *Напишите пропущенное слово (словосочетание).*
Коррупция включает в себя дачу и _____ _____ в целях получения личной или корпоративной выгоды.
Правильный ответ: получение взяток
Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1)
3. *Напишите пропущенное слово (словосочетание).*
Внутреннее мошенничество происходит, когда _____ компании злоупотребляют своим положением для личной выгоды. Это может быть кража активов, мошенничество с зарплатой, злоупотребление корпоративными ресурсами и многое другое.
Правильный ответ: сотрудники
Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1)
4. *Напишите пропущенное слово (словосочетание).*
Финансовое мошенничество — это одна из наиболее распространенных форм _____ мошенничества, которая включает в себя искажение финансовых отчетов, занижение налогооблагаемой базы, не отражение реальной стоимости товара в сделке и др.
Правильный ответ: корпоративного
Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1)

Задания открытого типа с кратким свободным ответом

1. *Ответьте на вопрос:*
О чем может свидетельствовать рост закупок товаров, услуг при остающихся на одном уровне производительности и доходе?

Правильный ответ: о возможном корпоративном мошенничестве
Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1)

2. Ответьте на вопрос:

О чем может свидетельствовать совершение противоправных действий в сфере денежного обращения путём обмана, злоупотребления доверием и других манипуляций с целью незаконного обогащения?

Правильный ответ: о возможном финансовом мошенничестве
Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1)

3. Ответьте на вопрос:

О чем свидетельствуют махинации с ресурсами компании с целью незаконного обогащения, которое выражается в нарушении технологий, несоблюдении нормативов и рецептур, а также в махинациях с браком и технологическими потерями продукции?

Правильный ответ: о возможном производственном мошенничестве
Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1)

4. Ответьте на вопрос:

Какой основной законодательный акт регулирует процедуру корпоративного мошенничества в РФ?

Правильный ответ: Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 №63-ФЗ
Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1)

Задания открытого типа с развернутым ответом

1. Дайте развернутый ответ на вопрос:

Что такое форензик?

Время выполнения – 10 мин.

Ожидаемый результат: форензик – это комплекс услуг, направленных на выявление корпоративного мошенничества и коррупции в компании. Форензик-специалисты проводят адвокатские расследования, позволяющие обнаружить недобросовестных работников и отдать их под следствие. То есть владелец бизнеса не просто узнает, кто из сотрудников, например, продает или приобретает продукцию по невыгодной для предприятия цене, но и с помощью специалистов привлечет их к административной или уголовной ответственности. А это позволяет взыскать с виновных подчиненных выведенные деньги.

Критерии оценивания: наличие в ответе полного и точного определения с примером

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1)

2. Дайте развернутый ответ на вопрос:

Почему «золотые парашюты» являются одним из видов корпоративного мошенничества?

Время выполнения – 10 мин.

Ожидаемый результат: «золотые парашюты» могут рассматриваться как вид корпоративного мошенничества, потому что руководители могут назначать такие выплаты самим себе, используя своё положение в личных интересах.

Размеры «золотых парашютов» могут быть огромными, достигая сотен миллионов рублей. Также топ-менеджер, которому предусмотрена очень высокая выплата при прекращении трудового договора, может злоупотреблять своим положением, оказывая давление на акционеров, чтобы добиться решений, от которых зависит его собственная выгода, «угрожая» своим увольнением.

Махинации с «золотыми парашютами» можно квалифицировать по ст. 159 УК РФ («Мошенничество»). Причём к ответственности могут быть привлечены как получатели выплат, так и лица, участвующие в процессе их установления.

Критерии оценивания: наличие в ответе объяснений с примером на основании УК РФ

Компетенции (индикаторы): ПК-4 (ПК-4.1)

Экспертное заключение

Представленный фонд оценочных средств (далее – ФОС) по дисциплине «Корпоративное мошенничество» соответствует требованиям ФГОС ВО.

Предлагаемые формы и средства текущего и промежуточного контроля адекватны целям и задачам реализации основной профессиональной образовательной программы по направлению подготовки 38.04.02 Менеджмент, магистерская программа «Управление системой экономической безопасности».

Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины представлены в полном объеме.

Виды оценочных средств, включенные в представленный фонд, отвечают основным принципам формирования ФОС.

Разработанный и представленный для экспертизы фонд оценочных средств рекомендуется к использованию в процессе подготовки обучающихся по указанному направлению.

Председатель учебно-методической комиссии
института управления и государственной службы _____ Студеникина В.П.



Лист изменений и дополнений

№ п/п	Виды дополнений и изменений	Дата и номер протокола заседания кафедры (кафедр), на котором были рассмотрены и одобрены изменения и дополнения	Подпись (с расшифровкой) заведующего кафедрой (заведующих кафедрами)